

大连美罗药业股份有限公司

600297

2005 年半年度报告

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 | 3 |
| 五、管理层讨论与分析 | 3 |
| 六、重要事项 | 6 |
| 七、财务会计报告(未经审计) | 9 |
| 八、备查文件目录 | 46 |

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事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、公司独立董事范晓宇因出差无法出席本次会议，他授权委托公司独立董事侯月红出席会议并行使表决权。
- 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陈光华，会计机构负责人曲一声明：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：大连市中山区中山路 112 号
邮政编码：116001
公司国际互联网网址：www.merro.com.cn
公司电子信箱：merro@yahoo.com.cn
- 4、公司法定代表人：张成海
- 5、公司董事会秘书：孙安民
电话：0411-83631991-905
传真：0411-83686363
E-mail：anminsun@sina.com
联系地址：大连市中山区中山路 112 号
公司证券事务代表：王刚
电话：0411-83631991-806
传真：0411-83686363
E-mail：wgdlcn@yahoo.com.cn
联系地址：大连市中山区中山路 112 号
- 6、公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点：公司证券事务部

(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

| 主要会计数据 | 本报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比上年度期末增减 (%) |
|-----------------|----------------|------------------|-------------------|
| 流动资产 | 613,481,191.76 | 784,089,911.23 | -21.76 |
| 流动负债 | 386,004,362.73 | 562,430,333.47 | -31.37 |
| 总资产 | 999,879,818.93 | 1,177,030,556.63 | -15.05 |
| 股东权益 (不含少数股东权益) | 572,598,340.65 | 563,819,959.61 | 1.56 |
| 每股净资产 | 4.98 | 4.90 | 1.63 |
| 调整后的每股净资产 | 4.84 | 4.75 | 1.89 |
| | 报告期 (1 - 6 月) | 上年同期 | 本报告期比上年 |

| | | | 同期增减(%) |
|---------------|---------------|---------------|---------|
| 净利润 | 10,906,167.30 | 8,904,309.08 | 22.48 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 8,518,098.28 | 8,808,509.76 | -3.30 |
| 每股收益 | 0.095 | 0.077 | 23.38 |
| 净资产收益率(%) | 1.905 | 1.58 | 20.57 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 13,345,321.01 | -4,967,484.38 | |

2 扣除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 |
|------------------------|--------------|
| 处置除公司产品外的其他资产产生的损益 | 922,250.00 |
| 扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出 | -15,601.68 |
| 以前年度已经计提各项减值准备的转回 | 1,481,420.70 |
| 合计 | 2,388,069.02 |

3 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 | 全面摊薄 | 加权平均 |
| 主营业务利润 | 9.84 | 9.90 | 0.49 | 0.49 |
| 营业利润 | 1.52 | 1.53 | 0.0759 | 0.0759 |
| 净利润 | 1.90 | 1.92 | 0.0948 | 0.0948 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 1.49 | 1.50 | 0.0741 | 0.0741 |

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

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、报告期末股东总数为 26,405 户。

2、前十名股东持股情况

单位:股

| 股东名称(全称) | 报告期内增减 | 报告期末持股数量 | 比例(%) | 股份类别 (已流通或未流通) | 质押或冻结情况 | 股东性质(国有股东或外资股东) |
|-----------------|--------|------------|-------|-------------------|------------------|-----------------|
| 大连美罗集团有限公司 | | 72,900,000 | 63.39 | 未流通 | 冻结 72,900,000 | 中外合资股东 |
| 大连凯飞化学股份有限公司 | | 1,020,000 | 0.89 | 未流通 | 未知 | 法人股东 |
| 大连金斯曼医药科技开发有限公司 | | 600,000 | 0.52 | 未流通 | 未知 | 法人股东 |
| 王德志 | | 576,750 | 0.50 | 已流通 | 未知 | 社会公众股东 |
| 大连德生医疗器械有限公司 | | 360,000 | 0.31 | 未流通 | 未知 | 法人股东 |
| 韦华战 | | 242,700 | 0.21 | 已流通 | 未知 | 社会公众股东 |
| 顾鹤富 | | 234,458 | 0.20 | 已流通 | 未知 | 社会公众股东 |
| 王阳康 | | 191,200 | 0.17 | 已流通 | 未知 | 社会公众股东 |
| 林瑾 | | 180,250 | 0.16 | 已流通 | 未知 | 社会公众股东 |

| | | | | | | |
|----|--|---------|------|-----|----|--------|
| 赵欣 | | 169,500 | 0.15 | 已流通 | 未知 | 社会公众股东 |
|----|--|---------|------|-----|----|--------|

前十名股东关联关系或一致行动的说明

- 1、第三大股东和第五大股东的法人代表相同
- 2、本公司不知道其他股东之间是否有关联关系或是一致行动人

3、前十名流通股股东持股情况

| 股东名称 | 期末持有流通股的数量 | 种类（A、B、H 股或其它） |
|------|------------|----------------|
| 王德志 | 576,750 | A 股 |
| 韦华战 | 242,700 | A 股 |
| 顾鹤富 | 234,458 | A 股 |
| 王阳康 | 191,200 | A 股 |
| 林瑾 | 180,250 | A 股 |
| 赵欣 | 169,500 | A 股 |
| 魏连庆 | 159,324 | A 股 |
| 罗美艳 | 130,300 | A 股 |
| 赵建水 | 116,100 | A 股 |
| 冯燕姬 | 100,000 | A 股 |

前十名流通股股东关联关系的说明

本公司不知道前十名流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

本公司不知道前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系。

4、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

2005 年 6 月 29 日召开的大连美罗药业股份有限公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《大连美罗药业股份有限公司财务总监变动的议案》。由于工作变动，公司原财务总监陈光华先生不再担任财务总监职务，聘任谷艳芬女士为公司副总经理兼财务总监。

2005 年 7 月 15 日召开的大连美罗药业股份有限公司第二届董事会第二十次会议审议通过了《大连美罗药业股份有限公司董事会秘书变动的议案》。由于工作变动，公司原董事会秘书孙安民先生不再担任董事会秘书职务。公司董事会聘任张宁女士为公司董事会秘书。

五、管理层讨论与分析

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

2005 年上半年，公司管理层认真贯彻“深化流程改造、注重细节管理”的经营方针，认清改革、调整、稳定、发展的工作思路，转变观念、提高认识，强化企业执行力，发扬“和谐、忠诚、勤奋、效绩”的企业精神，积极稳妥地推进企业各项改革，以期获得持续的赢利性增长。公司主要经营情况如下：

一、公司组织结构变革和经营模式调整初步到位

- 1、设立医药工业事业部、医药商业事业部。

- 2、整合医药工、商物流资源，发展专业化的物流服务。
- 二、注重新型领导团队的建设，促进企业战略规划传达到位
- 三、优化流程、细节管理；将以人为本、制度立业作为公司的创新之本
 - 1、深化企业内部流程，重组低效的流程，提高运营效率。
 - 2、体现于精细化管理和精细化精神。
 - 3、坚持“以人为本”的企业文化，建立现代企业制度。
- 四、生产、经营从分散向集中化迈进，整合资源，综合管理初见成效
 - 1、整合美罗大药厂营销队伍，专注于营销队伍建设和市场维护。
 - 2、实现了药品批发的集中化采购，专业化销售。
 - 3、营造公司综合管理的制度环境，实现信息共享与协同运作。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

报告期内，公司实现主营业务收入 27,984.73 万元，与上年同期相比下降 20.86%；主营业务利润 5,634.60 万元，与上年同期相比下降了 6.65%；净利润 1,090.62 万元，增长 22.48%。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 万元 币种: 人民币

| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 毛利率 (%) | 主营业务收入比上年同期增减 (%) | 主营业务成本比上年同期增减 (%) | 毛利率比上年同期增减 (%) |
|-----------|----------|----------|---------|-------------------|-------------------|----------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 医药商业 | 24,183.0 | 21,995.8 | 9.04 | -33.69 | -33.79 | 0.13 |
| 医药工业 | 7,815.0 | 4,339.0 | 44.48 | 24.54 | 36.82 | -4.98 |
| 公司内各行业间抵减 | 4,013.3 | 4,084.4 | | | | |
| 合计 | 27,984.7 | 22,250.4 | 20.49 | -20.86 | -23.76 | 3.02 |

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

| 分地区 | 主营业务收入 | 主营业务收入比上年同期增减 (%) |
|------|----------------|-------------------|
| 大连地区 | 162,243,904.95 | -41.35 |
| 其他地区 | 157,736,664.41 | 4.58 |
| 内部抵消 | 40,133,268.72 | |
| 合计 | 279,847,300.64 | -20.86 |

(4) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 元 币种: 人民币

| 公司名称 | 业务性质 | 主要产品或服务 | 注册资本 | 资产规模 | 净利润 |
|------------|------|--------------|-----------|---------------|---------------|
| 大连美罗药业有限公司 | 医药商业 | 主营全国性药品的销售 | 1,000,000 | 64,349,009.50 | -2,215,877.79 |
| 大连美罗大药房连 | 医药商业 | 主营药品及医疗器械的零售 | 1,740,000 | 24,378,868.32 | -1,904,135.18 |

| | | | | | |
|---------------|------|---|------------|---------------|-------------|
| 锁有限公司 | | | | | |
| 上海美罗医药有限责任公司 | 医药商业 | 主营中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品的销售 | 10,000,000 | 26,650,847.30 | 86,411.74 |
| 辽宁美罗医药供应有限公司 | 医药商业 | 主营西药、中药材、中成药、化学药的销售 | 1,000,000 | 11,563,618.87 | -325,390.26 |
| 大连美罗国际生物有限公司 | 医药商业 | 货物进出口、技术进出口、保健食品、二类医疗器械、家用电器、厨具、日用百货、化妆品的销售，技术转让及咨询 | 11,650,000 | 19,640,057.88 | -855,645.82 |
| 松原市美罗药业有限责任公司 | 医药工业 | 主营人参糖肽注射液的生产及销售 | 20,000,000 | 43,571,426.73 | -101,542.97 |

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

1)、公司于 2000 年通过首次发行募集资金 375,750,340 元人民币，已累计使用 277,917,600 元人民币，其中本年度已使用 0 元人民币，尚未使用 97,832,740 元人民币，尚未使用募集资金存入银行。

2、承诺项目使用情况

单位: 万元 币种: 人民币

| 承诺项目名称 | 拟投入金额 | 是否变更项目 | 实际投入金额 | 预计收益 | 实际收益 | 是否符合计划进度 | 是否符合预计收益 |
|---------------------|-----------|--------|-----------|------|----------|----------|----------|
| 环保治理一期工程——罗红霉素技改项目 | 12,104.00 | 否 | 12,104.00 | | 417.73 | 是 | 否 |
| 二类新药泛昔洛韦等新药制剂车间技改项目 | 3,882.00 | 否 | 3,882.00 | | 1,871.4 | 是 | 否 |
| 医药零售连锁经营网络建设项目 | 9,141.35 | 否 | 6,376.08 | | 460 | 否 | 否 |
| 植物药提取车间技改项目 | 3,743.00 | 否 | 0 | | | 否 | |
| 大输液生产车间技改项目 | 3,275.00 | 否 | 0 | | | 否 | |
| 地红霉素、注射用阿奇霉素项目 | 3,763.00 | 否 | 3,763.00 | | 15.48 | 是 | 否 |
| 重组人类细胞集落刺激因子技改项目 | 0 | 是 | 0 | | | | |
| 透明质酸钠技改项目 | 0 | 是 | 0 | | | | |
| 人参糖肽注射液 | 1,666.68 | 是 | 1,666.68 | | 85 | 是 | 否 |
| 合计 | | / | | | 2,849.61 | / | / |

3、资金变更项目情况

1) 医药零售连锁经营网络建设项目、人参糖肽注射液

公司于 2001 年变更透明质酸钠技改项目和重组人类细胞集落刺激因子技改项目。

变更后计划投资 1,666.68 万元人民币用于人参糖肽注射液项目,实际投入 1,666.68 万元人民币,项目进度 100%,产生收益 85 万元人民币。因为药品降价,市场竞争激烈,导致项目利润下降。变更后计划追加投资 2,641.35 万元人民币用于医药零售连锁经营网络建设项目,该项目计划投入 9,141.35 万元人民币,实际投入 6,376.08 万元人民币,项目进度 69.75%,产生收益 460 万元人民币。未达到项目进度的原因是公司对药品零售业务采取谨慎投资的策略。

4、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

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所有关法律法规的要求,不断完善公司法人治理结构,建立现代企业制度,规范公司运作,加强信息披露工作。

(二) 报告期内公司没有以前期间拟定的在报告期内实施的利润分配、公积金转增股本或新股发行、配股等事项。

(三) 公司中期不进行利润分配,也不进行公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、收购资产情况

1)、2005 年 2 月 16 日,本公司向公司控股股东大连美罗集团有限公司购买大连市高新园区敬贤街 29 号国有土地使用权,该资产的帐面价值为 1,390.03 万元人民币,评估价值为 6,569 万元人民币,实际购买金额为 6,569 万元人民币,本次收购价格的确定依据是以专业机构的评估价为定价原则,该事项已于 2005 年 2 月 19 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

收购资产情况详见本公司于 2005 年 2 月 19 日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站刊登的《土地收购关联交易公告》。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、资产、股权转让的重大关联交易

1)、本公司向控股股东大连美罗集团有限公司购买大连市高新园区敬贤街 29 号国有土地使用权,交易的金额为 6,569 元人民币,定价的原则是以专业机构的评估价为定价原则,资产的帐面价值为 1,390.03 元人民币,资产的评估价值为 6,569 元人民币,该事项已于 2005 年 2 月 19 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

2、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

| 关联方 | 关联关系 | 向关联方提供资金 | | | 关联方向上市公司提供资金 | |
|----------------|-----------|--------------|----|---------------------|--------------|--------------|
| | | 发生额 | 余额 | 收取的资金 占用费的金 额 | 发生额 | 余额 |
| 大连美罗集团有限公 司 | 控股子公 司 | 7,031,239.91 | 0 | 0 | 0 | 2,890,006.30 |

| | | | | | |
|----|---|--|---|--|--|
| 合计 | / | | / | | |
|----|---|--|---|--|--|

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 7,031,239.91 元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 0 元人民币。

关联债权债务形成原因：药品储备资金。

关联债权债务清偿情况：报告期内偿还控股股东资金 7,031,239.91 元。

与关联债权债务有关的承诺：无。

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响：无。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其它重大事项

我公司接到《辽宁省高级人民法院协助执行通知书》和《股权司法冻结及司法划转通知》，上诉资料载明，我公司控股股东大连美罗集团有限公司持有我公司的 7,290 万法人股被冻结。

此股权冻结事项为美罗集团自身问题，与我公司经营无关，对我公司本期利润及期后利润不会产生不良影响。目前，美罗集团正与有关部门积极协商，争取早日妥善解决以上问题。

(十二) 信息披露索引

| 事项 | 刊载的报刊名称及版面 | 刊载日期 | 刊载的互联网网站及检索路径 |
|--|----------------------------|------------|----------------|
| 大连美罗药业股份有限公司二届董事会第十六次会议决议暨召开 2005 年度第一次临时股东大会公告 | 中国证券报 15 版 上海证券报 C2 版 | 2005-01-27 | www.sse.com.cn |
| 大连美罗药业股份有限公司二届六次监事会决议公告 | 中国证券报 15 版 上海证券报 C2 版 | 2005-01-27 | www.sse.com.cn |
| 大连美罗药业股份有限公司关于取消部分议案的公告 | 中国证券报 B23 版 上海证券报 27 版 | 2005-02-19 | www.sse.com.cn |
| 大连美罗药业股份有限公司关于召开公司 2005 年度第一次临时股东大会的再次通知 | 中国证券报 B23 版 上海证券报 27 版 | 2005-02-19 | www.sse.com.cn |
| 大连美罗药业股份有限公司土地收购关联交易公告 | 中国证券报 B23 版 上海证券报 27 版 | 2005-02-19 | www.sse.com.cn |
| 大连美罗药业股份有限公司 2005 年度第一次临时股东大会会议决议公告 | 中国证券报 C06 版 上海证券报 C31 版 | 2005-03-01 | www.sse.com.cn |
| 大连美罗药业股份有限公司关于本公司股权质押担保的公告 | 中国证券报 A16 版 上海证券报 A9 版 | 2005-03-09 | www.sse.com.cn |
| 大连美罗药业股份有限公司 2004 年年度报告摘要 | 中国证券报 C23 版 上海证券报 C2 版 | 2005-04-08 | www.sse.com.cn |
| 大连美罗药业股份有限公司二届董事会第十七次会议决议公告暨召开 2004 年度股东大会的通知 | 中国证券报 C23 版 上海证券报 C2 版 | 2005-04-08 | www.sse.com.cn |
| 大连美罗药业股份有限公司二届监事会第七次会议决议公告 | 中国证券报 C23 版 上海证券报 C2 版 | 2005-04-08 | www.sse.com.cn |
| 大连美罗药业股份有限公司 2005 年第一季度报告 | 中国证券报 C59 版 上海证券报 39 版 | 2005-04-16 | www.sse.com.cn |
| 大连美罗药业股份有限公司二 00 四年度股东大会决议公告 | 中国证券报 C07 版 上海证券报 C2 版 | 2005-05-19 | www.sse.com.cn |
| 大连美罗药业股份有限公司二届董事会第十九次会议决议公告暨召开 2005 年度第二次临时股东大会的通知 | 中国证券报 C03 版 上海证券报 C3 版 | 2005-06-30 | www.sse.com.cn |
| 大连美罗药业股份有限公司二届监事会第八次会议决议公告 | 中国证券报 C03 版 上海证券报 C3 版 | 2005-06-30 | www.sse.com.cn |

七、财务会计报告(未经审计)

[一]财务报表

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

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 | 附注 | | 合并 | | 母公司 | |
|------------------|----|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 合并 | 母公司 | 期末数 | 期初数 | 期末数 | 期初数 |
| 流动资产： | | | | | | |
| 货币资金 | | | 273,126,206.21 | 409,780,675.49 | 258,927,370.13 | 396,446,947.78 |
| 短期投资 | | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 |
| 应收票据 | | | 14,997,611.22 | 17,260,559.39 | 14,747,611.22 | 17,260,559.39 |
| 应收股利 | | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 |
| 应收利息 | | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 |
| 应收账款 | | | 183,241,127.21 | 198,882,584.44 | 204,461,466.75 | 208,592,095.44 |
| 其他应收款 | | | 30,318,328.34 | 24,051,288.77 | 60,095,217.64 | 55,899,316.37 |
| 预付账款 | | | 15,046,646.71 | 31,409,167.19 | 11,051,244.31 | 27,702,399.94 |
| 应收补贴款 | | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 |
| 存货 | | | 94,520,634.96 | 101,112,238.71 | 75,359,207.69 | 80,543,960.13 |
| 待摊费用 | | | 2,230,637.11 | 1,593,397.24 | 773,970.80 | 405,734.63 |
| 一年内到期的长期 债权投资 | | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 |
| 其他流动资产 | | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 |
| 流动资产合计 | | | 613,481,191.76 | 784,089,911.23 | 625,416,088.54 | 786,851,013.68 |
| 长期投资： | | | | | | |
| 长期股权投资 | | | 23,632,686.52 | 24,548,555.03 | 31,529,384.66 | 33,298,694.28 |
| 长期债权投资 | | | | | | |
| 长期投资合计 | | | 23,415,780.28 | 24,320,232.67 | 31,529,384.66 | 33,298,694.28 |
| 其中：合并价差 | | | -216,906.24 | -228,322.36 | | |
| 其中：股权投资差 额 | | | | | | |
| 固定资产： | | | | | | |
| 固定资产原价 | | | 366,340,445.34 | 364,803,924.44 | 351,840,909.14 | 351,178,527.04 |
| 减：累计折旧 | | | 53,637,174.49 | 45,992,881.09 | 49,812,412.42 | 42,775,647.35 |
| 固定资产净值 | | | 312,703,270.85 | 318,811,043.35 | 302,028,496.72 | 308,402,879.69 |
| 减：固定资产减值 准备 | | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 |
| 固定资产净额 | | | 312,703,270.85 | 318,811,043.35 | 302,028,496.72 | 308,402,879.69 |
| 工程物资 | | | 188,792.59 | 188,792.59 | 188,792.59 | 188,792.59 |
| 在建工程 | | | 38,067,581.25 | 35,566,761.76 | 38,067,581.25 | 35,566,761.76 |
| 固定资产清理 | | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 |
| 固定资产合计 | | | 350,959,644.69 | 354,566,597.70 | 340,284,870.56 | 344,158,434.04 |

| | | | | | | |
|----------------------|--|--|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 无形资产及其他资产： | | | | | | |
| 无形资产 | | | 9,404,946.17 | 10,693,896.17 | 9,404,946.17 | 10,693,896.17 |
| 长期待摊费用 | | | 2,618,256.03 | 3,359,918.86 | 276,562.02 | 292,655.70 |
| 其他长期资产 | | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 |
| 无形资产及其他资产合计 | | | 12,023,202.20 | 14,053,815.03 | 9,681,508.19 | 10,986,551.87 |
| 递延税项： | | | | | | |
| 递延税款借项 | | | | | | |
| 资产总计 | | | 999,879,818.93 | 1,177,030,556.63 | 1,006,911,851.95 | 1,175,294,693.87 |
| 流动负债： | | | | | | |
| 短期借款 | | | 224,950,000.00 | 362,950,000.00 | 224,950,000.00 | 362,950,000.00 |
| 应付票据 | | | 2,252,785.45 | 369,216.00 | 2,252,785.45 | 369,216.00 |
| 应付账款 | | | 135,585,767.06 | 168,809,276.84 | 120,855,294.27 | 144,517,953.46 |
| 预收账款 | | | 1,323,332.95 | 5,229,081.99 | 3,440.42 | 4,413,680.40 |
| 应付工资 | | | 231,508.40 | 231,508.40 | 231,508.40 | 231,508.40 |
| 应付福利费 | | | 2,466,551.53 | 2,176,774.07 | 1,461,051.17 | 1,160,414.97 |
| 应付股利 | | | 164,170.07 | 164,170.07 | 0.00 | 0.00 |
| 应交税金 | | | -951,625.29 | -2,799,388.25 | -1,394,048.27 | -2,709,713.02 |
| 其他应付款 | | | 53,661.18 | 53,760.99 | 33,613.02 | 52,838.56 |
| 其他应付款 | | | 19,259,297.31 | 25,185,933.36 | 39,007,603.64 | 46,691,476.73 |
| 预提费用 | | | 668,914.07 | 60,000.00 | 556,239.17 | 33,330.00 |
| 预计负债 | | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 |
| 一年内到期的长期负债 | | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 |
| 其他流动负债 | | | | | 0.00 | 0.00 |
| 流动负债合计 | | | 386,004,362.73 | 562,430,333.47 | 387,957,487.27 | 557,710,705.50 |
| 长期负债： | | | | | | |
| 长期借款 | | | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 应付债券 | | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 |
| 长期应付款 | | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 |
| 专项应付款 | | | 3,083,940.00 | 11,220,740.00 | 3,083,940.00 | 11,220,740.00 |
| 其他长期负债 | | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 |
| 长期负债合计 | | | 43,083,940.00 | 51,220,740.00 | 43,083,940.00 | 51,220,740.00 |
| 递延税项： | | | | | | |
| 递延税款贷项 | | | | | | |
| 负债合计 | | | 429,088,302.73 | 613,651,073.47 | 431,041,427.27 | 608,931,445.50 |
| 少数股东权益 | | | -1,806,824.45 | -440,476.45 | | |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | | | | |
| 实收资本（或股本） | | | 115,000,000.00 | 115,000,000.00 | 115,000,000.00 | 115,000,000.00 |
| 减：已归还投资 | | | | | | |

| | | | | | | |
|-------------------|--|--|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 实收资本(或股本)净额 | | | | | | |
| 资本公积 | | | 364,505,340.00 | 364,505,340.00 | 364,505,340.00 | 364,505,340.00 |
| 盈余公积 | | | 19,734,670.98 | 19,734,670.98 | 19,066,186.27 | 19,066,186.27 |
| 其中:法定公益金 | | | 6,578,223.66 | 6,578,223.66 | 6,355,395.42 | 6,355,395.42 |
| 未分配利润 | | | 81,552,907.53 | 70,646,740.23 | 77,298,898.41 | 67,791,722.10 |
| 拟分配现金股利 | | | | | | |
| 外币报表折算差额 | | | | | | |
| 减:未确认投资损失 | | | 8,194,577.86 | 6,066,791.60 | | |
| 所有者权益(或股东权益)合计 | | | 572,598,340.65 | 563,819,959.61 | 575,870,424.68 | 566,363,248.37 |
| 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | | | 999,879,818.93 | 1,177,030,556.63 | 1,006,911,851.95 | 1,175,294,693.87 |

公司法定代表人: 张成海

主管会计工作负责人: 陈光华

会计机构负责人: 曲一

利润及利润分配表
2005 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 | 附注 | | 合并 | | 母公司 | |
|---------------------|----|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 合并 | 母公司 | 本期数 | 上年同期数 | 本期数 | 上年同期数 |
| 一、主营业务收入 | | | 279,847,300.64 | 353,626,024.41 | 228,715,234.46 | 277,128,039.59 |
| 减:主营业务成本 | | | 222,504,485.13 | 291,857,132.54 | 183,046,007.61 | 227,506,244.24 |
| 主营业务税金及附加 | | | 996,845.43 | 1,408,407.79 | 776,102.43 | 1,174,606.62 |
| 二、主营业务利润(亏损以“-”号填列) | | | 56,345,970.08 | 60,360,484.08 | 44,893,124.42 | 48,447,188.73 |
| 加:其他业务利润(亏损以“-”号填列) | | | 1,169,778.47 | 1,058,971.40 | 268,100.22 | 410,234.30 |
| 减:营业费用 | | | 22,573,512.86 | 18,190,015.47 | 13,538,057.25 | 10,626,197.96 |
| 管理费用 | | | 21,507,557.74 | 26,035,791.91 | 15,764,165.08 | 21,304,281.31 |
| 财务费用 | | | 4,705,756.59 | 5,771,309.33 | 4,171,224.02 | 5,518,301.54 |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | | 8,728,921.36 | 11,422,338.77 | 11,687,778.29 | 11,408,642.22 |
| 加:投资收益(损失以“-”号填列) | | | -904,452.39 | -452,232.25 | -1,769,309.62 | 36,505.65 |
| 补贴收入 | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 营业外收入 | | | 1,096,164.50 | 148,562.59 | 1,096,164.50 | 139,276.76 |
| 减:营业外支出 | | | 34,450.59 | 5,578.53 | 33,540.59 | 776.32 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | | 8,886,182.88 | 11,113,090.58 | 10,981,092.58 | 11,583,648.31 |
| 减:所得税 | | | 1,474,149.84 | 2,186,946.20 | 1,473,916.27 | 2,177,535.75 |
| 减:少数股东损益 | | | -1,366,348.00 | 40,179.71 | | |
| 加:未确认投资损失(合并报表填列) | | | 2,127,786.26 | 18,344.41 | | |
| 五、净利润(亏损以“-” | | | 10,906,167.30 | 8,904,309.08 | 9,507,176.31 | 9,406,112.56 |

| | | | | | | |
|---------------------------|--|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| ”号填列) | | | | | | |
| 加：年初未分配利润 | | | 70,646,740.23 | 60,044,224.74 | 67,791,722.10 | 58,969,054.23 |
| 其他转入 | | | | | | |
| 六、可供分配的利润 | | | 81,552,907.53 | 68,948,533.82 | 77,298,898.41 | 68,375,166.79 |
| 减：提取法定盈余公积 | | | | | | |
| 提取法定公益金 | | | | | | |
| 提取职工奖励及福利基金 (合并报表填列) | | | | | | |
| 提取储备基金 | | | | | | |
| 提取企业发展基金 | | | | | | |
| 利润归还投资 | | | | | | |
| 七、可供股东分配的利润 | | | 81,552,907.53 | 68,948,533.82 | 77,298,898.41 | 68,375,166.79 |
| 减：应付优先股股利 | | | | | | |
| 提取任意盈余公积 | | | | | | |
| 应付普通股股利 | | | | | | |
| 转作股本的普通股股利 | | | | | | |
| 八、未分配利润(未弥补 亏损以“-”号填列) | | | 81,552,907.53 | 68,948,533.82 | 77,298,898.41 | 68,375,166.79 |
| 补充资料： | | | | | | |
| 1. 出售、处置部门或被投 资单位所得收益 | | | | | | |
| 2. 自然灾害发生的损失 | | | | | | |
| 3. 会计政策变更增加(或 减少)利润总额 | | | | | | |
| 4. 会计估计变更增加(或 减少)利润总额 | | | | | | |
| 5. 债务重组损失 | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | |

公司法定代表人：张成海

主管会计工作负责人：陈光华

会计机构负责人：曲一

现金流量表
2005 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 | 附注 | | 合并数 | 母公司数 |
|--------------------------|----|-----|----------------|----------------|
| | 合并 | 母公司 | | |
| 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 | | | 306,631,317.93 | 232,274,551.18 |
| 收到的税费返还 | | | | |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | | 3,413,803.65 | 5,083,260.20 |
| 现金流入小计 | | | 310,045,121.58 | 237,357,811.38 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | 237,295,915.03 | 183,928,407.99 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | | 18,696,451.94 | 12,683,078.69 |
| 支付的各项税费 | | | 12,198,716.25 | 10,431,046.03 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | | | 28,508,717.35 | 19,231,137.40 |
| 现金流出小计 | | | 296,699,800.57 | 226,273,670.11 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | | 13,345,321.01 | 11,084,141.27 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | | | |
| 其中：出售子公司收到的现金 | | | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金 | | | | |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 现金流入小计 | | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | | 6,183,833.70 | 5,322,294.90 |
| 投资所支付的现金 | | | | |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 现金流出小计 | | | 6,183,833.70 | 5,322,294.90 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | -6,183,833.70 | -5,322,294.90 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资所收到的现金 | | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金 | | | | |
| 借款所收到的现金 | | | 44,950,000.00 | 44,950,000.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 现金流入小计 | | | 44,950,000.00 | 44,950,000.00 |
| 偿还债务所支付的现金 | | | 182,950,000.00 | 182,950,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | | 4,705,756.59 | 4,171,224.02 |
| 其中：支付少数股东的股利 | | | | |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | | 1,110,200.00 | 1,110,200.00 |
| 其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金 | | | | |
| 现金流出小计 | | | 188,765,956.59 | 188,231,424.02 |

| | | | | |
|-----------------------------|--|--|-----------------|-----------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | -143,815,956.59 | -143,281,424.02 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | -136,654,469.28 | -137,519,577.65 |
| 补充材料 | | | | |
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | | | |
| 净利润 | | | 10,906,167.30 | 9,507,176.31 |
| 加：少数股东损益(亏损以“-”号填列) | | | -1,366,348.00 | |
| 减：未确认的投资损失 | | | 2,127,786.26 | |
| 加：计提的资产减值准备 | | | -1,481,420.70 | -792,862.79 |
| 固定资产折旧 | | | 7,644,293.40 | 7,036,765.07 |
| 无形资产摊销 | | | 1,386,950.00 | 1,386,950.00 |
| 长期待摊费用摊销 | | | 741,662.83 | 16,093.68 |
| 待摊费用减少(减：增加) | | | -637,239.87 | -368,236.17 |
| 预提费用增加(减：减少) | | | 608,914.07 | 522,909.17 |
| 处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益) | | | | |
| 固定资产报废损失 | | | | |
| 财务费用 | | | 4,705,756.59 | 4,171,224.02 |
| 投资损失(减：收益) | | | 904,452.39 | 1,769,309.62 |
| 递延税款贷项(减：借项) | | | | |
| 存货的减少(减：增加) | | | 6,591,603.75 | 5,184,752.44 |
| 经营性应收项目的减少(减：增加) | | | 23,168,063.16 | 14,926,187.32 |
| 经营性应付项目的增加(减：减少) | | | -37,699,747.65 | -32,276,127.40 |
| 其他 | | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | | 13,345,321.01 | 11,084,141.27 |
| 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动： | | | | |
| 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增加情况： | | | | |
| 现金的期末余额 | | | 273,126,206.21 | 258,927,370.13 |
| 减：现金的期初余额 | | | 409,780,675.49 | 396,446,947.78 |
| 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 | | | -136,654,469.28 | -137,519,577.65 |

公司法定代表人：张成海

主管会计工作负责人：陈光华

会计机构负责人：曲一

合并资产减值表
2005 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 | 期初余额 | 本期增加数 | 本期减少数 | | 期末余额 |
|------------|---------------|-------|--------------|--------------|---------------|
| | | | 因资产价值回升转回数 | 合计 | |
| 坏账准备合计 | 21,029,151.99 | | 1,481,420.70 | 1,481,420.70 | 19,547,731.29 |
| 其中: 应收账款 | 16,931,834.87 | | 924,417.94 | 924,417.94 | 16,007,416.93 |
| 其他应收款 | 4,097,317.12 | | 557,002.76 | 557,002.76 | 3,540,314.36 |
| 短期投资跌价准备合计 | | | | | |
| 其中: 股票投资 | | | | | |
| 债券投资 | | | | | |
| 存货跌价准备合计 | 585,643.11 | | | | 585,643.11 |
| 其中: 库存商品 | | | | | |
| 原材料 | 585,643.11 | | | | 585,643.11 |
| 长期投资减值准备合计 | | | | | |
| 其中: 长期股权投资 | | | | | |
| 长期债权投资 | | | | | |
| 固定资产减值准备合计 | | | | | |
| 其中: 房屋、建筑物 | | | | | |
| 机器设备 | | | | | |
| 无形资产减值准备 | | | | | |
| 其中: 专利权 | | | | | |
| 商标权 | | | | | |
| 在建工程减值准备 | | | | | |
| 委托贷款减值准备 | | | | | |
| 资产减值合计 | 21,614,795.10 | | 1,481,420.70 | 1,481,420.70 | 20,133,374.40 |

公司法定代表人: 张成海

主管会计工作负责人: 陈光华

会计机构负责人: 曲一

母公司资产减值表
2005 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 | 期初余额 | 本期增加数 | 本期减少数 | | 期末余额 |
|------------|---------------|-------|------------|------------|---------------|
| | | | 因资产价值回升转回数 | 合计 | |
| 坏账准备合计 | 21,888,810.77 | | 792,862.79 | 792,862.79 | 21,095,947.98 |
| 其中: 应收账款 | 16,801,487.16 | | 136,924.75 | 136,924.75 | 16,664,562.41 |
| 其他应收款 | 5,087,323.61 | | 655,938.04 | 655,938.04 | 4,431,385.57 |
| 短期投资跌价准备合计 | | | | | |
| 其中: 股票投资 | | | | | |
| 债券投资 | | | | | |
| 存货跌价准备合计 | 585,643.11 | | | | 585,643.11 |
| 其中: 库存商品 | | | | | |
| 原材料 | 585,643.11 | | | | 585,643.11 |
| 长期投资减值准备合计 | | | | | |
| 其中: 长期股权投资 | | | | | |
| 长期债权投资 | | | | | |
| 固定资产减值准备合计 | | | | | |
| 其中: 房屋、建筑物 | | | | | |
| 机器设备 | | | | | |
| 无形资产减值准备 | | | | | |
| 其中: 专利权 | | | | | |
| 商标权 | | | | | |
| 在建工程减值准备 | | | | | |
| 委托贷款减值准备 | | | | | |
| 资产减值合计 | 22,474,453.88 | | 792,862.79 | 792,862.79 | 21,681,591.09 |

公司法定代表人: 张成海

主管会计工作负责人: 陈光华

会计机构负责人: 曲一

[二] 报表附注

(一) 公司一般情况

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、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，于2000年10月31日在大连市工商行政管理局办理了变更登记手续。公司企业法人营业执照注册号为：大工商企字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：11,500万元；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、玻璃仪器批发兼零售、相关技术转让及咨询、出口本企业生产的产品、进口生产所需设备技术及原辅材料。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行《企业会计制度》及其有关补充规定。

2、会计年度

自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则，各项资产除按规定进行资产评估的以评估值计价外，其余均按取得时的实际成本计价。

5、业务的核算方法

本公司会计年度涉及外币的经济业务，按业务发生时外汇市场汇价折合为本位币入账，期末按外汇市场汇价将货币性外币账户余额折合为本位币，调整后的本位币余额与原账面余额的差额，除由于购建固定资产而于建设期内资本化外，一般均作为汇兑损益计入财务费用。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司持有的期限短、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、银行存款、其他货币资金和持有期限不超过三个月的短期投资。

7、坏账核算方法

本公司坏账损失采用“备抵法”核算，计提坏账准备的方法为“账龄分析法”。

公司与合并会计报表范围内子公司之间，以及合并会计报表范围内子公司相互之间发生的应收款项，在合并会计报表时予以抵消并相应抵消其计提的坏账准备。

| 账 龄 | 计提比例 (%) |
|---------|----------|
| 1 年以内 | 5 |
| 1 至 2 年 | 8 |
| 2 至 3 年 | 10 |
| 3 年以上 | 30 |

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 3 年以上仍未收回的应收款项；
- 6) 经国家税务总局批推核销的应收款项。

8、存货核算方法

存货分类：在途材料、原材料、库存商品、低值易耗品、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品、包装物等。

存货计价：原材料、委托加工材料计价除大连美罗大药厂按计划成本计价、月末结转材料成本差异外，其余均按取得时的进价核算。

低值易耗品摊销：属生产领用的按“一次摊销法”；属流通周转用的按“五·五摊销法”摊销。

大连美罗大药厂产成品入库采用“实际成本法”，发出采用“加权平均法”。

存货跌价准备计提标准、方法：本公司存货跌价准备按各类（单个品种）存货期末账面成本高于可变现净值的差额计提。

存货的盘存制度为永续盘存制。

9、 短期投资核算方法

公司短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放但未领取的现金股利或利息入账。在处置时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期的投资收益。短期投资期末按成本与市价孰低法计价，按单项投资计算确定所计提的跌价损失准备，计入当期损益。

10、 长期投资的核算方法

1)、 长期债权投资：

本公司长期债权投资以取得时的实际成本确定，其中：

A、 以支付现金取得的，按实际支付的全部价款，减去已到付息期但尚未领取的债券利息后的余额确定；

B、 债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的或以应收债权换入的，按应收债权的账面价值，加上应支付的相关税费确定；

C、 以非货币性交易换入的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费确定，涉及补价的按相关规定处理。

收益确认方法：债券投资按期计算应收利息，计算的债券投资利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额确认为当期投资收益，其他债权投资按期计算的应收利息，确认为当期投资收益。处置长期债权投资时，长期债权投资账面价值和实际取得价款的差额作为当期投资损益处理。

2)、 长期股权投资：

A、 股票投资

以货币资金购买股票的，按实际支付的金额计入成本。实际支付的款项中若含有已宣告发放的股利，则按实际支付的金额扣除已宣告发放的股利后的净额作为投资成本。公司以实物和无形资产折价入股的，按账面价值作为投资成本。

B、 股权投资差额

对采用权益法核算的长期股权投资，若长期投资取得时的成本与在被投资单位所有者权益中所占的份额有差额以及对长期股权投资由成本法改为权益法时，投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，设置“股权投资差额”明细科目核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为股权投资差额，按 10 年摊销记入当期损益；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积——股权投资准备”。

C、 其他股权投资

本公司长期股权投资以取得时的实际成本确定，其中：1)、 以现金购入的，按实际支付的全部价款减去已宣告但未领取的现金股利后的余额确定；2)、 债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的或以应收债权换入的，按应收债权的账面价值，加上应支付的相关税费确定；3)、 以非货币性交易换入的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费确定，涉及补价的按相关规定处理。

D、 收益确认方法

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益；采用权益法核算的，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。

对于股票投资和其他股权投资，若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%以下或被投资单位有表决权资本总额 20%或以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%或以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响的，按权益法核算。母公司持有被投资单位有表决权资本总额 50%以上，或虽不超过 50%但具有实质控制权的按权益法核算并合并会计报表；对共同控制的合营公司以持股比例计算应合并的资产、负债、收入、费用和利润等份额计入合并会计报表。

3)、长期投资减值准备

本公司长期投资减值准备采取逐项计提方法。本公司对由于市价持续下跌或被投资单位经营情况恶化等原因导致长期股权投资预计可回收金额低于其账面价值，并且这种降低的价值在可预见的未来期间内不可能恢复的，按长期股权投资可回收金额低于其账面价值的差额，计提长期股权投资减值准备。

11、固定资产计价和折旧方法

1)、标准：

使用年限超过 1 年的房屋、建筑物、机器设备、运输工具及其它与生产经营有关的工具、器具、仪器等。不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2,000 元以上，并且使用年限超过两年的，也列作固定资产。

2)、计价：

A、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金等计价；

B、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

C、投资者投入的固定资产，按评估确认得原价入账；

D、在原有固定资产基础上进行改建、扩建的，按原有固定资产的价值，加上由于改建、扩建而发生的支出，减改建、扩建过程中发生的变价收入计价；

E、盘盈的固定资产，按重置完全价值计价；

F、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3)、折旧：

采用直线法；固定资产预计净残值率为 3%，固定资产分类、预计（经济使用）年限、年折旧率如下：

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

4)、固定资产减值准备：

公司对存在下列情况之一的固定资产，按其可收回金额低于其账面价值的部分，按单个项目计提固定资产减值准备。

A、长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

- B、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
 - C、虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
 - D、已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
 - E、其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。
- 已全额计提固定资产减值准备的固定资产，不再计提折旧。

12、在建工程核算方法

在建工程是指正在施工中尚未完工和虽已完工但尚未交付使用的工程。在建工程按实际发生额计价，于交付使用之日估价转入固定资产，并计提折旧，待竣工决算办理完毕之后，按决算数调整原估价和已计折旧。

利息资本化系根据在建工程未达到可使用状态前实际发生的专项借款额及实际借款利率计算，本期无利息资本化。

在建工程减值准备：如有证据表明公司在建工程发生了减值，存在下列一项或若干项情况时，按减值额计提在建工程减值准备。

- 1)、长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；
- 2)、所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；
- 3)、其他足以证明在建工程发生减值的情形。

本公司在本会计报表期间未发生在建工程预计可收回金额低于其账面价值的情况，不需要提取在建工程减值准备。

13、无形资产计价与摊销方法

无形资产计价：对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按实际支付金额入账；对接受投资转入的无形资产，按合同约定或评估确认的价值入账。

无形资产摊销：对合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按照孰短的原则确定摊销年限；对合同没有规定使用年限，法律也没有规定有效年限的，按照 10 年平均摊销；对公司取得的土地使用权，按照实际支付的价款入账，在未开发或建造自用项目前作为无形资产核算，并按照可使用年限分期摊销；在已经转入开发或用于建造工程项目后转入固定资产核算。

无形资产减值准备：对被其他新技术替代且丧失使用价值和转让价值、超过法律保护期且不能带来经济利益、市价大幅下跌且在剩余摊销年限内预期不会恢复及其他足以证明已丧失使用价值和转让价值的无形资产，按无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

14、长期待摊费用摊销方法

筹建期间发生的开办费：除购建固定资产以外，先按实际发生额在长期待摊费用归集，于公司生产、经营的当月一次计入当期损益。

长期待摊费用：按实际发生额记账，按受益期限平均摊销。

15、收入确认原则

- 1)、产品（商品）销售，在下列条件均能满足时予以确认：
 - A、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；
 - B、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

- C、与交易相关的经济利益能够流入公司；
- D、相关的收入和成本能够可靠计量。

2)、提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3)、确认让渡资产使用权收益应当同时满足：

- A、与交易相关的经济利益能够流入公司；
- B、收入金额能够可靠的计量时，利息收入按使用资金时间和合同确定的利率计算确定；发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

16、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用“应付税款法”。

17、预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则确认为负债：

- 1)、该义务是公司承担的现时义务；
- 2)、该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3)、该义务的金额能够可靠地计量。

18、合并会计报表编制方法

合并会计报表是以母公司和纳入合并会计报表范围的子公司会计报表和其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。

- 1)、合并范围为本公司拥有过半数以上（不包括半数）有表决权的权益性资本的子公司；
- 2)、按照财政部《关于印发（合并会计报表暂行规定）的通知》（财会字[1995]11号）及随后颁发的有关补充规定，在编制合并会计报表时对以下事项予以抵消：
 - A、母公司权益性投资与纳入合并范围子公司所有者权益相关部分；
 - B、母公司与纳入合并会计报表子公司之间的债权、债务项目；
 - C、母公司与纳入合并会计报表子公司之间的内部销售；
 - D、母公司与纳入合并会计报表子公司之间未实现的内部销售利润；
- 3)、在合并会计报表编制时，对纳入合并范围子公司的会计政策与母公司不一致的方面，基于重要性原则，对会计报表使用者做出判断产生影响的不一致方面，按母公司会计政策进行调整；对子公司执行的行业会计制度业已在编制个别会计报表时做了必要的调整。

19、会计政策、会计估计变更

公司本年无会计政策、会计估计变更。

20、会计差错调整

公司本年无重大会计差错调整。

（三）税项

1、增值税：本公司及合并会计报表范围内的子公司均经税务机关核定为一般纳税人，根据商品类别的不同销项税率分别为 6%、13%、17%；按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。

2、营业税：按应税收入的 5%计缴。

3、城市维护建设税：按应纳流转税额的 7%计缴。

4、教育费附加：按应纳流转税额的 3%计缴。

5、所得税：公司及公司的控股子公司执行 33%所得税率。

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《国家高新技术产业开发区税收政策的规定》，所得税率为 15%。

6、地方教育费：根据《关于开征地方教育费的通知》（辽财文字[1999]106号）及《关于开征地方教育费的问题》（大财预字[1999]242号）规定，自 1999 年 10 月 1 日起征收的地方教育费，按应纳流转税额的 1%计缴。

7、其他税项，按国家有关的具体规定计缴。

（四）子公司及合营企业

| 被投资单位 | 注册地址 | 法定代表人 | 经营范围 | 注册资本 | 持股% | 与本公司关系 | 是否合并 |
|---------------|------|-------|---|---------|-------|--------|------|
| 大连美罗药业有限公司 | 大连 | 张成海 | 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 万元 | 75.00 | 子公司 | 是 |
| 大连美罗大药房连锁有限公司 | 大连 | 王宏 | 中西成药、中药饮片、医疗器械、保健品销售 | 174 万元 | 60.30 | 子公司 | 是 |
| 松原市美罗药业有限责任公司 | 松原 | 张成海 | 小容量注射剂、人参糖肽原料药、今康口服液、芙蓉露生产 | 2000 万元 | 60.00 | 子公司 | 否 |
| 辽宁美罗医药供应有限公司 | 沈阳 | 张成海 | 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 | 100 万元 | 80.00 | 子公司 | 是 |
| 上海美罗医药有限责任公司 | 上海 | 张成海 | 批发中成药、化学药制剂、抗生素、化学药品，生物制品、食品 | 1000 万元 | 90.00 | 子公司 | 是 |
| 大连美罗发展有限公司 | 大连 | 张成海 | 法律、法规禁止的，不得经营；应经审批而未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的企业自主选择经营项目开展经营活动。 | 200 万元 | 45.00 | 子公司 | 否 |
| 大连美罗国际生物有限公司 | 大连 | 夏历 | 货物进出口、技术进出口中；保健食品、二类医疗器械、家用电器、厨具、日用百货、化妆品销售；技术转 | 1165 万元 | 40.00 | 子公司 | 否 |

让及咨询

| | | | | | | | |
|------------------|----|-----|--|----------|-------|-----|---|
| 北京美罗普生医药科技发展有限公司 | 北京 | 李时海 | 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 万元 | 60.00 | 子公司 | 否 |
|------------------|----|-----|--|----------|-------|-----|---|

注：本公司本期未合并控股子公司——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，主要是根据松原市美罗药业有限责任公司和北京美罗普生医药科技发展有限公司本期会计报表，两公司资产总额、主营业务收入、利润总额、净利润合计均不足本公司上述指标的 10%，根据财政部“财会二字[1996]2 号”《关于合并会计报表合并范围请示的复函》规定的重要性原则，本期未合并其会计报表。

(五) 合并会计报表主要项目注释

下列所披露的会计报表数据，除特别注明之外，“期初”或“年初”系指 2005 年 1 月 1 日，“期末”或“年末”系指 2005 年 6 月 30 日，“本期”系指 2005 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。

1、货币资金

单位：人民币元

| 项 目 | 2005.6.30 | 2004.12.31 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 现 金 | 297,397.49 | 30,358.80 |
| 银行存款 | 272,809,135.54 | 409,731,715.25 |
| 其它货币资金 | 19,673.18 | 18,601.44 |
| 合 计 | 273,126,206.21 | 409,780,675.49 |

货币资金下降的主要原因是偿还短期借款所致。

2、应收票据

单位：人民币元

| 项 目 | 2005.6.30 | 2004.12.31 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 847,908.28 | 6,119,145.01 |
| 商业承兑汇票 | 14,149,702.94 | 11,141,414.38 |
| 合 计 | 14,997,611.22 | 17,260,559.39 |

3、应收账款

单位：人民币元

| 账 龄 | 2005.6.30 | | | 2004.12.31 | | |
|-------|----------------|-------|--------------|----------------|-------|--------------|
| | 金 额 | % | 坏账准备 | 金 额 | % | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 154,954,135.37 | 77.77 | 7,747,706.77 | 171,372,420.54 | 79.41 | 8,568,621.03 |
| 1—2 年 | 22,701,492.38 | 11.40 | 1,816,119.39 | 19,039,309.98 | 8.82 | 1,523,144.80 |
| 2—3 年 | 7,957,674.61 | 3.99 | 795,767.46 | 11,756,886.46 | 5.45 | 2,132,053.08 |
| 3 年以上 | 13,635,241.78 | 6.84 | 5,647,823.31 | 13,645,802.33 | 6.32 | 4,708,015.96 |

| | | | | | | |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|
| 合计 | 199,248,544.14 | 100.00 | 16,007,416.93 | 215,814,419.31 | 100.00 | 16,931,834.87 |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|

截至 2005 年 6 月 30 日应收账款中无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

期末坏账准备金中超过 50%计提坏账准备的应收账款有辽宁泰宇药业集团有限公司、大连市西岗区人民医院等债权。

公司应收账款前五名情况如下： 单位：人民币元

| 欠款单位 | 金额 | 占应收账款% | 款项性质 |
|-------------|----------------------|--------------|------|
| 大连医科大学附属一院 | 15,476,691.74 | 7.77 | 货款 |
| 大连医科大学附属二院 | 10,650,952.44 | 5.35 | 货款 |
| 大连市铁路医院 | 8,388,920.77 | 4.21 | 货款 |
| 大连市中心医院 | 7,630,822.91 | 3.83 | 货款 |
| 锦州医学院附属第一医院 | 2,740,190.55 | 1.38 | 货款 |
| 合计 | 44,887,578.41 | 22.53 | |

4、其他应收款

单位：人民币元

| 账龄 | 2005.6.30 | | | 2004.12.31 | | |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|----------------------|---------------|---------------------|
| | 金额 | % | 坏账准备 | 金额 | % | 坏账准备 |
| 1年以内 | 12,829,749.01 | 37.89 | 641,487.45 | 10,096,112.16 | 35.86 | 504,805.61 |
| 1—2年 | 9,590,620.91 | 28.33 | 767,249.67 | 11,044,634.33 | 39.24 | 1,915,224.25 |
| 2—3年 | 6,499,522.97 | 19.20 | 649,952.30 | 2,125,352.81 | 7.55 | 212,535.28 |
| 3年以上 | 4,938,749.81 | 14.58 | 1,481,624.94 | 4,882,506.59 | 17.35 | 1,464,751.98 |
| 合计 | 33,858,642.70 | 100.00 | 3,540,314.36 | 28,148,605.89 | 100.00 | 4,097,317.12 |

截至 2005 年 6 月 30 日，其他应收款中无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

期末坏账准备金中超过 50%计提坏账准备的其他应收账款有辽宁省营口市鲅鱼圈区人民法院债权。公司其他应收款前五名情况如下：

单位：人民币元

| 欠款单位 | 金额 | 占其它应收款% | 款项性质 |
|--------------|---------------------|--------------|------|
| 北京大明环球贸易公司 | 4,309,576.73 | 12.73 | 往来款 |
| 西安杨森 | 1,817,099.29 | 5.37 | 往来款 |
| 鲅鱼圈区人民法院 | 1,121,362.50 | 3.31 | 往来款 |
| 上海汇峰房产有限公司 | 1,092,619.31 | 3.23 | 往来款 |
| 天津万润生物制品有限公司 | 999,498.12 | 2.95 | 往来款 |
| 合计 | 9,340,155.95 | 27.59 | |

5、预付账款

单位：人民币元

| 账龄 | 2005.6.30 | | 2004.12.31 | |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额 | % | 金额 | % |
| 1年以内 | 10,942,583.55 | 72.72 | 19,479,738.67 | 62.02 |
| 1—2年 | 1,600,606.12 | 10.64 | 11,444,958.52 | 36.44 |
| 2—3年 | 2,020,137.04 | 13.43 | 459,800.00 | 1.46 |
| 3年以上 | 483,320.00 | 3.21 | 24,670.00 | 0.08 |
| 合计 | 15,046,646.71 | 100.00 | 31,409,167.19 | 100.00 |

截至 2005 年 6 月 30 日预付账款中无持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

公司预付账款前五名欠款如下：

单位：人民币元

| 欠款单位 | 金额 | 占预付款% | 款项性质 |
|----------------|----------------------|--------------|------|
| 物流工程项目 | 4,867,122.00 | 32.35 | 工程款 |
| 桃源街房款 | 4,147,173.90 | 27.56 | 购房款 |
| 松原市美罗药业有限责任公司 | 2,000,000.00 | 13.29 | 货款 |
| 大连腾达装饰公司(预付房租) | 1,140,000.00 | 7.58 | 房租 |
| 海南仁安堂药业有限公司 | 595,582.40 | 3.96 | 货款 |
| 合计 | 12,749,878.30 | 84.74 | |

关联企业往来见附注(七)。

6、存货

单位：人民币元

| 项目 | 2005.6.30 | | | 2004.12.31 | | |
|-----------|----------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| | 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 | 7,733,747.81 | 585,643.11 | 7,148,104.70 | 9,075,373.17 | 585,643.11 | 8,489,730.06 |
| 库存商品 | 50,870,382.07 | | 50,870,382.07 | 65,587,703.88 | | 65,587,703.88 |
| 低值易耗品 | 1,545,895.31 | | 1,545,895.31 | 1,555,522.99 | | 1,555,522.99 |
| 委托加工材料 | 483,046.53 | | 483,046.53 | 0.00 | | 0.00 |
| 在产品 | 9,414,037.96 | | 9,414,037.96 | 6,852,828.33 | | 6,852,828.33 |
| 自制半成品 | 6,959,006.45 | | 6,959,006.45 | 7,406,073.47 | | 7,406,073.47 |
| 产成品 | 16,451,578.17 | | 16,451,578.17 | 11,197,222.36 | | 11,197,222.36 |
| 包装物 | 2,693,658.69 | | 2,693,658.69 | 1,502,336.54 | | 1,502,336.54 |
| 分期收款发出商 | | | | 241,999.04 | | 241,999.04 |
| 材料成本差异 | -1,045,074.92 | | -1,045,074.92 | -1,721,177.96 | | -1,721,177.96 |
| 合计 | 95,106,278.07 | 585,643.11 | 94,520,634.96 | 101,697,881.82 | 585,643.11 | 101,112,238.71 |

7、待摊费用

单位：人民币元

| 类别 | 2004.12.31 | 本年增加 | 本年摊销 | 2005.6.30 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 房租 | 101,255.31 | 111,332.00 | 174,921.31 | 37,666.00 |
| 财产保险费 | 379,062.63 | 775,835.40 | 561,300.53 | 593,597.50 |
| 装修费 | 0.00 | 442,700.00 | 105,841.68 | 336,858.32 |
| 待抵扣增值税进项税 | 1,070,573.31 | -206,560.17 | 675,213.60 | 188,799.54 |
| 咨询费 | 0.00 | 80,000.00 | 36,000.00 | 44,000.00 |
| 其他 | 42,505.99 | 1,645,878.98 | 658,669.22 | 1,029,715.75 |
| 合计 | 1,593,397.24 | 2,849,186.21 | 2,211,946.34 | 2,230,637.11 |

8、长期投资

(1) 长期投资分项列示如下:

单位：人民币元

| 项目 | 2004年12月31日 | | | 本期增加 | 本期减少 | 2005年6月30日 | | |
|---------------|--------------|------|--------------|------|------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净额 | | | 账面余额 | 减值准备 | 账面净额 |
| 长期股权投资 | | | | | | | | |
| (1) 成本法 | 1,500,000.00 | | 1,500,000.00 | | | 1,500,000.00 | | 1,500,000.00 |

其中：长期股票
投资

| | | | | | | |
|---------------|---------------|---------------|-----------|-----------|---------------|---------------|
| 其他投资 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | | | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |
| (2) 权益法 | 22,820,232.67 | 22,820,232.67 | 11,416.12 | 915868.51 | 21,915,780.28 | 21,915,780.28 |
| 其中：对子公司投资 | 23,048,555.03 | 23,048,555.03 | | 915868.51 | 22,132,686.52 | 22,132,686.52 |
| 合并价差 | -228,322.36 | -228,322.36 | 11,416.12 | | -216,906.24 | -216,906.24 |
| 长期股权投资 | | | | | | |
| 其中：国债投资 | | | | | | |
| 其他长期债券投资 | | | | | | |
| 合计 | 24,320,232.67 | 24,320,232.67 | 11,416.12 | 915868.51 | 23,415,780.28 | 23,415,780.28 |

(2)、对子公司投资

单位：人民币元

| 被投资单位 | 初始投资额 | 追加投资 | 权益法核算增减额 | | 期末余额 | 占被投资单位注册资 |
|------------------|---------------|--------------|-------------|---------------|---------------|-----------|
| | | | 本期 | 累计 | | |
| 松原市美罗药业有限责任公司 | 11,000,000.00 | 2,200,000.00 | | -317,445.42 | 12,882,554.58 | 60% |
| 大连美罗发展有限公司 | 900,000.00 | | | -178,697.17 | 721,302.83 | 45% |
| 大连美罗国际生物有限公司 | 1,720,786.28 | | -342,258.39 | -342,258.39 | 1,378,527.89 | 40% |
| 北京美罗普生医药科技发展有限公司 | 300,000.00 | | -81,498.54 | -174,546.30 | 125,453.70 | 60% |
| 合计 | 13,920,786.28 | 2,200,000.00 | -423,756.93 | -1,012,947.28 | 15,107,839.00 | |

(3)、股权投资差额：

单位：人民币元

| 被投资单位 | 初始金额 | 增加额 | 摊销期限 | 本期摊销 | 累计摊销 | 期末余额 |
|---------------|--------------|--------------|------|-------------|---------------|--------------|
| 松原市美罗药业有限责任公司 | 5,666,800.00 | 1,133,200.00 | 10 年 | -345,150.90 | -2,542,912.07 | 4,257,087.93 |
| 大连美罗国际生物有限公司 | 2,939,213.72 | | 10 年 | -146,960.68 | -171,454.13 | 2,767,759.59 |
| 合计 | 8,606,013.72 | 1,133,200.00 | | -492,111.58 | -2,714,366.20 | 7,024,847.52 |

股权投资差额形成原因：初始投资成本高于应享有所有者权益份额。

注：A、子公司会计政策与公司无重大不一致之处。

B、本公司长期投资变现及投资收益汇回无重大限制。

(4)、合并价差

单位：人民币元

| 被投资单位 | 初始金额 | 期初金额 | 摊销期限 | 本期摊销 | 累计摊销 | 期末余额 |
|---------------|-------------|-------------|------|-----------|------------|-------------|
| 大连美罗大药房连锁有限公司 | -456,642.70 | -228,322.36 | 10 年 | 11,416.12 | 239,736.46 | -216,906.24 |
| 合计 | -456,642.70 | -228,322.36 | 10 年 | 11,416.12 | 239,736.46 | -216,906.24 |

(5)、成本法核算的股权投资

单位：人民币元

| 被投资公司名称 | 原始投资 | 累计增减额 | 期末数 | 持股比例 | 减值准备 |
|--------------|--------------|-------|--------------|-------|------|
| 大连凯飞化学股份有限公司 | 1,500,000.00 | | 1,500,000.00 | 1.43% | |
| 合计 | 1,500,000.00 | | 1,500,000.00 | | |

9、固定资产及累计折旧

单位：人民币元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------------|-----------------------|---------------------|-------------|-----------------------|
| 一、原值合计： | 364,803,924.44 | 1,536,520.90 | 0.00 | 366,340,445.34 |
| 房屋建筑物 | 208,327,839.19 | 829,496.90 | 0.00 | 209,157,336.09 |
| 办公设备 | 10,175,600.60 | 90,395.00 | 0.00 | 10,265,995.60 |
| 专用设备 | 126,483,475.12 | 58,740.00 | 0.00 | 126,542,215.12 |
| 运输设备 | 19,448,564.99 | 557,889.00 | 0.00 | 20,006,453.99 |
| 其他设备 | 368,444.54 | 0.00 | 0.00 | 368,444.54 |
| 二、累计折旧合计 | 45,992,881.09 | 7,644,293.40 | 0.00 | 53,637,174.49 |
| 房屋建筑物 | 18,903,738.08 | 3,228,611.37 | 0.00 | 22,132,349.45 |
| 办公设备 | 3,927,346.99 | 237,677.90 | 0.00 | 4,165,024.89 |
| 专用设备 | 15,997,490.32 | 3,751,986.41 | 0.00 | 19,749,476.73 |
| 运输设备 | 7,074,993.60 | 354,350.76 | 0.00 | 7,429,344.36 |
| 其他设备 | 89,312.10 | 71,666.96 | 0.00 | 160,979.06 |
| 三、固定资产净值合计 | 318,811,043.35 | | | 312,703,270.85 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 五、固定资产净额合计 | 318,811,043.35 | | | 312,703,270.85 |

本期无在建工程转入固定资产。

本期无固定资产出售、置换事项。

期末无对外抵押、担保的固定资产。

期末无固定资产可变现净值低于账面净值情况，不需要计提固定资产减值准备。

10、在建工程

单位：人民币元

| 项目 | 2005年6月30日 | | | 2004年12月31日 | | |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净额 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净额 |
| 在建工程 | 38,067,581.25 | | 38,067,581.25 | 35,566,761.76 | | 35,566,761.76 |

在建工程项目变动情况：

单位：人民币元

| 工程名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 本期转固 | 其他转出 | 期末数 | 资金来源 | 进度 |
|----------|-----------|---------------|------------|------|------|---------------|------|-----|
| 大药厂零星工程 | | 26,698.50 | | | | 26,698.50 | 自筹 | 90% |
| 设备安装工程 | | 2,590,866.29 | | | | 2,590,866.29 | 自筹 | 90% |
| 合成车间工艺改造 | | | 113,007.50 | | | 113,007.50 | 自筹 | |
| 头孢项目工程 | 2401.92万元 | | 72,060.29 | | | 72,060.29 | 自筹 | |
| 拉坦项目工程 | 2056万元 | 7,529,246.06 | | | | 7,529,246.06 | 自筹 | 36% |
| 大输液项目工程 | | 683,668.63 | | | | 683,668.63 | 募集资金 | 80% |
| 日贷项目工程 | 5767万元 | 24,571,747.86 | | | | 24,571,747.86 | 贷款 | |

| | | | | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|----|-----|
| 其他工程 | 164,534.42 | 2,315,751.70 | 2,480,286.12 | 自筹 | 80% |
| 合计 | 35,566,761.76 | 2,500,819.49 | 38,067,581.25 | | |

本期无在建工程利息资本化。

11、无形资产

单位：人民币元

| 项目 | 2005年6月30日 | | | 2004年12月31日 | | |
|------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净额 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净额 |
| 无形资产 | 9,404,946.17 | | 9,404,946.17 | 10,693,896.17 | | 10,693,896.17 |

无形资产项目明细表

单位：人民币元

| 种类 | 原始金额 | 期初数 | 摊销期限 | 本期增加 | 累计摊销 | 本期摊销 | 期末数 | 剩余摊销期限 |
|-------------|----------------------|----------------------|------|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------|
| 潘托拉唑专利 | 2,051,310.00 | 463,359.46 | 5年 | | 1,793,081.54 | 205,131.00 | 258,228.46 | 6个月 |
| 新品种专利技术 | 922,280.00 | 639,164.80 | 10年 | | 329,304.22 | 46,189.02 | 592,975.78 | 66个月 |
| 抗疲劳营养品技术 | 500,000.00 | 312,499.87 | 10年 | | 212,500.15 | 25,000.02 | 287,499.85 | 69个月 |
| 八个中药品种技术 | 2,040,000.00 | 918,666.97 | 5年 | | 1,325,332.97 | 203,999.94 | 714,667.04 | 18个月 |
| 盐酸氮卓斯汀 | 680,000.00 | 385,333.40 | 5年 | | 362,666.58 | 67,999.98 | 317,333.42 | 28个月 |
| 愈美片 | 3,506,100.00 | 2,629,575.00 | 5年 | | 1,227,135.00 | 350,610.00 | 2,278,965.00 | 39个月 |
| 扎来普龙 | 680,000.00 | 476,000.04 | 5年 | | 271,999.94 | 67,999.98 | 408,000.06 | 36个月 |
| 注射用己铜可可碱 | 490,000.00 | 399,933.33 | 5年 | | 115,950.00 | 25,883.33 | 374,050.00 | 38个月 |
| 盐酸头孢他美酯片剂 | 700,000.00 | 524,999.97 | 5年 | | 245,000.05 | 70,000.02 | 454,999.95 | 39个月 |
| ERP系统集成 | 3,869,400.00 | 2,885,030.00 | 10年 | | 1,177,840.00 | 193,470.00 | 2,691,560.00 | 83个月 |
| 己酮可可碱氯化钠注射液 | 700,000.00 | 602,000.00 | 5年 | 98,000.00 | 81,666.69 | 81,666.69 | 618,333.31 | 52个月 |
| 注射用苦参碱技术 | 490,000.00 | 457,333.33 | 5年 | | 81,666.69 | 49,000.02 | 408,333.30 | 50个月 |
| 合计 | 16,629,090.00 | 10,693,896.17 | | 98,000.00 | 7,224,143.83 | 1,386,950.00 | 9,404,946.17 | |

公司所有无形资产均通过购买方式取得。

12、长期待摊费用

单位：人民币元

| 项目 | 原始发生额 | 期初数 | 本期增加 | 累计摊销额 | 本期摊销额 | 其他转出 | 期末数 | 剩余摊销年限 |
|-----------|----------------------|---------------------|------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|--------|
| 装修费 | 9,419,067.95 | 2,965,720.45 | | 6,617,517.01 | 668,249.51 | 504,080.00 | 2,297,470.94 | 28个月 |
| 租赁费 | 300,000.00 | 150,000.00 | | 195,000.00 | 45,000.00 | | 105,000.00 | 30个月 |
| 软件工程款 | 320,300.00 | 244,198.41 | | 104,514.91 | 28,413.32 | | 215,785.09 | 37个月 |
| 合计 | 10,039,367.95 | 3,359,918.86 | | 6,917,031.92 | 741,662.83 | 504,080.00 | 2,618,256.03 | |

13、短期借款

单位：人民币元

| 借款类别 | 2005.6.30 | 2004.12.31 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 担保借款 | 104,950,000.00 | 222,950,000.00 |
| 信用借款 | 100,000,000.00 | 120,000,000.00 |
| 抵押担保借款 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合计 | 224,950,000.00 | 362,950,000.00 |

本公司担保贷款中均为本公司之控股股东——美罗集团提供担保。期末短期借款较上年减少 13,800 万元，系偿还流动资金贷款。

14、应付票据

应付票据 2005 年 6 月 30 日余额为 2,252,785.45 元，全部为银行承兑汇票。本年应付票据与上年末相比有所增加，系正常经营业务。

15、应付账款

单位：人民币元

| 账龄 | 2005.6.30 | | 2004.12.31 | |
|-----------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | 金额 | % | 金额 | % |
| 1 年以内 | 90,253,498.85 | 66.57 | 158,164,463.14 | 93.69 |
| 1—2 年 | 35,817,166.44 | 26.42 | 5,456,711.48 | 3.23 |
| 2—3 年 | 6,083,067.28 | 4.48 | 2,972,313.79 | 1.76 |
| 3 年以上 | 3,432,034.49 | 2.53 | 2,215,788.43 | 1.32 |
| 合计 | 135,585,767.06 | 100.00 | 168,809,276.84 | 100.00 |

应付账款中无欠付持本公司 5%以上股份的主要股东单位款项。

3 年以上的应付账款 3,432,034.49 元系公司与客户结算尾款，正在清理之中。

公司应付账款前五名情况如下：

单位：人民币元

| 单位 | 金额 | 占应付款% | 款项性质 |
|----------------|----------------------|-------------|------|
| 上海莱士血制品公司 | 3,025,365.00 | 2.23 | 购货款 |
| 石药集团河北中润制药有限公司 | 2,733,698.99 | 2.02 | 购货款 |
| 安徽华峰医药橡胶有限公司 | 2,142,137.84 | 1.58 | 购货款 |
| 国药控股沈阳有限公司 | 1,656,649.17 | 1.22 | 购货款 |
| 国药集团医药控股天津有限公司 | 1,575,784.74 | 1.16 | 购货款 |
| 合计 | 11,133,635.74 | 8.21 | |

16、预收账款

单位：人民币元

| 账龄 | 2005.6.30 | | 2004.12.31 | |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | % | 金额 | % |
| 1 年以内 | 1,319,892.53 | 99.74 | 5,203,272.01 | 99.51 |
| 1—2 年 | 3,440.42 | 0.26 | 0.00 | 0.00 |
| 2—3 年 | 0.00 | 0.00 | 25,809.98 | 0.49 |
| 3 年以上 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 1,323,332.95 | 100.00 | 5,229,081.99 | 100.00 |

预收账款中无欠付持本公司 5%以上股份的主要股东单位款项。

预收账款前 5 名情况如下：

单位：人民币元

| 单位 | 金额 | 占预收款% | 款项性质 |
|--------------|--------------|-------|------|
| 北京华生医药生物技术公司 | 1,068,563.33 | 80.75 | 购货款 |
| 天津万润生物制品有限公司 | 138,105.17 | 10.44 | 购货款 |

| | | | |
|------------|---------------------|--------------|-----|
| 惠州制药有限公司 | 29,781.23 | 2.25 | 购货款 |
| 绿十字制药有限公司 | 24,405.00 | 1.84 | 购货款 |
| 西安利君制药有限公司 | 23,000.00 | 1.74 | 购货款 |
| 合计 | 1,283,854.73 | 97.02 | |

17、应交税金

单位:人民币元

| 税 种 | 2005.6.30 | 2004.12.31 |
|------------|--------------------|----------------------|
| 增值税 | 1,160,457.11 | -1,055,645.36 |
| 城建税 | 93,907.06 | 93,788.05 |
| 企业所得税 | -2,259,178.04 | -1,892,785.34 |
| 土地税 | -2,806.61 | -2,826.16 |
| 房产税 | 4,734.95 | 8,334.95 |
| 营业税 | 5,420.85 | 3,737.12 |
| 个人所得税 | 45,839.39 | 46,008.49 |
| 合 计 | -951,625.29 | -2,799,388.25 |

18、其他未交款

单位:人民币元

| 税 种 | 2005.6.30 | 2004.12.31 |
|------------|------------------|------------------|
| 教育费附加 | 41,799.43 | 40,216.89 |
| 地方教育费 | 11,861.75 | 13,544.10 |
| 合 计 | 53,661.18 | 53,760.99 |

19、其他应付款

单位：人民币元

| 账 龄 | 2005.6.30 | | 2004.12.31 | |
|------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金 额 | % | 金 额 | % |
| 1年以内 | 13,068,907.45 | 67.86 | 17,805,098.98 | 70.69 |
| 1—2年 | 3,858,091.71 | 20.03 | 4,500,014.18 | 17.89 |
| 2—3年 | 34,967.66 | 0.18 | 1,043,564.49 | 4.14 |
| 3年以上 | 2,297,330.49 | 11.93 | 1,837,255.71 | 7.28 |
| 合 计 | 19,259,297.31 | 100.00 | 25,185,933.36 | 100.00 |

期末应付持公司 5%以上股份的主要股东单位—美罗集团 2,890,006.30 元。

公司其他应付款前五名情况如下：

单位：人民币元

| 欠款单位 | 金 额 | 占其它应付款 | 款项性质 |
|--------------|--------------|--------|------------|
| 物流部项目工程款 | 4,005,388.00 | 20.80 | 工程款 |
| 美罗集团 | 2,890,006.30 | 15.01 | 往来欠款 |
| 天津万润生物制品有限公司 | 2,840,000.00 | 14.75 | 国际贸易代理预付货款 |
| 北京华生医药生物技术 | 1,620,000.00 | 8.41 | 国际贸易代理预付货款 |
| 大药新厂筹建一期 | 1,221,991.00 | 6.34 | 工程款 |

| | | |
|------------|---------------|-------|
| 合 计 | 12,577,385.30 | 65.31 |
|------------|---------------|-------|

其中三年以上其他应付款主要是公司与客户往来款，目前正在清理之中。
关联企业往来见附注（七）。

20、专项应付款

专项应付款 2005 年 6 月 30 日余额 3,083,940.00 元，明细如下：

| 单位：人民币元 | | | | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----|---------------------|---------|
| 项 目 | 2004.12.31 | 借方 | 贷方 | 2005.6.30 | 备注 |
| 项目扶持专项款 | 9,000,000.00 | 8,136,800.00 | | 863,200.00 | 市高新园区财政 |
| 科技专项拨款 | 2,220,740.00 | | | 2,220,740.00 | 大连市财政 |
| 合计 | 11,220,740.00 | 8,136,800.00 | | 3,083,940.00 | |

专项应付款中，项目扶持专项款由大连市高新园区财政拨款用于新药研发，科技专项拨款由大连市财政拨款用于新药研发。

21、少数股东权益

| 单位:人民币元 | | |
|---------------------|----------------------|--------------------|
| 子公司 | 2005.6.30 | 2004.12.31 |
| 大连美罗药业有限公司少数股东权益 | -2,576,233.32 | -2,022,263.87 |
| 大连美罗大药房连锁有限公司少数股东权益 | -164,174.51 | 591,767.16 |
| 辽宁美罗药业有限公司少数股东权益 | 101,110.46 | 166,188.51 |
| 上海美罗医药有限责任公司少数股东权益 | 832,472.92 | 823,831.75 |
| 合 计 | -1,806,824.45 | -440,476.45 |

22、股本

| 数量单位：万股 | | | | | | |
|------------------|-------------|-------------|----|-------|----------|-------------|
| | 2004.12.31 | 本次变动 (+, -) | | | | 2005.6.30 |
| | | 配股 | 送股 | 公积金转股 | 增发 其他 小计 | |
| 一、未上市流通部分 | | | | | | |
| 1 发起人股份 | 7500 | | | | | 7500 |
| 其中:国家持有股份 | | | | | | |
| 境内法人持有股份 | 7500 | | | | | 7500 |
| 境外法人持有股份 | | | | | | |
| 其他 | | | | | | |
| 2 募集法人持有股份 | | | | | | |
| 3 内部职工股 | | | | | | |
| 4 优先股或其他 | | | | | | |
| 其中:转配股 | | | | | | |
| 未上市流通股份合计 | 7500 | | | | | 7500 |
| 二、已上市流通股份 | | | | | | |
| 1 人民币普通股 | 4000 | | | | | 4000 |
| 2 境内上市外资股 | | | | | | |

| | | |
|-----------|--------|--------|
| 3 境外上市外资股 | | |
| 4 其他 | | |
| 已上市流通股份合计 | | 4000 |
| 三、股份总数 | 11,500 | 11,500 |

本公司发起人出资业经大连正元会计师事务所以“大正会内验字[1999]12号”验资报告审验。向社会公众增发出资，业经岳华会计师事务所有限责任公司以“岳总验字（2000）第039号”验资报告审验。

23、资本公积

单位：人民币元

| 项目 | 2004.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2005.6.30 |
|-----------|-----------------------|-------------|-------------|-----------------------|
| 股本溢价 | 360,755,340.00 | 0.00 | 0.00 | 360,755,340.00 |
| 其它资本公积 | 3,750,000.00 | 0.00 | 0.00 | 3,750,000.00 |
| 合计 | 364,505,340.00 | 0.00 | 0.00 | 364,505,340.00 |

24、盈余公积

单位：人民币元

| 项目 | 2004.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2005.6.30 |
|-----------|----------------------|-------------|-------------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 13,156,447.32 | 0.00 | 0.00 | 13,156,447.32 |
| 公益金 | 6,578,223.66 | 0.00 | 0.00 | 6,578,223.66 |
| 任意盈余公积 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 19,734,670.98 | 0.00 | 0.00 | 19,734,670.98 |

25、未确认的投资损失

未确认的投资损失 2005 年 6 月 30 日余额为-8,194,577.86 元，为未确认的对大连美罗药业有限公司投资损失。

26、未分配利润

2005 年 6 月 30 日余额 81,552,907.53 元。

本公司净利润分配顺序、比例，按公司章程作如下分配：

- 1)、弥补以前年度亏损；
- 2)、法定公积金：按净利润的 10%提取；
- 3)、法定公益金：按净利润的 5%提取；
- 4)、任意盈余公积金：由股东大会确定提取比例及金额；
- 5)、支付普通股股利。

单位：人民币元

| 项 目 | 2005 年 1 - 6 月 | 2004 年度 |
|----------|----------------|---------------|
| 期初未分配利润 | 70,646,740.23 | 60,044,224.74 |
| 本期增加数 | 10,906,167.30 | 12,159,456.88 |
| 其中：本期净利润 | 10,906,167.30 | 12,159,456.88 |
| 本期减少数 | | 1,556,941.39 |

| | | |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 其中：提取盈余公积金 | | 1,556,941.39 |
| 其中：提取法定公积金 | | 1,037,960.93 |
| 提取法定公益金 | | 518,980.46 |
| 分配现金股利 | | |
| 期 末 数 | 81,552,907.53 | 70,646,740.23 |

27、主营业务收入、成本

(1) 主营业务分产品情况表：

单位：人民币元

| 项 目 | 2005 年 1 - 6 月 | | | 2004 年 1 - 6 月 | | |
|------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 营业毛利 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 营业毛利 |
| 化 试 | 3,955.65 | 3,531.83 | 423.82 | 1,671,462.93 | 1,352,408.77 | 319,054.16 |
| 药 品 | 313,404,429.80 | 257,863,492.77 | 55,540,937.03 | 418,004,095.33 | 355,890,624.40 | 62,113,470.93 |
| 化 玻 | 1,947,118.06 | 1,795,651.24 | 151,466.82 | 4,490,866.87 | 4,074,437.77 | 416,429.10 |
| 器 械 | 4,625,065.85 | 3,685,511.09 | 939,554.76 | 3,293,892.73 | 2,621,468.02 | 672,424.71 |
| 小 计 | 319,980,569.36 | 263,348,186.93 | 56,632,382.43 | 427,460,317.86 | 363,938,938.96 | 63,521,378.90 |
| 内部抵消 | 40,133,268.72 | 40,843,701.80 | -710,433.08 | 73,834,293.45 | 72,081,806.42 | 1,752,487.03 |
| 合 计 | 27,9847,300.64 | 222,504,485.13 | 57,342,815.51 | 353,626,024.41 | 291,857,132.54 | 61,768,891.87 |

下降主要原因：本期企业商业部分主要整合业务，减少无效销售；工业继续调整产品结构，大幅度缩减青、红、链霉素的产销量，增加高附加值产品，调整使得产品销售收入有所下降。

(2)、主营业务分地区情况表：

单位：人民币元

| 地 区 | 2005 年 1 - 6 月 | | | 2004 年 1 - 6 月 | | |
|------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 营业毛利 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 营业毛利 |
| 大连地区 | 162,243,904.95 | 153,062,179.82 | 9,181,725.13 | 276,637,778.73 | 241,404,144.06 | 35,233,634.67 |
| 其他地区 | 157,736,664.41 | 110,286,007.11 | 47,450,657.30 | 150,822,539.13 | 122,534,794.90 | 28,287,744.23 |
| 小 计 | 319,980,569.36 | 263,348,186.93 | 56,632,382.43 | 427,460,317.86 | 363,938,938.96 | 63,521,378.90 |
| 内部抵消 | 40,133,268.72 | 40,843,701.80 | -710,433.08 | 73,834,293.45 | 72,081,806.42 | 1,752,487.03 |
| 合 计 | 27,9847,300.64 | 222,504,485.13 | 57,342,815.51 | 353,626,024.41 | 291,857,132.54 | 61,768,891.87 |

(3)、前五名供应商及销售客户

单位:人民币元

| | | | |
|---------------|---------------|-----------|--------|
| 前五名供应商采购金额合计 | 57,742,876.59 | 占主营业务成本比重 | 25.95% |
| 前五名销售客户销售金额合计 | 49,040,184.53 | 占销售总额比重 | 17.52% |

28、主营业务税金及附加

单位：人民币元

| 项 目 | 2005 年 1 - 6 月 | 2004 年 1 - 6 月 |
|-------|----------------|----------------|
| 城建税 | 22,560.24 | 877,137.02 |
| 教育费附加 | 622,764.87 | 375,915.91 |
| 地方教育费 | 266,899.24 | 125,305.28 |
| 营业税 | 84,621.08 | 30,049.58 |

| | | |
|------------|------------|--------------|
| 合 计 | 996,845.43 | 1,408,407.79 |
|------------|------------|--------------|

29、其他业务利润

单位：人民币元

| 项目 | 2005 年 1 - 6 月 | | | 2004 年 1 - 6 月 | | |
|-----------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 利润 | 收入 | 成本 | 利润 |
| 租赁收益 | 86,357.55 | 4,792.84 | 81,564.71 | 1,023,663.58 | 56,813.33 | 966,850.25 |
| 进出口代理费 | 371,797.68 | 20,634.77 | 351,162.91 | | | |
| 废料销售 | 191,930.97 | 10,652.17 | 181,278.80 | 80,977.05 | 4,494.23 | 76,482.82 |
| 咨询费 | 44,744.93 | 2,483.34 | 42,261.59 | | | |
| 煎药费 | 1,516.83 | 84.18 | 1,432.65 | | | |
| 按摩费 | 5,796.72 | 321.72 | 5,475.00 | | | |
| 进店费 | 536,371.42 | 29,768.61 | 506,602.81 | | | |
| 其他 | | | | 16,557.26 | 918.93 | 15,638.33 |
| 合计 | 1,238,516.11 | 68,737.64 | 1,169,778.47 | 1,121,197.88 | 62,226.48 | 1,058,971.40 |

30、营业费用

本期营业费用发生 22,573,512.86 元，比上年同期增加 4,383,497.39 元，主要营销人员以及相关销售费用支出增加所致。

31、管理费用

本期管理费用发生 21,507,557.74 元，比上年同期减少 4,528,234.17 元，主要是公司机构改革、严格控制了管理费用支出所致。

32、财务费用

单位：人民币元

| 项 目 | 2005 年 1 - 6 月 | 2004 年 1 - 6 月 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 利息支出 | 4,918,537.06 | 7,104,068.07 |
| 减:利息收入 | 300,084.54 | 682,606.42 |
| 汇兑支出 | | 2,335.05 |
| 减:汇兑收益 | | 251.86 |
| 减:现金折扣 | | |
| 手续费支出 | 87,304.07 | -652,235.51 |
| 合 计 | 4,705,756.59 | 5,771,309.33 |

本期财务费用比上年同期减少 18.46%，主要是由于偿还贷款引起的利息支出减少所致。

33、投资收益

单位：人民币元

| 项 目 | 2005 年 1 - 6 月 | 2004 年 1 - 6 月 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 债权投资收益 | | |
| 股权投资收益 | -423,756.93 | -129,913.59 |
| 其中：北京美罗普生医药科技发展有限公司 | -81,498.54 | |
| 松原市美罗药业有限责任公司 | | -129,913.59 |
| 大连美罗发展有限公司 | | |

| 项 目 | 2005 年 1 - 6 月 | 2004 年 1 - 6 月 |
|------------------|--------------------|--------------------|
| 大连美罗国际生物有限公司 | -342,258.39 | |
| 股权投资差额摊销 | -480,695.46 | -322,318.66 |
| 其中：大连美罗大药房连锁有限公司 | 11,416.12 | 22,832.24 |
| 松原市美罗药业有限责任公司 | -345,150.90 | -345,150.90 |
| 大连美罗国际生物有限公司 | -146,960.68 | |
| 合 计 | -904,452.39 | -452,232.25 |

34、营业外收入

单位：人民币元

| 项 目 | 2005 年 1 - 6 月 | 2004 年 1 - 6 月 |
|------------|---------------------|-------------------|
| 清理固定资产收入 | 1,085,000.00 | 148,562.59 |
| 违约金收入 | 11,164.50 | |
| 合 计 | 1,096,164.50 | 148,562.59 |

35、营业外支出

单位：人民币元

| 项 目 | 2005 年 1 - 6 月 | 2004 年 1 - 6 月 |
|------------|------------------|-----------------|
| 滞纳金 | 33,540.59 | |
| 盘亏 | | 5,578.53 |
| 其他 | 910.00 | |
| 合 计 | 34,450.59 | 5,578.53 |

36、未确认的投资损失

当期未确认的投资损失 2,127,786.26 元，系未确认的对大连美罗药业有限公司投资损失 1,661,908.34 元及大连美罗大药房连锁有限公司投资损失 465,877.92 元。

37、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

| 项目 | 2005 年 1 - 6 月 |
|------------|---------------------|
| 收回备用金 | 114,670.90 |
| 收到借款返还 | 1,171,063.66 |
| 收到风险抵押金 | 1,383,434.58 |
| 收回代垫费用 | 620,522.91 |
| 收到保险公司赔款 | 92,550.67 |
| 其他 | 31,560.93 |
| 合 计 | 3,413,803.65 |

38、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

| 项目 | 2005 年 1 - 6 月 |
|-------|----------------|
| 销售费用 | 9,106,951.84 |
| 差旅费 | 2,175,541.77 |
| 租赁费 | 1,935,338.14 |
| 业务招待费 | 1,347,055.62 |

| | |
|--------------|----------------------|
| 修理费 | 1,006,223.54 |
| 运杂费 | 902,075.23 |
| 保险费 | 803,423.31 |
| 审计费、咨询、代理费 | 788,461.00 |
| 水电费 | 786,902.57 |
| 文具印刷费 | 698,223.09 |
| 燃料费 | 620,180.85 |
| 邮电费 | 612,160.23 |
| 支付财政局日贷偿债准备金 | 611,544.50 |
| 其他 | 7,114,635.66 |
| 小计 | 28,508,717.35 |

(六) 母公司会计报表主要项目注释

1、货币资金

单位：人民币元

| 项 目 | 2005.6.30 | 2004.12.31 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 现 金 | 238,225.12 | 23,227.12 |
| 银行存款 | 258,669,471.83 | 396,405,119.22 |
| 其它货币资金 | 19,673.18 | 18,601.44 |
| 合 计 | 258,927,370.13 | 396,446,947.78 |

2、应收票据

单位：人民币元

| 项 目 | 2005.6.30 | 2004.12.31 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 847,908.28 | 6,119,145.01 |
| 商业承兑汇票 | 13,899,702.94 | 11,141,414.38 |
| 合 计 | 14,747,611.22 | 17,260,559.39 |

3、应收账款

单位：人民币元

| 账 龄 | 2005.6.30 | | | 2004.12.31 | | |
|------------|-----------------------|---------------|----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|
| | 金 额 | % | 坏账准备 | 金 额 | % | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 182,615,652.23 | 82.58 | 9,130,782.61 | 189,269,279.69 | 83.97 | 9,463,463.98 |
| 1—2 年 | 19,521,834.28 | 8.83 | 1,561,746.74 | 14,972,029.37 | 6.64 | 1,197,762.35 |
| 2—3 年 | 6,408,902.54 | 2.90 | 640,890.25 | 8,880,304.65 | 3.94 | 1,844,394.90 |
| 3 年以上 | 12,579,640.11 | 5.69 | 5,331,142.81 | 12,271,968.89 | 5.45 | 4,295,865.93 |
| 合 计 | 221,126,029.16 | 100.00 | 16,664,562.41 | 225,393,582.60 | 100.00 | 16,801,487.16 |

4、其他应收款

单位：人民币元

| 账 龄 | 2005.6.30 | | | 2004.12.31 | | |
|-----|-----------|---|------|------------|---|------|
| | 金 额 | % | 坏账准备 | 金 额 | % | 坏账准备 |

| | | | | | | |
|------------|----------------------|---------------|---------------------|----------------------|---------------|---------------------|
| 1 年以内 | 50,043,607.43 | 77.55 | 2,502,180.37 | 49,600,460.85 | 81.33 | 2,480,023.04 |
| 1—2 年 | 6,392,006.89 | 9.91 | 511,360.55 | 8,063,398.11 | 13.22 | 1,676,725.35 |
| 2—3 年 | 5,047,260.10 | 7.82 | 504,726.01 | 331,295.45 | 0.54 | 33,129.55 |
| 3 年以上 | 3,043,728.79 | 4.72 | 913,118.64 | 2,991,485.57 | 4.91 | 897,445.67 |
| 合 计 | 64,526,603.21 | 100.00 | 4,431,385.57 | 60,986,639.98 | 100.00 | 5,087,323.61 |

5、预付账款

单位：人民币元

| 账 龄 | 2005.6.30 | | 2004.12.31 | |
|------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金 额 | % | 金 额 | % |
| 1 年以内 | 10,088,331.15 | 91.29 | 18,914,121.42 | 68.28 |
| 1—2 年 | 460,606.12 | 4.17 | 8,304,958.52 | 29.98 |
| 2—3 年 | 18,987.04 | 0.17 | 459,800.00 | 1.65 |
| 3 年以上 | 483,320.00 | 4.37 | 23,520.00 | 0.09 |
| 合 计 | 11,051,244.31 | 100.00 | 27,702,399.94 | 100.00 |

6、存货

单位：人民币元

| 项 目 | 2005.6.30 | | | 2004.12.31 | | |
|------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 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 | 7,733,747.81 | 585,643.11 | 7,148,104.70 | 9,075,373.17 | 585,643.11 | 8,489,730.06 |
| 库存商品 | 32,659,709.87 | | 32,659,709.87 | 45,944,856.66 | | 45,944,856.66 |
| 低值易耗品 | 595,140.24 | | 595,140.24 | 630,091.63 | | 630,091.63 |
| 委托加工材料 | 483,046.53 | | 483,046.53 | 0.00 | | 0.00 |
| 在产品 | 9,414,037.96 | | 9,414,037.96 | 6,852,828.33 | | 6,852,828.33 |
| 自制半成品 | 6,959,006.45 | | 6,959,006.45 | 7,406,073.47 | | 7,406,073.47 |
| 产成品 | 16,451,578.17 | | 16,451,578.17 | 11,197,222.36 | | 11,197,222.36 |
| 包装物 | 2,693,658.69 | | 2,693,658.69 | 1,502,336.54 | | 1,502,336.54 |
| 分期收款发出商品 | | | | 241,999.04 | | 241,999.04 |
| 材料成本差异 | -1,045,074.92 | | -1,045,074.92 | -1,721,177.96 | | -1,721,177.96 |
| 合 计 | 75,944,850.80 | 585,643.11 | 75,359,207.69 | 81,129,603.24 | 585,643.11 | 80,543,960.13 |

7、待摊费用

单位：人民币元

| 类 别 | 2004.12.31 | 本年增加 | 本年摊销 | 2005.6.30 |
|------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 房 租 | 26,672.00 | 104,000.00 | 96,672.00 | 34,000.00 |
| 财产保险费 | 379,062.63 | 775,835.40 | 561,300.53 | 593,597.50 |
| 修车费 | 0.00 | | | |
| 其 他 | 0.00 | 253,679.63 | 107,306.33 | 146,373.30 |
| 合 计 | 405,734.63 | 1,133,515.03 | 765,278.86 | 773,970.80 |

8、长期投资

(1)、长期投资分项列示如下：

单位：人民币元

| 项目 | 2004年12月31日 | | 本期增加 | 本期减少 | 2005年6月30日 | |
|---------------|----------------------|----|------|---------------------|------------|----------------------|
| | 账面余额 | 准备 | | | 账面净额 | 账面余额 |
| 长期股权投资 | | | | | | |
| (1) 成本法 | 1,500,000.00 | | | | | 1,500,000.00 |
| 其中：长期股票投资 | | | | | | |
| 其他投资 | 1,500,000.00 | | | | | 1,500,000.00 |
| (2) 权益法 | 31,798,694.28 | | | 1,769,309.62 | | 30,029,384.66 |
| 其中：对子公司投资 | 31,798,694.28 | | | 1,769,309.62 | | 30,029,384.66 |
| 合并价差 | | | | | | |
| 长期债权投资 | | | | | | |
| 其中：国债投资 | | | | | | |
| 其他长期债券投资 | | | | | | |
| 合计 | 33,298,694.28 | | | 1,769,309.62 | | 31,529,384.66 |

(2)、长期股权投资明细项目列示如下：

单位：人民币元

| 被投资单位 | 初始投资额 | 追加投资 | 权益法核算增减额 | | 期末余额 | 占被投资单位注册资本 |
|----------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------|
| | | | 本期 | 累计 | | |
| 松原市美罗药业有限责任公司 | 11,000,000.00 | 2,200,000.00 | | -317,445.42 | 12,882,554.58 | 60% |
| 大连美罗发展有限公司 | 900,000.00 | | | -178,697.17 | 721,302.83 | 45% |
| 大连美罗国际生物有限公司 | 1,720,786.28 | | -342,258.39 | -342,258.39 | 1,378,527.89 | 40% |
| 北京美罗普生医药科技发展公司 | 300,000.00 | | -81,498.54 | -174,546.30 | 125,453.70 | 60% |
| 大连美罗大药房连锁有限公司 | 1,506,644.73 | | -682,315.59 | -1,289,738.09 | 216,906.64 | 60.3% |
| 大连美罗药业有限公司 | 750,000.00 | | | -750,000.00 | 0.00 | 75% |
| 上海美罗医药有限责任公司 | 9,000,000.00 | | 77,770.57 | -1,507,743.69 | 7,492,256.31 | 90% |
| 辽宁美罗医药供应有限公司 | 800,000.00 | | -260,312.21 | -395,558.17 | 404,441.83 | 80% |
| 合计 | 25,977,431.01 | 2,200,000.00 | -1,288,614.16 | -4,955,987.23 | 23,221,443.78 | |

(3)、股权投资差额：

单位：人民币元

| 被投资单位 | 初始金额 | 增加额 | 摊销期限 | 本期摊销 | 累计摊销 | 期末余额 |
|---------------|---------------------|---------------------|------|--------------------|----------------------|---------------------|
| 松原市美罗药业有限责任公司 | 5,666,800.00 | 1,133,200.00 | 10年 | -345,150.90 | -2,542,912.07 | 4,257,087.93 |
| 大连美罗国际生物有限公司 | 2,939,213.72 | | 10年 | -146,960.68 | -171,454.13 | 2,767,759.59 |
| 大连美罗大药房连锁有限公司 | -456,642.70 | | 10年 | 11,416.12 | 239,736.46 | -216,906.24 |
| 合计 | 8,149,371.02 | 1,133,200.00 | | -480,695.46 | -2,474,629.74 | 6,807,941.28 |

(4)、成本法核算的股权投资

单位：人民币元

| 被投资公司名称 | 原始投资 | 累计增减额 | 期末数 | 持股比例 | 减值准备 |
|--------------|---------------------|-------|---------------------|-------|------|
| 大连凯飞化学股份有限公司 | 1,500,000.00 | | 1,500,000.00 | 1.43% | |
| 合计 | 1,500,000.00 | | 1,500,000.00 | | |

9、固定资产及累计折旧

单位：人民币元

| 项 目 | 2004.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2005.6.30 |
|-------------------|-----------------------|---------------------|------|-----------------------|
| 一、原价合计： | 351,178,527.04 | 662,382.10 | | 351,840,909.14 |
| 房屋建筑物 | 203,469,884.99 | 614,692.10 | | 204,084,577.09 |
| 办公设备 | 6,270,540.40 | 1,550.00 | | 6,272,090.40 |
| 专用设备 | 125,069,774.66 | 46,140.00 | | 125,115,914.66 |
| 运输设备 | 16,303,586.99 | 0.00 | | 16,303,586.99 |
| 其他设备 | 64,740.00 | 0.00 | | 64,740.00 |
| 二、累计折旧合计 | 42,775,647.35 | 7,036,765.07 | | 49,812,412.42 |
| 房屋建筑物 | 18,429,074.05 | 3,021,845.93 | | 21,450,919.97 |
| 办公设备 | 2,317,408.00 | 25,636.39 | | 2,343,044.39 |
| 专用设备 | 15,660,585.12 | 3,685,884.55 | | 19,346,469.67 |
| 运输设备 | 6,348,694.46 | 233,188.84 | | 6,581,883.31 |
| 其他设备 | 19,885.72 | 70,209.36 | | 90,095.08 |
| 三、固定资产净值合计 | 308,402,879.69 | | | 302,028,496.72 |
| 房屋建筑物 | | | | |
| 办公设备 | | | | |
| 专用设备 | | | | |
| 运输设备 | | | | |
| 其他设备 | | | | |
| 四、减值准备合计 | | | | - |
| 五、固定资产净额合 | 308,402,879.69 | | | 302,028,496.72 |

10、主营业务收入、成本

(1) 主营业务分产品情况表：

单位：人民币元

| 项 目 | 2005 年 1 - 6 月 | | | 2004 年 1 - 6 月 | | |
|------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 营业毛利 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 营业毛利 |
| 化 试 | 3,955.65 | 3,531.83 | 423.82 | 1,671,462.93 | 1,352,408.77 | 319,054.16 |
| 药 品 | 224,246,919.81 | 179,246,519.92 | 45,000,399.89 | 292,922,237.48 | 244,234,164.35 | 48,688,073.13 |
| 化 玻 | 1,947,118.06 | 1,795,651.24 | 151,466.82 | 3,378,768.34 | 3,183,171.20 | 195,597.14 |
| 器 械 | 2,908,987.59 | 2,392,051.27 | 516,936.32 | 2,608,887.93 | 2,189,817.11 | 419,070.82 |
| 小 计 | 229,106,981.11 | 183,437,754.26 | 45,669,226.85 | 300,581,356.68 | 250,959,561.43 | 49,621,795.25 |
| 内部抵消 | 391,746.65 | 391,746.65 | 0.00 | 23,453,317.19 | 23,453,317.19 | 0.00 |
| 合 计 | 228,715,234.46 | 183,046,007.61 | 45,669,226.85 | 277,128,039.59 | 227,506,244.24 | 49,621,795.35 |

(2) 主营业务分地区情况表：

单位：人民币元

| 地 区 | 2005 年 1 - 6 月 | 2004 年 1 - 6 月 |
|-----|----------------|----------------|
|-----|----------------|----------------|

| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 营业毛利 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 营业毛利 |
|------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 大连地区 | 155,994,862.29 | 132,939,920.75 | 23,054,941.54 | 215,391,792.56 | 184,308,771.60 | 31,083,020.96 |
| 其他地区 | 73,112,118.82 | 50,497,833.51 | 22,614,285.31 | 85,189,564.22 | 66,650,789.83 | 18,538,774.39 |
| 小 计 | 229,106,981.11 | 183,437,754.26 | 45,669,226.85 | 300,581,356.78 | 250,959,561.43 | 49,621,795.35 |
| 内部抵消 | 391,746.65 | 391,746.65 | 0.00 | 23,453,317.19 | 23,453,317.19 | 0.00 |
| 合 计 | 228,715,234.46 | 183,046,007.61 | 45,669,226.85 | 277,128,039.59 | 227,506,244.24 | 49,621,795.35 |

(3)、前五名供应商及销售客户

单位:人民币元

| | | | |
|---------------|---------------|-----------|--------|
| 前五名供应商采购金额合计 | 42,790,976.45 | 占主营业务成本比重 | 23.38% |
| 前五名销售客户销售金额合计 | 49,040,184.53 | 占销售总额比重 | 21.44% |

11、投资收益

单位：人民币元

| 项 目 | 2005 年 1 - 6 月 | 2004 年 1 - 6 月 |
|------------------|----------------------|------------------|
| 债权投资收益 | | |
| 股权投资收益 | -1,288,614.16 | 358,824.31 |
| 其中：大连美罗大药房连锁有限公司 | -682,315.59 | -64,067.71 |
| 大连美罗药业有限公司 | | |
| 辽宁美罗药业有限公司 | -260,312.21 | 194,776.09 |
| 上海美罗医药有限责任公司 | 77,770.57 | 358,029.52 |
| 松原市美罗药业有限责任公司 | | -129,913.59 |
| 大连美罗发展有限公司 | | |
| 大连美罗国际生物有有限公司 | -342,258.39 | |
| 北京美罗普生医药科技发展有限公司 | -81,498.54 | |
| 股权投资差额摊销 | -480,695.46 | -322,318.66 |
| 其中：大连美罗大药房连锁有限公司 | 11,416.12 | 22,832.24 |
| 松原市美罗药业有限责任公司 | -345,150.90 | -345,150.90 |
| 大连美罗国际生物有有限公司 | -146,960.68 | |
| 合 计 | -1,769,309.62 | 36,505.65 |

(七) 关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1)、截至 2005 年 6 月 30 日存在控制关系的关联方

| 企业名称 | 注册地 | 主营业务 | 与本公司关系 | 类型 | 法定代表人 |
|------|-----|------|--------|----|-------|
|------|-----|------|--------|----|-------|

| | | | | | |
|------------------|------|---|-----|----|-----|
| 美罗集团 | 大连 | 化学药制剂、抗生素、生化药品、中成药、中药饮片、诊断药品、防疫保健品批发零售,原料药、片剂、粉针剂、口服液、胶囊剂、颗粒剂生产 | 母公司 | 有限 | 张成海 |
| 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、防疫保健用品批发等 | 子公司 | 有限 | 张成海 |
| 大连美罗大药房连锁有限公司 | 大连 | 中西药、医疗器械、化学试剂等 | 子公司 | 有限 | 王宏 |
| 松原市美罗药业有限责任公司 | 吉林松原 | 小容量注射剂、人参糖肽原料药、今康口服液、芙蓉露生产 | 子公司 | 有限 | 张成海 |
| 辽宁美罗医药供应有限公司 | 沈阳 | 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 | 子公司 | 有限 | 张成海 |
| 上海美罗医药有限责任公司 | 上海 | 批发 中成药化学药制剂、抗生素化学药品,生物制品、食品 | 子公司 | 有限 | 张成海 |
| 大连美罗发展有限公司 | 大连 | 法律、法规禁止的,不得经营,应经审批的,未获审批前不得经营;法律、法规未规定审批的,企业自主选择经营项目,开展经营活动。 | 子公司 | 有限 | 张成海 |
| 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。 | 子公司 | 有限 | 李时海 |

(2)、存在控制关系的关联方注册资本及其变动 单位:人民币万元

| 企业名称 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|------------------|----------|------|------|----------|
| 美罗集团 | 7,484.00 | 0.00 | 0.00 | 7,484.00 |
| 大连美罗药业有限公司 | 100.00 | 0.00 | 0.00 | 100.00 |
| 大连美罗大药房连锁有限公司 | 174.00 | 0.00 | 0.00 | 174.00 |
| 松原市美罗药业有限责任公司 | 2,000.00 | 0.00 | 0.00 | 2,000.00 |
| 辽宁美罗医药供应有限公司 | 100.00 | 0.00 | 0.00 | 100.00 |
| 上海美罗医药有限责任公司 | 1000.00 | 0.00 | 0.00 | 1,000.00 |
| 大连美罗发展有限公司 | 200.00 | 0.00 | 0.00 | 200.00 |
| 北京美罗普生医药科技发展有限公司 | 50.00 | 0.00 | 0.00 | 50.00 |

(3)、存在控制关系的关联方所持股份变动 单位:人民币万元

| 企业名称 | 年初数 | | 本年增减 | | 期末数 | |
|---------------|----------|-------|------|------|----------|-------|
| | 金额 | % | 金额 | % | 金额 | % |
| 美罗集团 | 7,290.00 | 63.40 | 0.00 | 0.00 | 7,290.00 | 63.40 |
| 大连美罗药业有限公司 | 75.00 | 75.00 | 0.00 | 0.00 | 75.00 | 75.00 |
| 大连美罗大药房连锁有限公司 | 105.00 | 60.30 | 0.00 | 0.00 | 105.00 | 60.30 |
| 松原市美罗药业有限责任公司 | 2,000.00 | 60.00 | 0.00 | 0.00 | 2,000.00 | 60.00 |

| | | | | | | |
|------------------|--------|-------|------|------|--------|-------|
| 辽宁美罗医药供应有限公司 | 80.00 | 80.00 | 0.00 | 0.00 | 80.00 | 80.00 |
| 上海美罗医药有限责任公司 | 900.00 | 90.00 | 0.00 | 0.00 | 900.00 | 90.00 |
| 大连美罗发展有限公司 | 90.00 | 45.00 | 0.00 | 0.00 | 90.00 | 45.00 |
| 北京美罗普生医药科技发展有限公司 | 30.00 | 60.00 | 0.00 | 0.00 | 30.00 | 60.00 |

(4)、不存在控制关系的关联方

| 企业名称 | 注册地址 | 与本公司关系 |
|--------------|------|--------|
| 大连美罗国际生物有限公司 | 大连市 | 参股公司 |
| 美罗大酒店 | 大连市 | 同一母公司 |

2、关联方交易

(1)租赁

单位：人民币元

| 项 目 | 2005 年 1 - 6 月 | 2004 年 1 - 6 月 |
|-------|----------------|----------------|
| 房屋租赁 | | |
| 美罗大酒店 | 560,000.00 | 560,000.00 |
| 土地租赁 | | |
| 美罗集团 | 210,000.00 | 210,000.00 |

(2) 关联方应收、应付款项余额:

单位：人民币元

| 项 目 | 2005.6.30 | 比例% | 2004.12.31 | 比例% |
|---------------|--------------|-------|--------------|-------|
| 其他应付款 | | | | |
| 美罗集团 | 2,890,006.30 | 15.01 | 9,921,246.21 | 39.39 |
| 预付账款 | | | | |
| 松原市美罗药业有限责任公司 | 2,000,000.00 | 13.29 | 2,000,000.00 | 6.37 |
| 大连美罗发展有限公司 | | | 472,000.00 | 1.50 |

(3)担保：截至 2005 年 6 月 30 日，本公司向金融机构贷款 264,950,000 元，其中 144,950,000 由本公司之控股股东——美罗集团提供担保。

(八) 分行业资料

单位：人民币万元

| 项 目 | 主营业务收入 | | 主营业务成本 | |
|------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 2005 年 1 - 6 月 | 2004 年 1 - 6 月 | 2005 年 1 - 6 月 | 2004 年 1 - 6 月 |
| 1、商业 | 24,183.0 | 36,471.2 | 21,995.8 | 33,222.6 |
| 2、工业 | 7,815.0 | 6,274.8 | 4,339.0 | 3,171.3 |
| 公司内各行业间抵减 | 4,013.3 | 7,383.4 | 4,084.4 | 7,208.2 |
| 合 计 | 27,984.7 | 35,362.6 | 22,250.4 | 29,185.7 |

(九) 或有事项

截至本报告签发日，本公司无需要说明的重大或有事项。

(十) 承诺事项

经营性租赁承诺事项：

根据本公司与美罗集团《土地使用权租赁协议》、《土地使用权租赁合同》，本公司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 号地块、大连高新技术产业园区七贤岭敬贤街 29 号地块，年租金为人民币 420,000 元。

根据本公司与美罗大酒店《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 2,295 平方米，年租金为 1,120,000 元。

未来最低应支付的经营租金汇总如下：

| | 2005 年 6 月 30 日 | 2004 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 1 年以内 | 920,000.00 | 1,540,000.00 |
| 1—2 年 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 2—3 年 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 3 年以上 | 1,950,000.00 | 2,000,000.00 |
| 总计 | 3,470,000.00 | 4,140,000.00 |

截至本报告签发日，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中的非调整事项

截至本报告签发日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

(十二) 债务重组事项

截至本报告签发日，本公司无需要说明的债务重组事项。

(十三) 其他重要事项

1、2004 年 1 月 7 日，大连市人民政府与西域投资（香港）有限公司、大连凯基投资有限公司、大连海洋药业有限公司、哈药集团股份有限公司等四家受让方签署了《股权转让协议》，将本公司控股股东大连美罗集团有限公司 100% 国有股股权分别转让给上述四家受让方。上述四家受让方对美罗集团持股比例分别为 40%、37%、15%、8%。该股权转让事宜已获得国务院国有资产监督管理委员会和中华人民共和国商务部的批准，大连美罗集团有限公司已根据批准证书在大连市工商行政管理局办理了工商变更登记手续，依法变更为中外合资经营企业，并于 2004 年 6 月 24 日领取了 011785 号中外合资经营企业法人营业执照。

企业性质变更后，大连美罗集团有限公司仍持有本公司 63.39% 的股份。（详细内容见 2004 年 1 月 12 日和 2004 年 7 月 10 日《中国证券报》和《上海证券报》的公司公告。）

2、本公司与大股东大连美罗集团有限公司于 2005 年 2 月 16 日签署了《国有土地使用权转让协议》，双方约定以 2004 年 12 月 31 日为基准日的评估价值人民币 6,569.06 万元（该土地经具有 A 级土地评估资格的大连博合不动产评估咨询有限公司以市场比较法和成本逼近法进行评估，并出具[博合土估字（2005）8022 号]土地评估报告），收购大股东大连美罗集团有限公司位于大连市高新园区敬贤街 29 号 73,069.10 平方米的国有土地使用权。本次收购议案，已在 2005 年 1 月 26 日公司第二届董事会第十六次会议审议通过（详细内容见 2005 年 1 月 27 日《中国证券报》和《上海证券报》的公司公告）。

3、公司控股股东大连美罗集团有限公司 2005 年 3 月 2 日将所持有的本公司的全部 7,290 万股（占

公司股本总额的 63.39%)，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 2005 年 3 月 2 日到 2006 年 3 月 2 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。(详细内容见 2005 年 3 月 9 日《中国证券报》和《上海证券报》的公司公告)。

4、1999 年 8 月 21 日，本公司与美罗集团达成《土地使用权租赁协议》及随后签订了《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。

5、2005 年本公司与美罗大酒店达成《房屋租赁协议》，本公司自 2005 年 1 月 1 日起至 2005 年 12 月 31 日，向大连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 450 平方米，租期 1 年，年租金为 220,000 元。

6、2003 年 8 月 18 日，本公司与美罗集团达成《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。(公司本年收购集团土地中含此地块(见附注(十三) 2)，本年办理相关土地转让手续后此租赁合同将废止。)

7、2002 年 5 月 26 日，本公司与大连美罗大酒店达成《房屋租赁协议》，本公司 2002 年 5 月 26 日起，向大连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，租期 2 年，年租金为 900,000 元。2005 年 1 月 10 日双方签订新的《房屋租赁协议》。租赁期为 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日，年租金 900,000 元。

8、非经常性损益扣除项目：

| 项目 | 金额 | 扣除所得税影响 |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| 处置长期投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的 | 1,085,000.00 | 922,250.00 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 各种形式的政府补贴 | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 短期投资损益 | | |
| 委托投资损益 | | |
| 扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的减值准备后的其他营业外 | -23,286.09 | -15,601.68 |
| ... | | |
| 因不可抗力而计提的各项资产减值准备 | | |
| 以前年度已经计提各项减值准备的转回 | 1,481,420.70 | 1,481,420.70 |
| 债务重组损益 | | |
| 资产置换损益 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数 | | |
| 其他 | | |
| 合 计 | 2,543,134.61 | 2,388,069.02 |

9、 利润表附表:

| 报告期利润 | 净资产收益率 | | | |
|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 全面摊薄 | | 加权平均 | |
| | 2005.6.30 | 2004.6.30 | 2005.6.30 | 2004.6.30 |
| 主营业务利润 | 9.84% | 10.87% | 9.90% | 10.82% |
| 营业利润 | 1.52% | 2.06% | 1.53% | 2.05% |
| 净利润 | 1.90% | 1.60% | 1.92% | 1.60% |
| 扣除非经常损益后净利润 | 1.49% | 1.59% | 1.50% | 1.58% |

| 报告期利润 | 每股收益 | | | |
|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 全面摊薄 | | 加权平均 | |
| | 2005.6.30 | 2004.6.30 | 2005.6.30 | 2004.6.30 |
| 主营业务利润 | 0.4900 | 0.5249 | 0.4900 | 0.5249 |
| 营业利润 | 0.0759 | 0.0993 | 0.0759 | 0.0993 |
| 净利润 | 0.0948 | 0.0774 | 0.0948 | 0.0774 |
| 扣除非经常损益后净利润 | 0.0741 | 0.0766 | 0.0741 | 0.0766 |

八、 备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- (四) 公司章程文本；
- (五) 其他有关资料。

董事长：张成海
 大连美罗药业股份有限公司
 2005 年 8 月 18 日