

公司代码：600297

公司简称：美罗药业

美罗药业股份有限公司 2014 年年度报告



二〇一五年四月十八日

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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)张卫声明：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

根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）的审计结果，2014年度母公司实现净利润27,334,402.48元，提取10%的法定盈余公积金2,733,440.25元，加上公司上年度未分配利润125,971,074.97元，减去公司本年度已分配利润15,823,500.00元，公司本年度剩余可供股东分配的利润为134,784,537.20元。

为进一步推动国际化发展战略，推进海外业务拓展工作，实现资源配置国际化，公司将实施并购海外医药企业，并探索包括OEM加工、共同研发利润分成等多种国际化商业合作模式，预计2015年度海外市场投资需要资金支持约2000万美元，投资回收期5年。鉴于上述原因，董事会决定公司2014年度利润分配预案和资本公积金转增股本预案为：不现金分红、不转增股本。

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.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	20
第六节	股份变动及股东情况.....	23
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	27
第八节	公司治理.....	31
第九节	内部控制.....	36
第十节	财务报告.....	37
第十一节	备查文件目录.....	126

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
报告期	指	2014 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
小美罗	指	大连美罗药业有限公司
苏州诺信	指	苏州工业园区诺信生物科技有限公司
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。
ICH	指	国际药品协调标准
广汇汽车	指	广汇汽车服务股份公司
广汇集团	指	新疆广汇实业投资（集团）有限责任公司
CGAML	指	China Grand Automotive (Mauritius) Limited
鹰潭锦胜	指	鹰潭市锦胜投资有限合伙企业
正和世通	指	天津正和世通股权投资基金合伙企业（有限合伙）
新疆友源	指	新疆友源股权投资合伙企业（有限合伙）
BCIL	指	Blue Chariot Investment Limited
南宁邕之泉	指	南宁邕之泉投资管理中心（有限合伙）

二、 重大风险提示

公司已在本年度报告中描述公司可能面临的风险，敬请投资者予以关注，详见本年度报告“董事会报告”等有关章节中关于公司可能面临风险的描述。

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	变更前股票简称
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	1999年7月30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	210200000077586
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7月30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。

(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(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、王秀玉

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	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
营业收入	371,514,111.80	427,450,639.78	-13.09	759,699,767.49
归属于上市公司股东的净利润	33,835,490.44	52,738,771.81	-35.84	46,324,125.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	15,939,729.69	23,817,270.35	-33.07	10,661,113.15
经营活动产生的现金流量净额	72,543,067.17	57,365,248.53	26.46	47,928,374.23
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的	962,646,065.80	949,881,519.47	1.34	900,320,537.67

净资产				
总资产	1,506,342,890.80	1,376,229,968.31	9.45	1,344,446,499.30

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	0.0967	0.1507	-35.83	0.1324
稀释每股收益(元/股)	0.0967	0.1507	-35.83	0.1324
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0455	0.0680	-33.09	0.0305
加权平均净资产收益率(%)	3.52	5.72	减少2.20个百分点	5.43
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.66	2.58	减少0.92个百分点	1.25

二、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	-10,179.91	14,150,475.38	26,016,612.18
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,503,821.99	8,232,221.99	2,975,899.98
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		280,000.01	
债务重组损益	102,661.80		
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	2,574,000.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,592,528.00	9,574,957.14	9,957,463.22
其他符合非经常性损益定义的损益项目			1,952,320.99
少数股东权益影响额	-73,296.99	-35,847.31	-5,211,044.72
所得税影响额	-793,774.14	-3,280,305.75	-28,239.09
合计	17,895,760.75	28,921,501.46	35,663,012.56

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

2014 年，在公司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。

（一）公司整体生产经营状况

截至 2014 年 12 月 31 日，公司实现营业总收入 3.71 亿元，比去年同期下降 13%；实现利润总额 3579 万元，比去年同期下降 41%；实现归属于上市公司股东的净利润 3384 万元，比去年同期下降 36%。

1、2014 年的主要工作

（1）进行结构调整，促进效益提升

继续进行产品结构调整，建立新营销模式；继续加强重点区域的招商工作，加大学术推广力度和市场拓展。对销售业务进行集中管理，加强对代理商及品种的市场营销跟盯和管控；并进行了低价目录品种的招投标工作，完成了国家低价目录及各省增补目录品种的梳理和申报工作。

（2）加强生产组织，推进精益生产

继续实施集中生产，加强产调衔接，做好物料组织、生产安排、成品库存控制等工作；人员统筹调配，加强岗前培训，解决技术人员短缺的瓶颈，并通过工艺改进，缩短生产周期，生产合理组织，减少认证影响，满足国内产品供应和国外项目的商业批生产等。

（3）完成新版认证，提升质量管理水平

报告期内，大药厂固剂车间通过了 FDA 官方认证、新版 GMP 认证和 TGA 审查，通过美国最大第三方审计公司 UL 的审计；合成车间原料药接受省局认证中心的检查并顺利通过。中药厂 3 月份通过了片剂、颗粒剂、中药前处理及提取车间的新版 GMP 认证；7 月通过了硬胶囊剂、口服液、口服溶液剂、丸剂（蜜丸、水丸、水蜜丸）、散剂、糖浆剂的认证。

（4）实施海外项目，推进国际化进程

大药厂多项目同时启动，与国外客户对接，进行商业化生产前期准备工作，进行了国外产品的车间中试、设备选型、工艺消化等工作。中药厂完成了国外客户的品种工艺放大等工作。

（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	371,514,111.80	427,450,639.78	-13.09
营业成本	298,827,763.06	324,133,065.47	-7.81
销售费用	2,752,044.30	14,459,648.06	-80.97

管理费用	56,472,640.75	62,930,436.50	-10.26
财务费用	-382,745.26	-1,781,447.60	78.51
经营活动产生的现金流量净额	72,543,067.17	57,365,248.53	26.46
投资活动产生的现金流量净额	-163,237,986.91	-44,935,985.16	-263.27
筹资活动产生的现金流量净额	-22,665,702.23	-9,954,766.68	-127.69
研发支出	6,134,328.39	2,805,789.96	118.63

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

公司本年建立新营销模式，采取与代理商合作，使得公司的品种结构、销售价格发生变化，影响收入。

(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 336,919,926.36 元，占公司本年全部营业收入的 90.69%。

3 成本

(1) 成本分析表

单位：万元

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 (%)	情况说明
工业	原辅材料、动力费、制造费、人工	296,353,302.99		312,834,343.94		-5.27	
商业	商品采购成本	5,498,714.55		81,497,423.21		-93.25	分公司大药厂主要品种的销售模式较上期有所改变，由原来子公司小美罗销售陆续转变为联营公司卓悦美罗销售（非并表），导致商业采购成本降

							低。
内部抵销		-5,124,662.04		-71,979,394.54			
合计		296,727,355.50		322,352,372.61		-7.95	
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 (%)	情况说明
中药	原辅材料、动力费、制造费、人工	258,891,714.79		278,101,494.99		-6.91	
西药	商品采购成本、原辅材料、动力费、制造费、人工	37,099,690.93		43,806,016.57		-15.31	
其它	商品采购成本	735,949.78		444,861.05		65.43	
合计		296,727,355.50		322,352,372.61		-7.95	

(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 222,217,206.89 元，占本年全部采购总额的 86.35%。

4 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	6,134,328.39
本期资本化研发支出	0
研发支出合计	6,134,328.39
研发支出总额占净资产比例 (%)	0.64
研发支出总额占营业收入比例 (%)	1.65

(2) 情况说明

报告期内，公司研发支出本期较上期增加 3,328,538.43 元，增长 118.63%，主要原因是公司积极推进国际化进程，引进高端人才，加大国外产品研发和工艺完善等方面的支出。

5 现金流

经营活动产生的现金流量净额较上年度增加 15,177,818.64 元，增长比率 26.46%，主要因为本年度收购苏州诺信，合并范围发生变化所致。

6 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

项目名称	本期发生数	上期发生数	本期发生金额较上期发生金额变动比例 (%)	情况说明
销售费用	2,752,044.30	14,459,648.06	-80.97	主要原因是分公司大药

				厂主要药品的销售模式发生变化所致。
财务费用	-382,745.26	-1,781,447.60	-78.51	主要原因是本期中药厂新增贷款利息支出增加所致。
资产减值损失	-241,414.13	1,488,834.33	-116.21	主要原因是本期收回以前年度按账龄分析法已全额计提坏账准备的款项冲减资产减值损失及期末应收账款余额较期初增加计提坏账准备增加资产减值损失所致。
投资收益	8,390,350.86	19,406,567.78	-56.77	主要原因是去年取得处置长期股权投资产生的投资收益所致。
所得税费用	1,697,773.22	6,889,275.03	-75.36	主要原因是上期处置长期股权投资取得收益较多所致。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

经公司于 2014 年 12 月 5 日召开的第五届董事会第八次会议审议通过，公司拟以截至 2014 年 6 月 30 日除可供出售金融资产外全部资产和负债（以下简称拟置出资产）与新疆广汇实业投资（集团）有限责任公司、China Grand Automotive (Mauritius) Limited、鹰潭市锦胜投资有限合伙企业、天津正和世通股权投资基金合伙企业（有限合伙）、新疆友源股权投资合伙企业（有限合伙）、Blue Chariot Investment Limited、南宁邕之泉投资管理中心（有限合伙）合计持有的广汇汽车服务股份公司 100% 股权（以下简称拟置入资产）进行置换，交易方案包括：(1)重大资产置换；(2)发行股份购买资产。资产置换和发行股份购买资产互为条件，共同构成本次交易不可分割的组成部分；(3)发行股份募集配套资金；(4)股份转让。募集配套资金和股份转让在前(1)-(2)两项交易完成的基础上实施，最终配套融资发行和股权转让成功与否不影响本次重大资产置换、发行股份购买资产行为的实施。本次重大资产重组方案及相关议案已经公司于 2014 年 12 月 22 日召开的公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过。

2014 年 12 月 25 日中国证监会受理了本公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金的申请，目前尚在审核之中。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
工业	366,293,583.68	296,353,302.99	19.09	-8.21	-5.27	-2.51
商业	6,539,824.37	5,498,714.55	15.92	-93.27	-93.25	

						-0.22
内部抵销	-4,987,153.96	-5,124,662.04				
合计	367,846,254.09	296,727,355.50	19.33	-13.35	-7.95	-4.74
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 (%)
中药	285,713,184.17	258,891,714.79	9.39	-9.87	-6.91	-2.88
西药	80,738,352.00	37,099,690.93	54.05	-24.30	-15.31	-4.88
其它	1,394,717.92	735,949.78	47.23	59.52	65.43	-1.89
合计	367,846,254.09	296,727,355.50	19.33	-13.35	-7.95	-4.74

2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
大连地区	69,271,911.69	-41.47
其他地区	303,561,496.36	-19.67
内部抵销	-4,987,153.96	
合计	367,846,254.09	-13.35

(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 (%)	情况说明
货币资金	40,624,481.26	2.70	154,025,345.34	11.19	-73.62	主要原因是本期公司收购了苏州诺信 100% 股权所致。
应收票据	5,830,038.26	0.39	3,592,556.64	0.26	62.28	主要原因是本期公司分公司美罗大药厂增加票据结算所致。
应收账款	135,124,669.14	8.97	72,440,592.79	5.26	86.53	主要原因是子公司中药厂期末应收货款增加所致。
预付款项	2,421,408.54	0.16	150,289,658.04	10.92	-98.39	主要原因是本期已处置完毕沈阳

						医药物流广场房产所致。
应收股利		0.00	6,567,648.99	0.48	-100.00	主要原因是上海美罗医药有限公司股利本期已全额收回。
其他应收款	66,299,127.75	4.40	14,703,606.30	1.07	350.90	主要原因是本期将苏州诺信纳入财务报表合并范围所致。
存货	23,573,983.76	1.56	42,501,472.02	3.09	-44.53	主要原因是本期期末中药厂存货减少所致。
其他流动资产	555,687.98	0.04	41,785,863.13	3.04	-98.67	主要原因是公司2013年购买的理财产品本期到期收回所致。
在建工程	351,487,639.15	23.33		0.00	100.00	主要原因是本期将苏州诺信纳入财务报表合并范围所致。
无形资产	69,241,606.30	4.60	51,073,941.37	3.71	35.57	主要原因是本期将苏州诺信纳入财务报表合并范围所致。
应付账款	70,978,533.94	4.71	16,944,427.30	1.23	318.89	主要原因是子公司中药厂应付材料采购款增加所致。
应交税费	6,769,729.93	0.45	3,902,921.02	0.28	73.45	主要原因是子公司中药厂期末应交增值税额增加所致。
其他应付款	29,462,235.99	1.96	21,844,565.70	1.59	34.87	主要原因是本期将苏州诺信纳入财务报表合并范围所致。
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	0.66	800,000.00	0.06	1,150.00	主要原因是本期将苏州诺信纳入财务报表合并范围所致。
长期借款	60,000,000.00	3.98		0.00	0.00	主要原因是本期苏州诺信纳入合并范围所致。

(四) 核心竞争力分析

国际化是一面旗帜，战略方向非常重要，公司必须坚定并坚持。目前公司要继续推进海外业务拓展工作，包括建立美国分公司，推进与日方的合作，实现资源配备国际化。同时，以缓控释制剂为未来公司的发展方向、国际业务拓展的方向。

2010 年以来，公司通过了国家新版 GMP 认证，部分剂型品种通过了 TGA 认证和 FDA 认证。公司的质量体系与 PIC/S、ICH 接轨，在质量系统、厂房设施与设备、物料系统、生产系统、物料和贴签系统、实验室控制系统等方面符合标准。

(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；2014 年 8 月 12 日，公司参与中银绒业每 10 股送 3 股转 5 股，获得 2059.2 万股。截至 2014 年 12 月 31 日，公司共持有中银绒业 4633.2 万股，占中银绒业总股本的 2.57%。

(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	46,332,000	214,980,480.00	100	2,574,000.00
期末持有的其他证券投资					/			
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	
合计				156,453,877.80	/	214,980,480.00	100%	2,574,000.00

(2) 持有其他上市公司股权情况

								单位：元	
证券代码	证券简	最初投资成本	占该 公司 股权	期末账面值	报告期损 益	报告期所有 者权益变动	会 计 核	股 份 来 源	

	称		比例 (%)				算科目	
000982	中银绒业	156,453,877.80	2.57	214,980,480.00	2,754,000.00	-6,126,120.00	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	/	214,980,480.00	2,754,000.00	-6,126,120.00	/	/

2、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

3、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	100.00	67.35	-2,717.85	10.74
大连美罗中药厂有限公司	大连	中药生产与销售	9,960.50	32,821.56	22,382.78	599.90
苏州工业园区诺信生物科技有限公司	苏州	医药、生物技术研发	19,000.00	27,192.41	18,641.53	59.45
美罗药业美国有限公司	美国	药品、医疗产品研发、申报和营销	921.89	915.47	915.47	-2.39
国药控股大连有限公司	大连	药品销售	8,000.00	64,582.95	12,368.64	585.14
大连卓悦美罗有限公司	大连	药品销售	1,000.00	521.13	-159.85	-3.51

4、非募集资金项目情况

适用 不适用

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

医药工业在国民经济中的地位稳步提高，主要经济指标占全部工业总额的比重，呈现稳步增长态势。医药行业与人民群众的日常生活息息相关，是为人民防病治病、康复保健、提高民族素质的特殊产业。

未来十年是一个老龄化加速的过程，人均卫生支出会不断增加，医药需求将继续保持强劲增长。整个医药卫生需求内部结构也会变化，随着医改推进，将转向刚性需求，包括肿瘤药、心血管药和精神病用药等增速将保持较高水平。中药现代化也是推动医药行业发展的重要动力。

行业整合是未来医药行业发展的又一特点，行业的整合还将向着兼并与收购的方向走，行业集中度将进一步提升。在未来3—5年，我国医药行业将继续保持稳定发展，化学原料药、中药、生物制药成为发展重点，医药生产企业的结构调整将进一步加快，大批规模小、资金实力弱的小企业将在竞争中被淘汰，具有国际竞争能力的大公司、大集团将不断出现。

在医药企业组织结构调整方面，未来的竞争和市场需要将引导企业投资方向，及时淘汰落后产品及生产工艺；仿制产品的生产审批将考虑市场供需情况和技术水平状况。我国制药业长期以来以仿制药物为主，自主研发实力不强，研发投入较少，利润回报、风险性等产业特征也不突出。但随着医药产业国际化进程加快，我国医药制造业在自主开发、知识产权保护的发展道路上，对产业特性的感受将会越来越强烈。

(二) 公司发展战略

2015年，公司将以“产业升级智能化、资源配置国际化、人力资源精英化”作为工作方针，以“改变团队行为、强健公司体制”作为工作重点，快速实现产业升级改造，全面优化管理方式，大力提升员工综合素质，不断进行结构调整，实现转型升级，加快国际化发展步伐，提高企业核心竞争力。

(1) 继续推进营销模式的调整

加强自营品种的营销管理，做好产品招商、网络覆盖及基药配送工作；继续加强重点区域的招商工作或代理商调整，继续做好市场支持和服务、市场规划和学术营销工作。

2015年是招标大年，招标和维价工作面临巨大考验。国家对于药价实施放开管理，走市场化路线；各地药品招标采购继续，并进行各种试点工作，包括挂网采购、量价挂钩、取最低价等形式，但核心是二次议价、唯低价是取，对公司未来的工作都提出了挑战。

(2) 生产制造系统的全面升级

推行精益生产管理，强化成本意识，进一步做好人员统筹安排。要合理摆布生产周期，统筹产能、设备、能源等，实现均衡生产；生产过程优化，加强现场管理，控制产品的成本，重点是加强成本核算，尤其是人工和能源成本的核算。

根据产能规划，制订系统解决方案。产能规划的设计要以自动化、智能化实施系统改造为目标，秉承持续改进的理念，从设备、人员、工艺和能源等系统梳理和解决。重点是要加强工艺改

进与设备改造，工艺改进减少设备投资、设备改造提高自动化效率。同时，在生产系统升级中，着重加强人员的配备及培训，合理储备人员、加强 GMP 理念和技能的培训。

（3）国际化战略继续稳步推进

在国际化进程中，要求正视现状，避免盲目乐观，尽快提高公司与个人的能力；也要借助于外脑，取长补短，快速改进与提升。

要加强国际化项目的管理。加强系统组织和安排，提高成效，逐步形成规范化、cGMP 常态化；充分调动好各类资源，尤其是人员的配备；以项目开展为契机，通过学习、培训建立骨干团队；要有成本的概念，加强采购、财务的配合。

（4）质量管控系统的持续改进

要继续秉承 QbD 的理念，持续提升与改进，强化质量风险意识，GMP 管理常态化。尤其对于国内与国际的飞行检查，要保持高度重视；对于无菌产品的质量管控，也要时刻敲响警钟。

2014 年经历了很多认证和审计工作，2015 年要继续保持 GMP 常态化，大药厂要做好颗粒剂的新版认证工作，中药厂继续推进保健食品的质量体系健全升级。

（5）规范化、制度化促进基础管理

坚持效率优先的原则，减少管理幅度和沟通环节，规范化、程序化是提高效率的根本；进一步推进扁平化管理，强调操作环节和流程的简化，以及岗位职责的明确，实现管理升级与创新。

（三）经营计划

预计 2015 年度营业收入 4 亿元，同比增长 7.8%；实现净利润 3500 万元，同比增长 3.4%。

（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

公司为了进一步推动国际化发展战略，推进海外业务拓展工作，实现资源配置国际化，公司将实施并购海外医药企业，并探索包括 OEM 加工、共同研发利润分成等多种国际化商业合作模式，预计 2015 年度海外市场投资需要资金支持约 2000 万美元，投资回收期 5 年。

（五）可能面对的风险

医药经济进入新常态，药品行业收入增速预计将较长期维持 15% 左右，新常态下变革催生更多投资机会。国家提出“医保、医疗、医药”三医联动的导向后，医药、医疗政策便已重新定位。一系列“放开”组合勾勒出一个医药乃至医疗市场的新世界：公共医疗维持现状，放大非公医疗市场地位；公共医疗政府投入趋向保守，放大市场化医疗保健空间。另外，政府监督力度加大，企业规范经营迫在眉睫。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）技术创新体系尚未形成，生产技术水平有待改善

公司拥有自主知识产权的医药产品较少，产品更新慢，而且目前阶段的制剂研发水平低，制剂工艺有待提高，面临进入国际市场的压力。另外装备水平亟待提高，大部分制药企业的装备智能化水平不高，距以计算机控制为主的自动化装备生产阶段还有较大差距

（2）国家政策变化的影响

医药行业是受政府管制较多的行业，医药产业结构的调整、药品降价、药品集中招标采购、基本医疗保险制度、药品分类管理、国家环保标准的变化以及出口退税等与医药行业相关的政策变化都会对医药企业产生较大的影响，最终将影响企业产品的成本和价格。尤其目前招标政策唯低价是取的影响，带来产品价格不断下降，将对公司经营业绩造成不利影响，使企业盈利水平趋于下降。

(3) 新产品研发的风险

医药行业的特点是高投入、高风险、高产出、相对垄断，对技术要求较高，一旦技术失败，整个项目的投资将不能收回，因此技术风险是制药项目的首要风险。对于新药项目来说，技术风险包括新药是否能够研发成功、是否能够通过国家临床研究和生产上市的审批，以及取得生产批文后在工艺和技术上是否存在问题等。对于仿制药来说，主要是生产的工艺路线是否成熟和稳定。

2015 将是面临挑战的一年，也是充满机遇的一年。我们要迎头赶上，抓住历史性的机遇，通过不断创新、不断变革，适应新的经济形势，规划新的发展战略，开拓更为广阔的国际市场，实现经济效益的进一步飞跃！

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

适用 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

适用 不适用

1. 会计政策变更

财政部于 2014 年陆续颁布《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》和修订后的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，要求除《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》自 2014 年度财务报表起施行外，其他准则自 2014 年 7 月 1 日起施行。本公司经第五届董事会第七次会议决议通过于 2014 年 7 月 1 日执行上述新的企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。

本公司执行新准则，主要是财务报表列报准则变动对于合并财务报表的影响：

1) 本公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，对原资本公积中归属于其他综合收益的部分及外币报表折算差额予以调整，根据列报要求作为其他综合收益项目列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013 年 1 月 1 日		2013 年 12 月 31 日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资本公积	296,578,226.73	252,344,122.86	307,298,936.73	252,344,122.86
其他综合收益		44,234,103.87		54,954,813.87
合计	296,578,226.73	296,578,226.73	307,298,936.73	307,298,936.73

2) 本公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，根据列报要求将递延收益

单独列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013 年 1 月 1 日		2013 年 12 月 31 日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
递延收益		363,875,914.03		353,667,298.02
其他非流动负债	363,875,914.03		353,667,298.02	
合计	363,875,914.03	363,875,914.03	353,667,298.02	353,667,298.02

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 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八次会议审议通过)。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，并优先采用现金分红的利润分配方式。

(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利润分配。

(三) 如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生时，在不影响公司正常经营的基础上以及在公司当年盈利且累计未分配利润为正值的情况下，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。

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，提出差异化的现金分红政策：

(一) 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

(二) 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

(三) 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

经公司 2014 年 6 月 12 日召开的 2013 年度股东大会批准，公司 2013 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 0.4521 元(含税)，分配现金股利共计人民币 15,823,500 元。该方案于 2014 年 7 月 8 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

√适用 □不适用

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原因	未分配利润的用途和使用计划
为进一步推动国际化发展战略，推进海外业务拓展工作，实现资源配置国际化，公司将实施并购海外医药企业，并探索包括 OEM 加工、共同研发利润分成等多种国际化商业合作模式。	预计 2015 年度海外市场投资需要资金支持约 2000 万美元，投资回收期 5 年。

(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（%）
2014 年					33,835,490.44	
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

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

□适用 √不适用

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

□适用 √不适用

三、资产交易、企业合并事项

√适用 □不适用

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
<p>公司第五届董事会第十三次临时会议审议通过《关于公司收购、出售资产的议案》，公司于 2014 年 6 月 12 日与苏州工业园区万马生物科技有限公司签订《股权转让协议》，收购万马科技持有的苏州工业园区诺信生物科技有限公司 100% 股权，根据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的国融兴华评报字[2014]第 040017 号评估报告，经交易双方协商确定诺信生物 100% 股权转让价格为人民币 35,000 万元，该股权收购价款由两部分构成，第一部分为现金人民币 20,500 万元；第二部分为本公司拥有的沈阳医药物流广场全部权利，包括但不限于所有权、使用权、收益权、转让权、占有权等，根据北京龙源智博资产评估有限责任公司出具的龙源智博评报字[2014]第 1013 号评估报告，经交易双方协商确定沈阳医药物流广场处置价格为人民币 14,500 万元。苏州诺信于 2014 年 7 月 23 日完成股权交易工商变更登记手续。公司</p>	<p>详见 2014 年 6 月 13 日《中国证券报》、《上海证券报》、上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 网站披露《美罗药业股份有限公司关于收购、出售资产的公告》。</p>

于 2014 年 8 月 25 日已全额支付上述第一部分股权收购价款并于 8 月 31 日与万马科技将沈阳医药物流广场的交接手续办理完毕。

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

适用 不适用

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	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		4

	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)	30

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

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

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、执行新会计准则对合并财务报表的影响

2. 会计政策变更

财政部于 2014 年陆续颁布《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》和修订后的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，要求除《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》自 2014 年度财务报表

起施行外,其他准则自 2014 年 7 月 1 日起施行。本公司经第五届董事会第七次会议决议通过于 2014 年 7 月 1 日执行上述新的企业会计准则,并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。

本公司执行新准则,主要是财务报表列报准则变动对于合并财务报表的影响:

1) 本公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》,对原资本公积中归属于其他综合收益的部分及外币报表折算差额予以调整,根据列报要求作为其他综合收益项目列报,并对年初数采用追溯调整法进行调整列报,追溯调整影响如下:

项目	2013 年 1 月 1 日		2013 年 12 月 31 日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资本公积	296,578,226.73	252,344,122.86	307,298,936.73	252,344,122.86
其他综合收益		44,234,103.87		54,954,813.87
合计	296,578,226.73	296,578,226.73	307,298,936.73	307,298,936.73

2) 本公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》,根据列报要求将递延收益单独列报,并对年初数采用追溯调整法进行调整列报,追溯调整影响如下:

项目	2013 年 1 月 1 日		2013 年 12 月 31 日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
递延收益		363,875,914.03		353,667,298.02
其他非流动负债	363,875,914.03		353,667,298.02	
合计	363,875,914.03	363,875,914.03	353,667,298.02	353,667,298.02

十二、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

1、2014 年 3 月 1 日公司公告:公司控股股东美罗集团将其持有的本公司无限售流通股 6,800 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、2014 年 3 月 15 日公司公告:公司控股股东美罗集团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 5,500 万股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、因本公司正在筹划重大事项,本公司股票自 2014 年 9 月 16 日起停牌,并于 2014 年 9 月 23 日披露重大事项继续停牌公告。经与有关各方论证和协商,本公司拟进行重大资产重组事项,本公司于 2014 年 9 月 30 日发布了《美罗药业股份有限公司重大资产重组停牌公告》,公司股票已于 2014 年 9 月 30 日起继续停牌不超过 30 天。公司分别于 2014 年 10 月 14 日、10 月 21 日披露了重大资产重组进展公告。2014 年 10 月 30 日,公司发布了《美罗药业股份有限公司重大资产重组进展暨延期复牌公告》,公司股票自 2014 年 10 月 30 日起继续停牌不超过 30 天。公司分别于 2014 年 11 月 6 日、11 月 13 日、11 月 20 日、11 月 29 日披露了相关进展及延期复牌公告。2014 年 12 月 5 日,公司召开第五届董事会第八次会议,审议通过了《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易符合相关法律、法规规定的议案》、《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金方案的议案》等议案,相关内容详见 2014 年 12 月 6 日上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。公司股票自 2014 年 12 月 8 日起复牌交易。截至本报告披露日,公司重大资产重组事项仍处于证监会审核阶段。

4、2014年12月11日公司公告：公司控股美罗集团将质押给大连银行股份有限公司的本公司无限售流通股3,000万股重新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。

5、2015年3月2日，公司控股股东美罗集团将其持有的本公司无限售流通股3,000万股质押给上海浦东发展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。（详见上海证券交易所网站公司2015-008号公告）

6、2015年3月11日，公司控股股东美罗集团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6,800万股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登记解除手续。截至报告披露日，美罗集团将其持有的本公司股份累计质押6,000万股，占公司总股本的17.14%。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

二、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

截至本报告期末近3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，公司没有因送股、配股等原因引起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。

(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) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	31,877
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	23,412

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售 条件 股份 数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	

美罗集团有限公司		169,265,014	48.36		质押	98,000,000	境内非国有法人
中信证券股份有限公司		4,558,172	1.30		未知		境内非国有法人
中国民生银行股份有限公司—华商领先企业混合型证券投资基金		4,290,000	1.23		未知		境内非国有法人
华润深国投信托有限公司—华润信托·润金125号集合资金信托计划		3,043,189	0.87		未知		境内非国有法人
中国工商银行股份有限公司—长盛同益成长回报灵活配置混合型证券投资基金(LOF)		2,999,916	0.86		未知		境内非国有法人
长春铁发实业有限公司		1,901,746	0.54		未知		境内非国有法人
厦门国际信托有限公司—浙商老友坤成二号新型结构化证券投资集合资金信托		1,625,646	0.46		未知		境内非国有法人
中国工商银行股份有限公司—汇添富民营活力股票型证券投资基金		1,499,910	0.43		未知		境内非国有法人
崔可欣		1,352,158	0.39		未知		境内自然人
李济杉		1,073,871	0.31		未知		境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
美罗集团有限公司	169,265,014	人民币普通股	169,265,014
中信证券股份有限公司	4,558,172	人民币普通股	4,558,172
中国民生银行股份有限公司—华商领先企业混合型证券投资基金	4,290,000	人民币普通股	4,290,000
华润深国投信托有限公司—华润信托·润金125号集合资金信托计划	3,043,189	人民币普通股	3,043,189
中国工商银行股份有限公司—长盛同益成长回报灵活配置混合型证券投资基金(LOF)	2,999,916	人民币普通股	2,999,916
长春铁发实业有限公司	1,901,746	人民币普通股	1,901,746
厦门国际信托有限公司—浙商老友坤成二号新型结构化证券投资集合资金信托	1,625,646	人民币普通股	1,625,646
中国工商银行股份有限公司—汇添富民营活力股票型证券投资基金	1,499,910	人民币普通股	1,499,910

崔可欣	1,352,158	人民币普通股	1,352,158
李济杉	1,073,871	人民币普通股	1,073,871
上述股东关联关系或一致行动的说明	美罗集团有限公司是本公司的控股股东。未知上述其他股东之间是否存在关联关系，未知上述其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		

(三) 控股股东及实际控制人变更情况

(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。
未来发展战略	多元化发展
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

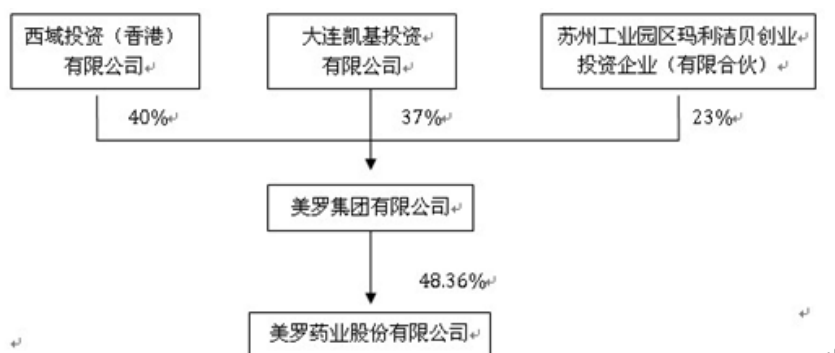
2、公司不存在实际控制人情况的特别说明

2014年3月1日，公司控股股东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。

3、报告期内实际控制人变更情况索引及日期

无

4、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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(注)	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)	报告期在其股东单位领薪情况
张成海	董事、董事长	男	53	2011-09-27	2014-09-26					24	
初永坤	董事	男	43	2011-09-27	2014-09-26					12	
于浩	董事、财务总监	男	43	2011-09-27	2014-09-26					12	
张宁	董事、董事会秘书	女	41	2011-09-27	2014-09-26					12	
王锦霞	独立董事	女	60	2011-09-27	2014-09-26					10	
朱秀娟	独立董事	女	44	2011-09-27	2014-09-26					10	
穆涛	独立董事	男	38	2011-09-27	2014-09-26					10	
杨涛	监事会主席	男	55	2011-09-27	2014-09-26						12
任君	监事	女	48	2011-09-27	2014-05-20					2.5	
宗宇安	监事	女	37	2011-09-27	2014-09-26					4.36	
纪中英	职工监事	女	35	2014-05-21	2017-05-20					6.63	
李周民	工业总监	男	47	2013-12-01	2014-12-31					12	
唐大勇	运行总监	男	55	2013-12-01	2014-12-31					12	
赵丽红	人力资源总监	女	45	2013-12-01	2014-12-31	6,000	6,000			12	
朱治宇	行政总监	男	53	2013-12-01	2014-12-31					12	

合计	/	/	/	/	/	6,000	6,000	/	151.49	/
----	---	---	---	---	---	-------	-------	---	--------	---

姓名	最近 5 年的主要工作经历
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。现任公司董事、董事会秘书。
王锦霞	曾任中国医药商业协会秘书长，中国医药商业协会连锁药店分会负责人，中国医药商业协会副会长。现任中国非处方药物协会高级顾问及美罗独立董事。
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及美罗药业独立董事。
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及美罗药业独立董事。
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、纪委书记及美罗药业股份监事会主席。
任君	曾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	曾任公司办公室主任、监事。
纪中英	曾任公司证券事务代表，现任公司证券事务代表、证券事务部经理、职工监事。
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；人力行政总监。现任人力资源总监。
朱治宇	曾任美罗药业股份有限公司行政采购部经理。现任公司行政总监。

其它情况说明

公司 2014 年 9 月 16 日起筹划重大资产重组事项，为保证重组工作顺利进行，公司暂未进行换届选举工作。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用 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

√适用 □不适用

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	
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

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	
王锦霞	山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	独立董事	2012年5月21日	
王锦霞	云南鸿翔一心堂药业(集团)股份有限公司	独立董事	2013年11月18日	
王锦霞	九州通医药集团股份有限公司	独立董事	2014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	
在其他单位任职情况的说明	无			

二、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151.49万元。

三、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
任君	职工监事	离任	工作变动
纪中英	职工监事	聘任	

四、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。

五、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	109
主要子公司在职员工的数量	411
在职员工的数量合计	520
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	293
销售人员	17
技术人员	119
财务人员	13
行政人员	78
合计	520
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
本科及以上学历	134
大专	109
中专及以下	277
合计	520

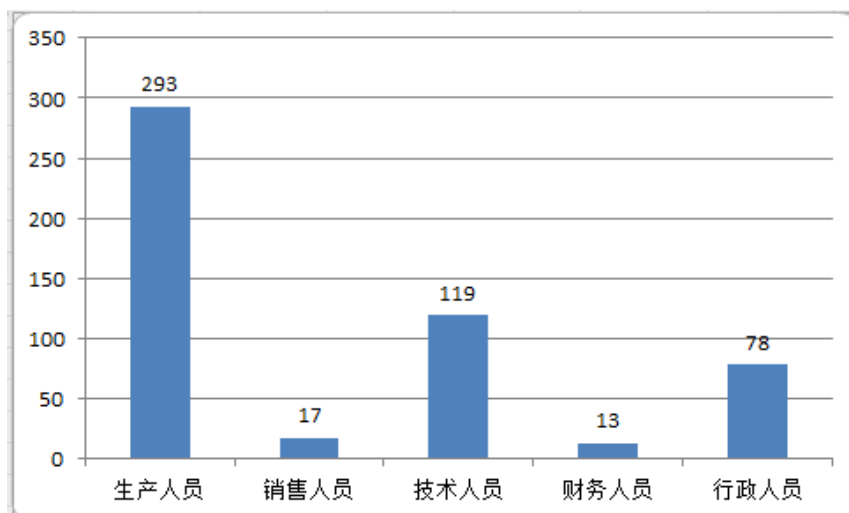
(二) 薪酬政策

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。

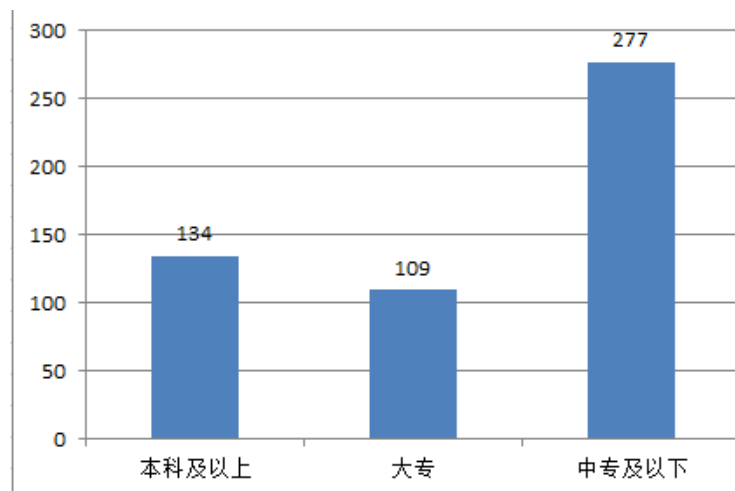
(三) 培训计划

培训工作作为提高在岗员工综合素质与技能的重要形式成为公司生产经营工作的重中之重，每年年初，公司制定年度培训计划。高管人员上报季度培训计划（一级培训计划）、中层管理人员上报月度培训计划、总部各部门制订二级培训计划，两厂制订二、三、四级培训计划。

(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》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，加强信息披露管理工作，改进投资者关系管理，杜绝内幕交易，规范公司运作。

1、关于股东和股东大会

公司严格按照《公司股东大会议事规则》、《公司章程》的有关规定，召集、召开股东大会，聘请律师对股东大会的合法性出具法律意见书，确保所有股东，特别是中小股东的平等地位，充分行使股东的合法权利，并尽可能地使更多的股东能够参加股东大会，保证股东权利的正常行使。在关联交易上，公司遵循公开、公平、公正的原则，对交易事项按有关规定予以充分披露，关联方在表决时必须回避。

2、控股股东和上市公司的关系

公司具有独立的业务及自主经营能力，公司控股股东严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务做到了五独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、关于董事和董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事工作制度》的规定规范运作，董事选聘程序、董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司各位董事能够依据《董事会议事规则》等制度，认真出席董事会会议。公司建立了《独立董事制度》，公司独立董事严格遵守该制度，公司目前有独立董事三名，占董事会成员的三分之一，符合中国证监会的有关规定。公司董事会下设的战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，在召开董事会会议前对各自职责范围内的事项都进行认真审阅和讨论，形成一致意见后再报董事会会议审议，对董事会的科学决策发挥了重要的作用。

4、关于监事和监事会：

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定规范运作，监事会成员的产生和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行职责，对公司的经营、财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行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

公司指定《中国证券报》、《上海证券报》、上海证券交易所网站为公司信息披露的指定媒体；

公司制定了《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《外部信息报送和使用管理制度》等信息披露制度，明确了信息披露的责任人，加强了内幕信息的保密工作，提高了年报信息披露的质量和透明度，加强了公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间公司外部信息的报送和使用管理，确保公司信息披露真实、准确、完整、及时。

6、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护债权人、员工、客户等相关利益者的合法权益，在经济交往和日常经营中，与相关利益者做到互惠互利，共同努力推动公司健康、稳定、持续发展。

7、关于绩效评价和激励约束机制

公司建立了公正、透明的高级管理人员的绩效评价标准与约束机制；公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合相关法律、法规的规定。

8、关于公司投资者关系管理

报告期内，公司进一步加强投资者关系管理工作，通过电话、邮件、“上证 e 互动”投资者互动平台、公司网站等多种形式与投资者加强交流，建立双向、多渠道的沟通机制，保护投资者权益。

9、关于《内幕信息知情人登记管理制度》的制定、实施情况

报告期内，公司严格执行内幕信息知情人备案制度，在董事会会议、定期报告编制及重大资产重组的过程中，公司均按照相关制度签署保密协议，进行内幕信息知情人登记。同时将定期自查与公司核查相结合，坚决杜绝内幕信息知情人利用内幕信息买卖公司股票，杜绝公司董事、监事及高级管理人员出现违规行为，损害投资者利益。

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
2013 年度股东大会	2014-06-12	公司 2013 年度董事会工作报告、公司 2013 年度监事会工作报告、2013 年度报告和年度报告摘要、公司 2013 年度独立董事述职报告、公司 2013 年度财务决算报告、公司 2013 年度利润分配方案、关于确定 2014 年公司申请银行授信额度的议案、关于续聘会计师事务所、支付其报酬及聘请内控审计	审议通过全部议案	www. sse. co m. cn	2014 年 6 月 13 日

		机构的议案、关于授权美罗药业股份有限公司董事会交易中银绒业股票的议案			
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 12 月 22 日	关于公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易符合相关法律、法规规定的议案、关于公司重大资产置换及发行股份购买资产方案的议案、关于公司募集配套资金的议案、关于公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金构成关联交易的议案、关于《美罗药业股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》及其摘要的议案、关于签订《重大资产置换及发行股份购买资产协议》的议案、关于签订《盈利预测补偿协议》的议案、关于提请公司股东大会同意新疆广汇实业投资（集团）有限责任公司免于以要	审议通过全部议案	www.sse.com.cn	2014 年 12 月 23 日

		<p>约方式增持公司股份的议案、关于批准公司本次重大资产重组有关审计、评估报告的议案、关于本次重大资产重组符合《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》第四条规定的议案、关于评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与评估目的的相关性以及评估定价的公允性的议案、关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次重大资产重组相关事宜的议案、关于修改公司章程的议案、关于制定《公司未来三年股东回报规划（2015-2017 年）》的议案</p>			
--	--	---	--	--	--

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	7	5	2			否	2
于浩	否	7	5	2			否	2

初永坤	否	7	5	2			否	2
张宁	否	7	5	2			否	2
王锦霞	是	7	3	3	1		否	2
朱秀娟	是	7	4	3			否	2
穆涛	是	7	4	3			否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	4
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	1

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的说明

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

事会下设审计、提名、战略发展、薪酬与考核四个专门委员会。报告期内，根据中国证监会、上海证券交易所及《公司章程》、和各专门委员会工作制度的相关规定，公司董事会各专门委员会审慎、勤勉尽职履行各自的职责，充分发挥专门委员会的作用，对公司科学决策、规范运作起到了很好的推动作用。

各专门委员会在履行职责时均对所审议议案表示赞成，未提出其他意见和建议。

五、监事会发现公司存在风险的说明

公司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

公司与大股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面未发现存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。公司具有独立完整的业务及自主经营能力，拥有完整的生产系统、完善的产供销系统，人员独立，财务独立，公司董事会、监事会和内部机构独立运作，大股东没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。

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

本公司高级管理人员的薪酬按其在本公司实际担任的经营管理职务根据公司的实际盈利水平及个人贡献综合考评，参照本公司工资制度确定。

公司的董事会薪酬与考核委员会，报告期内负责对公司的高级管理人员实行绩效考核和评价，并完善公司的激励考核机制，公司高级管理人员的薪酬制度及各人基本薪酬由董事会薪酬与考核委员会负责制定。

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

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施了内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。

报告期内，公司启动第二期内部控制项目推广及全面开展风险管理工作。为实现公司规范化、制度化管理目标，公司各部门及下属各分子公司对现有的制度进行了全面的审查和修订，就部门职能调整后所需新增的制度重新拟定，共形成公司管理制度 15 部，具体规章制度、办法及指导细则等 109 部。同时完善了主要业务流程的《内部控制手册》，并在公司全面推广执行，公司的内部控制体系得到了进一步的提升和完善。

公司已按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》及配套指引等法律法规的要求，以及监管机构的指导建议，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制管理制度，基本形成了全面、审慎、有效和独立的内部控制体系，并在公司的日常经营活动中得到了较好的贯彻和执行。公司的内部控制管理体系基本上覆盖了公司生产、营销、管理、研发、财务等各个方面，相关制度能够适应公司现行管理的要求和业务发展的需要，为公司持续、稳定、规范、健康发展提供了有力保障。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2014 年的财务报告内部控制的有效性审计。

经审计，大华会计师事务所(特殊普通合伙)认为，公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制，并为公司出具了大华内字[2015]000079 号《美罗药业股份有限公司内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司已制定并实施《年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确了年报信息披露重大差错的问责机制，致力于提高年报信息披露的质量及透明度。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 财务报告

一、审计报告

大华审字[2015]004309 号

错误！未找到引用源。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 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是美罗药业管理层的责任，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。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 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：石笛侠

中国·北京

中国注册会计师：王秀玉

二〇一五年四月十六日

二、财务报表

合并资产负债表
2014 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	期初余额
流动资产：			
货币资金		40,624,481.26	154,025,345.34
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,830,038.26	3,592,556.64
应收账款		135,124,669.14	72,440,592.79
预付款项		2,421,408.54	150,289,658.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			6,567,648.99
其他应收款		66,299,127.75	14,703,606.30
买入返售金融资产			
存货		23,573,983.76	42,501,472.02
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		555,687.98	41,785,863.13
流动资产合计		274,429,396.69	485,906,743.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		214,980,480.00	221,106,600.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		51,561,075.71	47,294,149.92
投资性房地产		19,903,441.80	20,750,188.93
固定资产		516,160,656.40	541,115,425.04
在建工程		351,487,639.15	
工程物资		253,880.07	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		69,241,606.30	51,073,941.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		593,992.19	1,187,984.45
递延所得税资产		7,730,722.49	7,794,935.35
其他非流动资产			

非流动资产合计		1,231,913,494.11	890,323,225.06
资产总计		1,506,342,890.80	1,376,229,968.31
流动负债:			
短期借款			5,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		70,978,533.94	16,944,427.30
预收款项		3,213,829.35	1,872,113.63
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		206,840.66	113,291.69
应交税费		6,769,729.93	3,902,921.02
应付利息			
应付股利		316,200.81	316,200.81
其他应付款		29,462,235.99	21,844,565.70
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00	800,000.00
其他流动负债		12,836,394.00	11,186,394.00
流动负债合计		133,783,764.68	61,979,914.15
非流动负债:			
长期借款		60,000,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		339,870,904.02	353,667,298.02
递延所得税负债		8,778,990.33	9,697,908.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		408,649,894.35	363,365,206.35
负债合计		542,433,659.03	425,345,120.50
所有者权益			
股本		350,000,000.00	350,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		252,344,122.86	252,344,122.86

减：库存股			
其他综合收益		49,707,369.76	54,954,813.87
专项储备			
盈余公积		39,080,469.45	36,347,029.20
一般风险准备			
未分配利润		271,514,103.73	256,235,553.54
归属于母公司所有者权益合计		962,646,065.80	949,881,519.47
少数股东权益		1,263,165.97	1,003,328.34
所有者权益合计		963,909,231.77	950,884,847.81
负债和所有者权益总计		1,506,342,890.80	1,376,229,968.31

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：张卫

母公司资产负债表

2014 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	期初余额
流动资产：			
货币资金		19,473,573.91	105,392,105.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,830,038.26	3,592,556.64
应收账款		3,400,537.18	21,545,193.13
预付款项		2,046,290.80	147,372,757.04
应收利息			
应收股利			6,567,648.99
其他应收款		5,929,384.39	66,805,999.15
存货		12,712,201.34	13,586,280.09
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		403,979.74	40,311,583.30
流动资产合计		49,796,005.62	405,174,123.38
非流动资产：			
可供出售金融资产		214,980,480.00	221,106,600.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		523,730,113.12	160,244,337.33
投资性房地产		19,903,441.80	20,750,188.93
固定资产		362,971,137.86	381,631,008.54
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		31,112,984.40	31,931,112.48

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		395,994.80	791,989.64
递延所得税资产		6,025,026.81	6,757,484.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,159,119,178.79	823,212,720.99
资产总计		1,208,915,184.41	1,228,386,844.37
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,937,971.08	10,556,886.84
预收款项		1,169,589.09	974,281.41
应付职工薪酬		56,313.68	107,848.15
应交税费		1,216,406.79	3,473,218.02
应付利息			
应付股利			
其他应付款		12,715,653.81	25,911,244.48
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			800,000.00
其他流动负债		11,818,897.99	10,168,897.99
流动负债合计		39,914,832.44	51,992,376.89
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		309,589,726.52	322,368,624.51
递延所得税负债		8,778,990.33	9,697,908.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		318,368,716.85	332,066,532.84
负债合计		358,283,549.29	384,058,909.73
所有者权益：			
股本		350,000,000.00	350,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		279,835,630.12	279,835,630.12
减：库存股			
其他综合收益		49,747,611.87	54,954,813.87
专项储备			
盈余公积		36,299,855.93	33,566,415.68

未分配利润		134,748,537.20	125,971,074.97
所有者权益合计		850,631,635.12	844,327,934.64
负债和所有者权益总计		1,208,915,184.41	1,228,386,844.37

法定代表人：张成海 主管会计工作负责人：于浩 会计机构负责人：张卫

合并利润表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		371,514,111.80	427,450,639.78
其中：营业收入		371,514,111.80	427,450,639.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		360,300,193.25	403,973,338.96
其中：营业成本		298,827,763.06	324,133,065.47
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		2,871,904.53	274,280.20
销售费用		2,752,044.30	14,459,648.06
管理费用		56,472,640.75	62,930,436.50
财务费用		-382,745.26	-1,781,447.60
资产减值损失		-241,414.13	1,488,834.33
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）		8,390,350.86	19,406,567.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,816,350.86	5,086,477.70
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		19,604,269.41	42,883,868.60
加：营业外收入		16,262,299.97	18,392,755.75
其中：非流动资产处置利得		2,000.00	
减：营业外支出		73,468.09	755,191.32
其中：非流动资产处置损失		12,179.91	169,614.70
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		35,793,101.29	60,521,433.03

减：所得税费用		1,697,773.22	6,889,275.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,095,328.07	53,632,158.00
归属于母公司所有者的净利润		33,835,490.44	52,738,771.81
少数股东损益		259,837.63	893,386.19
六、其他综合收益的税后净额		-5,247,444.11	10,720,710.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,247,444.11	10,720,710.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-5,247,444.11	10,720,710.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-5,207,202.00	10,720,710.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-40,242.11	
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		28,847,883.96	64,352,868.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		28,588,046.33	63,459,481.81
归属于少数股东的综合收益总额		259,837.63	893,386.19
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.15

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：张卫

母公司利润表
2014年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		84,432,244.21	91,706,969.66
减: 营业成本		38,594,542.64	39,982,943.36
营业税金及附加		1,633,515.33	1,593,641.41
销售费用		1,160,266.70	475,030.85
管理费用		42,606,686.04	48,626,147.04
财务费用		-1,243,345.58	-1,513,265.12
资产减值损失		-4,323,322.07	-1,580,977.00
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)		8,390,350.86	19,326,068.67
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		5,816,350.86	5,005,978.59
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		14,394,252.01	23,449,517.79
加: 营业外收入		14,038,442.56	17,373,999.74
其中: 非流动资产处置利得		2,000.00	
减: 营业外支出		73,468.09	736,960.35
其中: 非流动资产处置损失		12,179.91	160,790.70
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		28,359,226.48	40,086,557.18
减: 所得税费用		1,024,824.00	3,705,492.69
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		27,334,402.48	36,381,064.49
五、其他综合收益的税后净额		-5,207,202.00	10,720,710.00
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-5,207,202.00	10,720,710.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-5,207,202.00	10,720,710.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			

6. 其他			
六、综合收益总额		22,127,200.48	47,101,774.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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：张卫

合并现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		419,358,599.76	382,072,877.29
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		26,664,521.76	16,735,564.64
经营活动现金流入小计		446,023,121.52	398,808,441.93
购买商品、接受劳务支付的现金		297,273,307.80	245,859,977.04
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		31,069,513.37	35,620,078.48
支付的各项税费		26,136,343.90	32,447,723.66
支付其他与经营活动有关的现金		19,000,889.28	27,515,414.22
经营活动现金流出小计		373,480,054.35	341,443,193.40
经营活动产生的现金流量净额		72,543,067.17	57,365,248.53
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		10,691,074.06	514,459.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,500.00	1,801,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,471,030.00	6,580,103.05
收到其他与投资活动有关的现金		40,000,000.00	
投资活动现金流入小计		63,164,604.06	8,895,562.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,055,117.22	13,531,547.83
投资支付的现金			300,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		204,861,505.89	
支付其他与投资活动有关的现金		485,967.86	40,000,000.00
投资活动现金流出小计		226,402,590.97	53,831,547.83
投资活动产生的现金流量净额		-163,237,986.91	-44,935,985.16
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		40,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		45,800,000.00	800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,865,702.23	14,154,766.68
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		62,665,702.23	14,954,766.68
筹资活动产生的现金流量净额		-22,665,702.23	-9,954,766.68

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-40,242.11	
五、现金及现金等价物净增加额		-113,400,864.08	2,474,496.69
加：期初现金及现金等价物余额		154,025,345.34	151,550,848.65
六、期末现金及现金等价物余额		40,624,481.26	154,025,345.34

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：张卫

母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		100,106,391.94	93,866,383.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		173,710,823.70	58,371,548.90
经营活动现金流入小计		273,817,215.64	152,237,932.85
购买商品、接受劳务支付的现金		14,238,433.83	24,716,963.57
支付给职工以及为职工支付的现金		19,894,161.45	18,431,628.89
支付的各项税费		16,898,532.17	15,691,299.85
支付其他与经营活动有关的现金		134,649,717.55	49,216,428.49
经营活动现金流出小计		185,680,845.00	108,056,320.80
经营活动产生的现金流量净额		88,136,370.64	44,181,612.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		10,691,074.06	514,459.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,500.00	1,801,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,471,030.00	6,580,103.05
收到其他与投资活动有关的现金		40,000,000.00	
投资活动现金流入小计		63,164,604.06	8,895,562.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,371,509.16	13,528,147.83
投资支付的现金		9,218,850.00	300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		205,000,000.00	
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		220,590,359.16	53,828,147.83
投资活动产生的现金流量净额		-157,425,755.10	-44,932,585.16
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			
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	800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,829,146.67	13,930,766.68
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,629,146.67	14,730,766.68
筹资活动产生的现金流量净额		-16,629,146.67	-14,730,766.68
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		-85,918,531.13	-15,481,739.79
加:期初现金及现金等价物余额		105,392,105.04	120,873,844.83
六、期末现金及现金等价物余额		19,473,573.91	105,392,105.04

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: 张卫

合并所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	350,000,000.00				252,344,122.86		54,954,813.87		36,347,029.20		256,235,553.54	1,003,328.34	950,884,847.81
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	350,000,000.00				252,344,122.86		54,954,813.87		36,347,029.20		256,235,553.54	1,003,328.34	950,884,847.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-5,247,444.11		2,733,440.25		15,278,550.19	259,837.63	13,024,383.96
(一) 综合收益总额							-5,247,444.11				33,835,490.44	259,837.63	28,847,883.96
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									2,733,440.25		-18,556,940.25		-15,823,500.00
1. 提取盈余公积									2,733,440.25		-2,733,440.25		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-15,823,500.00		-15,823,500.00

4. 其他													
(四)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													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	350,000,000.00				252,344,122.86		49,707,369.76		39,080,469.45		271,514,103.73	1,263,165.97	963,909,231.77

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	350,000,000.00				296,578,226.73				32,708,922.75		221,033,388.19	109,942.15	900,430,479.82
加：会计政策变更					-44,234,103.87		44,234,103.87						
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	350,000,000.00				252,344,122.86		44,234,103.87		32,708,922.75		221,033,388.19	109,942.15	900,430,479.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							10,720,710.00		3,638,106.45		35,202,165.35	893,386.19	50,454,367.99
(一)综合收益总额							10,720,710.00				52,738,771.81	893,386.19	64,352,868.00

(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 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													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	350,000,000.00				252,344,122.86		54,954,813.87		36,347,029.20		256,235,553.54	1,003,328.34	950,884,847.81

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：张卫

母公司所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	350,000,000.00				279,835,630.12		54,954,813.87		33,566,415.68	125,971,074.97	844,327,934.64
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	350,000,000.00				279,835,630.12		54,954,813.87		33,566,415.68	125,971,074.97	844,327,934.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-5,207,202.00		2,733,440.25	8,777,462.23	6,303,700.48
(一)综合收益总额							-5,207,202.00			27,334,402.48	22,127,200.48
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配									2,733,440.25	-18,556,940.25	-15,823,500.00
1.提取盈余公积									2,733,440.25	-2,733,440.25	
2.对所有者(或股东)的分配										-15,823,500.00	-15,823,500.00
3.其他											
(四)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)											

2014 年年度报告

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	350,000,000.00				279,835,630.12		49,747,611.87		36,299,855.93	134,748,537.20	850,631,635.12

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	350,000,000.00				324,069,733.99				29,928,309.23	107,126,616.94	811,124,660.16
加：会计政策变更					-44,234,103.87		44,234,103.87				
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	350,000,000.00				279,835,630.12		44,234,103.87		29,928,309.23	107,126,616.94	811,124,660.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							10,720,710.00		3,638,106.45	18,844,458.03	33,203,274.48
(一) 综合收益总额							10,720,710.00			36,381,064.49	47,101,774.49
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									3,638,106.45	-17,536,606.46	-13,898,500.01

2014 年年度报告

1. 提取盈余公积									3,638,106.45	-3,638,106.45	
2. 对所有者(或股东)的分配										-13,898,500.01	-13,898,500.01
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	350,000,000.00				279,835,630.12		54,954,813.87		33,566,415.68	125,971,074.97	844,327,934.64

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：张卫

三、财务报表附注

1. 公司概况

美罗药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系辽宁省大连市人民政府以大政[1999]115号文批准，由大连医药集团公司（后变更为“美罗集团有限公司”）、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。企业法人营业执照注册号210200000077586，并于2000年10月12日在上海证券交易所上市。

经过历年的派送红股、非公开增发新股及转增股本，截至2014年12月31日，本公司累计发行股本总数35,000万股，注册资本为35,000万元，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。

公司属于医药行业。经营范围包括：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。

公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司下设办公室、内控审计部、采购管理部、设备能源运营部、招标产调部、安全保卫部、信息中心、企划部、财务管理部、证券事务部、法律事务部、行政服务部和人力资源部等职能部门。

2. 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共4户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
大连美罗药业有限公司	控股子公司	2	75	75
大连美罗中药厂有限公司	控股子公司	2	96.40	96.40
苏州工业园区诺信生物科技有限公司	全资子公司	2	100	100
美罗药业美国有限公司	全资子公司	2	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加2户，其中：本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
苏州工业园区诺信生物技术有限公司	非同一控制下企业合并
美罗药业美国有限公司	投资设立

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

公司境外子公司美罗药业美国有限公司以美元为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

4.1 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、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。

4.2 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、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

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中归属于母公司的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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

4.3 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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工具或债务性工具的公允价值。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工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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。相

关其他综合收益应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

5. 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（包括母公司所控制的单独主体）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、合并股东权益变动表的影响。

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，其余额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以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务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；将子公司以及业务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以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务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，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务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。

在报告期内本公司购买子公司少数股权。本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

6. 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、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

7. 外币业务和外币报表折算

7.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

7.2 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计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收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。

8. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

8.1 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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。

8.2 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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具, 但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一, 金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债:

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明, 该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合, 以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具, 除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变, 或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

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。

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; 重分类日, 该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益, 在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出, 计入当期损益。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。

4) 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) 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、应收票据、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

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。

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，将原直接计入其他综合收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。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

8.3 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。

8.4 金融负债终止确认条件

金融负债的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。

8.5 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；初始取得或衍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。

8.6 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：

本公司于资产负债表日对各项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成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，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。

8.7 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

9. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的
 适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

10. 存货

1. 存货存货的分类

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) 低值易耗品采用分期摊销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

11. 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五（四）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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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后，恢复确认投资收益。

3.长期股权投资核算方法的转换

(1)公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的，具体会计处理方法详见本附注五 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并中相关会计处理方法。

(2)权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(3)成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(4)成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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。

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，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，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股

权，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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。损益。

5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。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。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

12. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	30-35	3%	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。

13. 固定资产

(1). 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). 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

14. 在建工程

14.1 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。

14.2 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。

14.3 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臵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。

15. 借款费用

15.1 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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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；

(2) 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。

15.2 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(2) 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。

(3) 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。

16. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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不确定。

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臵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。

内部研究开发支出会计政策

1. 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。

2. 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；
- (6) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17. 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相

应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用，按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。经营租入固定资产改良支出，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时，计入长期待摊费用，并在两次装修期间与固定资产剩余租赁期限两者中较短的期间内，采用直线法摊销。

19. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之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给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

20. 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。

21. 收入

1. 收入确认原则

(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，按照其他方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收费按直线法在使用期内计算确定。
- (3) 经营租赁收入，按照有关合同或协议约定收费按直线法在租赁期内计算确定

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售阿米福汀、注射用泮托拉唑钠及中成药伤科接骨片等制剂产品。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

22. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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；

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

23. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性

差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

24. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

(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)、融资租赁的会计处理方法

(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。

25.其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营

本公司将满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2. 持有待售确认标准

本公司将同时符合下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已就处置该组成部分作出决议
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤消的转让协议
- (4) 该组成部分转让将在一年内完成。

26.重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%
消费税		
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%
企业所得税		
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
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%
大连美罗药业有限公司	25%
苏州工业园区诺信生物科技有限公司	25%

2. 税收优惠

公司及公司的子公司大连美罗中药厂有限公司（简称“中药厂”），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，到期日为2014年10月14日。2014年9月29日，公司及公司的子公司中药厂经大连市高新技术企业认定管理办公室

发布大高企示字[2014]7号文件认定为高新技术企业,发证时间2014年9月29日,有效期三年,享受税收优惠政策,所得税率为15%。

3. 其他

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%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,095.47	29,389.67
银行存款	37,168,154.95	153,145,044.31
其他货币资金	3,431,230.84	850,911.36
合计	40,624,481.26	154,025,345.34
其中:存放在境外的款项总额	9,154,719.67	

货币资金的说明:

(1) 截至2014年12月31日止,本公司存放在境外美元本金为1,496,113.69美元,折算率为6.1190,折合人民币为9,154,719.67元。

(2) 期末本公司不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

(3) 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。

(4) 货币资金期末余额较期初余额减少113,400,864.08元,下降比率73.62%,主要原因是本期公司收购苏州诺信100%股权,以现金支付股权转让款共计205,000,000.00元。

2、应收票据

(1). 应收票据分类列示

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,830,038.26	3,592,556.64
商业承兑票据		
合计	5,830,038.26	3,592,556.64

(2). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

单位:元 币种:人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,286,350.20	
商业承兑票据		
合计	3,286,350.20	

(3). 其他说明

应收票据期末余额较期初余额增加2,237,481.62元,增长比率62.28%,主要是本期公司分公司美罗大药厂增加票据结算所致。

3、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	170,698,531.34	99.49	35,573,862.20	20.84	135,124,669.14	105,027,557.82	99.18	32,586,965.03	31.03	72,440,592.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	871,154.01	0.51	871,154.01	100.00		871,154.01	0.82	871,154.01	100	
合计	171,569,685.35	100.00	36,445,016.21	21.24	135,124,669.14	105,898,711.83	100.00	33,458,119.04	31.59	72,440,592.79

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	138,608,641.55	6,930,432.07	5
1 至 2 年	3,321,983.83	265,758.71	8
2 至 3 年	355,829.65	35,582.97	10
3 至 4 年	31,874.32	9,562.30	30
4 至 5 年	119,189.59	71,513.75	60
5 年以上	28,261,012.40	28,261,012.40	100
合计	170,698,531.34	35,573,862.20	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
广东君元药业有限公司	134,360,908.72	78.31	6,718,045.44
吉林省美罗国际生物科技股份有限公司	13,618,138.80	7.94	9,250,470.91
辽宁泰宇药业集团有限公司	2,390,911.08	1.39	2,390,911.08
沈阳明珠药房有限公司	1,822,625.27	1.06	1,822,625.27
辽宁美罗医药供应有限公司	871,154.01	0.51	871,154.01
合计	153,063,737.88	89.21	21,053,206.71

其他说明：

应收账款期末余额较期初增加 62,684,076.35 元，增长比率 86.53%，主要原因是子公司中药厂期末应收货款增加所致。

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	804,355.75	33.22	3,490,598.18	2.32
1 至 2 年	137,755.93	5.69	216,480.00	0.14
2 至 3 年	250.00	0.01	445,822.92	0.30
3 年以上	1,479,046.86	61.08	146,136,756.94	97.24
合计	2,421,408.54	100.00	150,289,658.04	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)
期末余额前五名预付账款汇总	1,552,115.37	64.10

其他说明：

预付账款期末余额较期初余额减少 147,868,249.50 元，下降比率 98.39%，主要是以前年度预付购买沈阳医药物流广场房产 1.45 亿元，本期已处置完毕。

5、应收股利

(1). 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海美罗医药有限公司		6,567,648.99
合计		6,567,648.99

其他说明：

应收上海美罗医药有限公司股利本期已全额收回。

6、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,074,586.06	3.55	3,074,586.06	100.00		16,666,978.56	46.93	4,195,948.56	25.18	12,471,030.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	80,212,164.34	92.56	14,394,636.59	17.95	65,817,527.75	16,591,255.31	46.72	14,860,426.50	89.57	1,730,828.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,368,068.33	3.89	2,886,468.33	85.70	481,600.00	2,256,853.32	6.35	1,755,105.83	77.77	501,747.49
合计	86,654,818.73	100.00	20,355,690.98	23.49	66,299,127.75	35,515,087.19	100.00	20,811,480.89	58.60	14,703,606.30

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
大连国际发展有限公司	3,074,586.06	3,074,586.06	100.00	账龄长收回可能性小
合计	3,074,586.06	3,074,586.06	100.00	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	65,719,069.42	3,285,953.47	5
1 至 2 年	2,826,157.13	226,092.57	8
2 至 3 年	788,996.93	78,899.69	10
3 至 4 年	67,900.00	20,370.00	30
4 至 5 年	66,800.00	40,080.00	60
5 年以上	10,743,240.86	10,743,240.86	100
合计	80,212,164.34	14,394,636.59	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-569,853.97 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,000,000.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
上海美罗医药有限公司	4,000,000.00	银行存款
合计	4,000,000.00	/

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,025,613.18	791,707.96
代垫款	1,053,655.76	397,327.13
押金及保证金	660,110.00	909,860.00
应收股权出售款	21,825,869.24	12,471,030.00
应收商标使用权款	60,316.99	
往来性	60,208,000.00	9,971,345.94
其他	1,821,253.56	10,973,816.16
合计	86,654,818.73	35,515,087.19

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州玛利德资产管理有限公司	往来款	35,400,000.00	1年以内	40.85	1,770,000.00
苏州工业园区万马生物科技有限公司	股权款	11,825,869.24	1年以内	13.65	591,293.46
苏州工业园区商悦创业投资有限公司	股权款	10,000,000.00	1年以内	11.54	500,000.00
江苏通力建设工程有限公司	往来款	9,400,000.00	1年以内、1-2年	10.85	542,000.00
辽宁美罗医药供应有限公司	往来款	5,700,000.00	5年以上	6.58	5,700,000.00
合计	/	72,325,869.24	/	83.47	9,103,293.46

其他应收款期末余额较期初增加 51,595,521.45 元，增长了 3.51 倍，主要是本期公司将诺信生物纳入财务报表合并范围，致使应收款项大幅增长。

7、存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

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	8,405,335.34		8,405,335.34	6,197,073.89		6,197,073.89
在产品	6,630,952.98	317,734.43	6,313,218.55	9,377,674.67	812,066.04	8,565,608.63
库存商品	7,149,977.66	1,070,387.51	6,079,590.15	26,665,889.29	1,053,481.20	25,612,408.09
周转材料	2,361,812.70		2,361,812.70	1,911,011.93		1,911,011.93
委托加工物资	334,720.25		334,720.25	118,179.82		118,179.82
低值易耗品	79,306.77		79,306.77	97,189.66		97,189.66
合计	24,962,105.70	1,388,121.94	23,573,983.76	44,367,019.26	1,865,547.24	42,501,472.02

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	812,066.04	317,734.43		812,066.04		317,734.43
库存商品	1,053,481.20	1,023,808.24		1,006,901.93		1,070,387.51
合计	1,865,547.24	1,341,542.67		1,818,967.97		1,388,121.94

存货的其他说明：

(1) 存货期末余额较期初减少 18,927,488.26 元，下降比率 44.53%，主要原因是本期期末中药厂存货减少所致。

(2) 存货期末无抵押受限情况。

8、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待摊保险费	468,633.32	443,758.30
增值税留抵扣额	87,054.66	1,342,104.83
理财产品		40,000,000.00
合计	555,687.98	41,785,863.13

其他说明

其他流动资产期末余额较期初减少 41,230,175.15 元，下降比率 98.67%，主要原因是公司 2013 年购买的理财产品本期到期收回，致使期末余额大幅减少。

9、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	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
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	214,980,480.00		214,980,480.00	221,106,600.00		221,106,600.00
按公允价值计量的	214,980,480.00		214,980,480.00	221,106,600.00		221,106,600.00
按成本计量的						
合计	214,980,480.00		214,980,480.00	221,106,600.00		221,106,600.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位: 元 币种: 人民币

可供出售金融资产分类	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/债务工具的摊余成本	156,453,877.80			156,453,877.80
公允价值	214,980,480.00			214,980,480.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	58,526,602.20			58,526,602.20
已计提减值金额				

(3). 其他说明

期末公司持有中银绒业(000982)无限售流通股股票 4,633.2 万股, 占中银绒业 2014 年末流通股比例 2.57%。公司以交易所 2014 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。

10、长期股权投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
国药控股大连有限公司	47,259,062.45			5,851,438.33			1,549,425.07			51,561,075.71	

公司										
大连卓悦美罗有限公司	35,087.47			-35,087.47						
小计	47,294,149.92			5,816,350.86			1,549,425.07			51,561,075.71
合计	47,294,149.92			5,816,350.86			1,549,425.07			51,561,075.71

其他说明

本公司持有大连卓悦美罗有限公司（简称“卓悦美罗”）15%股权，持股比例虽然低于20%，但卓悦美罗董事会三名董事成员中有一名为本公司委派，从而本公司能够对卓悦美罗施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

11、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	29,950,584.02			29,950,584.02
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	29,950,584.02			29,950,584.02
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	9,200,395.09			9,200,395.09
2. 本期增加金额	846,747.13			846,747.13
(1) 计提或摊销	846,747.13			846,747.13
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	10,047,142.22			10,047,142.22
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	19,903,441.80			19,903,441.80
2. 期初账面价值	20,750,188.93			20,750,188.93

12、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	392,075,600.69	209,499,351.10	11,341,668.54	43,129,392.60	656,046,012.93
2. 本期增加金额	682,740.00	2,353,081.70	1,041,401.80	1,690,075.11	5,767,298.61
(1) 购置	338,000.00	2,353,081.70		1,521,108.11	4,212,189.81
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加			1,041,401.80	168,967.00	1,210,368.80
其他转入	344,740.00				344,740.00
3. 本期减少金额			72,726.00	4,642.73	77,368.73
(1) 处置或报废			72,726.00	4,642.73	77,368.73
4. 期末余额	392,758,340.69	211,852,432.80	12,310,344.34	44,814,824.98	661,735,942.81
二、累计折旧					
1. 期初余额	34,756,567.34	59,528,232.30	6,108,504.16	14,337,284.09	114,730,587.89
2. 本期增加金额	9,520,859.90	16,474,384.66	1,248,697.82	3,464,747.68	30,708,690.06
(1) 计提	9,520,859.90	16,474,384.66	579,191.23	3,428,934.78	30,003,370.57
企业合并增加			669,506.59	35,812.90	705,319.49
3. 本期减少金额			60,046.09	3,945.45	63,991.54
(1) 处置或报废			60,046.09	3,945.45	63,991.54
4. 期末余额	44,277,427.24	76,002,616.96	7,297,155.89	17,798,086.32	145,375,286.41
三、减值准备			200,000.00		200,000.00
1. 期初余额			200,000.00		200,000.00
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额			200,000.00		200,000.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	348,480,913.45	135,849,815.84	4,813,188.45	27,016,738.66	516,160,656.40
2. 期初账面价值	357,319,033.35	149,971,118.80	5,033,164.38	28,792,108.51	541,115,425.04

(2). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	323,097,558.28	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	19,661,994.00	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。

13、在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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
诺信一期工程	272,663,832.40		272,663,832.40			
诺信二期工程	78,823,806.75		78,823,806.75			
合计	351,487,639.15		351,487,639.15			

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源

诺信一期工程		272,663,832.40		272,663,832.40		8,417,578.51			
诺信二期工程		79,174,323.75	350,517.00	78,823,806.75		2,911,000.51	1,642,960.94	7.04	
合计		351,838,156.15	350,517.00	351,487,639.15	/	/	11,328,579.02	1,642,960.94	/

(3). 在建工程的说明:

1、本期公司收购苏州诺信 100%股权并于 2014 年 8 月 31 日将其纳入财务报表合并范围，致使新增大量在建工程。合并日公司以可辨认资产公允价值确认在建工程价值，可辨认资产公允价值确认方法；截止 2014 年 12 月 31 日诺信一期工程工程进度 98%，诺信二期工程进度 30%。

2、子公司苏州诺信已将其一期工程抵押给中国工商银行股份有限公司苏州工业园区支行用于借款。

2、期末在建工程无减值迹象。

14、工程物资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程用材料	253,880.07	
合计	253,880.07	

15、无形资产**(1). 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	55,120,000.00	5,379,400.00	24,774,476.31	85,273,876.31
2. 本期增加金额	21,069,352.99			21,069,352.99
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加	21,069,352.99			21,069,352.99
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	76,189,352.99	5,379,400.00	24,774,476.31	106,343,229.30
二、累计摊销				

1. 期初余额	5,316,833.02	4,637,233.33	24,245,868.59	34,199,934.94
2. 本期增加金额	2,743,583.26	111,249.96	46,854.84	2,901,688.06
(1) 计提	1,375,572.22	111,249.96	46,854.84	1,533,677.02
企业合并增加	1,368,011.04			1,368,011.04
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	8,060,416.28	4,748,483.29	24,292,723.43	37,101,623.00
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	68,128,936.71	630,916.71	481,752.88	69,241,606.30
2. 期初账面价值	49,803,166.98	742,166.67	528,607.72	51,073,941.37

(2). 其他说明:

无形资产的说明:

(1) 本报告期末本公司无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 本期因公司合并苏州诺信新增土地使用权已抵押给中国工商银行股份有限公司苏州工业园区支行用于取得借款。

(3) “其他”账面原值 24,774,476.31 元，其中，主要是药品专利技术 22,774,476.31 元，光洋数控技术 1,500,000.00 元。

(4) 无形资产期末余额较期初增加 18,167,664.93 元，增长比率 35.57%，主要原因是本期将苏州诺信纳入财务报表合并范围，无形资产—土地使用权相应增加所致。

16、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化工程	1,187,984.45		593,992.26		593,992.19
合计	1,187,984.45		593,992.26		593,992.19

17、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税

	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	51,538,149.82	7,730,722.49	51,966,235.78	7,794,935.35
合计	51,538,149.82	7,730,722.49	51,966,235.78	7,794,935.35

(2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	58,526,602.20	8,778,990.33	64,652,722.20	9,697,908.33
合计	58,526,602.20	8,778,990.33	64,652,722.20	9,697,908.33

(3). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	6,789,220.59	6,324,096.49
其他		54,773.18
资产减值准备	35,898,792.08	33,593,011.09
合计	42,688,012.67	39,971,880.76

(4). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2015			
2016	6,324,096.49	6,324,096.49	
2017			
2018			
2019	465,124.10		
合计	6,789,220.59	6,324,096.49	/

其他说明：

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

18、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		5,000,000.00
信用借款		
合计		5,000,000.00

短期借款分类的说明：

本期期初短期借款已到期归还。

19、应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	70,399,853.36	16,516,643.01
应付药品采购款	578,680.58	427,784.29
合计	70,978,533.94	16,944,427.30

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
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
合计	1,331,637.80	/

其他说明

应付账款期末余额较期初增加 54,034,106.64 元，增长了 3.19 倍，主要原因是子公司中药厂应付材料采购款增加所致。

20、预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	3,213,829.35	1,872,113.63
合计	3,213,829.35	1,872,113.63

21、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	113,291.69	26,977,132.92	26,885,975.88	204,448.73
二、离职后福利-设定提存计划		4,569,830.99	4,567,439.06	2,391.93
合计	113,291.69	31,546,963.91	31,453,414.94	206,840.66

(2). 短期薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		20,960,909.35	20,819,557.84	141,351.51
二、职工福利费		2,284,895.52	2,284,895.52	
三、社会保险费		1,794,941.66	1,794,410.12	531.54
其中：医疗保险费		1,640,176.51	1,639,644.97	531.54
工伤保险费		104,931.98	104,931.98	
生育保险费		49,833.17	49,833.17	
四、住房公积金		1,522,866.90	1,520,877.90	1,989.00
五、工会经费和职工教育	113,291.69	413,519.49	466,234.50	60,576.68

经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	113,291.69	26,977,132.92	26,885,975.88	204,448.73

(3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,817,729.20	3,815,603.04	2,126.16
2、失业保险费		206,464.42	206,198.65	265.77
3、取暖基金		545,637.37	545,637.37	
合计		4,569,830.99	4,567,439.06	2,391.93

22、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,178,953.99	467,922.78
企业所得税	923,520.86	3,412,365.65
个人所得税	32,117.17	24,692.19
城市维护建设税	362,555.27	32,754.60
房产税		-116,311.13
教育费附加	176,183.54	23,303.17
地方教育费附加	82,805.89	114.35
土地使用税	-644.85	-644.85
其他税种	14,238.06	58,724.26
合计	6,769,729.93	3,902,921.02

其他说明：

应交税费说明：

应交税费期末余额较期初增加 2,866,808.91 元，增长比率 73.45%，主要原因是子公司中药厂期末应交增值税额增加所致。

23、应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
大连国有资产经营有限公司	316,200.81	316,200.81
合计	316,200.81	316,200.81

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：股东未领取

24、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程款	18,946,817.51	7,402,659.10
押金及保证金	2,187,582.35	1,638,906.35

修理费	414,101.13	782,460.00
代收款	349,297.27	54,354.11
预收租金	1,702,983.00	2,010,822.00
预收技术转让费	3,150,000.00	3,150,000.00
往来性款	436,854.86	4,651,427.39
中介费用	801,886.79	550,000.00
其他	1,472,713.08	1,603,936.75
合计	29,462,235.99	21,844,565.70

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
远大医药（中国）有限公司	3,150,000.00	技术转让进展中
合计	3,150,000.00	/

其他说明

其他应付款期末余额较期初增加 7,617,670.29 元，增长比率 34.87%，主要原因是本期苏州诺信纳入合并范围应付工程款增加所致。

25、1 年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	10,000,000.00	800,000.00
合计	10,000,000.00	800,000.00

26、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预计下一年度摊销计入损益的递延收益	12,836,394.00	11,186,394.00
合计	12,836,394.00	11,186,394.00

27、长期借款

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	60,000,000.00	
保证借款		
信用借款		
合计	60,000,000.00	

长期借款分类的说明：

截至 2014 年 12 月 31 日止，长期借款余额为 60,000,000.00 元，根据公司子公司苏州工业园区诺信生物科技有限公司与中国工商银行股份有限公司苏州工业园区支行于 2012 年 9 月 20 日签订的《固定资产借款合同》，诺信生物以位于苏州工业园区青澄路南、经五路西的土地使用权（土地使用权证号为“苏工园国用（2010）第 00151 号”，使用面积为 31,776.39 平方米）及地上在建工程作为抵押物向该行借款，上述资产抵押期限为 2012 年 8 月 27 日至 2017 年 12 月 31 日。

28、递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	316,515,327.48		10,155,572.01	306,359,755.47	
与资产相关政府补助	37,151,970.54	1,190,000.00	4,830,821.99	33,511,148.55	
与收益相关政府补助		1,800,000.00	1,800,000.00		
合计	353,667,298.02	2,990,000.00	16,786,394.00	339,870,904.02	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

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
公司整体搬迁技改工程中央预算内基建支出预算拨款	30,077,142.87			745,714.28	29,331,428.59	与资产相关
生产研发补助	2,017,857.16			214,285.71	1,803,571.45	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	301,414.51			48,600.00	252,814.51	与资产相关
2013 年产业技术创新项目补助	155,556.00			22,222.00	133,334.00	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
通用名化学药发展专项补助资金	3,300,000.00		1,650,000.00	1,650,000.00		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
GMP 技改项目补助		1,190,000.00			1,190,000.00	与资产相关
研发项目补助		1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关
研发项目补助		800,000.00	800,000.00			与收益相关
合计	37,151,970.54	2,990,000.00	3,950,000.00	2,680,821.99	33,511,148.55	/

其他说明：

其他变动系下一年度应摊销计入损益的与资产相关的递延收益转入其他流动负债列示。

29、股本

单位：元 币种：人民币

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

30、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	241,419,178.75			241,419,178.75
其他资本公积	10,924,944.11			10,924,944.11
合计	252,344,122.86			252,344,122.86

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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。

31、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划							

净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	54,954,813.87	-6,166,362.11		-918,918.00	-5,247,444.11		49,707,369.76
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	54,954,813.87	-6,126,120.00		-918,918.00	-5,207,202.00		49,747,611.87
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额		-40,242.11			-40,242.11		-40,242.11
其他综合收益合计	54,954,813.87	-6,166,362.11		-918,918.00	-5,247,444.11		49,707,369.76

32、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,126,201.62	2,733,440.25		31,859,641.87

任意盈余公积	7,220,827.58			7,220,827.58
合计	36,347,029.20	2,733,440.25		39,080,469.45

33、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	256,235,553.54	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	256,235,553.54	221,033,388.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,835,490.44	52,738,771.81
减：提取法定盈余公积	2,733,440.25	3,638,106.45
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	15,823,500.00	13,898,500.01
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	271,514,103.73	256,235,553.54

34、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	367,846,254.09	296,727,355.50	424,533,369.65	322,352,372.61
其他业务	3,667,857.71	2,100,407.56	2,917,270.13	1,780,692.86
合计	371,514,111.80	298,827,763.06	427,450,639.78	324,133,065.47

35、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	121,953.60	140,350.10
城市维护建设税	1,433,750.59	1,341,383.07
教育费附加	614,464.54	574,871.60
资源税		
地方教育费附加	409,047.16	382,957.19
房产税	292,688.64	303,240.24
合计	2,871,904.53	2,742,802.20

36、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	664,478.89	6,267,133.70
运杂费	954,789.84	1,653,079.12
广告业务宣传费	106,100.23	726,620.14
差旅费	280,943.69	2,169,906.82
会务费	337,922.66	1,963,812.93

其他	407,808.99	1,679,095.35
合计	2,752,044.30	14,459,648.06

其他说明：

销售费用的说明：

销售费用本期发生额较上期减少 11,707,603.76 元，降低比率 80.97%，主要原因是分公司大药厂主要药品的销售模式较上期有所变化，从 2013 年 8 月开始，大药厂的主要药品的销售由原来子公司小美罗陆续转变为联营公司卓悦美罗，由此，子公司小美罗为销售而发生工资薪酬、差旅费等销售费用较上期大幅下降。

37、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,084,854.24	17,066,655.32
折旧及摊销	13,767,549.17	15,892,579.78
办公费	4,406,002.70	5,040,851.62
税费	4,291,284.92	4,559,618.18
开发研制及认证费	7,749,065.89	5,654,648.93
水电燃料物料排污	2,552,561.63	3,577,987.22
业务招待费	804,787.88	963,165.91
中介服务费	1,959,623.63	1,961,000.00
占路费		3,000,000.00
其他	3,856,910.69	5,213,929.54
合计	56,472,640.75	62,930,436.50

38、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,042,202.23	256,266.67
利息收入	-1,477,765.82	-2,074,297.37
汇兑损益		
其他	52,818.33	36,583.10
合计	-382,745.26	-1,781,447.60

其他说明：

财务费用的说明：

财务费用本期发生额较上期减少 1,398,702.34 元，下降比率 78.51%，主要原因是本期中药厂新增贷款利息支出增加所致。

39、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,582,956.80	1,062,506.08
二、存货跌价损失	1,341,542.67	426,328.25
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		

六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-241,414.13	1,488,834.33

其他说明：

资产减值损失的说明：

资产减值损失本期发生额较上期减少 1,730,248.46 元，下降比率 116.21%，主要原因是本期收回以前年度按账龄分析法已全额计提坏账准备的款项冲减资产减值损失 400 万元及期末应收账款余额较期初增加计提坏账准备增加资产减值损失 298.69 万元。

40、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,816,350.86	5,086,477.70
处置长期股权投资产生的投资收益		14,320,090.08
可供出售金融资产等取得的投资收益	2,574,000.00	
合计	8,390,350.86	19,406,567.78

41、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,000.00		2,000.00
其中：固定资产处置利得	2,000.00		2,000.00
无形资产处置利得			
债务重组利得	102,661.80		102,661.80
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	5,503,821.99	8,232,221.99	5,503,821.99
保险赔偿款	447,809.87		447,809.87
其他	10,206,006.31	10,160,533.76	10,206,006.31
合计	16,262,299.97	18,392,755.75	16,262,299.97

(1) 计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
生产研发补助	214,285.71	214,285.71	与资产相关
光洋 GDS 总线开放式 高档数控系统		300,000.00	与资产相关
2012 年第二批技术创新 项目	22,222.00	22,222.00	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	48,600.00	48,600.00	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	745,714.28	745,714.28	与资产相关
省市级企业技术中心 政府扶持资金 2011	500,000.00		与资产相关
通用名化学药发展专 项补助资金	1,650,000.00		与资产相关
实训示范基地资金奖 励		100,000.00	与收益相关
人社部 2013 年度留学 人员科技活动择优资 助经费		80,000.00	与收益相关
大连市 2012 年第二批 产业技术创新项目补 助资金		200,000.00	与收益相关
“一二五”专项资金重 大新药创制 2013 国拨 资金		271,400.00	与收益相关
2013 年度大连市科技 计划及经费指标		2,000,000.00	与收益相关
大连市人力资源和社 会保障局项目资助款		1,000,000.00	与收益相关
2013 年度大连市信息 化建设专项资金		200,000.00	与收益相关
大连市外国专家局引 智项目经费		50,000.00	与收益相关
企业整体搬迁技改工 程项目(一期)建设经 费指标		3,000,000.00	与收益相关
大连甘井子经信局经 济工作奖励	200,000.00		与收益相关
科技进步二等奖奖励	20,000.00		与收益相关
大连市知识产权服务 中心专利技术转化奖 励	3,000.00		与收益相关
财税贡献奖励	300,000.00		与收益相关
研发项目补助	1,000,000.00		与收益相关
研发项目补助	800,000.00		与收益相关
合计	5,503,821.99	8,232,221.99	/

(2) 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 10,155,572.01 元。

42、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	12,179.91	169,614.70	12,179.91
其中：固定资产处置损失	12,179.91	169,614.70	12,179.91
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	50,000.00	7,306.88	50,000.00
固定资产报废损失	697.28		697.28
其他	10,590.90	578,269.74	10,590.90
合计	73,468.09	755,191.32	73,468.09

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,633,560.36	7,101,406.64
递延所得税费用	64,212.86	-212,131.61
合计	1,697,773.22	6,889,275.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	35,793,101.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,368,965.19
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-289,790.92
非应税收入的影响	-2,904,035.57
研发费加计扣除	-444,882.62
不可抵扣的成本、费用和损失影响	168,991.01
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-201,473.87
所得税费用	1,697,773.22

其他说明:

所得税费用本期发生额较上期减少 5,191,501.81 元，下降比率 75.36%，主要原因是上期处置长期股权投资取得收益所致。

(2). 其他综合收益

项目	2014 年发生额				
	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-6,166,362.11		-918,918.00	-5,247,444.11	
1、权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额					
2、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失	-6,126,120.00		-918,918.00	-5,207,202.00	
3、外币报表折算差额	-40,242.11			-40,242.11	
其他综合收益合计	-6,166,362.11		-918,918.00	-5,247,444.11	

续：

项目	2013 年发生额				
	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	12,612,600.00		1,891,890.00	10,720,710.00	
1、权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额					
2、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失	12,612,600.00		1,891,890.00	10,720,710.00	
3、外币报表折算差额					
其他综合收益合计	12,612,600.00		1,891,890.00	10,720,710.00	

44、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,477,473.86	2,074,297.37
收到政府补贴	3,510,000.00	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	1,545,483.00	2,998,574.00
收到往来款项及其他	19,516,812.52	3,481,293.26
收到商标使用费收入	614,752.38	

合计	26,664,521.76	16,735,564.64
----	---------------	---------------

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	14,427,606.53	26,390,297.39
支付往来款项及其他	4,573,282.75	1,125,116.83
合计	19,000,889.28	27,515,414.22

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品本期到期收回	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
子公司苏州诺信基建项目间接费用支出	485,967.86	
购买中行理财产品		40,000,000.00
合计	485,967.86	40,000,000.00

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	34,095,328.07	53,632,158.00
加: 资产减值准备	-241,414.13	1,488,834.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,773,762.98	30,659,210.86
无形资产摊销	1,385,066.28	2,389,449.56
长期待摊费用摊销	593,992.26	593,992.26
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)	10,179.91	169,614.70
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	697.28	25,174.34
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,042,202.23	256,266.67
投资损失(收益以“-”号填列)	-8,390,350.86	-19,406,567.78
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	64,212.86	-212,131.61
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）	17,585,945.59	39,453,831.32
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-85,891,742.63	-34,003,237.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	81,515,187.33	-17,681,346.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	72,543,067.17	57,365,248.53
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	40,624,481.26	154,025,345.34
减：现金的期初余额	154,025,345.34	151,550,848.65
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	-113,400,864.08	2,474,496.69

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	205,000,000.00
其中：苏州诺信	205,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	138,494.11
其中：苏州诺信	138,494.11
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	204,861,505.89

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	40,624,481.26	154,025,345.34
其中：库存现金	25,095.47	29,389.67
可随时用于支付的银行存款	37,168,154.95	153,145,044.31
可随时用于支付的其他货币资金	3,431,230.84	850,911.36
三、期末现金及现金等价物余额	40,624,481.26	154,025,345.34

46、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	14,770,245.16	
在建工程	272,663,832.40	
合计	287,434,077.56	/

其他说明：

截至 2014 年 12 月 31 日止，长期借款余额为 60,000,000.00 元，根据公司子公司苏州诺信与中国工商银行股份有限公司苏州工业园区支行于 2012 年 9 月 20 日签订的《固定资产借款合同》，诺信生物以位于苏州工业园区青澄路南、经五路西的土地使用权（土地使用权证号为“苏工园国用（2010）第 00151 号”，使用面积为 31,776.39 平方米）及地上在建工程作为抵押物向该行借款，上述资产抵押期限为 2012 年 8 月 27 日至 2017 年 12 月 31 日。

47、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1,496,113.69	6.1190	9,154,719.67
其中：美元	1,496,113.69	6.1190	9,154,719.67

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
苏州工业园区诺信生物科技有限公司	2014-8-31	350,000,000.00	100	购买	2014-8-31	交易款全额及资产交割日		594,493.05

其他说明：

公司于 2014 年 6 月 12 日与苏州工业园区万马生物科技有限公司（简称“万马科技”）签订《股权转让协议》，收购万马科技持有的苏州诺信 100% 股权，根据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的国融兴华评报字[2014]第 040017 号评估报告，经交易双方协商确定诺信生物 100% 股权转让价格为人民币 35,000 万元，该股权收购价款由两部分构成，第一部分为现金人民币 20,500 万元；第二部分为本公司拥有的沈阳医药物流广场全部权利，包括但不限于所有权、使用权、收益权、转让权、占有权等，根据北京龙源智博资产评估有限责任公司出具的龙源智博评报字[2014]第 1013 号评估报告，经交易双方协商确定沈阳医药物流广场处置价格为人民币 14,500 万元。苏州诺信于 7 月 23 日完成股权交易工商变更登记手续。公司于 8 月 25 日已全额支付上述第一部分股权收购价

款并于 8 月 31 日与万马科技将沈阳医药物流广场的交接手续全部办理完毕。公司从购买日后持有苏州诺信 100% 股权，表决权比例 100%，将其纳入财务报表合并范围。

(2). 合并成本及商誉

单位：元 币种：人民币

合并成本	
— 现金	205,000,000.00
— 非现金资产的公允价值	145,000,000.00
合并成本合计	350,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	350,000,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元 币种：人民币

	苏州诺信生物科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	443,244,350.91	279,065,109.51
货币资金	138,494.11	138,494.11
应收款项	75,347,812.78	75,347,812.78
存款		
固定资产	505,029.31	505,029.31
无形资产	19,701,341.94	14,169,641.50
在建工程	347,245,362.97	188,597,822.01
工程物资	306,309.80	306,309.80
负债：	93,244,350.91	93,244,350.91
借款	70,000,000.00	70,000,000.00
应付款项	23,167,173.36	23,167,173.36
递延所得税负债		
应付职工薪酬	77,177.55	77,177.55
净资产	350,000,000.00	185,820,758.60
减：少数股东权益		
取得的净资产	350,000,000.00	185,820,758.60

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

北京国融兴华资产评估有限责任公司于 9 月 10 日对在建工程在购买日的公允价值进行评估并出具了国融兴华咨报字[2014]第 040027 号评估咨询报告，公司以其评估结果为参考确认购买日在建工程公允价值。

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易
 适用 不适用

2、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

3、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

报告期内，公司将新设成立美罗药业美国有限公司及收购的苏州诺信生物科技医药公司纳入合并范围。公司于2014年8月18日取得商务部商境外投资证第2102201400064号《企业境外投资证书》，投资设立美罗药业美国有限公司（Merro Pharmaceutical USA Inc）（简称“美国公司”）。美国公司注册资本为150万美元，公司于2014年9月9日全额支付投资款共计人民币9,218,850.00元，折合美元150万元。同期将其纳入财务报表合并范围。

九、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
大连美罗药业有限公司	辽宁大连	辽宁大连	药品销售	75		投资设立
大连美罗中药厂有限公司	辽宁大连	辽宁大连	药品生产销售	96.40		同一控制下企业合并
苏州工业园区诺信生物技术有限公司	江苏苏州	江苏苏州	医药、生物技术研发	100		非同一控制下企业合并
美罗药业美国有限公司	美国特拉华州	美国特拉华州	药品、医疗产品研发、申报和营销	100		投资设立

(2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大连美罗药业有限公司	25	35,806.72		-6,794,636.83
大连美罗中药厂有限公司	3.60	224,030.91		8,057,802.80

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

		资产										
大连美罗药业有限公司	49.09	18.26	67.35	2,785.20		2,785.20	2,087.39	26.03	2,113.42	4,845.60		4,845.60
大连美罗中药厂有限公司	15,539.38	17,282.18	32,821.56	7,410.66	3,028.12	10,438.78	13,883.10	17,980.04	31,863.14	6,972.79	3,129.87	10,102.66

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连美罗药业有限公司	556.86	14.32	14.32	-1,283.18	9,555.82	107.35	107.35	697.63
大连美罗中药厂有限公司	28,662.92	622.31	622.31	7,254.31	31,151.82	1,736.14	1,736.14	5,736.52

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
大连卓悦美罗有限公司	辽宁大连	辽宁大连	药品批发	15		权益法
国药控股大连有限公司	辽宁大连	辽宁大连	药品销售	30		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司持有卓悦美罗 15% 股权，投资比例虽然低于 20%，但卓悦美罗董事会三名董事成员中有一名由本公司委派，从而本公司能够对卓悦美罗施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	大连卓悦美罗有限公司	国药控股大连有限公司	大连卓悦美罗有限公司	国药控股大连有限公司
流动资产	5,142,180.72	638,799,969.50	5,715,939.55	550,186,737.77
非流动资产	69,094.25	7,029,498.50	52,718.76	3,915,248.19
资产合计	5,211,274.97	645,829,468.00	5,768,658.31	554,101,985.96
流动负债	6,809,774.04	497,275,462.02	5,454,063.15	419,659,356.63
非流动负债		24,867,615.63		24,868,292.20
负债合计	6,809,774.04	522,143,077.65	5,454,063.15	444,527,648.83
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-1,598,499.07	123,686,390.35	314,595.16	109,574,337.13
按持股比例计算的净资产份额	-239,774.86	37,105,917.11	47,189.27	32,872,301.14
调整事项	239,774.86	14,455,158.60	-12,101.80	14,386,761.31
--商誉		14,455,158.60		14,455,158.60
--内部交易未实现利润			-12,101.80	-68,397.29
--其他	239,774.86			
对联营企业权益投资的账面价值		51,561,075.71	35,087.47	47,259,062.45
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	63,905,563.42	968,367,705.52	22,516,467.37	820,495,455.43
净利润	-1,913,094.23	19,276,803.45	-1,685,404.84	20,503,730.15
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-1,913,094.23	19,276,803.45	-1,685,404.84	20,503,730.15
本年度收到的来自联营企业的股利		1,549,425.07		

(3). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
大连卓悦美罗有限公司		-239,774.86	-239,774.86

(4). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在需要披露的或有事项。

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收款项占本公司应收款项总额 79.47% (2013 年：73.50%)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务管理部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	40,624,481.26	40,624,481.26	40,624,481.26			
应收账款	135,124,669.14	171,569,685.35	135,124,669.14			
应收票据	5,830,038.26	5,830,038.26	5,830,038.26			
其他应收款	66,299,127.75	86,654,818.73	66,299,127.75			
可供出售金融资产	214,980,480.00	214,980,480.00	214,980,480.00			
小 计	462,858,796.41	519,659,503.60	462,858,796.41			
短期借款						
应付账款	70,978,533.94	70,978,533.94	70,978,533.94			
其他应付款	29,462,235.99	29,462,235.99	29,462,235.99			
应付职工薪酬	206,840.66	206,840.66	206,840.66			
应交税费	6,769,729.93	6,769,729.93	6,769,729.93			
应付股利	316,200.81	316,200.81	316,200.81			
一年内到期其他非流动负债	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00			
长期借款	60,000,000.00	60,000,000.00		30,000,000.0	30,000,000.0	
小 计	177,733,541.33	177,733,541.33	117,733,541.33	30,000,000.0	30,000,000.0	

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	154,025,345.34	154,025,345.34	154,025,345.34			
应收账款	72,440,592.79	105,898,711.83	72,440,592.79			
应收票据	3,592,556.64	3,592,556.64	3,592,556.64			
其他应收款	14,703,606.30	35,515,087.19	14,703,606.30			
可供出售金融资产	221,106,600.00	221,106,600.00	221,106,600.00			
小计	465,868,701.07	520,138,301.00	465,868,701.07			
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00			
应付账款	16,944,427.30	16,944,427.30	16,944,427.30			
其他应付款	21,844,565.70	21,844,565.70	21,844,565.70			
应付职工薪酬	113,291.69	113,291.69	113,291.69			
应交税费	3,902,921.02	3,902,921.02	3,902,921.02			
应付股利	316,200.81	316,200.81	316,200.81			
一年内到期其他非流动负债	800,000.00	800,000.00	800,000.00			
长期借款						
小计	48,921,406.52	48,921,406.52	48,921,406.52			

(三) 市场风险

1. 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债依然存在外汇风险。本公司财务管理部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约方式来达到规避外汇风险的目的。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2014 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

项目	期初余额	期末余额
	美元	美元
外币金融资产：		
货币资金		9,154,719.67
小计		9,154,719.67

(3) 敏感性分析：

截止 2014 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元金融资产如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 915,471.97 元。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2014 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 7,000 万元（包含一年内到期非流动负债 1,000 万），详见附注。

(3) 敏感性分析：

截止 2014 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 350,000.00 元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	214,980,480.00			214,980,480.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	214,980,480.00			214,980,480.00
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				

3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	214,980,480.00			214,980,480.00
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(一) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有可供出售金融资产系上市公司中银绒业无限售流通股，公司以交易所 2014 年 12 月 31 日挂牌的股票收盘价确定其期末公允价值。

(二) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层次之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述金融工具公允价值计量所属层次在三个层次之间在本年度无重大的变动。

(三) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

(四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

2、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
美罗集团有限公司	辽宁大连	药品生产销售	74,840,000	48.36	48.36

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是：2014年3月以前西域投资(香港)有限公司作为本企业最终控制方；2014年3月西域投资(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。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注九、1 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本公司联营企业详见附注九、2 在联营企业中的权益。

2013年1-10月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系公司联营企业，与公司关系为关联方，2013年10月公司将持有的上述两家公司股权转让，转让后与公司为非关联方。关联交易上期发生额系两家公司股权出售前交易金额。

4、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽宁美罗君元药业有限公司	采购原材料		130,297,762.17

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国药控股大连有限公司	销售药品	48,593.03	4,569,092.14
大连卓悦美罗有限公司	销售药品	56,948,614.73	20,182,136.75

(2). 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元币种：人民币

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	5,000,000.00	2013-4-9	2014-4-4	是
美罗集团有限公司	40,000,000.00	2014-8-26	2014-12-19	是

(3). 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

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	大连卓悦美罗有限公司			136,459.00	6,822.95

(2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	大连卓悦美罗有限公司	636,142.61	

十二、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十三、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

1、 其他资产负债表日后事项说明

截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十五、 其他重要事项

1、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的

范围，直到该比重达到 75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有 3 个报告分部：西药分部、中药分部、其他分部。西药分部负责片剂、胶囊剂、冻干粉针剂、普通粉针剂和颗粒等西药的生产及销售。中药分部负责以中成药为主，片剂、丸剂、口服液、糖浆剂、颗粒剂、散剂、胶囊、贴膏为辅的中药产品生产和销售。其他分部为公司除西药、中药外其他业务。

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	西药	中药	其他	分部间抵销	合计
一. 营业收入	85,922,245.50	287,609,098.52	3,107,429.82	5,124,662.04	371,514,111.80
其中：对外交易收入	82,473,034.54	285,933,647.44	3,107,429.82		371,514,111.80
分部间交易收入	3,449,210.96	1,675,451.08		5,124,662.04	
二. 营业费用	55,949,941.49	280,459,856.60	4,259,887.53	4,948,675.11	335,721,010.51
其中：对联营和合营企业的投资收益			5,816,350.86		5,816,350.86
资产减值损失	-821,205.65	5,027,500.85	-4,623,696.26	-175,986.93	-241,414.13
折旧费和摊销费	20,308,209.94	9,216,913.10	322,769.48		32,752,821.52
三. 利润总额（亏损）	29,972,304.01	7,149,241.92	-1,152,457.71	175,986.93	35,793,101.29
四. 所得税费用	128,230.52	672,795.48	896,747.22		1,697,773.22
五. 净利润（亏损）	29,844,073.49	6,476,446.44	-2,049,204.93	175,986.93	34,095,328.07
六. 资产总额	389,574,679.51	328,834,586.24	1,197,815,186.71	409,881,561.66	1,506,342,890.80
七. 负债总额	421,890,974.65	74,240,575.97	86,960,809.33	40,658,700.92	542,433,659.03

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

2、其他

经公司于 2014 年 12 月 5 日召开的第五届董事会第八次会议审议通过，公司拟以截至 2014 年 6 月 30 日除可供出售金融资产外全部资产和负债(以下简称拟置出资产)与广汇集团、CGAML、“鹰潭锦胜、正和世通、新疆友源、BCIL、南宁邕之泉合计持有的广汇汽车 100% 股权(以下简称拟置入资产)进行置换，交易方案包括：(1)重大资产置换；(2)发行股份购买资产。资产置换和发行股份购买资产互为条件，共同构成本次交易不可分割的组成部分；(3)发行股份募集配套资金；(4)股份转让。募集配套资金和股份转让在前(1)-(2)两项交易完成的基础上实施，最终配套融资发行和股权转让成功与否不影响本次重大资产置换、发行股份购买资产行为的实施。本次重大资产重组方案及相关议案已经公司于 2014 年 12 月 22 日召开的公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过。

2014 年 12 月 25 日中国证监会受理了美罗药业股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金的申请，目前尚在审查之中。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	26,634,673.41	47.24	26,634,673.41	100.00		46,546,640.65	61.63	27,321,774.20	58.70	19,224,866.45
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,877,184.32	51.22	25,476,647.14	88.22	3,400,537.18	28,106,176.53	37.21	25,785,849.85	91.74	2,320,326.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	871,154.01	1.54	871,154.01	100.00		871,154.01	1.15	871,154.01	100	
合计	56,383,011.74	100.00	52,982,474.56	93.97	3,400,537.18	75,523,971.19	100.00	53,978,778.06	71.47	21,545,193.13

应收账款分类的说明：

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
大连美罗药业有限公司	26,634,673.41	26,634,673.41	100	子公司超额亏损
合计	26,634,673.41	26,634,673.41	/	/

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	2,651,372.84	132,568.65	5
1年以内小计	2,651,372.84	132,568.65	5
1至2年	732,642.87	58,611.43	8
2至3年	155,065.61	15,506.56	10
3至4年	31,001.83	9,300.55	30
4至5年	116,103.05	69,661.83	60
5年以上	25,190,998.12	25,190,998.12	100
合计	28,877,184.32	25,476,647.14	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-996,303.50元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
大连美罗药业有限公司	26,634,673.41	47.24	26,634,673.41
吉林省美罗国际生物科技股份有限公司	9,895,414.32	17.55	8,979,351.74
辽宁泰宇药业集团有限公司	2,390,911.08	4.24	2,390,911.08
沈阳明珠药房有限公司	1,822,625.27	3.23	1,822,625.27
广东君元药业有限公司	936,000.00	1.66	46,800.00
合计	41,679,624.08	73.92	39,874,361.50

其他说明：

应收账款期末余额较期初减少 18,144,655.95 元，下降比率 84.22%，主要原因是本期应收子公司小美罗款项减少所致。

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	8,483,668.43	44.48	4,195,948.56	49.46	4,287,719.87	69,339,510.43	82.59	4,195,948.56	6.05	65,143,561.87
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,342,767.77	43.74	7,182,703.25	86.09	1,160,064.52	12,355,698.16	14.72	11,195,008.37	90.61	1,160,689.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,246,705.83	11.78	1,765,105.83	78.56	481,600.00	2,256,853.32	2.69	1,755,105.83	77.77	501,747.49
合计	19,073,142.03	100.00	13,143,757.64	68.91	5,929,384.39	83,952,061.91	100.00	17,146,062.76	20.42	66,805,999.15

其他应收账款分类说明:

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
大连美罗中药厂有限公司	4,287,719.87		0	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
盖州医药公司	1,121,362.50	1,121,362.50	100	账龄长收回可能性小
合计	8,483,668.43	4,195,948.56	/	/

② 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,095,644.42	54,782.22	5

1 年以内小计	1,095,644.42	54,782.22	5
1 至 2 年	63,049.00	5,043.92	8
2 至 3 年	67,996.93	6,799.69	10
3 至 4 年			30
4 至 5 年			60
5 年以上	7,116,077.42	7,116,077.42	100
合计	8,342,767.77	7,182,703.25	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,305.12 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,000,000.00 元。

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
上海美罗医药有限公司	4,000,000.00	银行存款
合计	4,000,000.00	/

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	955,613.18	791,707.96
代垫款	4,379,619.87	52,784,579.36
押金及保证金	411,050.00	907,000.00
应收股权出售款		12,471,030.00
应收商标使用费	60,316.99	
往来性	5,858,000.00	9,808,000.00
其他	7,408,541.99	7,189,744.59
合计	19,073,142.03	83,952,061.91

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大连美罗中药厂有限公司	代垫工程款	4,287,719.87	1-2 年	22.48	
辽宁美罗医药供应有限公司	往来款	5,700,000.00	5 年以上	29.88	5,700,000.00
大连国际发展有限公司	日贷设备款	3,074,586.06	5 年以上	16.12	3,074,586.06
盖州医药公司	往来款	1,121,362.50	5 年以上	5.88	1,121,362.50
大连建设工程劳动保障费用管理办公室	农民工保证金	400,000.00	5 年以上	2.10	
合计	/	14,583,668.43	/	76.46	9,895,948.56

其他说明：

其他应收款期末账面价值较期初减少 60,876,614.76 元，下降比率 91.12%，主要是本期应

收子公司中药厂代垫工程款较上期减少及国药控股股份有限公司股权转让款本期收回所致。

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

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
对子公司投资	487,374,196.01	750,000.00	486,624,196.01	128,155,346.01	750,000.00	127,405,346.01
对联营、合营企业投资	37,105,917.11		37,105,917.11	32,838,991.32		32,838,991.32
合计	524,480,113.12	750,000.00	523,730,113.12	160,994,337.33	750,000.00	160,244,337.33

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大连美罗药业有限公司	750,000.00			750,000.00		750,000.00
大连美罗中药厂有限公司	127,405,346.01			127,405,346.01		
美罗药业美国有限公司		9,218,850.00		9,218,850.00		
苏州工业园区诺信生物科技有限公司		350,000,000.00		350,000,000.00		
合计	128,155,346.01	359,218,850.00		487,374,196.01		750,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
大连卓悦美罗	35,087.47			-35,087.47							

有限公司										
国药控股大连有限公司	32,803,903.85			5,851,438.33			1,549,425.07			37,105,917.11
小计	32,838,991.32			5,816,350.86			1,549,425.07			37,105,917.11
合计	32,838,991.32			5,816,350.86			1,549,425.07			37,105,917.11

其他说明：

(1) 2014 年 4 月联营企业国药控股大连有限公司股东会决议将其 2010 年 7 月至 2012 年度未分配利润 3,000 万元转增注册资本，转增后国药控股大连有限公司注册资本 8,000 万元，公司出资 2,400 万元，占股比 30%；联营公司卓悦美罗本期期末已超额亏损，账面价值已减记至零。

(2) 本期新增子公司详见附注八--合并范围的变更。

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,128,074.85	37,615,555.56	88,711,819.47	38,829,441.53
其他业务	3,304,169.36	978,987.08	2,995,150.19	1,153,501.83
合计	84,432,244.21	38,594,542.64	91,706,969.66	39,982,943.36

5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,816,350.86	5,005,978.59
处置长期股权投资产生的投资收益		14,320,090.08
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,574,000.00	
合计	8,390,350.86	19,326,068.67

十七、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-10,179.91	
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）	5,503,821.99	
债务重组损益	102,661.80	

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	2,574,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,592,528.00	
所得税影响额	-793,774.14	
少数股东权益影响额	-73,296.99	
合计	17,895,760.75	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.52	0.0967	0.0967
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.66	0.0455	0.0455

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3). 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的2013年1月1日、2013年12月31日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	151,550,848.65	154,025,345.34	40,624,481.26
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	511,760.00	3,592,556.64	5,830,038.26
应收账款	41,767,713.22	72,440,592.79	135,124,669.14
预付款项	157,997,448.16	150,289,658.04	2,421,408.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

应收利息			
应收股利	4,932,317.36	6,567,648.99	
其他应收款	3,370,777.36	14,703,606.30	66,299,127.75
买入返售金融资产			
存货	81,757,211.42	42,501,472.02	23,573,983.76
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	449,203.18	41,785,863.13	555,687.98
流动资产合计	442,337,279.35	485,906,743.25	274,429,396.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	208,494,000.00	221,106,600.00	214,980,480.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	48,869,005.55	47,294,149.92	51,561,075.71
投资性房地产	12,248,425.67	20,750,188.93	19,903,441.80
固定资产	568,747,338.78	541,115,425.04	516,160,656.40
在建工程	1,322,278.57		351,487,639.15
工程物资			253,880.07
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	53,063,390.93	51,073,941.37	69,241,606.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,781,976.71	1,187,984.45	593,992.19
递延所得税资产	7,582,803.74	7,794,935.35	7,730,722.49
其他非流动资产			
非流动资产合计	902,109,219.95	890,323,225.06	1,231,913,494.11
资产总计	1,344,446,499.30	1,376,229,968.31	1,506,342,890.80
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	42,750,796.73	16,944,427.30	70,978,533.94
预收款项	3,244,552.78	1,872,113.63	3,213,829.35
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	132,365.29	113,291.69	206,840.66
应交税费	-9,386,545.53	3,902,921.02	6,769,729.93
应付利息			
应付股利	316,200.81	316,200.81	316,200.81
其他应付款	22,212,545.05	21,844,565.70	29,462,235.99

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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	800,000.00	800,000.00	10,000,000.00
其他流动负债	11,464,171.99	11,186,394.00	12,836,394.00
流动负债合计	71,534,087.12	61,979,914.15	133,783,764.68
非流动负债:			
长期借款	800,000.00		60,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	363,875,914.03	353,667,298.02	339,870,904.02
递延所得税负债	7,806,018.33	9,697,908.33	8,778,990.33
其他非流动负债			
非流动负债合计	372,481,932.36	363,365,206.35	408,649,894.35
负债合计	444,016,019.48	425,345,120.50	542,433,659.03
所有者权益:			
股本	350,000,000.00	350,000,000.00	350,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	252,344,122.86	252,344,122.86	252,344,122.86
减: 库存股			
其他综合收益	44,234,103.87	54,954,813.87	49,707,369.76
专项储备			
盈余公积	32,708,922.75	36,347,029.20	39,080,469.45
一般风险准备			
未分配利润	221,033,388.19	256,235,553.54	271,514,103.73
归属于母公司所有者权益合计	900,320,537.67	949,881,519.47	962,646,065.80
少数股东权益	109,942.15	1,003,328.34	1,263,165.97
所有者权益合计	900,430,479.82	950,884,847.81	963,909,231.77
负债和所有者权益总计	1,344,446,499.30	1,376,229,968.31	1,506,342,890.80

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	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。
备查文件目录	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。
备查文件目录	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

董事会批准报送日期：2015 年 4 月 18 日