

证券代码：600297

证券简称：美罗药业

大连美罗药业股份有限公司

2007 年半年度报告



2007 年 8 月 24 日

目 录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	4
五、董事会报告	4
六、重要事项	5
七、财务会计报告(未经审计)	8
八、备查文件目录	60

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、董事李时海、独立董事侯月红未出席本次会议，侯月红委托独立董事范晓宇代其参加会议并行使表决权。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人张成海、主管会计工作负责人曲一及会计机构负责人（会计主管人员）曲一声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：大连美罗药业股份有限公司
公司法定中文名称缩写：美罗药业
公司英文名称：DALIAN MERRO PHARMACEUTICAL CO., LTD
公司英文名称缩写：MERRO PHARMACEUTICAL
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：美罗药业
公司 A 股代码：600297
- 3、 公司注册地址：大连市高新技术产业园区七贤岭敬贤街 29 号
公司办公地址：大连市高新技术产业园区七贤岭敬贤街 18 号
邮政编码：116025
公司国际互联网网址：www.merro.com.cn
公司电子信箱：merro600297@163.com
- 4、 公司法定代表人：张成海
- 5、 公司董事会秘书：张宁
电话：0411-84820297
传真：0411-84820297
E-mail：dsh600297@yahoo.com.cn
联系地址：大连市高新技术产业园区七贤岭敬贤街 18 号
公司证券事务代表：纪中英
电话：0411-84820297
传真：0411-84820297
E-mail：merro600297@163.com
联系地址：大连市高新技术产业园区七贤岭敬贤街 18 号
- 6、 公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn

公司半年度报告备置地点：公司证券事务部

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	1,330,039,382.93	1,117,907,045.47	18.98
所有者权益(或股东权益)	596,948,808.27	587,329,337.93	1.64
每股净资产(元)	4.36	4.29	1.63
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	11,507,767.50	5,798,737.39	98.45
利润总额	11,505,370.47	7,012,619.76	64.07
净利润	9,619,470.34	7,582,986.18	26.86
扣除非经常性损益的净利润	9,621,076.35	6,541,335.88	47.08
基本每股收益(元)	0.070	0.055	27.27
稀释每股收益(元)	0.070	0.055	27.27
净资产收益率(%)	1.611	1.291	增加 0.320 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	14,441,592.17	23,095,804.68	-37.47
每股经营活动产生的现金流量净额	0.11	0.20	-47.76

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-2,397.03
减: 所得税影响	-791.02
合计	-1,606.01

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		19,962				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量

大连美罗集团有限公司	境内非国有法人	53.21	72,900,000			
大连凯飞化学股份有限公司	其他	0.74	1,020,000			
曲云会	其他	0.62	850,000			
大连金斯曼医药科技开发有限公司	其他	0.44	600,000			
北京金泰三富商贸有限公司	其他	0.34	460,000			
大连德生医疗器械有限公司	其他	0.26	360,000			
朱文芳	其他	0.24	335,365			
潘巧珍	其他	0.20	281,799			
李秋	其他	0.20	269,000			
许海强	其他	0.19	263,413			

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
曲云会	850,000	人民币普通股
北京金泰三富商贸有限公司	460,000	人民币普通股
朱文芳	335,365	人民币普通股
潘巧珍	281,799	人民币普通股
李秋	269,000	人民币普通股
许海强	263,413	人民币普通股
章秀奇	255,525	人民币普通股
周建基	252,705	人民币普通股
林义循	234,500	人民币普通股
李祖涯	204,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	在上述股东中，大连金斯曼医药科技开发有限公司和大连德生医疗器械有限公司的法人代表人相同，不知道其他股东之间是否有关联关系或是一致行动人。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	大连美罗集团有限公司	72,900,000	2007年11月24日	6,850,000	公司非流通股股东持有的股份在获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或转让，在前项承诺期满后，通过证券交易所挂牌交易出售股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。
			2008年11月24日	6,850,000	
			2009年11月24日	59,200,000	
2	大连凯飞化学股份有限公司	1,020,000	2007年11月24日	1,020,000	
3	大连金斯曼医药科技开发有限公司	600,000	2007年11月24日	600,000	
4	大连德生医疗器械有限公司	360,000	2007年11月24日	360,000	
5	大连唐兴汽车维修有限公司	120,000	2007年11月24日	120,000	

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

大连美罗药业股份有限公司第三届董事会第十一次会议聘任赫英明女士担任董事职务（相关公告已登载于 2007 年 6 月 21 日上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》）。

五、董事会报告

(一)报告期内整体经营情况的讨论与分析

2007 年上半年，面对激烈的市场竞争，公司董事会以股东利益最大化为出发点，紧紧围绕“实施向终端延伸，建设专业化销售网络”的经营方针，以工业为核心，实现产品营销规模化、终端市场细分化、招商产品的精准化，倾力打造营销规模，提高公司整体盈利水平；切实推进产品线改革，增强企业自主创新能力，全力推进国际化项目建设；继续改进业务流程，加强内部有效沟通，全面提升运营质量，促进企业稳健发展。

本报告期内，公司实现主营业务收入 4,6381.36 万元，同比增长 17.93%；实现净利润 961.95 万元，同比增长 26.86%。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业 或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年同期增减(%)	营业成本比上 年同期增减(%)	毛利率比上年 同期增减(%)
分行业						
分产品						
药品	541,199,040.44	484,729,331.30	10.43	23.24	24.68	减少 1.04 个百分点
器械	2,212,208.90	1,751,828.10	20.81	-38.14	-37.27	减少 1.11 个百分点
化玻	231,391.42	171,718.39	25.79	-63.36	-63.87	增加 1.05 个百分点
其他	1,716,203.88	621,966.81	63.76	-14.06	10.18	减少 7.97 个百分点
小计	545,358,844.64	487,274,844.60	10.65	22.45	24.11	减少 1.19 个百分点
内部抵消	81,545,261.56	82,583,833.58				
合计	463,813,583.08	404,691,011.02	12.75	17.93	18.71	减少 0.57 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
大连地区	263,097,668.83	39.83
外埠地区	282,261,175.81	9.74

小计	545,358,844.64	22.45
内部抵消	81,545,261.56	
合计	463,813,583.08	17.93

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司已经按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的规定，建立并逐步健全各项规章制度，确保公司规范运作。报告期内，公司根据中国证监会发布的《上市公司信息批露管理办法》的规定，对《公司信息批露制度》进行全面修订，并制定《募集资金管理制度》，进一步明确信息批露管理工作的程序和要求。为积极开展投资关系管理工作，公司制订《投资者关系管理制度》。

本报告期内，根据中国证监会和大连监管局的统一部署，本公司积极开展了公司治理专项活动，成立了以董事长为组长的工作小组，并对公司治理情况进行严格自查。《公司治理情况自查报告及整改计划》已提交第三届董事会第三次临时会议审议通过，并于 2007 年 8 月 15 日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》进行了公告。公司将以此项专项活动为契机，对公司治理中存在的不足及时整改，进一步提升公司治理水平。

(二) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(三) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(四) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(五) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(六) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(七) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(八) 担保情况

本报告期公司无担保事项。

(九) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十) 承诺事项履行情况

公司非流通股股东持有的股份在获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或转让，在前项承诺期满后，通过证券交易所挂牌交易出售股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。同时公司股东美罗集团承诺：出现下列三种之一情况，大股东美罗集团对公司全体流通股股东追送 100 万股。第一，公司 2006 年度净利润较 2005 年增长低于 30%。第二，公司 2007 年度净利润较 2005 年增长低于 60%。第三，2006、2007 年任何一个会计年度被出具非“标准无保留意见”的《年度审计报告》。报告期内，有限售条件的股东严格履行了承诺。

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
大连美罗集团有限公司	公司非流通股股东持有的股份在获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或转让，在前项承诺期满后，通过证券交易所挂牌交易出售股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。同时公司股东美罗集团承诺：出现下列三种之一情况，大股东美罗集团对公司全体流通股股东追送 100 万股。第一，公司 2006 年度净利润较 2005 年增长低于 30%。第二，公司 2007 年度净利润较 2005 年增长低于 60%。第三，2006、2007 年任何一个会计年度被出具非“标准无保留意见”的《年度审计报告》。报告期内，有限售条件的股东严格履行了承诺。	报告期内，严格履行了承诺。	
大连凯飞化学股份有限公司	公司非流通股股东持有的股份在获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或转让，在前项承诺期满后，通过证券交易所挂牌交易出售股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。	报告期内，严格履行了承诺。	
大连金斯曼医药科技开发有限公司			
大连德生医疗器械有限公司			
大连唐兴汽车维修有限公司			

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

无

(十二) 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、其他重大事项的说明

1)、大连美罗集团有限公司持有的本公司 7290 万股限售流通股份（占本公司总股本的 53.21%）被司法冻结（该股权已质押），此次冻结包括股权产生的孳息部分，冻结期自 2007 年 4 月 19 日至 2007 年 10 月 19 日。（相关公告已于 2007 年 4 月 24 日在上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》上登载。）

2)、2006 年 4 月 26 日，大连美罗集团有限公司将持有本公司的 7,290 万股，用于其向大连市商业银行股份有限公司借款的质押担保，质押期限为 2006 年 4 月 26 日到 2007 年 4 月 26 日，并已在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理了相关质押登记手续。

3)、公司将松原市美罗药业有限责任公司 60%股权转让给大连美罗集团有限公司，转让金额为人民币 1560 万元。（相关公告已于 2007 年 6 月 21 日在上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》上登载。）

4)、大连美罗集团有限公司（以下简称“美罗集团”）持有的本公司 7290 万股限售流通股份（占本公司总股本的 53.21%）所涉及相关司法纠纷已全部结束，该股权的轮候冻结及冻结已全部解除。（相关公告已于 2007 年 8 月 10 日在上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》上登载。）

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
大连美罗药业股份有限公司 2006 年年度报告摘要	中国证券报 C063 版 上海证券报 80 版	2007 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
大连美罗药业股份有限公司第三届董事会第九六次会议决议公告暨召开 2006 年度股东大会的通知	中国证券报 C063 版 上海证券报 80 版	2007 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
大连美罗药业股份有限公司第三届监事会第五次会议决议公告	中国证券报 C063 版 上海证券报 80 版	2007 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
大连美罗药业股份有限公司 2007 年第一季度报告	中国证券报 C026 版 上海证券报 A84 版	2007 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
大连美罗药业股份有限公司第三届董事会第十次会议决议公告	中国证券报 C026 版 上海证券报 A84 版	2007 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
大连美罗药业股份有限公司第三届监事会第六次会议决议公告	中国证券报 C026 版 上海证券报 A84 版	2007 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
大连美罗药业股份有限公司二〇〇六年年度股东大会决议公告	中国证券报 C011 版 上海证券报 B3 版	2007 年 6 月 1 日	www.sse.com.cn
大连美罗药业股份有限公司第三届董事会第十一次会议决议公告	中国证券报 C002 版 上海证券报 B12 版	2007 年 6 月 21 日	www.sse.com.cn
大连美罗药业股份有限公司关联交易公告	中国证券报 C002 版 上海证券报 B12 版	2007 年 6 月 21 日	www.sse.com.cn
大连美罗药业股份有限公司第三届监事会第七次会议决议公告	中国证券报 C002 版 上海证券报 B12 版	2007 年 6 月 21 日	www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一)财务报表

合并资产负债表

2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：大连美罗药业股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		331,950,189.59	149,317,260.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		15,546,994.26	781,186.13
应收账款		254,333,876.43	233,728,981.91
预付款项		150,261,625.70	155,067,961.80
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			
其他应收款		27,668,102.85	28,720,837.51
买入返售金融资产			
存货		93,835,624.14	88,812,793.15
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,348,296.11	1,766,273.92
流动资产合计		875,944,709.08	658,195,295.38
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		6,397,770.05	6,397,770.05
投资性房地产		16,053,967.09	16,341,912.25
固定资产		318,220,465.10	325,346,933.16
在建工程		35,188,474.66	31,012,283.06
工程物资		188,792.59	188,792.59
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		72,832,516.67	74,659,382.59
开发支出			
商誉		3,221,635.24	3,221,635.24
长期待摊费用		303,380.48	700,912.41
递延所得税资产		1,687,671.97	1,842,128.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		454,094,673.85	459,711,750.09
资产总计		1,330,039,382.93	1,117,907,045.47

流动负债：			
短期借款		387,335,161.29	208,353,161.29
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		4,911,458.89	4,683,831.00
应付账款		207,094,342.84	189,550,402.45
预收款项		1,394,878.07	4,706,639.32
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,881,150.85	4,337,402.96
应交税费		1,667,911.10	4,287,226.33
应付利息			
应付股利		164,170.07	164,170.07
其他应付款		63,374,882.69	50,262,094.81
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		374,149.00	56,895.10
流动负债合计		668,198,104.80	466,401,823.33
非流动负债：			
长期借款		47,484,458.11	47,590,491.66
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		5,648,470.00	5,648,470.00
预计负债			
递延所得税负债		1,461,914.68	1,562,358.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		54,594,842.79	54,801,319.97
负债合计		722,792,947.59	521,203,143.30
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		137,000,000.00	137,000,000.00
资本公积		365,227,915.94	365,227,915.94
减：库存股			
盈余公积		23,880,230.63	23,880,230.63
一般风险准备			
未分配利润		70,840,661.70	61,221,191.36
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		596,948,808.27	587,329,337.93
少数股东权益		10,297,627.07	9,374,564.24
所有者权益合计		607,246,435.34	596,703,902.17
负债和所有者权益总计		1,330,039,382.93	1,117,907,045.47

公司法定代表人：张成海

主管会计工作负责人：曲一

会计机构负责人：曲一

母公司资产负债表

2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：大连美罗药业股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		316,811,316.28	134,429,899.78
交易性金融资产			
应收票据		7,739,356.26	781,186.13
应收账款		236,190,712.55	238,676,758.31
预付款项		147,196,862.98	153,597,994.28
应收利息			
应收股利			
其他应收款		27,899,948.89	28,153,372.29
存货		59,356,523.30	58,098,471.76
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		622,892.83	495,893.05
流动资产合计		795,817,613.09	614,233,575.60
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		27,599,083.40	26,015,410.02
投资性房地产		16,053,967.09	16,341,912.25
固定资产		278,866,532.68	285,420,765.83
在建工程		35,188,474.66	31,012,283.06
工程物资		188,792.59	188,792.59
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		72,814,470.67	74,637,766.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		49,071.00	57,249.50
递延所得税资产		1,010,322.62	1,284,510.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		431,770,714.71	434,958,690.39
资产总计		1,227,588,327.80	1,049,192,265.99
流动负债：			
短期借款		376,835,161.29	197,853,161.29
交易性金融负债			
应付票据		504,701.54	
应付账款		135,603,084.18	155,346,431.85
预收款项		601,620.42	1,532,144.71
应付职工薪酬		1,280,628.33	2,720,479.62
应交税费		1,292,100.61	4,833,366.11
应付利息			
应付股利			
其他应付款		51,667,868.21	36,101,137.40

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		175,003.90	
流动负债合计		567,960,168.48	398,386,720.98
非流动负债：			
长期借款		47,484,458.11	47,590,491.66
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		5,648,470.00	5,648,470.00
预计负债			
递延所得税负债		1,461,914.68	1,562,358.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		54,594,842.79	54,801,319.97
负债合计		622,555,011.27	453,188,040.95
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		137,000,000.00	137,000,000.00
资本公积		365,227,915.94	365,227,915.94
减：库存股			
盈余公积		23,237,033.70	23,237,033.70
未分配利润		79,568,366.89	70,539,275.40
所有者权益（或股东权益）合计		605,033,316.53	596,004,225.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,227,588,327.80	1,049,192,265.99

公司法定代表人:张成海

主管会计工作负责人:曲一

会计机构负责人:曲一

合并利润表

2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：大连美罗药业股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		463,813,583.08	393,291,530.14
其中：营业收入		463,813,583.08	393,291,530.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		452,305,815.58	387,492,792.75
其中：营业成本		404,691,011.02	340,897,182.54
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		976,116.38	991,987.70
销售费用		15,019,903.42	15,627,752.97
管理费用		22,434,582.52	21,322,701.07
财务费用		7,789,429.06	8,692,782.40
资产减值损失		1,394,773.18	-39,613.93
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,507,767.50	5,798,737.39
加：营业外收入		905.00	1,224,642.37
减：营业外支出		3,302.03	10,760.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,505,370.47	7,012,619.76
减：所得税费用		962,837.30	-469,435.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,542,533.17	7,482,055.71
归属于母公司所有者的净利润		9,619,470.34	7,582,986.18
少数股东损益		923,062.83	-100,930.47
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.070	0.055
（二）稀释每股收益		0.070	0.055

公司法定代表人：张成海

主管会计工作负责人：曲一

会计机构负责人：曲一

母公司利润表

2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：大连美罗药业股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		249,808,452.07	233,581,938.30
减：营业成本		208,450,025.58	197,839,355.08
营业税金及附加		718,459.76	709,826.41
销售费用		6,636,504.70	6,178,116.69
管理费用		17,318,696.23	15,407,783.78
财务费用		7,684,323.83	8,212,845.55
资产减值损失		639,514.63	-317,497.30
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）		1,583,673.38	31,160.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,944,600.72	5,582,668.16
加：营业外收入		905.00	1,224,642.37
减：营业外支出		3,282.41	10,760.00
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,942,223.31	6,796,550.53
减：所得税费用		913,131.82	-528,446.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,029,091.49	7,324,997.43

公司法定代表人：张成海

主管会计工作负责人：曲一

会计机构负责人：曲一

合并现金流量表

2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位: 大连美罗药业股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		466,172,002.47	340,574,758.79
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		538,101.07	
收到其他与经营活动有关的现金		7,997,988.57	1,667,694.46
经营活动现金流入小计		474,708,092.11	342,242,453.25
购买商品、接受劳务支付的现金		410,815,852.73	262,013,403.56
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		19,216,047.38	16,991,741.90
支付的各项税费		15,504,581.26	12,739,647.70
支付其他与经营活动有关的现金		14,730,018.57	27,401,855.41
经营活动现金流出小计		460,266,499.94	319,146,648.57
经营活动产生的现金流量净额		14,441,592.17	23,095,804.68
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			1,518,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,118.34	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			2,300,000.00
投资活动现金流入小计		1,118.34	3,818,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,277,111.29	4,841,783.52
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,277,111.29	4,841,783.52
投资活动产生的现金流量净额		-2,275,992.95	-1,023,783.52
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		353,885,677.39	144,950,000.00
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		353,885,677.39	144,950,000.00
偿还债务支付的现金		173,366,033.55	124,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,052,314.43	8,776,440.45
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			378,200
筹资活动现金流出小计		183,418,347.98	134,104,640.45
筹资活动产生的现金流量净额		170,467,329.41	10,845,359.55
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		182,632,928.63	32,917,380.71
加：期初现金及现金等价物余额			
六、期末现金及现金等价物余额			
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		10,542,533.17	7,482,055.71
加：资产减值准备		1,394,773.18	-39,613.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		9,118,119.56	8,483,728.72
无形资产摊销		2,126,865.92	1,485,320.77
长期待摊费用摊销		397,531.94	513,441.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			1,210,595.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		9,163,574.49	8,692,782.40
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		154,456.77	124,599.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-100,443.63	
存货的减少（增加以“-”号填列）		-5,022,830.99	-6,049,959.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-29,511,631.89	2,975,745.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		16,178,643.65	-2,581,312.79

其他		0	798,419.71
经营活动产生的现金流量净额		14,441,592.17	23,095,804.68
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		331,950,189.59	333,806,253.37
减: 现金的期初余额		149,317,260.96	300,888,872.66
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		182,632,928.63	32,917,380.71

公司法定代表人:张成海

主管会计工作负责人:曲一

会计机构负责人:曲一

母公司现金流量表

2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位: 大连美罗药业股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		248,305,306.51	238,003,319.81
收到的税费返还		538,101.07	
收到其他与经营活动有关的现金		12,062,224.32	463,193.58
经营活动现金流入小计		260,905,631.90	238,466,513.39
购买商品、接受劳务支付的现金		211,330,840.65	171,519,320.30
支付给职工以及为职工支付的现金		14,017,927.18	11,364,539.31
支付的各项税费		12,833,131.07	10,213,071.25
支付其他与经营活动有关的现金		8,583,132.96	16,087,272.07
经营活动现金流出小计		246,765,031.86	209,184,202.93
经营活动产生的现金流量净额		14,140,600.04	29,282,310.46
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			1,518,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,118.34	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,118.34	1,518,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,227,631.29	4,531,360.52
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,227,631.29	4,531,360.52
投资活动产生的现金流量净额		-2,226,512.95	-3,013,360.52
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		353,885,677.39	144,950,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		353,885,677.39	144,950,000.00
偿还债务支付的现金		173,366,033.55	124,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,052,314.43	8,316,001.18
支付其他与筹资活动有关的现金			378,200.00
筹资活动现金流出小计		183,418,347.98	133,644,201.18
筹资活动产生的现金流量净额		170,467,329.41	11,305,798.82

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		182,381,416.50	37,574,748.76
加：期初现金及现金等价物余额			
六、期末现金及现金等价物余额		182,381,416.50	37,574,748.76
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		9,029,091.49	7,324,997.43
加：资产减值准备		639,514.63	-317,497.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		8,496,404.64	7,863,672.51
无形资产摊销		2,123,295.92	1,484,130.77
长期待摊费用摊销		8,178.50	-240,236.57
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）		0	1,210,595.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		9,163,574.49	8,212,845.55
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,583,673.38	-31,160.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		274,187.93	93,438.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-100,443.63	
存货的减少（增加以“-”号填列）		-1,258,051.54	871,383.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-25,970,941.96	17,496,197.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		13,319,462.95	-14,686,056.23
其他			
经营活动产生的现金流量净额		14,140,600.04	29,282,310.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额		316,811,316.28	329,289,207.11
减：现金的期初余额		134,429,899.78	291,714,458.35
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		182,381,416.50	37,574,748.76

公司法定代表人：张成海

主管会计工作负责人：曲一

会计机构负责人：曲一

合并所有者权益变动表

2007 年 1-6 月

编制单位：大连美罗药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	137,000,000.00	365,227,915.94		23,352,695.01		75,473,527.21	-13,410,980.89	222,888.12	587,866,045.39	
加：会计政策变更				527,535.62		-14,252,335.85	13,410,980.89	9,151,676.12	8,837,856.78	
前期差错更正										
二、本年初余额	137,000,000.00	365,227,915.94		23,880,230.63		61,221,191.36		9,374,564.24	596,703,902.17	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						9,619,470.34		923,062.83	10,542,533.17	
(一)净利润						9,619,470.34		923,062.83	10,542,533.17	
(二)直接计入所有者权益的利得和损失										
1.可供出售金融资产公允价值变动净额										
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响										
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响										
4.其他										
上述(一)和(二)小计						9,619,470.34		923,062.83	10,542,533.17	
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										

2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	137,000,000.00	365,227,915.94		23,880,230.63		70,840,661.70		10,297,627.07	607,246,435.34

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	115,000,000	364,805,340.00		21,662,482.73		82,114,001.05	-10,260,459.38	-2,874,080.86	570,447,283.54
加:会计政策变更				527,535.62		-27,533,283.53	10,260,459.38	9,151,676.12	-7,593,612.41
前期差错更正									
二、本年初余额	115,000,000	364,805,340.00		22,190,018.35		54,580,717.52		6,277,595.26	562,853,671.13
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						7,582,986.18		-100,930.47	7,482,055.71
(一)净利润						7,582,986.18		-100,930.47	7,482,055.71
(二)直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述(一)和						7,582,986.18		-100,930.47	7,482,055.71

(二) 小计									
(三) 所有者 投入和 减少资 本									
1. 所 有者投 入资本									
2. 股 份支付 计入所 有者权 益的金 额									
3. 其 他									
(四) 利润分 配									
1. 提 取盈余 公积									
2. 提 取一般 风险准 备									
3. 对 所有者 (或股 东)的 分配									
4. 其 他									
(五) 所有者 权益内 部结转									
1. 资 本公积 转增资 本(或 股本)									
2. 盈 余公积 转增资 本(或 股本)									
3. 盈 余公积 弥补亏 损									
4. 其 他									
四、本 期期末 余额	115,000,000	364,805,340.00		22,190,018.35		62,163,703.70		6,176,664.79	570,335,726.84

公司法定代表人:张成海

主管会计工作负责人:曲一

会计机构负责人:曲一

母公司所有者权益变动表

2007 年 1-6 月

编制单位：大连美罗药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	137,000,000.00	365,227,915.94		22,684,210.30	71,153,040.32	596,065,166.56
加：会计政策变更				552,823.40	-613,764.92	-60,941.52
前期差错更正						
二、本年初余额	137,000,000.00	365,227,915.94		23,237,033.70	70,539,275.40	596,004,225.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,029,091.49	9,029,091.49
（一）净利润					9,029,091.49	9,029,091.49
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计					9,029,091.49	9,029,091.49
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配						
1. 提取盈余公积						

2. 对所有者 (或股东)的 分配						
3. 其他						
(五)所有者 权益内部结转						
1. 资本公积转 增资本(或股 本)						
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)						
3. 盈余公积弥 补亏损						
4. 其他						
四、本期期末 余额	137,000,000.00	365,227,915.94		23,237,033.70	79,568,366.89	605,033,316.53

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股 本)	资本公积	减: 库存 股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末 余额	115,000,000.00	364,805,340.00		20,993,998.02	78,715,988.68	579,515,326.70
加:会计政策 变更				552,823.40	-613,764.92	-60,941.52
前期差错更正						
二、本年初 余额	115,000,000.00	364,805,340.00		21,546,821.42	78,102,223.76	579,454,385.18
三、本年增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)						
(一)净利润					7,324,997.43	7,324,997.43
(二)直接计 入所有者权 益的利得和 损失					7,324,997.43	7,324,997.43
1. 可供出售金 融资产公允 价值变动净 额						
2. 权益法下被 投资单位其 他所有者权 益变动的影 响						
3. 与计入所有 者权益项目 相关的所得 税影响						
4. 其他						
上述(一)和 (二)小计					7,324,997.43	7,324,997.43
(三)所有者 投入和减少 资						

本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配						
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	115,000,000.00	364,805,340.00		21,546,821.42	85,427,221.19	586,779,382.61

公司法定代表人:张成海

主管会计工作负责人:曲一

会计机构负责人:曲一

公司概况

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

本公司设立时,美罗集团以其全资附属企业:药品经营处(非独立法人)、大连医药大厦、药品公司、新药特药公司、医药保健品公司、医药供应公司、医药商贸公司、西区医药公司、医药综合公司、医疗器械公司、化学试剂玻璃仪器公司、大连市化学试剂公司、新药经贸公司、医药经销公司、医药商店和大连制药厂的乳红、硬红、罗红、钾转钠、粉针、片剂生产车间及动力车间、厂部办公大楼及大连美罗药业有限公司、大连美罗大药房连锁有限公司之权益性资本作为出资投入,大连资产评估事务所以1999年4月30日为评估基准日的评估结果经财政部“财评字(1999)332号”函确认,净资产为9,720.50万元。大连市国有资产管理局“大国资企字(1999)43号”文件批准,按75%的比例折为国有

法人股 7,290 万股，由美罗集团持有；其他 4 家发起人分别以现金投入，同比例折为法人股共 210 万股。

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

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

公司企业法人营业执照注册号为：大工商企法字 21020011040776—3467；公司住所：大连高新技术产业园区七贤岭敬贤街 29 号；法定代表人：张成海；注册资本：13,700 万元；经营范围：原料药、片剂、粉针剂、口服液、胶囊剂、颗粒剂制造、化学制药剂、抗生素、生化药品、中成药、中药饮片、诊断药品、防疫保健品、血液制品、医疗器械、化学试剂、玻璃仪器、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。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和会计差错

1、会计准则和会计制度：

本公司管理当局声明：本公司基于以下所属编制基础编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、财务报表的编制基础：

本财务报表以公司持续经营为假设，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》和中国证监会 2007 年 2 月 15 日发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

3、会计年度：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物的标准：指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

本公司现金及现金等价物包括：现金、可以随时用于支付的银行存款及其他货币资金以及持有期限不超过三个月的短期投资。

6、外币业务核算方法：

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。公司在资产负债表日，采用资产负债表日即期汇率折算外币货币性项目，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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。

货币性项目，是指企业持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

7、金融资产和金融负债的核算方法：

1) 金融资产和金融负债分类

金融资产包括交易性金融资产、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款、应收款项、可供出售金融资产等。金融负债包括交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。

2) 金融工具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，包括交易性金融资产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。

本公司购入的股票、债券、基金等，确定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。

本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。

处置该等金融资产时，该等金融资产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金融资产。

本公司购入的固定利率国债、浮动利率公司债券等持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，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。

(3) 应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除下列各类资产以外的金融资产：

- A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；
- B. 持有至到期投资；
- C. 贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产按公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积—其他资本公积。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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负债。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，并不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

(6) 其他金融负债

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

3) 金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4) 金融资产的减值准备

期末，本公司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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。

主要金融资产计提减值准备方法分别如下：

(1) 可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。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，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

(2) 持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值损失；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、应收款项坏账损失核算方法 本公司对除应收账款和其他应收款外的应收款项，结合本公司的实际情况，确定预计损失率为 0.00%，对于个别信用风险特征明显不同的，单独分析确定实际损失率。

本公司合并会计报表范围内子公司之间及母子公司之间发生的应收款项实际损失率为 0.00%，无需计提坏账准备。

对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经公司董事会或股东大会批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

坏账损失按以下原则确认：

- 1) 债务人被依法宣告破产、撤销，其剩余财产确实不足清偿的应收款项；
- 2) 债务人死亡或依法被宣告死亡、失踪，其财产或遗产确实不足清偿的应收款项；
- 3) 债务人遭受重大自然灾害或意外事故，损失巨大，以其财产（包括保险赔款等）确实无法清偿的应收款项；
- 4) 债务人逾期未履行偿债义务，经法院裁决，确实无法清偿的应收款项；
- 5) 逾期 5 年以上仍未收回的应收款项；
- 6) 经国家税务局批准核销的应收款项。

9、存货核算方法：

1) 存货的分类

存货分为原材料、库存商品、低值易耗品、在产品、包装物、自制半成品、委托加工物资、分期收款发出商品等。

2) 存货发出的计价方法

领用或发出存货采用加权平均法确定其发出成本；

低值易耗品单位价值较小的，在领用或发出时采用一次摊销法；单位价值较大的，除特殊规定外，一般采用五五摊销法；包装物在领用或发出时一次计入当期产品销售成本。

4) 开发用土地的核算方法

购买开发用的土地，根据“土地转让协议书”或“国有土地使用权出让合同”、承付地价款，计入“开发成本—土地出让金”。

5) 公共配套设施费用的核算方法

开发公共配套设施根据承包单位提出的“工程款呈批表”、“工程结算书”等承付工程款，计入“开发成本—公共配套费”科目。

6) 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法

本公司存货跌价准备按单项存货项目期末账面成本高于可变现净值的差额提取，可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和相关税金后确定。

10、投资性房地产的核算方法：

本公司投资性房地产指已开发完成用于对外出租以赚取租金为目的的出租开发产品。本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。投资性房地产按照出租开发产品的耐用年限与出租开发产品土地使用权尚可使用年限孰短计提折旧。本公司于每年年末对投资性房地产进行减值测试，当投资性房地产存在减值迹象时，按照投资性房地产账面价值高于投资性房地产未来可收回金额的差额，提取减值准备。

11、固定资产计价、折旧方法和减值准备的计提方法：

(1) 固定资产计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年数平均法)提取折旧。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	25-45	3.88-2.16	3.00
运输设备	12-14	8.08-6.93	3.00
专用设备	6-22	16.17-4.41	3.00
办公设备	5-10	19.40-9.70	3.00

1) 标准

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计期间的有形资产。

2) 计价

固定资产按其成本作为入账价值，其中，外购的固定资产的成本包括买价、运输费、及其他相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值作为入账价值。确认的价值不公允的除外。

3) 固定资产分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产及单独计价入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用直线法。

固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)	预计残值率(%)
房屋建筑物	25-45年	3.88-2.16	3.00
专用设备	6-22年	16.17-4.41	3.00
运输工具	12-14年	8.08-6.93	3.00

办公设备	5-10 年	19.40-9.70	3.00
------	--------	------------	------

本公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命。预计净残值预计数与原先估计数有差异的，应当调整预计净残值。与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，应当改变固定资产折旧方法。

12、在建工程核算方法：

在建工程是指正在施工中尚未完工的基建、更新改造工程项目。

1) 在建工程的计价

按实际发生的支出确定在建工程的工程成本，其中：自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转所发生的支出等确定工程成本；更新改造工程按更新改造前该固定资产的账面价值、更新改造直接费用、工程试运转支出以及所分摊的工程管理费等确定工程成本。

2) 在建工程结转固定资产的时点

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产并于次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再调整原估价，已经计提的折旧不再调整。

13、无形资产计价及摊销方法：

1) 无形资产的计价方法

无形资产在取得时，按实际成本计量。购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本，价值不公允的除外；本公司内部研究开发项目的支出，按照研发支出的规定核算。

2) 无形资产摊销方法和期限

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，应当估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来未来经济利益的期限的，应当视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理摊销。使用寿命无限的无形资产不做摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，按照使用寿命有限的无形资产进行处理。

14、借款费用的会计处理方法：

1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

当以下三个条件同时具备时，借款费用可以开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 资产购建活动已经开始。

2) 借款费用资本化的停止时点

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时，停止借款费用资本化，其后发生的借款费用记入当期损益。

15、收入确认原则：

1) 房地产销售收入的确认原则及方法

(1) 销售合同已经签订，合同约定的开发产品移交条件已经达到，公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，相关的收入已经收取或取得了收款的凭据，该项销售的成本能可靠的计量，确认为营业收入的实现；

(2) 以分期收款方式销售的开发产品，在合同约定的开发产品移交条件已经达到后，按合同约定的本期应收价款确认为当期营业收入的实现。

2) 出租物业收入的确认原则及方法

按合同、协议约定的承租方付租日期应收的租金确认为营业收入的实现。

3) 物业管理收入的确认原则及方法

按本期应收并已收到的金额核算本期收入。

4) 其他业务收入的确认原则及方法

按实际收到的价款核算收入。

16、所得税的会计处理方法：

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，作为递延所得税资产或递延所得税负债处理。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，应当将其影响数计入变化当期的所得税费用。

资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产利益，减记递延所得税资产的账面价值。

在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

17、会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后，由母公司编制。

1) 合并范围的确定原则

全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

2) 合并会计报表所采用的会计方法

本公司合并会计报表是按照财政部《企业会计准则第 31 号—合并财务报表》及其应用指南的要求编制，合并时将母公司与子公司、子公司相互之间发生影响合并财务报表的内部交易予以抵销。

18、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

2007 年 1 月 1 日起，本公司执行国家颁布的企业会计准则体系及其指南。根据《企业会计准则第 38 号—首次执行会计准则》和“通知”的有关规定，结合本公司的自身特点和具体情况，调整事项如下：

1、本公司按照原会计准则的规定，制定了公司的会计政策，据此计提了应收款项的坏账准备、制定了长期股权投资的核算方法。根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产、对长期股权投资的期初余额进行了调整以及将松原市美罗药业有限责任公司、北京美罗普生医药科技发展有限公司两个子公司纳入合并范围，增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 8,837,856.78 元，其中归属于母公司的所有者权益减少 313,819.34 元（其中：未分配利润减少 14,252,335.85 元，盈余公积增加 527,535.62 元，为确认投资损失减少 13,410,980.89 元）归属于少数股东的权益增加 9,151,676.12 元。

2、少数股东权益

本公司 2007 年 1 月 1 日按原会计准则编制的合并报表中子公司少数股东应享有的权益为 222,888.12 元，新会计准则计入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 222,888.12 元。此外，由于子公司计提坏账准备等产生的递延所得税资产中归属于少数股东权益及合并范围增加归属于少数股东权益共计 9,151,676.12 元，新准则下少数股东权益为 9,374,564.24 元。

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(三) 税项:

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以产品、原材料销售收入为计税依据，执行 17%的税率（计征时抵扣同期进项税额）。	17%
营业税	5%	5%
城建税	7%	7%
企业所得税		15%、33%

2、其他说明

本年度母公司执行 33%的税率，本公司之分公司——大连美罗大药厂在国家级高新技术产业开发区——大连市高新技术产业园区注册，根据国务院《国务院关于批准国家高新技术产业开发区和有关政策规定的通知》（国发[1991]12 号）和国家税务局 1991 年 3 月颁发的《国家高新技术产业开发区税收政策的规定》第六条，所得税率为 15%。控股子公司的所得税率均为 33%。

(四) 企业合并及合并财务报表

单位:万元 币种:人民币

1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
大连美罗药业有限公司	控股子公司	大连	化学药制剂、抗生素、生化药品、中成药、血液制品、诊断药品、防疫保健用品批发	100	化学药制剂、抗生素、生化药品、中成药、血液制品、诊断药品、防疫保健用品批发
大连美罗大药房连锁有限公司	控股子公司	大连	中西成药、中药饮片、医疗器械、保健品销售	174	中西成药、中药饮片、医疗器械、保健品销售
松原市美罗药业有限责任公司	控股子公司	吉林松原	西药、中成药、中药材、生化药品、化学药制剂、抗生素、中药饮片、防疫保健用品批发、零售，中药材收购及加工，医疗器械、保健食品、保健化妆品、计划生育用品批发、零售	2,000	小容量注射剂、人参糖肽原料药、今康口服液、芙蓉露生产
辽宁美罗医药供应有限公司	控股子公司	沈阳	批发 中成药、化学药制剂、抗生素化学药品，生物制品，食品	330	西药、中成药、中药材、生化药品、化学药制剂、抗生素、中药饮片、防疫保健用品批发、零售，中药材收购及加工，医疗器械、保健食品、保健化妆品、计划生育用品批发、零售
上海美罗医药有限责	控股子公司	上海	小容量注射剂、人参糖	1,000	批发 中成药、化学药制

任公司			肽原料药、今康口服液、芙蓉露生产		剂, 抗生素化学药品, 生物制品, 食品
北京美罗普生医药科技发展有限公司	控股子公司	北京	法律、行政法规、国务院决定禁止的不得经营; 法律、行政法规、国务院决定规定经许可的, 经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营; 法律、行政法规、国务院决定未规定许可的, 自主选择经营项目开展经营活动	50	法律、行政法规、国务院决定禁止的不得经营; 法律、行政法规、国务院决定规定经许可的, 经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营; 法律、行政法规、国务院决定未规定许可的, 自主选择经营项目开展经营活动

子公司全称	期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额 (资不抵债子公司适用)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
大连美罗药业有限公司	75		75	66.7	是
大连美罗大药房连锁有限公司	105		60.3	50	是
松原市美罗药业有限责任公司	1,200		60	60	是
辽宁美罗医药供应有限公司	100		30.3	60	是
上海美罗医药有限责任公司	425		42.5	50	是
北京美罗普生医药科技发展有限公司	30		60	60	是

(1) 报告期内, 公司财务报表合并范围未发生重大变化。

(五) 合并会计报表附注

1、货币资金

单位: 元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金:	425,136.33	106,481.90
人民币	425,136.33	106,481.90
银行存款	327,118,295.71	144,507,078.76
人民币	327,118,295.71	144,507,078.76
其他货币资金:	4,406,757.55	4,703,700.30
人民币	4,406,757.55	4,703,700.30
合计	331,950,189.59	149,317,260.96

2、应收票据

(1) 应收票据分类

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,721,814.26	781,186.13
商业承兑汇票	8,825,180.00	
合计	15,546,994.26	781,186.13

3、应收账款

(1) 应收账款账龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	229,977,919.72	5	11,498,895.99	189,444,215.67	5	9,331,632.94
一至二年	17,671,216.58	8	1,413,697.33	29,756,920.28	8	2,380,553.62
二至三年	5,253,174.52	10	525,317.45	14,379,478.32	10	1,437,947.83
三年以上	21,420,687.99	30	6,551,211.61	19,176,438.92	30	5,877,936.89
合计	274,322,998.81		19,989,122.38	252,757,053.19		19,028,071.28

(2) 应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	625,026.06	0.2	312,513.03	50	625,026.06	0.2	312,513.03	50
其他不重大应收账款	273,697,972.75		19,676,609.35		252,132,027.13		18,715,558.25	
合计	274,322,998.81		19,989,122.38		252,757,053.19		19,028,071.28	

(3) 应收账款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	期末余额
应收账款坏帐准备	19,028,071.28	961,051.10	19,989,122.38

(4) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	49,698,034.42	18.12	38,768,192.45	18.30

主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
大连医科大学附属一院	无	19,075,795.39	1年以内	
大连市铁路医院	无	9,015,209.57	1年以内	
大连医科大学附属二院	无	7,304,746.08	1年以内	
大连市中心医院	无	7,239,343.38	1年以内	
沈阳明珠药房有限公司	无	7,062,940.00	1年以内	
合计		49,698,034.42		

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

4、其他应收款

(1) 其他应收款账龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	15,306,847.28	5	1,095,167.44	11,473,019.04	5	427,531.54
一至二年	3,355,317.66	8	268,425.41	7,582,509.59	8	606,600.77
二至三年	3,135,838.10	10	313,583.81	5,209,750.46	10	520,975.05
三年以上	12,439,163.47	30	4,891,887.00	10,591,189.62	30	4,580,523.84
合计	34,237,166.51		6,569,063.66	34,856,468.71		6,135,631.20

(2) 其他应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	1,121,362.50	3.28	1,121,362.50	100	1,121,362.50	3.21	1,121,362.50	100

的其他 应收款 项								
单项金 额不重 大但按 信用风 险 特征组 合后该 组合的 风险较 大的其 他 应收款 项	2,223,105.31	6.49	1,111,552.66	50	2,223,105.31	6.37	1,111,552.66	50
其他不 重大其 他 应收款 项	30,892,698.70	90.23	4,336,148.50		31,512,000.90	90.42	3,902,716.04	
合计	34,237,166.51	--	6,569,063.66	--	34,856,468.71	--	6,135,631.20	--

(3) 其他应收款坏账准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	期末余额
其他应收款坏帐准备	6,135,631.20	433,432.46	6,569,063.66

(4) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位 合计及比例	10,143,402.43	29.63		

主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
陕西东盛制药有限公司	无	3,426,432.94	一年以内	
大连财政局日元贷款	无	2,374,524.87	一年以内	
大连和成公司	无	1,611,303.29	1-2年	
美罗国际	无	1,561,166.08	一年以内	
西安扬森	无	1,169,975.25	一年以内	
合计		10,143,402.43		

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

5、预付账款

(1) 预付账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	18,202,611.72	12.11	152,983,578.19	98.66
一至二年	131,223,103.00	87.33	1,834,690.53	1.18
二至三年	5,920.00	0.00	13,820.00	0.01
三年以上	829,990.98	0.55	235,873.08	0.15
合计	150,261,625.70	100	155,067,961.80	100

(2) 预付账款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额	欠款原因
沈阳医药物流项目	146,147,519.00	项目款
合计		

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

6、存货

(1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,329,280.41		10,329,280.41	8,861,631.48		8,861,631.48
库存商品	67,384,684.32		67,384,684.32	64,001,324.91		64,001,324.91
在产品	9,509,204.94		9,509,204.94	10,254,180.45		10,254,180.45
低值易耗品	997,411.64		997,411.64	996,491.64		996,491.64
自制半成品	2,320,457.00		2,320,457.00	2,135,374.78		2,135,374.78
包装物	2,652,521.52		2,652,521.52	2,135,809.64		2,135,809.64
委托加工物资	427,980.25		427,980.25	427,980.25		427,980.25
分期收款发出商品	214,084.06		214,084.06			
合计	93,835,624.14		93,835,624.14	88,812,793.15		88,812,793.15

7、长期股权投资

(1) 在被投资单位持股比例与表决权的说明

单位:元 币种:人民币

被投资单位	在被投资单位 持股比例	在被投资单位 表决权比例	在被投资单位持股比例与 表决权比例不一致的说明
大连美罗发展有限公司	45	33.3	
大连美罗国际生物有限公司	40	33.3	
大连凯飞化学股份有限公司	1.43		

(2) 按成本法核算

单位:元 币种:人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
大连美罗发展有限公司	900,000.00	847,345.01		847,345.01	
大连美罗国际生物有限公司	4,660,000.00	4,050,425.04		4,050,425.04	
大连凯飞化学股份有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	

8、投资性房地产

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	20,339,344.12			20,339,344.12
1.房屋、建筑物	20,339,344.12			20,339,344.12
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	3,997,431.87	287,945.16		4,285,377.03
1.房屋、建筑物	3,997,431.87	287,945.16		4,285,377.03
2.土地使用权				
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	16,341,912.25		287,945.16	16,053,967.09
1.房屋、建筑物	16,341,912.25		287,945.16	16,053,967.09
2.土地使用权				

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计:	404,617,898.06	2,038,224.77	40,128.00	406,615,994.83
其中:房屋及建筑物	197,947,542.78	1,214,495.46		199,162,038.24
机器设备				

运输设备	25,362,670.73	265,481.00		25,628,151.73
办公设备	9,089,165.85	224,848.21		9,314,014.06
专用设备	170,268,889.70		40,128.00	170,228,761.70
其他设备	1,949,629.00	333,400.10		2,283,029.10
二、累计折旧合计:	79,070,964.90	9,163,574.49	39,009.66	88,195,529.73
其中:房屋及建筑物	33,662,828.91	2,532,205.96		36,195,034.87
机器设备				
运输设备	8,893,070.20	695,181.96		9,588,252.16
办公设备	4,670,979.37	416,723.90		5,087,703.27
专用设备	30,896,466.85	5,398,884.49	39,009.66	36,256,341.68
其他设备	947,619.57	120,578.18		1,068,197.75
三、固定资产净值合计	325,546,933.16			318,420,465.10
其中:房屋及建筑物	164,284,713.87			162,967,003.37
机器设备				
运输设备	16,469,600.53			16,039,899.57
办公设备	4,418,186.48			4,226,310.79
专用设备	139,372,422.85			139,972,420.02
其他设备	1,002,009.43			1,214,831.35
四、减值准备合计	200,000.00			200,000.00
其中:房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备	200,000.00			200,000.00
五、固定资产净额合计	325,346,933.16			318,220,465.10
其中:房屋及建筑物	164,284,713.87			162,967,003.37
机器设备				
运输设备	16,269,600.53			15,839,899.57
办公设备	4,418,186.48			4,226,310.79
专用设备	139,372,422.85			133,972,420.02
其他设备	1,002,009.43			1,214,831.35

10、在建工程

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	35,188,474.66		35,188,474.66	31,012,283.06		31,012,283.06

(1) 在建工程项目变动情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	资金来源	期末数
澳方工艺			343,993.15	自筹	343,993.15
拉坦项目工程	17,000,000.00	10,564,327.32	3,365,878.55	自筹	13,930,205.87
日贷项目	57,670,000.00	20,334,948.24		自筹	20,334,948.24

物流项目			466,319.90	自筹	466,319.90
合成实验室项目		113,007.50		自筹	113,007.50
合计		31,012,283.06	4,176,191.60		35,188,474.66

11、无形资产

(1) 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	累计减值准备金额
新品种	454,408.72		46,189.02	408,219.70	
防疫劳项目	212,499.79		25,000.02	187,499.77	
12个中药品种技术	115,417.22		89,833.82	25,583.40	
盐酸氮卓斯汀	620,416.79		135,999.96	484,416.83	
愈美片	1,227,135.00		350,610.00	876,525.00	
扎来普隆	987,333.41		168,000.00	819,333.41	
注射用苦参碱	261,333.24		49,000.02	212,333.22	
注射用己酮可可碱	256,510.00		39,180.00	217,330.00	
盐酸头孢他美酯	244,999.89		70,000.02	174,999.87	
己酮可可碱氯化钠注射液	408,333.25		70,000.02	338,333.23	
潘托拉唑钠肠溶胶囊	156,666.71		19,999.98	136,666.73	
仿制品种	235,000.00		30,000.00	205,000.00	
阿奇霉素	190,741.91		15,625.02	175,116.89	
洋参多维胶囊	228,125.00		18,750.00	209,375.00	
土地使用权	66,870,445.66		783,638.04	66,086,807.62	
康博 ERP 系统	0	300,000.00	15,000.00	285,000.00	
用友软件	9,520.00		3,570.00	5,950.00	
人参糖肽	12,096.00		0	12,096.00	
ERP 软件 2002-06	2,111,150.00		193,470.00	1,917,680.00	
软件开发费 2006-04	27,750.00		1,500.00	26,250.00	

软件开发 费 2006- 12	29,500.00		1,500.00	28,000.00	
合计	74,659,382.59	300,000.00	2,126,865.92	72,832,516.67	

12、资产减值准备明细

单位:元 币种:人民币

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	25,163,702.48	1,394,773.18		289.62	289.62	26,558,186.04
二、存货跌价准备						
三、可供出售金融资产 减值准备						
四、持有至到期投资 减值准备						
五、长期股权投资减 值准备						
六、投资性房地产减 值准备						
七、固定资产减值准 备	200,000.00					200,000.00
八、工程物资减值准 备						
九、在建工程减值准 备						
十、生产性生物资产 减值准备						
其中:成熟生产性生 物资产减值准备						
十一、油气资产减值 准备						
十二、无形资产减值 准备						
十三、商誉减值准备						
十四、其他						
合计	25,363,702.48	1,394,773.18		289.62	289.62	26,758,186.04

13、短期借款

(1) 短期借款分类:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	201,800,000.00	56,800,000.00
信用借款		60,000,000.00
保证借款	133,650,000.00	71,700,000.00
贸易融资保理	51,885,161.29	19,853,161.29
合计	387,335,161.29	208,353,161.29

14、应付票据

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	4,911,458.89	4,683,831.00
银行承兑汇票	4,911,458.89	4,683,831.00
合计	4,911,458.89	4,683,831.00

下一会计期间将到期的金额为 830,401.54 元。

15、应付账款:

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

16、预收账款:

(1) 本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

17、应付职工薪酬:

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	604,688.97	10,924,991.53	11,288,436.44	241,244.06
二、职工福利费	3,432,387.84	75,208.33	1,904,606.24	1,602,989.93
三、社会保险费		2,223,249.58	2,223,249.58	
其中: 1. 医疗保险费		253,932.32	253,932.32	
2. 基本养老保险费		1,693,499.96	1,693,499.96	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		162,338.02	162,338.02	
5. 工伤保险费		73,354.06	73,354.06	
6. 生育保险费		40,125.22	40,125.22	
7. 大病基金				
四、住房公积金	23,261.52	866,882.68	890,144.20	
五、其他	6,246.00	495,852.05	498,132.05	3,966.00
六、工会经费和职工教育经费	270,818.63	285,912.30	523,780.07	32,950.86
七、非货币性福利				
八、因解除劳动关系给予的补偿				
合计	4,337,402.96	14,872,096.47	17,328,348.58	1,881,150.85

18、应交税费:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	-1,303,577.50	813,320.87	以产品、原材料销售收入为计税依据,执行 17%的税率(计征时抵扣同期进项税额)。
营业税	3,757.30	23,655.58	5%

城建税	54,718.07	396,392.59	7%
土地税	-2,689.31	70,399.34	
代扣缴个人所得税	30,185.69	39,858.68	
房产税	4,734.95	221,562.24	
企业所得税	2,842,155.17	2,489,145.97	
教育费附加	30,809.86	176,263.53	
地方教育费附加	7,636.54	56,320.51	
其他	180.33	307.02	
合计	1,667,911.10	4,287,226.33	--

19、其他应付款：

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

20、长期借款

(1) 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	2,484,458.11	2,590,491.66
保证借款	45,000,000.00	45,000,000.00
合计	47,484,458.11	47,590,491.66

(2) 长期借款情况：

单位：元 币种：人民币

种类	借款起始日	借款终止日	期末数			期初数			
			利率 (%)	币种	本币金额	利率 (%)	币种	外币金额	本币金额
中国进出口银行	2006年10月30日	2008年10月30日	4.32	人民币	45,000,000.00	4.32	人民币		45,000,000.00
东亚银行大连分行	2005年12月16日	2016年12月16日	6.84	人民币	2,484,458.11	6.84	人民币		2,590,491.66
合计					47,484,458.11				47,590,491.66

21、专项应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期结转数	期末数
项目扶持专项款	88,760.00		88,760.00
科技专项拨款	5,559,740.00		5,559,740.00
合计	5,648,470.00		5,648,470.00

22、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	360,755,340.00			360,755,340.00
其他资本公积	4,472,575.94			4,472,575.94
合计	365,227,915.94			365,227,915.94

23、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	23,880,230.63			23,880,230.63
合计	23,880,230.63			23,880,230.63

24、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数
净利润	9,619,470.34
加：年初未分配利润	61,221,191.36
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
未分配利润	70,840,661.70

25、营业收入

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	463,813,583.08	393,291,530.14
其他业务收入		
合计	463,813,583.08	393,291,530.14

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品	541,199,040.44	484,729,331.30	439,152,860.99	388,777,282.66

器械	2,212,208.90	1,751,828.10	3,576,376.33	2,792,573.35
化玻	231,391.42	171,718.39	631,583.57	475,328.27
其他	1,716,203.88	621,966.81	1,996,951.45	564,482.59
小计	545,358,844.64	487,274,844.60	445,357,772.34	392,609,666.87
内部抵消	81,545,261.56	82,583,833.58	52,066,242.20	51,712,484.33
合计	463,813,583.08	404,691,011.02	393,291,530.14	340,897,182.54

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品	541,199,040.44	484,729,331.30	439,152,860.99	388,777,282.66
器械	2,212,208.90	1,751,828.10	3,576,376.33	2,792,573.35
化玻	231,391.42	171,718.39	631,583.57	475,328.27
其他	1,716,203.88	621,966.81	1,996,951.45	564,482.59
小计	545,358,844.64	487,274,844.60	445,357,772.34	392,609,666.87
内部抵消	81,545,261.56	82,583,833.58	52,066,242.20	51,712,484.33
合计	463,813,583.08	404,691,011.02	393,291,530.14	340,897,182.54

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
大连地区	263,097,668.83	219,495,065.73	188,149,199.77	164,563,007.85
外埠地区	282,261,175.81	267,779,778.87	257,208,572.57	228,046,659.02
小计	545,358,844.64	487,274,844.60	445,357,772.34	392,609,666.87
内部抵消	81,545,261.56	82,583,833.58	52,066,242.20	51,712,484.33
合计	463,813,583.08	404,691,011.02	393,291,530.14	340,897,182.54

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例 (%)
大连医科大学附属一院	21,143,413.48	4.56
辽宁省康莱药业有限公司	19,681,677.05	4.24
第二军医大学附属长海医院	14,386,346.65	3.1
北京红太阳药业有限公司	12,838,341.20	2.77
大连医科大学附属二院	11,572,162.09	2.5
合计	79,621,940.47	17.17

26、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	8,511.66	62,722.71	5%
城建税	620,085.50	572,617.37	7%
教育费附加	262,774.38	268,448.09	3%
地方教育费	84,744.84	88,199.53	1%
合计	976,116.38	991,987.70	--

27、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	1,394,773.18	-39,613.93
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,394,773.18	-39,613.93

28、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
非流动资产处置利得合计	905.00	1,224,642.37
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
合计	905.00	1,224,642.37

29、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
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		

无形资产处置损失		
罚款滞纳金	3,302.03	10,760.00
合计	3,302.03	10,760.00

30、所得税费用：

1) 所得税费用的组成

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
当期所得税	908,824.16	-594,035.85
递延所得税	54,013.14	124,599.90
合计	962,837.30	-469,435.95

2) 所得税费用与会计利润的关系

项目	2007年1-6月	2006年1-6月
母公司利润总额	9,428,253.87	6,093,088.93
加：纳税调整增加额		
其中：业务招待费超支		
工会经费		
业务宣传费		
超标准列支广告费用		
坏账准备		
期后调整应计未计的费用等		
非广告性赞助支出		
其他税务不允许列支事项		
减：纳税调整减少额		
其中：境外税后收入		
免税的增值税返还		
免税的投资收益		
新产品等三新项目抵扣		
免税境外所得税		
应纳税所得额	9,428,253.87	6,093,088.93
税率	15%、33%	15%、33%
母公司当期所得税费用	739,387.52	-621,885.53
母公司递延所得税费用	173,744.30	93,438.63
子公司当期所得税费用	169,436.64	27,849.68
子公司递延所得税费用	-119,731.16	31,161.27
所得税费用小计	962,837.30	-469,435.95

31、收到的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
利息收入	312,382.56
现金折扣	1,161,006.68
收到保险公司赔款	1,427,302.09
收到借款返还	5,097,297.24
合计	7,997,988.57

32、支付的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
差旅费	1,678,292.60
业务招待费	1,085,622.11
修理费	528,740.71
运杂费	640,062.15
水电费	678,684.95
邮电费	546,342.81
审计、咨询、代理费	569,218.00
营销费用	645,364.20
办公费	460,173.56
租赁费	887,981.24
会务费	941,939.50
广告费	682,655.00
保险费	819,154.26
聘用工资	2,575,367.49
燃料费	709,070.51
其他	1,281,349.48
合计	14,730,018.57

(六) 母公司会计报表附注

1、 应收账款

(1) 应收账款账龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	217,345,649.53	5	10,867,282.48	200,312,034.87	5	10,015,601.74
一至二年	14,528,337.08	8	1,162,266.97	27,362,595.04	8	2,189,007.60
二至三年	3,163,919.58	10	316,391.96	13,202,835.16	10	1,320,283.52
三年以上	19,283,925.39	30	5,785,177.62	16,177,408.72	30	4,853,222.62
合计	254,321,831.58		18,131,119.03	257,054,873.79		18,378,115.48

(2) 应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								

款								
其他不重大应收账款	254,321,831.58	100	18,131,119.03		257,054,873.79	100	18,378,115.48	
合计	254,321,831.58		18,131,119.03		257,054,873.79		18,378,115.48	

(3) 应收账款坏账准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期减少数		期末余额
		转回数	合计	
应收账款坏帐准备	18,378,115.48	246,996.45	246,996.45	18,131,119.03

主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
大连医科大学附属一院	无	19,075,795.39	1年以内	
大连市铁路医院	无	9,015,209.57	1年以内	
大连医科大学附属二院	无	7,304,746.08	1年以内	
大连市中心医院	无	7,239,343.38	1年以内	
沈阳明珠药房有限公司	无	7,062,940.00	1年以内	
合计		49,698,034.42		

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

2、其他应收款

(1) 其他应收款账龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	8,895,620.48	5	444,781.02	6,908,503.89	5	345,425.19
一至二年	3,345,317.66	8	267,625.41	6,994,351.99	8	559,548.16
二至三年	12,633,564.33	10	1,263,356.43	14,585,432.56	10	1,458,543.26

三年以上	8,265,947.19	30	3,264,737.91	4,019,363.16	30	1,990,762.70
合计	33,140,449.66		5,240,500.77	32,507,651.60		4,354,279.31

(2) 其他应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款项								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项	1,121,362.50	3.38	1,121,362.50	100	1,121,362.50	3.45	1,121,362.50	100
其他不重大其他应收款项	32,019,087.16	96.62	4,119,138.27		31,386,289.10	96.55	3,232,916.81	
合计	33,140,449.66		5,240,500.77		32,507,651.60		4,354,279.31	

(3) 其他应收款坏账准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	期末余额
其他应收款坏帐准备	4,354,279.31	886,221.46	5,240,500.77

主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
陕西东盛制药有限公司	无	3,426,432.94	一年以内	

大连财政局日元贷款	无	2,374,524.87	一年以内	
大连和成公司	无	1,611,303.29	1-2 年	
美罗国际	无	1,561,166.08	1 年以内	
西安扬森	无	1,169,975.25	一年以内	
合计	--	10,143,402.43	--	--

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

3、预付账款

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

4、长期股权投资

(1) 在被投资单位持股比例与表决权的说明

单位:元 币种:人民币

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
松原市美罗药业有限责任公司	60	60	
大连美罗发展有限公司	45	33.3	
大连美罗国际生物有限公司	40	33.3	
北京美罗普生医药科技发展有限公司	60	60	
大连美罗大药房连锁有限公司	60.3	50	
大连美罗药业有限公司	75	66.7	
上海美罗医药有限责任公司	42.5	50	
辽宁美罗医药供应有限公司	30.3	60	
大连凯飞化学股份有限公司	1.43		

(2) 按成本法核算

单位:元 币种:人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
大连美罗发展有限公司	900,000.00	847,345.01		847,345.01	
大连美罗国际生物有限公司	1,720,786.28	4,050,425.05		4,050,425.05	
大连凯飞化学股份有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	

(3) 按权益法核算

单位:元 币种:人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	现金红利
松原市美罗药业有限责任公司	13,200,000.00	15,604,780.34		15,604,780.34		
北京美罗普生医药科技发展公司	300,000.00	127,861.33		127,861.33		
大连美罗大药房连锁有限公司	1,506,644.73	216,906.24	710,277.15	927,183.39		
大连美罗药业有限公司	750,000.00		742,688.55	742,688.55		
上海美罗医药有限责任公司	9,000,000.00	3,668,092.05	97,952.78	3,766,044.83		
辽宁美罗医药供应有限公司	800,000.00		32,754.90	32,754.90		

5、固定资产

(1) 固定资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计:	355,778,675.96	1,655,344.67	40,128.00	357,393,892.63
其中:房屋及建筑物	177,233,547.40	1,214,495.46		178,448,042.86
机器设备				
运输设备	157,975,334.72		40,128.00	157,935,206.72
办公设备	4,987,648.45	175,368.21		5,163,016.66
专用设备	15,391,828.39	265,481.00		15,657,309.39
其他设备	190,317.00			190,317.00
二、累计折旧合计:	70,357,910.13	8,208,459.48	39,009.66	78,527,359.95
其中:房屋及建筑物	25,618,937.73	2,778,049.86		28,396,987.59
机器设备				
运输设备	34,691,118.09	4,657,627.46	39,009.66	39,309,735.89
办公设备	2,319,672.12	225,839.34		2,545,511.46
专用设备	7,626,037.50	538,349.47		8,164,386.97
其他设备	102,144.69	8,593.35		110,738.04
三、固定资产净值合计	285,420,765.83			278,866,532.68
其中:房屋及建筑物	151,614,609.67			150,051,055.27

机器设备			
运输设备	123,284,216.63		118,625,470.83
办公设备	2,667,976.33		2,617,505.20
专用设备	7,765,790.89		7,492,922.42
其他设备	88,172.31		79,578.96
四、减值准备合计			
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
运输设备			
五、固定资产净额合计	285,420,765.83		278,866,532.68
其中：房屋及建筑物	151,614,609.67		150,051,055.27
机器设备			
运输设备	123,284,216.63		118,625,470.83
办公设备	2,667,976.33		2,617,505.20
专用设备	7,765,790.89		7,492,922.42
其他设备	88,172.31		79,578.96

6、应付账款：

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

7、预收账款：

(1) 本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

8、其他应付款：

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

9、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数
净利润	9,029,091.49
加：年初未分配利润	70,539,275.40
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
未分配利润	79,568,366.89

10、营业收入

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	249,808,452.07	233,581,938.30
其他业务收入		
合计	249,808,452.07	233,581,938.30

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品	283,687,009.25	242,678,978.06	242,361,520.31	206,991,605.80
器械	683,172.10	587,779.97	1,852,236.07	1,515,816.40
化玻	231,391.42	171,718.39	631,583.57	475,328.27
其他	696,028.77	313,364.41	951,976.67	365,129.16
小计	285,297,601.54	243,751,840.83	245,797,316.62	209,347,879.63
内部抵消	35,489,149.47	35,301,815.25	12,215,378.32	11,508,524.55
合计	249,808,452.07	208,450,025.58	233,581,938.30	197,839,355.08

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品	283,687,009.25	242,678,978.06	242,361,520.31	206,991,605.80
器械	683,172.10	587,779.97	1,852,236.07	1,515,816.40
化玻	231,391.42	171,718.39	631,583.57	475,328.27
其他	696,028.77	313,364.41	951,976.67	365,129.16
小计	285,297,601.54	243,751,840.83	245,797,316.62	209,347,879.63
内部抵消	35,489,149.47	35,301,815.25	12,215,378.32	11,508,524.55
合计	249,808,452.07	208,450,025.58	233,581,938.30	197,839,355.08

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
大连地区	231,020,528.04	194,275,798.39	160,870,943.88	143,876,545.06
外部地区	54,277,073.50	49,476,042.44	84,926,372.74	65,471,334.57

小计	285,297,601.54	243,751,840.83	245,797,316.62	209,347,879.63
内部抵消	35,489,149.47	35,301,815.25	12,215,378.32	11,508,524.55
合计	249,808,452.07	208,450,025.58	233,581,938.30	197,839,355.08

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

单位:元 币种:人民币

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例(%)
前五名营业收入合计	73,134,658.99	29.28
合计	73,134,658.99	29.28

11、投资收益

单位:元 币种:人民币

被投资单位	上期金额	本期金额	本期与上期增减变动的原因
大连美罗国际生物有限公司			
大连美罗大药房连锁有限公司		710,277.15	
大连美罗药业有限公司		742,688.55	
上海美罗医药有限责任公司	31,160.07	97,952.78	
辽宁美罗医药供应有限公司		32,754.90	
北京美罗普生医药科技发展公司			
大连美罗发展有限公司			
松原市美罗药业有限责任公司			
合计	31,160.07	1,583,673.38	—

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	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(%)	本企业最终控制方
大连美罗集团有限公司	大连		7,484	53.21	55.6	大连美罗集团有限公司

2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
大连美罗药业有限公司	大连	化学药制剂、抗生素、生化药品、中成药、血液制品、诊断药品、防疫保健用品批发	100	75	66.7

大连美罗大药房连锁有限公司	大连	中西成药、中药饮片、医疗器械、保健品销售	174	60.3	50
松原市美罗药业有限责任公司	吉林松原	西药、中成药、中药材、生化药品、化学药制剂、抗生素、中药饮片、防疫保健用品批发、零售，中药材收购及加工，医疗器械、保健食品、保健化妆品、计划生育用品批发、零售	2,000	60	60
辽宁美罗医药供应有限公司	沈阳	批发 中成药、化学药制剂, 抗生素化学药品, 生物制品, 食品	330	30.3	60
上海美罗医药有限责任公司	上海	小容量注射剂、人参糖肽原料药、今康口服液、芙蓉露生产	1,000	42.5	50
北京美罗普生医药科技发展有限公司	北京	法律、行政法规、国务院决定禁止的不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动	50	60	60

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大连美罗中药厂有限公司	母公司的控股子公司
大连美罗国际生物有限公司	其他
大连美罗大酒店	母公司的控股子公司

4、关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
大连美罗中药厂有限公司	购买药品	以市场价格为基本原则并且不得明显高于或者低于第三方的价格	1,610,931.31	0.40		

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
大连美罗国际生物有限公司	销售药品	以市场价格为基本原则并且不得明显高于或着低于第三方的价格	1,575,038.76	0.34	2,805,916.16	0.71

(3) 关联租赁情况

1、根据本公司与美罗集团签署《土地使用权租赁合同》，本公司自 2001 年 1 月 1 日起至 2016 年 1 月 1 日，向美罗集团租用位于大连高新技术产业园区七贤岭敬贤街 29 号的地块共计 2,570.59 平方米，年租金为人民币 120,000 元。该土地所有权本期已归本公司所有。

2、根据本公司与美罗集团签署《土地使用权租赁协议》并签订了《土地使用权租赁合同补充协议》，本公司自 1999 年 8 月 5 日起至 2014 年 8 月 4 日，向美罗集团租用位于中山区天津街 12 号和中山区清溪南街 11 号的地块共计 6,636.8 平方米，年租金为人民币 300,000 元。

3、根据本公司与大连美罗中药厂有限公司签署的《房屋租赁协议》，本公司向大连美罗中药厂有限公司租用位于大连市高新园区七贤岭敬贤街 18 号写字间共计 1,868.00 平方米，租期 2006 年 9 月 30 日至 2007 年 9 月 30 日，租金为 220,000 元。

4、根据本公司与美罗大酒店签署的《房屋租赁协议》，本公司向美罗大酒店租用位于大连市中山区中山路 112 号的房产共计 1,845 平方米，租赁期为 2005 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日，年租金为 900,000 元。

(4) 关联担保情况

本公司短期借款中保证借款 13365 万元，其中由本公司大股东一大连美罗集团有限公司提供担保 6000 万元，由美罗集团所属子公司一大连美罗中药厂有限公司提供担保 7365 万元。

本公司长期借款中保证借款 4500 万元，由美罗集团所属子公司一大连美罗中药厂有限公司提供担保。

5、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	大连美罗集团有限公司		17,086.02
应收账款	北京美罗普生医药科技发展有限公司		38,354.30
应收账款	大连美罗中药厂有限公司	516,488.18	45,629.60

应收账款	大连美罗国际生物有限公司	9,448,567.75	8,327,232.40
应收账款	合计	9,965,055.93	8,428,302.32
其他应收款	松原市美罗药业有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应收款	北京美罗普生医药科技发展有限公司		498,000.00
其他应收款	大连美罗国际生物有限公司		19,279.64
其他应收款	合计	2,000,000.00	2,517,279.64
应付账款	北京美罗普生医药科技发展有限公司		7,494.25
应付账款	大连美罗中药厂有限公司	145,838.94	18,538.23
应付账款	大连美罗发展有限公司		130,538.00
应付账款	合计	145,838.94	156,570.48
其他应付款	大连美罗集团有限公司	11,275,606.11	10,261,245.24
其他应付款	美罗大酒店		220,000.00
其他应付款	大连美罗发展有限公司	950,000.00	950,000.00
其他应付款	大连美罗国际生物有限公司		5,000,000.00
其他应付款	大连美罗中药厂有限公司	220,000.00	220,000.00
其他应付款	合计	12,445,606.11	16,651,245.24

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

1、已贴现的商业承兑汇票形成的或有负债及其财务影响:

无

2、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

无

3、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

无

4、其他或有负债及其财务影响:

无

(十) 承诺事项:

经营性租赁承诺事项:

1、根据本公司与美罗集团签署《土地使用权租赁合同》，本公司自 2001 年 1 月 1 日起至 2016 年 1 月 1 日，向美罗集团租用位于大连高新技术产业园区七贤岭敬贤街 29 号的地块共计 2,570.59 平方米，年租金为人民币 120,000 元。该土地所有权本期已归本公司所有。

2、根据本公司与美罗集团签署《土地使用权租赁协议》并签订了《土地使用权租赁合同补充协议》，本公司自 1999 年 8 月 5 日起至 2014 年 8 月 4 日，向美罗集团租用位于中山区天津街 12 号和中山区清溪南街 11 号的地块共计 6,636.8 平方米，年租金为人民币 300,000 元。

3、根据本公司与大连美罗中药厂有限公司签署的《房屋租赁协议》，本公司向大连美罗中药厂有限

公司租用位于大连市高新园区七贤岭敬贤街 18 号写字间共计 1,868.00 平方米，租期 2006 年 9 月 30 日至 2007 年 9 月 30 日，租金为 220,000 元。

4、根据本公司与美罗大酒店签署的《房屋租赁协议》，本公司向美罗大酒店租用位于大连市中山区中山路 112 号的房产共计 1,845 平方米，租赁期为 2005 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日，年租金为 900,000 元。

未来最低应支付的经营租金汇总如下：

项 目	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
一年以内	1,365,000.00	1,485,000.00
一至二年	1,200,000.00	1,200,000.00
二至三年	1,200,000.00	1,200,000.00
三年以上	605,000.00	2,700,000.00
合 计	4,370,000.00	6,585,000.00

截止 2006 年 12 月 31 日，除上述经营性租赁承诺外，公司无需要说明的其他重大承诺事项。

(十一)资产负债表日后事项：

资产负债表日后：公司于 2007 年 6 月 21 日转让松原市美罗药业有限责任公司 60% 股权，并于 2007 年 7 月收到转让款 1560 万元(该股权转让事项详见 2007 年 6 月 21 日上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》公告)。

(十二)其他重要事项：

无

(十三)补充资料：

1、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益：

单位：元 币种：人民币

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.611	1.625	0.070	0.070
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.612	1.625	0.070	0.070

2、2006 年半年度净利润差异调节表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
2006 年半年度净利润（原会计准则）	6,790,186.99
追溯调整项目影响合计数	691,868.72

其中：	
所得税	-124,599.90
少数股东权益	-100,930.47
未确认投资损失	213,937.49
投资收益	703,461.60
2006 年半年度净利润（新会计准则）	7,482,055.71
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响数合计	
其中：	
2006 年半年度模拟净利润	7,482,055.71

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露的所有文件的正本及公告的原稿。

董事长：张成海

大连美罗药业股份有限公司

2007 年 8 月 24 日