

大连美罗药业股份有限公司

600297

2006 年中期报告

二零零六年八月

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员	5
五、管理层讨论与分析	5
六、重要事项	6
七、财务会计报告(未经审计)	8
八、备查文件目录	45

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、准确性和完整性负个别及连带责任。
- 2、董事李时海先生，因出差未出席会议。
- 3、公司中期财务报告未经审计。
- 4、公司负责人张成海，主管会计工作负责人及会计机构负责人曲一声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一)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
 公司法定英文名称：DALIAN MERRO PHARMACEUTICAL CO.,LTD
 公司法定英文名称缩写：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：merro@mail.dlptt.ln.cn
- 4、 公司法定代表人：张成海
- 5、 董事会秘书：张宁
 电话：0411-84820297
 传真：0411-84820297
 电子信箱：dsh600297@yahoo.com.cn
 证券事务代表：纪中英
 联系地址：大连市高新技术产业园区七贤岭敬贤街 18 号
 电话：0411-84820297
 传真：0411-84820297
 电子信箱：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
- 6、 公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报
 登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn
 公司中期报告备置地点：公司证券法规部

(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(%)
流动资产	673,506,472.33	643,257,992.21	4.70
流动负债	466,480,304.37	456,168,450.86	2.26
总资产	1,054,984,096.29	1,032,030,804.40	2.22
股东权益(不含少数股东权益)	580,325,488.88	573,321,364.40	1.22
每股净资产(元)	5.05	4.99	1.20
调整后的每股净资产(元)	4.97	4.84	2.68
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)

净利润	6,790,186.99	10,906,167.30	-37.74
扣除非经常性损益的净利润	5,748,536.69	10,194,818.98	-43.61
每股收益(元)	0.0590	0.095	-37.89
每股收益 ^{注1} (元)	0.059		
净资产收益率(%)	1.17	1.902	减少 0.732 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	23,095,804.68	13,345,321.01	73.06

注 1: 如果报告期末至报告披露日, 公司股本发生变化的, 按新股本计算。

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
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	1,210,595.50
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	3,286.87
以前年度已经计提各项减值准备的转回	15,584.96
所得税影响数	187,817.03
合计	1,041,650.30

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	22,486						
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	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
大连美罗集团有限公司	其他	63.39	72,900,000		未流通	72,900,000	质押 72,900,000
大连凯飞化学股份有限公司	其他	0.89	1,020,000		未流通	1,020,000	未知
曲云会	其他	0.53	606,011		已流通		未知
大连金斯曼医药科技开发有限公司	其他	0.52	600,000		未流通	600,000	未知
王德志	其他	0.50	576,750		已流通		未知
大连兴业实业投资有限公司	其他	0.32	365,000		已流通		未知
大连德生医疗器械有限公司	其他	0.31	360,000		未流通	360,000	未知
大连太平洋化工有限公司	其他	0.27	310,401		已流通		未知
韦华战	其他	0.21	242,700		已流通		未知
曲丽清	其他	0.19	218,200		已流通		未知
前十名流通股股东持股情况							
股东名称	持有流通股的数量			股份种类			

曲云会	606,011	人民币普通股
王德志	576,750	人民币普通股
大连兴业实业投资有限公司	365,000	人民币普通股
大连太平洋化工有限公司	310,401	人民币普通股
韦华战	242,700	人民币普通股
曲丽清	218,200	人民币普通股
王哲	203,300	人民币普通股
王阳康	191,200	人民币普通股
常丽丽	180,000	人民币普通股
任有义	179,700	其它
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	(1) 公司第四大股东和第七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。	

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

2006年8月24日召开的大连美罗药业股份有限公司第三届董事会第七次会议审议通过了《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，公司原财务总监谷艳芬女士不再担任财务总监职务，聘任曲一女士为公司财务总监。

五、管理层讨论与分析

(一) 管理层讨论与分析

2006年上半年，由于国家医药政策的影响，医药生产经营企业的竞争更加激烈。公司管理层提出“同心开创美罗营销年，全力打造美罗竞争力”的经营主题，确定目标、细化任务，整合设立适应市场变化需要的新营销体系，继续加大美罗品种在全国市场的覆盖，确定重点地区重点品种参与竞争，增大外埠销量，扩大区域覆盖和市场占有率，提升公司销售业绩。依靠专业的技术力量和规范的生产标准，通过其他国际认证，进一步开拓国际市场，走国际化道路。主要工作如下：

一、提升企业管理水平和完善创新管理机制，重建组织体系，激发团队活力，打造一支新型管理团队，全面提高员工综合素质，构筑高效的现代管理模式。降低经营成本，统一采购、统一配送、统一结算，加强资源调配能力。

二、建立“四重”、“两纵两横”的经营体制，由母子公司制向事业部体制转化。在“重新定位，重组资源、重建系统、重振活力”的整体规划下，确立两大事业部体制：工业事业部、商业事业部；确定四大经营模式：全国推广、传统批发、快批配送、零售连锁，稳固发展本地市场，成为地区规模最大、实力最强的商业物流体系。

三、加强企业技术改造和自主创新，推进新工艺、新产品的产业化进程。重点拉动工业自产产品的销售份额，建立以高端处方药物、OTC终端和普药三位一体的销售体系。

四、积极推进国际市场的产品转化、加工和销售建立以欧美为目标的市场联合销售体系。美罗大药厂正式通过澳大利亚药品管理局 TGA 认证，美罗产品准予进入澳大利亚等二十多个发达国家的市场，并已经开始签订国外产品订单。

(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:万元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	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(%)	主营业务利润率比上年同期增减(%)
分行业						
1、商业	39,328	35,989	8.49	62.62	63.62	减少 0.56 个百分点
2、工业	5,033	3,235	35.72	-35.60	-25.44	减少 8.76 个百分点
公司内各行业间抵减	5,207	5,171				
合计	39,154	34,053	13.03	39.91	53.05	减少 7.46 个百分点
分产品						
药品	43,965	38,882	11.56	40.28	50.79	减少 6.16 个百分点
化玻	63	47	25.40	-67.69	-73.74	增加 17.19 个百分点
器械	333	295	11.41	-28.08	-20.05	减少 8.89 个百分点
内部抵消	5,207	5,171				
合计	39,154	34,053	13.03	39.91	53.05	减少 7.46 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:万元 币种:人民币

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	18,640	14.89
其他地区	25,721	63.06
内部抵消	5,207	
合计	39,154	39.91

(三) 公司投资情况

1、 募集资金总体使用情况

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,尚未使用 97,832,740 元人民币,尚未使用募集资金已存入银行。

2、 募集资金承诺项目情况

本报告期内,募集资金承诺项目无变化。

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,严格内控制度,规范公司运作,加强投资者关系管理,进一步做好信息披露工作。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

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) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案
公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增资本。

(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) 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。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项
1、 关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方名称	与上市公司的关系	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
大连美罗集团有限公司	控股子公司	0	0	47,307.19	2,605,728.60
合计	/	0	0	47,307.19	2,605,728.60

报告期内上市公司没有向控股股东及其子公司提供资金。

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 47307.19 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) 托管情况
本报告期公司无托管事项

(八) 承包情况
本报告期公司无承包事项

(九) 租赁情况
本报告期公司无租赁事项

(十) 担保情况
本报告期公司无担保事项。

(十一) 委托理财情况
本报告期公司无委托理财事项。

(十二) 其他重大合同
本报告期公司无其他重大合同

(十三) 承诺事项履行情况
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。

(十四) 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。

(十五) 其它重大事项

2006 年 7 月 25 日公司召开 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议，审议通过股权分置改革方案。现在，公司正积极办理相关手续，争取尽快完成股改。

(十六) 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三届董事会第四次会议决议公告暨召开 2006 年年度股东大会的通知	中国证券报 C097 版 上海证券报 B100 版	2006-04-29	www.sse.com.cn
大连美罗药业股份有限公司三届一次监事会决议公告	中国证券报 C097 版 上海证券报 B100 版	2006-04-29	www.sse.com.cn
大连美罗药业股份有限公司 2005 年年度报告摘要	中国证券报 C097 版 上海证券报 B100 版	2006-04-29	www.sse.com.cn
大连美罗药业股份有限公司三届五次董事会决议公告	中国证券报 C097 版 上海证券报 B100 版	2006-04-29	www.sse.com.cn
大连美罗药业股份有限公司 2006 年第一季度报告	中国证券报 C097 版 上海证券报 B100 版	2006-04-29	www.sse.com.cn
大连美罗药业股份有限公司 2006 年度股东大会决议公告	中国证券报 C23 版 上海证券报 B35 版	2006-05-30	www.sse.com.cn
大连公司三届六次董事会决议公告暨召开 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议的通知	中国证券报 B09 版 上海证券报 B9 版 证券时报 C11 版	2006-06-26	www.sse.com.cn
大连美罗药业股份有限公司股权分置改革说明书（摘要）	中国证券报 B09 版 上海证券报 B9 版 证券时报 C11 版	2006-06-26	www.sse.com.cn
大连美罗药业股份有限公司董事会征集投票权报告书	中国证券报 B09 版 上海证券报 B9 版 证券时报 C11 版	2006-06-26	www.sse.com.cn
大连美罗药业股份有限公司三届一次临时董事会决议公告	中国证券报 A19 版 上海证券报 B7 版 证券时报 C11 版	2006-07-05	www.sse.com.cn
大连美罗药业股份有限公司关于股权分置改革方案沟通协商情况暨调整股权分置改革方案的公告	中国证券报 A19 版 上海证券报 B7 版 证券时报 C11 版	2006-07-05	www.sse.com.cn
大连美罗药业股份有限公司关于召开 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议第一次提示性公告	中国证券报 C002 版 上海证券报 B21 版 证券时报 C11 版	2006-07-11	www.sse.com.cn
大连美罗药业股份有限公司关于召开 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议第二次提示性公告	中国证券报 B15 版 上海证券报 B33 版 证券时报 A7 版	2006-07-18	www.sse.com.cn
大连美罗药业股份有限公司 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议表决结果公告	中国证券报 B12 版 上海证券报 B17 版 证券时报 B7 版	2006-07-27	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
2006 年 06 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			333,806,253.37	300,888,872.66	329,289,207.11	291,714,458.35
短期投资			0	1,518,000.00		1,518,000.00
应收票据			647,801.64	6,360,701.39	647,801.64	6,360,701.39
应收股利						
应收利息						
应收账款			211,723,774.72	192,529,557.92	195,034,092.41	198,941,746.61
其他应收款			33,663,655.15	37,073,662.74	51,417,779.42	49,087,431.22
预付账款			4,345,549.30	22,009,299.09	2,460,162.14	17,817,474.25
应收补贴款						
存货			88,388,388.03	82,338,428.83	64,434,181.02	65,305,564.05
待摊费用			931,050.12	539,469.58	406,553.10	166,316.53
一年内到期的长期股权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			673,506,472.33	643,257,992.21	643,689,776.84	630,911,692.40
长期投资：						
长期股权投资			22,524,023.41	23,227,485.01	30,369,615.97	31,041,917.50
长期债权投资						
长期投资合计			22,524,023.41	23,227,485.01	30,369,615.97	31,041,917.50
其中：合并价差			-216,906.24	-216,906.24		
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价			384,263,093.76	381,999,136.62	369,350,978.36	367,363,064.22
减：累计折旧			71,535,557.29	63,051,828.57	66,557,329.09	58,693,656.58
固定资产净值			312,727,536.47	318,947,308.05	302,793,649.27	308,669,407.64
减：固定资产减值准备			200,000.00	200,000.00		
固定资产净额			312,527,536.47	318,747,308.05	302,793,649.27	308,669,407.64
工程物资			684,921.44	338,231.05	684,921.44	338,231.05
在建工程			35,333,902.82	34,098,065.56	35,333,902.82	34,098,065.56
固定资产清理						
固定资产合计			348,546,360.73	353,183,604.66	338,812,473.53	343,105,704.25
无形资产及其他资产：						
无形资产			9,200,879.83	10,641,920.60	9,187,789.83	10,641,920.60
长期待摊费用			1,206,359.99	1,719,801.92	73,606.50	73,606.50
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			10,407,239.82	12,361,722.52	9,261,396.33	10,715,527.10
递延税项：						

递延税款借项						
资产总计		1,054,984,096.29	1,032,030,804.40	1,022,133,262.67	1,015,774,841.25	
流动负债：						
短期借款		244,950,000.00	224,950,000.00	244,950,000.00	224,950,000.00	
应付票据		33,400,000.00	0	33,400,000.00		
应付账款		124,286,107.96	136,787,594.48	78,751,462.71	112,190,957.31	
预收账款		125,935.28	6,688,907.52	16,041.10	6,650,597.52	
应付工资		231,508.40	231,508.40	231,508.40	231,508.40	
应付福利费		2,587,349.73	2,641,190.98	1,861,584.53	1,694,437.38	
应付股利		164,170.07	164,170.07			
应交税金		-2,709,647.63	141,242.55	-3,093,659.77	-132,063.53	
其他应交款		50,818.84	83,568.08	30,239.93	66,150.57	
其他应付款		22,044,614.34	44,320,821.65	29,671,917.96	45,126,189.77	
预提费用		1,349,447.38	159,447.13	1,230,552.28	66,667.13	
预计负债						
一年内到期的长期负债		40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	
其他流动负债						
流动负债合计		466,480,304.37	456,168,450.86	427,049,647.14	430,844,444.55	
长期负债：						
长期借款		2,696,844.37	2,800,000.00	2,696,844.37	2,800,000.00	
应付债券						
长期应付款						
专项应付款		6,156,470.00	2,615,070.00	6,156,470.00	2,615,070.00	
其他长期负债						
长期负债合计		8,853,314.37	5,415,070.00	8,853,314.37	5,415,070.00	
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计		475,333,618.74	461,583,520.86	435,902,961.51	436,259,514.55	
少数股东权益		-675,011.33	-2,874,080.86			
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		115,000,000.00	115,000,000.00	115,000,000.00	115,000,000.00	
资本公积		364,805,340.00	364,805,340.00	364,805,340.00	364,805,340.00	
盈余公积		21,662,482.73	21,662,482.73	20,993,998.02	20,993,998.02	
其中：法定公益金		7,220,827.58	7,220,827.58	6,355,395.42	6,355,395.42	
未分配利润		88,904,188.04	82,114,001.05	85,430,963.14	78,715,988.68	
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失		10,046,521.89	10,260,459.38			
所有者权益（或股东权益）合计		580,325,488.88	573,321,364.40	586,230,301.16	579,515,326.70	
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,054,984,096.29	1,032,030,804.40	1,022,133,262.67	1,015,774,841.25	

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

利润及利润分配表

2006 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			391,539,377.52	279,847,300.64	232,629,961.63	228,715,234.46
减：主营业务成本			340,532,053.38	222,504,485.13	197,474,225.92	183,046,007.61
主营业务税金及附加			991,987.70	996,845.43	709,826.41	776,102.43
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			50,015,336.44	56,345,970.08	34,445,909.30	44,893,124.42
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			1,387,023.46	1,169,778.47	586,847.51	268,100.22
减：营业费用			15,627,752.97	22,573,512.86	6,178,116.69	13,538,057.25
管理费用			21,283,087.14	21,507,557.74	15,090,286.48	15,764,165.08
财务费用			8,692,782.40	4,705,756.59	8,212,845.55	4,171,224.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			5,798,737.39	8,728,921.36	5,551,508.09	11,687,778.29
加：投资收益（损失以“-”号填列）			-703,461.60	-904,452.39	-672,301.53	-1,769,309.62
补贴收入						
营业外收入			1,224,642.37	1,096,164.50	1,224,642.37	1,096,164.50
减：营业外支出			10,760.00	34,450.59	10,760.00	33,540.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			6,309,158.16	8,886,182.88	6,093,088.93	10,981,092.58
减：所得税			-594,035.85	1,474,149.84	-621,885.53	1,473,916.27
减：少数股东损益			-100,930.47	-1,366,348.00		
加：未确认投资损失（合并报表填列）			-213,937.49	2,127,786.26		
五、净利润（亏损以“-”号填列）			6,790,186.99	10,906,167.3	6,714,974.46	9,507,176.31
加：年初未分配利润			82,114,001.05	70,646,740.23	78,715,988.68	67,791,722.10
其他转入						
六、可供分配的利润			88,904,188.04	81,552,907.53	85,430,963.14	77,298,898.41
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			88,904,188.04	81,552,907.53	85,430,963.14	77,298,898.41
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）			88,904,188.04	81,552,907.53	85,430,963.14	77,298,898.41
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：曲一

会计机构负责人：曲一

现金流量表
2006 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			340,574,758.79	238,003,319.81
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金			1,667,694.46	463,193.58
现金流入小计			342,242,453.25	238,466,513.39
购买商品、接受劳务支付的现金			262,013,403.56	171,519,320.30
支付给职工以及为职工支付的现金			16,991,741.90	11,364,539.31
支付的各项税费			12,739,647.70	10,213,071.25
支付的其他与经营活动有关的现金			27,401,855.41	16,087,272.07
现金流出小计			319,146,648.57	209,184,202.93
经营活动产生的现金流量净额			23,095,804.68	29,282,310.46
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			1,518,000.00	1,518,000.00
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			2,300,000.00	
现金流入小计			3,818,000.00	1,518,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			4,841,783.52	4,531,360.52
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			4,841,783.52	4,531,360.52
投资活动产生的现金流量净额			-1,023,783.52	-3,013,360.52
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			144,950,000.00	144,950,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			144,950,000.00	144,950,000.00
偿还债务所支付的现金			124,950,000.00	124,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			8,776,440.45	8,316,001.18
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			378,200.00	378,200.00
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			134,104,640.45	133,644,201.18
筹资活动产生的现金流量净额			10,845,359.55	11,305,798.82

四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			32,917,380.71	37,574,748.76
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			6,790,186.99	6,714,974.46
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-100,930.47	
减：未确认的投资损失			-213,937.49	
加：计提的资产减值准备			-15,584.96	-317,497.30
固定资产折旧			8,483,728.72	7,863,672.51
无形资产摊销			1,485,320.77	1,484,130.77
长期待摊费用摊销			513,441.93	
待摊费用减少(减：增加)			-391,580.54	-240,236.57
预提费用增加(减：减少)			1,190,000.25	1,163,885.15
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			1,210,595.50	1,210,595.50
固定资产报废损失				
财务费用			8,692,782.40	8,212,845.55
投资损失(减：收益)			703,461.60	672,301.53
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-6,049,959.20	871,383.03
经营性应收项目的减少(减：增加)			2,951,716.99	16,332,312.06
经营性应付项目的增加(减：减少)			-2,581,312.79	-14,686,056.23
其他				
经营活动产生的现金流量净额			23,095,804.68	29,282,310.46
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			333,806,253.37	329,289,207.11
减：现金的期初余额			300,888,872.66	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			32,917,380.71	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

合并资产减值准备明细表
2006 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	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	21,186,811.49	1,442,415.95		1,458,000.91	1,458,000.91	21,171,226.53
其中：应收账款	15,708,315.38	1,442,415.95				17,150,731.33
其他应收款	5,478,496.11			1,458,000.91	1,458,000.91	4,020,495.20
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	1,480,231.05					1,480,231.05
其中：库存商品						
原材料	1,480,231.05					1,480,231.05
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	200,000.00					200,000.00
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	22,867,042.54	1,442,415.95		1,458,000.91	1,458,000.91	22,851,457.58

公司法定代表人：张成海
曲一

主管会计工作负责人：曲一

会计机构负责人：

母公司资产减值准备明细表
2006 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	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	20,616,291.00			317,497.30	317,497.30	20,298,793.70
其中：应收账款	15,369,432.83			78,147.11	78,147.11	15,291,285.72
其他应收款	5,246,858.17			239,350.19	239,350.19	5,007,507.98
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	1,480,231.05					1,480,231.05
其中：库存商品						
原材料	1,480,231.05					1,480,231.05
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	22,096,522.05			317,497.30	317,497.30	21,779,024.75

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

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	8.62	8.67	0.4349	0.4349
营业利润	1.00	1.01	0.0504	0.0504
净利润	1.17	1.18	0.0590	0.0590
扣除非经常性损益后的净利润	0.99	1.00	0.0500	0.0500

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，共 210 万社会法人股。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：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、日用百货、化妆品、保健食品批发兼零售；相关技术转让及咨询；出口本企业生产的产品及相关技术进口生产所需设备技术及原辅材料。

公司从 2004 年 10 月 1 日开始，把原单独核算的分公司大连美罗股份医药大厦、大连美罗股份药品公司、大连美罗股份新药特药公司、大连美罗股份医药保健品公司、大连美罗股份医药供应公司、大连美罗股份双星医药公司、大连美罗股份立康医药公司、大连美罗股份医疗器械公司、大连美罗股份化学试剂玻璃仪器公司、大连美罗药业股份公司化学试剂公司、大连美罗股份健安医药公司、大连美罗股份普生医药公司、大连美罗股份经营处、大连美罗药业股份公司医药商店等 14 家分公司的账务全部并入总部并设立商业结算中心统一核算。

(二)公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度:

本公司执行《企业会计制度》及其有关补充规定。

2、会计年度:

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

4、编制基础、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、外币业务核算方法:

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、外币会计报表的折算方法:

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。

7、现金及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。

8、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。

9、应收款项坏账损失核算方法：

公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备。

账龄分析法		
帐龄	应收帐款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1—2年	8	8
2—3年	10	10
3年以上	30	30
3—4年	30	30
4—5年	30	30
5年以上	30	30

10、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，其余均按取得时的实际成本计价，库存商品等在发出时采用“移动加权平均法”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。

11、长期投资核算方法：

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尚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。

12、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帐,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 年	3	3.88-2.16
运输设备	12-14 年	3	8.08-6.93
专用设备	6-22 年	3	16.17-4.41
其他设备	5-10 年	3	19.40-9.70

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，按投资各方确认的价值或评估确认的价值入账；
- 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%

(2) 减值准备的计提方法：

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。

13、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。

14、无形资产计价及摊销方法：

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。

15、开办费、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。

16、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，也没有对已出售的商品实施控制；
 - 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、收入金额能够可靠地计量时，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。

17、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”。

18、合并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非一致方面，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、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、会计估计无变更，会计无差错更正。

(三) 税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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	6%、13%、17%
营业税	应税收入	5%
城建税	应纳流转税额	7%
企业所得税	按税法计算的利润总额	15%、33%

(四) 控股子公司及合营企业

单位：元 币种：人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例 (%)		是否合并
						直接	间接	
大连美罗药业有限公司	大连	张成海	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	75	75		
大连美	大	张	174	中西成药、中药饮片、医疗器械、保健品销	105	60.3		

罗大药房连锁有限公司	连	成海		售				
辽宁美罗医药供应有限公司	沈阳	李达	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	100	30.3		
上海美罗医药有限责任公司	上海	张成海	1,000	批发 中成药\化学药制剂, 抗生素化学药品, 生物制品. 食品	900	90		
松原市美罗药业有限责任公司	松原	张成海	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	1,200	60		
北京美罗普生医药科技发展有限公司	北京	李时海	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。	30	60		
大连美罗发展有限公司	大连	张成海	200	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。	90	45		
大连美罗国际生物有限公司	大连	夏历	1,165	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；技术转让及咨询	466	40		

(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:	155,071.11	152,680.97
银行存款:	333,636,312.96	120,716,682.39
其他货币资金:	14,869.30	180,019,509.30
合计	333,806,253.37	300,888,872.66

2、短期投资

(1) 短期投资分类

单位：币种：

项目	期初数			期末数			期末市价总额
	帐面余额	跌价准备	帐面净额	帐面余额	跌价准备	帐面净额	
基金投资			1,518,000.00				
合计			1,518,000.00			0	

3、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	246,720.00	4,220,701.39
商业承兑汇票	401,081.64	2,140,000.00
合计	647,801.64	6,360,701.39

应收票据本年减少主要是上期销售所收票据本期到期所致。

4、应收账款

(1) 应收账款帐龄

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	186,017,904.99	81.28	9,300,895.24	160,452,396.70	77.05	8,022,619.84
一至二年	18,469,154.21	8.07	1,477,532.34	21,374,833.58	10.26	1,709,986.69
二至三年	10,252,936.46	4.48	1,025,293.65	10,362,446.33	4.98	1,036,244.63
三年以上	14,134,510.39	6.17	5,347,010.10	16,048,196.69	7.71	4,939,464.22
合计	228,874,506.05	100.00	17,150,731.33	208,237,873.30	100.00	15,708,315.38

期末应收账款中无持本公司 5%以上股份的股东欠款。

本报告期内无实际冲销的应收账款。

(2) 应收帐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
应收帐款坏帐准备	15,708,315.38	1,442,415.95	17,150,731.33

(3) 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	38,768,192.45	18.30	52,407,668.51	25.17

(4) 应收帐款主要单位

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	计提坏帐金额	计提坏帐比例	计提坏帐原因
大连医科大学附属一院	无	10,382,390.49	一年以内	货款	519,119.52	5	按企业会计制度执行
大连市铁路医院(西)	无	9,174,610.06	一年以内	货款	458,730.50	5	按企业会计制度执行
大连医科大学附属第二医院	无	7,345,614.62	一年以内	货款	367,280.73	5	按企业会计制度执行
大连市中心医院	无	6,911,917.28	一年以内	货款	345,595.86	5	按企业会计制度执行
北京红太阳药业有限公司	无	4,953,660.00	一年以内	货款	247,683.00	5	按企业会计制度执行
合计	/		/	/	1,938,409.61	/	/

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

5、其他应收款

(1) 其他应收款帐龄

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	22,474,927.98	59.64	1,123,746.41	19,984,144.87	46.97	999,207.24
一至二年	3,271,658.56	8.68	261,732.68	7,443,379.33	17.49	595,470.35
二至三年	8,656,033.89	22.97	865,603.39	9,068,549.17	21.31	906,854.92
三年以上	3,281,529.91	8.71	1,769,412.72	6,056,085.48	14.23	2,976,963.60
合计	37,684,150.34	100.00	4,020,495.20	42,552,158.85	100.00	5,478,496.11

期末其他应收款中无持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

本报告期公司无实际冲销的其他应收款。

本年度全额计提坏账准备的其他应收款有应收营口鲅鱼圈区人民法院款 1,121,362.50 元。

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期减少数		期末余额
		转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	5,478,496.11	1,458,000.91	1,458,000.91	4,020,495.20

(3) 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	16,213,265.97	48.17	11,301,964.95	26.57

(4) 其他应收款主要单位

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	计提坏帐金额	计提坏帐比例	计提坏帐原因
大连上方药业有限公司	无	5,899,557.26	1-2年	往来款	471,964.58	8	按企业会计制度执行
陕西东盛制药有限公司	无	3,302,308.71	1年以内	往来款	165,115.44	5	按企业会计制度执行
上海奥兴洁净室系统工程有 限公司	无	2,511,400.00	1年以内	设备款	125,570.00	5	按企业会计制度执行
大连美罗国际生物有限公司	子公司	2,500,000.00	1年以内	往来款	125,000.00	5	按企业会计制度执行
松原市美罗药业有限公司	子公司	2,000,000.00	3年以上	往来款	600,000.00	30	按企业会计制度执行
合计	/	16,213,265.97	/	/	1,487,650.02	/	/

(5) 其他应收款坏帐计提情况

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	计提坏帐金额	计提坏帐比例(%)	计提坏帐原因
鲅鱼圈区人民法院	无	1,121,362.50	三年以上	货款	1,121,362.50	100	按企业会计制度执行
合计	/		/	/		/	/

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

6、预付帐款

(1) 预付帐款帐龄

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	4,339,629.30	99.86	21,703,106.01	98.61
一至二年	5,920.00	0.14	70,320.00	0.32
二至三年			177,778.08	0.81
三年以上			58,095.00	0.26
合计	4,345,549.30	100.00	22,009,299.09	100.00

期末预付账款中无持本公司 5%以上股份的股东单位欠付款项。

期末一年以上预付账款主要是采购结算尾款，正在清理中。

(2) 预付帐款前五名欠款情况

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	2,529,528.81	58.21	8,965,115.11	40.73

(3) 预付帐款主要单位

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
物流项目	无	1,230,963.43	一年以内	工程款
昆明益康制药有限公司	无	346,670.98	一年以内	货款
大连集美科技有限公司	无	340,000.00	一年以内	货款
海南仁安堂药业有限公司	无	311,894.40	一年以内	货款
深圳康博软件有限公司	无	300,000.00	一年以内	软件款
合计	/	2,529,528.81	/	/

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

7、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	7,986,132.98	1,480,231.05	6,505,901.93	7,360,492.42	1,480,231.05	5,880,261.37
库存商品	65,999,218.93		65,999,218.93	57,769,479.40		57,769,479.40
在产品	7,795,606.22		7,795,606.22	8,811,084.93		8,811,084.93
包装物	2,521,346.65		2,521,346.65	2,343,961.31		2,343,961.31
低值易耗品	1,579,764.65		1,579,764.65	1,545,504.59		1,545,504.59
材料成本差异	-323,517.78		-323,517.78			
自制半成品	3,923,947.63		3,923,947.63	5,666,221.69		5,666,221.69

委托加工物资	-15,234.79		-15,234.79	107,831.48		107,831.48
分期收款发出商品	401,354.59		401,354.59	214,084.06		214,084.06
合计	89,868,619.08	1,480,231.05	88,388,388.03	83,818,659.88	1,480,231.05	82,338,428.83

8、待摊费用

单位:元 币种:人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
房租	36,000.00	302,744.10	209,437.00	129,307.10	尚未摊销
财产保险费	166,316.53	565,300.00	400,134.53	331,482.00	尚未摊销
待抵扣增值税进项税	187,254.54			187,254.54	尚未摊销
其他	149,898.51	417,138.51	284,030.54	283,006.48	尚未摊销
合计	539,469.58	1,285,182.61	893,602.07	931,050.12	/

9、长期投资

(1) 长期股权投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	21,944,391.25		703,461.60	21,240,929.65
其他股权投资	1,500,000.00			1,500,000.00
合并价差	-216,906.24			-216,906.24
合计	23,227,485.01		703,461.60	22,524,023.41
减:长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	23,227,485.01	/	/	22,524,023.41

(2) 其他股权投资

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资成本	期初余额	期末余额	核算方法
大连凯飞化学股份有限公司	1.43	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	成本法

(3) 合并价差

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	初始余额	期初金额	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
大连美罗大药房连锁有限公司	-456,642.70	-216,906.24	-239,736.46	-216,906.24	投资成本小于占所有者权益份额	10
合计	-456,642.70	-216,906.24	-239,736.46	-216,906.24	/	/

(4) 累计投资占期末净资产的比例 3.88%

10、固定资产

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:	381,999,136.62	2,284,057.14	20,100.00	384,263,093.76
其中:房屋及建筑物	202,557,640.84	680,727.83		203,238,368.67
机器设备				
电子设备				
运输设备	19,782,640.54	199,093.00		19,981,733.54
专用设备	150,669,195.63	1,404,236.31	20,100.00	152,053,331.94
其他设备	8,989,659.61			8,989,659.61
二、累计折旧合计:	63,051,828.57	8,483,728.72		71,535,557.29
其中:房屋及建筑物	24,903,579.23	2,902,636.96		27,806,216.19
机器设备				
电子设备				
运输设备	8,390,407.16	766,898.37		9,157,305.53
专用设备	25,659,498.99	4,600,220.44		30,259,719.43
其他设备	4,098,343.19	213,972.95		4,312,316.14
三、固定资产净值合计	318,947,308.05			312,727,536.47
其中:房屋及建筑物	177,654,061.61			175,432,152.48
机器设备				
电子设备				
运输设备	11,392,233.38			10,824,428.01
专用设备	125,009,696.64			121,793,612.51
其他设备	4,891,316.42			4,677,343.47
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				
电子设备				
运输设备	200,000.00			200,000.00
专用设备				
其他设备				
五、固定资产净额合计	318,747,308.05			312,527,536.47
其中:房屋及建筑物	177,654,061.61			175,432,152.48
机器设备				
电子设备				
运输设备	11,192,233.38			10,624,428.01
专用设备	125,009,696.64			121,793,612.51
其他设备	4,891,316.42			4,677,343.47

本期在建工程转入固定资产 411,017.33 元。

本期无固定资产出售、置换事项。

期末对外抵押、担保的固定资产详见短期借款附注(五)13、长期借款附注(五)、19。

期末公司无融资租入固定资产,无经营性租出固定资产情况。

11、工程物资

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
工程物资	338,231.05	346,690.39		684,921.44
合计	338,231.05	346,690.39		684,921.44

12、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	35,333,902.82		35,333,902.82	34,098,065.56		34,098,065.56

(1) 在建工程项目变动情况

单位:币种:

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	工程进度	资金来源	期末数
设备安装工程		148,607.06		148,607.06	95	自筹	0
拉坦项目工程	1,700.00	8,581,034.51	1,170,769.10		70	自筹	9,751,803.61
大输液项目工程	3,275.00	683,668.63			80	募集资金	683,668.63
日贷项目	5,767.00	24,571,747.86				贷款	24,571,747.86
实验室项目		113,007.50				自筹	113,007.50
物流项目			476,085.49	262,410.27		自筹	213,675.22
合计		34,098,065.56	1,646,854.59	411,017.33	/	/	35,333,902.82

13、无形资产

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
无形资产	9,200,879.83		9,200,879.83	10,641,920.61		10,641,920.60

(1) 无形资产变动情况

单位:元 币种:人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
潘托拉唑专利	购买	2,051,310.00	53,097.46		53,097.46	2,051,310.00	0	
新品种专利技术	购买	922,280.00	546,786.76		46,377.53	421,870.77	500,409.23	54个月

抗疲 劳营 养品 技术	购买	500,000.00	262,499.83		25,000.02	262,500.19	237,499.81	57 个月
八个 中药 品种 技术	购买	2,040,000.00	510,667.10		203,999.94	1,733,332.84	306,667.16	6 个月
盐酸 氮卓 斯汀	购买	1,360,000.00	918,000.11		135,999.96	577,999.85	782,000.15	6 个月
愈美 片	购买	3,506,100.00	1,928,355.00		350,610.00	1,928,355.00	1,577,745.00	27 个月
扎来 普龙	购买	1,680,000.00	1,323,333.41		168,000.00	524,666.59	1,155,333.41	24 个月
注射 用己 酮可 可碱	购买	392,000.00	334,870.00		39,180.00	96,310.00	295,690.00	26 个月
盐酸 头孢 他美 酯片 剂	购买	700,000.00	384,999.93		70,000.02	385,000.09	314,999.91	27 个月
ERP 系统 集成	购买	3,869,400.00	2,498,090.00	44,280.00	195,410.00	1,566,720.00	2,346,960.00	71 个月
注射 用苦 参碱 技术	购买	490,000.00	359,333.29		49,000.02	179,666.74	310,333.27	38 个月
己酮 可可 碱氯 化钠 注射 液	购买	700,000.00	548,333.29		70,000.02	221,666.73	478,333.27	41 个月
潘托 拉唑 钠肠 溶胶 囊	购买	200,000.00	196,666.67		19,999.98	23,333.31	176,666.69	53 个月
6 个 仿制 品种	购买	300,000.00	295,000.00		30,000.00	35,000.00	265,000.00	53 个月
阿奇 霉素	购买	250,000.00	219,387.76		13,020.83	43,633.07	206,366.93	80 个月
洋参 维多 胶囊	购买	300,000.00	262,500.00		15,625.00	53,125.00	246,875.00	18 个月
合计	/	19,261,090.00	10,641,920.61	44,280.00	1,485,320.78	10,104,490.18	9,200,879.83	/

14、长期待摊费用

单位:元 币种:人民币

种类	原始金额	期初数	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
装修费	11,369,998.05	1,566,963.47	485,311.95	10,129,880.51	1,081,651.52	16 个月
软件工程款	320,300.00	152,838.45	28,129.98	168,291.53	124,708.47	25 个月
合计	11,690,298.05	1,719,801.92	513,441.93	10,298,172.04	1,206,359.99	/

15、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
担保借款	184,950,000.00	144,950,000.00
信用借款	60,000,000.00	80,000,000.00
合计	244,950,000.00	224,950,000.00

期末担保借款 114,950,000.00 元均为本公司之控股股东—美罗集团提供担保。

抵押借款 70,000,000.00 元的抵押物为大连美罗大药厂使用的大连市高新园区敬贤街 29 号面积为 44,114.89 平方米地上建筑物及美罗集团所拥有的土地证号为高新园区国用(2004)字第 12027 号面积为 73,069.1 平方米的国有土地使用权。

深发展沙河口支行担保借款 30,000,000.00 元是由美罗集团提供 3,000 万元最高额保证,同时以公司中山区中南路 233 号房产证为 200595、200596 号房产作为抵押物。

16、应付票据

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	33,400,000.00	0
合计	33,400,000.00	0

17、应付帐款:

(1) 应付帐款帐龄

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	101,795,319.89	81.90	117,696,729.75	86.04
一至二年	9,676,024.89	7.79	12,731,079.89	9.31
二至三年	6,174,542.52	4.97	3,693,192.82	2.70
三年以上	6,640,220.66	5.34	2,666,592.02	1.95
合计	124,286,107.96	100.00	136,787,594.48	100.00

期末应付账款中无持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

(2) 应付帐款主要单位

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
国药控股沈阳有限公司	无	11,825,430.52	一年以内	货款
上海莱士血制品	无	4,736,520.00	一年以内	货款
石家庄市中天医药有限公司	无	4,522,113.37	一年以内	货款

河北兴达药业有限公司	无	4,256,980.00	一年以内	货款
鲁南新时代医药有限公司	无	3,493,486.20	一年以内	货款
合计	/	28,834,530.09	/	/

18、预收帐款：

(1) 预收帐款帐龄

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	122,093.48	96.95	5,789,258.72	86.55
一至二年	3,841.80	3.05	899,648.80	13.45
合计	125,935.28	100.00	6,688,907.52	100.00

期末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。
一年以上预收账款系与客户结算尾款，正在清理中。

(2) 预收帐款主要单位

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
广东天普生化	无	35,676.53	一年以内	货款
深圳万和制药	无	17,838.00	一年以内	货款
天津天士力医药	无	8,939.70	一年以内	货款
上海虹桥药业	无	8,550.00	一年以内	货款
常熟雷允上制药	无	6,665.00	一年以内	货款
合计	/		/	/

19、应付工资：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付工资	231,508.40	231,508.40
合计	231,508.40	231,508.40

20、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	-1,124,926.68	290,826.57	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
营业税	6,313.22	9,790.63	应税收入
所得税	-1,954,020.07	-339,153.98	按税法计算的利润总额
个人所得税	27,918.59	31,548.22	
城建税	88,932.99	146,244.12	应纳流转税额
土地税	24,692.09	-2,747.96	
房产税	221,562.23	4,734.95	
车船使用税	-120.00		
合计	-2,709,647.63	141,242.55	/

应交所得税期末负数系公司按季度预缴所得税所致。

21、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

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	18,098,977.61	82.10	41,887,072.49	94.51
一至二年	2,193,213.02	9.95	840,025.85	1.90
二至三年	992,089.50	4.50	399,436.46	0.90
三年以上	760,334.21	3.45	1,194,286.85	2.69
合计	22,044,614.34	100.00	44,320,821.65	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 2,250,772.68 元。

关联企业往来余额见附注（七）2、（3）。

22、一年到期的长期负债：

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	本币金额
银行借款	2004年7月22日	2006年7月22日	5.49	人民币	40,000,000.00	5.49	人民币	40,000,000.00
合计	/	/	/	/	40,000,000.00	/	/	40,000,000.00

截止 2006 年 6 月 30 日，公司一年以内到期的长期负债余额为 40,000,000.00 元，是从大连市商业银行股份有限公司借入，期限为 2004 年 7 月 22 日--2006 年 7 月 22 日，年利率 5.49%，由本公司之控股股东—美罗集团提供担保。

23、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	2,696,844.37	2,800,000.00
合计	2,696,844.37	2,800,000.00

(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	本币金额
银行按揭贷款	2005年12月16日	2015年12月16日	6.12	人民币	2,696,844.37	6.12	人民币	2,800,000.00
合计	/	/	/	/	2,696,844.37	/	/	2,800,000.00

截止 2006 年 6 月 30 日公司长期借款余额为 2,696,844.37 元，系从东亚银行以按揭贷款形式购置桃源街房产。房产合同金额为 8,010,121.70 元，公司已支付 5,210,121.70 元，余款 280 万元分 10 年偿还。

24、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
项目扶持专项款	347,330.00	347,330.00
国债专项基建拨款	3,600,000.00	
科技专项拨款	2,209,140.00	2,267,740.00
合计	6,156,470.00	2,615,070.00

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

25、少数股东权益：

截止 2006 年 6 月 30 日，公司少数股东权益为-675,011.33 元，明细列示如下：

单位：人民币元

子公司	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
大连美罗药业有限公司	-2,731,005.31	-2,711,639.15
大连美罗大药房连锁有限公司	-568,407.06	-853,416.14
辽宁美罗医药供应有限公司	1,776,769.23	-153,195.15
上海美罗医药有限责任公司	847,631.81	844,169.58
合计	-675,011.33	-2,874,080.86

26、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
股本溢价	360,755,340.00			360,755,340.00
其他资本公积	4,050,000.00			4,050,000.00
合计	364,805,340.00			364,805,340.00

27、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	14,441,655.15			14,441,655.15
法定公益金	7,220,827.58			7,220,827.58
合计	21,662,482.73			21,662,482.73

28、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数
净利润	6,790,186.99
加：年初未分配利润	82,114,001.05
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
未分配利润	88,904,188.04

29、未确认的投资损失：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
未确认的投资损失	10,046,521.89	10,260,459.38

30、主营业务收入及主营业务成本

(1) 分行业主营业务

单位:万元 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
1、商业	39,328	35,989	24,183	21,995
2、工业	5,033	3,235	7,815	4,339
合计	44,361	39,224	31,998	26,334
内部抵消	5,207	5,171	4,013	4,084
合计	39,153.937752	34,053.205338	27,984.730064	22,250.448513

(2) 分产品主营业务

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
化 试			3,955.65	3,531.83
药 品	439,647,982.62	388,817,351.86	313,404,429.80	257,863,492.77
化 玻	631,583.57	475,328.27	1,947,118.06	1,795,651.24
器 械	3,326,053.53	2,951,857.58	4,625,065.85	3,685,511.09
合计	443,605,619.72	392,244,537.71	319,980,569.36	263,348,186.93
内部抵消	52,066,242.20	51,712,484.33	40,133,268.72	40,843,701.80
合计	391,539,377.52	340,532,053.38	279,847,300.64	222,504,485.13

(3) 分地区主营业务

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	186,397,047.15	164,197,878.69	162,243,904.95	153,062,179.82
其他地区	257,208,572.57	228,046,659.02	157,736,664.41	110,286,007.11
合计	443,605,619.72	392,244,537.71	319,980,569.36	263,348,186.93
内部抵消	52,066,242.20	51,712,484.33	40,133,268.72	40,843,701.80
合计	391,539,377.52	340,532,053.38	279,847,300.64	222,504,485.13

31、主营业务税金及附加:

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	37,550.59	84,621.08	应税收入
城建税	610,569.17	622,764.87	应纳流转税额
教育费附加	262,385.46	266,899.24	
地方教育费	81,482.48	22,560.24	
合计	991,987.70	996,845.43	/

32、其他业务利润：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
租赁收益	145,000.00	27,430.83	117,569.17	86,357.55	4,792.84	81,564.71
进出口代理费	521,556.46	52,941.11	468,615.35	371,797.68	20,634.77	351,162.91
废料销售				191,930.97	10,652.17	181,278.80
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	828,236.03	46,174.16	782,061.87	536,371.42	29,768.61	506,602.81
加工费	303,534.29	284,757.22	18,777.07			
合计	1,798,326.78	411,303.32	1,387,023.46	1,238,516.11	68,737.64	1,169,778.47

33、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	9,154,640.45	9,463,547.67
减：利息收入	582,915.25	4,790,203.42
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	121,057.20	32,412.34
合计	8,692,782.40	4,705,756.59

34、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
长期投资收益	-703,461.60	-904,452.39
其中：按权益法确认收益	-211,350.02	-423,756.93
长期股权投资差额摊销	-492,111.58	-480,695.46
合计	-703,461.60	-904,452.39

35、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
清理固定资产收入	1,210,595.50	1,085,000.00
违约金收入	14,046.87	11,164.50
合计	1,224,642.37	1,096,164.50

36、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
罚款支出	10,000.00	34,450.59
其他	760.00	
合计	10,760.00	34,450.59

37、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
收到保险公司赔款	118,759.68
往来款	744,314.59
收回代垫费用	124,298.27
收到风险抵押金	9,000.00
收到借款返还	166,288.37
收到利息收入	360,033.55
租赁收入	145,000.00
合计	1,667,694.46

38、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
往来款	14,835,822.09
差旅费	2,195,154.22
业务招待费	1,040,949.04
修理费	516,675.49
运杂费	1,191,478.78
水电费	601,053.24
邮电费	525,706.78
审计、咨询、代理费	421,301.50
营销费用	697,153.72
办公费	427,752.67
租赁费	1,185,264.57
会务费	931,541.70
违约金	167,945.95
其他	2,664,055.66
合计	27,401,855.41

(六) 母公司会计报表附注

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:	36,129.05	17,429.35
银行存款:	329,238,208.76	111,677,519.70
其他货币资金:	14,869.30	180,019,509.30
合计	329,289,207.11	291,714,458.35

2、应收账款

(1) 应收账款帐龄

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	171,179,664.77	81.39	8,558,983.24	172,159,263.12	80.34	8,607,963.16
一至二年	14,058,061.26	6.68	1,124,644.90	18,074,203.75	8.43	1,445,936.30
二至三年	9,593,190.27	4.56	959,319.03	9,538,902.05	4.45	953,890.21
三年以上	15,494,461.83	7.37	4,648,338.55	14,538,810.52	6.78	4,361,643.16
合计	210,325,378.13	100.00	15,291,285.72	214,311,179.44	100.00	15,369,432.83

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期减少数		期末余额
		转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	15,369,432.83	78,147.11	78,147.11	15,291,285.72

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

3、其他应收款

(1) 其他应收款帐龄

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	43,395,529.28	76.91	2,169,776.46	18,279,093.14	33.64	913,954.66
一至二年	2,291,082.94	4.06	183,286.64	29,182,384.66	53.71	2,334,590.77
二至三年	6,760,557.15	11.98	676,055.72	4,242,422.43	7.81	424,242.24
三年以上	3,978,118.03	7.05	1,978,389.16	2,630,389.16	4.84	1,574,070.50
合计	56,425,287.40	100.00	5,007,507.98	54,334,289.39	100.00	5,246,858.17

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期减少数		期末余额
		转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	5,246,858.17	239,350.19	239,350.19	5,007,507.98

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

4、预付帐款

(1) 预付帐款帐龄

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	2,460,162.14	100.00	17,511,281.17	98.28
一至二年			70,320.00	0.39
二至三年			177,778.08	1.00
三年以上			58,095.00	0.33
合计	2,460,162.14	100.00	17,817,474.25	100.00

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

5、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	7,986,132.98	1,480,231.05	6,505,901.93	7,360,492.42	1,480,231.05	5,880,261.37
库存商品	43,195,557.78		43,195,557.78	41,675,019.45		41,675,019.45
在产品	7,795,606.22		7,795,606.22	8,811,084.93		8,811,084.93
包装物	2,521,346.65		2,521,346.65	2,343,961.31		2,343,961.31
低值易耗品	616,489.32		616,489.32	607,099.76		607,099.76
材料成本差异	-323,517.78		-323,517.78	0		0
自制半	3,923,947.63		3,923,947.63	5,666,221.69		5,666,221.69

成品						
委托加工材料	-15,234.79		-15,234.79	107,831.48		107,831.48
分期收款发出商品	214,084.06		214,084.06	214,084.06		214,084.06
合计	65,914,412.07	1,480,231.05	64,434,181.02	66,785,795.10	1,480,231.05	65,305,564.05

6、待摊费用

单位:元 币种:人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数
房租		194,268.10	119,197.00	75,071.10
财产保险费	166,316.53	565,300.00	400,134.53	331,482.00
合计	166,316.53	759,568.10	519,331.53	406,553.10

长期投资

(1) 长期股权投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	29,541,917.50		672,301.53	28,869,615.97
其他股权投资	1,500,000.00			1,500,000.00
合计	31,041,917.50		672,301.53	30,369,615.97
减: 长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	31,041,917.50	/	/	30,369,615.97

8、固定资产

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:	367,363,064.22	1,987,914.14		369,350,978.36
其中: 房屋及建筑物	197,809,285.64	680,727.83		198,490,013.47
机器设备				
电子设备				
运输设备	15,679,773.54			15,679,773.54
专用设备	149,255,495.17	1,307,186.31		150,562,681.48

其他设备	4,618,509.87			4,618,509.87
二、累计折旧合计:	58,693,656.58	7,863,672.51		66,557,329.09
其中:房屋及建筑物	24,137,653.31	2,857,820.74		26,995,474.05
机器设备				
电子设备				
运输设备	7,392,771.08	609,229.45		8,002,000.53
专用设备	25,190,198.27	4,317,431.63		29,507,629.90
其他设备	1,973,033.92	79,190.69		2,052,224.61
三、固定资产净值合计	308,669,407.64			302,793,649.27
其中:房屋及建筑物	173,671,632.33			171,494,539.42
机器设备				
电子设备				
运输设备	8,287,002.46			7,677,773.01
专用设备	124,065,296.90			121,055,051.58
其他设备	2,645,475.95			2,566,285.26
四、减值准备合计				
其中:房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输设备				
专用设备				
其他设备				
五、固定资产净额合计	308,669,407.64			302,793,649.27
其中:房屋及建筑物	173,671,632.33			171,494,539.42
机器设备				
电子设备				
运输设备	8,287,002.46			7,677,773.01
专用设备	124,065,296.90			121,055,051.58
其他设备	2,645,475.95			2,566,285.26

9、未分配利润:

单位:币种:

项目	期末数
净利润	6,714,974.46
加:年初未分配利润	78,715,988.68
其他转入	
减:提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
未分配利润	85,430,963.14

10、主营业务收入及主营业务成本

(1) 分行业主营业务

单位：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
商业	194,513,218.38	176,626,088.40	150,956,980.91	140,047,692.25
工业	50,332,121.57	32,356,662.07	78,150,000.20	43,390,062.01
合计	244,845,339.95	208,982,750.47	229,106,981.11	183,437,754.26
内部抵消	12,215,378.32	11,508,524.55	391,746.65	391,746.65
合计	232,629,961.63	197,474,225.92	228,715,234.46	183,046,007.61

(2) 分产品主营业务

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
化试			3,955.65	3,531.83
药品	240,887,702.85	205,555,564.62	224,246,919.81	179,246,519.92
化玻	631,583.57	475,328.27	1,947,118.06	1,795,651.24
器械	3,326,053.53	2,951,857.58	2,908,987.59	2,392,051.27
合计	244,845,339.95	208,982,750.47	229,106,981.11	183,437,754.26
内部抵消	12,215,378.32	11,508,524.55	391,746.65	391,746.65
合计	232,629,961.63	197,474,225.92	228,715,234.46	183,046,007.61

(3) 分地区主营业务

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	159,918,967.21	143,511,415.90	155,994,862.29	132,939,920.75
其他地区	84,926,372.74	65,471,334.57	73,112,118.82	50,497,833.51
合计	244,845,339.95	208,982,750.47	229,106,981.11	183,437,754.26
内部抵消	12,215,378.32	11,508,524.55	391,746.65	391,746.65
合计	232,629,961.63	197,474,225.92	228,715,234.46	183,046,007.61

11、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	8,695,840.45	8,924,797.02
减：利息收入	591,709.71	4,774,077.75
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	108,714.81	20,504.75
合计	8,212,845.55	4,171,224.02

12、投资收益

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
长期投资收益	-672,301.53	-1,769,309.62
其中:按权益法确认收益	-180,189.95	-1,288,614.16
长期股权投资差额摊销	-492,111.58	-480,695.46
合计	-672,301.53	-1,769,309.62

(七)关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
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	中外合资	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	控股子公司	有限责任公司	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	控股子公司	有限责任公司	张成海
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	控股子公司	有限责任公司	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	控股子公司	有限责任公司	李达
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	控股子公司	有限责任公司	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	控股子公司	有限责任公司	李时海

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位:万元 币种:人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
美罗集团	7,484.00		7,484.00
大连美罗药业有限公司	100.00		100.00
大连美罗大药房连锁有限公司	174.00		174.00

松原市美罗药业有限责任公司	2,000.00		2,000.00
辽宁美罗医药供应有限公司	100.00		100.00
上海美罗医药有限责任公司	1,000.00		1,000.00
北京美罗普生医药科技发展有限公司	50.00		50.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位:万元 币种:人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数 (%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例 (%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数 (%)
美罗集团	7,290.00	63.40			7,290.00	63.40
大连美罗药业有限公司	75.00	75.00			75.00	75.00
大连美罗大药房连锁有限公司	105.00	60.30			105.00	60.30
松原市美罗药业有限责任公司	1,200.00	60.00			1,200.00	60.00
辽宁美罗医药供应有限公司	80.00	80.00	20.00		100.00	30.30
上海美罗医药有限责任公司	900.00	90.00			900.00	90.00
北京美罗普生医药科技发展有限公司	30.00	60.00			30.00	60.00

4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
湖南美罗银河生化制药有限公司	母公司的控股子公司
大连美罗中药厂有限公司	母公司的控股子公司
大连美罗发展有限公司	母公司的控股子公司
大连美罗国际生物有限公司	合营公司
美罗大酒店	母公司的控股子公司

5、关联交易情况

(1) 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	保健品	正常	2,805,916.16	0.72	8,131,873.50	2.91

(2) 关联租赁情况

美罗大酒店将房屋租赁给大连美罗大药房连锁有限公司。该资产涉及的金额为 450,000.00 元人民币。租赁的期限为 2005 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日。

大连美罗中药厂有限公司将房屋租赁给大连美罗药业股份有限公司。该资产涉及的金额为 110,000.00 元人民币。租赁的期限为 2005 年 10 月 1 日至 2006 年 9 月 30 日。

(3) 关联担保情况

截止 2006 年 6 月 30 日，本公司向金融机构贷款 284,950,000.00 元，其中 124,950,000.00 元由本公司之控股股东——美罗集团提供担保，另抵押担保借款 30,000,000.00 元是由美罗集团提供 3,000 万元最高额保证，同时以公司中所有的山区中南路 233 号房产证为 200595、200596 号房产作为抵押物。

(八)或有事项:

无

(九)承诺事项:

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 2005 年 10 月 1 日至 2006 年 9 月 30 日，租金为 220,000 元。

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 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
一年以内	1,120,000.00	1,480,000.00
一至二年	950,000.00	1,200,000.00
二至三年	900,000.00	1,200,000.00
三年以上	450,000.00	2,700,000.00
合 计	3,420,000.00	6,585,000.00

截止 2006 年 6 月 30 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)资产负债表日后事项:

2006 年 7 月 25 日公司召开 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议，审议通过股权分置改革方案。公司正在积极办理相关手续，争取尽快完成股改。

(十一)其他重要事项:

1、本公司与控股股东美罗集团于 2005 年 2 月 16 日签署了《国有土地使用权转让协议》，双方约定以该土地 2004 年 12 月 31 日为基准日的评估价值人民币 6,569.06 万元的土地（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进行评估，并出具[博合土估字（2005）8022 号]土地评估报告），收购美罗集团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。本次收购议案业经 2005 年 1 月 26 日公司第二届董事会第十六次会议、2005 年 2 月 27 日的 2005 年度第一次临时股东大会会议决议通过。截至本报告签发日，相关过户手续尚未办理完结。

2、美罗集团 2006 年 4 月 26 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 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、美罗集团持有公司的 7290 万股股权被辽宁省高级人民法院冻结，冻结期为 2006 年 4 月 28 日至 2007 年 4 月 27 日。上述股权冻结事项由于美罗集团与中国工商银行大连市青泥洼桥支行发生贷款纠纷，此贷款未到期并已提供抵押担保。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。此股权冻结事项为美罗集团自身问题，与公司经营无关。

4、非经常性损益扣除项目：

项目	金额
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损益	1,210,595.50
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收、支	3,286.87
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	15,584.96
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（少数股东损益及未确认投资损失影响数）	
小 计	1,229,467.33
所得税影响	187,817.03
合 计	1,041,650.30

5、利润表附表：

	净资产收益率			
	全面摊薄		加权平均	
	2006 年 1—6 月	2005 年 1—6 月	2006 年 1—6 月	2005 年 1—6 月
月				
主营业务利润	8.62%	9.83%	8.67%	9.91%
营 业 利 润	1.00%	1.52%	1.01%	1.53%
净 利 润	1.17%	1.90%	1.18%	1.92%
扣除非经常性损益后净利润	0.99%	1.78%	1.00%	1.79%
报告期利润				
	每股收益			
	全面摊薄		加权平均	
	2006 年 1—6 月	2005 年 1—6 月	2006 年 1—6 月	2005 年 1—6 月
月				
主营业务利润	0.4349	0.4900	0.4349	0.4900
营 业 利 润	0.0504	0.0759	0.0504	0.0759
净 利 润	0.0590	0.0948	0.0590	0.0948
扣除非经常性损益后净利润	0.0500	0.0887	0.0500	0.0887

八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本。
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 3、报告期内中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、其他有关资料。

董事长： 张成海

大连美罗药业股份有限公司

2006 年 8 月 24 日