

# 大连美罗药业股份有限公司

600297

## 2006 年第三季度报告

## 目录

§ 1 重要提示.....	3
§ 2 公司基本情况 .....	3
§ 3 管理层讨论与分析 .....	5
§ 4 附录 .....	7

**§ 1 重要提示**

1.1 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。

1.2 董事刘志昆、李时海及独立董事范晓宇因出差未出席会议，刘志昆和范晓宇分别委托初永坤、侯元琨代其参加会议并行使表决权。

1.3 公司第三季度财务报告未经审计。

1.4 公司负责人张成海, 主管会计工作负责人曲一, 会计机构负责人（会计主管人员）曲一声明：保证本季度报告中财务报告的真实、完整。

**§ 2 公司基本情况**

2.1 公司基本信息

股票简称	S 美罗	变更前简称(如有)	美罗药业
股票代码	600297		
	董事会秘书		证券事务代表
姓名	张宁		纪中英
联系地址	大连市高新技术产业园区七贤岭敬贤街 18 号		大连市高新技术产业园区七贤岭敬贤街 18 号
电话	0411-84820297		0411-84820297
传真	0411-84820297		0411-84820297
电子信箱	dsh600297@yahoo.com.cn		merro600297@163.com

2.2 财务资料

2.2.1 主要会计数据及财务指标

币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产(元)	1,047,799,921.43	1,032,030,804.40	1.53
股东权益(不含少数股东权益)(元)	588,733,215.47	573,321,364.10	2.69
每股净资产(元)	5.12	4.99	2.61
调整后的每股净资产(元)	5.03	4.84	3.93
	报告期(7-9月)	年初至报告期末(1-9月)	本报告期比上年同期增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额(元)		25,194,525.72	
每股收益(元)	0.072	0.131	200.02
每股收益 <sup>注1</sup> (元)	0.072		
净资产收益率(%)	1.408	2.561	增加 0.93 个百分点
扣除非经常性损益后的净资产收益率(%)	0.520	1.497	增加 0.04 个百分点
非经常性损益项目	金额(单位:元)		
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	7,382,070.97		
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	-11,564.00		
所得税影响数	-1,103,494.53		
合计	6,267,012.44		

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。

2.2.2 利润表

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	合并		母公司	
	本期数 (7-9月)	上年同期数 (7-9月)	本期数 (7-9月)	上年同期数 (7-9月)
一、主营业务收入	239,406,507.27	151,019,022.93	138,903,218.77	123,676,119.78
减：主营业务成本	214,533,329.88	123,434,214.69	121,109,238.19	104,790,398.09
主营业务税金及附加	791,089.72	692,406.59	610,034.30	423,260.37
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	24,082,087.67	26,892,401.65	17,183,946.28	18,462,461.32
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	415,039.93	981,394.80	114,722.41	67,978.56
减：营业费用	7,992,223.12	8,778,008.35	4,056,675.20	3,136,392.04
管理费用	12,846,344.60	13,710,519.61	9,760,361.87	9,394,245.44
财务费用	-766,216.18	1,947,548.52	-986,306.44	1,715,852.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,424,776.06	3,437,719.97	4,467,938.06	4,283,949.81
加：投资收益（损失以“-”号填列）	-450,187.48	-978,551.68	-402,985.59	-1,115,354.36
补贴收入				
营业外收入	6,157,428.60	2,167.00	6,157,428.60	2,167.00
减：营业外支出	804.00	26,701.50	300.00	23,549.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,131,213.18	2,434,633.79	10,222,081.07	3,147,212.95
减：所得税	1,751,331.41	164,590.13	1,688,366.57	136,074.26
减：少数股东损益	-27,844.82	-211,572.29		
加：未确认投资损失（合并报表填列）	-119,867.63	280,779.95		
五、净利润（亏损以“-”号填列）	8,287,858.96	2,762,395.90	8,533,714.50	3,011,138.69

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	合并		母公司	
	本期数 (1-9月)	上年同期数 (1-9月)	本期数 (1-9月)	上年同期数 (1-9月)
一、主营业务收入	630,945,884.79	430,866,323.57	371,533,180.40	352,391,354.24
减：主营业务成本	555,065,383.26	345,938,699.82	318,583,464.11	287,836,405.70
主营业务税金及附加	1,783,077.42	1,689,252.02	1,319,860.71	1,199,362.80
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	74,097,424.11	83,238,371.73	51,629,855.58	63,355,585.74
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	1,802,063.39	2,151,173.27	701,569.92	336,078.78
减：营业费用	23,619,976.09	31,351,521.21	10,234,791.89	16,674,449.29
管理费用	34,129,431.74	35,218,077.35	24,850,648.35	25,158,410.52
财务费用	7,926,566.22	6,653,305.11	7,226,539.11	5,887,076.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,223,513.45	12,166,641.33	10,019,446.15	15,971,728.10
加：投资收益（损失以“-”号填列）	-1,153,649.08	-1,883,004.07	-1,075,287.12	-2,884,663.98
补贴收入				
营业外收入	7,382,070.97	1,098,331.50	7,382,070.97	1,098,331.50
减：营业外支出	11,564.00	61,152.09	11,060.00	57,090.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16,440,371.34	11,320,816.67	16,315,170.00	14,128,305.53

列)				
减：所得税	1,157,295.56	1,638,739.97	1,066,481.04	1,609,990.53
减：少数股东损益	-128,775.29	-1,577,920.29		
加：未确认投资损失(合并报表填列)	-333,805.12	2,408,566.21		
五、净利润（亏损以“-”号填列）	15,078,045.95	13,668,563.20	15,248,688.96	12,518,315.00

## 2.3 报告期末股东总数及前十名流通股股东持股表(未完成股权分置改革)

单位：股

报告期末股东总数（户）	22,486	
前十名流通股股东持股情况		
股东名称(全称)	期末持有流通股的数量	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

## § 3 管理层讨论与分析

## 3.1 公司报告期内经营活动总体状况的简要分析

2006 年三季度，医药生产、流通的变革继续发生剧烈的变化。在建立诚信体系、打击商业贿赂、整顿医药市场环境的形势下，药品市场的结构性调整，促使医药企业调整产品营销策略。面对新形势，公司管理层从一个崭新的角度来运筹企业的生存与发展，通过调整市场和产品结构，增加终端销售人员，实现净利润比上年同期增长 200%。在扩大销售的同时，费用综合水平下降 17.86%，实现经营结构最优化、市场营销品牌化、盈利能力最大化、员工受益明显化的整体发展目标。主要工作如下：

## 一、积极开拓市场，努力提高效益。

牢固树立市场意识，积极应对供求变化，千方百计扩大销售。做好市场细分和潜在市场研究，从不同层面开展营销活动。完善营销奖励机制，调动代理商、合作伙伴的积极性。充分利用已有的营销网络，挖掘市场潜力，提高盈利能力。

## 二、转变营销思路，提供良好的药学服务，适应市场变化。

结合医疗卫生体制改革和“新农合”药品终端市场的变化，公司努力开拓市场，扩大华东、华北、东北等区域和终端市场的销售份额，及时制定调整营销战略，以学术为先导，不断提供良好的药学服务；以技术为先导，努力实现产品创新；以服务为先导，不断提高客户满意度；以成本领先为先导，实现低成本的竞争优势，保证销售目标圆满实现。

三、提高竞争能力，合理配置资源。

坚持以效益为中心，找准定位，明确方向，优化资源配置，规范管理，才能确保资产的保值增值和高效运营。坚持发展、管理匹配的原则，始终坚持以效益评价企业，优胜劣汰，确保企业健康发展。

四、加强成本控制，完善内控机制。

加强财务集中管理，全面推行预算管理，有效降低成本。加强资产管理，规范和理顺资产管理程序，严格资产管理程序，实现资产的闭环管理。减少浪费，提高固定资产的利用率，直接降低企业运行成本。

3.1.1 占主营收入或主营业务利润总额 10%以上的主营行业或产品情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
分行业			
工业	76,612,255.02	48,667,241.07	36.48
商业	644,645,074.80	596,685,439.19	7.44
合计	721,257,329.82	645,352,680.26	
内部抵消	90,311,445.03	90,287,297.00	
抵消后合计	630,945,884.79	555,065,383.26	12.03

3.1.2 公司经营的季节性或周期性特征

□适用 √不适用

3.1.3 报告期利润构成情况（主营业务利润、其他业务利润、期间费用、投资收益、补贴收入与营业外收支净额在利润总额中所占比例与前一报告期相比的重大变动及原因的说明）

□适用 √不适用

3.1.4 主营业务及其结构与前一报告期相比发生重大变化的情况及原因说明

□适用 √不适用

3.1.5 主营业务盈利能力（毛利率）与前一报告期相比发生重大变化的情况及其原因说明

□适用 √不适用

3.2 重大事项及其影响和解决方案的分析说明

√适用 □不适用

(1)、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格
大连美罗国际生物有限公司	购买商品	按市场价格		5,074,125.05	0.8		

3.3 会计政策、会计估计、合并范围变化以及重大会计差错的情况及原因说明

□适用 √不适用

3.4 经审计且被出具“非标意见”情况下董事会和监事会出具的相关说明

□适用 √不适用

3.5 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

3.6 公司对已披露的年度经营计划或预算的滚动调整情况

适用 不适用

3.7 公司原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况

适用 不适用

3.8 截止本次季报公告日，未进入股改程序公司的股改工作时间安排说明

适用 不适用

截止本次季报公告日，未进入股改程序公司的相关说明

适用 不适用

大连美罗药业股份有限公司

法定代表人：张成海

2006 年 10 月 25 日

## § 4 附录

**资产负债表**  
2006 年 9 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 审计类型：未经审计

项目	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>				
货币资金	271,109,449.48	300,888,872.66	262,689,874.50	291,714,458.35
短期投资		1,518,000.00		1,518,000.00
应收票据	3,716,778.89	6,360,701.39	3,674,738.89	6,360,701.39
应收股利				
应收利息				
应收账款	199,090,450.05	192,529,557.92	200,788,364.68	198,941,746.61
其他应收款	42,073,104.13	37,073,662.74	49,562,847.80	49,087,431.22
预付账款	4,226,853.11	22,009,299.09	3,141,882.14	17,817,474.25
应收补贴款				
存货	83,865,127.24	82,338,428.83	63,339,829.29	65,305,564.05
待摊费用	984,795.79	539,469.58	447,182.37	166,316.53
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	605,066,558.69	643,257,992.21	583,644,719.67	630,911,692.40
<b>长期投资：</b>				
长期股权投资	21,846,445.53	23,227,485.01	29,966,630.38	31,041,917.50
长期债权投资				
长期投资合计	21,846,445.53	23,227,485.01	29,966,630.38	31,041,917.50
其中：合并价差	-216,906.24	-216,906.24		
其中：股权投资差额				
<b>固定资产：</b>				
固定资产原价	384,684,781.76	381,999,136.62	369,762,266.36	367,363,064.22
减：累计折旧	76,156,189.30	63,051,828.57	70,852,795.18	58,693,656.58
固定资产净值	308,528,592.46	318,947,308.05	298,909,471.18	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	308,328,592.46	318,747,308.05	298,909,471.18	308,669,407.64
工程物资	684,921.44	338,231.05	684,921.44	338,231.05
在建工程	36,766,700.33	34,098,065.56	36,766,700.33	34,098,065.56
固定资产清理				
固定资产合计	345,780,214.23	353,183,604.66	336,361,092.95	343,105,704.25
<b>无形资产及其他资产：</b>				
无形资产	74,144,887.93	10,641,920.60	74,133,582.93	10,641,920.60
长期待摊费用	961,815.05	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	75,106,702.98	12,361,722.52	74,207,189.43	10,715,527.10
<b>递延税项：</b>				
递延税款借项				
资产总计	1,047,799,921.43	1,032,030,804.40	1,024,179,632.43	1,015,774,841.25
<b>流动负债：</b>				



大连美罗药业股份有限公司 2006 年第三季度报告

短期借款	244,950,000.00	224,950,000.00	244,950,000.00	224,950,000.00
应付票据	36,457,435.00		33,400,000.00	
应付账款	91,327,363.56	136,787,594.48	68,407,308.38	112,190,957.31
预收账款	284,296.30	6,688,907.52	16,041.10	6,650,597.52
应付工资	231,508.44	231,508.40	231,508.44	231,508.40
应付福利费	2,698,273.44	2,641,190.98	1,945,644.73	1,694,437.38
应付股利	164,170.07	164,170.07		
应交税金	1,490,697.01	141,242.55	962,758.30	-132,063.53
其他应交款	153,713.76	83,568.08	132,148.18	66,150.57
其他应付款	32,514,749.60	44,320,821.65	30,017,013.41	45,126,189.77
预提费用	587,545.56	159,447.13	468,650.46	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	450,859,752.74	456,168,450.86	420,531,073.00	430,844,444.55
<b>长期负债：</b>				
长期借款	2,644,073.77	2,800,000.00	2,644,073.77	2,800,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	6,240,470.00	2,615,070.00	6,240,470.00	2,615,070.00
其他长期负债				
长期负债合计	8,884,543.77	5,415,070.00	8,884,543.77	5,415,070.00
<b>递延税项：</b>				
递延税款贷项				
负债合计	459,744,296.51	461,583,520.86	429,415,616.77	436,259,514.55
少数股东权益	-677,590.55	-2,874,080.86		
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>				
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	364,805,340.00	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	6,997,999.34	6,997,999.34
未分配利润	97,192,047.00	82,114,001.05	93,964,677.64	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	9,926,654.26	10,260,459.38		
所有者权益（或股东权益）合计	588,733,215.47	573,321,364.40	594,764,015.66	579,515,326.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,047,799,921.43	1,032,030,804.40	1,024,179,632.43	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

**现金流量表**  
2006 年 1-9 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 审计类型：未经审计

项目	合并数	母公司数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	618,538,178.76	398,268,735.32
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	3,968,185.97	3,625,400.00
现金流入小计	622,506,364.73	401,894,135.32
购买商品、接受劳务支付的现金	495,111,685.50	299,655,132.42
支付给职工以及为职工支付的现金	25,429,515.79	17,483,794.14
支付的各项税费	18,983,714.62	14,666,476.57
支付的其他与经营活动有关的现金	57,786,923.10	42,546,220.04
现金流出小计	597,311,839.01	374,351,623.17
经营活动产生的现金流量净额	25,194,525.72	27,542,512.15
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金	3,818,000.00	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	1,016,020.98	1,000,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	4,834,020.98	2,518,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	71,881,403.66	71,558,480.66
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	71,881,403.66	71,558,480.66
投资活动产生的现金流量净额	-67,047,382.68	-69,040,480.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
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	184,950,000.00	184,950,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	184,950,000.00	184,950,000.00
偿还债务所支付的现金	164,950,000.00	165,250,076.23
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	7,548,366.22	6,848,339.11
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	172,876,566.22	172,476,615.34
筹资活动产生的现金流量净额	12,073,433.78	12,473,384.66
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-29,779,423.18	-29,024,583.85
<b>补充材料</b>		
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	15,078,045.95	15,248,688.96

大连美罗药业股份有限公司 2006 年第三季度报告

加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)	-128,775.29	
减：未确认的投资损失	333,805.12	
加：计提的资产减值准备	1,584,252.47	869,168.98
固定资产折旧	13,110,539.75	12,159,138.60
无形资产摊销	2,187,632.67	2,198,937.67
长期待摊费用摊销	757,986.87	
待摊费用减少(减：增加)	-445,326.21	-280,865.84
预提费用增加(减：减少)	428,098.43	401,983.33
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	-7,365,384.10	-7,365,384.10
固定资产报废损失		
财务费用	7,926,566.22	7,226,539.11
投资损失(减：收益)	-1,153,649.08	-1,075,287.12
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)	-1,526,698.41	1,965,734.76
经营性应收项目的减少(减：增加)	-8,866,034.96	15,039,519.96
经营性应付项目的增加(减：减少)	3,273,466.29	-18,845,662.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,194,525.72	27,542,512.15
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	271,109,449.48	262,689,874.50
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	-29,779,423.18	-29,024,583.85

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