



上海医药集团股份有限公司

601607

2009 年年度报告

上海医药集团股份有限公司

2009 年年度报告编制说明

2009 年 6 月 18 日，本集团启动上海市医药股份有限公司以换股方式吸收合并上海实业医药投资股份有限公司（600607.SH，以下简称“上实医药”）和上海中西药业股份有限公司（600842.SH，以下简称“中西药业”），向上海医药（集团）有限公司（以下简称“上药集团”）发行股份购买资产，向上海上实（集团）有限公司（以下简称“上海上实”）发行股份募集资金、并以该等资金向上海实业控股有限公司（0363.HK，以下简称“上实控股”）购买医药资产的重大资产重组。经过包括集团内部决策程序、监管部门审批以及沪港两地四家上市公司换股吸收合并、定向发行新股以及注资在内的各种法定程序，本集团重大资产重组顺利完成并于 2009 年 3 月 9 日恢复交易，本集团证券代码由 600849 变更为 601607，2010 年 4 月 9 日完成工商变更登记手续，法定名称由上海市医药股份有限公司变更为“上海医药集团股份有限公司”。本集团现已成为集聚上实集团、上药集团核心医药资产和业务的整体上市平台，形成医药工业（包括研发和制造）和医药商业（包括分销和零售）两大业务板块，致力于成为覆盖医药行业全产业链的、核心竞争力最强的综合性医药产业集团及中国医药行业的主要整合者。

为有助于本集团财务报告的使用者更充分地了解本次重大资产重组对本集团的财务状况和经营成果的影响，本集团在 2009 年度财务报告中增加披露经审计后的 2009 年度备考模拟合并财务报表及备考模拟财务报表附注，并在年度报告中增加披露相关备考模拟合并财务数据。

上述备考模拟合并财务报表是假设本次资产重组交易方案完成后的集团架构在报告期期初已经存在，即假设在报告期期初集团已经根据经批准的相关文件，以换股方式吸收合并上实医药和中西药业；向上药集团非公开发行股份，并购买了拟向上药集团购买的资产；向上海上实非公开发行股份，上海上实以现金认购相应的股份，所募集的现金已购买了拟向上实控股购买的资产，完成了本次上述重大资产重组，以此假定的集团架构为会计主体编制而成。

立信会计师事务所有限公司已对上述 2009 年度备考模拟合并财务报表及备考模拟财务报表附注出具专项审计报告。

目录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	1
三、会计数据和业务数据摘要：.....	2
四、股本变动及股东情况.....	5
五、董事、监事和高级管理人员.....	12
六、公司治理结构.....	17
七、股东大会情况简介.....	20
八、董事会报告.....	20
九、监事会报告.....	29
十、重要事项.....	30
十一、财务报告（附后）.....	40
十二、备查文件目录.....	40

一、重要提示

(一) 本集团董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 本集团全体董事出席董事会会议。

(三) 立信会计师事务所有限公司为本集团出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

本集团董事长姓名	吕明方
总裁姓名	徐国雄
财务总监姓名	沈波

本集团董事长吕明方先生、总裁徐国雄先生、财务总监沈波先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	上海医药集团股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	上海医药
公司的法定英文名称	Shanghai Pharmaceuticals Holding Co., Ltd
公司法定代表人	吕明方

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	葛剑秋	王锡林
联系地址	上海市太仓路 200 号上海医药大厦	上海市太仓路 200 号上海医药大厦
电话	021-63730908	021-63730908
传真	021-63289333	021-63289333
电子信箱	pharm@pharm-sh.com.cn	pharm@pharm-sh.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	上海市浦东新区张江路 92 号
注册地址的邮政编码	201203
办公地址	上海市太仓路 200 号上海医药大厦
办公地址的邮政编码	200020
公司国际互联网网址	www.pharm-sh.com.cn
电子信箱	pharm@pharm-sh.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	董事会办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	上海医药	601607	

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期		1994 年 1 月 18 日
公司首次注册登记地点		上海市工商行政管理局
最近变更	公司变更注册登记日期	2009 年 1 月 12 日
	公司变更注册登记地点	上海市工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	310000000026221
	税务登记号码	沪 31011513358488x
	组织机构代码	13358488-X
公司聘请的会计师事务所名称		立信会计师事务所有限公司
公司聘请的会计师事务所办公地址		上海南京东路 61 号 4 楼

三、会计数据和业务数据摘要：

(一) 重组完成后，本集团备考模拟合并财务数据

1、主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	2,088,272,422.57
利润总额	2,146,284,939.71
归属于上市公司股东的净利润	1,310,863,621.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	893,565,788.55
经营活动产生的现金流量净额	1,906,146,661.88

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	520,723,118.02
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	46,872,890.58
债务重组损益	117,134.12
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-24,123,723.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	85,990,027.36
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	20,444,865.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,799,452.15
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-62,813,752.14
所得税影响额	-183,956,439.62
少数股东权益影响额（税后）	-11,755,740.38
合计	417,297,833.05

3、报告期末公司主要会计数据和财务指标

主要会计数据	2009 年
营业收入	31,072,548,471.73
利润总额	2,146,284,939.71
归属于上市公司股东的净利润	1,310,863,621.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	893,565,788.55
经营活动产生的现金流量净额	1,906,146,661.88
	2009 年末
总资产	22,084,306,192.32
所有者权益	10,414,320,378.88
归属于上市公司股东的所有者权益（或股东权益）	8,259,646,291.90

主要财务指标	2009 年
基本每股收益（元 / 股）	0.6579
稀释每股收益（元 / 股）	0.6579
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.4484
加权平均净资产收益率（%）	16.65
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	11.35
每股经营活动产生的现金流量净额（元 / 股）	0.96
	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元 / 股）	4.15

4、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	10,396,396.62	10,445,050.55	48,653.93	1,270,598.93
2、可供出售金融资产	105,294,099.35	218,479,106.79	113,185,007.44	
合计	115,690,495.97	228,924,157.34	113,233,661.37	1,270,598.93

(二) 重组完成前，原上海医药合并财务数据

1、主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	370,748,413.95
利润总额	354,956,931.25
归属于上市公司股东的净利润	173,332,511.58
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	222,391,282.29
经营活动产生的现金流量净额	664,133,622.57

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	3,558,218.13
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	981,023.00
债务重组损益	39,350.90
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-24,123,723.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	14,270,295.96
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,720,052.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,458,957.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-62,813,752.14
所得税影响额	16,340,678.80
少数股东权益影响额（税后）	-3,489,872.63
合计	-49,058,770.71

3、报告期末公司前三年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	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减(%)	2007 年
营业收入	19,568,123,848.63	16,547,824,898.35	18.25	13,919,791,226.33
利润总额	354,956,931.25	186,707,207.74	90.11	146,550,408.16
归属于上市公司股东的净利润	173,332,511.58	81,982,816.51	111.43	66,278,120.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	222,391,282.29	30,043,617.33	640.23	58,524,222.06
经营活动产生的现金流量净额	664,133,622.57	285,679,320.64	132.48	486,403,164.95
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2007 年末
总资产	8,656,974,214.61	7,755,514,940.82	11.62	7,125,598,333.22
归属于上市公司股东的所有者权益（或股东权益）	1,833,538,945.93	1,689,054,574.06	8.55	1,641,417,114.92

主要财务指标	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减(%)	2007 年
基本每股收益（元/股）	0.305	0.144	111.43	0.116
稀释每股收益（元/股）	0.305	0.144	111.43	0.116
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.391	0.053	640.23	0.103
加权平均净资产收益率（%）	9.87	4.88	增加 4.99 个百分点	4.11
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	12.66	1.79	增加 10.87 个百分点	3.63

每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	1.17	0.50	132.48	0.86
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末 增减(%)	2007 年 末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	3.22	2.97	8.55	2.88

4、采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	9,157,200.00	7,293,205.00	-1,863,995.00	-315,235.00
2、可供出售金融资产	1,122,027.96	2,264,680.48	1,142,652.52	
合计	10,279,227.96	9,557,885.48	-721,342.48	-315,235.00

四、股本变动及股东情况

重组完成后(截至 2010 年 2 月 23 日)

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况

①2010年2月10日,本集团完成对上海医药(集团)有限公司、上海上实(集团)有限公司的非公开发行股份后,股本结构变动情况如下:

股份类别	变动前(股)	变动数(股)	变动后(股)	所占比例
一、有限售条件股份	168,980,473	624,317,752	793,298,225	66.47%
二、无限售条件流通股	400,192,411	0	400,192,411	33.53%
三、股份总额	569,172,884	624,317,752	1,193,490,636	100%

②2010年2月23日,本集团完成换股吸收合并上海实业医药投资股份有限公司和上海中西药业股份有限公司后,股本结构变动情况如下:

股份类别	变动前(股)	变动数(股)	变动后(股)	所占比例
一、有限售条件股份	793,298,225	372,416,614	1,165,714,839	58.50%
二、无限售条件流通股	400,192,411	426,736,088	826,928,499	41.50%
三、股份总额	1,193,490,636	799,152,702	1,992,643,338	100.00%

本集团非公开发行股票、换股吸收合并完成后股份变动情况详见临 2010-012 号、临 2010-013 号公告。

2、限售股份变动情况

截至 2010 年 2 月 23 日，本集团重大资产重组（包括非公开发行、换股吸收合并）完成后，

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
上海医药（集团）有限公司	168,980,473	0	569,314,736	738,295,209	承诺自本次重大资产重组涉及的非公开发行完成之日起 36 个月内，不转让其拥有权益的上海医药股份（不包括自愿锁定 36 个月的原无限售条件流通股 56,917,288 股）。	2013 年 2 月 10 日
上海盛睿投资有限公司	0	0	172,206,550	172,206,550	承诺自重大资产重组完成之日起锁定 12 个月。	2011 年 2 月 23 日
上海上实（集团）有限公司	0	0	169,028,205	169,028,205	承诺自本次重大资产重组涉及的非公开发行完成之日起 36 个月内，不转让其拥有权益的上海医药股份。	2013 年 2 月 10 日
申能（集团）有限公司	0	0	86,103,275	86,103,275	承诺自重大资产重组完成之日起锁定 12 个月。	2011 年 2 月 23 日
海南中网投资管理有限公司	0	0	81,600	81,600	尚未支付股权分置改革中上药集团垫付对价。	
合计	168,980,473	0	996,734,366	1,165,714,839	/	/

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数			138062 户			
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	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
上海医药(集团)有限公司	国有法人股东	39.91	795,212,497	738,295,209	无	
上海盛睿投资有限公司	国有法人股东	8.64	172,206,550	172,206,550	无	
上海上实(集团)有限公司	国有法人股东	8.48	169,028,205	169,028,205	无	
申能(集团)有限公司	国有法人股东	4.32	86,103,275	86,103,275	无	
中国建设银行—交银施罗德稳健配置混合型证券投资基金	其他	1.11	22,122,455	0	未知	
中国农业银行—交银施罗德成长股票证券投资基金	其他	1.01	20,144,074	0	未知	
中国农业银行—交银施罗德精选股票证券投资基金	其他	0.80	15,845,543	0	未知	
上海国际信托有限公司—T-0204	其他	0.66	13,229,138	0	未知	
中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金	其他	0.60	12,001,388	0	未知	
中国建设银行—兴业社会责任股票型证券投资基金	其他	0.52	10,429,928	0	未知	
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类		
上海医药(集团)有限公司		56,917,288		人民币普通股		
中国建设银行—交银施罗德稳健配置混合型证券投资基金		22,122,455		人民币普通股		
中国农业银行—交银施罗德成长股票证券投资基金		20,144,074		人民币普通股		
中国农业银行—交银施罗德精选股票证券投资基金		15,845,543		人民币普通股		
上海国际信托有限公司—T-0204		13,229,138		人民币普通股		
中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金		12,001,388		人民币普通股		
中国建设银行—兴业社会责任股票型证券投资基金		10,429,928		人民币普通股		
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金		9,999,715		人民币普通股		
中国工商银行—景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金		7,295,774		人民币普通股		
中国光大银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫资源优选混合型证券投资基金		6,528,405		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	上海上实(集团)有限公司为上海医药(集团)有限公司控股股东;中国建设银行—交银施罗德稳健配置混合型证券投资基金、中国农业银行—交银施罗德成长股票证券投资基金、中国农业银行—交银施罗德精选股票证券投资基金同属交银施罗德基金管理有限公司;公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					

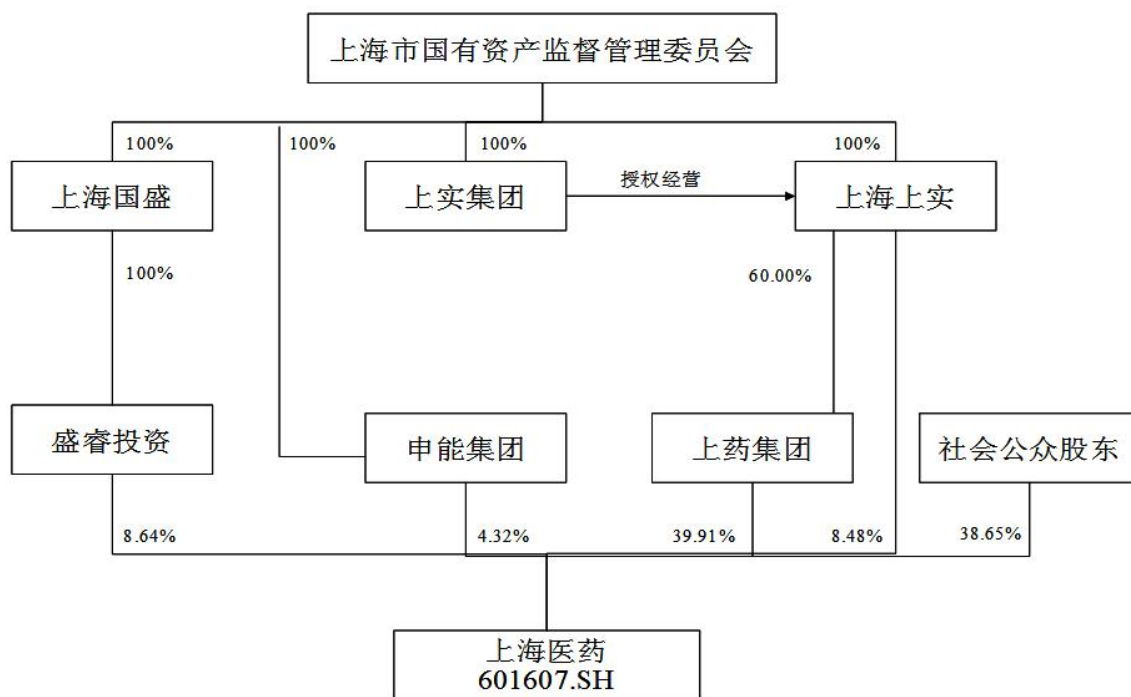
前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	上海医药(集团)有限公司	738,295,209	2013年2月10日	569,314,736	承诺自本次重大资产重组涉及的非公开发行完成之日起36个月内,不转让其拥有权益的上海医药股份(不包括自愿锁定36个月的原无限售条件流通股56,917,288股)。
2	上海盛睿投资有限公司	172,206,550	2011年2月23日	172,206,550	承诺自重大资产重组完成之日起锁定12个月。

3	上海上实（集团）有限公司	169,028,205	2013年2月10日	169,028,205	承诺自本次重大资产重组涉及的非公开发行完成之日起36个月内，不转让其拥有权益的上海医药股份。
4	申能（集团）有限公司	86,103,275	2011年2月23日	86,103,275	承诺自重大资产重组完成之日起锁定12个月。
5	海南中网投资管理有限公司	81,600	待定	81,600	尚未支付股权分置改革中上药集团垫付对价。

(2) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



注：上海国盛指“上海国盛（集团）有限公司”；

盛睿投资指“上海盛睿投资有限公司”；

申能集团指“申能（集团）有限公司”；

上实集团指“上海实业（集团）有限公司”；

上海上实指“上海上实（集团）有限公司”；

上药集团指“上海医药（集团）有限公司”。

重组完成前

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	197,439,117	34.69				-28,458,644	-28,458,644	168,980,473	29.69
1、国家持股									
2、国有法人持股	197,439,117	34.69				-28,458,644	-28,458,644	168,980,473	29.69
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	371,733,767	65.31				28,458,644	28,458,644	400,192,411	70.31
1、人民币普通股	371,733,767	65.31				28,458,644	28,458,644	400,192,411	70.31
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	569,172,884	100				0	0	569,172,884	100

2、限售股份变动情况

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
上海医药（集团）有限公司	197,439,117	28,458,644	0	168,980,473	股权分置改革	2009年7月20日
合计	197,439,117	28,458,644	0	168,980,473	/	/

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

至本报告期末的前三年，本集团未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内，本集团股份总数及股份结构未发生变动。

3、现存的内部职工股情况

报告期末，本集团无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		104,984 户				
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	年度内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
上海医药(集团)有限公司	国有法人股东	39.69	225,897,761	0	168,980,473	无
湖南敦泰冶金有限公司	其他	0.93	5,300,000	5,300,000	0	未知
中国工商银行—申万巴黎新经济混合型证券投资基金	其他	0.82	4,651,294	4,651,294	0	未知
兴业银行股份有限公司—兴业趋势投资混合型证券投资基金	其他	0.53	3,000,000	3,000,000	0	未知
中国银行—友邦华泰积极成长混合型证券投资基金	其他	0.39	2,230,874	-1,558,900	0	未知
北京山通投资咨询有限责任公司	其他	0.37	2,099,497	-5,500	0	未知
中国建设银行—交银施罗德稳健配置混合型证券投资基金	其他	0.35	1,999,950	-8,490,050	0	未知
中国工商银行股份有限公司—广发中证 500 指数证券投资基金 (LOF)	其他	0.27	1,536,528	1,536,528	0	未知
中国光大银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫资源优选混合型证券投资基金	其他	0.27	1,535,170	1,535,170	0	未知
马炳臣	其他	0.26	1,506,790	1,506,790	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
上海医药(集团)有限公司	56,917,288		人民币普通股			
湖南敦泰冶金有限公司	5,300,000		人民币普通股			
中国工商银行—申万巴黎新经济混合型证券投资基金	4,651,294		人民币普通股			
兴业银行股份有限公司—兴业趋势投资混合型证券投资基金	3,000,000		人民币普通股			
中国银行—友邦华泰积极成长混合型证券投资基金	2,230,874		人民币普通股			
北京山通投资咨询有限责任公司	2,099,497		人民币普通股			
中国建设银行—交银施罗德稳健配置混合型证券投资基金	1,999,950		人民币普通股			
中国工商银行股份有限公司—广发中证 500 指数证券投资基金 (LOF)	1,536,528		人民币普通股			
中国光大银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫资源优选混合型证券投资基金	1,535,170		人民币普通股			
马炳臣	1,506,790		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	上海医药(集团)有限公司与其余 9 位股东不存在关联关系; 公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	上海医药(集团)有限公司	168,980,473	2010年7月17日	168,980,473	①自股权分置改革方案实施之日起,上海医药(集团)有限公司所持原非流通股股份在二十四个月内不上市交易或者转让;②在前项规定期满后,上海医药(集团)有限公司通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份,出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五,在二十四个月内不超过百分之十。

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

○ 法人

单位:元 币种:人民币

名称	上海医药(集团)有限公司
单位负责人或法定代表人	吕明方
成立日期	1996年11月4日
注册资本	3,158,720,000
主要经营业务或管理活动	实业投资,医药产品及其设备装置的制造和销售,从事国内商业批发零售及经国家外经贸部批准的进出口业务。

(2) 实际控制人情况

○ 法人

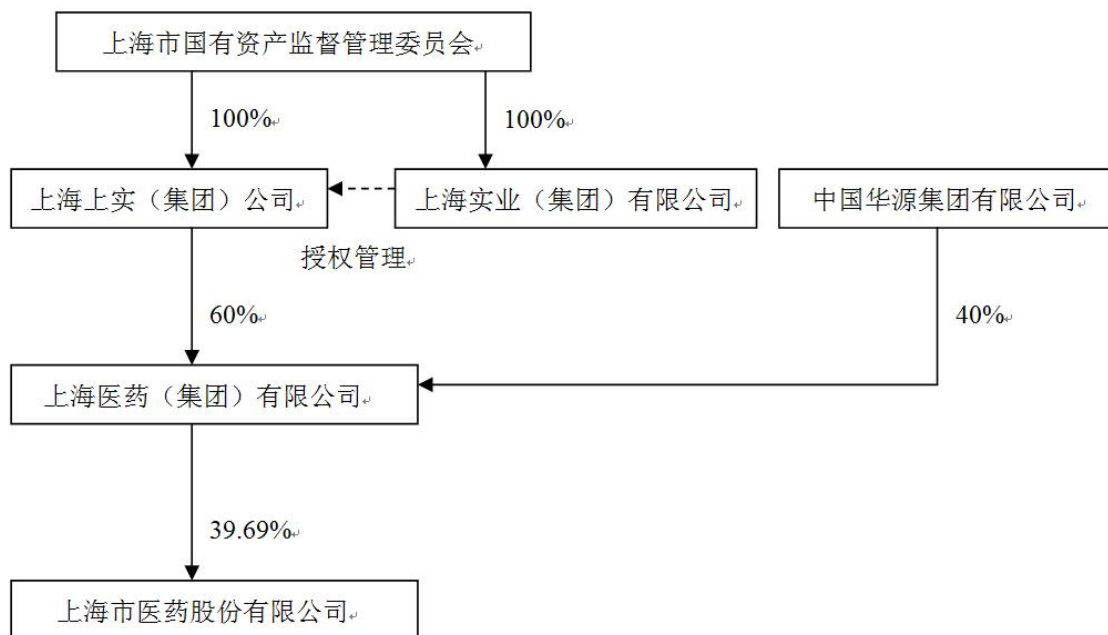
单位:元 币种:港元

名称	上海实业(集团)有限公司
单位负责人或法定代表人	滕一龙
成立日期	1981年7月17日
注册资本	10,000,000
主要经营业务或管理活动	集团积极发展创新科技产业,不断提升原有传统产业,已形成医药、房地产、基础设施等主导产业板块。业务范围还涉及国际经贸、金融投资、消费品生产等众多领域。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

报告期内,本集团控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

报告期末，本集团无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

本集团重大资产重组完成后，于 2010 年 3 月 31 日召开 2010 年第一次临时股东大会，选举产生第四届董事会、监事会成员。同日召开第四届董事会第一次会议、第四届监事会第一次会议，聘任高级管理人员。

(一)第四届董事、监事、高级管理人员的情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期
吕明方	董事长	男	53	2010-3-31	2013-3-31
陆申	董事	男	54	2010-3-31	2013-3-31
张家林	董事	男	54	2010-3-31	2013-3-31
徐国雄	董事、总裁	男	54	2010-3-31	2013-3-31
曾益新	独立董事	男	48	2010-3-31	2013-3-31
白慧良	独立董事	男	67	2010-3-31	2013-3-31
陈乃蔚	独立董事	男	53	2010-3-31	2013-3-31
汤美娟	独立董事	女	45	2010-3-31	2013-3-31
姜鸣	董事	男	53	2010-3-31	2013-3-31
周杰	监事长	男	43	2010-3-31	2013-3-31
吴俊豪	监事	男	35	2010-3-31	2013-3-31
陈欣	职工监事	女	47	2010-3-31	2013-3-31
任健	副总裁	女	45	2010-3-31	2013-3-31
葛剑秋	董事会秘书、副总裁	男	40	2010-3-31	2013-3-31
李永忠	副总裁	男	39	2010-3-31	2013-3-31
沈波	财务总监	男	37	2010-3-31	2013-3-31

董事、监事、高级管理人员简介

(1) 吕明方先生, 复旦大学经济学硕士, 香港中文大学专业会计学硕士。高级经济师。本集团董事长。现任上海实业(集团)有限公司执行董事, 上海实业控股有限公司执行董事, 上海医药(集团)有限公司董事长, 中国化学制药协会副会长。曾任上海实业联合集团股份有限公司董事总经理, 上海实业(集团)有限公司助理总裁兼计划财务部总经理, 上海实业(集团)有限公司副总裁, 上海实业控股有限公司行政总裁, 上海实业医药科技(集团)有限公司董事长, 上海实业医药投资股份有限公司董事长, 上海市医药股份有限公司董事长等职。

(2) 陆申先生, 上海科技大学无线电工程学士, 上海交通大学工商管理硕士。高级经济师。本集团董事。现任上海实业(集团)有限公司副总裁, 上海实业发展股份有限公司董事长。历任共青团上海市委秘书长, 上海城市酒店董事长, 上实置业集团(上海)有限公司董事、副总经理, 上海实业联合集团股份有限公司董事总经理, 上海实业发展股份有限公司总裁、副董事长等职。

(3) 张家林先生, 中国纺织大学管理工程专业硕士研究生。高级经济师。本集团董事。现任上海医药(集团)有限公司常务副总裁。曾任上海市医药管理局供销处副处长、处长, 上海医药物资供销公司副经理、经理, 上海医药(集团)总公司组织干部部部长、总裁助理、副总裁等职。

(4) 徐国雄先生, 上海师范大学中文系学士, 澳门亚洲国际公开大学工商管理硕士。经济师。本集团董事、总裁。现任上海信谊药厂、上海第一生化药业有限公司、广东天普生化医药股份有限公司、常州药业股份有限公司董事长。曾任上海自行车集团有限公司党委委员、宣教处长、总经理助理、党委书记助理, 上海华源集团有限公司副总经济师、工业部总经理、总裁助理, 华源凯马机械股份有限公司副董事长、总经理, 上海医药(集团)有限公司处方药事业部总经理、上海医药(集团)有限公司副总裁等职。

(5) 曾益新先生, 湖南衡阳医学院医疗系医学学士学位, 广州中山医科大学(现中山大学)硕士及博士学位, 1992年至1994年在日本东京大学医科学研究所担任博士后及访问学者。教授, 博士生导师及中科院院士。本集团独立董事。现任中山大学肿瘤防治中心主任、附属肿瘤医院院长、肿瘤研究所所长、肿瘤学教研室主任, 华南肿瘤学国家重点实验室主任。中国科学院生命科学与医学学部院士、常委、副主任兼医学组组长。并担任十一五863计划重大专项中“我国重大疾病的分子分型和个体化治疗”课题的第一负责人。曾任广东省人民医院主治医师、助理研究员, 美国宾夕法尼亚大学医学院休斯医学研究所研究助理, 中山大学肿瘤防治中心副主任、肿瘤研究所所长。曾荣获教育部推荐国家自然科学奖一等奖、中华医学科技奖一等奖、广东省科技进步奖一等奖、卫生部突出贡献中青年专家称号、国务院特殊津贴专家、团中央中国青年科学家奖等奖项。

(6) 白慧良先生, 毕业于北京工业大学有机合成专业。高级工程师。本集团独立董事。现任中国非处方药物协会会长。曾任国家医药管理总局生产调度局技术干部处副处长, 国家医药管理局人事司副司长及政策法规司副司长、司长、局办公室主任、总后中国新兴医药科技发展总公司总工程师、国家食品药品监督管理局药品安全监管司司长、北京大学中国医药经济研究中心特邀研究员, 中国非处方药物协会常务副会长, 中国医药企业管理协会副会长, 中国化学制药协会副会长等职。

(7) 陈乃蔚先生, 华东政法学院经济法学士学位, 澳门科技大学民商法专业博士。法学教授, 执业律师。本集团独立董事。上海市锦天城律师事务所创始合伙人, 高级律师。同时兼任上海市律师协会副会长、《上海律师》杂志主编、中华全国律师协会理事、中国科技法学会常务理事, 上海市法学会知识产权法研究会副会长, 中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁员, 上海仲裁委员会仲裁员, 国际奥委会体育仲裁院仲裁员等。曾任上海交通大学法律系主任, 知识产权研究中心主任等职务。1993至1994年赴美国华盛顿大学法学院任高级访问学者; 2001年至2002年再度赴美国宾西法尼亚大学法学院任富布莱特研究学者。

(8) 汤美娟女士, 香港大学学士学位。本集团独立董事。是英国特许公认会计师公会和香港会计师公会的资深会员和英国会计协会的会员。曾任安达信国际的全球合伙人及中国金融服务业的领导, 中国平安保险有限公司的首席财务官及后期营运官, TOM.COM(曾于香港创业板及美国纳斯达克上市, 在2007年退市)的副主席, TOM GROUP(香港主板上市公司, 亦是和记黄埔集团的联营公司)的首席执行官和执行董事。其在会计、财务管理和公司治理方面拥有逾20年的深厚经验。

(9) 姜鸣先生, 复旦大学历史系学士。本集团董事。经济师。现任上海国盛(集团)有限公司副总裁, 同时兼任上海轻工科教发展有限公司董事长、上海工艺美术职业学院院长、上海基础设施建设发展有限公司副董事长、光明食品集团董事。曾任中共上海市委组织部主任科员、中国农村发展信托投资公司、中国信达信托投资公司证券营业部总经理, 中国银河证券有限责任公司总部副总经理、党委书记、总经理。

(10) 周杰先生，上海交通大学管理学硕士。本集团监事长。现任上海实业（集团）有限公司执行董事、常务副总裁，上海实业控股有限公司执行董事、常务副行政总裁。曾任上海上实资产经营有限公司董事长兼总经理，上海光明乳业股份有限公司董事等职。

(11) 吴俊豪先生，硕士研究生学历，经济师职称。本集团监事。现任申能（集团）有限公司金融管理部副经理（主持工作）。曾任江苏工业大学管理系教研室主任、上海新资源投资咨询公司常务副总经理、上海百利通投资公司副总经理、上海申能资产管理有限公司副主管、申能（集团）有限公司资产管理部副主管、主管、高级主管等职。

(12) 陈欣女士，中央党校函授学院经济管理本科学历，中央党校在职研究生班政治学研究生学历。政工师。本集团职工监事。现任上海医药（集团）有限公司纪委书记，上海市医药工会主席。曾任上海医药（集团）有限公司组织干部部部长、统战部部长，上海市医药工会副主席等职。

(13) 任健先生，华东化工学院无机材料学士，中欧国际工商学院 EMBA 硕士。工程师。本集团副总裁。曾任上海第一生化药业公司总经理，上海医药（集团）有限公司人力资源部部长、组织干部部部长、领导人员管理部部长、董事会人事与薪酬委员会专职副主任、上海医药（集团）有限公司副总裁等职。

(14) 葛剑秋先生，华东政法学院国际经济法学士，美国哥伦比亚大学法学院法律硕士。本集团副总裁、董事会秘书。曾任上海实业联合集团股份有限公司董事会秘书、助理总经理，国浩律师事务所律师，法国巴黎银行上海代表处高级副总裁，瑞银证券（亚洲）上海代表处执行董事兼负责人、上海医药（集团）有限公司助理总裁等职。

(15) 李永忠先生，上海对外贸易学院夜大学国际金融本科学历，中欧国际工商学院 EMBA 硕士。药师。本集团副总裁。曾任上海市医药股份有限公司新药分公司副经理，医药分销事业部副总经理、总经理，上海市医药股份有限公司总经理助理、副总经理等职。

(16) 沈波先生，上海建材学院会计学学士，香港中文大学会计学硕士。会计师。本集团财务总监。曾任上海金陵股份有限公司财务部副经理，上海金陵泰克信息科技发展股份有限公司财务总监，东北证券有限责任公司投行部项目经理、上海实业医药投资股份有限公司财务总监、上海医药（集团）有限公司财务部总经理等职。

(二) 公司员工情况

在职员工总数	30190
公司需承担费用的离退休职工人数	1184
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
制造、销售人员	24325
财务、审计人员	1100
管理人员	2378
其他人员	2387
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	27
硕士	401
大学本科	3682
大学专科	7956
中专（高中）	11673
中专以下	6451

重组完成前

(一) 董事、监事、高级管理人员的情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬或津贴
吕明方	董事长	男	53	2008-12-29	2010-3-31	0	0	0		--	是
张家林	董事	男	54	2008-10-22	2010-3-31	0	0	0		--	是
余金琦	董事、 总经理	女	54	2008-10-22	2010-3-31	0	0	0		68.195	否
胡逢祥	董事	男	54	2008-10-22	2010-3-31	0	0	0		--	是
李相启	独立董事	男	62	2008-10-22	2010-3-31	0	0	0		6	否
徐国祥	独立董事	男	49	2008-10-22	2010-3-31	0	0	0		6	否
王荣	独立董事	男	47	2008-10-22	2010-3-31	0	0	0		6	否
胡佃亮	监事长	男	60	2008-10-22	2010-3-31	0	0	0		--	是
邵卫华	监事	男	39	2008-10-22	2010-3-31	0	0	0		--	是
韩亿心	职工监事	女	54	2008-10-22	2010-3-31	0	0	0		40.015	否
李永忠	副总经理	男	39	2005-10-21	--	0	0	0		89.19	否
郭俊煜	副总经理	男	35	2007-08-23	--	0	0	0		66.428	否
曹伟荣	董事会 秘书	男	59	2008-10-22	2010-3-31	0	0	0		37.1	否
许薇薇	财务总监	女	52	2009-10-24	--	0	0	0		48.396	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	367.324	/

注:报告期内,公司无股权激励计划。

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历:

(1) 吕明方先生, 复旦大学经济学硕士, 香港中文大学专业会计学硕士。高级经济师。本集团董事长。现任上海实业(集团)有限公司执行董事, 上海实业控股有限公司执行董事, 上海医药(集团)有限公司董事长, 中国化学制药协会副会长。曾任上海实业联合集团股份有限公司董事总经理, 上海实业(集团)有限公司助理总裁兼计划财务部总经理, 上海实业(集团)有限公司副总裁, 上海实业控股有限公司行政总裁, 上海实业医药科技(集团)有限公司董事长, 上海实业医药投资股份有限公司董事长, 上海市医药股份有限公司董事长等职。

(2) 张家林先生, 中国纺织大学管理工程专业硕士研究生。高级经济师。本集团董事。现任上海医药(集团)有限公司常务副总裁。曾任上海市医药管理局供销处副处长、处长, 上海医药物资供销公司副经理、经理, 上海医药(集团)总公司组织干部部部长、总裁助理、副总裁等职。

(3) 余金琦女士, 硕士, 高级会计师、注册会计师。现任本公司总经理、总会计师, 本公司董事。曾任本公司副总经理、党委副书记等职。

(4) 胡逢祥先生, 大专, 会计师。现任上海医药(集团)有限公司财务总监, 本公司董事。曾任上海医药(集团)有限公司董事会财务与审计委员会专职副主任、财务部部长、审计室主任等职。

(5) 李相启先生, 本科。现任本公司独立董事。曾任上海证券交易所理事会理事, 山东省证监局书记、局长等职。

(6)徐国祥先生,博士。现任上海财经大学应用统计研究中心主任、会计与财务研究院兼职教授,本公司独立董事。曾任上海财经大学统计学系主任、教授、博士生导师等职。

(7)王荣先生,律师。现任上海市道恒律师事务所主任,本公司独立董事。曾任上海市海燕律师事务所、上海市长江律师事务所律师等职。

(8)胡佃亮先生,本科。现任本公司监事长。曾任上海医药(集团)有限公司纪委书记等职。

(9)郜卫华先生,本科。现任上海医药(集团)监察室主任,本公司监事。曾任上海医药(集团)有限公司监察室纪检处长、副主任等职。

(10)韩亿心女士,硕士,经济师。现任本公司工会主席,上海华氏大药房有限公司党总支书记,本公司监事。

(11)李永忠先生,上海对外贸易学院夜大学国际金融本科学历,中欧国际工商学院 EMBA 硕士。药师。本集团副总裁。曾任上海市医药股份有限公司新药分公司副经理,医药分销事业部副总经理、总经理,上海市医药股份有限公司总经理助理、副总经理等职。

(12)郭俊煜先生,硕士,执业药师、副主任药师。现任本公司副总经理兼配置总部总经理,上海医药物流中心有限公司、上海华氏大药房有限公司董事长。曾任本公司总经理助理兼医药分销事业部副总经理等职。

(13)曹伟荣先生,硕士,工程师。现任本公司董事会秘书兼发展规划总监、董事会办公室主任、上海华氏资产经营有限公司董事长。

(14)许薇薇女士,硕士,助理会计师、IFA 英国管理会计注册师。现任本公司财务总监。曾任本公司财务副总监兼财务总部部长等职。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬或津贴
吕明方	上海医药(集团)有限公司	董事长	2008-12-28	--	否
张家林	上海医药(集团)有限公司	常务副总裁	2008-12-28	--	是
胡逢祥	上海医药(集团)有限公司	财务总监	2009-05-13	--	是
胡佃亮	上海医药(集团)有限公司	纪委书记	1998-08-07	2009-02-13	是
郜卫华	上海医药(集团)有限公司	监察室主任	2009-03-23	--	是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期终止日期	是否领取报酬津贴
李相启	中西药业股份有限公司	独立董事	2010-3-31	是
徐国祥	上海财经大学	教授	--	是
	中华企业股份有限公司	独立董事	2009-4-29	
	中西药业股份有限公司	独立董事	2010-3-31	是
王荣	上海市道恒律师事务所	主任	--	是
	中西药业股份有限公司	独立董事	2010-3-31	是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序:按照公司有关高管人员薪酬制度执行。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据:根据年度经营责任考核相关管理办法,通过核心指标、营运指标、制约指标等指标体系来进行考核奖惩。

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
吕明方	是
张家林	是
胡逢祥	是
胡佃亮	是
郜卫华	是

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
许薇薇	财务总监	聘任	新聘
高福定	副总经理	离任	退休
邓秋明	副总经理	离任	退休

(五) 公司员工情况

在职员工总数	2408
公司需承担费用的离退休职工人数	1045
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
制造、销售人员	1791
财务、审计人员	172
管理人员	295
其他人员	150
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
博士	3
硕士	107
大学本科	479
大学专科	723
中专(高中)	404
中专以下	692

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律、法规和规章要求，建立并不断完善公司法人治理结构。报告期内，公司修订完善《公司章程》等规章制度，制定《董事会审计委员会年度报告工作规程》，在制度体系建设上保证了公司合规经营、规范决策。公司新一届董事会9名成员中，有5名外部董事，超过全体董事半数以上，且其中四名独立董事均来自不同专业领域的专家人才。新一届董事会的组成进一步提高了董事会决策的独立性、专业性、科学性，保障了集团的规范健康发展。

根据《上市公司治理准则》的要求，公司法人治理结构主要内容如下：

(1) 关于股东与股东大会：公司确保全体股东，特别是中小股东享有平等地位，确保全体股东充分行使股东的合法权利。公司章程明确规定了股东大会的召开及表决程序，公司严格按照股东大会规范意见的要求召集并召开股东大会。

(2) 关于控股股东与上市公司：公司控股股东行为规范，没有超越股东权限直接或间接干预公司的决策及生产经营活动，没有损害公司及其他股东的利益。控股股东与公司在人员、资产、财务方面分开，在机构、业务方面独立，公司董事会、监事会及其它内部机构均独立运作。

(3) 关于董事与董事会：公司严格按照公司章程规定程序选举董事，公司董事会人数及人员构成均符合法律、法规的要求，公司董事勤勉尽责履行董事职责，维护公司和全体股东的利益。公司设立了

全部由独立董事担任委员的董事会审计委员会和薪酬与考核委员会，建立并完善了议事规则及实施细则等制度，进一步强化了董事会决策功能，确保董事会对经营层的有效监督，进一步建立健全公司董事及高级管理人员的考核和薪酬管理制度。

(4) 关于监事与监事会：公司严格按照公司章程规定程序选举监事，公司监事会人数及人员构成均符合法律、法规的要求，公司监事积极认真履行监事职责，对公司财务情况及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司和全体股东的利益。

(5) 关于绩效评价及激励约束机制：公司建立董事、监事和高级管理人员的绩效评价及激励约束机制，建立高级管理人员薪酬管理办法、年度经营责任考核管理办法。规范公司以业绩为导向的激励与约束机制，有效调动高级管理人员工作积极性和创造性，持续提升公司业绩，保证公司战略目标的实现。

(6) 关于相关利益者：公司充分尊重和维护债权人、员工、成员企业等相关利益者的合法权益，积极合作，共同推进公司持续健康发展。

(7) 关于信息披露与透明度：公司严格按照法律、法规和公司章程规定，真实、准确、完整、及时地披露信息。

公司自上市以来，一贯严格按照《中华人民共和国公司法》等有关法律、法规的要求规范运作，按照《上市公司治理准则》的有关要求，建立健全三会议事规则、修改章程有关条款，修订完善内控制度，探索建立更加科学有效的激励约束机制，保证公司长期良性发展。

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
吕明方	否	9	9	4	0	0	否
张家林	否	9	9	4	0	0	否
余金琦	否	9	9	4	0	0	否
胡逢祥	否	9	9	4	0	0	否
李相启	是	9	9	4	0	0	否
徐国祥	是	9	9	4	0	0	否
王荣	是	9	9	4	0	0	否

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，本集团独立董事未对本年度董事会议案及其他事项提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

本集团根据中国证监会发布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等法规要求，建立《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》等制度，其中：《独立董事工作制度》主要从独立董事一般规定、任职条件、独立董事的产生和更换、职权、独立意见以及工作条件等方面对独立董事的相关工作进行了规定；《独立董事年报工作制度》主要对独立董事在年报编制和披露过程中了解本集团经营以及与年审会计师保持沟通、监督检查等方面进行了要求。

报告期内，独立董事认真参加本集团董事会，积极了解本集团经营管理运作情况，严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》和《证券法》等法律法规的要求，就本集团重大事项，包括本集团重大资产重组、关联交易、对外担保等问题发表独立意见，履行了诚信勤勉的义务，维护了全体股东的合法利益。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	本集团业务独立，组织结构完整，自主经营，与控股股东及其关联企业之间不存在依赖关系。
人员方面独立完整情况	是	本集团人员独立，设有独立的行政、人事机构，有完整、系统的劳动、人事及工资管理制度、规章；本集团高级管理人员均专职在本集团工作，不在控股股东及其关联企业兼任其他职务。
资产方面独立完整情况	是	本集团资产独立，拥有自成体系的完整的生产、供应、销售系统和配套设施；拥有独立的房屋所有权、土地使用权、工业产权和非专利技术等有形和无形资产。
机构方面独立完整情况	是	本集团机构独立，本集团与控股企业及其关联企业不存在混合经营、合署办公的情况；本集团相应部门与控股股东及其关联企业的内设机构之间没有上下级关系。
财务方面独立完整情况	是	本集团财务独立，拥有独立的财务会计部门和审计部门，建立了独立的会计核算体系、财务管理制度和内部审计制度；独立做出财务决策，在银行独立开户，依法独立纳税。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	本集团按照国家五部委《企业内部控制基本规范》等相关法律、法规的要求，在公司治理、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等方面制订并不断完善相关的内部控制及管理制度，并使之得以有效运行，以确保公司经营管理合法合规，资产安全，财务报告及相关信息的真实完整，提高集团整体运营效率和效果，保障公司战略目标的实现。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	本集团严格按照法律法规的要求，修订了公司章程，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层的职责和权限，并建立了相关的议事规则，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。 本集团将在现有内控制度和管理制度的基础上，通过与专业机构的进一步合作，对于现有的内控制度进行进一步的完善，使之能更好的为集团的发展服务。
内部控制检查监督部门的设置情况	本集团监事会负责对董事、经理及其他高级管理人员的履职情况及集团依法运作情况进行监督，对股东大会负责。审计委员会是董事会下设的专门工作机构，主要负责集团内、外部审计的沟通、监督和核查工作，确保董事会对经营层的有效监督。集团设立了专职审计部门，负责对内部控制的有效性进行监督评价。 本集团制定了《内部审计制度》，规定了公司内部审计机构及内部审计人员的职责与权限、内部审计工作的内容、工作程序及规范。集团及下属企业分别设立了审计部或者相当于审计职能的专兼职岗位，负责日常内部审计工作的组织和实施，及时发现内部控制的缺陷和不足，提出整改建议并监督落实，并以适当的方式及时报告董事会、审计委员会、管理层。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	2009 年度本集团及附属企业审计机构按照年度内部控制检查监督计划对集团的内控制度执行情况进行了审计监督，对在审计中发现的内部控制不健全、不完善之处，以及实施过程中存在的问题提出了改进建议和意见，并向集团管理层汇报检查结果。 本集团及附属企业按上交所《关于做好上市公司 2009 年度报告工作的通知》的要求，编制了《董事会关于内控自我评估报告》、《内部控制检查监督报告》、《董事会关于公司内部控制自我评估报告》审议的工作底稿，并填列了内部控制执行情况相关附表。
董事会对内部控制有关工作的安排	本集团董事会对于本年度的内控及管理制度的制订及执行情况进行了自我评价，本年度重点对资金管理、投资、担保、信息管理、销售及采购等高风险领域的内控制度的执行情况进行了测试评估，通过评估认为集团内控制度的执行总体有效，未发生因内控缺失而导致的重大财产损失。
与财务核算相关的内部控制	本集团已按照《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》等相关法律、法规和规章制度及要求，结合实际情况，集团及其下属企业制定了相关制度，

制度的完善情况	具体包括会计核算管理办法、对外长期投资管理制度、财务支付授权审批制度、应收账款管理办法等一系列与财务核算相关的内部控制制度，明确了填制和审核会计凭证、设置会计账簿和编制会计报告的相关要求，保证了会计信息的真实、准确和完整。集团还定期组织财务人员进行专业知识的培训工作，严格按照集团制定的财务会计制度要求，做好会计核算工作。
内部控制存在的缺陷及整改情况	本集团目前已经建立了内部控制机制，也建立了符合集团实际情况和较为合理的内部控制和相关的管理制度。本年度未发现在内控制度制订及执行方面存在重大缺陷的情况，也未发生由于内控制度失效而导致公司资产出现重大损失的情况。集团内控制度的制订和执行情况良好。下一步集团准备通过和中介机构的合作，对部分集团的内控制度进行进一步的完善，使之更加系统化科学化，为集团下一步的发展打下更加坚实的基础。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

根据《公司章程》的规定，本集团制定了较为完善的考评机制。根据高级管理人员的岗位职责签订经营责任书，进行业绩考核并实施对应的奖惩。

(六) 本集团披露了履行社会责任的报告，披露网址：www.sse.com.cn

本集团披露了内部控制的自我评价报告，披露网址：www.sse.com.cn

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

本集团建立了一套较为完整的信息披露事务管理制度，其中涵括了年报信息披露重大差错责任追究制度。本集团的《信息披露事务管理制度》明确规定：公司信息披露责任人未履行好信息披露义务，违反有关法律法规，受到中国证监会、上交所处罚后，公司董事会应视监管机构作出的处罚结果轻重程度，对违规责任人分别作出批评、警告、罚款、降职、调离现职岗位等内部处分，并将有关处理结果在 5 个工作日内报上交所备案。

本集团迄今未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年度股东大会	2009 年 4 月 23 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 4 月 24 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年第一次临时股东大会	2009 年 11 月 5 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 11 月 6 日

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期内经营情况回顾：

2009年度，面对金融风暴对我国经济的冲击和影响，党中央、国务院出台一系列宏观调控措施，有效遏制了经济增长明显下滑的态势，经济形势总体回升向好。医药行业方面，新医改方案的实施为医药产业创造了良好的政策环境，提供了较大的发展空间。2009年6月，本集团启动吸收合并上实医药及中西药业、向上药集团定向发行新股收购医药资产以及向上海上实定向增发新股并收购上实控股医药资产的重大资产重组。经过包括集团董事会、股东大会等内部决策程序、监管部门审批以及三家上市公司换股吸收合并、定向发行新股以及注资在内的各种法定程序，本集团重大资产重组顺利完成并于2009年3月9日恢复交易，本集团证券代码变更为601607，经完成工商变更登记手续法定名称变更为

“上海医药集团股份有限公司”。本集团现已成为集聚上实集团、上药集团核心医药资产和业务的整体上市平台，形成包括研发、制造和分销、零售的全产业链核心业务，致力于成为覆盖医药行业全产业链的、核心竞争力最强的综合性医药产业集团及中国医药行业的主要整合者。

报告期内（以下数据均按经审计备考口径列示），本集团实现营业收入 3,107,255 万元（未含托管的抗生素业务，下同），同比增长 14.05%，主要为医药产品销售增长所致；实现营业利润 208,827 万元，同比增长 74.63%；实现归属于母公司所有者的净利润 131,086 万元，同比增长 67.94%，其中扣除联华超市一次性资产出售等带来的非经常性损益后的净利润 89,357 万元，同比增长 45.01%；实现每股收益 0.6579 元，其中扣除联华超市一次性资产出售等带来的非经常性损益后的每股收益 0.4484 元。营业利润和净利润的增长主要系企业经营利润和医药投资收益增加所致。报告期内，本集团进一步加强经营性现金流管控，实现医药业务经营活动产生的现金流量净额 190,615 万元，同比增长 70.47%。截止至 2009 年 12 月 31 日，本集团所有者权益为 1,041,432 万元，扣除少数股东权益后所有者权益为 825,965 万元，资产总额为 2,208,431 万元。

医药研发与制造

本集团医药工业业务覆盖中药、化学药、生物及生化药三大板块，目前拥有 3,000 多个药品生产批文。本集团致力于成为中国领先的原创药和品牌新药、仿制药和基本药物供应商，产品已逐步聚焦到抗感染类、心脑血管类、消化系统和免疫代谢类、抗肿瘤类及神经精神等五大治疗领域药物。与此同时，本集团贯彻市场导向、仿创结合的方针，致力于提高自主创新能力以及产品二次开发能力，并且广泛吸纳各种社会资源，不断完善多层次、高效率的科研开发体系，为本集团未来发展持续不断地提供科技领先、市场广阔、收益良好的新产品。

生产和制造：报告期内，本集团医药工业销售收入（未含托管的抗生素业务，下同）731,816 万元，较去年同期增长 7.12%；毛利率 50.47%，较去年同期提升 2.71 个百分点。其中生物及生化制药业务实现销售收入 92,913 万元，同比增长 23.79%；化学制药业务实现销售收入 281,211 万元，同比增长 13.25%；中药业务实现销售收入 311,061 万元，同比下降 3.25%；医疗器械业务实现销售收入 39,978 万元，同比增长 4.35%。报告期内，本集团未含税销售收入 1 千万至 5 千万的产品 88 个；销售收入 5 千万至 1 亿的产品 11 个；销售收入 1 亿元以上产品共有 18 个（含抗生素 3 个品种）。见下表：

品种名称	2009 年（万元）	2008 年（万元）	同比增长率
注射用头孢曲松钠	53,429	43,103	23.96%
参麦注射液	41,839	35,740	17.06%
乌司他丁制剂	37,159	26,004	42.90%
抗衰老片	19,511	24,773	-21.24%
注射用头孢噻肟钠	19,321	19,449	-0.66%
注射用头孢替安	16,994	13,587	25.08%
龙虎清凉系列	16,776	14,969	12.07%
丹参酮 II A 磺酸钠注射液	15,622	10,300	51.67%
双歧杆菌三联活菌制剂（培菲康）	15,601	13,136	18.76%
乳癖消	13,756	13,459	2.21%
养心氏片	12,568	11,190	12.32%
丹参注射液	12,177	12,329	-1.23%
卡托普利（原料+制剂）	11,455	11,853	-3.36%
珍菊降压片	11,115	13,613	-18.35%
注射用糜蛋白酶	10,756	9,200	16.91%
硫酸羟氯喹片	10,635	6,506	63.47%

胃复春片	10,573	9,576	10.41%
丹香冠心注射液	10,011	8,959	11.75%

报告期内，本集团开始启动聚焦产品战略。根据产品的技术水平、市场规模及潜力、赢利空间、产品周期等综合因素，确定了 70 个重点聚焦产品，统筹生产、营销、资金等资源实施重点投入，取得了有益的经验，亦使整体盈利空间得以提升。

报告期内，本集团开始启动在上海地区以浦东、奉浦、星火三大制造基地为核心的产业布局调整计划，即以浦东为生物医药制剂产业基地、奉贤为中药产业基地、星火为原料药产业基地，集中、集聚生产资源发展聚焦产品，合理布局、统筹整合降低营运成本，为本集团进一步整合现有生产实施、提升协同效应打下坚实基础。

研发与技术创新：本集团致力于建设以中央研究院为核心的三级研发体系，拥有包括实验室研制、技术平台开发、新药产业化、工艺开发、工艺验证改进、中试放大研究在内的完整研发生产能力，自主研发新品数量位居国内医药行业领先水平。报告期内，本集团贯彻市场导向、仿创结合的方针，致力于提高自主创新能力以及产品二次开发能力，持续加大研发投入，全年研发投入共计 25,920 万元，占本集团工业销售收入的 3.54%。本集团广泛吸纳各种社会资源提升研发能力，在与中国科学院上海药物研究所深化战略合作的基础上，目前又与中国药科大学、沈阳药科大学、上海交通大学、浙江大学、吉林大学、复旦大学、第二军医大学等建立了长期合作的心脑血管药物研究联合实验室、肿瘤药物研究联合实验室、免疫及代谢药物研究联合实验室、神经系统药物研究联合实验室、消化系统药物研究联合实验室等。报告期内，本集团新增产品生产批文 36 个；在研产品 263 项，包括神经系统药物、心血管系统药物、抗肿瘤和免疫调节、消化系统及代谢等领域，其中，抗类风湿性关节炎原创药，国家 1.1 类化学药品 (5R)-5-羟基雷公藤内酯醇原料和片剂已取得临床批文，正进行 I 期临床；抗病毒性心肌炎一类中药槐果碱注射液、抗肿瘤一类新药沙尔威辛注射液处在临床 I 期；与三菱田边联合开发的符合国际规范的新型机理抗高血压药物、抗肿瘤生物一类新药重组人 P43 蛋白粉针、抗肿瘤一类新药 T67 项目处于临床前研究阶段。

本集团于 2008 年申报的“上药集团创新药物研发体系建设”、“原创抗肿瘤新药注射液的临床研究”、“麝香保心丸现代科学研究与技术创新”、“参麦注射液技术改造”、“先进适用技术改造传统中药产业的技术平台”项目正式入选国家“重大新药创制”科技重大专项“十一五”计划第一批项目。集团又申报的“选择性高效抗生殖系统肿瘤候选新药 LLDT-67 及其系列衍生物的研究”、“药品生产全程质量监控在线、实时技术平台的开发和应用”以及参与联合申报的“一类新药雷腾舒 (LLDT-8) 的临床前研究”、“肽化学修饰及工业化规模制备技术研究”在 2009 年列入了“十一五”计划第二批项目。这两批项目正按计划正常进展，计划于 2010 年底完成课题并于 2011 年第一季度完成课题验收。

截至本报告出具之日，本集团已成功申报国家“重大新药创制”科技重大专项“十一五”计划第三批项目“研发体系产学研技术联盟建设”，正编制详细的预算编制书，组织开展相关工作。

医药分销与零售

本集团坚持以华东市场为核心区域、辐射周边面向全国的区域产业布局战略，贯彻创新商业模式、提高增值服务能力以及保持领先同业的营运质量的经营方针，通过内生性增长与外延式扩张并，举加快发展医药分销与零售业务。报告期内，本集团分销和零售业务销售收入 2,347,665 万元，较去年同期增长 16.75%；毛利率 8.92%，较去年同期基本持平。本集团医药商业市场份额稳居全国第二，在市场规模占全国约 40% 的华东地区市场份额约为 17.59%，其中上海市场份额为 54.42%，在华东地区和上海长期保持显著的领先优势。

分销业务：报告期内，医药分销业务实现销售收入 2,175,735 万元。同比增长 16.54%。截止本报告期末，本集团分销渠道遍布中国 30 个省、直辖市及自治区，已在华东地区建立了 3300 多家医院终端的分销网络，覆盖华东地区所有三甲医院，并依靠强大的终端网络和增值服务，确立了显著的区域领先优势。本集团与世界前 50 强制药跨国公司中的 36 家和与国内前 100 强制药企业中的 91 家建立了重要合作伙伴关系，与国际、国内 4000 余家客户保持密切的业务关系，经营药品万余种。为应对新医改实施以后的新形势，本集团积极探索“松江模式”（即社区医疗机构基本药物目录集中采购统一配送），目前已在上海市的五个行政区（包括徐汇、长宁、松江、金山和嘉定）、青岛全市、常州部分区域等成功推广，初步展现工商协同作战的整体优势。本集团设立附属公司苏州上药供应链有限公司，探索以“医药生产物流”为核心定位的第三方物流增值服务新模式，以高质量、差异化服务为手段强化供应商对本集团的依赖以及本集团对核心市场的掌控能力。在因历史原因对外并购停滞多年以后，本集团开始以积极、进取的态度重启外延扩张。截至本报告出具之日，本集团先后签订控股山东商联、

广州中山医的交易协议，并且与江苏、浙江、福建等地的多家地区分销龙头企业达成合作框架协议。该等并购将进一步强化本集团在华东地区的强势龙头地位，并为未来本集团的全国布局奠定坚实的基础。

零售业务：报告期内，本集团医药零售业务实现销售收入171,930万元。同比增长19.46%。本集团拥有“华氏”、“雷允上”、“胡庆余堂”等具有全国性及区域性美誉度的零售品牌，截至本报告出具之日，本集团拥有品牌连锁零售药房共1965家，其中直营店1497家，加盟店468店，门店网络分布中国8个省市。本集团在上海市拥有的门店数高达1059家，居于领先地位；在江西省、内蒙古自治区、浙江省、山东省拥有的门店数也分别达到354家、187家、128家和124家。本集团于2009年下半年开始启动内部零售业务整合，目前已经取得阶段性成果。本集团与上海百联集团等战略合作伙伴建立了广泛的合作关系，积极探索新型差异化医药零售经营模式。华氏大药房为世博会期间唯一进驻世博村的24小时供应的药房，提供药品零售服务。

在企业持续快速发展的进程中，本集团积极承担作为负责任的社会公民应尽的促进环境可持续发展、维护自然和谐的义务。报告期内，本集团持续加大环保投入，严格治理三废污染排放物，做到达标排放；优化生产工艺，提升生产设施的利用效能，以实现节能减排、保护环境。在创造企业效益最大化，实现企业与员工共发展的同时，本集团也积极投身于社会公益事业。2009年，面对正在全球蔓延的H1N1型流感疫情，集团作为中国大陆正式获得瑞士罗氏授权生产和销售磷酸奥司他韦（即罗氏“达菲”）原料和制剂的医药企业，紧急启动应急预案，迅速组织抗“流感”药品生产和销售。集团相关企业发扬连续作战的精神，全面及时完成了2009年200万人份抗甲流国家储备药品的生产任务。2009年1月，本集团相关企业举办了主题为“知心、知己、知友情”的上海医药企业联合援建“淮南市大通区泉源小学”捐赠仪式，共捐赠人民币31万元，用于改善“泉源小学”的办学条件。为贯彻落实上海市委、市政府和上海市对口支援都江堰市灾后重建指挥部的对口支援任务，本集团全资子公司上海市药材有限公司与都江堰中药有限责任公司，投资组建了“都江堰申都中药有限公司”，建设都江堰中药材种植基地。该项目的实施，促进了都江堰市中药产业的发展，为四川省灾后重建作出了积极贡献。上海信谊药厂有限公司持续10年开展“百万市民看信谊”活动，邀请市民参观工厂厂区，举行健康讲座，引导市民安全用药，合理用药。上海市药材有限公司、广东天普生化医药股份有限公司等积极助学帮困，联合高校建立了专项奖学金计划。

2、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减
分行业						
1. 商业	23,476,645,119.63	21,382,231,712.35	8.92	16.75	17.35	-0.46个百分点
2. 工业	7,318,163,926.45	3,624,660,601.29	50.47	7.12	1.55	2.71个百分点
3. 其他	122,211,014.22	43,325,208.34	64.55	348.52	320.03	2.40个百分点
合计	30,917,020,060.30	25,050,217,521.98	18.98	14.65	14.91	-0.18个百分点

(2) 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	30,473,037,416.81	15.82
国外	443,982,643.49	-32.29
合计	30,917,020,060.30	14.65

(3) 采购和销售客户情况

单位：元 币种：人民币

前五名供应商采购金额合计	2,096,420,929.11	占采购总额比重	8.24%
前五名销售客户销售金额合计	1,872,352,877.71	占销售总额比重	6.03%

(4) 报告期公司资产构成同比发生重大变动说明

报告期内，公司资产构成同比未发生重大变动。

报告期内，公司除对交易性金融资产和可供出售金融资产采用公允价值计量外，其他资产均以历史成本计量，公允价值按活跃市场的价格计量。

(5) 报告期主要财务数据同比发生重大变化的说明

备考模拟合并资产负债表项目	年末数	年初数	变动比例 (%)	主要变动原因
货币资金	4,887,220,052.33	3,257,341,545.53	50.04	报告期内经营性现金净流量增加及处置子公司现金增加
应收股利	118,801,911.00	91,114,159.88	30.39	报告期内被投资单位股利分配增加
其他应收款	378,704,908.14	891,857,136.80	-57.54	报告期内收回往来款
可供出售金融资产	218,479,106.79	105,294,099.35	107.49	报告期内长期股权投资转入
应付票据	934,430,407.99	527,084,238.95	77.28	报告期内因市场原因票据结算增加
应交税费	253,576,614.37	184,952,437.57	37.10	报告期内利润上升致企业所得税增加
应付股利	356,249,414.95	241,559,492.56	47.48	报告期内备考模拟利润分配
专项应付款	72,472,418.68	15,638,621.49	363.42	报告期内动迁补偿款增加
递延所得税负债	33,407,460.92	15,658,103.26	113.36	报告期内金融资产公允价值上升
其他非流动负债	66,177,901.19	40,563,061.42	63.15	报告期内项目拨款增加
备考模拟合并利润表项目	本年发生数	上年发生数	变动比例 (%)	主要变动原因
财务费用	198,305,291.69	291,413,548.49	-31.95	报告期内借款减少致利息支出减少
投资收益	962,660,317.36	439,551,699.45	119.01	报告期内处置子公司收益增加
营业外收入	140,140,968.24	202,922,291.76	-30.94	报告期内处置非流动资产收入减少
所得税费用	464,101,751.71	227,409,442.17	104.08	报告期内利润上升致企业所得税增加
归属于母公司所有者的净利润	1,310,863,621.60	780,536,640.53	67.94	报告期内主营业务利润及投资收益增加
备考模拟合并现金流量表项目	本年发生数	上年发生数	变动比例 (%)	主要变动原因
经营活动产生的现金流量净额	1,906,146,661.88	1,118,149,369.64	70.47	报告期内货款回笼增加
投资活动产生的现金流量净额	300,688,440.38	189,183,923.63	58.94	报告期内处置子公司收到现金
筹资活动产生的现金流量净额	-561,955,302.98	-671,774,877.91		报告期内吸收投资收现较大

(6) 主要控股、参股企业经营情况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	公司持股比例 (%)	注册资本	资产规模	归属于母公司的所有者权益	营业收入	营业利润	归属于母公司所有者的净利润
上海信谊药厂有限公司	化学制药	100	66,000	160,870	80,739	158,225	12,716	10,055
常州药业股份有限公司	化学制药	60.59	7,459	115,459	63,816	174,989	13,965	10,000
上海中西制药有限公司	化学制药	90	14,820	25,742	17,036	22,228	5,875	4,920
上海三维制药有限公司	化学制药	(合并) 100	36,600	84,659	48,602	60,064	8,504	8,173
上海第一生化药业有限公司	生物生化制药	100	10,000	45,285	23,385	45,257	10,783	9,459
广东天普生化医药股份有限公司	生物生化制药	40.8	10,000	58,009	35,228	45,621	10,866	9,192
正大青春宝药业有限公司	中药	55	12,850	107,198	72,893	95,998	24,210	21,145
上海市药材有限公司	中药	100	46,369	224,240	70,366	287,406	4,672	4,505
厦门中药厂有限公司	中药	61	8,403	26,402	19,329	17,654	3,063	2,900
青岛国风药业股份有限公司	中药	63.93	9,300	74,562	36,397	65,179	1,335	930
杭州胡庆余堂药业有限公司	中药	51.01	5,316	37,912	26,017	28,029	2,126	1,482
上海华氏大药房有限公司	医药零售	100	9,000	57,099	22,249	126,210	1,604	1,018
中美上海施贵宝制药有限公司	化学制药	30	12,681	116,918	67,032	209,520	42,159	34,700
上海罗氏制药有限公司	化学制药	30	16,749	226,441	93,503	321,726	45,161	35,730

注：上海罗氏制药有限公司为本集团全资附属企业上海三维制药有限公司之参股企业，持股比例为 30%。

3、对本集团未来发展的展望

(1) 行业发展趋势

2010 年是国家新医改方案及系列配套制度与政策全面落实、实施的第一年。医疗保障体系的改革将促进药品市场扩容和调整、加快医药产业发展，全民医保将成为支撑医药市场增长的重要动力，药品供应体系改革将使产业集中度和行业竞争力进一步提高，新医改配套文件的逐步实施也将使医药产业的格局发生变化，包括国家对中药的扶持，新《药品价格管理办法》对合理降低药价的要求，加大基本医疗卫生服务体系建设对第三和第四终端产生的巨大升温影响等等。这些对本集团既是机遇也是挑战。

(2) 新年度经营计划

新年度经营目标：专注主业、发挥医药全产业链优势，通过市场化的机制建设、全面的内部资源整合、战略导向的对外收购兼并、多层次的工商业协同发展，加快建设本集团成为全国领先的创新药、仿制药和基本药物供应商以及现代医药商业服务及健康服务品牌供应商。2010 年度，确保本集团营业收入保持和超过行业平均水平，股东应占经营性净利润增长不低于 20%，经营性现金流净额大于净利润额。

市场化的体制机制建设：本集团将进一步完善法人治理结构，坚持依法规范经营。建立管理团队的市场化绩效考核体系，力争加快实施核心管理层长期股权激励。推进日常投资者接待、沟通以及定

期推介、路演并举，建设高透明度、专业化、高效率的投资者关系。同时，积极关注员工需求，提高员工技能，倡导和谐企业建设。

全面的内部资源整合：本集团将坚持贯彻专业专注、集中集聚的产品发展战略，进一步提升整体盈利水平。以做大、做强核心企业为阶段性目标，归并、调整现有生产经营资源，实现专业化、差异化的生产、经营布局以及扁平化的集团管控架构。以落实浦东现代生物医药产业园区建设为抓手，进一步推进产业布局调整，为本集团研发与制造业务的长期、可持续发展奠定基础。继续加大科研开发投入，以落实国家产学研技术联盟建设专项课题为抓手，整合现有三级研发体系，同时以各种模式广泛吸纳包括科研院所、研发企业以及研发外包企业在外部的资源，建立和完善一批具有国内领先水平的新药技术平台，持续推动有竞争力的产品线。

战略导向的对外收购兼并：本集团将加大并购力度以夯实医药工业板块的核心竞争力，并购策略围绕拓展产品线组合，促进现有产品梯度转移以及构建全新业务单元等方面推进。本集团将本着积极进取、点面结合、优化布局、立足长远的指导思想进一步强化医药分销和零售业务的外延扩张步伐。在核心区域华东地区，本集团将依托上海生物医药产业龙头企业的地位进一步提升上海本地医药资源的集中度，加快向江苏省、浙江省全境拓展，落实福建省医药公司重组以及其他收购项目，确保本集团继续在华东地区领先的龙头地位。本集团将把广东中山医打造为以环珠三角区域为核心、辐射华南市场的经营及投资平台。依托先进的管理技术、丰富的品种资源以及高效的物流系统，实现华东市场与华南市场的跨区域联动及协同发展，成为本集团全国性战略布局的两大支柱。此外，本集团在推进内部零售资源整合的同时，亦将随着分销渠道的拓展收购相应的零售门店网络，同时积极并购新型商业模式的创新型企业，争取在三年内使医药零售连锁业务规模跻身全国前三；并以此为基础，构建以差异化零售门店网络、物流系统、第三方支付平台、互联网等公共信息平台为依托的多层次、综合性的现代健康服务产业。

多层次的工商协同发展：本集团采取各种手段加大内部营销资源的优化整合力度、提升工商协同能力，将各核心企业营销渠道的区域性、个体性优势转化为本集团的全面性、集团性优势。本集团将继续推广松江模式，力争在华东地区实现突破。在有效规划及指导基础上构建以核心企业为平台的专业化、多层次、广覆盖的面向分销渠道及终端客户的全功能营销体系，将本集团的产品线优势转化为市场优势，以实现经营业绩的持续、快速增长。

(3) 2010年度盈利预测

本集团于《上海市医药股份有限公司换股吸收合并、发行股份购买资产暨关联交易报告书》（简称“《重组报告书》”）中披露 2010 年度有关备考合并盈利预测数据：归属于母公司所有者净利润预测数为 103,025.55 万元，每股收益预测数 0.52 元。（相关内容刊登在 2009 年 10 月 16 日、2010 年 2 月 2 日的中国证券报、上海证券报、证券时报）

(4) 公司面临的风险及对策

国际国内经济形势的不明朗和国家医改政策的不确定性是公司面临的潜在风险。公司管理层将在董事会领导下，密切关注国际国内经济变化趋势，研究把握产业政策的变化方向，加强对医药行业环境、资本市场和监管环境的分析及预测，及时制定应对策略，准确、有效地采取措施，保障公司业务持续稳定增长，实现股东利益最大化。

(5) 资金需求、使用计划及来源情况

为了完成 2010 年度的经营计划和工作目标，公司核心企业生产经营所需资金主要由销售回款解决，重点投资项目所需资金主要由经营盈余资金、处置非主营业务及资产、银行贷款及其他融资方式解决。

(二) 公司投资情况

单位：万元 币种：人民币

报告期内投资额	7,380.60
投资额增减变动数	4,730.60
上年同期投资额	2,650.00
投资额增减幅度(%)	178.51

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)
上海市医药股份有限公司安庆公司	医药分销	60
上海金山医药药材有限公司	医药分销	51

上海金石医药药材有限公司	医药分销	51
上海金龟华超医药有限公司	医药分销	100
重庆医药上海药品销售有限责任公司	医药分销	49
商丘市新先锋药业有限公司	医药分销	52
上海华氏亚太生物制药有限公司	工业	13

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
上海市医药股份有限公司安庆公司	690	完成	0
上海金山医药药材有限公司	408	完成	37.21
上海金石医药药材有限公司	306	完成	-5.99
上海金龟华超医药有限公司	2,700	完成	132.39
重庆医药上海药品销售有限责任公司	311.42	完成	80.13
上海华氏亚太生物制药有限公司	38	完成	-15.63
商丘市新先锋药业有限公司	2,927.18	2010年1季度完成	0
合计	7,380.60	/	228.11

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内，本集团无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
三届四次董事会	2009年2月24日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009年2月26日
三届五次董事会	2009年3月23日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009年3月25日
三届临时董事会	2009年7月28日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009年7月29日
三届六次董事会	2009年8月24日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009年8月25日
三届七次董事会	2009年10月14日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009年10月16日
三届八次董事会	2009年10月29日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009年10月30日
三届九次董事会	2009年11月9日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009年11月10日
三届十次董事会	2009年12月7日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009年12月8日
三届临时董事会	2009年12月17日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009年12月19日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

本集团董事会认真执行股东大会的各项决议，及时完成股东大会决定的有关事项。本集团 2008 年度股东大会审议通过了 2008 年度利润分配方案。根据股东大会决议，本集团已于 2009 年 6 月 5 日刊登分红派息实施公告，于 2009 年 6 月 16 日实施完毕上述利润分配方案，以 2008 年度末股本 569,172,884 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.45 元（含税），派发现金总额为 25,612,779.78 元。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

本集团董事会审计委员会设立以来，已根据中国证监会等监管部门有关要求制定了《董事会审计委员会工作条例》、《独立董事年报工作制度》等规章制度，保障了审计委员会的健康运作。审计委员会严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律、法规和规章要求，恪尽职守、勤勉尽职，认真审核公司财务信息、审阅公司定期报告、审查公司内控制度、监督检查公司内部审计制度及实施、负责内部审计与外部审计的沟通，保障了董事会对经理层的有效监督，强化了董事会的科学决策。

本集团重大资产重组于 2010 年 2 月完成，本集团于 3 月完成换届选举工作并推选产生第四届董事会审计委员会。新一届董事会审计委员会成立以后，即根据中国证监会[2008]48 号公告、独立董事年报工作制度以及审计委员会关于公司年报编制规程等要求，与年审注册会计师与会计师事务所进行了沟通，审议确认审计工作时间计划与安排，审阅本集团 2009 年度财务会计报表。审计委员会认为，本集团 2009 年度财务报告符合国家颁布的企业会计准则的规定，在所有重大方面全面、公允地反映了本集团 2009 年度的经营成果和 2009 年 12 月 31 日的财务状况；审计委员会对本集团 2009 年度财务会计报表及 2009 年度报告进行了审议，决议通过本集团 2009 年度财务会计报表及 2009 年度报告，并决定提交董事会审议。审计委员会对立信会计师事务所有限公司从事 2009 年度审计工作进行了总结，并审议通过关于本集团 2009 年度审计工作总结报告、关于聘请会计师事务所的议案，建议续聘立信会计师事务所有限公司负责本集团 2010 年度财务报告审计工作。

4、董事会下设的薪酬与考核委员会的履职情况汇总报告

本集团薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律、法规和规章要求，恪尽职守、勤勉尽职。本公司重大资产重组于 2010 年 2 月完成，公司于 3 月完成换届选举工作并推选产生第四届董事会薪酬与考核委员会。新一届董事会薪酬与考核委员会成立以后，即召开四届一次薪酬与考核委员会会议，审议通过高级管理人员薪酬管理办法、高级管理人员 2010 年度经营责任考核管理办法，规范了以业绩为导向的激励与约束机制，有效调动高级管理人员工作积极性和创造性，保障公司战略目标的有效实现。

5、独立董事对公司对外担保情况的专项说明和独立意见

2009 年度，本集团及下属合并报表范围内公司已履行完毕的担保金额共计 13,273.79 万元（担保金额按本公司持股比例进行折算，下同），其中：本集团为下属控股公司担保 9,000.00 万元，本集团为联营公司及其他单位担保 1,273.79 万元，本集团下属合并报表范围内公司之间担保 3,000 万元。

截至 2009 年 12 月底，本集团及下属合并报表范围内公司尚未履行完毕的担保金额共计 12,500.00 万元，其中：本集团为下属控股公司担保 6,400.00 万元，本集团为联营及合营公司担保 3,100.00 万元，本集团下属合并报表范围内公司之间担保 3,000.00 万元。

本集团及下属合并报表范围内公司对外担保的决策程序符合相关法律法规和规章以及公司章程的规定。

独立董事：李相启、徐国祥、王荣

（五）利润分配或资本公积金转增预案

经审计，本集团 2009 年度实现归属于上市公司股东的净利润为 173,332,511.58 元（其中：2009 年 7 月至 2009 年 12 月期间实现 103,155,996.21 元），提取 2009 年度法定盈余公积 13,683,515.75 元及子公司提取 2009 年度职工奖福基金 847,174.12 元后，加年初未分配利润 304,064,512.74 元，扣除 2009 年度现金红利分配 25,610,752.81 元，截止 2009 年 12 月 31 日未分配利润余额为 437,255,581.64 元。

经审计，本集团 2010 年 1 月份实现归属于上市公司股东的净利润 35,557,491.00 元。

2009 年，本集团重大资产重组过程中，上海医药（集团）有限公司（以下简称“上药集团”）和上海上实（集团）有限公司（以下简称“上海上实”）承诺：放弃上药集团和上海上实认购的上海医药本次发行的新增股份对上海医药在相关期间（基准日至交易交割日，即 2009 年 7 月至 2010 年 1 月）形成的利润，该等分配权项下的利润经交易交割日审计后确定，并按照本次交易后上海医药的股份总数扣减上药集团、上海上实认购的上海医药本次新增股份后，由本次交易后的该等股份持有人共享。

鉴于以上承诺，建议对本集团 2009 年资产重组过渡期（即 2009 年 7 月至 2010 年 1 月）产生的归属于上市公司股东净利润 138,713,487.21 元，以重大资产重组交易完成后公司股本总数 1,992,643,338 股扣减上药集团认购的 455,289,547 股及上海上实认购的 169,028,205 股后的股份总数为基数（即 1,368,325,586 股），向该等股份持有人实施分配，即每 10 股派发现金红利 1.02 元（含税），派发现金红利总额为 139,569,209.77 元。对 2009 年上半年的利润不实施分配。上述方案实施分配后，本集团结存未分配利润为 333,243,862.87 元。

以上预案尚须提交 2009 年度股东大会批准。

（六）公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于母公司所有者的净利润	占合并报表中归属于母公司所有者的净利润的比率（%）
2006 年	0	68,710,381.49	0
2007 年	28,458,644.20	66,278,120.24	42.94
2008 年	25,610,752.81	81,982,816.51	31.24

（七）公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

本集团四届三次董事会建立了《内幕信息及知情人管理制度》，界定了内幕信息范围，明确了内幕信息知情人的保密义务和保密措施，并针对外部信息使用人作出了规定：公司不得在没有合理依据的情况下向外部信息使用人报送未公开财务信息。公司财务部门向控股股东报送未公开财务信息时，应严格控制未公开信息知情人范围，并根据本制度管理相关内幕信息及知情人。公司依据法律法规向特定外部信息使用人报送年报相关信息的，提供时间不得早于公司业绩快报的披露时间，公司业绩快报的披露时间不得少于向外部信息使用人提供的信息内容。

九、监事会报告

（一）监事会的工作情况

召开会议的次数	5
监事会会议情况	监事会会议议题
三届二次监事会	《公司 2008 年年度报告及摘要》、《公司 2008 年度监事会工作报告》
三届临时监事会	《2009 年第一季度报告》
三届三次监事会	《2009 年半年度报告》
三届四次监事会	《上海市医药股份有限公司监事会关于本次重大资产重组意见的议案》
三届五次监事会	《2009 年第三季度报告》

报告期内，监事会成员共列席了 9 次董事会，出席了 2 次股东大会，并对董事会会议和股东大会召集、召开、审议及表决程序的合法合规性进行了监督。

（二）监事会对公司依法运作的独立意见

监事会根据《公司法》、《公司章程》及有关法律法规，对股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会执行股东大会决议情况等进行了监督。监事会认为股东大会决议得到了有效贯彻；公司治理结构得到了进一步完善，现代企业制度建设得到了进一步加强；董事会运作规范，决策严谨，董事、高级管理人员勤勉尽责，务实进取，在完善公司治理，提升决策功效，维护股东权益上发挥了重要作用。

（三）监事会对公司财务情况的独立意见

报告期内，本集团 2009 年度财务报告全面真实反映了本集团的财务状况和经营成果；本集团在会

计政策的应用上是稳健的，是有利于本集团持续发展的。立信会计师事务所有限公司出具的标准无保留意见的审计报告和对有关重要事项作出的分析评价是客观公正的。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，本集团收购出售资产程序规范，交易价格合理，没有发现内幕交易或造成本集团资产损失。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，本集团关联交易符合“三公”原则，价格按市场价格确定，程序合规，信息披露充分，没有损害公司和中小股东利益的情况。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

立信会计师事务所有限公司出具了无保留意见的审计报告。

(八) 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见

报告期内，本集团超额完成 2009 年度备考盈利预测，实际实现备考模拟归属于母公司所有者的净利润为 131,086.36 万元，扣除非经常性损益后备考模拟归属于母公司所有者的净利润为 89,356.58 万元，完成率分别达到 107.77%、103.88%。立信会计师事务所有限公司已出具关于备考盈利预测实现情况的专项审核报告。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

报告期内，本集团无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项

报告期内，本集团无破产重整相关事项。

(三) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末 证券总 投资比 例(%)	报告期损益 (元)
1	股票	601989	中国重工	3,907,000.00	500,000	3,905,000.00	53.14	-2,000.00
2	股票	600713	南京医药	3,292,715.00	335,000	3,236,100.00	44.79	-56,615.00
3	股票	780117	中化股份	76,020.00	14,000	76,020.00	1.03	0
4	股票	300042	郎科科技	19,500.00	500	19,500.00	0.27	0
5	股票	300039	上海凯宝	19,000.00	500	19,000.00	0.26	0
6	股票	300040	九州电汽	16,500.00	500	16,500.00	0.22	0
7	股票	300037	新宙邦	14,495.00	500	14,495.00	0.20	0
8	股票	002330	得利斯	6,590.00	500	6,590.00	0.09	0
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	-256,620.00
合计				7,351,820.00	/	7,293,205.00	100%	-315,235.00

2、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600631	百联股份	65,450.00	<1	600,498.48		243,993.17	可供出售金融资产	购买
000931	中关村	99,300.00	<1	165,564.00		66,214.68	可供出售金融资产	购买
601328	交通银行	288,504.00	<1	1,498,618.00		567,685.64	可供出售金融资产	购买
HK8231	复旦张江	19,147,723.08	19.70	19,147,723.08		0	长期股权投资	购买
合计		19,600,977.08	/	21,412,403.56		877,893.49	/	/

3、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
申银万国证券股份有限公司	20,000,000.00	16,194,269	<1	20,000,000.00	3,238,853.80		长期股权投资	法人股认购
中国银河证券股份有限公司	50,000,000.00	10,000,000	<1	50,000,000.00	2,100,000.00		长期应收款	委托理财款转股
合计	70,000,000.00		/	70,000,000.00	5,338,853.80		/	/

注：经本集团三届十二次董事会审议通过，决定将本集团持有的申银万国证券股份有限公司股份转让予上海南部投资（集团）有限公司。（详见本集团临 2010-015 号公告）

4、买卖其他上市公司股份的情况

买卖方向	股份名称	期初股份数量 (股)	报告期买入/卖出股份数量 (股)	期末股份数量 (股)	使用的资金数量 (元)	产生的投资收益 (元)
买入	*ST 欣龙		404,200.00		1,896,768.00	
卖出	*ST 欣龙		404,200.00			131,101.07
买入	安妮股份		20,000.00		218,100.00	
卖出	安妮股份		20,000.00			6,719.80
买入	鞍钢股份		300,000.00		3,151,300.00	
卖出	鞍钢股份		300,000.00			79,648.19
买入	奥特迅		100,000.00		1,735,376.00	
卖出	奥特迅		100,000.00			29,285.09
买入	北方国际		100,000.00		2,022,379.00	

卖出	北方国际		100,000.00			-26,345.16
买入	得利斯		500.00	500.00	6,590.00	
买入	东阿阿胶		130,000.00		2,249,411.00	
卖出	东阿阿胶		130,000.00			19,676.49
买入	风神股份		5,000.00		32,800.00	
卖出	风神股份		5,000.00			6,542.75
买入	歌华有线		310,000.00		3,892,967.00	
卖出	歌华有线		310,000.00			9,726.31
买入	哈药股份		547,499.00		10,073,938.00	
卖出	哈药股份		547,499.00			276,248.30
买入	海通证券		330,000.00		4,504,693.00	
卖出	海通证券		330,000.00			-323,625.08
买入	海正药业		561,359.00		11,111,825.00	
卖出	海正药业		561,359.00			1,883,258.50
买入	航天电器		1,005,700.00		8,940,618.52	
卖出	航天电器		1,005,700.00			1,391,291.64
买入	宏达股份		32,790.00		457,020.50	
卖出	宏达股份		32,790.00			-19,871.68
买入	交大昂立		785,250.00		5,863,636.00	
卖出	交大昂立		785,250.00			-173,234.29
买入	九州电气		500.00	500.00	16,500.00	
买入	开滦股份		210,000.00		4,196,354.00	
卖出	开滦股份		210,000.00			80,767.34
买入	康美药业		270,000.00		2,238,900.00	
卖出	康美药业		270,000.00			69,202.54
买入	科学城		1,040,000.00		5,586,009.00	
卖出	科学城		1,040,000.00			1,084,508.72
买入	蓝星新材		553,306.00		7,060,369.00	
卖出	蓝星新材		553,306.00			235,263.93
买入	郎科科技		500.00	500.00	19,500.00	
买入	联创光电		707,090.00		5,865,962.00	
卖出	联创光电		707,090.00			81,756.75
买入	南京高科		251,120.00		6,543,364.00	
卖出	南京高科		251,120.00			-762,273.32
买入	南京医药		335,000.00	335,000.00	3,292,715.00	
买入	南天信息		128,455.00		1,526,677.00	
卖出	南天信息		128,455.00			34,747.78
买入	宁波华翔		1,849,640.00		16,379,891.00	
卖出	宁波华翔		1,849,640.00			2,033,177.95
买入	宁波韵升		220,000.00		2,524,500.00	
卖出	宁波韵升		220,000.00			-144,035.63
卖出	盘江股份	780,000.00	780,000.00			1,793,926.10
买入	强生控股		160,000.00		1,254,400.00	
卖出	强生控股		160,000.00			34,959.05
买入	人福科技		70,000.00		411,600.00	
卖出	人福科技		70,000.00			27,357.31
买入	山西三维		1,819,818.00		15,001,848.00	
卖出	山西三维		1,819,818.00			116,188.98
买入	上海凯宝		500.00	500.00	19,000.00	

买入	上海普天		280,000.00		2,712,027.00	
卖出	上海普天		280,000.00			154,939.56
买入	深发展 A		375,000.00		5,259,060.10	
卖出	深发展 A		375,000.00			46,530.26
买入	数源科技		257,206.00		2,295,104.00	
卖出	数源科技		257,206.00			114,857.12
买入	双鹭药业		59,101.00		2,709,839.00	
卖出	双鹭药业		59,101.00			-106,573.37
买入	四川美丰		200,000.00		1,849,500.00	
卖出	四川美丰		200,000.00			-31,407.78
买入	天宸股份		200,000.00		1,595,670.00	
卖出	天宸股份		200,000.00			57,891.60
买入	维维股份		50,000.00		288,031.00	
卖出	维维股份		50,000.00			31,603.61
买入	西藏矿业		80,000.00		2,100,252.00	
卖出	西藏矿业		80,000.00			-341,506.72
买入	新华光		180,000.00		3,949,067.00	
卖出	新华光		180,000.00			-213,712.26
买入	新黄浦		10,000.00		105,300.00	
卖出	新黄浦		10,000.00			1,403.16
买入	新宙邦		500.00	500.00	14,495.00	
买入	烟台冰轮		356,637.00		2,489,965.60	
卖出	烟台冰轮		356,637.00			673,986.26
买入	宜华木业		712,400.00		5,163,830.00	
卖出	宜华木业		712,400.00			-161,256.90
买入	益民商业		1,042,384.00		8,528,245.08	
卖出	益民商业		1,042,384.00			103,155.18
买入	中国重工		500,000.00	500,000.00	3,907,000.00	
买入	中恒集团		150,000.00		1,222,746.00	
卖出	中恒集团		150,000.00			72,217.33
买入	中化股份		14,000.00	14,000.00	76,020.00	
买入	中科英华		160,000.00		1,087,100.00	
卖出	中科英华		160,000.00			76,830.31
买入	中粮地产		250,000.00		1,743,500.00	
卖出	中粮地产		250,000.00			33,026.14
买入	中体产业		1,135,400.00		7,727,273.00	
卖出	中体产业		1,135,400.00			2,348,319.12
买入	中卫国脉		670,719.00		6,881,089.24	
卖出	中卫国脉		670,719.00			1,295,180.31
买入	紫江企业		311,601.00		1,993,551.00	
卖出	紫江企业		311,601.00			55,682.62
买入	紫鑫药业		311,456.00		5,534,056.00	
卖出	紫鑫药业		311,456.00			-212,413.96

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 543,420.95 元。

(四) 资产交易事项

1、收购资产情况

2009 年 12 月 7 日，经本集团三届十次董事会审议通过，决定对河南商丘市新先锋药业有限公司（下称：商丘新先锋）进行重组，以现金出资 1801.34 万元向关联方上海新先锋药业有限公司收购商

丘新先锋 40% 股权，并以现金出资 1125.84 万元对商丘新先锋增资。本次交易以商丘新先锋 2009 年 6 月底的净资产评估值 4503.36 万元为转让定价基准，商丘新先锋 40% 股权的帐面价值为 1709.97 万元，评估价值为 1801.34 万元，实际购买金额为 1801.34 万元。2010 年一季度股权转让手续已完成。

（详见本集团临 2009—038 号公告）

2、出售资产情况

报告期内，无出售资产情况

(五) 报告期内公司关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)
常州制药厂有限公司	同一控制企业	购买商品	药品	市场价格	545.77	0.03
广东天普生化医药股份有限公司	同一控制企业	购买商品	药品	市场价格	2,803.18	0.13
上海国际医药贸易有限公司	同一控制企业	购买商品	药品	市场价格	8,258.15	0.39
上海三维生物技术有限公司	同一控制企业	购买商品	药品	市场价格	82.55	<0.01
上海三维制药销售有限公司	同一控制企业	购买商品	药品	市场价格	6,152.23	0.29
上海三维制药有限公司	同一控制企业	购买商品	药品	市场价格	107.02	0.01
上海实业联合集团长城药业有限公司	同一控制企业	购买商品	药品	市场价格	110.93	0.01
上海市第一生化药业有限公司	同一控制企业	购买商品	药品	市场价格	7.05	<0.01
上海市药材有限公司	同一控制企业	购买商品	药品	市场价格	343.98	0.02
上海新先锋华康医药有限公司	同一控制企业	购买商品	药品	市场价格	812.46	0.04
上海新先锋药业有限公司	同一控制企业	购买商品	药品	市场价格	23.42	<0.01
上海信谊嘉华医药有限公司	同一控制企业	购买商品	药品	市场价格	732.76	0.03
上海信谊金朱医药有限公司	同一控制企业	购买商品	药品	市场价格	291.88	0.01
上海信谊天一医药有限公司	同一控制企业	购买商品	药品	市场价格	7,706.64	0.37
上海杏灵科技药业股份有限公司	同一控制企业	购买商品	药品	市场价格	186.47	0.01
上海中华药业有限公司	同一控制企业	购买商品	药品	市场价格	707.75	0.04

上海中西药业股份有限公司	同一控制企业	购买商品	药品	市场价格	1,305.09	0.07
上海中西医药有限公司	同一控制企业	购买商品	药品	市场价格	133.30	0.01
上海信谊康捷药业有限公司	同一控制企业	购买商品	药品	市场价格	90.27	<0.01
正大青春宝药业有限公司	同一控制企业	购买商品	药品	市场价格	5,362.82	0.25
上海华宇药业有限公司	同一控制企业	购买商品	药品	市场价格	207.03	0.01
上海雷允上药业有限公司	同一控制企业	购买商品	药品	市场价格	10,419.96	0.49
上海信谊联合医药药材有限公司	同一控制企业	购买商品	药品	市场价格	394.27	0.02
辽宁好护士药业(集团)有限责任公司	同一控制企业	购买商品	药品	市场价格	10.86	<0.01
厦门中药厂有限公司	同一控制企业	购买商品	药品	市场价格	68.37	<0.01
杭州胡庆余堂药业有限公司	同一控制企业	购买商品	药品	市场价格	23.75	<0.01
上海雷允上药业有限公司	同一控制企业	销售商品	药品	市场价格	7,431.01	0.33
上海市药材有限公司	同一控制企业	销售商品	药品	市场价格	262.01	0.01
上海新先锋华康医药有限公司	同一控制企业	销售商品	药品	市场价格	905.05	0.04
上海信谊天一医药有限公司	同一控制企业	销售商品	药品	市场价格	171.38	0.01
上海雷允上南翔医药有限公司	同一控制企业	销售商品	药品	市场价格	248.57	0.01
上海医疗器械股份有限公司	同一控制企业	销售商品	药品	市场价格	40.14	<0.01
合计	--	--	--	--	55,946.12	--

2、资产收购、出售发生的关联交易

详见(四)资产交易事项中“1、收购资产情况”

3、关联债权债务往来

报告期内，本集团无关联债权债务往来

(六) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

经 2009 年 7 月 28 日临时董事会审议通过，本集团决定授权本集团经营管理层与上海新先锋药业有限公司就收购河南商丘新先锋药业有限公司（下称：商丘新先锋）40% 股权事宜进行协商，签署股权转让意向书，并在股权转让完成前托管该目标企业的日常经营管理工作。

经 2009 年 12 月 7 日三届十次董事会审议通过，本集团决定对商丘新先锋进行重组，以现金出资 1801.34 万元向上海新先锋药业有限公司收购商丘新先锋 40% 股权，并以现金出资 1125.84 万元对商丘新先锋增资。

(详见本集团临 2009-016 号、临 2009-038 号公告)

(2) 承包情况

报告期内，本集团无承包事项。

(3) 租赁情况

报告期内，本集团无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
上海医药集团股份有限公司	公司本部	上海罗达医药有限公司	100		2009.5.27	2010.5.27	一般担保	否	否		否	否	联营公司
上海医药集团股份有限公司	公司本部	上海通用药业股份有限公司	500		2009.12.25	2010.6.24	一般担保	否	否		否	否	联营公司
上海医药集团股份有限公司	公司本部	重庆医药上海药品销售有限责任公司	500		2009.2.23	2009.6.30	一般担保	是	否		否	否	联营公司
上海医药集团股份有限公司	公司本部	重庆医药上海药品销售有限责任公司	500		2009.7.24	2010.7.24	一般担保	否	否		否	否	联营公司
上海医药集团股份有限公司	公司本部	江西南华医药有限公司	2000		2009.8.18	2010.8.17	一般担保	否	否		否	否	合营公司
报告期内担保发生额合计										3,600.00			
报告期末担保余额合计										3,100.00			
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计										12,700.00			
报告期末对子公司担保余额合计										9,400.00			

公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额	12,500.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	6.82
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	9,300.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	0
上述三项担保金额合计	9,300.00

3、委托理财情况

报告期内，本集团无委托理财事项。

4、其他重大合同

报告期内，本集团无其他重大合同。

（七）承诺事项履行情况

1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

股东名称	特殊承诺	承诺履行情况
上海医药（集团）有限公司	①自改革方案实施之日起，上药集团所持原非流通股股份在二十四个月内不上市交易或者转让； ②在前项规定期满后，上药集团通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。	履行承诺中

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因作出说明

本集团于重组报告书中披露 2009 年度有关备考合并盈利预测数据：2009 年度备考模拟合并归属于母公司所有者的净利润预测数、扣除非经常性损益后备考模拟合并归属于母公司所有者的净利润预测数分别为 121,637.67 万元、86,018.99 万元。实际实现备考模拟归属于母公司所有者的净利润、扣除非经常性损益后备考模拟归属于母公司所有者的净利润分别为 131,086.36 万元、89,356.58 万元，完成率分别达到 107.77%、103.88%。立信会计师事务所有限公司已出具关于备考盈利预测实现情况的专项审核报告（信会师报字（2010）第 11318 号）。

（八）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所。经公司 2008 年度股东大会审议通过，集团聘请立信会计师事务所有限公司负责本集团 2009 年度财务报告的审计工作。报告期内公司合计支付 2008 年度财务报告审计费用 170 万元。截至本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 12 年审计服务。

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

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

(十) 其他重大事项的说明

2009年6月18日,本集团启动上海市医药股份有限公司以换股方式吸收合并上海实业医药投资股份有限公司(600607.SH,以下简称“上实医药”)和上海中西药业股份有限公司(600842.SH,以下简称“中西药业”),向上海医药(集团)有限公司(以下简称“上药集团”)发行股份购买资产,向上海上实(集团)有限公司(以下简称“上海上实”)发行股份募集资金、并以该等资金向上海实业控股有限公司(0363.HK,以下简称“上实控股”)购买医药资产的重大资产重组。经过包括集团内部决策程序、监管部门审批以及沪港两地四家上市公司换股吸收合并、定向发行新股以及注资在内的各种法定程序,本集团重大资产重组顺利完成并于2009年3月9日恢复交易,本集团证券代码由600849变更为601607,2010年4月9日完成工商变更登记手续,法定名称由上海市医药股份有限公司变更为“上海医药集团股份有限公司”。

(十一) 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
三届四次董事会决议公告	中国证券报 C11 版、上海证券报 C6 版、证券时报 C7 版	2009 年 2 月 26 日	http://www.sse.com.cn
2008 年年度报告、三届五次董事会决议暨召开 2008 年度股东大会公告、三届二次监事会决议公告	中国证券报 D50-D51 版、上海证券报 C24 版、证券时报 C8- C9 版	2009 年 3 月 25 日	http://www.sse.com.cn
关于 2008 年度股东大会召开地点的公告	中国证券报 C003 版、上海证券报 97 版、证券时报 B68 版	2009 年 4 月 18 日	http://www.sse.com.cn
2009 年第一季度报告	中国证券报 D064 版、上海证券报 C96 版、证券时报 D20 版	2009 年 4 月 22 日	http://www.sse.com.cn
2008 年度股东大会决议公告	中国证券报 A03 版、上海证券报 C59 版、证券时报 C8 版	2009 年 4 月 24 日	http://www.sse.com.cn
股票交易异常波动公告	中国证券报 D006 版、上海证券报 C193 版、证券时报 D105 版	2009 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
2008 年度分红派息实施公告	中国证券报 B02 版、上海证券报 C24 版、证券时报 A10 版	2009 年 6 月 5 日	http://www.sse.com.cn
重大资产重组进展公告	中国证券报 D005 版、上海证券报 C3 版、证券时报 B9 版	2009 年 6 月 18 日	http://www.sse.com.cn
重大资产重组进展公告	中国证券报 B01 版、上海证券报 C3 版、证券时报 A9 版	2009 年 6 月 25 日	http://www.sse.com.cn
重大资产重组进展公告	中国证券报 B01 版、上海证券报封 C6 版、证券时报 A8 版	2009 年 7 月 2 日	http://www.sse.com.cn
重大资产重组进展公告	中国证券报 C11 版、上海证券报 C6 版、证券时报 D4 版	2009 年 7 月 9 日	http://www.sse.com.cn
有限售条件的流通股上市公告	中国证券报 D007 版、上海证券报 C8 版、证券时报 B4 版	2009 年 7 月 15 日	http://www.sse.com.cn

重大资产重组进展公告	中国证券报 B07 版、上海证券报 C8 版、证券时报 A5 版	2009 年 7 月 16 日	http://www.sse.com.cn
重大资产重组进展公告、2009 年中期业绩预增公告	中国证券报 A10 版、上海证券报 C9 版、证券时报 D4 版	2009 年 7 月 23 日	http://www.sse.com.cn
三届临时董事会决议暨关联交易公告	中国证券报 D020 版、上海证券报 C16 版、证券时报 B4 版	2009 年 7 月 29 日	http://www.sse.com.cn
重大资产重组进展公告	中国证券报 D004 版、上海证券报 C3 版、证券时报 D4 版	2009 年 7 月 30 日	http://www.sse.com.cn
重大资产重组进展公告	中国证券报 D002 版、上海证券报 C9 版、证券时报 D9 版	2009 年 8 月 6 日	http://www.sse.com.cn
重大资产重组进展公告	中国证券报 D002 版、上海证券报 C17 版、证券时报 D4 版	2009 年 8 月 13 日	http://www.sse.com.cn
重大资产重组进展公告	中国证券报 B04 版、上海证券报 C80 版、证券时报 D19 版	2009 年 8 月 20 日	http://www.sse.com.cn
2009 年半年度报告、三届六次董事会决议公告	中国证券报 D049 版、上海证券报 C134 版、证券时报 D72、D70 版	2009 年 8 月 25 日	http://www.sse.com.cn
重大资产重组进展公告	中国证券报 A07 版、上海证券报 C153 版、证券时报 D4 版	2009 年 8 月 27 日	http://www.sse.com.cn
重大资产重组进展公告	中国证券报 A11 版、上海证券报 B9 版、证券时报 B9 版	2009 年 9 月 3 日	http://www.sse.com.cn
重大资产重组进展公告	中国证券报 D002 版、上海证券报 B11 版、证券时报 D4 版	2009 年 9 月 10 日	http://www.sse.com.cn
重大资产重组进展公告	中国证券报 B02 版、上海证券报 B16 版、证券时报 B8 版	2009 年 9 月 17 日	http://www.sse.com.cn
重大资产重组进展公告	中国证券报 B03 版、上海证券报 B17 版、证券时报 D4 版	2009 年 9 月 24 日	http://www.sse.com.cn
重大资产重组进展公告	中国证券报 C006 版、上海证券报 18 版、证券时报 D8 版	2009 年 10 月 9 日	http://www.sse.com.cn
三届七次董事会决议暨召开 2009 年第一次临时股东大会公告、换股吸收合并、发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）	中国证券报 D005- D009 版、上海证券报 B17-B21 版、证券时报 B8-B12 版	2009 年 10 月 16 日	http://www.sse.com.cn
关于《上海市医药股份有限公司换股吸收合并、发行股份购买资产暨关联交易》网上路演公告	中国证券报 B04 版、上海证券报 B102 版、证券时报 B9 版	2009 年 10 月 27 日	http://www.sse.com.cn
2009 年第三季度报告、三届八次董事会决议公告、2009 年第一次临时	中国证券报 D012 版、上海证券报 B46 版、证券时	2009 年 10 月 30 日	http://www.sse.com.cn

股东大会再次通知公告	报 D34 版	日	
关于获得国务院国有资产监督管理委员会、上海市国有资产监督管理委员会相关批复的公告	中国证券报 C08 版、上海证券报 B6 版、证券时报 B1 版	2009 年 11 月 4 日	http://www.sse.com.cn
2009 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 D003 版、上海证券报 B32 版、证券时报 D20 版	2009 年 11 月 6 日	http://www.sse.com.cn
三届九次董事会决议公告、关于换股吸收合并上海实业医药投资股份有限公司和上海中西药业股份有限公司的债权人公告	中国证券报 C07 版、上海证券报 B25 版、证券时报 D6 版	2009 年 11 月 10 日	http://www.sse.com.cn
关于重大资产重组审批进展情况的公告	中国证券报 B03 版、上海证券报 B8 版、证券时报 C7 版	2009 年 11 月 17 日	http://www.sse.com.cn
三届十次董事会决议公告	中国证券报 A15 版、上海证券报 B16 版、证券时报 B7 版	2009 年 12 月 8 日	http://www.sse.com.cn
三届临时董事会决议公告	中国证券报 C011 版、上海证券报 22 版、证券时报 A27 版	2009 年 12 月 19 日	http://www.sse.com.cn
关于重大资产重组审批进展情况的公告	中国证券报 B5 版、上海证券报 B17 版、证券时报 D4 版	2009 年 12 月 23 日	http://www.sse.com.cn
关于中国证监会并购重组审核委员会审核公司重大资产重组的停牌公告	中国证券报 B02 版、上海证券报 B24 版、证券时报 D16 版	2009 年 12 月 24 日	http://www.sse.com.cn
关于重大资产重组事宜获得中国证监会并购重组审核委员会审核通过的公告	中国证券报 C003 版、上海证券报 20 版、证券时报 A12 版	2009 年 12 月 28 日	http://www.sse.com.cn

十一、财务报告（附后）

- （一）审计报告
- （二）财务报表
- （三）财务报表附注

十二、备查文件目录

- 1、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会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：吕明方
 上海医药集团股份有限公司
 2010 年 4 月 21 日

上海医药集团股份有限公司董事和高级管理人员 关于公司 2009 年年度报告的确认意见

根据《中华人民共和国证券法》第六十八条、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号〈年度报告的内容与格式〉》（2007 年修订）的相关规定和要求，我们作为公司董事和高级管理人员，在仔细审核了公司 2009 年年度报告后，认为：

公司严格按照股份制公司财务制度规范运作，公司 2009 年年度报告客观地反映了公司的财务状况和经营成果，立信会计师事务所有限公司经过审计，出具了无保留意见的审计报告。我们保证公司 2009 年年度报告所披露的信息真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

董事、高级管理人员：

董事长： 吕明方	董 事： 陆 申
董 事： 张家林	董事总裁：徐国雄
独立董事： 曾益新	独立董事：白慧良
独立董事： 陈乃蔚	独立董事：汤美娟
董 事： 姜 鸣	
副总裁： 任 健	副总裁、董秘：葛剑秋
副总裁： 李永忠	财务总监： 沈 波

二零一零年四月二十日

上海医药集团股份有限公司监事会 关于公司 2009 年年度报告的审核意见

根据《中华人民共和国证券法》第六十八条、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号〈年度报告的内容与格式〉》（2007 年修订）的相关规定和要求，公司监事会在仔细审核了公司 2009 年年度报告后，发表审核意见如下：

- 1、公司 2009 年年度报告的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度各项规定；
- 2、公司 2009 年年度报告的内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定，所包含的信息真实地反映了公司 2009 年度的经营管理和财务状况等事项；
- 3、在提出本意见前，公司监事会未发现参与年度报告编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

上海医药集团股份有限公司监事会

二零一零年四月二十日

上海医药集团股份有限公司

专项审计报告及备考模拟合并财务报表

2009年1月1日至2009年12月31日止

上海医药集团股份有限公司

专项审计报告及备考模拟合并财务报表

(2009年1月1日至2009年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	专项审计报告	1-2
二、	上海医药集团股份有限公司备考模拟合并财务报表及附注	
	1、备考模拟合并资产负债表	1-2
	2、备考模拟合并利润表	3
	3、备考模拟合并现金流量表	4
	4、备考模拟财务报表附注	1-142

专项审计报告

信会师报字（2010）第 11303 号

上海医药集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海医药集团股份有限公司（以下简称贵公司）按照本备考模拟财务报表附注三所披露的基本假设和编制基础编制的备考模拟合并财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日备考模拟合并资产负债表、2009 年度备考模拟合并利润表、2009 年度备考模拟合并现金流量表以及备考模拟财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

按照本备考模拟财务报表附注三所披露的基本假设和编制基础编制备考模拟合并财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对备考模拟合并财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对备考模拟合并财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的备考模拟合并财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与备考模拟合并财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价备考模拟合并财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，贵公司备考模拟合并财务报表已经按照本备考模拟财务报表附注三所披露的基本假设和编制基础编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2009 年 12 月 31 日的备考模拟财务状况以及 2009 年度的备考模拟经营成果和现金流量。

四、 报告用途

本专项审计报告仅供贵公司在编制 2009 年度财务报告时，作为期后事项披露贵公司换股吸收合并、发行股份购买资产暨关联交易相关事宜时引用。

立信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一〇年四月二十日

上海医药集团股份有限公司

备考模拟合并资产负债表

2009年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注八	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	4,887,220,052.33	3,257,341,545.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	10,445,050.55	10,396,396.62
应收票据	(三)	368,961,472.57	321,467,353.94
应收账款	(六)	4,853,375,905.70	4,347,054,780.47
预付款项	(八)	272,702,266.26	247,542,110.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(五)	2,962,586.96	3,954,052.07
应收股利	(四)	118,801,911.00	91,114,159.88
其他应收款	(七)	378,704,908.14	891,857,136.80
买入返售金融资产			
存货	(九)	3,714,501,963.73	3,425,845,484.12
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			55,966.71
流动资产合计		14,607,676,117.24	12,596,628,986.91
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(十)	218,479,106.79	105,294,099.35
持有至到期投资			
长期应收款	(十一)	92,515,300.00	81,960,086.47
长期股权投资	(十二)、 (十三)	1,486,745,996.93	1,965,676,626.70
投资性房地产	(十四)	595,290,116.70	551,533,001.82
固定资产	(十五)	3,603,109,060.92	3,558,738,708.16
在建工程	(十六)	344,264,621.37	411,162,708.31
工程物资	(十七)	2,986,737.21	701,886.87
固定资产清理		9,293,897.97	5,409.10
生产性生物资产	(十八)	654,269.44	629,070.95
油气资产			
无形资产	(十九)	805,561,245.59	847,828,989.38
开发支出	(十九)	799,354.14	475,000.00
商誉	(二十)	99,954,097.82	116,309,237.76
长期待摊费用	(二十一)	43,545,780.97	49,940,256.96
递延所得税资产	(二十二)	119,712,673.39	101,664,708.22
其他非流动资产	(二十四)	53,717,815.84	80,577,689.51
非流动资产合计		7,476,630,075.08	7,872,497,479.56
资产总计		22,084,306,192.32	20,469,126,466.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海医药集团股份有限公司
备考模拟合并资产负债表（续）

2009年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注八	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（二十五）	3,284,219,572.90	3,755,820,338.20
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	（二十六）	934,430,407.99	527,084,238.95
应付账款	（二十七）	4,792,381,042.00	4,071,724,574.32
预收款项	（二十八）	248,226,996.24	297,642,284.75
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十九）	333,203,151.16	356,529,825.13
应交税费	（三十）	253,576,614.37	184,952,437.57
应付利息	（三十一）	8,123,673.52	8,855,451.33
应付股利	（三十二）	356,249,414.95	241,559,492.56
其他应付款	（三十三）	1,047,830,779.86	1,456,910,011.02
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	（三十五）	47,730,000.00	15,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		11,305,971,652.99	10,916,078,653.83
非流动负债：			
长期借款	（三十六）	84,297,100.79	113,388,734.18
应付债券			
长期应付款	（三十七）	75,977,781.78	82,675,311.74
专项应付款	（三十八）	72,472,418.68	15,638,621.49
预计负债	（三十四）	31,681,497.09	28,360,000.00
递延所得税负债	（二十二）	33,407,460.92	15,658,103.26
其他非流动负债	（三十九）	66,177,901.19	40,563,061.42
非流动负债合计		364,014,160.45	296,283,832.09
负债合计		11,669,985,813.44	11,212,362,485.92
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（四十）	1,992,643,338.00	1,992,643,338.00
资本公积	（四十一）	3,775,617,107.11	3,359,811,339.45
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（四十二）	561,235,652.03	592,670,816.39
一般风险准备			
未分配利润	（四十三）	1,924,471,478.60	1,537,312,655.74
外币报表折算差额		5,678,716.16	8,259,150.91
归属于母公司所有者权益合计		8,259,646,291.90	7,490,697,300.49
少数股东权益		2,154,674,086.98	1,766,066,680.06
所有者权益（或股东权益）合计		10,414,320,378.88	9,256,763,980.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		22,084,306,192.32	20,469,126,466.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海医药集团股份有限公司
 备考模拟合并利润表
 2009 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注八	本金额	上年金额
一、营业总收入		31,072,548,471.73	27,244,734,119.91
其中：营业收入	(四十四)	31,072,548,471.73	27,244,734,119.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,948,206,965.45	26,481,265,790.32
其中：营业成本	(四十四)	25,144,529,387.46	21,958,804,227.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(四十五)	79,939,459.19	72,578,407.79
销售费用		2,622,923,879.18	2,445,158,671.15
管理费用		1,646,728,757.59	1,514,840,591.59
财务费用	(四十九)	198,305,291.69	291,413,548.49
资产减值损失	(四十八)	255,780,190.34	198,470,343.79
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十六)	1,270,598.93	-7,225,370.35
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十七)	962,660,317.36	439,551,699.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		320,333,204.81	298,217,584.16
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,088,272,422.57	1,195,794,658.69
加：营业外收入	(五十)	140,140,968.24	202,922,291.76
减：营业外支出	(五十一)	82,128,451.10	90,234,754.30
其中：非流动资产处置损失		29,505,004.56	24,297,529.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,146,284,939.71	1,308,482,196.15
减：所得税费用	(五十二)	464,101,751.71	227,409,442.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,682,183,188.00	1,081,072,753.98
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		1,310,863,621.60	780,536,640.53
少数股东损益		371,319,566.40	300,536,113.45
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(五十三)	0.6579	0.3917
（二）稀释每股收益	(五十三)	0.6579	0.3917
七、其他综合收益	(五十四)	-30,071,639.27	-114,370,822.86
八、综合收益总额		1,652,111,548.73	966,701,931.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,280,143,377.67	669,802,500.91
归属于少数股东的综合收益总额		371,968,171.06	296,899,430.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海医药集团股份有限公司
备考模拟合并现金流量表
2009 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注八	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,551,185,338.82	30,557,233,854.10
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		97,265,703.04	110,495,580.28
收到其他与经营活动有关的现金	(五十五)	531,617,874.03	598,009,246.20
经营活动现金流入小计		36,180,068,915.89	31,265,738,680.58
购买商品、接受劳务支付的现金		28,593,016,706.67	24,475,445,234.27
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,878,074,376.56	1,700,844,568.11
支付的各项税费		1,401,322,380.69	1,274,519,744.17
支付其他与经营活动有关的现金	(五十五)	2,401,508,790.09	2,696,779,764.39
经营活动现金流出小计		34,273,922,254.01	30,147,589,310.94
经营活动产生的现金流量净额		1,906,146,661.88	1,118,149,369.64
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		38,137,773.16	325,695,346.08
取得投资收益所收到的现金		171,574,642.51	13,7347,406.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		82,699,031.59	365,170,223.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		767,128,372.97	111,232,266.40
收到其他与投资活动有关的现金	(五十五)	68,248,458.47	14,351,257.52
投资活动现金流入小计		1,127,788,278.70	953,796,500.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		764,314,883.32	481,390,675.79
投资支付的现金		48,218,274.73	249,830,990.43
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			3,399,613.48
支付其他与投资活动有关的现金	(五十五)	14,566,680.27	29,991,296.78
投资活动现金流出小计		827,099,838.32	764,612,576.48
投资活动产生的现金流量净额		300,688,440.38	189,183,923.63
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		611,160,000.00	24,316,379.89
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		111,760,000.00	24,316,379.89
取得借款收到的现金		5,322,571,489.12	5,986,324,180.54
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十五)	304,371,995.80	99,405,000.00
筹资活动现金流入小计		6,238,103,484.92	6,110,045,560.43
偿还债务支付的现金		5,808,643,599.56	6,021,336,577.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		537,241,702.84	614,418,319.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		87,711,771.94	53,096,678.69
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十五)	454,173,485.50	146,065,541.33
筹资活动现金流出小计		6,800,058,787.90	6,781,820,438.34
筹资活动产生的现金流量净额		-561,955,302.98	-671,774,877.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		410,673.70	-4,735,222.74
五、现金及现金等价物净增加额		1,645,290,472.98	630,823,192.62
加：年初现金及现金等价物余额		3,189,621,526.35	2,558,798,333.73
六、年末现金及现金等价物余额		4,834,911,999.33	3,189,621,526.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海医药集团股份有限公司 二〇〇九年度备考模拟财务报表附注

一、 公司基本情况

上海医药集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由上海医药（集团）有限公司（以下简称“上药集团”）以原所属的全资子公司上海市医药有限公司、上海医药工业销售有限公司和上海天平制药厂的优质资产等额置换了上海四药股份有限公司的全部资产而组建的，于 1998 年 9 月 9 日在上海证券交易所复牌上市，证券代码为：600849。公司因本附注二所述重大资产重组事项，于 2010 年 3 月 5 日，公司证券代码变更为：601607。于 2010 年 4 月 9 日，公司名称由上海市医药股份有限公司变更为上海医药集团股份有限公司。

公司企业法人营业执照注册号：310000000026221，企业法定代表人：吕明方，公司注册地：上海市浦东新区张江路 92 号，公司行业类别：医药类。

本公司于 2006 年 7 月 5 日召开的股权分置改革相关股东大会审议通过了股权分置改革方案。公司股权分置改革方案实施公告日为 2006 年 7 月 12 日；现金对价的发放日为 2006 年 7 月 19 日。

截至 2009 年 12 月 31 日止，公司注册资本为 569,172,884.00 元，累计发行股本总数 569,172,884 股，其中：有限售条件股份为 168,980,473 股，占股份总数的 29.69%；无限售条件股份为 400,192,411 股，占股份总数的 70.31%。

本公司经营范围为：原料药和各种剂型（包括但不限于片剂、胶囊剂、气雾剂、免疫制剂、颗粒剂、软膏剂、口服液、吸入剂、注射剂、搽剂、酞剂、栓剂）的医药产品（包括但不限于化学原料药、化学药制剂、中药材、中成药、中药饮片、生化药品、生物制品、麻醉药品、精神药品、医疗用毒性药品【与经营范围相适应】、疫苗）、保健品、医疗器械及相关产品的研发、制造和销售，医药装备制造、销售和工程安装、维修，仓储物流、海上、陆路、航空货运代理业务，实业投资、资产经营，提供国际经贸信息和咨询服务，自有房屋租赁，自营和代理各类药品及相关商品和技术的进出口业务。【企业经营涉及有行政许可的，凭许可证件经营】

本公司的控股股东为上药集团。2008 年 6 月 30 日，上海市国资委正式批复，同意将上药集团原股东上海工业投资（集团）有限公司和上海华谊（集团）公司分别持有的各 30%总计 60%股权行政划拨给上海上实（集团）有限公司（以下简称“上海上实”），上海上实成为上药集团控股股东。上海上实为国有独资企业，实际控制人为上海市国资委。上海实业（集团）有限公司（以下简称“上实集团”）注册于香港，实际控制人为上海市国资委。上实集团经上海市国资委授权管理上海上实，上实集团与上海上实存在重要关联关系。因此，上实集团为本公司最终控制方。

二、 本公司换股吸收合并、发行股份购买资产暨关联交易（以下简称“本次重大资产重组”）的基本情况

本公司于 2009 年 10 月 14 日召开第三届董事会第七次会议，审议通过了《上海市医药股份有限公司换股吸收合并、发行股份购买资产暨关联交易报告书》（以下简称“本次重大资产重组报告书”）、《上海市医药股份有限公司、上海实业医药投资股份有限公司与上海中西药业股份有限公司之换股吸收合并协议书》（以下简称“换股吸收合并协议”）、《关于上海市医药股份有限公司发行股份购买资产之协议》（以下简称“本次拟向上药集团购买资产的协议”）和《关于上海市医药股份有限公司向特定对象发行股份暨购买资产之协议》（以下简称“本次拟向上实控股购买资产的协议”）。上述议案主要内容为：

（一）换股吸收合并上海实业医药投资股份有限公司和上海中西药业股份有限公司

本公司拟采用换股吸收合并的方式合并上海实业医药投资股份有限公司（以下简称“上实医药”）和上海中西药业股份有限公司（以下简称“中西药业”）（以下简称“换股吸收合并的公司”），换股价格以本公司、上实医药和中西药业三家上市公司首次审议本次重大资产重组事项的董事会决议公告日前 20 个交易日的 A 股股票交易均价确定，分别为每股 11.83 元、每股 19.07 元和每股 11.36 元，由此确定换股比例，即上实医药与本公司的换股比例为 1：1.61，即每 1 股上实医药股份换取 1.61 股本公司股份；中西药业与本公司的换股比例为 1：0.96，即每 1 股中西药业股份换取 0.96 股本公司股份。

在本次换股吸收合并交易中，上实医药的控股方上海实业控股有限公司（以下简称“上实控股”）出于自身战略发展的需要，并为进一步聚焦其核心业务，拟通过行使现金选择权全部转让目前其通过全资附属公司 Shanghai Industrial YKB Ltd. 持有的上实医药 43.62% 股份。

（二）向上药集团发行股份购买上药集团医药资产

本公司拟向上药集团发行股份作为支付方式购买其医药资产（以下简称“拟向上药集团购买的资产”）。本次拟向上药集团购买的资产以资产评估值为作价依据，根据上海东洲资产评估有限公司出具的沪东洲资评报字第 DZ090475171 号资产评估报告，本次拟向上药集团购买的资产的评估值合计为 5,386,075,346.61 元。本公司以发行 455,289,547 股 A 股作为支付对价，发行价格为公司本次重大资产重组事项的首次董事会决议公告日前 20 个交易日的 A 股股票交易均价，即 11.83 元/股。

本次拟向上药集团购买的资产中股权资产具体如下：

拟购买股权资产名称	拟购买股权的比例(%)	注册资本 (人民币万元)	以下简称
上海信谊药厂有限公司	100.00	66,000.00	信谊药厂
上海第一生化药业有限公司	100.00	10,000.00	第一生化
上海三维有限公司	100.00	9,903.30	三维有限
上海三维制药有限公司	48.00	36,600.00	三维制药
上海市药材有限公司	100.00	46,369.00	药材公司
上海中华药业有限公司	100.00	6,364.18	中华药业
青岛国风药业股份有限公司	63.93	9,300.00	青岛国风
上海信谊黄河制药有限公司	36.00	美元 120.00	信谊黄河
上海信谊天一药业有限公司	41.43	350.00	信谊天一
上海市医药物资供销有限公司	100.00	7,139.00	医药物资
上海医药进出口有限公司	100.00	9,014.00	医药进出口
中美上海施贵宝制药有限公司	30.00	美元 1,844.00	中美施贵宝
上海味之素氨基酸有限公司	38.00	美元 1,200.00	味之素

除上述披露的股权资产外，本公司拟向上药集团购买的资产还包括中央研究院的在研品种、机器设备及拟增资中华药业的固定资产等。

(三) 向上海上实发行股份募集资金、并以该等资金向上实控股购买医药资产

本公司拟向上海上实发行股份募集资金，并以该等资金向上实控股购买其医药资产（以下简称“拟向上实控股购买的资产”）。本次拟向上实控股购买的资产以资产评估值及上海复旦张江生物医药股份有限公司于 2009 年 6 月 30 日收盘价 0.62 港元每股及 1 港元兑换 0.88 元人民币的汇率计算为作价依据，其中资产评估值已由上海东洲资产评估有限公司出具沪东洲资评报字第 DZ090473171 号以及沪东洲资评报字第 DZ090474171 号资产评估报告，本次拟向上实控股购买的资产的总计金额为 1,999,603,673.24 元，由此本公司拟向上海上实发行 169,028,205 股 A 股，所得 1,999,603,673.24 元作为拟向上实控股购买的资产的交易对价，发行价格为公司本次重大资产重组事项的首次董事会决议公告日前 20 个交易日的 A 股股票交易均价，即 11.83 元/股。

本次拟向上实控股购买的资产具体如下：

拟购买股权资产名称	拟购买股权的比例(%)	以下简称	备注
上海实业医药科技(集团)有限公司	100.00	上实医药科技	1
Mergen Biotech Ltd.	70.41	Mergen Biotech Ltd.	2
上海复旦张江生物医药股份有限公司	9.28	复旦张江	

注 1：本次重大资产重组报告书及本次拟向上实控股购买资产的协议中明确，本公司通过收购上实医药科技股权，获得上实医药科技下属医药资产以及其他附带资产，包括：

- (1) 上实医药科技持有之上海医创中医药科研开发有限公司（以下简称“上海医创”）55%的股权；
- (2) 上实医药科技持有之复旦张江 0.66%的股权；
- (3) 上实医药科技通过全资附属公司持有的正大青春宝药业有限公司（以下简称“正大青春宝”）55%的股权；
- (4) 上实医药科技通过全资附属公司持有的杭州胡庆余堂药业有限公司（以下简称“胡庆余堂药业”）51.0069%的股权；
- (5) 上实医药科技通过全资附属公司持有的杭州胡庆余堂国药号有限公司（以下简称“国药号”）24%的股权；
- (6) 上实医药科技通过全资附属公司持有的辽宁好护士药业（集团）有限责任公司（以下简称“辽宁好护士”）55%的股权；
- (7) 上实医药科技通过全资附属公司持有的厦门中药厂有限公司（以下简称“厦门中药厂”）61%的股权；
- (8) 其他相关附带资产，主要指上实医药科技全资附属的境外持股平台公司，如上实医药科技持有的上实医药科研开发有限公司（香港）100%的股权，SIMST MEDICAL SCIENCE AND TECHNOLOGY DEVELOPMENT LTD (BVI)（即上实医药科技发展有限公司，以下简称“上实医药科技发展”）100%的股权，上实医药科技间接持有之运诚投资有限公司（以下简称运诚投资）100%的权益。

此外，根据本次拟向上实控股购买资产的协议，上实医药科技持有的 SIMST Medical Network Ltd 100%的股权及 SIMST Medical Network Ltd 持有之珠海友通科技有限公司 24.35%的股权、GREEN SOURCE MEDICAL TRADING LTD 100%的股权不在本次重大重组事宜的本公司拟购买资产范围内。

同时，在本次拟向上实控股购买资产的协议中，要求资产出让方上实控股应对上实医药科技及其附属企业（包括上实医药科技发展、上实医药科研开发有限公司（香港）、运诚投资）于评估基准日（即 2009 年 6 月 30 日）账面现有不包括拟购买资产的其他所有资产及负债进行清理，清理行动包括但不限于收取应收款项、支付应付款项、抵销或豁免全资附属企业的债权债务、转让本次拟向上实控股购买资产的协议中明确的除外资产，扣除对上海医创的应收款项港币 8,042,840.05 元及应收正大青春宝已宣告未分配股利人民币 99,080,000.00 元后，清理结余金额通过分红予以支付，上述清理应于资产交割日前完成。

注 2: Mergen Biotech Ltd. 持有上海三维生物技术有限公司（以下简称“三维生物”）100%的股权。

上述三项交易共同构成本次重大资产重组不可分割的组成部分，其中任何事项未获得所需的批准或核准（包括但不限于相关交易方内部有权审批机构的批准和相关政府部门的批准或核准），则本次重大资产重组自始不生效。

本次重大资产重组方案已经本公司 2009 年度第一次临时股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会于 2010 年 1 月 29 日以证监许可[2010]132 号文《关于核准上海市医药股份有限公司向上海医药（集团）有限公司等发行股份购买资产及吸收合并上海实业医药投资股份有限公司和上海中西药业股份有限公司的批复》核准。

三、 备考模拟合并财务报表的基本假设和编制基础

（一） 基本假设

1、本备考模拟合并财务报表主要就公司本次拟进行重大资产重组事宜，由本公司参照中国证监会颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组申请文件》（以下简称“格式准则第 26 号”）的相关要求而编制。本公司管理层确认，考虑本备考模拟合并财务报表之特殊目的，本公司仅编制备考模拟合并资产负债表、备考模拟合并利润表、备考模拟合并现金流量表以及备考模拟财务报表附注。

2、本公司管理层确定，本备考模拟合并财务报表假设：

- （1）本次重大资产重组能按照国家现行的法律法规规定完成；
- （2）本次重大资产重组完成后的公司架构符合目前国家法律法规的规定；
- （3）持续经营能力无重大的不确定性。

3、上述备考模拟合并财务报表是假设本次交易方案完成后的公司架构在报告期期初（即 2008 年 1 月 1 日）已经存在，即假设在报告期期初公司已经根据经批准的相关文件，以换股方式吸收合并上实医药和中西药业；向上药集团非公开发行股份 455,289,547 股，并购买了拟向上药集团购买的资产；向上海上实非公开发行股份 169,028,205 股，上海上实以现金认购相应的股份，所募集的现金已购买了拟向上实控股购买的资产，完成了本次重大资产重组，以此假定的公司架构为会计主体（以下简称“本备考模拟合并财务报表主体”）编制而成。备考模拟合并财务报表的编制依据是公司本次备考模拟合并范围内各企业（或资产）的个别财务报表，同时已对纳入本备考模拟合并范围各企业（或资产）间的重大内部交易、内部相互持股情况和重大内部往来余额进行了抵销。

4、根据企业会计准则的相关规定，本次重大资产重组事项中，在本公司拟采用换股吸收合并的方式取得的公司及拟购买的资产中，除拟购买的中美上海施贵宝制药有限公司 30%的股权和上海味之素氨基酸有限公司 38%的股权外，取得其他资产的交易均为同一控制下的企业合并或业务合并。

因此，在编制本备考模拟合并财务报表时，本公司管理层确认：

（1）将购买的中美上海施贵宝制药有限公司 30%的股权以及上海味之素氨基酸有限公司 38%的股权，根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》，以经上海东洲资产评估有限公司评估的股权价值作为 2009 年 6 月 30 日的公允价值，并追溯调整至 2008 年 1 月 1 日本公司对该两公司股权的初始投资成本。

（2）对取得其他资产的交易事项，本公司未考虑该等拟购买资产在 2009 年 6 月 30 日的评估增减值的可能影响。

5、在编制本备考模拟合并财务报表时，假定本次重大资产重组中拟换股吸收合并的公司和拟购买的公司 在报告期内（1）支付的股利视同本备考模拟合并财务报表主体向相应公司原股东支付股利；（2）其他直接计入所有者权益的增减变动事项视同本备考模拟合并财务报表主体的所有者权益的同类事项增减变动。

6、本公司管理层确认，除本备考模拟财务报表附注三、（二）2、3、5 点和三、（三）所披露的相关税费处理的假设外，其他纳入本备考模拟合并范围内的各公司均系各自独立的法人实体，其所适用的税收政策和所采用的利润分配等财务管理政策不同。为客观反映报告期内的真实情况，本备考模拟财务报表中与税项和利润分配事项相关的项目金额仍然按照各有关个别财务报表中相应的金额计算，未对税收政策、利润分配等政策进行模拟测算。

7、根据《换股吸收合并协议》有关职工安置的约定，本次换股吸收合并完成后，上实医药及中西药业在交割日的全体在册员工均将由本公司全部接受。上实医药及中西药业与其全部员工之前的所有权利和义务，均将自交割日起由本公司享有和承担。根据本次拟向上药集团购买资产的协议和本次拟向上实控股购买资产的协议中有关职工安置的约定，本次重大资产重组中拟购买标的资产涉及的相关人员均根据“人随资产走”的原则进行安排。标的资产中股权资产所对应公司现有员工将跟随标的股权同时进入本公司，其于交易交割日与现有雇主的劳动关系的相互之间权利义务状况并不因本次重组发生改变（根据相关适用法律进行的相应调整除外）。

标的资产中非股权资产相关的核心团队人员（员工），将于交易交割日由本公司接受，并由本公司承担该等员工的安置责任，包括但不限于由本公司或本公司指定的下属企业（该等下属企业包括本公司于交易交割日已有的下属企业，也包括因本次重组进入本公司的下属企业）与该等员工重新签署劳动合同，并根据法律法规的相关规定办理社会保险的衔接工作。

鉴于上述职工安置方案，本公司管理层认为，本次重大资产重组事宜对纳入本备考模拟合并财务报表范围内的公司的劳动关系及其原已发生的相关人员费用不会产生重大影响，故本备考模拟合并财务报表未考虑因本次重大资产重组而可能产生的额外人员费用。

8、经批准的本次重大资产重组报告书中确定：

（1）本次拟向上实控股购买资产在评估基准日至资产交割日之间产生的经审计的盈利归属上实控股，上实控股保证拟购买上实控股资产于资产交割日的经审计净资产值不低于交易基准日的经审计净资产值，否则上实控股以现金补足；

（2）本次拟向上药集团购买资产在评估基准日至交易交割日之间产生的经审计的盈利归属上药集团，上药集团保证拟购买的上药集团资产于资产交割日的经审计净资产值不低于评估基准日的净资产值，否则上药集团以现金补足；

（3）本公司滚存利润安排：

本次向上药集团发行股份完成后，本公司本次发行前的滚存未分配利润将由本次重大资产重组实施完毕后本公司新老股东按其所持有的股份比例共享。为进一步保护中小股东利益，上药集团承诺如下：

放弃上药集团认购的本公司本次发行的新增股份对本公司在相关期间（基准日至交易交割日）形成的利润，该等分配权项下的利润经交易交割日审计后确定，并按照本次交易后本公司的股份总数扣减上药集团、上海上实认购的本公司本次新增股份后，由本次交易后的该等股份持有人共享。相关期间利润分配具体操作方案如下：

① 本次交易完成后，本公司需进行交割日审计，并以此确定相关期间损益。

② 本公司应于交易交割完成之日起不超过一年，对相关期间损益进行分配。本公司进行利润分配时，应首先将经审计的相关期间损益，按照本次交易后本公司的股份总数扣减上药集团、上海上实认购的上海医药本次新增股份后，向本次交易后的该等股份持有人进行分配，上药集团因本次发行新增的股份不参与相关期间损益的分配；可供分配利润扣除上述经审计的相关期间损益的部分，由本公司本次交易后全体股东共同分配。

根据上述条款，为更客观地反映本备考模拟合并财务报表主体截至 2009 年 12 月 31 日止的财务状况，本备考模拟合并财务报表在资产负债表日（即 2009 年 12 月 31 日）将上述拟向上实控股购买资产、拟向上药集团购买资产及本公司在 2009 年 7-12 月期间产生的盈利按上述条款的规定进行了模拟利润分配。

9、本备考模拟合并财务报表未考虑相关股权变更和投入过程中所涉及的各项税费等费用和支出。

（二）本次拟向上药集团购买的资产模拟财务报表编制的基本假设

1、本次重大资产重组中，纳入本备考模拟合并财务报表的拟向上药集团购买资产的个别财务报表具体如下：

（1）信谊黄河、信谊天一、医药进出口、中美施贵宝和味之素均为单体财务报表；

（2）第一生化、三维有限、三维制药、药材公司、医药物资均为合并财务报表；

（3）信谊药厂、中华药业（含拟增资的固定资产）、青岛国风均为按本次重大资产重组报告书编制的模拟合并财务报表（具体编制假设见本备考模拟财务报表附注三、（二）2、3、4 点的说明）；

（4）中央研究院的在研品种、机器设备（以下简称“中央研究院资产”）为按本次重大资产重组报告书编制的模拟财务报表（具体编制假设见本备考模拟财务报表附注三、（二）5 点的说明）。

2、对本次重大资产重组中拟购买的信谊药厂，其个别财务报表（即信谊药厂的模拟合并财务报表）是以以下事项为基本假设编制而成的：

根据上药集团沪医投（2008）223 号《关于“大信谊”公司制改制方案的批复》，在对原上海信谊药厂整体公司制改制为“上海信谊药厂有限公司”的同时，上药集团将其持有的上海医药（集团）有限公司信谊制药总厂（以下简称“信谊总厂”）和上海医药（集团）有限公司信谊制药二厂（以下简称“信谊二厂”）部分固定资产及无形资产对信谊药厂进行增资，原信谊总厂及信谊二厂账面留存资产由改制后的信谊药厂以现金进行回购。

截至 2009 年 12 月 31 日止，信谊药厂已完成整体公司制改制。上药集团已根据评估结果调整后的信谊药厂净资产作为投资，其中 22,000 万元作为实收资本，同时上药集团以现金 31,000 万元及公允价值为 13,006.50 万元的信谊总厂和信谊二厂部分实物资产对信谊药厂进行增资。增资后，信谊药厂的实收资本变更为 66,000 万元。上述资本金业经上海宏大东亚会计师事务所有限公司验证，并分别出具沪宏会师（2009）第 HB0111 号、（2009）第 HB0149 号及（2009）第 HB0174 号验资报告。

信谊药厂模拟合并财务报表是假设在 2008 年 1 月 1 日，信谊药厂已完成上述改制方案，并以此假定的信谊药厂的架构为会计主体编制而成。

在编制信谊药厂模拟合并财务报表时，对上药集团作为出资投入的资产及将由信谊药厂以现金形式回购的原信谊总厂及信谊二厂账面留存资产（以下简称“投入资产”）所对应的 2008 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日期间的收入及相应的支出的编制是以该等资产实际发生的交易或事项为依据，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行调整确认和计量后编制而成。

为客观反映报告期内的真实情况，在编制信谊药厂模拟合并财务报表时，对与投入资产所对应的 2008 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日期间的收入及相应的支出，均按其所对应期间国家相关税收法律、法规的规定，计算了应承担的相关税费，并作为相应期间的支出列入信谊药厂模拟合并财务报表。

3、对本次重大资产重组中拟购买的中华药业（含拟增资的固定资产），其个别财务报表（即中华药业的模拟合并财务报表）是以以下事项为基本假设编制而成的：

根据 2008 年 12 月上药集团批示的《关于组建上海中华药业有限公司的方案》，由原上海医药（集团）有限公司中华药业分公司和非处方药分公司（以下简称“原分公司”）原经营资产和业务重组设立上海中华药业有限公司。截至 2009 年 12 月 31 日止，上药集团已完成出资人民币 63,641,789.00 元，上述资本金业经天职国际会计师事务所有限公司验证，并出具天职沪核字（2009）第 1205 号验资报告。

中华药业模拟合并财务报表是假设在 2008 年 1 月 1 日，中华药业已按上述方案重组设立，并以此假定的中华药业的架构为会计主体编制而成。

在编制中华药业模拟合并财务报表时，对原分公司经营资产所对应的 2008 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日期间的收入及相应的支出的编制是以该等资产实际发生的交易或事项为依据，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行调整确认和计量后编制而成。为客观反映报告期内的真实情况，在编制中华药业模拟合并财务报表时，对与原分公司经营资产所对应的 2008 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日期间的收入及相应的支出，均按其所对应期间国家相关税收法律、法规的规定，计算了应承担的相关税费，并作为相应期间的支出列入中华药业模拟合并财务报表。

4、对本次重大资产重组中拟购买的青岛国风，其个别财务报表（即青岛国风的模拟合并财务报表）是以以下事项为基本假设编制而成的：

青岛国风 2008 年持有山东华潍医药有限公司 50%股权，2009 年 9 月前持有山东华潍医药有限公司 70%股权。根据青岛国风于 2009 年 6 月 19 日与潍坊力生源医药连锁有限公司签订的股权转让协议，青岛国风拟将持有山东华潍医药有限公司的全部股权转让给潍坊力生源医药连锁有限公司，不再持有山东华潍医药有限公司的股权。青岛国风模拟合并财务报表是假设在报告期期初，即 2008 年 1 月 1 日前青岛国风已按上述股权转让协议将原持有山东华潍医药有限公司的全部股权出让，并不再持有山东华潍医药有限公司的股权，以此假定的公司架构为会计主体编制而成。因此，自 2008 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日止的期间内，山东华潍医药有限公司未纳入青岛国风模拟合并财务报表的合并范围。

5、对本次重大资产重组中拟购买的中央研究院资产，其个别财务报表（即中央研究院资产的模拟财务报表）是以以下事项为基本假设编制而成的：

在编制中央研究院资产的模拟财务报表时，对该等资产所对应的 2008 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日期间的收入及相应的支出的编制依据是以该等资产实际发生的交易或事项为依据，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行调整确认和计量后编制而成。

为客观反映报告期内的真实情况，在编制中央研究院资产的模拟财务报表时，对与该等资产所对应的 2008 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日期间的收入及相应的支出，均按其所对应期间国家相关税收法律、法规的规定，计算了应承担的相关税费，并作为相应期间的支出列入中央研究院资产模拟财务报表。

(三) 本次拟向上实控股购买的资产模拟财务报表编制的基本假设

1、本次重大资产重组中，纳入本备考模拟合并财务报表的拟向上实控股购买资产的个别财务报表具体如下：

(1) Mergen Biotech Ltd. 为合并财务报表；

(2) 上实医药科技为按本次重大资产重组方案编制的模拟合并财务报表（具体编制假设见本备考模拟财务报表附注三、(三) 2 点的说明）。

2、对本次重大资产重组中拟购买的上实医药科技，其个别财务报表（即上实医药科技的模拟合并财务报表）是以以下事项为基本假设编制而成的：

上实医药科技的全资子公司上实医药科技发展原持有上实医药健康产品有限公司（以下简称“上实健康产品”）100%股权。

2009 年 6 月，上实医药科技发展与 Shanghai ZJ Hi-Tech Investment Corporation（以下简称“ZJ BVI”）签订了股权转让协议，约定上实医药科技发展将持有的上实健康产品的 100%股权转让给 ZJ BVI，转让价为美元 66,109,500.00 元；另根据此协议约定，Shanghai ZJ Hi-Tech Investment Corporation 受让上实健康产品的 100%的股份的唯一目的是以间接的方式获得 MicroPort Scientific Corporation（以下简称“MPSC”）21,588,362 股普通股和相关权益，对价也是针对 MPSC 股份而定；上实健康产品所拥有的除 MPSC 股份外的资产（包括与该等资产相关的红利、任何派发等）归上实医药科技发展所有，上实健康产品的所有负债由上实医药科技发展承担。上实医药科技发展同意在 2009 年 6 月 30 日到 2009 年 9 月 30 日的期间（剥离期间）内通过合适方式将此股权转让协议项下除 MPSC 股份外的资产和负债（包括未分配利润，但与 MPSC 股份，且公司所对应的留存利润除外）从上实健康产品剥离，最终使得上实健康产品的唯一资产为持有的 MPSC 股份，且上实健康产品对外负债为零；因资产剥离而发生的费用全部由上实医药科技发展承担。该股权转让协议中约定的上实健康产品所拥有的除 MPSC 股份外的资产主要包括正大青春宝 55%的股权、胡庆余堂药业 51.0069%的股权、辽宁好护士 55%的股权和厦门中药厂 61%的股权及运诚投资 100%的股权。2009 年 7 月 23 日，运诚投资的股东已变更为上实医药科技发展。截至 2009 年 8 月 31 日止，正大青春宝等股权已过户至上实医药科技发展的全资子公司运诚投资，相关的外资审批手续和工商变更登记手续已经完成，运诚投资已分别直接持有正大青春宝 55%的股权、胡庆余堂药业 51.0069%的股权、辽宁好护士 55%的股权和厦门中药厂 61%的股权。

根据本备考模拟财务报表附注二、（三）和附注三、（三）2 所披露的事项，上实医药科技的模拟合并财务报表是假设在 2008 年 1 月 1 日，（1）上实医药科技已将持有 SIMST Medical Network Ltd100%的股权以及持有 GREEN SOURCE MEDICAL TRADING LTD100%的股权予以模拟转让剥离；（2）上实医药科技的子公司上实医药科技发展已按相关股权转让协议的约定完成上述转让上实健康产品股权的行为，其中，上实医药科技发展应收取的上实健康产品股权转让款按 2009 年 6 月 30 日的汇率进行折算；（3）上实健康产品的除 MPSC 股份外的资产和负债已全部转让给运诚投资；（4）上实健康产品持有运诚投资的股权已转让给上实医药科技发展、以此假定的上实医药科技的公司架构为会计主体模拟编制而成。

此外，本次拟向上实控股购买资产的协议约定，上实健康产品转让持有的正大青春宝 55%的股权、胡庆余堂药业 51.0069%的股权、辽宁好护士 55%的股权和厦门中药厂 61%的股权给运诚投资，由此交易所产生的相关税费由上实控股承担。

基于上述约定，上实医药科技模拟合并财务报表中不再考虑该等股权转让所承担的税费。

(四) 编制基础

因本次重大资产重组事宜，本公司管理层根据中华人民共和国财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》（财政部令第 33 号）及《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号-存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会[2006]3 号）和 2006 年 10 月 30 日颁布的《财政部关于印发〈企业会计准则-应用指南〉的通知》（财会[2006]18 号）等规定，对本备考模拟合并财务报表主体编制了 2009 年 12 月 31 日的备考模拟合并资产负债表、2009 年度的备考模拟合并利润表和备考模拟合并现金流量表。

本备考模拟合并财务报表是基于本备考模拟财务报表附注五的各项主要会计政策和会计估计而编制，纳入本备考模拟合并财务报表范围内个别财务报表在报告期内均采用统一的会计政策，不存在重大差异。

四、 遵循企业会计准则的声明

本公司管理层确认，本备考模拟合并财务报表主体以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照本备考模拟财务报表附注三所说明的基本假设和编制基础编制备考模拟合并财务报表。

本公司管理层确认，考虑本备考模拟合并财务报表之特殊目的，在编制备考模拟合并财务报表时仅编制了本报告期间的备考模拟合并资产负债表、备考模拟合并利润表和备考模拟合并现金流量表及备考模拟财务报表附注。基于上述基本假设和编制基础编制的备考模拟合并财务报表及备考模拟财务报表附注符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则的要求，在所有重大方面公允反映了本公司 2009 年 12 月 31 日的备考模拟财务状况以及 2009 年度备考模拟经营成果和现金流量。

五、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币作为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(三) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,首先调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,本公司在合并日按照本公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整,在此基础上按照企业会计准则规定确认。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的相关费用,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

(四) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司备考模拟合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。所有子公司均纳入备考模拟合并财务报表。

(1) 公司有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益，则视为对被投资单位实施控制。

(2) 公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，该公司纳入合并报表的合并范围，但有证据表明公司不能控制的除外。

(3) 公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以下表决权，但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；或通过公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策，或有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员，或在被投资单位的董事会或类似机构有半数表决权，则视为公司能够对被投资单位实施控制纳入合并财务报表的合并范围。

2、 合并程序

本备考模拟合并财务报表是假设本次重大资产重组交易方案完成后的公司架构在报告期期初（即 2008 年 1 月 1 日）已经存在，即假设在报告期期初公司已经根据经批准的相关文件，以换股方式吸收合并上实医药和中西药业；向上药集团非公开发行股份 455,289,547 股，并购买了拟向上药集团购买的资产；向上海上实非公开发行股份 169,028,205 股，上海上实以现金认购相应的股份，所募集的现金已购买了拟向上实控股购买的资产，完成了本次上述重大资产重组，以此假定的公司架构为会计主体编制而成。备考模拟合并财务报表的编制依据是公司本次备考模拟合并范围内各企业（或资产）的个别财务报表，同时已对纳入本备考模拟合并范围各企业（或资产）间的重大内部交易、内部相互持股情况和重大内部往来余额进行了抵销。

所有纳入备考模拟合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制备考模拟合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本备考模拟合并报表主体的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，并且少数股东有能力予以弥补的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整本备考模拟合并资产负债表的期初数；将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入本备考模拟合并利润表；将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入本备考模拟合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整本备考模拟合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入本备考模拟合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入本备考模拟合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入本备考模拟合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入本备考模拟合并现金流量表。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

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

本公司在资产负债表日，对于外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资收益;同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资收益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）可供出售金融资产的减值准备：

资产负债表日如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失转出，并根据其未来现金流量低于其账面价值的差额确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备：

当有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量低于其账面价值的差额确认为减值损失。

（八） 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

资产负债表日如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

资产负债表日对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大是指：金额 1,500 万元以上或金额前五名的应收款项。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项是指年末账龄在一年以上的应收款项、年末账龄在一年以内且有迹象表明该应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的单项金额不重大的应收款项。

对于资产负债表日单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试。单独测试未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合以下计提坏账准备的比例：

应收款项账龄	提取比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0.50
1 年至 2 年（含 2 年）	10.00
2 年至 3 年（含 3 年）	20.00
3 年以上	50.00

（九） 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在途物资、周转材料、库存商品、发出商品、在产品、自制半成品、委托加工物资和消耗性生物资产等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法或加权平均法计价。对于不能替代使用的存货、为特定项目专门购入或制造的存货，公司采用个别计价法确定发出存货的成本。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。资产负债表日按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十) 长期股权投资

1、 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本包括购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对被投资单位实施控制的长期股权投资,采用成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资成本。

(2) 损益确认

成本法下,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下,公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整确认。但是公司对于无法确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的,投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的,直接与被投资单位账面净损益为基础计算投资收益。

权益法下,公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益,按照公司或纳入合并报表的子公司享有对联营企业及合营企业的权益计算,归属于公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资收益。

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认减值损失，计入当期损益。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十一) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司同类固定资产相同的折旧政策，公司出租用土地使用权采用与同类无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失，计入当期损益。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

有迹象表明一项投资性房地产可能发生减值的，企业以单项投资性房地产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项投资性房地产的可收回金额进行估计的，以该投资性房地产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产的分类

固定资产的分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备。

3、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5-50	2-10	1.80-19.60
机器设备	4-20	2-10	4.50-24.50
运输设备	4-14	2-10	6.43-24.50
电子设备	3-14	2-10	6.43-32.67
其他设备	2-20	2-10	4.50-49.00

4、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计提相应的固定资产减值准备，同时计入当期损益。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十三) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的,将在建工程的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为在建工程减值损失,计提相应的在建工程减值准备,同时计入当期损益。

在建工程的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的,企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的,以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十四) 借款费用资本化

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

- (1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- (2) 借款费用已经发生;
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过 3 个月的,借款费用暂停资本化。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且已经达到了预计可使用或可销售状态时,该部分资产相关的借款费用停止资本化。

2、 借款费用资本化期间

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

3、 借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十五) 生物资产

- 1、公司的生物资产分为生产性生物资产和消耗性生物资产。
- 2、生物资产按成本进行初始计量。
- 3、生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。
- 4、消耗性生物资产在郁闭前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的后续支出，计入当期损益。
- 5、公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧，使用寿命确定为 10 年。公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净产值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净产值或改变折旧方法。
- 6、资产负债表日，对生产性生物资产和消耗性生物资产进行检查，有证据表明生产性生物资产可收回金额或消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按实际成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命
土地使用权	土地使用权按权证上规定的使用年限
商标使用权	10 年
专利权	10 年
专有技术	权属企业的受益年限
特许经营权	权属企业的经营年限
其他无形资产	有效年限

公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核,本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

公司于每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产使用寿命进行复核,若有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,估计其使用寿命,并按使用寿命有限的无形资产进行处理。

3、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产,公司在资产负债表日判断是否存在可能发生减值迹象。

对于使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

无形资产存在减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的,将无形资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为无形资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的,公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段:为获取新的技术和知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不能同时满足上述条件的支出，计入当期损益。

如果确实无法区分研究阶段的支出和开发阶段的支出，将其发生的研发支出全部费用化计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十八) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

3、 预期可获得的补偿

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十九) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）出租物业收入，具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书，履行了合同规定的义务，价款已经取得或确信可以取得。

(二十) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业使用者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理方法

政府补助在能够满足政府补助所附条件和能够收到时确认为政府补助。

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，公允价值不能可靠取得，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 确认递延所得税资产的依据

资产的账面价值小于计税基础或负债的账面价值大于其计税基础，产生可抵扣暂时性差异，资产负债表日按照可抵扣暂时性差异与适用税率计算结果，并以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

2、 确认递延所得税负债的依据

资产的账面价值大于计税基础或负债的账面价值小于其计税基础，产生应纳税暂时性差异，资产负债表日按照应纳税暂时性差异与适用税率计算结果，确认递延所得税负债。但不包括商誉产生的暂时性差异和非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二十二) 经营租赁

1、 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2、 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期无会计政策变更。

2、 会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

(二十四) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正。

(二十五) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本报告期无需要说明的其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法。

六、 税项

(一) 公司主要税种和税率

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或应纳税销售额	17 或 13、6、3
营业税	按应纳税营业收入额	5
城市维护建设税	按应纳税流转税	7 或 5、1
企业所得税	按应纳税所得额	25 或 20、15

(二) 税收优惠及批文

增值税：

1、控股下属公司上海三维生物技术有限公司为用微生物为原料生产产品的企业，根据财政部、国家税务总局颁发的财税字[1994]第 004 和财税[2009]9 文《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》，并经浦东新区税务局第二分局第六税务所认定，该公司按照简易办法依照 6% 征收率计算缴纳增值税。

2、控股下属公司上海海昌医用塑胶厂系福利企业，增值税享受即征即退优惠政策。

营业税：

控股下属公司上海医创中医药科研开发中心有限公司根据沪地税徐三(2009)000032 减免税通知单，“密骨胶囊”技术转让及后续相关服务合同项目的劳务收入（减）免征营业税，批准减免上限 39 万元。执行期限 2003 年 12 月 28 日至 2010 年 12 月 31 日。

控股下属公司上海医创中医药科研开发中心有限公司根据备 09015444《流转税备案类减免税务登记通知书》，“复方仙蓉颗粒”技术转让及后续相关服务合同项目的劳务收入（减）免征营业税，批准减免上限 35 万元。

企业所得税：

本公司按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定缴纳企业所得税，2009 年度税率为 20%，以后逐年依次按 22%、24%、25% 税率缴纳。本公司控股下属公司按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定缴纳企业所得税，税率为 25%，除下列控股下属公司外：

1、控股下属公司上海外高桥医药分销中心有限公司、上海思富医药有限公司、上海远东制药机械总厂、上海杏灵医药有限公司和上海华铨物业管理有限公司以前年度享受浦东新区内资企业所得税优惠政策，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。按照《中华人民共和国企业所得税法》和国发（2007）39 号《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》的规定，上述子公司 2009 年度实际执行的企业所得税税率为 20%。

2、子公司上海禾丰制药有限公司根据沪高企认办（2009）第 012 号关于公示上海市 2009 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知，公司被认定为高新技术企业，2009 年度企业所得税减按 15% 缴纳。

3、控股下属公司上海福达制药有限公司 2008 年 12 月 29 日重新获得高新技术企业认定证书，有效期三年，故 2009 年享受减按 15% 的税率缴纳企业所得税优惠政策。

4、控股下属企业常州制药厂有限公司经江苏省科学技术厅等批准机关认定为高新技术企业，2009 年度企业所得税减按 15% 的税率缴纳。

5、控股下属公司广东天普生化医药股份有限公司经广州市科学技术局认定为高新技术企业，2009 年度企业所得税减按 15% 的税率缴纳。

6、控股下属公司上海医疗器械股份有限公司已取得上海市科学技术委员会颁发的上海市高新技术企业认定证书，2009 年度企业所得税减按 15% 的税率缴纳。

7、控股下属企业赤峰艾克制药科技股份有限公司于 2008 年 12 月 26 日取得编号为 GR200815000017 的高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税优惠政策，2009 年度企业所得税减按 15% 的税率缴纳。

8、控股下属公司赤峰蒙欣药业有限公司根据《赤峰市地方税务局直属分局关于赤峰蒙欣药业有限公司申请减征企业所得税的批复》（赤地税直函[2010]52 号）文件，享受国家关于西部大开发鼓励类产业项目税收优惠政策，2009 年度企业所得税减按 15% 的税率缴纳。

9、控股下属公司上海中西制药有限公司被认定为高新技术企业，2009 年度企业所得税减按 15% 的税率缴纳。

10、控股下属公司青岛国风被认定为高新技术企业，2009 年度企业所得税减按 15% 的税率缴纳。

11、控股下属公司信谊药厂及第一生化 2008 年被认定为上海高新技术企业，2009 年度企业所得税减按 15% 的税率缴纳。

12、控股下属公司三维制药、上海雷允上药业有限公司、上海华宇药业有限公司以及上海德华国药制品有限公司于 2008 年 11 月 25 日被认定为高新技术企业，有效期三年，2009 年度企业所得税减按 15% 的税率缴纳。

13、控股下属公司上海杏灵科技药业股份有限公司于 2008 年 12 月 25 日被认定为高新技术企业，有效期 3 年，企业所得税减按 15% 的税率缴纳。

14、控股下属公司上海信谊万象药业股份有限公司根据上海青浦区国家税务局出具的青税高新六（2009）002 号企业所得税优惠审批结果通知书，自 2008 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日期间企业所得税减按 15% 的税率缴纳。

15、控股下属公司正大青春宝于 2008 年 9 月 19 日被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局四家联合认定为高新技术企业。2009 年度企业所得税减按 15% 的税率缴纳。

16、控股下属公司厦门中药厂于 2009 年 3 月 27 日被厦门市科学技术局、厦门市财政局、福建省厦门市国税局、福建省厦门市地税局四家联合认定为高新技术企业，有效期三年，2009 年度企业所得税率减按 15% 的税率缴纳。

17、控股下属公司辽宁好护士于 2009 年 1 月被辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局和辽宁省地方税务局四家以联合辽科发【2009】1 号文认定为高新技术企业，2009 年度企业所得税率为 15%。

18、控股下属公司辽宁好护士生物科技有限公司系生产性外商投资企业，自获利年度起享受企业所得税“两免三减半”优惠政策，企业所得税的免税期限为 2008 年 1 月至 2009 年 12 月，2010 年 1 月至 2012 年 12 月为所得税减半征收期。

19、控股下属公司胡庆余堂药业有限公司经浙江省科学技术厅浙科发高[2008] 337 号文批准，胡庆余堂药业被认定为 2008 年第四批高新技术企业，认定有效期为 3 年。2009 年度企业所得税减按 15% 的税率缴纳。

20、控股下属公司三维生物 2008 年经上海市科学技术委员会认定为上海市高新技术企业，2009 年度企业所得税减按 15% 的税率缴纳。

七、 企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

(一) 子公司情况

1、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际投资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
上海农药厂有限公司	控股子公司	上海市	药品制造	27,100.00	农药及化工产品等	19,134.88	80.44	80.44	是
上海医药物流中心有限公司	控股子公司的子公司	上海市	物流	700.00	承接医药物流业务	600.00	100.00	100.00	是
上海医药第十五制药厂有限公司	控股子公司的子公司	上海市	药品制造	3,040.00	原料药等	241.74	100.00	100.00	是

2、 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际投资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
上海闵行区药材医药有限公司	控股子公司	上海市	药品销售	800.00	中西药、饮片及中成药等	860.00	70.00	70.00	是
上海安德大药房有限公司	控股子公司的子公司	上海市	药品零售	50.00	中成药、饮片及制剂等	50.00	100.00	100.00	是
上海医药嘉定药业有限公司	控股子公司	上海市	药品销售	1,000.00	中成药、饮片及制剂等	510.00	51.00	51.00	是
上海医药嘉定大药房连锁有限公司	控股子公司的子公司	上海市	药品零售	100.00	中成药、饮片及制剂等	100.00	100.00	100.00	是

上海医药集团股份有限公司
2009 年度
备考模拟财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际投资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
杭州华氏医药有限公司	控股子公司	杭州市	药品销售	1,281.86	中成药、制剂及生化药品等	1,083.38	81.00	81.00	是
福建华氏康源医药有限公司	控股子公司	福州市	药品销售	1,000.00	中西药、新特药及器械等	1,919.61	60.00	60.00	是
宁波医药股份有限公司	控股子公司	宁波市	药品销售	5,797.77	中西药、饮片及中成药等	9,623.62	51.05	51.05	是
宁海医药药材有限责任公司	控股子公司的子公司	宁海县	药品销售	488.00	中药材、饮片及中成药等	248.88	51.00	51.00	是
宁波申甬医药物流有限公司	控股子公司的子公司	宁波市	物流	50.00	普通货物道路运输	50.00	100.00	100.00	是
宁波四明大药房有限责任公司	控股子公司	宁波市	药品零售	2,380.00	处方与非处方药、中药材等	2,852.97	93.70	93.70	是
宁海县四明大药房有限公司	控股子公司的子公司	宁海县	药品零售	150.00	中西药、饮片及中成药等	150.00	100.00	100.00	是
舟山四明大药房有限责任公司	控股子公司的子公司	舟山市	药品零售	50.00	制剂、抗生素及生化药品等	35.00	70.00	70.00	是
宁波亚太生物技术有限责任公司	控股子公司的子公司	宁波市	药品制造	4,378.80	第三类体外诊断试剂等	3,562.97	100.00	100.00	是
上海华氏亚太生物制药有限公司	控股子公司的子公司	上海市	药品制造	2,000.00	干混悬剂、散剂、原料药等	2,038.00	100.00	100.00	是

上海医药集团股份有限公司
2009 年度
备考模拟财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际投资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
南通华氏康乐大药房有限公司	控股子公司的子公司	南通市	药品零售	1,200.00	中药材、中成药及饮片等	984.96	82.08	82.08	是
南通华氏佳源医药有限公司	控股子公司的子公司	南通市	药品销售	500.00	中成药、饮片及抗生素等	415.00	83.00	83.00	是
上海福达制药有限公司	控股子公司	上海市	药品制造	2,880.56	片剂、胶囊剂及颗粒剂等	2,315.41	70.00	70.00	是
青岛华氏国风医药有限责任公司	控股子公司的子公司	青岛市	药品销售	4,600.00	中成药、饮片及抗生素等	3,192.44	65.22	65.22	是
嘉兴市华氏兰台大药房连锁有限公司	控股子公司的子公司	嘉兴市	药品零售	900.00	中成药、饮片及制剂等	450.00	50.00	50.00	是

3、 非企业合并方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际投资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
上海华氏制药有限公司	全资子公司	上海市	药品制造	12,559.29	片剂、胶囊剂、颗粒剂等	13,205.58	100.00	100.00	是
上海禾丰制药有限公司	控股子公司	上海市	药品制造	5,786.80	制剂、原料、保健品等	5,453.67	50.00	50.00	是
上海金龟华超医药有限公司	控股子公司的子公司	上海市	药品销售	3,000.00	中西药复合制剂、兽药等	3,000.00	100.00	100.00	是
上海思富医药有限公司	控股子公司	上海市	药品销售	1,200.00	原料药、中西复合制剂等	652.03	60.00	60.00	是

上海医药集团股份有限公司
2009 年度
备考模拟财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际投资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
上海华仁医药有限公司	控股子公司	上海市	药品销售	2,000.00	中西成药、国产新药等	1,047.65	60.00	60.00	是
上海华臣商场有限公司	控股子公司的子公司	上海市	药品销售	200.07	中西成药、医疗器械等	200.07	100.00	100.00	是
上海华氏资产经营有限公司	全资子公司	上海市	投资、产权经济	11,000.00	房产开发实业投资资产管理	11,000.00	100.00	100.00	是
上海铃谦沪中医药有限公司	控股子公司	上海市	药品销售	8,446.00	西药、中西复合药品等	4,223.00	50.00	>50.00	是
上海华氏医药高科技实业发展有限公司	全资子公司	上海市	生物医药技术研发	500.00	原料药、制剂及生物医药等	500.00	100.00	100.00	是
上海瑞金药房	全资子公司	上海市	药品零售	100.00	中西药及化学药制剂等	100.00	100.00	100.00	是
上海金石医药药材有限公司	控股子公司	上海市	药品销售	800.00	中成药、饮片及制剂等	408.00	51.00	51.00	是
上海金石大药房有限公司	控股子公司的子公司	上海市	药品零售	100.00	中成药等	51.00	51.00	51.00	是
上海外高桥医药分销中心有限公司	控股子公司	上海市	药品销售	2,000.00	中西成药、医疗器械等	1,300.00	65.00	65.00	是
上海华因医药有限公司	全资子公司	上海市	药品销售	1,000.00	中成药等	1,000.00	100.00	100.00	是
上海上医新特药商店有限公司	控股子公司	上海市	药品销售	130.00	中成药、制剂及抗生素等	66.00	50.77	50.77	是

上海医药集团股份有限公司
2009 年度
备考模拟财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际投资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
上海麦卡森医药有限公司	控股子公司的子公司	上海市	药品销售	500.00	中成药、原料药及医疗器械	450.00	90.00	90.00	是
上海华氏医药储运有限公司	全资子公司	上海市	仓储、运输	500.00	物资商品仓储、货物运输等	500.00	100.00	100.00	是
香港思富有限公司	全资子公司	香港	药品销售	HKD1.00	中西成药等	HKD 1.00	100.00	100.00	是
上海市医药股份有限公司池州华氏公司	控股子公司	池州市	药品销售	85.00	中成药、饮片及抗生素等	46.75	55.00	55.00	是
上海金山医药药材有限公司	控股子公司	上海市	药品销售	1,800.00	中成药、制剂及抗生素等	918.00	51.00	51.00	是
上海恒德大药房有限公司	控股子公司的子公司	上海市	药品零售	200.00	中西成药、制剂抗生素等	102.00	51.00	51.00	是
安徽华氏医药有限公司	控股子公司	合肥市	药品销售	321.00	中成药、原料药、抗生素等	215.00	67.00	67.00	是
上海制药（苏丹）有限公司	控股子公司	苏丹	药品销售	\$220.00	中西成药等	1,404.30	55.00	55.00	是
上海市一大药房有限公司	控股子公司	上海市	药品零售	110.00	中成药、制剂及抗生素等	66.00	60.00	60.00	是
上海华天广告有限公司	控股子公司的子公司	上海市	广告设计、制作	100.00	广告设计制作、会务服务等	151.20	100.00	100.00	是
上海医药商务网络有限公司	控股子公司	上海市	电子信息技术服务	2,500.00	医药信息服务、电子商务等	1,198.25	78.75	78.75	是

上海医药集团股份有限公司
2009 年度
备考模拟财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际投资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
上海华氏大药房有限公司	全资子公司	上海市	药品销售	9,000.00	中西成药、饮片及制剂等	16,846.60	100.00	100.00	是
上海华氏大药房配送中心有限公司	控股子公司的子公司	上海市	药品销售	500.00	中西成药、饮片及制剂等	500.00	100.00	100.00	是
上海华氏杨浦大药房有限公司	控股子公司的子公司	上海市	药品零售	100.00	中成药、饮片及制剂等	100.00	100.00	100.00	是
上海华氏中医门诊部有限公司	控股子公司的子公司	上海市	医疗诊断	50.00	内、妇、儿、肿瘤、骨伤科	50.00	100.00	100.00	是
上海华氏嘉丰内科诊所有限公司	控股子公司的子公司	上海市	医疗诊断	50.00	内科	50.00	100.00	100.00	是
上海华氏西部大药房有限公司	控股子公司的子公司	上海市	药品零售	500.00	中、西药、医疗器械等	500.00	100.00	100.00	是
贵州华氏延安大药房连锁有限公司	控股子公司的子公司	贵阳市	药品零售	1,000.00	中成药、饮片及制剂等	510.00	51.00	51.00	是
上海市医药股份有限公司黄山华氏有限公司	控股子公司的子公司	黄山市	药品销售	300.00	中成药/材饮片及原料药等	192.51	64.17	64.17	是
上海华氏大药房黄山总店有限公司	控股子公司的子公司	黄山市	药品零售	80.00	制剂、抗生素及中药材/饮片	80.00	100.00	100.00	是
上海华氏崇明大药房有限公司	控股子公司的子公司	上海市	药品销售	80.00	中成药、饮片及制剂等	40.80	51.00	51.00	是

上海医药集团股份有限公司
2009 年度
备考模拟财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际投资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
上海沪郊医药有限公司	全资子公司	上海市	药品销售	5,000.00	中成药、制剂及原料药等	5,000.00	100.00	100.00	是
上海医药诚之职业技能培训中心	全资子公司	上海市	职业技能培训	20.00	计算机、药品购销员培训等	20.00	100.00	100.00	是
上海世医药房有限公司	全资子公司	上海市	医疗器械零售	50.00	医疗器械零售等	50.00	100.00	100.00	是
上海市医药股份有限公司安庆公司	控股子公司	安庆市	药品销售	1,600.00	药品及医疗器械销售等	960.00	60.00	60.00	是
安庆华氏大药房有限公司	控股子公司的子公司	安庆市	药品销售	150.00	中成药、中药材销售等	90.00	60.00	60.00	是
安庆华氏保健品有限公司	控股子公司的子公司	安庆市	生理保健用品销售	50.00	生理保健用品、保健食品销售等	30.00	60.00	60.00	是
安庆华氏医疗器械有限公司	控股子公司的子公司	安庆市	医疗器械销售	100.00	医疗器械销售等	60.00	60.00	60.00	是
安庆华氏中药饮片有限公司	控股子公司的子公司	安庆市	药品销售	200.00	中药饮片、农副产品收购等	130.00	65.00	65.00	是

4、因备考合并而新增的主要子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
上海实业联合集团药业有限公司	控股子公司	上海市	医药生产、销售、投资	25,713.00	中成药制剂、营养补品、保健食品、协定处方加工、投资咨询等	100.00	100.00	是
上海医疗器械股份有限公司	控股子公司	上海市	医疗器械生产、销售	10,000.00	医疗器械及相关产品的设计、制造、开发和销售，实业投资等	99.50	99.50	是
常州药业股份有限公司	控股子公司	常州市	医药生产、销售	7,458.83	化学药制剂、化学原料药、生物制品、中成药、药材、医疗器械	60.59	60.59	是
广东天普生化医药股份有限公司	控股子公司	广州市	医药生产、销售	10,000.00	生化药品原料药及冻干粉针、制剂的开发、制造、销售、技术服务等（涉及专管专营项目另办许可证）	40.80	>50.00	是
上海云湖医药药材股份有限公司	控股子公司的子公司	上海市	医药销售	1,100.00	西药，中成药，中药饮片，医疗器械，中西复合制剂，营养保健品，兽药，卫生用品，日用化妆品，百货	54.77	54.77	是
常州天普制药有限公司	控股子公司的子公司	常州市	医药生产、销售	6,600.00	乌司他丁原料药、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、尿激酶原料药等制造，销售自产产品	100.00	100.00	是
赤峰蒙欣药业有限公司	控股子公司的子公司	赤峰市	医药生产、销售	4,422.00	片剂，胶囊剂，小容量注射剂、散剂	71.91	71.91	是
赤峰艾克制药科技股份有限公司	控股子公司的子公司	赤峰市	医药生产、销售	4,090.00	麻黄素原料药、散剂、颗粒剂、硬胶囊剂的生产、销售；医药新产品，新技术开发，引进，转让，咨询，服务及培训	58.19	58.19	是

上海医药集团股份有限公司
2009 年度
备考模拟财务报表附注

上海实业联合集团长城药业有限公司	控股子公司的子公司	上海市	医药生产、销售	12,500.00	生产片剂、胶囊剂、颗粒剂、糖浆剂、口服溶液剂、原料药	100.00	100.00	是
上海上联药业有限公司	控股子公司的子公司	上海市	医药生产、销售	1,600.00	生产片剂、胶囊剂、颗粒剂、糖浆剂、合剂制剂产品	51.00	51.00	是
常州制药厂有限公司	控股子公司的子公司	常州市	医药生产、销售	7,200.00	小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、原料药制造、经营公司自产产品及相关技术的出口业务	77.78	77.78	是
上海远东制药机械有限公司	全资子公司	上海市	医药机械制造	6,000.00	制药机械，化工机械	100.00	100.00	是
上海中西医药有限公司	全资子公司	上海市	医药生产、销售	5,000.00	中成药，化学药制剂，抗生素，化学原料药	100.00	100.00	是
上海中西制药有限公司	控股子公司	上海市	医药生产、销售	14,820.00	小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、原料药、中药提取车间	90.00	90.00	是
上海海斯泰投资有限公司	全资子公司	上海市	投资	3,000.00	机电产品的研发、制造、销售，医疗行业的投资	100.00	100.00	是
上海信谊药厂有限公司	全资子公司	上海市	医药生产	66,000.00	药品综合制剂的制造、加工	100.00	100.00	是
上海信谊万象药业股份有限公司	控股子公司的子公司	上海市	医药生产	1,000.00	药品生产经营，经营本企业自产产品及技术的出口业务等	48.42	>50.00	是
上海信谊金朱药业有限公司	控股子公司的子公司	上海市	医药生产	1,800.00	大、小容量注射剂、口服溶液剂及乳剂等	90.00	90.00	是
上海信谊嘉华药业有限公司	控股子公司的子公司	上海市	医药生产	1,470.00	硬胶囊剂、片剂、颗粒剂生产	90.94	90.94	是

上海医药集团股份有限公司
2009 年度
备考模拟财务报表附注

上海信谊康捷药业有限公司	控股子公司的子公司	上海市	医药生产	500.00	片剂生产，从事货物的进出口业务	70.00	70.00	是
上海信谊联合医药药材有限公司	控股子公司的子公司	上海市	医药销售	2,065.30	化学药制剂、药品及生物制品销售等	47.90	>50.00	是
上海信谊科工贸公司	控股子公司的子公司	上海市	医药服务	200.00	医药技术领域的四技服务等	84.00	84.00	是
上海医药集团信谊洋浦有限公司	控股子公司的子公司	上海市	医药销售	100.00	化学药制剂、药品、生物制品及百货销售等	100.00	100.00	是
上海信谊九福药业有限公司	控股子公司的子公司	上海市	医药生产	700.00	生产片剂、硬胶囊剂	60.00	60.00	是
上海信谊延安药业有限公司	控股子公司的子公司	上海市	医药生产	646.00	生产软胶囊剂、空心胶囊，从事货物进出口及技术进出口业务	100.00	100.00	是
上海信谊天一药业有限公司	控股子公司	上海市	医药销售	350.00	化学药制剂、药品、生物制品及百货销售等	100.00	100.00	是
上海第一生化药业有限公司	全资子公司	上海市	医药生产	10,000.00	药品、医疗器械的生产	100.00	100.00	是
上海信谊黄河制药有限公司	控股子公司	上海市	医药生产	美元 120.00	生产西药片剂、销售公司自产产品	66.00	66.00	是
上海市药材有限公司	全资子公司	上海市	药品销售	46,369.00	药品经营	100.00	100.00	是
上海雷允上药业有限公司	控股子公司的子公司	上海市	药品生产和销售	33,507.00	中成药、营养保健品、中药饮片等	97.58	97.58	是
上海杏灵科技药业股份有限公司	控股子公司的子公司	上海市	药品生产和销售	8,000.00	片剂、胶囊等	75.00	75.00	是
上海华诚药业有限公司	控股子公司的子公司	上海市	药品销售	1,000.00	中成药、化学药制剂等	80.00	80.00	是

上海医药集团股份有限公司
2009 年度
备考模拟财务报表附注

上海华宇药业有限公司	控股子公司的子公司	上海市	药品销售	6,060.00	中药材, 中药饮片等	65.22	65.22	是
上海信德中药公司	控股子公司的子公司	上海市	药品生产和销售	300.00	原药材、中药饮片、中药保健品等	51.21	51.21	是
上海中药制药一厂一分厂	控股子公司的子公司	上海市	药品生产和销售	100.00	中成药、鞣素膏糖浆等	80.00	80.00	是
沈阳沪北医药有限公司	控股子公司的子公司	沈阳市	药品销售	100.00	药品销售	80.00	80.00	是
都江堰申都中药有限公司	控股子公司的子公司	都江堰市	药品生产	1,000.00	中药材	51.00	51.00	是
上海三维有限公司	全资子公司	上海市	药品生产	9,903.30	医药销售	100.00	100.00	是
上海三维制药有限公司	全资子公司	上海市	药品生产	36,600.00	开发、生产药品等	100.00	100.00	是
青岛国风药业股份有限公司	控股子公司	青岛市	药品生产及销售	9,300.00	中成药生产及销售	63.93	63.93	是
青岛国风高科技药业股份有限公司	控股子公司的子公司	青岛市	药品生产、销售	20,000.00	生产: 片剂、硬胶囊剂、颗粒剂。	96.67	96.67	是
青岛国风金百合医药销售有限责任公司	控股子公司的子公司	青岛市	药品批发	1,000.00	批发: 中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品等。	100.00	100.00	是
青岛国风大药房连锁有限公司	控股子公司的子公司	青岛市	药品零售	1,100.00	零售连锁: 中成药, 中药饮片, 化学药制剂, 抗生素, 生化药品等。	90.00	90.00	是
青岛国风维奥制药有限公司	控股子公司的子公司	青岛市	药品生产、销售	3,000.00	软膏剂、乳膏剂、溶液剂(外用)(均含激素类)、酞剂(外用)、眼膏剂等。	75.00	75.00	是

上海医药集团股份有限公司
2009 年度
备考模拟财务报表附注

青岛国风药业莱西医药有限责任公司	控股子公司的子公司	青岛市	药品批发、零售	540.00	化学药制剂、中成药、中药材、中药饮片、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）批发等。	83.33	83.33	是
青岛国风东瑞制药有限责任公司	控股子公司的子公司	青岛市	药品生产、销售	700.00	生产：膏霜乳液单元（护肤清洁类）。	79.17	79.17	是
上海市医药物资供销有限公司	全资子公司	上海市	药品销售	7,139.00	药品销售	100.00	100.00	是
上海海昌医用塑胶厂	控股子公司	上海市	医药产品	2,000.00	包装物的生产和销售	100.00	100.00	是
上海医药进出口有限公司	全资子公司	上海市	药品销售	9,014.00	经营和代理各类商品和技术的进出口业务	100.00	100.00	是
上海中华药业有限公司	全资子公司	上海市	医药生产及销售	6,364.18	清凉产品的生产及销售	100.00	100.00	是
上海实业医药科技（集团）有限公司	全资子公司	开曼群岛	投资	港币 4,089.34	投资管理	100.00	100.00	是
Mergen Biotech Ltd.	全资子公司	英属维尔京群岛	投资	港币 10.647	投资管理	70.41	70.41	是
上实医药科技发展有限公司	全资子公司	英属维尔京群岛	投资	港币 7.80 元	投资管理	100.00	100.00	是
运诚投资有限公司	全资子公司	香港	投资	港币 1.00	投资管理	100.00	100.00	是
上海医创中医药科研开发有限公司	控股子公司	上海市	医药研发	300.00	研究、开发中医药产品，保健品，提供相关咨询，技术转让和技术服务	55.00	55.00	是
上海三维生物技术有限公司	控股子公司的子公司	上海市	生物制品生产	美元 1,534.33	生产生物工程制品、药物等	100.00	100.00	是

上海医药集团股份有限公司
2009 年度
备考模拟财务报表附注

正大青春宝药业有限公司	控股子公司的子公司	杭州市	医药生产、销售	12,850.00	中成药，中药饮片，化学药品制剂，化学原料药，医用超声诊断辅助制剂，食品，保健食品，化妆品，制药设备制造（凭许可证生产）	55.00	55.00	是
厦门中药厂有限公司	控股子公司的子公司	厦门市	医药生产、销售	8,403.00	从事中药材、中成药、化学药制剂、生物制药、保健食品。从事技术、货物进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外（不含境内分销）	61.00	61.00	是
辽宁好护士药业（集团）有限责任公司	控股子公司的子公司	本溪市	医药生产、销售	5,100.00	生产中药提取物、片剂、颗粒剂、胶囊剂、蜜丸剂、口服液、糖浆剂；中医药及相关技术、设备研发	55.00	55.00	是
杭州胡庆余堂药业有限公司	控股子公司的子公司	杭州市	医药生产、销售	5,316.00	制造、加工：片剂、丸剂、散剂、冲剂、曲剂、胶丸、膏剂、胶囊、栓剂、锭剂、口服液、糖浆剂、酒剂、茶剂，非酒精饮料、保健食品、制药机械、咨询服务、制药技术等。	51.0069	51.0069	是

由于拟注入上市公司资产合并范围子公司较多，本备考模拟财务报表附注中仅披露主要子公司，其余子公司数量众多且不重大，因此未在上表中予以逐一列示。

(二) 合并范围发生变更的说明

1、 与上年相比本年新增合并单位 6 家， 原因为：

(1) 上海市医药股份有限公司安庆公司（以下简称安庆公司）于 1996 年 6 月 2 日由上海市医药股份有限公司和安庆医药有限公司职工自然人共同投资建立，企业法人营业执照注册号：340800000010242（1-1）号。注册资本人民币 1,600.00 万元，公司本年增资后对安庆公司的持股比例为 60%，并于 2009 年 12 月 31 日对上海市医药股份有限公司安庆公司取得控制权，所以仅将资产负债表纳入合并报表范围。

(2) 安庆华氏大药房有限公司、安庆华氏保健品有限公司、安庆华氏医疗器械有限公司和安庆华氏中药饮片有限公司因由上海市医药股份有限公司安庆公司投资控制，投资比例分别为 60%、60%、60%和 65%，所以仅将资产负债表纳入合并报表范围。

(3) 2009 年 11 月，公司下属子公司辽宁好护士生物科技有限公司出资 210 万元设立辽宁山行者商贸连锁有限公司，该公司拥有其 75%的股权，故本年将其列入合并报表范围。

2、 本年减少合并单位 4 家， 原因为：

(1) 公司下属子公司上海华嘉医药有限公司于 2009 年 6 月已歇业清算，并于 2009 年 7 月经工商管理总局核准注销工商登记，故不再纳入 2009 年度合并报表范围。

(2) 公司下属子公司上海浦东华氏医药有限公司于 2009 年 6 月已歇业清算，并于 2009 年 7 月经工商管理总局核准注销工商登记，故不再纳入 2009 年度合并报表范围。

(3) 公司下属子公司上海大东化学试剂供应站于 2009 年 9 月已歇业清算，并于 2009 年 9 月经工商管理总局核准注销工商登记，故不再纳入 2009 年度合并报表范围。

(4) 本次重大资产重组的被吸收合并方上实医药《关于出售全资附属企业上海实业联合集团商务网络发展有限公司 100%股权的议案》已经该公司第六届第十四次董事会、2009 年度第一次临时股东大会审议通过，根据上实医药与百联集团有限公司（以下简称“百联集团”）签署的股权转让协议约定，上海实业联合集团商务网络发展有限公司（以下简称“上实商务”）100%股权最终以 10.5585 亿元的价格转让给百联集团。经相关政府主管部门审核批准，上实商务 100%股权的工商变更登记手续已经完成，上实医药不再持有上实商务股权。上实医药已全额收到百联集团支付的股权转让价款 10.5585 亿元人民币及权益补偿对价 0.1521 亿元人民币，本次交易已经完成。

3、 纳入合并范围但母公司拥有其半数或半数以下股权的子公司， 原因为：

(1) 公司对上海禾丰制药有限公司的持股比例为 50%， 因公司对其实质性控制所以纳入合并报表范围。

(2) 公司对上海铃谦沪中医药有限公司的持股比例为 50%， 因公司在其董事会中拥有半数以上表决权， 对其形成实质性控制， 所以纳入合并报表范围。

(3) 公司控股子公司上海华氏大药房有限公司对嘉兴市华氏兰台大药房连锁有限公司的持股比例为 50%， 因对其实质性控制， 故纳入合并报表范围。

(4) 公司控股子公司信谊药厂对上海信谊万象药业股份有限公司持股比例为 48.42%， 因公司在其董事会中拥有半数以上表决权， 对其形成实质性控制， 故纳入合并报表范围。

(5) 公司控股子公司信谊药厂对上海信谊联合医药药材有限公司持股比例为 47.90%， 因公司在其董事会中拥有半数以上表决权， 对其形成实质性控制， 故纳入合并报表范围。

(6) 控股下属子公司广东天普生化医药股份有限公司（以下简称“广东天普”）2009 年 6 月 3 日召开股东大会， 审议通过《关于 Starr International Finance AG 受让公司 800 万股股份并定向增发 2000 万股股份的议案》， 上述交易已获得广东省外经贸厅等有权机关审批核准， Starr International Finance AG 已按协议约定全额支付了认购款项， 广东天普已经完成了工商变更登记手续。 注册资本由 8000 万元人民币增加到 10000 万元人民币， 被吸收合并方上实医药及其全资子公司上海华瑞投资有限公司合并持有广东天普 40.80% 的股份， 继续为广东天普第一大股东。 根据广东天普其他股东傅和亮先生向公司出具的《一致行动承诺函》， 承诺方在行使作为广东天普的股东权利时与上实医药保持一致行动。 傅和亮先生持有广东天普 958 万股股份， 占广东天普注册资本的 9.58%， 上实医药实质上继续控制广东天普， 并继续将其纳入公司的合并报表范围。

(三) 本年新纳入合并范围的主体和本年不再纳入合并范围的主体

1、 本年新纳入合并范围的子公司

名称	年末净资产	本年净利润
上海市医药股份有限公司安庆公司	24,221,165.85	3,275,434.16
安庆华氏大药房有限公司	3,069,896.59	890,110.22
安庆华氏保健品有限公司	873,722.56	186,303.72
安庆华氏医疗器械有限公司	2,359,579.48	325,494.29
安庆华氏中药饮片有限公司	1,268,157.80	75,159.91
辽宁山行者商贸连锁有限公司	1,910,633.13	-289,366.87

2、 本年不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
上海华嘉医药有限公司	-7,103,887.72	
上海浦东华氏医药有限公司	4,783,110.59	
上海大东化学试剂供应站	144,823.85	-5,302.21
上海实业联合集团商务网络发展有限公司	634,340,582.51	15,012,426.87

(四) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

原币	主要报表项目及折算汇率		
	资产和负债	实收资本	利润表项目
苏丹磅	2.8451	历史汇率	2.8451
港币	0.8805	历史汇率	0.8805

八、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			7,066,475.86			5,367,274.03
港币	4,744.50	0.88048	4,177.44	4,744.50	0.88189	4,184.13
美元	4,358.22	6.8282	29,758.80	38,669.95	6.8346	264,293.64
欧元	3,000.00	9.7971	29,391.30	3,000.00	9.6590	28,977.00
英镑	2,000.00	10.9780	21,956.00	2,000.00	9.8798	19,759.60
小计			7,151,759.40			5,684,488.40
银行存款						
人民币			4,488,198,055.69			2,880,656,494.42
港币	88,046,644.80	0.88048	77,523,316.90	88,724,433.06	0.88189	78,245,190.27
美元	5,674,750.66	6.8282	38,748,332.46	7,326,251.16	6.8346	50,071,996.18
欧元	938,731.79	9.7971	9,196,849.22	5,793.53	9.6590	55,959.71
苏丹磅	2,292,914.60	2.8451	6,523,571.33			
小计			4,620,190,125.60			3,009,029,640.58
其他货币资金						
人民币			259,702,263.61			242,348,828.96
美元	25,761.36	6.8282	175,903.72	40,761.36	6.8346	278,587.59
小计			259,878,167.33			242,627,416.55
合 计			4,887,220,052.33			3,257,341,545.53

其中受限制的货币资金明细如下:

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	29,125,745.54	67,720,019.18
用于质押的定期存款	23,182,307.46	
合 计	52,308,053.00	67,720,019.18

截至 2009 年 12 月 31 日止, 本公司以人民币 2,982,307.46 元银行定期存单为质押, 取得中国农业银行厦门莲前支行港币 3,317,188.93 元短期借款, 期限为 1 年; 以人民币 20,200,000.00 元银行定期存单为质押, 取得中国农业银行厦门莲前支行港币 22,499,426.42 元短期借款, 期限为 1 年。

(二) 交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
交易性权益工具投资	10,445,050.55	10,396,396.62
其中：交易性股票投资	10,445,050.55	10,396,396.62

(三) 应收票据

1、 应收票据的分类

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	358,281,428.76	313,479,645.60
商业承兑汇票	10,680,043.81	7,987,708.34
合 计	368,961,472.57	321,467,353.94

2、 截至 2009 年 12 月 31 日止无已质押的应收票据。

3、 截至 2009 年 12 月 31 日止无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4、 截至 2009 年 12 月 31 日止公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

种类	到期日区间	金额
银行承兑汇票	1-6 个月	435,240,524.13

(四) 应收股利

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	未收回原因	相关款项是否发生减值
1. 账龄一年以内的应收股利	466,039.22	29,478,475.09	1,790,723.97	28,153,790.34		
其中：(1) 上海和黄药业有限公司		26,061,966.62		26,061,966.62	未结算	否
(2) 上海雷允上北区药业股份有限公司	202,500.00		202,500.00			
(3) 上海德尔格医疗器械有限公司		2,526,548.00	1,263,274.00	1,263,274.00	未结算	否
(4) 上海得一医药有限公司		167,938.42		167,938.42	未结算	否
(5) 上海信谊百路达药业有限公司	263,539.22	711,113.05	324,949.97	649,702.30	未结算	否
(6) 桓仁满族自治县格瑞恩包装有限公司		10,909.00		10,909.00	未结算	否
2. 账龄一年以上的应收股利	90,648,120.66			90,648,120.66		
其中：(1) 上海罗氏制药有限公司	88,750,000.00			88,750,000.00	未结算	否
(2) 上海嘉定朱家桥白墙中药加工厂	35,946.84			35,946.84	未结算	否
(3) 上海保华实业公司	150,000.00			150,000.00	未结算	否
(4) 上海青平药业有限公司	1,712,173.82			1,712,173.82	未结算	否
合 计	91,114,159.88	29,478,475.09	1,790,723.97	118,801,911.00		

(五) 应收利息

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账龄一年以内的应收利息	3,954,052.07	2,990,668.33	3,982,133.44	2,962,586.96

(六) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
单项金额重大的应收账款	694,646,848.73	12.73	4,291,091.72	0.62	876,749,500.26	17.85	4,418,205.39	0.50
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	665,794,886.76	12.20	579,096,428.91	86.98	694,404,451.11	14.13	544,969,814.70	78.48
其他不重大应收账款	4,096,805,719.44	75.07	20,484,028.60	0.50	3,341,998,843.41	68.02	16,709,994.22	0.50
合计	5,457,247,454.93	100.00	603,871,549.23		4,913,152,794.78	100.00	566,098,014.31	

2、 年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理 由
上海中西扑雷药业有限公司	11,546,794.10	11,546,794.10	100.00	难以收回
上海市农业生产资料公司	10,013,149.47	10,013,149.47	100.00	难以收回
溧阳市庆丰精细化工有限公司	8,634,602.83	8,634,602.83	100.00	难以收回
椒江药厂	7,087,302.58	7,087,302.58	100.00	难以收回
山东省农业生产资料公司济南分公司	5,546,970.95	5,546,970.95	100.00	难以收回
北京紫竹药业有限公司	4,296,657.21	4,296,657.21	100.00	难以收回
邱县外贸公司	4,169,691.78	4,169,691.78	100.00	难以收回
上海市安济医疗救助基金会	3,832,758.89	3,832,758.89	100.00	难以收回
常州凯普生物化学有限公司	3,601,494.97	3,601,494.97	100.00	难以收回
广东省澄海市信广威贸易有限公司	3,165,120.71	3,165,120.71	100.00	难以收回

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
亚太农用化学(集团)公司	3,140,110.00	3,140,110.00	100.00	难以收回
上海三星日用化学品厂	3,102,900.00	3,102,900.00	100.00	难以收回
上海三灵化工有限公司	2,911,596.56	2,911,596.56	100.00	难以收回
鲁农资公司聊城分公司	2,875,455.26	2,875,455.26	100.00	难以收回
郑州市农资公司	2,673,322.21	2,673,322.21	100.00	难以收回
哈尔滨忠实医疗器械有限责任公司	2,558,569.94	2,558,569.94	100.00	难以收回
上海信谊技术装备公司	2,545,466.19	2,545,466.19	100.00	难以收回
上海中西药业公司红旗化工厂	2,348,016.25	2,348,016.25	100.00	难以收回
江苏省南京泰德医药有限责任公司	2,271,679.03	2,271,679.03	100.00	难以收回
沈阳康达医疗器械有限公司	2,034,090.70	2,034,090.70	100.00	难以收回
许昌市植保公司	1,917,893.86	1,917,893.86	100.00	难以收回
辛集马庄供销社	1,863,895.20	1,863,895.20	100.00	难以收回
威县农资公司	1,822,537.26	1,822,537.26	100.00	难以收回
安徽仁济医药股份有限公司	1,734,630.00	1,734,630.00	100.00	难以收回
安徽阜阳医药集团有限公司	1,651,128.00	1,651,128.00	100.00	难以收回
上海浦东盈丰保健用品厂	1,511,288.95	1,511,288.95	100.00	难以收回
莱西市中医院	1,153,719.51	1,153,719.51	100.00	难以收回
济宁市医药集团总公司金乡分公司	1,092,785.35	1,092,785.35	100.00	难以收回
吉林四平铁西医药公司	1,065,634.89	1,065,634.89	100.00	难以收回
中药一厂一分厂	1,037,760.37	1,037,760.37	100.00	难以收回
安徽省阜阳众诚药业有限责任公司	1,018,724.18	1,018,724.18	100.00	难以收回
其他零星客户	133,025,002.82	115,528,125.84	86.85	
合计	237,250,750.02	219,753,873.04		

3、 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	33,877,956.48	5.09	15,511,094.15	28,321,805.55	4.08	5,026,363.94
1 至 2 年	51,329,137.15	7.71	22,711,847.47	92,571,729.71	13.33	21,488,023.77
2 至 3 年	45,778,986.39	6.88	29,839,940.18	56,028,949.95	8.07	23,305,567.17
3 年以上	534,808,806.74	80.32	511,033,547.11	517,481,965.90	74.52	495,149,859.82
合计	665,794,886.76	100.00	579,096,428.91	694,404,451.11	100.00	544,969,814.70

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
太原市星申医药有限公司	货款	10,301,925.23	无法收回	否
沈阳福达药品销售有限公司	货款	9,263,621.97	无法收回	否
吉林省上海金龟大药房	货款	5,648,323.34	无法收回	否
新疆医药上海金龟大药房	货款	2,190,621.41	无法收回	否
上海浦东华氏医药有限公司	货款	2,123,476.73	无法收回	是
上海华嘉医药有限公司	货款	2,305,954.47	无法收回	是
北京市朝阳区康乐药品经营部	货款	1,336,320.00	无法收回	否
其他零星客户	货款	31,389,984.88	无法收回	否
合 计		64,560,228.03		

5、截至 2009 年 12 月 31 日止应收账款中应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项为 12.93 万元。

6、截至 2009 年 12 月 31 日止应收账款中应收关联方款项为 7,322.40 万元。占年末应收账款余额的 1.34%。详见本附注九（五）。

7、应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	86,909,894.50	1 年以内	1.59
第二名	客户	86,564,334.70	1 年以内	1.59
第三名	客户	60,362,456.35	1 年以内	1.11
第四名	客户	46,574,484.64	1 年以内	0.85
第五名	客户	45,019,291.92	1 年以内	0.82

(七) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大的其他应收款	498,183,214.81	47.49	423,976,786.27	85.10	531,831,533.76	33.86	417,347,033.76	78.47
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	283,994,720.20	27.07	245,010,687.82	86.27	356,838,987.09	22.72	258,037,641.37	72.31
其他不重大其他应收款	266,848,690.67	25.44	1,334,243.45	0.50	681,981,197.07	43.42	3,409,905.99	0.50
合计	1,049,026,625.68	100.00	670,321,717.54		1,570,651,717.92	100.00	678,794,581.12	

2、 年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
申银万国证券股份有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00	100.00	难以收回
上海中科创业投资有限公司	51,750,459.76	51,750,459.76	100.00	难以收回
上海中西药业公司红旗化工厂	40,664,516.29	40,664,516.29	100.00	难以收回
上海中西扑雷药业有限公司	33,375,018.03	33,375,018.03	100.00	难以收回
中子科技投资有限公司	28,000,000.00	28,000,000.00	100.00	难以收回
北京国际信托投资有限公司	26,030,686.00	26,030,686.00	100.00	难以收回
上海和黄药业有限公司	26,000,000.00			关联方
杭州钢铁股份有限公司	22,000,000.00	22,000,000.00	100.00	难以收回
海南燕园投资管理有限公司	21,875,981.86	21,875,981.86	100.00	难以收回
北京中科创业投资有限公司	15,702,490.00	15,702,490.00	100.00	难以收回
南京天宇股份有限公司	11,591,638.46	11,591,638.46	100.00	难以收回
上海科灵环境工程有限公司	10,500,000.00	10,500,000.00	100.00	难以收回
青岛宏仁堂制药厂	23,919,339.03	23,919,339.03	100.00	难以收回
青岛医药大厦(青岛国风大酒店)	10,539,928.07	10,539,928.07	100.00	难以收回
其他零星往来	167,909,174.20	123,168,103.74	73.35	
合计	609,859,231.70	539,118,161.24		

3、 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	9,310,753.38	3.28	5,860,869.83	17,314,066.93	4.85	14,076,969.33
1 至 2 年	34,195,287.07	12.04	15,091,879.84	38,643,668.29	10.83	9,111,381.50
2 至 3 年	9,359,871.88	3.30	4,857,751.52	19,302,424.99	5.41	15,172,529.79
3 年以上	231,128,807.87	81.38	219,200,186.63	281,578,826.88	78.91	219,676,760.75
合计	283,994,720.20	100.00	245,010,687.82	356,838,987.09	100.00	258,037,641.37

4、 本报告期实际核销的其他应收款

单位名称	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易 产生
烟台华联发展集团股份 有限公司	往来款	1,130,000.00	无法收回	否
乐清市绿然食品有限公 司	往来款	7,349,622.59	无法收回	否
上海华嘉医药有限公司	往来款	6,717,561.39	无法收回	否
三维设备安装公司	往来款	4,579,600.82	无法收回	否
三维运输公司	往来款	5,819,024.95	无法收回	否
杨继东	往来款	1,410,000.00	无法收回	否
敦煌实业公司	往来款	1,366,196.81	无法收回	否
其他	往来款	8,894,139.43	无法收回	否
合 计		37,266,145.99		

5、 截至 2009 年 12 月 31 日止其他应收款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

6、 截至 2009 年 12 月 31 日止其他应收款中应收关联方款项为 6,878.48 万元，占其他应收款年末余额的 6.56%。详见本附注九（五）。

7、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
第一名	120,000,000.00	3 年以上	11.44	往来款
第二名	51,750,459.76	3 年以上	4.93	往来款
第三名	40,664,516.29	3 年以上	3.88	往来款
第四名	33,375,018.03	3 年以上	3.18	往来款
第五名	28,000,000.00	3 年以上	2.67	往来款

(八) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	252,841,133.96	92.72	206,611,527.74	83.47
1 至 2 年	14,597,835.15	5.35	19,999,909.49	8.08
2 至 3 年	972,193.06	0.36	7,855,261.36	3.17
3 年以上	4,291,104.09	1.57	13,075,412.18	5.28
合 计	272,702,266.26	100.00	247,542,110.77	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间
第一名	供应商	24,973,600.00	1 年以内
第二名	供应商	6,401,608.14	1 年以内
第三名	供应商	3,354,696.83	1 年以内
第四名	供应商	2,848,365.00	1 年以内
第五名	供应商	2,318,544.10	2 至 3 年及 3 年以上
合 计		39,896,814.07	

3、 截至 2009 年 12 月 31 日止预付款项中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(九) 存货

1、 存货分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	348,715,200.69	23,672,595.05	325,042,605.64	388,475,349.60	17,683,871.53	370,791,478.07
在途物资	2,770,687.43		2,770,687.43	3,547,168.74		3,547,168.74
周转材料	26,583,927.88	3,524,496.76	23,059,431.12	26,237,634.30	3,400,427.44	22,837,206.86
委托加工物资	12,639,615.81	700,239.57	11,939,376.24	21,922,642.03	700,239.57	21,222,402.46
在产品	241,998,252.25	33,911,090.13	208,087,162.12	259,112,593.89	32,107,652.01	227,004,941.88
库存商品	3,243,833,971.24	121,235,645.51	3,122,598,325.73	2,909,428,681.48	145,416,206.91	2,764,012,474.57
发出商品	9,131,897.64		9,131,897.64			
自制半成品	8,839,418.00		8,839,418.00	11,015,581.41		11,015,581.41
消耗性生物资产	3,033,059.81		3,033,059.81	5,414,230.13		5,414,230.13
合 计	3,897,546,030.75	183,044,067.02	3,714,501,963.73	3,625,153,881.58	199,308,397.46	3,425,845,484.12

2、 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
原材料	17,683,871.53	9,027,541.28		3,038,817.76	23,672,595.05
周转材料	3,400,427.44	162,559.15		38,489.83	3,524,496.76
委托加工物资	700,239.57				700,239.57
在产品	32,107,652.01	3,175,109.47		1,371,671.35	33,911,090.13
库存商品	145,416,206.91	24,235,407.77		48,415,969.17	121,235,645.51
合计	199,308,397.46	36,600,617.67		52,864,948.11	183,044,067.02

(十) 可供出售金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	218,479,106.79	105,294,099.35
其中：无限售条件的可供出售股票	218,479,106.79	39,545,186.15
有限售条件的可供出售股票		65,748,913.20

(十一) 长期应收款

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
证券投资款	146,401,354.46	53,886,054.46	152,570,954.46	70,610,867.99
其中：1、华龙证券有限公司（注1）	34,409,600.00	15,640,570.04	40,579,200.00	15,640,570.04
2、闽发证券有限公司（注2）	61,991,754.46	38,245,484.42	61,991,754.46	54,970,297.95
3、银河证券股份有限公司（注3）	50,000,000.00		50,000,000.00	

注1:2006年12月,公司控股子公司上海华瑞投资有限公司(以下简称“华瑞投资”)与华龙证券有限责任公司(以下简称“华龙证券”)以及华龙证券有限责任公司上海长宁路证券营业部签订还款协议书,三方确认华龙证券欠华瑞投资的本金债务余额为4,953万元。经三方同意,华龙证券按4,500万元的本金债务余额予以偿还,偿还期间为2006年12月20日起至2011年12月20日,在偿还期间,该本金应按同期国债2.72%的年利率计付利息。根据上述还款协议,华龙证券2007-2009年已按协议约定还款。

注 2：根据 2009 年 12 月 12 日闽发证券有限责任公司第一次破产财产分配方案，本公司控股子公司上海医疗器械股份有限公司（以下简称“医疗器械”）作为债权人可分得双鹤药业 597,092 股和辽宁成大 322,232 股股票，按照 2009 年 10 月 30 日的股票市值计算共计 23,746,270.04 元抵减闽发证券应付医疗器械等值债务。以上分配方案于 2009 年 12 月 31 日由福州市中级人民法院以（2008）榕民破字第 2-7 号《民事裁定书》予以认可，并自该日起生效。截止报告日，以上股票已过户到医疗器械指定的证券帐户中。因此医疗器械于资产负债表日根据上述清偿情况转回减值准备 16,724,813.53 元。

注 3：系对中国银河证券股份有限公司的权益性投资。

(十二) 对重要合营企业投资和联营企业投资

(金额单位: 万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本公司持股比例(%)	本公司在被投资单位表决权比例(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
一、合营企业												
上海和黄药业有限公司	中外合资	上海市	陈保华	药品生产和销售	8,800.00	50.00	50.00	38,152.76	24,753.64	13,399.12	38,683.78	3,985.59
江西南华医药有限公司	有限责任公司	南昌市	王克勤	药品销售	18,000.00	50.00	50.00	70,066.97	47,674.00	22,392.97	147,149.43	1,067.65
上海健尔药房有限公司	有限责任公司	上海市	余志庆	药品零售	100.00	50.00	50.00	443.06	200.10	242.96	1,195.60	95.48
上海健新医药商店	有限责任公司	上海市	陈睦	药品销售	60.00	50.00	50.00	1,669.97	669.96	1,000.01	5,813.42	678.95
上海菲曼特医疗器械有限公司	有限责任公司	上海市	束因初	医疗器械的生产和销售	美元 300	50.00	50.00	3,568.40	594.06	2,974.34	3,025.06	274.83
二、联营企业												
桓仁满族自治县格瑞恩包装有限公司	有限责任公司	辽宁桓仁	曾呈煌	制造业	100.00	30.00	30.00	293.61	190.73	102.88	383.80	7.39
杭州胡庆余堂国药号有限公司	有限责任公司	杭州市	冯根生	药品零售	1,315.79	24.00	24.00	10,407.99	4,486.29	5,921.70	19,732.58	3,237.89
上海津村制药有限公司	中外合资	上海市	杨弘	药品生产和销售	美元 2070	34.00	34.00	23,650.97	4,450.38	19,200.59	23,385.03	1,414.76
上海雷允上北区药业股份有限公司	股份公司	上海市	李国强	药品零售	5,000.00	39.24	39.24	28,811.63	15,078.46	13,733.17	40,928.20	6,758.43
上海雷允上生物科技有限公司	有限责任公司	上海市	吴铭	技术开发、技术咨询	300.00	46.00	46.00	561.59	236.85	324.74	145.88	1.29

上海医药集团股份有限公司
2009 年度
备考模拟财务报表附注

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本公司持股比例(%)	本公司在被投资单位表决权比例(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
上海贝斯欧药业有限公司	有限责任公司	上海市	许锦柏	药品生产和销售	250.00	35.00	35.00	402.39	419.07	-16.68	3.42	-5.52
上海罗氏制药有限公司	中外合资	上海市	吴建文	药品制造	美元 1950.00	30.00	30.00	226,440.70	132,937.39	93,503.31	336,208.41	35,730.14
中美上海施贵宝制药有限公司	中外合资	上海市	杨苏鸣	药品生产和销售	美元 1844.00	30.00	30.00	116,917.53	49,885.39	67,032.14	209,519.54	34,699.91
上海味之素氨基酸有限公司	有限责任公司	上海市	陈牧	药品生产和销售	美元 1200.00	38.00	38.00	19,453.36	1,670.43	17,782.93	13,987.12	1,656.86
上海信谊百路达药业有限公司	有限责任公司	上海市	胡林森	医药生产	3,800.00	25.00	25.00	15,782.10	8,272.12	7,509.98	9,952.77	853.34
上海信谊博莱科药业有限公司	有限责任公司	上海市	MARCO ROCCA RDO RABUFF I	医药生产	美元 1033.00	30.00	30.00	20,906.26	18,186.71	2,719.55	20,515.80	1,231.51
上海华源长富药业(集团)有限公司	有限责任公司	上海市	赵聿秋	药品制药	41,000.00	24.00	24.00	未知	未知	未知	未知	未知
上海得一医药有限公司	有限责任公司	上海市	钱解元	药品销售	326.00	40.00	40.00	7,839.05	6,368.77	1,470.28	21,387.90	310.18
重庆医药上海药品销售有限公司	有限责任公司	重庆市	况光明	药品销售	500.00	49.00	49.00	10,383.91	9,154.14	1,229.77	23,898.45	210.52
吉林亚泰华氏医药有限公司	有限责任公司	长春市	薛伟	药品销售	1,000.00	48.00	48.00	4,484.20	3,166.75	1,317.45	4,007.76	74.52

上海医药集团股份有限公司
2009 年度
备考模拟财务报表附注

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本公司持股比例(%)	本公司在被投资单位表决权比例(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
上海先导药业有限公司	有限责任公司	上海市	庄贤韩	药品制造	3,000.00	24.00	24.00	712.89	244.74	468.15	100.67	-199.18
上海绿苑药房有限公司	有限责任公司	上海市	李建勋	药品零售	50.00	30.00	30.00	821.05	657.62	163.43	1,979.64	54.97
上海华翔药业有限公司	有限责任公司	上海市	肖斌	药品销售	500.00	27.00	27.00	4,379.52	3,581.02	798.50	16,006.72	264.79
上海通用药业股份有限公司	股份公司	上海市	王仁忠	药品制造	4,000.00	40.00	40.00	11,471.47	3,236.08	8,235.39	10,696.30	943.61
上海罗达医药有限公司	有限责任公司	上海市	王贤成	药品销售	1,000.00	20.00	20.00	12,139.95	10,131.87	2,008.08	45,019.13	407.59
上海青平药业有限公司	有限责任公司	上海市	杨松明	药品制造	2,138.00	39.00	39.00	4,561.09	2,933.18	1,627.91	2,793.45	-350.79
宁波联合医疗器械化试玻仪有限公司	有限责任公司	宁波市	陈国粹	医疗器械销售	120.00	25.00	25.00	1,382.90	782.90	600.00	3,151.08	108.27
上海赫农农药有限公司	有限责任公司	上海市	陈正华	药品制造	200.00	39.00	39.00	729.47	398.46	331.01	835.40	-8.10
上海保华实业公司	有限责任公司	上海市	许祥	材料批发	300.00	25.00	25.00	3,437.70	1,427.65	2,010.05	9,339.83	408.80
上海国际医药贸易有限公司	有限责任公司	上海市	徐文财	进出口、药品销售	1,800.00	40.00	40.00	17,986.28	16,377.15	1,609.13	8,236.69	-35.16
常州凯普生物化学有限公司	有限责任公司	常州	DAVID G.STRUNCE	生物医药的生产和销售	美元 340.00	45.00	45.00	2,178.27	1,184.15	994.12	16.71	-542.33

(十三) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	年末减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
江西南华医药有限公司	权益法	90,000,000.00	106,652,608.79	5,405,905.66	112,058,514.45	50.00	50.00				
上海健尔药房有限公司	权益法	500,000.00	1,212,302.24	2,478.02	1,214,780.26	50.00	50.00				284,956.34
上海健新医药商店	权益法	300,000.00	2,617,658.46	182,282.66	2,799,941.12	50.00	50.00				1,585,952.79
上海华源长富药业(集团)有限公司(注1)	权益法	77,616,942.78	62,813,752.14		62,813,752.14	24.13	24.13		62,813,752.14	62,813,752.14	
上海得一医药有限公司	权益法	500,000.00	5,145,330.69	662,258.57	5,807,589.26	39.50	39.50				562,938.42
上海市医药股份有限公司安庆公司	权益法	3,180,000.00	3,739,890.10	-3,739,890.10							
重庆医药上海药品销售有限公司	权益法	980,000.00	2,054,243.64	3,971,636.22	6,025,879.86	49.00	49.00				196,000.00
吉林亚泰华氏医药有限公司	权益法	4,800,000.00	6,295,622.65	28,110.37	6,323,733.02	48.00	48.00				346,932.73
上海先导药业有限公司	权益法	3,600,000.00	1,660,589.76	-748,562.06	912,027.70	24.00	24.00				
上海绿苑药房有限公司	权益法	150,000.00	316,982.80	194,947.05	511,929.85	30.00	30.00				
上海华翔药业有限公司	权益法	1,750,000.00	2,406,503.09	511,315.67	2,917,818.76	35.00	35.00				299,017.86

上海医药集团股份有限公司
2009 年度
备考模拟财务报表附注

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	年末减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
上海通用药业股份有限公司	权益法	25,497,374.86	35,719,350.84	-999,137.76	34,720,213.08	40.00	40.00				3,680,000.00
上海罗达医药有限公司	权益法	1,495,815.92	2,202,763.08	1,813,389.18	4,016,152.26	20.00	20.00				
上海青平药业有限公司	权益法	4,920,830.84	7,716,902.31	-1,368,065.41	6,348,836.90	39.00	39.00				
上海大明置业有限公司	权益法	2,500,000.00	137,087.25		137,087.25	25.00	25.00		137,087.25		
宁波联合医疗器械化试玻仪有限公司	权益法	300,000.00	1,329,476.33	22,605.08	1,352,081.41	25.00	25.00				
上海赫农农药有限公司	权益法	780,000.00	1,568,242.04	-31,602.02	1,536,640.02	39.00	39.00				
上海保华实业公司	权益法	750,000.00	3,706,899.36	1,318,231.81	5,025,131.17	25.00	25.00				
上海国际医药贸易有限公司	权益法	5,000,000.00	5,668,132.58		5,668,132.58	40.00	40.00		5,668,132.58		
上海和黄药业有限公司	权益法	44,000,000.00	73,129,641.12	-6,134,027.54	66,995,613.58	50.00	50.00				26,061,966.62
上海贝斯欧药业有限公司	权益法	875,000.00				35.00	35.00				
上海津村制药有限公司	权益法	58,254,231.46	60,108,123.22	5,173,886.30	65,282,009.52	34.00	34.00				
上海雷允上北区药业股份有限公司	权益法	22,622,360.00	32,855,687.85	27,899,856.68	60,755,544.53	44.24	44.24				2,212,000.00
上海雷允上生物科技有限公司	权益法	1,290,000.00	1,487,849.66	5,915.73	1,493,765.39	46.00	46.00				

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	年末减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
上海菲曼特医疗器械有限	权益法	12,106,222.68	15,515,171.48	-643,479.27	14,871,692.21	50.00	50.00				2,007,344.65
联华超市股份有限公司 (注 2)	权益法	122,017,823.31	491,145,061.90	-491,145,061.90							
常州凯普生物化学有限公司	权益法	12,665,613.66	6,286,762.34		6,286,762.34	45.00	45.00		6,286,762.34		
上海中西新生力生物工程有限公司	权益法	20,000,000.00	2,176,500.67		2,176,500.67	20.00	20.00		2,176,500.67		
上海野生源高科技有限公司	权益法	3,372,500.00	2,141,165.20		2,141,165.20	45.00	45.00		2,141,165.20		
上海三合生物技术有限公司	权益法	1,875,000.00	1,875,000.00		1,875,000.00	37.50	37.50		1,875,000.00		
上海卫达制药机械有限公司	权益法	100,000.00	106,887.92	-1,266.96	105,620.96	20.00	20.00				
上海罗氏制药有限公司	权益法	206,646,343.08	227,502,970.02	51,613,897.02	279,116,867.04	30.00	30.00				50,993,100.00
上海康健进出口有限公司	权益法	4,900,000.00	15,553,338.94	-15,553,338.94							
上海信谊百路达药业有限公司	权益法	4,000,000.00	17,352,724.48	1,274,485.38	18,627,209.86	25.00	25.00				711,113.05

上海医药集团股份有限公司
2009 年度
备考模拟财务报表附注

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	年末减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
上海嘉定白墙纸制品加工厂	权益法	954,134.83	896,436.13	1,407,749.00	2,304,185.13	59.51	59.51				
上海信谊博莱科药业有限公司	权益法	25,659,250.00	4,464,117.33	3,694,529.27	8,158,646.60	30.00	30.00				
桓仁满族自治县格瑞恩包装有限公司	权益法	300,000.00	297,396.16	11,258.76	308,654.92	30.00	30.00				10,909.00
杭州胡庆余堂国药号有限公司	权益法	11,379,949.53	11,100,105.42	2,989,788.32	14,089,893.74	24.00	24.00				4,737,280.42
中美上海施贵宝制药有限公司(注3)	权益法	316,625,195.33	371,315,554.31	41,049,134.09	412,364,688.40	30.00	30.00				62,678,556.76
上海味之素氨基酸有限公司(注3)	权益法	87,892,721.89	92,920,539.22	4,972,013.63	97,892,552.85	38.00	38.00				1,264,548.36
权益法小计		1,182,157,310.17	1,681,195,371.52	-366,158,757.49	1,315,036,614.03				81,098,400.18	62,813,752.14	157,632,617.00
上海申银万国证券股份有限公司	成本法	21,250,000.00	21,250,000.00		21,250,000.00	<1	<1				3,238,853.80
上海英达莱置业有限公司	成本法	29,500,000.00	29,500,000.00		29,500,000.00	14.80	14.80				

上海医药集团股份有限公司
2009 年度
备考模拟财务报表附注

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	年末减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
长江经济联合发展股份有限公司	成本法	438,749.00	438,749.00		438,749.00	<1	<1				8,510.70
上海复旦张江生物医药股份有限公司	成本法	19,147,723.08	55,094,572.27	-35,946,849.19	19,147,723.08	19.70	19.70				
上海申威医药有限公司	成本法	1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00	30.00	30.00				350,000.00
上海医药血液技术产业发展有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00		600,000.00	10.00	10.00				
上海新时代药业股份有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	20.00	20.00				
上海鲲鹏投资发展有限公司	成本法	8,263,436.00	8,263,436.00		8,263,436.00	10.00	10.00				1,272,444.36
上海科欣医药有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00	30.00	30.00		300,000.00	300,000.00	
池州市家用机床有限公司	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00	<1	<1				
上海市医药股份有限公司 池州华氏大药房	成本法	280,000.00	280,000.00		280,000.00	50.80	50.80				
南通华氏佳源医药有限公司	成本法	40,000.00	40,000.00	-40,000.00							

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	年末减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
宁波药材股份有限公司	成本法	32,568.00	32,568.00		32,568.00	<1	<1		32,568.00		
宁波星普生物技术有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	5.00	5.00		100,000.00		
上海中药制药技术有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00		600,000.00	5.00	5.00				
西安市药材公司上海经营部	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	33.33	33.33		100,000.00		
上海药房股份有限公司	成本法	5,020,000.00	5,020,000.00		5,020,000.00	14.00	14.00				980,000.00
北京联馨药业有限公司	成本法	1,260,000.00	1,260,000.00		1,260,000.00	21.00	21.00				3,300,000.00
上海银行	成本法	4,900.00	4,900.00		4,900.00	<1	<1				
浦东新上海商业城	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	<5	<5		150,000.00		
上海汉光中亚保健品有限公司	成本法	75,000.00	75,000.00		75,000.00	25.00	25.00		75,000.00		
上海雷允上呈信药业有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00	30.00	30.00				12,000.00
上海国联有限公司	成本法	25,396,434.00	25,396,434.00		25,396,434.00	10.00	10.00		3,235,000.00		
上海宝鼎投资有限公司	成本法	62,500.00	62,500.00		62,500.00	<5.00	<5.00				15,625.00
上海青浦中药饮片有限公司	成本法	2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00	24.00	24.00				

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	年末减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
广州复能基因有限公司	成本法	3,108,000.00	3,108,000.00		3,108,000.00	6.00	6.00				
中华鳖开发公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00	20.00	20.00		300,000.00		
江苏健民制药有限公司	成本法	4,798,219.88	4,798,219.88		4,798,219.88	19.20	19.20		1,411,532.16		
江苏延申生物科技股份有限公司	成本法	5,947,084.69	5,947,084.69		5,947,084.69	10.00	10.00				
无锡医药股份有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	<1.00	<1.00				
南通医药股份有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	<1.00	<1.00				
江苏省电力发展股份公司	成本法	558,000.00	558,000.00		558,000.00	<1.00	<1.00				162,500.00
上海德尔格医疗器械有限公司	成本法	5,089,500.00	5,089,500.00		5,089,500.00	22.50	22.50				2,526,548.00
深圳康泰生物制品股份有限公司（注 4）	成本法	97,567,270.35	97,567,270.35		97,567,270.35	13.73	13.73		14,267,270.35	14,267,270.35	
上海中西农用化学有限公司	成本法	42,317,470.19	42,317,470.19		42,317,470.19	100.00	100.00		15,000,001.00		
上海中西家用消费品有限公司	成本法	17,383,801.00	17,383,801.00		17,383,801.00	100.00	100.00		17,383,801.00		

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	年末减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
中联网电子商务有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00	15.00	15.00		9,000,000.00		
上海诺美国际贸易有限公司	成本法	1,408,000.00	1,408,000.00		1,408,000.00	7.00	7.00		1,408,000.00		
天津中包万华实业股份有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	<5.00	<5.00				
青岛中亿投资管理有限公司	成本法	3,566,300.00	3,566,300.00		3,566,300.00	15.51	15.51				
青岛天合药业股份有限公司	成本法	1,750,000.00	1,750,000.00		1,750,000.00	11.00	11.00				
上海生物技术园区联合发展公司	成本法	460,000.00	460,000.00		460,000.00	23.00	23.00		460,000.00		
上海海欣医药有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	4.55	4.55				31,850.00
杭州青春宝健康产品有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00	15.54	15.54				
金华市仙源山铁皮石斛种植基地	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	10.00	10.00				

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	年末减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
浙江青春宝依科生物医药有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	5.00	5.00				
其他零星投资		5,697,987.12	4,987,586.55	595,999.40	5,583,585.95				4,937,586.55		
成本法小计		321,122,943.31	356,359,391.93	-35,390,849.79	320,968,542.14				68,160,759.06	14,567,270.35	11,898,331.86
合计		1,503,280,253.48	2,037,554,763.45	-401,549,607.28	1,636,005,156.17				149,259,159.24	77,381,022.49	169,530,948.86

长期股权投资的说明：

注 1：公司持有参股企业上海华源长富药业（集团）有限公司（以下简称“华源长富”）24.13%的股权，其由中国华源集团实际控制，由于连续几年发生巨额亏损和资产流失，严重损害了公司权益。为彻底消除华源长富会计处理或资产变化对公司损益的影响，公司 2009 年对该项投资全额计提减值准备，计 62,813,752.14 元。

注 2：本次重大资产重组的被吸收合并方上实医药的全资附属企业上海实业联合集团商务网络发展有限公司（以下简称“上实商务”）持有联华超市股份有限公司（以下简称“联华超市”）131,683,000 股股份，占联华超市总股本的 21.17%。上实医药《关于出售全资附属企业上海实业联合集团商务网络发展有限公司 100%股权的议案》已经该公司第六届第十四次董事会、2009 年度第一次临时股东大会审议通过，根据上实医药与百联集团有限公司（以下简称“百联集团”）签署的股权转让协议约定，上实商务 100%股权最终以 10.5585 亿元的价格转让给百联集团。经相关政府主管部门审核批准，上实商务 100%股权的工商变更登记手续已经完成，上实医药已不再持有上实商务股权，该交易已经完成。因此，截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司不再持有联华超市的股份。

注 3：中美施贵宝及味之素均属于本次拟向上药集团购买资产，依据本附注三（一）、4 中所述的基本假设于 2008 年 1 月 1 日并入，并假设在报告期期初其已按 2009 年 6 月 30 日的评估价值及持有股份比例追溯调整了公司对其的初始投资成本。

注 4：本公司持有深圳康泰生物制品股份有限公司（以下简称“深圳康泰”）13.73%的股权，根据本公司对深圳康泰的处置意向，对拟处置价格和长期股权投资余额之间的差额计提长期股权投资减值准备。

（十四）投资性房地产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
1. 账面原值合计	672,700,365.98	95,616,704.82	41,880,477.36	726,436,593.44
(1) 房屋、建筑物	657,700,365.98	95,616,704.82	41,880,477.36	711,436,593.44
(2) 土地使用权	15,000,000.00			15,000,000.00
2. 累计折旧和累计摊销合计	121,167,364.16	28,382,955.40	18,403,842.82	131,146,476.74
(1) 房屋、建筑物	118,567,638.16	28,007,955.40	18,403,842.82	128,171,750.74
(2) 土地使用权	2,599,726.00	375,000.00		2,974,726.00
3. 投资性房地产账面价值合计	551,533,001.82			595,290,116.70
(1) 房屋、建筑物	539,132,727.82			583,264,842.7
(2) 土地使用权	12,400,274.00			12,025,274.00

本年投资性房地产折旧和摊销额为 18,421,271.22 元。

(十五) 固定资产原价及累计折旧

1、 固定资产情况

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计：	6,091,393,391.23	783,759,039.30	905,236,085.99	5,969,916,344.54
其中：房屋及建筑物	3,392,193,999.55	445,198,514.39	560,636,551.07	3,276,755,962.87
机器设备	1,834,514,787.62	214,145,011.11	215,349,416.11	1,833,310,382.62
运输工具	368,070,733.59	39,015,210.12	44,088,160.15	362,997,783.56
电子设备	247,006,990.84	39,022,572.22	40,160,347.75	245,869,215.31
其他设备	249,606,879.63	46,377,731.46	45,001,610.91	250,983,000.18
二、累计折旧合计：	2,436,985,904.91	346,180,646.48	506,501,948.44	2,276,664,602.95
其中：房屋及建筑物	952,470,010.95	130,219,161.65	256,411,721.57	826,277,451.03
机器设备	978,555,848.28	133,901,187.52	156,105,434.80	956,351,601.00
运输工具	184,632,606.50	26,966,580.46	34,585,876.85	177,013,310.11
电子设备	165,103,915.27	29,688,371.84	30,356,727.53	164,435,559.58
其他设备	156,223,523.91	25,405,345.01	29,042,187.69	152,586,681.23
三、固定资产账面净值合计	3,654,407,486.32			3,693,251,741.59
其中：房屋及建筑物	2,439,723,988.60			2,450,478,511.84
机器设备	855,958,939.34			876,958,781.62
运输工具	183,438,127.09			185,984,473.45
电子设备	81,903,075.57			81,433,655.73
其他设备	93,383,355.72			98,396,318.95
四、减值准备合计	95,668,778.16	6,009,710.76	11,535,808.25	90,142,680.67
其中：房屋及建筑物	50,780,106.98	711,605.49	579,411.78	50,912,300.69
机器设备	40,219,035.74	5,252,244.86	10,465,657.62	35,005,622.98
运输工具	1,658,854.62		31,059.44	1,627,795.18
电子设备	1,224,833.14	2,455.60	263,143.45	964,145.29
其他设备	1,785,947.68	43,404.81	196,535.96	1,632,816.53
五、固定资产账面价值合计	3,558,738,708.16			3,603,109,060.92
其中：房屋及建筑物	2,388,943,881.62			2,399,566,211.15
机器设备	815,739,903.60			841,953,158.64
运输工具	181,779,272.47			184,356,678.27
电子设备	80,678,242.43			80,469,510.44
其他设备	91,597,408.04			96,763,502.42

本年计提的折旧额 330,182,491.09 元。

本年由在建工程转入固定资产原价为 353,788,556.35 元。

年末用于抵押的固定资产详见附注十二（一）。

2、 年末暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	10,126,485.05	5,188,119.94	2,248,003.16	2,690,361.95
机器设备	38,969,977.52	16,579,553.50	18,290,110.44	4,100,313.58
运输设备	2,888,417.67	1,431,871.10	1,279,717.02	176,829.55
电子设备	778,568.20	561,431.96	207,902.85	9,233.39
其他设备	3,834,233.00	2,320,674.63	1,513,558.37	
合 计	56,597,681.44	26,081,651.13	23,539,291.84	6,976,738.47

3、 年末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	281,129,363.90	尚在办理中

(十六) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
药材公司-奉浦 62 亩地项目：前处理车间工程	51,804,235.80		51,804,235.80	42,402,919.00		42,402,919.00
药材公司-奉浦项目	35,377,134.44		35,377,134.44	27,879,190.47		27,879,190.47
药材公司-中研所搬迁	27,746,735.54		27,746,735.54	23,061,378.10		23,061,378.10
药材公司-奉浦二期	8,554,112.33		8,554,112.33	8,031,354.46		8,031,354.46
药材公司-醇提搬迁改造	8,536,380.00		8,536,380.00	8,536,380.00		8,536,380.00
药材公司-液体制剂	6,045,784.00		6,045,784.00	4,969,899.00		4,969,899.00
药材公司-雷允上节能综合改造	7,498,001.70		7,498,001.70	8,640,311.70		8,640,311.70
赤峰蒙欣-综合物流中心	6,000,000.00		6,000,000.00			
广天普-产业化项目(新)	18,056,152.11		18,056,152.11			
信谊一生化-冻干粉针车间 GMP 改造	80,844,373.25		80,844,373.25	21,084,439.00		21,084,439.00
厦门中药厂一中药制剂现代化项目	222,300.00		222,300.00	120,457,143.83		120,457,143.83
青春宝一新建前处理车间				9,004,337.00		9,004,337.00
赤峰蒙欣一针剂车间工程				9,799,553.63		9,799,553.63
本公司-门店购房、装修工程	10,597,339.76		10,597,339.76	3,387,765.92		3,387,765.92
本公司-仓库改扩建工程	22,969,427.62		22,969,427.62	9,317,402.25		9,317,402.25
本公司一华仁商务大厦改建工程				39,647,183.62		39,647,183.62
其他零星工程	63,478,941.77	3,466,296.95	60,012,644.82	78,696,125.93	3,752,675.60	74,943,450.33
合 计	347,730,918.32	3,466,296.95	344,264,621.37	414,915,383.91	3,752,675.60	411,162,708.31

2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源	年末余额
药材公司-奉浦 62 亩地项目：前处理车间工程		42,402,919.00	9,401,316.80						其他来源	51,804,235.80
药材公司-奉浦项目		27,879,190.47	7,925,042.97		427,099.00				其他来源	35,377,134.44
药材公司-中研所搬迁		23,061,378.10	4,685,357.44						其他来源	27,746,735.54
药材公司-奉浦二期		8,031,354.46	522,757.87						其他来源	8,554,112.33
药材公司-醇提搬迁改造		8,536,380.00							其他来源	8,536,380.00
药材公司-液体制剂		4,969,899.00	1,075,885.00						其他来源	6,045,784.00
药材公司-雷允上节能综合改造		8,640,311.70			1,142,310.00				其他来源	7,498,001.70
赤峰蒙欣-综合物流中心			6,000,000.00						其他来源	6,000,000.00
广天普-产业化项目(新)			41,102,565.53	9,672,035.62	13,374,377.80				其他来源	18,056,152.11
信谊一生化-冻干粉针车间 GMP 改造		21,084,439.00	67,026,520.68		7,266,586.43				其他来源	80,844,373.25
厦门中药厂-中药制剂现代化项目		120,457,143.83	18,376,715.77	138,150,805.32	460,754.28	3,171,180.75	722,569.50	6.02	其他来源及贷款	222,300.00
青春宝-新建前处理车间		9,004,337.00	8,385,101.35	16,882,425.94	507,012.41				其他来源	
赤峰蒙欣-针剂车间工程		9,799,553.63		9,745,980.95	53,572.68				其他来源	
本公司-门店购药、装修工程		3,387,765.92	12,904,041.07	2,362,802.32	3,331,664.91				其他来源	10,597,339.76
本公司-仓库改扩建工程		9,317,402.25	14,077,409.70	425,384.33					其他来源	22,969,427.62
本公司-华仁商务大厦改建工程		39,647,183.62	10,826,666.48	181,167.10	50,292,683.00				其他来源	
其他零星工程		78,696,125.93	196,769,434.99	176,367,954.77	35,618,664.38				其他来源	63,478,941.77
合计		414,915,383.91	399,078,815.65	353,788,556.35	112,474,724.89	3,171,180.75	722,569.50			347,730,918.32

注：本年其他减少中 50,292,683.00 元系公司下属子公司上海华仁医药有限公司将第三方注资参建的华仁商务大厦建设资金进行清算所致。

3、 在建工程减值准备

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他零星工程	3,752,675.60	567,510.06	853,888.71	3,466,296.95

(十七) 工程物资

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
专用材料及设备原值	763,765.64	11,534,616.16	8,199,405.23	4,098,976.57
减：减值准备	61,878.77	1,050,360.59		1,112,239.36
专用材料及设备净值	701,886.87	10,484,255.57	8,199,405.23	2,986,737.21

(十八) 生产性生物资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
种植业	629,070.95	74,602.91	49,404.42	654,269.44

(十九) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、账面原值合计	1,116,790,560.15	80,114,699.66	89,980,329.39	1,106,924,930.42
（1）土地使用权	903,054,453.53	69,979,366.63	81,973,797.98	891,060,022.18
（2）专有技术	155,718,352.74	117,432.60	684,198.59	155,151,586.75
（3）.软件费	4,889,562.73	1,473,755.84	645,000.00	5,718,318.57
（4）商标使用权	14,860,160.00	1,298,421.49	6,665,869.31	9,492,712.18
（5）房屋使用权	14,865,096.73	3,248,587.98	7,003.51	18,106,681.20
（6）特许经营权	2,110,000.00			2,110,000.00
（7）专利权	20,000,000.00	3,997,135.12		23,997,135.12
（8）其他	1,292,934.42		4,460.00	1,288,474.42
2、累计摊销合计	172,861,350.87	42,012,720.81	19,938,806.63	194,935,265.05
（1）土地使用权	109,066,392.46	22,554,573.94	14,109,417.61	117,511,548.79
（2）专有技术	36,463,169.06	14,542,223.55	265,819.20	50,739,573.41
（3）.软件费	3,021,773.71	1,271,042.90	190,412.00	4,102,404.61
（4）商标使用权	11,679,024.44	1,510,729.76	5,368,697.82	7,821,056.38
（5）房屋使用权	80,683.33	9,682.00		90,365.33
（6）特许经营权	1,318,725.00	210,996.00		1,529,721.00

上海医药集团股份有限公司
2009 年度
备考模拟财务报表附注

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(7) 专利权	9,987,373.84	1,883,065.46		11,870,439.30
(8) 其他	1,244,209.03	30,407.20	4,460.00	1,270,156.23
3、无形资产账面净值合计	943,929,209.28			911,989,665.37
(1) 土地使用权	793,988,061.07			773,548,473.39
(2) 专有技术	119,255,183.68			104,412,013.34
(3) .软件费	1,867,789.02			1,615,913.96
(4) 商标使用权	3,181,135.56			1,671,655.80
(5) 房屋使用权	14,784,413.40			18,016,315.87
(6) 特许经营权	791,275.00			580,279.00
(7) 专利权	10,012,626.16			12,126,695.82
(8) 其他	48,725.39			18,318.19
4、减值准备合计	96,100,219.90	10,328,199.88		106,428,419.78
(1) 土地使用权				
(2) 专有技术	81,580,996.68	7,079,611.90		88,660,608.58
(3) .软件费				
(4) 商标使用权				
(5) 房屋使用权	14,519,223.22	3,248,587.98		17,767,811.20
(6) 特许经营权				
(7) 专利权				
(8) 其他				
5、无形资产账面价值合计	847,828,989.38			805,561,245.59
(1) 土地使用权	793,988,061.07			773,548,473.39
(2) 专有技术	37,674,187.00			15,751,404.76
(3) .软件费	1,867,789.02			1,615,913.96
(4) 商标使用权	3,181,135.56			1,671,655.80
(5) 房屋使用权	265,190.18			248,504.67
(6) 特许经营权	791,275.00			580,279.00
(7) 专利权	10,012,626.16			12,126,695.82
(8) 其他	48,725.39			18,318.19

本年无形资产摊销额 40,990,128.92 元。

注：年末用于抵押的无形资产详见附注十二（一）。

2、 开发项目支出

项 目	年初余额	本年增加	本年转出数		年末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
颈复康	475,000.00				475,000.00
坎地沙坦酯		324,354.14			324,354.14
合 计	475,000.00	324,354.14			799,354.14

(二十) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年末减值准备
上海华氏大药房有限公司	166,118.93			166,118.93	166,118.93
上海福达制药有限公司	1,022,209.82			1,022,209.82	1,022,209.82
上海闵行区药材医药有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	3,000,000.00
青岛华氏国风医药有限责任公司	9,059,689.03			9,059,689.03	9,059,689.03
杭州华氏医药有限公司	3,834,058.75			3,834,058.75	3,834,058.75
福建华氏康源医药有限公司	10,933,996.88			10,933,996.88	10,933,996.88
上海华氏亚太生物制药有限公司	2,600,000.00			2,600,000.00	2,600,000.00
宁波医药股份有限公司	46,812,934.46			46,812,934.46	46,812,934.46
宁波四明大药房有限责任公司	7,141,314.53			7,141,314.53	7,141,314.53
宁波亚太生物技术有限公司	15,615,697.82			15,615,697.82	15,615,697.82
杭州医药物资有限公司	1,133,332.98			1,133,332.98	1,133,332.98
宁海医药药材有限责任公司	27,992.75			27,992.75	27,992.75
嘉兴市华氏兰台大药房连锁有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00	4,500,000.00
常州药业股份有限公司	4,407,195.43			4,407,195.43	
上海医疗器械股份有限公司	1,873,611.19			1,873,611.19	
广东天普生化医药股份有限公司	63,033,229.31			63,033,229.31	
赤峰科元投资发展有限公司	14,483,755.99			14,483,755.99	
赤峰艾克制药科技股份有限公司	4,966,515.60			4,966,515.60	
常州天普制药有限公司	26,823,696.49			26,823,696.49	15,633,906.19
辽宁好护士药业集团本溪制药有限公司	721,233.75			721,233.75	721,233.75
合 计	222,156,583.71			222,156,583.71	122,202,485.89

(二十一) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
装修费	24,031,620.28	24,446,433.31	18,834,864.13	85,333.30	29,557,856.16
出租场地平整费	5,256,329.12	910,600.00	612,484.94		5,554,444.18
租赁费	1,496,458.72	2,309,982.60	1,171,232.15		2,635,209.17
软件费	389,006.06	250,188.18	245,039.17		394,155.07
GMP 改造费	2,764,453.79	898,543.98	762,925.33	166,859.55	2,733,212.89
其他	16,002,388.99	3,516,322.62	9,452,725.64	7,395,082.47	2,670,903.50
合 计	49,940,256.96	32,332,070.69	31,079,271.36	7,647,275.32	43,545,780.97

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	90,690,850.25	65,673,786.40
可抵扣亏损	4,784,445.96	12,607,418.71
投资成本与计税基础差异	255,805.67	195,998.98
合并抵销内部未实现收益	936,162.13	1,094,668.13
无形资产摊销差额	380,099.98	44,196.20
辞退福利	11,216,205.68	8,319,875.25
无形资产报废转出		289,392.63
预提费用	11,379,103.72	13,439,371.92
递延收益	70,000.00	
小 计	119,712,673.39	101,664,708.22
递延所得税负债：		
金融资产公允价值与计税基础差异	32,160,092.60	14,105,445.19
应付福利费转回	607.80	165,662.16
固定资产折旧	281,594.42	421,829.81
其 他*	965,166.10	965,166.10
小 计	33,407,460.92	15,658,103.26

*系控股下属企业常州天普制药有限公司 2002 年前以固定资产对外投资，资产的账面价值与公允价值的差额根据当时的相关规定计提的递延所得税负债。

2、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
递延所得税资产：	
资产减值准备	449,474,694.07
可抵扣亏损	19,137,783.84
投资成本与计税基础差异	1,705,371.03
合并抵销内部未实现收益	6,241,080.88
无形资产摊销差额	2,533,999.87
辞退福利	62,122,204.87
预提费用	62,169,828.53
递延收益	280,000.00
小 计	603,664,963.09
递延所得税负债：	
可供出售金融资产公允价值变动	128,857,741.53
应付福利费	2,431.20
固定资产折旧	1,877,296.11
其 他*	2,924,745.76
小 计	133,662,214.60

(二十三) 资产减值准备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	1,247,576,152.38	136,762,575.18	5,417,389.52	101,826,374.02	1,277,094,964.02
存货跌价准备	199,308,397.46	36,600,617.67		52,864,948.11	183,044,067.02
长期股权投资减值准备	71,878,136.75	77,381,022.49			149,259,159.24
固定资产减值准备	95,668,778.16	5,376,100.52		10,902,198.01	90,142,680.67
工程物资减值准备	61,878.77	1,050,360.59			1,112,239.36
在建工程减值准备	3,752,675.60	567,510.06		853,888.71	3,466,296.95
无形资产减值准备	96,100,219.90	10,328,199.88			106,428,419.78
商誉减值准备	105,847,345.95	16,355,139.94			122,202,485.89
长期应收款减值准备	70,610,867.99		16,724,813.53		53,886,054.46
合 计	1,890,804,452.96	284,421,526.33	22,142,203.05	166,447,408.85	1,986,636,367.39

(二十四) 其他非流动资产

类别及内容	年末余额	年初余额
股权投资差额		
其中：常州药业股份有限公司	22,611,937.63	23,742,534.51
上海医疗器械股份有限公司	24,726,498.41	25,718,866.24
广东天普生化医药股份有限公司*		24,338,197.72
常州天普制药有限公司	6,379,379.80	6,778,091.04
合 计	53,717,815.84	80,577,689.51

*：因子公司广东天普生化医药股份有限公司本年溢价发行股份吸收其他股东，本公司按变更后的股权比例计算可辨认资产公允价值与账面价值的差额后，调整其他非流动资产。

(二十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	22,731,529.82	64,860,338.20
抵押借款	363,700,000.00	333,960,000.00
保证借款	1,125,858,083.78	1,268,500,000.00
信用借款	1,748,000,000.00	2,070,500,000.00
委托借款	20,000,000.00	14,000,000.00
已贴现未到期票据	3,929,959.30	4,000,000.00
合 计	3,284,219,572.90	3,755,820,338.20

委托借款余额中 12,000,000.00 元系上实管理(上海)有限公司通过中国光大银行上海分行向三维生物发放的委托借款， 8,000,000.00 元系上实管理(上海)有限公司通过中国民生银行上海分行向三维生物发放的委托借款。

2、 已到期未偿还的短期借款

贷款单位	贷款金额	贷款利率(%)	借款资 金用途	逾期未偿 还原因	预期还款期
中国农业银行上海市外 高桥支行	2,000,000.00	7.38-7.83	生产经营	无力偿还	
中国农业银行上海市外 高桥支行	910,000.00	7.38-7.83	生产经营	无力偿还	
中国农业银行上海市五 角场翔殷支行	4,950,000.00	7.38-7.83	生产经营	无力偿还	
中国民生银行上海分行	4,000,000.00	7.29	生产经营	无力偿还	期后已还款
中国民生银行上海分行	4,000,000.00	7.47	生产经营	无力偿还	期后已还款
中国光大银行上海分行	6,000,000.00	7.47	生产经营	无力偿还	期后已还款
合 计	21,860,000.00				

3、 短期借款抵押情况详见附注十二（一）。

(二十六) 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	606,755,232.52	204,815,479.14
商业承兑汇票	327,675,175.47	322,268,759.81
合 计	934,430,407.99	527,084,238.95

(二十七) 应付账款

1、 应付账款情况

年末余额	年初余额
4,792,381,042.00	4,071,724,574.32

2、 截至 2009 年 12 月 31 日止年末余额中有应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项为 3,345.58 万元。

3、 截至 2009 年 12 月 31 日止年末余额中有应付关联方款项为 18,397.43 万元，占年末应付账款余额的 3.84%，详见本附注九（五）。

4、 截至 2009 年 12 月 31 日止无账龄超过一年的大额应付账款。

(二十八) 预收账款

1、 预收账款情况

年末余额	年初余额
248,226,996.24	297,642,284.75

2、 截至 2009 年 12 月 31 日止年末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 截至 2009 年 12 月 31 日止年末余额中有预收关联方款项为 19.84 万元，占年末预收账款余额的 0.08%，详见本附注九（五）

4、 截至 2009 年 12 月 31 日止无账龄超过一年的大额预收款项。

(二十九) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	92,965,487.94	1,232,976,846.29	1,229,388,749.93	96,553,584.30
(2) 职工福利费	18,585,281.00	98,751,516.52	111,409,825.47	5,926,972.05
(3) 社会保险费	13,030,135.60	371,736,347.63	380,828,122.99	3,938,360.24
(4) 住房公积金	1,551,681.00	121,151,118.36	115,862,740.28	6,840,059.08
(5) 工会经费和职工教育经费	46,599,445.90	21,497,374.90	32,634,495.76	35,462,325.04
(6) 非货币性福利	264,109.14	19,366,498.53	10,007,697.43	9,622,910.24
(7) 因解除劳动关系给予的补偿	87,976,747.98	11,440,485.55	34,773,701.38	64,643,532.15
(8) 职工奖福基金	87,768,693.98	24,886,203.66	3,042,120.08	109,612,777.56
(9) 其 他	7,788,242.59	7,102,594.29	14,288,206.38	602,630.50
合 计	356,529,825.13	1,908,908,985.73	1,932,235,659.70	333,203,151.16

(三十) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	38,804,681.12	24,797,676.65
消费税	26,753.46	41,667.04
营业税	8,268,505.15	7,183,467.10
企业所得税	184,866,361.78	129,202,172.62
个人所得税	3,816,205.45	8,259,195.74
城市维护建设税	4,176,839.79	3,114,465.39
房产税	3,591,433.07	2,677,875.20
土地使用税	959,988.55	2,137,799.73
教育费附加	4,742,184.76	3,342,248.08
防洪保安基金	250,779.64	396,361.55
水利建设基金	379,954.00	246,748.75
河道管理费	2,651,482.39	789,352.48
其他税费	1,041,445.21	2,763,407.24
合 计	253,576,614.37	184,952,437.57

(三十一) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
借款利息	8,123,673.52	8,855,451.33

(三十二) 应付股利

单位名称	年末余额	年初余额
上海医药（集团）有限公司	91,729,190.67	144,043,644.12
中国（杭州）青春宝集团有限公司	4,703,243.17	30,789,663.18
杭州市正大青春宝职工持股会	4,600,000.00	30,600,000.00
广州科技风险投资有限公司		1,767,600.00
中世纪国际有限公司		1,133,198.78
青岛国风集团有限公司		1,008,916.00
第一投资有限公司	7,650,000.00	16,150,000.00
广州市博普生物技术有限公司	3,099,513.60	
上海外冈资产经营有限公司	20,000,000.00	
上海市川沙县金桥工业公司	1,512,157.51	1,512,157.51
其他	8,368,296.84	14,554,312.97
模拟分配应付股利	214,587,013.16	
合 计	356,249,414.95	241,559,492.56

(三十三) 其他应付款

1、 其他应付款情况

年末余额	年初余额
1,047,830,779.86	1,456,910,011.02

2、 截至 2009 年 12 月 31 日止其他应付款中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项 2,873.32 万元。

3、 截至 2009 年 12 月 31 日止其他应付款中应付关联方款项为 6,122.33 万元，占其他应付款期末余额的 5.84%，详见本附注九（五）。

4、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金 额	未偿还原因
动迁款补偿款	28,480,872.45	尚未支付
上海医药（集团）有限公司	14,971,829.32	尚未支付
上海野生源高科技有限公司	8,900,190.60	职工安置费等
上海和黄药业有限公司	5,030,283.48	职工安置费等
保证金	4,214,000.00	保证金

5、 年末金额较大的其他应付款

单位名称	金 额	性质或内容
第一名	55,680,872.45	动迁补偿款
第二名	43,546,857.50	预提销售费用
第三名	28,733,200.00	往来款
第四名	26,120,167.65	往来款
第五名	23,178,412.12	应付工程款

(三十四) 预计负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
辞退福利	28,000,000.00		2,421,700.00	25,578,300.00
预计亏损*1		5,743,197.09		5,743,197.09
其他*2	360,000.00			360,000.00
合计	28,360,000.00	5,743,197.09	2,421,700.00	31,681,497.09

注 1: 上海延安制药厂制药机械分厂目前处于清算阶段, 因公司根据协议将承接其全部清算后资产负债, 故预计清算损失。

注 2: 根据上海市青浦区人民法院的判决书和财产拍卖、变卖结果, 控股子公司上海中药制药一厂一分厂的资产拍卖用于偿还中国农业银行上海市青浦支行的借款 445 万元, 公司拍卖资产偿还了借款 409 万元, 余款 36 万元计提了预计负债。

(三十五) 一年内到期的非流动负债

1、 一年内到期的非流动负债情况

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	47,730,000.00	15,000,000.00

2、 一年内到期的长期借款

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	12,000,000.00	
抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	20,730,000.00	
合 计	47,730,000.00	15,000,000.00

(三十六) 长期借款

1、 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	62,511,606.97	25,312,952.11
保证借款	7,050,000.00	21,360,000.00
信用借款	10,302,149.83	62,282,438.08
拨改贷借款	4,433,343.99	4,433,343.99
合 计	84,297,100.79	113,388,734.18

2、 金额较大的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	年末余额	年初余额
中国工商银行 广州 高新支行	2009-3-13	2014-3-12	人民币	5.76	40,000,000.00	
招商银行 上海市华 灵支行	2008-8-15	2016-8-14	人民币	浮动	20,829,788.97	23,462,952.11
上海财政局	2003-9-20	2018-9-19	人民币	1.00	5,810,000.00	7,270,000.00
合 计					66,639,788.97	30,732,952.11

3、 已到期未偿还的长期借款

贷款单位	借款条件	年末余额	年初余额
桓仁县民族事务局*1	信用借款	50,000.00	50,000.00
桓仁县民族事务局*2	信用借款	70,000.00	70,000.00
合 计		120,000.00	120,000.00

*1: 该笔借款借款期限 2003 年 7 月 4 日至 2006 年 7 月 3 日, 因桓仁县民族事务局同意公司将上述借款继续用于流动资金周转, 故暂未归还。

*2: 该笔借款借款期限 2004 年 5 月 9 日至 2007 年 5 月 9 日, 因桓仁县民族事务局同意将上述借款继续用于流动资金周转, 故暂未归还。

(三十七) 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
医药储备资金	63,458,644.40	64,222,753.55
国债转贷资金	2,209,091.00	2,430,000.00
内窥镜项目国债资金	2,500,000.00	2,500,000.00
职工安置补偿款	1,362,150.05	2,761,744.80
公司帮困基金	1,350,000.00	1,350,000.00
上海市金山区供销社	1,230,000.00	1,250,748.00
应付购置北京办公楼款项		4,055,324.48
其他	3,867,896.33	4,104,740.91
合 计	75,977,781.78	82,675,311.74

(三十八) 专项应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
“密骨胶囊”研究及产业化项目补助	1,300,000.00		1,300,000.00	
易地搬迁改造及中药制剂现代化项目补助	1,000,000.00		1,000,000.00	
中药生产关键工序质量控制工程项目补助		1,000,000.00		1,000,000.00
珍菊降压片		3,400,000.00		3,400,000.00
招商引资专项资金	2,059,604.78		240,624.46	1,818,980.32
国债资金研发费	4,000,000.00		1,000,000.00	3,000,000.00
动迁补偿款		68,199,602.00	8,663,471.90	59,536,130.10
其他	7,279,016.71	2,536,456.99	6,098,165.44	3,717,308.26
合 计	15,638,621.49	75,136,058.99	18,302,261.80	72,472,418.68

(三十九) 其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
乌司他丁项目拨款	9,276,923.08	11,338,461.54
凯力康项目拨款	19,890,000.00	3,116,470.58
血管内皮细胞保护剂去纤苷开发费	1,161,290.31	3,122,580.65
TNF 项目专用拨款	1,234,000.00	7,984,000.00
常天普递延收益-新建厂房	9,087,823.44	
常药股份动迁递延收益	7,205,093.74	
其 他	18,322,770.62	15,001,548.65
合 计	66,177,901.19	40,563,061.42

(四十) 股本

项 目	年初余额	本年变动增 (+) 减 (-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股	197,439,117.00				-28,458,644.00	-28,458,644.00	168,980,473.00
(3). 其他内资持股							
其中:							
境内法人持股							
境内自然人持股							
有限售条件股份合计	197,439,117.00				-28,458,644.00	-28,458,644.00	168,980,473.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	371,733,767.00				28,458,644.00	28,458,644.00	400,192,411.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	371,733,767.00				28,458,644.00	28,458,644.00	400,192,411.00
备考模拟前股份小计	569,172,884.00						569,172,884.00
3. 模拟重组新增股份	1,423,470,454.00						1,423,470,454.00
合 计	1,992,643,338.00						1,992,643,338.00

注： 2009 年 7 月 20 日公司控股股东上海医药（集团）有限公司所持公司 28,458,644 股有限售条件的流通股上市流通。

(四十一) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	479,630,754.82			479,630,754.82
（2）同一控制下企业合并的影响				
小计	479,630,754.82			479,630,754.82
2.其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	53,993,306.09	338,583.54	1,114,929.37	53,216,960.26
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	668,773.96	1,142,652.52		1,811,426.48
（3）与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-133,754.80		264,759.03	-398,513.83
（4）原制度转入	44,021,192.95			44,021,192.95
小计	98,549,518.20	1,481,236.06	1,379,688.40	98,651,065.86
备考模拟前资本公积小计	578,180,273.02	1,481,236.06	1,379,688.40	578,281,820.68
备考模拟资本公积	2,781,631,066.43	415,704,220.00		3,197,335,286.43
合 计	3,359,811,339.45	417,185,456.06	1,379,688.40	3,775,617,107.11

备考模拟前其他资本公积本年增减的说明：

- 1、公司可供出售金融资产公允价值增加，相应增加其他资本公积 1,142,652.52 元；
- 2、对年末可供出售金融资产公允价值增加的暂时性差异的所得税影响按 22% 的所得税率进行调整，减少其他资本公积 264,759.03 元；
- 3、权益法核算的被投资单位其他权益增减变动，公司按投资比例相应增加其他资本公积 571.76 元，减少其他资本公积 1,093,567.32 元；
- 4、子公司宁波四明大药房有限公司溢价购买宁海四明大药房有限公司少数股东股权减少合并报表资本公积 21,362.05 元；本公司折价购买上海华氏亚太生物制药有限公司少数股东股权增加资本公积 338,011.78 元。

(四十二) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	431,463,509.88	76,124,518.67	64,115,504.08	443,472,524.47
任意盈余公积	161,207,306.51		43,444,178.95	117,763,127.56
合 计	592,670,816.39	76,124,518.67	107,559,683.03	561,235,652.03

注：盈余公积本年增加 76,124,518.67 元，系公司本年提取的法定盈余公积。

盈余公积本年减少 107,559,683.03 元，其中 24,921,398.58 元系模拟同一控制下企业合并下属企业本年盈余公积补亏；其中 82,638,284.45 元系模拟同一控制下企业合并下属公司本年盈余公积转增资本。

(四十三) 未分配利润

项 目	备考模拟前金额	备考模拟调整金额	备考模拟金额
年初未分配利润	304,064,512.74	1,233,248,143.00	1,537,312,655.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	173,332,511.58	1,137,531,110.02	1,310,863,621.60
盈余公积弥补亏损		24,921,398.58	24,921,398.58
减：提取法定盈余公积	13,683,515.75	62,441,002.92	76,124,518.67
提取任意盈余公积			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
提取职工奖福基金	847,174.12	2,189,662.82	3,036,836.94
提取一般风险准备			
应付普通股股利	25,610,752.81	748,062,509.12	773,673,261.93
其他		95,791,579.78	95,791,579.78
年末未分配利润	437,255,581.64	1,487,215,896.96	1,924,471,478.60

(四十四) 营业收入及营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	30,917,020,060.30	26,967,235,150.96
其他业务收入	155,528,411.43	277,498,968.95
营业成本	25,144,529,387.46	21,958,804,227.51

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 工业	7,318,163,926.45	3,624,660,601.29	6,832,010,192.49	3,569,317,281.82
(2) 商业	23,476,645,119.63	21,382,231,712.35	20,107,977,190.64	18,220,927,475.66
(3) 其他	122,211,014.22	43,325,208.34	27,247,767.83	10,314,711.86
合计	30,917,020,060.30	25,050,217,521.98	26,967,235,150.96	21,800,559,469.34

3、 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	30,473,037,416.81	24,659,951,633.21	26,311,501,351.56	21,186,151,090.30
国外	443,982,643.49	390,265,888.77	655,733,799.40	614,408,379.04
合计	30,917,020,060.30	25,050,217,521.98	26,967,235,150.96	21,800,559,469.34

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	421,600,899.11	1.36
第二名	390,987,978.96	1.26
第三名	392,953,751.35	1.26
第四名	342,622,239.43	1.10
第五名	324,188,008.86	1.04

(四十五) 营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	12,140,893.66	11,742,124.29
城市维护建设税	37,461,234.20	33,165,446.07
教育费附加	27,533,671.35	24,860,932.77
其他	2,803,659.98	2,809,904.66
合计	79,939,459.19	72,578,407.79

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	1,270,598.93	-7,225,370.35

(四十七) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	11,898,331.86	10,263,158.21
权益法核算的长期股权投资收益	308,933,176.57	291,952,705.48
处置长期股权投资产生的投资收益	552,566,206.13	100,822,916.38
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资的投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	270,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	13,654,478.89	-5,569,616.53
持有至到期投资取得的投资收益		89,753.42
可供出售金融资产等取得的投资收益	69,032,279.83	34,225,995.57
其他	6,305,844.08	7,766,786.92
合 计	962,660,317.36	439,551,699.45

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额
上海申银万国证券股份有限公司	3,238,853.80	1,943,312.28
上海药房股份有限公司	980,000.00	578,900.00
上海申威医药有限公司	350,000.00	350,000.00
上海鲲鹏投资发展有限公司	1,272,444.36	
上海德尔格医疗器械有限公司	2,526,548.00	4,426,969.37
北京联馨药业有限公司	3,300,000.00	2,200,000.00
江苏省电力发展股份公司	162,500.00	260,000.00
其他零星被投资单位	67,985.70	503,976.56
合 计	11,898,331.86	10,263,158.21

3、 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本年发生额	上年发生额
中美上海施贵宝制药有限公司	103,727,690.85	76,125,168.06
上海味之素氨基酸有限公司	6,236,561.99	3,242,904.49
上海罗氏制药有限公司	101,019,858.99	98,070,165.71
上海雷允上北区药业股份有限公司	30,111,856.68	5,782,378.21
江西南华医药有限公司	5,405,905.66	4,305,038.36
上海健新医药商店	1,768,235.45	1,810,728.99
上海得一医药有限公司	1,225,196.99	978,780.86
重庆医药上海药品销售有限公司	1,053,441.22	486,690.82
上海通用药业股份有限公司	3,774,429.56	4,052,406.70
联华超市股份有限公司	15,012,504.87	83,200,406.12
上海康健进出口有限公司	1,580,737.77	2,055,363.96
杭州胡庆余堂国药号有限公司	7,726,632.31	3,798,631.57
其他零星被投资单位	30,290,124.23	8,044,041.63
合 计	308,933,176.57	291,952,705.48

(四十八) 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	112,586,526.33	128,023,359.82
存货跌价损失	36,368,178.92	48,412,347.88
长期股权投资减值损失	77,381,022.49	13,371,173.08
固定资产减值损失	6,009,710.76	5,349,994.33
工程物资减值损失		115,393.10
在建工程减值损失		664,075.58
无形资产减值损失	7,079,611.90	2,534,000.00
商誉减值损失	16,355,139.94	
合 计	255,780,190.34	198,470,343.79

(四十九) 财务费用

类 别	本年发生额	上年发生额
利息支出	214,227,829.19	302,489,408.03
减：利息收入	54,996,596.34	42,415,309.13
汇兑损益	6,221,796.82	-374,344.96
其他	32,852,262.02	31,713,794.55
合 计	198,305,291.69	291,413,548.49

(五十) 营业外收入

1、 营业外收入情况

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计	17,578,624.86	69,346,502.51
其中：处置固定资产利得	16,182,474.46	47,567,808.01
处置无形资产利得	1,396,150.40	21,778,694.50
政府补助	53,319,144.49	50,081,396.43
无需支付款项	24,443,665.73	5,001,728.88
盘盈利得	80,752.42	3,070.58
动迁补偿收入	15,817,700.36	56,945,764.35
非公益性岗位补贴	1,177,324.00	789,645.00
债务重组利得	77,783.22	895,802.44
其他	27,645,973.16	19,858,381.57
合 计	140,140,968.24	202,922,291.76

2、 政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额
税收返还	18,198,846.94	20,412,334.97
财政补贴	17,600,118.88	6,550,672.56
扶持基金	8,914,119.13	2,261,538.46
科研经费	4,960,912.41	2,423,693.86
其他	3,645,147.13	18,433,156.58
合 计	53,319,144.49	50,081,396.43

(五十一) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	29,505,004.56	24,297,529.73
其中：固定资产处置损失	28,120,854.16	22,182,668.30
无形资产处置损失	1,384,150.40	2,114,861.43
对外捐赠	6,721,130.88	12,528,228.99
非常损失	2,807,960.60	142,245.76
盘亏损失	957,821.72	1,198,329.70
赔偿及罚款支出	9,041,577.53	8,634,323.79
防洪保安基金	1,425,890.42	1,068,071.66
其他（注）	31,669,065.39	42,366,024.67
合 计	82,128,451.10	90,234,754.30

注：本年发生额“其他”主要系预计辞退福利支出 14,923,723.00 元及上海通用药业股份有限公司职工身份置换费用支出 9,200,000.00 元。

(五十二) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	482,519,161.63	252,330,856.81
递延所得税调整	-18,417,409.92	-24,921,414.64
合 计	464,101,751.71	227,409,442.17

(五十三) 备考模拟基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	备考模拟加权平均 净资产收益率（%）	备考模拟每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
本年归属于公司普通股股东的净利润	16.65	0.6579	0.6579
本年扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.35	0.4484	0.4484

上述数据采用以下计算公式计算而得：

备考模拟加权平均净资产收益率

备考模拟加权平均净资产收益率 = $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的年初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告期年末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期年末的月份数；Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期年末的月份数。

备考模拟基本每股收益

备考模拟基本每股收益 = $P \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为年初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

备考模拟稀释每股收益

备考模拟稀释每股收益 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

(五十四) 其他综合收益

项 目	本年发生额	上年发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	116,390,546.29	-137,233,755.40
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	18,324,627.99	-38,526,003.39
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	20,428,061.11	30,513,405.19
小 计	77,637,857.19	-129,221,157.20
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-1,092,995.56	1,191,892.18

项 目	本年发生额	上年发生额
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额（注）	102,233,482.78	
小 计	-103,326,478.34	1,191,892.18
3.外币财务报表折算差额	-2,580,434.75	4,974,460.33
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-2,580,434.75	4,974,460.33
4.其他	-1,802,583.37	8,683,981.83
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	-1,802,583.37	8,683,981.83
合 计	-30,071,639.27	-114,370,822.86

注：2009 年度，本次重大资产重组的被吸收合并方上实医药出售全资附属企业上海实业联合集团商务网络发展有限公司，转回以前年度确认的资本公积 102,233,482.78 元。

(五十五) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额
收回往来款、代垫款	348,970,816.21
专项补贴、补助款	45,189,435.78
利息收入	49,051,231.93
营业外收入	22,774,354.48
其他	65,632,035.63
合 计	531,617,874.03

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额
企业间往来	501,325,388.36
销售、管理费用支出	1,853,990,685.28
营业外支出	6,820,213.75
银行手续费	6,299,297.61
其他	33,073,205.09
合 计	2,401,508,790.09

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年金额
拆迁补偿款	67,242,943.00
售房定金	1,000,000.00
其他	5,515.47
合 计	68,248,458.47

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年金额
项目投资款	14,500,000.00
不再纳入合并报表范围子公司的期初货币资金	66,680.27
合 计	14,566,680.27

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额
应收票据贴现	216,000,000.00
保证金	21,295,782.77
向股东借款	62,000,000.00
科研项目拨款	2,545,000.00
药品专项储备	2,531,213.03
合 计	304,371,995.80

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额
归还股东借款	176,900,000.00
偿还票据融资款	186,000,000.00
质押的定期存款	23,182,307.46
子公司少数股东减资	56,657,071.57
银行承兑汇票保证金	4,909,351.72
其他	6,524,754.75
合 计	454,173,485.50

(五十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,682,183,188.00	1,081,072,753.98
加：资产减值准备	255,716,443.85	198,470,343.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	348,653,166.73	330,886,952.72
无形资产摊销	40,990,128.92	31,638,681.33
长期待摊费用摊销	31,079,271.36	18,248,535.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	6,831,130.66	-69,429,314.33
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	5,442,944.03	1,508,343.43
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-1,270,598.93	7,225,370.35
财务费用(收益以“－”号填列)	214,198,926.66	297,455,527.38
投资损失(收益以“－”号填列)	-962,660,317.36	-439,551,699.45
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-18,047,965.17	-23,266,602.66
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-369,444.75	-2,095,147.40
存货的减少(增加以“－”号填列)	-322,713,556.71	-329,186,441.36
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-384,479,601.24	1,294,868,781.69
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	1,026,315,063.49	-1,303,412,176.93
其 他	-15,722,117.66	23,715,461.66
经营活动产生的现金流量净额	1,906,146,661.88	1,118,149,369.64
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额		
减：现金的年初余额		
加：现金等价物的年末余额	4,834,911,999.33	3,189,621,526.35
减：现金等价物的年初余额	3,189,621,526.35	2,558,798,333.73
现金及现金等价物净增加额	1,645,290,472.98	630,823,192.62

2、 本年取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本年金额	上年金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格		
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4、取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、处置子公司及其他营业单位的价格	1,071,060,000.00	
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	895,354,516.52	114,952,336.52
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	128,226,143.55	3,720,070.12
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	767,128,372.97	111,232,266.40
4、处置子公司的净资产	632,164,629.23	6,676,846.83
流动资产	134,907,006.09	19,696,883.57
非流动资产	506,157,929.33	13,117,336.47
流动负债	8,900,306.19	26,137,373.21
非流动负债		

3、 现金和现金等价物的构成：

项 目	年末余额	年初余额
一、现 金	4,834,911,999.33	3,189,621,526.35
其中：库存现金	7,151,759.40	5,684,488.40
可随时用于支付的银行存款	4,597,007,818.14	2,941,309,621.40
可随时用于支付的其他货币资金	230,752,421.79	242,627,416.55
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	4,834,911,999.33	3,189,621,526.35

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的货币资金。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

(金额单位: 万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
上海医药(集团)有限公司	母公司	有限责任公司	上海市张江路92号	吕明方	医药制造	315,872	39.91	39.91	上海实业(集团)有限公司	13454082X

(二) 本公司的子公司情况:

详见本附注七、(一)和(二)。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

详见本附注八、(十二)。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海和黄药业有限公司	合营企业
中美上海施贵宝制药有限公司	联营企业
上海信谊百路达药业有限公司	联营企业
上海雷允上生物科技有限公司	联营企业
上海雷允上北区药业股份有限公司	联营企业
上海得一医药有限公司	联营企业
上海华翔药业有限公司	联营企业
上海罗达医药有限公司	联营企业
上海青平药业有限公司	联营企业
上海通用药业股份有限公司	联营企业
宁波联合医疗器械化试玻仪有限公司	联营企业
上海三合生物技术有限公司	联营企业
桓仁满族自治县格瑞恩包装有限公司	联营企业
江西南华医药有限公司	合营企业
杭州胡庆余堂国药号有限公司	联营企业
上海华源长富药业（集团）有限公司	联营企业
吉林亚泰华氏医药有限公司	联营企业
上海绿苑药房有限公司	联营企业
重庆医药上海药品销售有限公司	联营企业
上海健尔药房有限公司	合营企业
上海健新医药商店	合营企业
上海津村制药有限公司	联营企业
上海卫达制药机械有限公司	联营企业
上海贝斯欧药业有限公司	联营企业
西安市中药集团上海中药经营部	联营企业
常州凯普生物化学有限公司	联营企业
上海信谊博莱科药业有限公司	联营企业
上海罗氏制药有限公司	联营企业
上海中西农用化学有限公司	联营企业
上海中西新生力生物工程有限公司	联营企业
上海野生源高科技有限公司	联营企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海德尔格医疗器械有限公司	联营企业
上海保华实业公司	联营企业
深圳市康达尔(集团)股份有限公司	参股企业
上海国际医药贸易有限公司	同受最终控制方控制
上海康健进出口有限公司	同受最终控制方控制
上海新先锋药业有限公司	同受最终控制方控制
上海振申医药进出口有限公司	同受最终控制方控制
上海新先锋华康医药有限公司	同受最终控制方控制
上海五洲药业股份有限公司	同受最终控制方控制
上海五洲药厂二分厂	同受最终控制方控制
上海华辰医用仪表有限公司	同受最终控制方控制
上海华联月浦制药有限公司	同受最终控制方控制
上海新亚药业有限公司	同受最终控制方控制
上海新亚闵行药业有限公司	同受最终控制方控制
上海英达方物业有限公司	同受最终控制方控制
商丘新先锋药业有限公司	同受最终控制方控制
上海斯夫有限公司	同受最终控制方控制
思富酒类(上海)有限公司	同受最终控制方控制
上海思富贸易有限公司	同受最终控制方控制
上实管理(上海)有限公司	同受最终控制方控制
上海医药(集团)有限公司美国公司	同受最终控制方控制
绿源医药贸易有限公司	同受最终控制方控制
上海实业医药集团有限公司	同受最终控制方控制
Mergen Holding Ltd.	同受最终控制方控制
上实医药控股有限公司	同受最终控制方控制
上海上实国际贸易(集团)有限公司	同受最终控制方控制

(五) 关联方交易

- 1、 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 购买商品、接受劳务的关联交易

(金额单位: 万元)

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
中美上海施贵宝制药有限公司	购买商品	药品	市场价格	40,936.46	1.43	31,527.81	1.29
上海罗氏制药有限公司	购买商品	药品	市场价格	53,679.17	1.88	43,984.45	1.80
上海信谊百路达药业有限公司	购买商品	药品	市场价格	15.55	0.00		
上海雷允上生物科技有限公司	购买商品	药品	市场价格	113.65	0.00		
上海雷允上北区药业股份有限公司	购买商品	药品	市场价格	3,904.59	0.14	3,044.51	0.12
上海得一医药有限公司	购买商品	药品	市场价格	2,061.88	0.07	821.07	0.03
上海华翔药业有限公司	购买商品	药品	市场价格	1,571.29	0.05		
上海罗达医药有限公司	购买商品	药品	市场价格	748.96	0.03	3.72	0.00
上海青平药业有限公司	购买商品	药品	市场价格	117.01	0.00	16.94	0.00
上海通用药业股份有限公司	购买商品	药品	市场价格	1,064.39	0.04	449.23	0.02
宁波联合医疗器械化试玻仪有限公司	购买商品	医疗器械	市场价格	8.84	0.00		
上海国际医药贸易有限公司	购买商品	药品	市场价格	8,258.15	0.29	2,793.32	0.11
上海康健进出口有限公司	购买商品	药品	市场价格	6.88	0.00	429.56	0.02
上海和黄药业有限公司	购买商品	药品	市场价格	8,698.52	0.30	3,416.49	0.14
上海医药(集团)有限公司	购买商品	药品	市场价格	8,987.00	0.31	2,194.49	0.09
上海新先锋药业有限公司	购买商品	药品	市场价格	23.42	0.00	1.48	0.00
上海振申医药进出口有限公司	购买商品	药品	市场价格	25.74	0.00	36.92	0.00

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
上海新先锋华康医药有限公司	购买商品	药品	市场价格	906.63	0.03	336.55	0.01
上海五洲药业股份有限公司	购买商品	药品	市场价格	128.25	0.00	0.75	0.00
上海五洲药厂二分厂	购买商品	药品	市场价格	28.11	0.00		
上海华辰医用仪表有限公司	购买商品	药品	市场价格	94.24	0.00		
上药集团美国公司	购买商品	药品	市场价格	0.51	0.00	13.53	0.00
上海三合生物技术有限公司	购买商品	药品	市场价格	82.55	0.00		
桓仁满族自治县格瑞恩包装有限公司	购买商品	药品	市场价格	445.24	0.02	420.61	0.02
江西南华医药有限公司	购买商品	药品	市场价格	18.12	0.00		
合 计				131,925.15	4.61	89,491.43	3.65

3、 销售商品、提供劳务的关联交易

(金额单位: 万元)

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
中美上海施贵宝制药有限公司	销售商品	药品	市场价格	543.91	0.02	290.13	0.01
杭州胡庆余堂国药号有限公司	销售商品	药品	市场价格	308.25	0.01	692.64	0.03
上海雷允上北区药业股份有限公司	销售商品	药品	市场价格	4,613.05	0.15	3,562.20	0.13
上海和黄药业有限公司	销售商品	药品	市场价格	2,446.70	0.08	2,835.78	0.10
上海得一医药有限公司	销售商品	药品	市场价格	4,426.47	0.14	3,290.82	0.12
上海华翔药业有限公司	销售商品	药品	市场价格	3,500.89	0.11	3,001.54	0.11
上海华联月浦制药有限公司	销售商品	药品	市场价格	14.59	0.00	27.93	0.00
上海华源长富药业(集团)有限公司	销售商品	药品	市场价格	934.59	0.03		
吉林亚泰华氏医药有限公司	销售商品	药品	市场价格	364.45	0.01	355.07	0.01
上海绿苑药房有限公司	销售商品	药品	市场价格	1,628.12	0.05	76.08	0.00
上海罗达医药有限公司	销售商品	药品	市场价格	2,329.83	0.07	2,344.20	0.09
重庆医药上海药品销售有限公司	销售商品	药品	市场价格	398.99	0.01	70.41	0.00
上海康健进出口有限公司	销售商品	药品	市场价格	10,201.19	0.33	3,062.47	0.11
江西南华医药有限公司	销售商品	药品	市场价格	13,655.76	0.44	9,332.39	0.34
上海健尔药房有限公司	销售商品	药品	市场价格	197.35	0.01	146.65	0.01
上海健新医药商店	销售商品	药品	市场价格	1,479.79	0.05	1,117.07	0.04
上海医药(集团)有限公司	销售商品	药品	市场价格	198.92	0.00	421.45	0.02

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
上海新先锋药业有限公司	销售商品	药品	市场价格	12.02	0.00	4.66	0.00
商丘新先锋药业有限公司	销售商品	药品	市场价格	411.80	0.01	917.64	0.03
上海新亚药业有限公司	销售商品	药品	市场价格	33.77	0.00	32.01	0.00
上海新亚闵行药业有限公司	销售商品	药品	市场价格	457.08	0.01	980.59	0.04
上海新先锋华康医药有限公司	销售商品	药品	市场价格	2,204.97	0.07	1,502.19	0.06
上海英达方物业有限公司	销售商品	药品	市场价格	0.64	0.00		
上海津村制药有限公司	销售商品	药品	市场价格			3.00	0.00
上海五洲药业股份有限公司	销售商品	药品	市场价格			354.51	0.01
上海通用药业股份有限公司	销售商品	药品	市场价格	0.26	0.00	1,239.84	0.05
上海卫达制药机械有限公司	销售商品	药品	市场价格	38.46	0.00	59.56	0.00
合 计				50,401.85	1.62	35,720.83	1.31

4、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁标的	租赁起始日	租赁终止日	本年 租赁费用
上海医药（集团）有限公司	上海三维长江生化制药厂	骊山路 201 号的土地及地上建筑物	2009/6/30	2019/6/30	224,738.04
上海医药（集团）有限公司	上海三维制药公司石浦药物化工厂	昆山石浦镇木雪塘河（三维路 1 号的土地及地上建筑物）	2009/6/30	2019/6/30	56,874.36
上海医药（集团）有限公司	上海市药材有限公司	真北路 501 号（206 号）、霍山路 1087 号的土地及地上建筑物以及松江天马山镇后山、天马山许家浜村的土地	2009/6/30	2019/6/30	58,475.56
上海医药（集团）有限公司	上海雷允上药业有限公司	曹行路 88 号、中山西路 1500 号、老沪闵路 1303 号、梅陇乡行南村的土地及地上建筑物	2009/6/30	2019/6/30	1,636,844.76
上海医药（集团）有限公司	上海中华药业有限公司	延安西路 1448 弄 139 号的厂房及机器设备	2009/3/1	2029/2/28	1,031,996.05
		机器设备	2009/3/1	2010/3/1	990,204.52
上海医药（集团）有限公司	上海医药进出口有限公司	凯旋路 2701 号土地及地上建筑物	2009/6/30	2019/6/30	90,872.28
上海医药（集团）有限公司	上海信谊药厂有限公司	中兴路 494 号及上川路 5210 号土地及地上建筑物	2009/6/30	2019/6/30	290,941.32
上海医药（集团）有限公司	上海第一生化药业有限公司	江宁路 853 号、海拉尔路 127-129 号、陕西北路 835 弄 50 号及胶州路 556 号的土地及地上建筑物	2009/6/30	2019/6/30	63,004.47
上海医药（集团）有限公司	上海市医药物资供销有限公司	祁连山路 2292 号的土地及地上建筑物	2009/6/30	2019/6/30	29,757.82
上海医药（集团）有限公司	上海海昌医用塑胶厂	祁连山路 2292 号及中山北一路 66 号的土地及地上建筑物	2009/6/30	2019/6/30	234,249.54

上海医药集团股份有限公司
2009 年度
备考模拟财务报表附注

出租方名称	承租方名称	租赁标的	租赁起始日	租赁终止日	本年 租赁费用
上海医药（集团）有限公司	上海医疗器械股份有限公司	虹口区天通庵路 690 号	无固定期限		952,000.00
		闵行区七莘路 50 号	无固定期限		1,099,900.00
		宝昌路 149 弄 1 号	无固定期限		8,300.00
		闸北区共和路 144 号	无固定期限		1,751,600.00
		盛家街路 65 号	无固定期限		101,000.00
上海五洲药业股份有限公司	上海市医疗器械批发部	河南中路 220 号底楼、夹层和部分地下室	2007/1/1	2010/12/31	552,203.18
合 计					9,172,961.90

5、关联担保情况

(1) 上药集团为本备考模拟合并财务报表范围内企业提供担保情况：

被担保单位	担保金额 (万元)	债务到期日	对本公司的 财务状况影响
上海中西药业股份有限公司	2,000.00	2010.07.13	无负面影响
上海中西药业股份有限公司	1,000.00	2010.06.24	无负面影响
上海中西药业股份有限公司	1,500.00	2010.06.17	无负面影响
上海中西药业股份有限公司	1,500.00	2010.06.21	无负面影响
上海中西药业股份有限公司	2,000.00	2010.01.13	无负面影响
上海中西药业股份有限公司	2,500.00	2010.07.22	无负面影响
上海中西药业股份有限公司	2,500.00	2010.07.30	无负面影响
上海远东制药机械有限公司	700.00	2010.01.15	无负面影响
上海三维有限公司	13,400.00	2010.11.24	无负面影响
上海医药进出口公司	1,000.00	2010.11.20	无负面影响
上海医药进出口公司	1,000.00	2010.11.20	无负面影响
上海雷允上药业有限公司	2,000.00	2010.01.22	无负面影响
上海雷允上药业有限公司	2,800.00	2010.01.20	无负面影响
上海雷允上药业有限公司	2,000.00	2010.01.24	无负面影响
上海雷允上药业有限公司	2,000.00	2010.02.02	无负面影响
上海雷允上药业有限公司	2,000.00	2010.02.04	无负面影响
上海杏灵科技药业股份有限公司	654.00	2018.09.19	无负面影响
上海医药物资供销公司	111.00	2010.03.03	无负面影响
上海第一生化药业有限公司	1,000.00	2010.01.25	无负面影响
上海第一生化药业有限公司	1,000.00	2010.01.13	无负面影响
上海第一生化药业有限公司	1,000.00	2010.02.23	无负面影响
上海第一生化药业有限公司	1,160.00	2010.01.07	无负面影响
合 计	44,825.00		

(2) 本公司为关联方提供担保情况：详见本附注十一、(二) 2。

6、关联方委托贷款

截至 2009 年 12 月 31 日止，上实管理(上海)有限公司通过银行向上海三维生物技术有限公司发放委托贷款 20,000,000.00 元。

7、 关联方资产转让情况

(1) 拟购买资产及其下属子公司分别与上药集团就转让土地及房产达成协议，将相关资产转让给上药集团，明细如下：

公司名称	资产类别	资产所在地	交易价格	资产账面净值
上海三维长江生化制药厂	土地及房产	骊山路 201 号	3,161,952.04	3,161,952.04
上海三维制药公司石浦药物化工厂	土地及房产	昆山石浦镇木雪塘河（三维路一号）	1,142,112.18	1,142,112.18
上海医药进出口有限公司	土地及房产	凯旋路 2701 号	11,353,503.08	11,353,503.08
上海市医药物资供销有限公司	土地及房产	祁连山路 2292 号	1,053,442.64	1,053,442.64
上海海昌医用塑胶厂	土地及房产	中山北一路 66 号和祁连山路 2292 号	10,611,453.22	10,611,453.22
上海市药材有限公司及下属子公司上海雷允上药业有限公司	土地及房产	曹行路 88 号、老沪闵路 1303 号、梅陇乡行南 72 丘、中山西路 1500 号、天马山镇许家浜村 38/2 丘、真北路 501 号和霍山路 1087 号	90,230,550.34	90,230,550.34
上海医药（集团）有限公司信谊制药二厂	土地	上川路 5210 号	2,175,336.00	2,175,336.00
上海信谊药厂有限公司	投资性房地产-房屋建筑物	中兴路 494 号	6,925,832.60	6,925,832.60
上海第一生化药业有限公司	房屋及建筑物、土地使用权	江宁路 853 号、陕西北路 835 弄 50 号、海拉尔路 127-129 号、胶州路 556 号	3,560,133.06	3,560,133.06
合 计			130,214,315.16	130,214,315.16

根据上药集团分别与上述单位签订的《资产转让协议》的约定，上述资产转让的相关税费均由上药集团承担。

(2) 其他重要资产转让及其出售的说明:

①、根据上海中华药业有限公司（以下简称“中华药业”）股东会决议以及修改后的公司章程规定，由上海医药(集团)有限公司以实物出资增加注册资本 23,641,789.00 元，作为出资的实物资产经上海沪港资产评估有限公司评估并出具沪港评报（2009）第 66 号资产评估报告。实物资产均系固定资产，资产投出方上海医药（集团）有限公司中华药业分公司及非处方药分公司于 2009 年 12 月以评估确认价值并通过开票结算的方式转入中华药业账面，中华药业据此分别计入固定资产及实收资本。

②、2009 年 12 月，根据上海医药（集团）有限公司沪医药投（2009）0315 号《关于同意承接中华药业分公司、非处方药分公司部分资产和负债的批复》，由中华药业分公司和非处方药分公司分别将原账面债权 39,757,248.16 元和 33,053,659.80 元以及原账面债务 23,449,682.52 元和 21,818,913.31 元按账面价值转入上海中华药业有限公司（以下简称“中华药业”）账面，债权债务合并轧抵后的净额为 27,542,312.13 元。截至 2009 年 12 月 31 日止中华药业已向上海医药（集团）有限公司付清债权债务转让款。

③、上海医药进出口有限公司（以下简称“上药进出口”）本年度将其原持有的上海康健进出口有限公司（以下简称“康健进出口”）49%股权转让给上海上实国际贸易（集团）有限公司（以下简称“上实国贸”），股权转让价款以康健进出口 2009 年 5 月 31 日经评估后的净资产为基准确定为人民币 21,740,000.00 元。

截至 2009 年 12 月 31 日止，上药进出口已收到上实国贸按股权转让协议支付的 30% 即 6,522,000.00 元股权转让款，康健进出口已办妥上述股权转让的产权交割及工商变更手续。截至 2010 年 1 月末，上药进出口已收到上实国贸支付的剩余股权转让款 15,218,000.00 元。

8、 关联方应收应付款项

项 目	关联方	年末余额 (万元)	年初余额 (万元)
应收股利			
	上海和黄药业有限公司	2,606.20	
	上海雷允上北区药业股份有限公司		20.25
	上海德尔格医疗器械有限公司	126.33	
	上海得一医药有限公司	16.79	
	上海保华实业公司	15.00	15.00
	上海青平药业有限公司	171.22	171.22
	上海信谊百路达药业有限公司	64.97	26.35

上海医药集团股份有限公司
2009 年度
备考模拟财务报表附注

项 目	关联方	年末余额 (万元)	年初余额 (万元)
	桓仁满族自治县格瑞恩包装有限公司	1.09	
	上海罗氏制药有限公司	8,875.00	8,875.00
	应收股利小计	11,876.60	9,107.82
应收账款			
	中美上海施贵宝制药有限公司	31.23	68.20
	上海雷允上北区药业股份有限公司	334.02	1,067.70
	上海贝斯欧药业有限公司	47.70	47.70
	上海得一医药有限公司	750.60	563.64
	上海华翔药业有限公司	666.45	705.88
	上海华源长富药业(集团)有限公司	230.83	
	吉林亚泰华氏医药有限公司	78.44	159.09
	上海绿苑药房有限公司	294.36	62.89
	上海罗达医药有限公司	1,292.67	633.76
	重庆医药上海药品销售有限公司	251.29	487.71
	上海康健进出口有限公司	595.82	25.26
	杭州胡庆余堂国药号有限公司	71.36	84.10
	江西南华医药有限公司	1,272.95	3,035.48
	上海健尔药房有限公司	44.03	17.75
	上海健新医药商店	215.49	186.69
	上海和黄药业有限公司	418.85	754.39
	商丘新先锋药业有限公司	79.67	56.41
	上海新亚药业有限公司	14.41	13.50
	上海新亚闵行药业有限公司	11.66	145.33
	上海新先锋华康医药有限公司	335.01	210.09
	上海医药(集团)有限公司	12.93	113.31
	西安市中药集团上海中药经营部	245.45	273.10
	常州凯普生物化学有限公司		360.15
	上海斯夫有限公司		153.58
	上海通用药业股份有限公司		221.07
	上海卫达制药机械有限公司		22.86
	上海新先锋药业有限公司	27.18	26.42

项 目	关联方	年末余额 (万元)	年初余额 (万元)
	上海信谊博莱科药业有限公司		0.45
	应收账款小计	7,322.40	9,496.51
应收票据			
	商丘新先锋药业有限公司	15.00	
预付账款			
	上海国际医药贸易有限公司		353.98
	上海康健进出口有限公司		0.98
	预付账款小计		354.96
其他应收款			
	杭州胡庆余堂国药号有限公司		250.00
	上海贝斯欧药业有限公司	580.03	580.03
	上海国际医药贸易有限公司	1,193.17	1,109.82
	上海和黄药业有限公司	2,600.00	2,600.00
	上海华源长富药业(集团)有限公司		284.73
	上海康健进出口有限公司	700.00	1,900.00
	上海罗氏制药有限公司		34.05
	上海青平药业有限公司	117.30	509.47
	上海三合生物技术有限公司	489.21	499.20
	上海卫达制药机械有限公司	169.46	23.07
	上海信谊百路达药业有限公司		452.45
	上海医药(集团)有限公司		6,337.60
	上海中西农用化学有限公司		108.02
	上海中西新生力生物工程有限公司	923.38	973.88
	深圳市康达尔(集团)股份有限公司		1,219.93
	西安市中药集团上海中药经营部	105.93	105.93
	思富酒类(上海)有限公司		536.75
	上海思富贸易有限公司		159.49
	上海斯夫有限公司		846.35
	上实管理(上海)有限公司		624.13
	其他应收款小计	6,878.48	19,154.90

项 目	关联方	年末余额 (万元)	年初余额 (万元)
应付股利			
	上海医药(集团)有限公司	9,172.92	144,043.64
应付账款			
	上海罗氏制药有限公司	7,624.62	4,203.35
	上海信谊百路达药业有限公司	6.42	256.17
	上海雷允上生物科技有限公司	32.25	
	上海雷允上北区药业股份有限公司	979.93	1,143.59
	上海贝斯欧药业有限公司	1.28	1.28
	上海得一医药有限公司	243.06	161.22
	上海华翔药业有限公司	239.64	19.97
	上海罗达医药有限公司	17.29	19.67
	上海青平药业有限公司	44.39	4.02
	上海通用药业股份有限公司	266.63	389.81
	上海康健进出口有限公司	92.20	
	上海新先锋药业有限公司	25.72	104.82
	上海新亚药业有限公司	0.38	
	上海振申医药进出口有限公司	6.41	
	上海新先锋华康医药有限公司	209.19	95.44
	上海五洲药业股份有限公司	0.74	
	上海医药(集团)有限公司美国公司	3.80	3.80
	上海华辰医用仪表有限公司	7.29	
	上海三合生物技术有限公司	2.71	
	杭州胡庆余堂国药号有限公司		9.53
	桓仁满族自治县格瑞恩包装有限公司	33.11	45.32
	江西南华医药有限公司		0.53
	上海国际医药贸易有限公司		75.65
	上海和黄药业有限公司	2,240.64	1,450.58
	上海华源长富药业(集团)有限公司		1.22
	上海卫达制药机械有限公司		0.61
	上海医药(集团)有限公司	3,345.58	1,196.30
	中美上海施贵宝制药有限公司	2,974.15	1,158.44

项 目	关联方	年末余额 (万元)	年初余额 (万元)
	应付账款小计	18,397.43	10,341.32
其他应付款			
	上海国际医药贸易有限公司	26.61	35.62
	杭州胡庆余堂国药号有限公司	532.65	200.00
	上海医药(集团)有限公司	2,873.72	23,631.29
	上海新先锋华康医药有限公司	1.29	39.58
	思富酒类(上海)有限公司	76.04	78.03
	绿源医药贸易有限公司		20.43
	上海和黄药业有限公司		503.03
	上海实业医药集团有限公司		29,182.94
	上海卫达制药机械有限公司		8.96
	上海信谊百路达药业有限公司		3.75
	上海野生源高科技有限公司		890.02
	Mergen Holding Ltd.		249.73
	上实管理(上海)有限公司		269.86
	上实医药控股有限公司		1.05
	上海实业医药集团有限公司	2,612.02	
	其他应付款小计	6,122.33	55,114.29
预收账款			
	上海雷允上北区药业股份有限公司	16.34	
	上海新先锋药业有限公司	3.50	
	吉林亚泰华氏医药有限公司		2.22
	江西南华医药有限公司		0.14
	上海得一医药有限公司		0.74
	上海中西新生力生物工程有限公司		1.00
	中美上海施贵宝制药有限公司		9.10
	预收账款小计	19.84	13.20

十、 股份支付
无。

十一、或有事项

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

1、1992 年 9 月 5 日，上海市南汇区康桥镇梓潼居民委员会(以下简称“梓潼居委”)与控股下属企业上海远东制药机械有限公司签订《联营协议书》，约定由双方共同投资开办上海远东制药机械总厂化工设备厂(以下简称“联营企业”)，企业性质为国集联营。上海远东制药机械有限公司以知识产权、经营销售、部分现用设备和资金作为出资投入，梓潼居委以土地和资金作为出资投入。由于联营企业自 1995 年投产后连续多年出现巨额亏损，后靠厂房出租也未能扭转不利局面。梓潼居委遂于 2008 年 9 月 19 日向法院递交了《民事起诉状》，请求依法解除双方于 1992 年 9 月 5 日签订的《联营协议书》，并依据审计评估值按《联营协议书》中所约定对联营企业的财产进行分割。目前，本案正在审理中。上述事项已于 2008 年 9 月 27 日刊登在《上海证券报》上。

2、控股下属公司上海三维生物技术有限公司(以下简称“三维生物”)研发的国家一类抗肿瘤药物 H101 项目曾被列入国家 863 计划重点课题，于 2005 年 11 月获得了国家食品药品监督管理局颁发的《新药证书》，于 2006 年 4 月获得生产批文，并于 2006 年 5 月取得了国家知识产权局颁发的“基因工程腺病毒及其用途”专利权证书(专利号：981032192)。2006 年 6 月，美籍华人俞德超先生(原告)向上海市第一中级人民法院起诉三维生物、杭州赛狮生物技术开发有限公司和自然人胡放，以其曾向 H101 项目研发人员提供过用于研发的病毒样本为由，要求法院确认其为该发明专利的发明人和专利权人。截至 2009 年 12 月 31 日止，该专利权纠纷案尚在审理当中。

3、控股下属公司上海雷允上药业有限公司(简称雷允上)与原告闵行区梅陇城乡建设发展公司(简称梅陇城乡建设)发生租赁合同纠纷。根据上海市闵行区人民法院于 2009 年 7 月 3 日出具的“(2008)闵三(民)初字第 658 号”民事判决书，解除梅陇城乡建设与雷允上之间的协议协议，雷允上于判决生效之日起三十日内搬离位于上海市闵行区莘朱路 1015 弄 24 号的租赁场所。雷允上不服上述判决，向上海市第一中级人民法院提起上诉，上海市第一中级人民法院于 2009 年 8 月 13 日出具“(2009)沪一中民二(民)终字第 2482 号”民事判决书，驳回上诉，维持原判。2010 年 1 月 27 日，雷允上与梅陇城乡建设签订和解协议，梅陇城乡建设支付雷允上补偿款 500 万元，雷允上于 2010 年 4 月 25 日前搬离上述租赁场所。

4、控股下属公司上海雷允上药业有限公司（简称雷允上）与被告南京泰德医药有限责任公司（简称泰德医药）发生财产损害赔偿纠纷。根据南京市玄武区人民法院于 2009 年 4 月 20 日出具的“（2008）玄民一初字第 5176 号”民事判决书，泰德医药于判决生效之日起十日内赔偿雷允上损失 2,187,388.80 元。2009 年 7 月 10 日该案进入执行程序。2009 年 8 月 24 日，南京市玄武区人民法院出具《执行情况及风险告知书》告知雷允上，泰德医药目前下落不明且无财产可供执行。截至 2009 年 12 月 31 日止，公司已对该应收款项全额计提减值准备。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

担保单位	被担保单位	担保金额 (万元)	债务到期日	对本公司的财务状况影响
1、备考模拟财务报表范围内公司之间提供的担保				
上海医药集团股份有限公司	上海思富医药有限公司	1,200.00	2010.04.12	无负面影响
上海医药集团股份有限公司	上海外高桥医药分销中心有限公司	800.00	2010.09.22	无负面影响
上海医药集团股份有限公司	上海外高桥医药分销中心有限公司	1,000.00	2010.02.16	无负面影响
上海医药集团股份有限公司	上海外高桥医药分销中心有限公司	700.00	2010.03.02	无负面影响
上海医药集团股份有限公司	上海外高桥医药分销中心有限公司	500.00	2010.01.22	无负面影响
上海医药集团股份有限公司	上海金石医药药材有限公司	200.00	2010.09.27	无负面影响
上海医药集团股份有限公司	宁波医药股份有限公司	2,000.00	2010.10.20	无负面影响
铃谦沪中医药有限公司	青岛华氏国风医药有限责任公司	4,000.00	2010.05.13	无负面影响
铃谦沪中医药有限公司	青岛华氏国风医药有限责任公司	2,000.00	2010.02.17	无负面影响
上海实业医药投资股份有限公司	上海上联药业有限公司	500.00	2010.04.02	无负面影响
广东天普生化医药股份有限公司	常州天普制药有限公司	500.00	2010.05.20	无负面影响
常州制药厂有限公司	常州药业股份有限公司	1,000.00	2010.04.22	无负面影响
常州制药厂有限公司	常州药业股份有限公司	600.00	2010.06.03	无负面影响
常州制药厂有限公司	常州药业股份有限公司	600.00	2010.06.07	无负面影响
上海中西药业股份有限公司	上海中西制药有限公司	800.00	2010.09.23	无负面影响
上海市药材有限公司	上海华宇药业有限公司	2,000.00	2010.06.10	无负面影响

担保单位	被担保单位	担保金额 (万元)	债务到期日	对本公司的财务状况影响
上海市药材有限公司	上海华宇药业有限公司	1,000.00	2010.03.19	无负面影响
上海市药材有限公司	上海华宇药业有限公司	1,500.00	2010.02.11	无负面影响
上海市药材有限公司	上海华宇药业有限公司	500.00	2010.08.20	无负面影响
上海市药材有限公司	上海雷允上药业有限公司	1,500.00	2010.08.18	无负面影响
上海市药材有限公司	上海雷允上药业有限公司	1,500.00	2010.08.18	无负面影响
上海市药材有限公司	上海雷允上药业有限公司	2,000.00	2010.11.20	无负面影响
上海市药材有限公司	上海雷允上药业有限公司	3,000.00	2010.12.08	无负面影响
上海市药材有限公司	上海雷允上药业有限公司	1,000.00	2010.06.25	无负面影响
上海市药材有限公司	上海雷允上药业有限公司	2,500.00	2010.12.20	无负面影响
上海市药材有限公司	上海雷允上药业有限公司	2,500.00	2010.06.29	无负面影响
上海市药材有限公司	上海雷允上药业有限公司	4,300.00	2010.07.05	无负面影响
上海市药材有限公司	上海雷允上药业有限公司	1,000.00	2010.10.08	无负面影响
上海市药材有限公司	上海雷允上药业有限公司	2,300.00	2010.11.16	无负面影响
上海市药材有限公司	上海雷允上药业有限公司	2,500.00	2010.12.10	无负面影响
上海市药材有限公司	上海雷允上药业有限公司	81.49	2010.01.22	无负面影响
上海市药材有限公司	上海雷允上药业有限公司	169.32	2010.02.13	无负面影响
上海市药材有限公司	上海雷允上药业有限公司	343.20	2010.05.11	无负面影响
上海市药材有限公司	上海雷允上药业有限公司	1,600.00	2010.04.09	无负面影响
上海市药材有限公司	上海雷允上药业有限公司	1,400.00	2010.04.09	无负面影响

担保单位	被担保单位	担保金额 (万元)	债务到期日	对本公司的财务状况影响
上海市药材有限公司	上海雷允上药业有限公司	873.59	2010.06.28	无负面影响
上海华宇药业有限公司	上海德华国药制品有限公司	200.00	2010.08.26	无负面影响
上海华宇药业有限公司	上海华鹰药业有限公司	50.00	2010.12.27	无负面影响
上海雷允上药业有限公司	上海华宇药业有限公司	1,000.00	2010.09.15	无负面影响
上海雷允上药业有限公司	上海华宇药业有限公司	1,000.00	2010.11.03	无负面影响
上海雷允上药业有限公司	上海华宇药业有限公司	1,000.00	2010.11.10	无负面影响
上海雷允上药业有限公司	上海华宇药业有限公司	1,000.00	2010.11.20	无负面影响
上海杏灵科技药业股份有限公司	上海雷允上药业有限公司	1,200.00	2010.03.31	无负面影响
上海杏灵科技药业股份有限公司	上海雷允上药业有限公司	2,000.00	2010.04.02	无负面影响
上海杏灵科技药业股份有限公司	上海雷允上药业有限公司	2,000.00	2010.09.28	无负面影响
上海杏灵科技药业股份有限公司	上海雷允上药业有限公司	1,000.00	2010.12.04	无负面影响
上海第一生化药业有限公司	上海信谊药厂有限公司	1,000.00	2010.07.30	无负面影响
上海第一生化药业有限公司	上海信谊药厂有限公司	1,000.00	2010.08.12	无负面影响
上海信谊金朱药业有限公司	上海信谊万象药业有限公司	900.00	2010.02.19	无负面影响
上海信谊金朱药业有限公司	上海信谊万象药业有限公司	500.00	2010.03.16	无负面影响
上海信谊万象药业有限公司	上海信谊金朱药业有限公司	800.00	2010.05.17	无负面影响
上海信谊万象药业有限公司	上海信谊金朱药业有限公司	800.00	2010.04.13	无负面影响
上海信谊万象药业有限公司	上海信谊嘉华药业有限公司	500.00	2010.03.17	无负面影响
上海信谊万象药业有限公司	上海信谊嘉华药业有限公司	500.00	2010.04.16	无负面影响

担保单位	被担保单位	担保金额 (万元)	债务到期日	对本公司的财务状况影响
上海信谊万象药业有限公司	上海信谊嘉华药业有限公司	500.00	2010.04.12	无负面影响
上海信谊万象药业有限公司	上海信谊嘉华药业有限公司	500.00	2010.05.12	无负面影响
上海信谊嘉华药业有限公司	上海信谊康捷药业有限公司	100.00	2010.03.19	无负面影响
上海信谊嘉华药业有限公司	上海信谊康捷药业有限公司	100.00	2010.05.12	无负面影响
上海信谊药厂有限公司	上海第一生化药业有限公司	1,000.00	2010.04.28	无负面影响
上海信谊金朱药业有限公司	上海第一生化药业有限公司	1,000.00	2010.04.02	无负面影响
上海信谊金朱药业有限公司	上海第一生化药业有限公司	1,000.00	2010.04.05	无负面影响
上海信谊金朱药业有限公司	上海第一生化药业有限公司	1,000.00	2010.06.01	无负面影响
上海医药集团股份有限公司	上海市医药股份有限公司安庆公司	400.00	2010.08.28	无负面影响
上海医药集团股份有限公司	上海市医药股份有限公司安庆公司	400.00	2010.05.13	无负面影响
青岛国风大药房连锁有限公司	青岛国风药业股份有限公司	2,000.00	2010.12.20	无负面影响
小计		74,417.60		
2、为关联方提供的担保				
上海医药集团股份有限公司	上海罗达医药有限公司	100.00	2010.05.27	无负面影响
上海医药集团股份有限公司	上海通用药业股份有限公司	500.00	2010.06.24	无负面影响
上海医药集团股份有限公司	重庆医药上海药品销售有限责任公司	500.00	2010.07.24	无负面影响
上海医药集团股份有限公司	江西南华医药有限公司	2,000.00	2010.08.17	无负面影响
上海中西药业股份有限公司	深圳市康达尔(集团)股份有限公司	5,644.92	2006.06	注
小计		8,744.92		

注：上海中西药业股份有限公司（以下简称“中西药业”）为深圳市康达尔（集团）股份有限公司（以下简称“康达尔”）向兴业银行股份有限公司深圳分行（以下简称“兴业银行”）逾期借款本金 6,000 万元提供担保，担保期限自 2005 年 6 月至 2006 年 6 月。为此，兴业银行于 2008 年 6 月向深圳仲裁委员会递交了《仲裁申请书》，本案未开庭进行仲裁。目前，康达尔拟对该部分借款进行债务重组。中西药业于 2009 年 10 月 28 日召开五届九次董事会，通过中西药业为深圳市康达尔（集团）运输有限公司（以下简称“运输公司”）向兴业银行借款提供担保的议案：中西药业同意在先由康达尔归还 2,500 万元本金，剩余的贷款由康达尔的控股子公司运输公司向兴业银行借款 3,500 万元予以归还的前提下，中西药业为运输公司的上述不高于 3,500 万元的借款提供担保，期限为一年；中西药业提供的担保条件为，康达尔名下的三处房产为上述借款提供抵押担保，同时若运输公司无法履行到期还款义务，则兴业银行将先处理运输公司的资产和康达尔名下的三处抵押房产。截止本报告日，该议案仍未实际执行。截至 2009 年 12 月 31 日止，康达尔已归还部分银行借款，担保余额为 5,644.92 万元。

（三）其他或有负债：无。

十二、 承诺事项

（一） 资产抵押和质押情况

贷款单位	贷款银行	贷款金额	债务到期日	抵押物
宁波医药股份有限公司	中国工商银行宁波东门支行	3,300.00	2010.09.15	浙江省宁波市车轿街 26 号医药大楼
	交通银行宁波分行	490.00	2010.01.16	宁波海曙区中山西路 169-173 号房产
	上海浦东发展银行宁波西门支行	1,500.00	2010.12.31	浙江省宁波市江北区西草马路 52、58、62、62-1、64 号的房产及海曙区大沙泥街 61 号的房产
宁海医药药材有限责任公司	中国工商银行宁海支行	1,000.00	2010.12.06	自有房产（建筑面积 8,867.73 平方米）
宁波亚太生物技术有限公司	中国农业银行宁波经济开发区支行	400.00	2010.05.21	宁波市北仑区联合区域路 GT25 小区自有厂房（建筑面积 7,026.79 平方米）和土地（面积 25,032 平方米）

上海医药集团股份有限公司
2009 年度
备考模拟财务报表附注

贷款单位	贷款银行	贷款金额	债务到期日	抵押物
上海农药厂有限公司	中国农业银行上海市五角场翔殷支行	495.00	2003.09.01	自有房产（建筑面积 11,871 平方米）
	中国农业银行上海市外高桥支行	291.00		
上海闵行区药材医药有限公司	深圳发展银行	290.00	2010.04.27	上海市闵行区建设路 41 号、永德路 22 号、24 号房产
	上海银行	200.00	2010.12.16	上海市闵行区建设路 23 号房产
上海安德大药房有限公司	中国工商银行股份有限公司上海市闵行支行	70.00	2010.05.17	上海市闵行区兰坪路 302 弄 14 号 4 层房产
上海金山医药药材有限公司	中国农业银行上海市金山支行	200.00	2010.01.10	上海市金山区朱泾镇临仓街 230 号房产
		600.00	2010.05.12	上海市金山区朱泾镇临仓街 90 号和蒙山路 1008、1012 号房产
	上海农村商业银行	100.00	2010.03.18	上海市金山区朱泾镇塘园路 407-409 号和卫零路 751-755 号二层房产
		100.00	2010.07.22	上海市金山区枫泾镇田园路 68、70 号和卫零路 751-755 号一层房产
上海华仁医药有限公司	招商银行上海市华灵支行	400.00	2010.07.22	海市普陀区绥德路 2 弄 7 号甲二、三、四层房产
		2,082.98	2016.08.14	上海市灵石路 1168-1188（双）号房产
上海市医药股份有限公司池州华氏公司	徽商银行池州分行	200.00	2010.11.25	安徽省池州市翠微路 156 号房产
杭州华氏医药有限公司	杭州银行春晖支行	300.00	2010.09.07	潮王路 123 号 1 层、2 层房屋
上海市医药股份有限公司安庆公司	交通银行	1,770.00	2010.07.08	自有房产
	徽商银行	374.00	2010.09.01	

上海医药集团股份有限公司
2009 年度
备考模拟财务报表附注

贷款单位	贷款银行	贷款金额	债务到期日	抵押物
辽宁好护士药业 (集团) 有限责 任公司	本溪市财政局	168.18	2015.01.01	生产设备
	桓仁满族自治县财政局	1,500.00	2005.03.01	生产设备
	中国银行股份有限公司本溪分行	1,300.00	2010.04.31	房屋建筑物及桓仁镇新安街 35—901/943 地号土地使用权、桓仁镇中心街 23—928 地号的土地使用权
厦门中药厂有限 公司	中国农业银行厦门分行莲前支行	2,249.94 港币	2010.09.10	定期存款 2,318.23
		331.72 港币	2010.09.23	
上海云湖医药药 材股份有限公司	上海农村商业银行	300.00	2010.09.10	青浦镇公园路 525 号及土地 使用权
		300.00	2010.09.24	青浦镇环城东路 208 号及土 地使用权
赤峰蒙欣药业有 限公司	中国银行赤峰分行	1,000.00	2010.07.24	红山区东城办事处东园子居 委会
		1,400.00	2010.03.01	红山区东城办事处原造纸厂 院内及土地使用权
广东天普生化医 药股份有限	中国工商银行广州高新支行	4,000.00	2014.03.12	天河区高唐科技产业园高普 路 89 号自编 1-5 栋房产
上海三维有限公 司	中信银行上海分行	2,300.00	2010.12.23	永登路 50 号的厂房及土地
		2,000.00	2010.12.25	
青岛国风药业有 限公司	青岛市农业银行市北二支行	2,500.00	2010.02.18	青岛市延安三路 101 号的房 产及土地使用权
		2,500.00	2010.01.22	
		1,000.00	2010.07.23	青岛市开发区松花江路 18 号及土地使用权
		1,000.00	2010.06.30	
		1,000.00	2010.07.26	
		1,000.00	2010.08.15	
		1,000.00	2010.09.21	
		1,000.00	2010.09.04	
		2,000.00	2010.11.15	
1,000.00	2010.12.09			
上海信德中药公司	上海农村商业银行南汇支行	150.00	2010.12.24	下沙镇沪南路 4579 号的房 屋
上海雷允上南翔 医药有限公司	中国农业银行上海市嘉定支 行	70.00	2010.05.18	上海市南翔镇劳动街 112 号 房产
中西制药有限公司	交通银行银行嘉定支行	1,300.00	2010.01.15	上海市嘉定区外青松公路 446 号房产及土地使用权
	合 计 (折合人民币)	46,224.26		

(二) 重要资产租赁情况

本备考模拟合并范围内控股下属公司分别与上药集团及控股公司签订房屋及土地租赁合同，明细如下：

出租单位	承租单位	租赁标的	租赁期限	年租赁费
上海医药（集团）有限公司	上海信谊药厂有限公司	中兴路 494 号及上川路 5210 号土地及地上建筑物	2009/6/30-2019/6/30	581,882.64
上海医药（集团）有限公司	上海第一生化药业有限公司	江宁路 853 号、海拉尔路 127-129 号、陕西北路 835 弄 50 号及胶州路 556 号的土地及地上建筑物	2009/6/30-2019/6/30	126,008.94
上海医药（集团）有限公司	上海市药材有限公司	真北路 501 号（206 号）、霍山路 1087 号的土地及地上建筑物以及松江天马山镇后山、天马山许家浜村的土地	2009/6/30-2019/6/30	116,951.12
上海医药（集团）有限公司	上海雷允上药业有限公司	曹行路 88 号、中山西路 1500 号、老沪闵路 1303 号、梅陇乡行南村的土地及地上建筑物	2009/6/30-2019/6/30	3,273,689.51
上海医药（集团）有限公司	上海市医药物资供销有限公司	祁连山路 2292 号的土地及地上建筑物	2009/6/30-2019/6/30	59,515.63
上海医药（集团）有限公司	上海海昌医用塑胶厂	祁连山路 2292 号及中山北一路 66 号的土地及地上建筑物	2009/6/30-2019/6/30	468,499.08
上海医药（集团）有限公司	上海中华药业有限公司	延安西路 1448 弄 139 号的厂房	2009/3/1-2029/2/28	1,238,395.26
上海医药（集团）有限公司	上海三维长江生化制药厂	骊山路 201 号的土地及地上建筑物	2009/6/30-2019/6/30	449,476.08
上海医药（集团）有限公司	上海三维制药公司石浦药物化工厂	昆山石浦镇木雪塘河（三维路 1 号的土地及地上建筑物	2009/6/30-2019/6/30	113,748.72
上海医药（集团）有限公司	上海医药进出口有限公司	凯旋路 2701 号土地及地上建筑物	2009/6/30-2019/6/30	181,744.56
上海医药（集团）有限公司	上海医疗器械股份有限公司	虹口区天通庵路 690 号	无固定期限	952,000.00
		闵行区七莘路 50 号	无固定期限	1,099,900.00
		宝昌路 149 弄 1 号	无固定期限	8,300.00
		闸北区民和路 144 号	无固定期限	1,751,600.00
		盛家街路 65 号	无固定期限	101,000.00
上海五洲药业股份有限公司	上海市医疗器械批发部	河南中路 220 号底楼、夹层和部分地下室	2007/1/1-2010/12/31	552,203.18
合计				11,074,914.72

根据上药集团分别与上述单位签订的《租赁协议》约定，与租赁标的相关的营业税、土地使用税和房产税等税费均由承租方承担。

（三）已签订的正在或准备履行的重组计划：

本公司 2009 年 10 月 14 日第三届董事会第七次会议和 2009 年度第一次临时股东大会审议通过了有关本公司重大资产重组的议案，主要包括：

1、本次重大资产重组包括三项交易，即①本公司以换股方式吸收合并上海实业医药投资股份有限公司（以下简称“上实医药”）和上海中西药业股份有限公司（以下简称“中西药业”）；②本公司向上海医药（集团）有限公司（以下简称“上药集团”）发行股份购买资产；③本公司向上海上实（集团）有限公司（以下简称“上海上实”）发行股份募集资金、并以该等资金向上海实业控股有限公司（以下简称“上实控股”）购买医药资产。其中本公司拟以换股方式吸收合并上实医药和中西药业完成后，上实医药和中西药业将终止上市并注销法人资格，本公司作为合并完成后的存续公司，将依照《上海市医药股份有限公司、上海实业医药投资股份有限公司与上海中西药业股份有限公司之换股吸收合并协议书》的约定接收上实医药和中西药业的所有资产、负债、业务、权益、人员及其它一切权利与义务。

2、本公司拟以换股方式吸收合并上实医药和中西药业，换股价格为本公司审议本次重大资产重组事项的董事会决议公告日前 20 个交易日的 A 股股票交易均价，即 11.83 元/股；上实医药的换股价格为上实医药审议本次换股吸收合并事项的董事会决议公告日前 20 个交易日的 A 股股票交易均价，即 19.07 元/股，由此确定上实医药与本公司的换股比例为 1:1.61，即每股上实医药股份换取 1.61 股本公司股份；中西药业的换股价格为中西药业审议本次换股吸收合并事项的董事会决议公告日前 20 个交易日的 A 股股票交易均价，即 11.36 元/股，由此确定中西药业与本公司的换股比例为 1:0.96，即每股中西药业股份换取 0.96 股本公司股份。本公司拟向上药集团、上海上实非公开发行的定价基准日为上海医药审议本次重大资产重组的董事会决议公告日。发行价格为定价基准日前 20 个交易日股票交易均价，即 11.83 元/股。

（3）为充分保护异议股东的合法权益，本公司异议股东可以要求本公司按照 11.83 元/股的价格回购其所持异议股份。具有收购请求权的异议股东是指在作出本次换股吸收合并决议的本公司股东大会正式表决换股吸收合并议案时投出有效反对票，并且一直持有代表该反对权利的股份直至收购请求权实施日，同时在规定时间内履行申报程序的股东。本公司、上实医药及中西药业一致同意赋予上实医药和中西药业的全体股东现金选择权，具有现金选择权的股东可以全部或部分行使现金选择权，行使选择权的股份将按照上实医药及中西药业的现金选择权价格，分别为每股人民币 19.07 元及 11.36 元换取现金，同时将相对应的股份过户给第三方。

截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司重大资产重组事宜经中国证券监督管理委员会并购重组审核委员会 2009 年第四十次会议审核并获有条件通过。

(四) 其他重大财务承诺事项

- 1、2009 年 12 月 7 日本公司第三届第十次董事会决议审议通过“关于合资成立苏州上药供应链有限公司”的议案。公司决定以现金出资 765 万元与苏州物流中心有限公司合资组建苏州上药供应链有限公司（暂定名）。
- 2、2009 年 12 月 7 日本公司第三届第十次董事会决议审议通过“关于重组河南商丘市新先锋药业有限公司”的议案。公司决定对河南商丘市新先锋药业有限公司（下称商丘新先锋）进行重组，以现金 1,801.34 万元向上海新先锋药业有限公司收购商丘新先锋 40% 股权，并以现金出资 1,125.84 万元对商丘新先锋增资。
- 3、2009 年 12 月 7 日本公司第三届第十次董事会决议审议通过“关于受让宁波医药股份有限公司 7.69% 股权”的议案。本公司决定以现金 2,129.68 万元受让两家小股东持有的宁波医药股份有限公司合计 7.69% 股权。

十三、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后公司利润分配方案

公司于 2010 年 4 月 20 日召开第四届董事会第三次会议，有关利润分配的预案如下：按照本次重大资产重组交易完成后公司股本总数 1,992,643,338 股扣减上药集团认购的 455,289,547 股及上海上实认购的 169,028,205 股后的股份为基数（即 1,368,325,586 股），向该等股份持有人实施每 10 股派发现金红利 1.02 元（含税），派发现金红利总额为 139,569,209.77 元，该利润分配预案尚待股东大会批准。

根据本备考模拟财务报表附注三、（一）8 所披露的事项，本备考模拟合并财务报表中已模拟分配本公司 2009 年 7 至 12 月实现的归属于母公司所有者的净利润。

(二) 重要的资产负债表日后事项说明

1、2009 年 10 月 14 日，本公司召开第三届董事会第七次会议，审议通过了《上海市医药股份有限公司换股吸收合并、发行股份购买资产暨关联交易报告书》、《上海市医药股份有限公司、上海实业医药投资股份有限公司与上海中西药业股份有限公司之换股吸收合并协议书》、《关于上海市医药股份有限公司发行股份购买资产之协议》和《关于上海市医药股份有限公司向特定对象发行股份暨购买资产之协议》。上述重大资产重组方案已于 2010 年 1 月 29 日获得中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可[2010]132 号文核准。主要内容为：

（1）核准本公司向上海医药（集团）有限公司发行 455,289,547 股股份购买相关资产；

（2）核准本公司向上海上实（集团）有限公司发行 169,028,205 股股份募集资金、并以该等资金向上海实业控股有限公司购买相关资产；

(3) 核准本公司以新增 592,181,860 股股份吸收合并上海实业医药投资股份有限公司、以新增 206,970,842 股股份吸收合并上海中西药业股份有限公司。

2、2010 年 2 月 8 日，公司本次非公开发行股票购买资产所涉及的作为非公开发行股票认购对价的股权类资产已过户至本公司，现金资产已实际缴付至本公司，包括向上海医药（集团）有限公司发行股份购买资产及向上海上实（集团）有限公司发行股份并向上海实业控股有限公司购买资产。

3、2010 年 2 月 4 日本公司向上海医药（集团）有限公司（以下简称“上药集团”）发行股份 455,289,547 股购买资产以及向上海上实（集团）有限公司（以下简称“上海上实”）发行股份 169,028,205 股，本公司注册资金由 569,172,884.00 元变更为 1,193,490,636.00 元，并由立信会计师事务所有限公司出具了信会师报字（2010）第 10106 号验资报告。公司股份变动情况如下：

股份类别	增发前股份	定向增发	增发后股份	所占比例（%）
一、有限售条件股份	168,980,473	624,317,752	793,298,225	66.47
二、无限售条件流通股	400,192,411		400,192,411	33.53
三、股份总额	569,172,884	624,317,752	1,193,490,636	100.00

4、本公司吸收合并上海实业医药投资股份有限公司（以下简称“上实医药”）、上海中西药业股份有限公司（以下简称“中西药业”）已获中国证券监督管理委员会《关于核准上海市医药股份有限公司向上海医药（集团）有限公司等发行股份购买资产及吸收合并上海实业医药投资股份有限公司和上海中西药业股份有限公司的批复》（证监许可[2010]132 号）核准，本次换股吸收合并已于 2010 年 2 月 23 日完成，并由立信会计师事务所出具了信会师报字（2010）第 11072 号验资报告。至此，公司股份总数增加 799,152,702 股，增至 1,992,643,338.00 股，其中换股吸收合并上实医药新增公司股份 592,181,860 股，换股吸收合并中西药业新增公司股份 206,970,842 股。新增股份登记过户完成后，公司股份变动情况如下：

股份类别	变动前股份	变动增加股份	变动后股份	所占比例（%）
一、有限售条件股份	793,298,225	372,416,614	1,165,714,839	58.50
二、无限售条件流通股	400,192,411	426,736,088	826,928,499	41.50
三、股份总额	1,193,490,636	799,152,702	1,992,643,338	100.00

本公司自 2010 年 3 月 5 日起变更证券代码，原证券代码为“600849”，变更后证券代码为“601607”，本公司证券简称为“上海医药”。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

1、青岛国风药业股份有限公司拟对控股子公司青岛国风东瑞制药有限责任公司（以下简称“东瑞公司”）的资产和负债进行评估，按照评估值公开挂牌转让对东瑞公司的全部股权和债权。截至本报告日止该事项尚在办理之中。

2、2010 年 2 月 26 日公司第三届董事会第十二次会议决议通过了如下议案：

（1）《关于以资产包方式整体转让上海通用药业股份有限公司、申银万国证券股份有限公司、上海国际医药贸易有限公司股权的议案》

本公司拟以资产包方式将本公司持有的上海通用药业股份有限公司 40% 股权、申银万国证券股份有限公司 16,194,269 股股份、以及本公司附属公司上海华氏资产经营有限公司持有的上海国际医药贸易有限公司 40% 股权三项资产作价合计 13,406.85 万元整体转让予上海南部投资（集团）有限公司。

（2）《关于转让上海国际医药贸易展览大厦房产的议案》

本公司拟将与上海华氏资产经营有限公司共同拥有的上海国际医药贸易展览大厦房产作价 319,358,754.40 元整体转让予上海富天健粮油贸易有限公司。

（3）《关于合资组建上海医药山东商联药业有限公司的议案》

本公司决定以现金出资 1,782.87 万元与山东商联生化药业有限公司合资组建上海医药山东商联药业有限公司（暂定名）。

（4）《关于受让上海味之素氨基酸有限公司股权的议案》

原由上药集团持有的上海味之素氨基酸有限公司 38% 股权已经经过重组注入本公司，本公司决定受让松江经济技术开发建设公司持有的该公司 1% 股权。

3、2010 年 3 月 31 日，公司第四届董事会第一次会议审议通过了《关于托管上药集团旗下新先锋等医药资产的关联交易》，其中包括上药集团旗下新先锋药业、新亚药业、新华联制药、赛金生物等医药资产委托本公司管理。

4、2010 年 4 月 1 日，公司第四届董事会第二次会议审议通过出资 14,099.19 万元，以收购股权并增资的方式控股广州中山医医药有限公司 51% 股权。

5、被吸并方上实医药的控股企业广州天普海外药业有限公司（以下简称“天普海外”）收到广州高新技术产业开发区天河科技园管理委员会《关于广州天普海外药业有限公司提前终止经营的批复》，批准天普海外于 2009 年 6 月 30 日起提前终止经营，截止本报告披露日，天普海外已成立清算组，清算工作正在进行当中。

6、2010年3月17日，上海三维生物技术有限公司（以下简称“三维生物”）与本公司签订了《企业内部借款》合同。合同约定本公司向其提供2080万元借款，期限12个月，年利率5.31%（若遇央行利率调整，双方再协商执行）。同时，三维生物将该2080万元偿还了原上实管理（上海）有限公司提供的2000万元委托贷款，另80万元作为支付给上实管理（上海）有限公司的委托贷款利息（利息金额由双方协商确定）。截至2010年3月24日止上述事项已全部执行完毕。

十四、其他重要事项说明

（一）以公允价值计量的资产和负债

单位：人民币元

项 目	年初余额	本年公允价值	计入权益的累计	本年计提的	年末余额
		变动损益	公允价值变动	减值	
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	10,396,396.62	1,270,598.93			10,445,050.55
2、可供出售金融资产	105,294,099.35		121,565,462.72		218,479,106.79
合 计	115,690,495.97	1,270,598.93	121,565,462.72		228,924,157.34

（二）其他需要披露的重要事项

1、2009年10月，根据上海医药（集团）有限公司《关于同意上海医药进出口公司改制为有限公司的批复》[沪医药投（2009）0268号]的规定，上海医药进出口有限公司（以下简称“上药进出口”）改制为一人有限责任公司，上海医药（集团）有限公司以其拥有的公司截至2009年6月30日止经评估后的全部净资产90,148,082.54元折合为上药进出口实收资本90,140,000.00元，余额8,082.54元计入资本公积，该公司注册资本变更为人民币9,014万元。

2、2009年10月，根据上海医药（集团）有限公司《关于同意上海市医药物资供销公司改制为有限公司的批复》[沪医药投（2009）0267号]的规定，上海物资供销有限公司改制为一人有限责任公司，上海医药（集团）有限公司以其拥有的公司截至2009年6月30日止经评估后的全部净资产71,395,585.00元折合为该公司实收资本71,390,000.00元，余额5,585.00元资本公积，该公司注册资本变更为人民币71,390,000.00元。

3、公司下属子公司上海农药厂有限公司（以下简称“上农厂”）根据 2007 年 1 月“上海农药厂有限公司整体产业结构调整规划专题会议纪要”的精神，明确淘汰农药生产，因此 2008 年度公司将上农厂整体产业结构由农药生产调整为石油化工专业的现代仓储和物流服务行业，并相应进行了有关员工的安置分流，公司制定了有关上农厂员工安置分流、自愿解除劳动合同的经济补偿方案，公司于 2008 年、2009 年共计提与职工辞退福利相关的预计负债 4,292.37 万元，截至 2009 年 12 月 31 日止，公司账面尚有与职工辞退福利相关的预计负债 2,557.83 万元。

4、公司参股 24.13% 的联营企业—中国华源集团实际控制的上海华源长富药业（集团）有限公司（以下简称“华源长富”）连续几年发生巨额亏损和资产流失，严重损害了公司权益。为彻底消除华源长富会计处理或资产变化对公司损益的影响，公司 2009 年对该项投资全额计提减值准备，计 62,813,752.14 元。

5、公司于 2009 年 2 月 24 日第三届第四次董事会形成决议，通过了《关于建设上海医药物流中心浦东分中心的议案》，决定以川桥路 1065 号地块为基础，投资 4,500 万元建设上海医药物流中心浦东分中心，目前项目正在建设中。

6、2009 年 7 月 20 日公司控股股东上海医药（集团）有限公司所持公司 28,458,644 股（占股本总额的 5%）有限售条件的流通股上市流通。

7、公司诉上海明宇房地产发展有限公司（以下简称“明宇房产”）房屋拆迁合同纠纷一案经上海市第一中级人民法院（2006）沪一中民二（民）初字第 98 号民事判决书判决，明宇房产应支付公司房屋补偿费人民币 3,305 万元及相关的违约金；并经上海市第一中级人民法院（2006）沪一中民二（民）初字第 98 号民事裁定书裁定，查封、冻结、扣押明宇房产银行存款人民币 33,630,925.00 元或其他等值财产。目前鉴于明宇房产正处于破产重整过程中，并向公司递交了债权审查结果通知书，通知书上确认债权金额为 39,278,787.50 元（含违约金等）。公司账面应收明宇房产款项余额为 27,600,000.00 元，2010 年 1 月已收回 10,137,263.65 元，公司因此计提相关坏账准备 17,462,736.35 元。

8、2005 年 9 月 28 日，上海中西药业股份有限公司（以下简称“中西药业”）和深圳市康达尔（集团）股份有限公司共同为上海中西新生力生物工程有限公司向中国农业银行上海市黄浦支行（以下简称“黄浦支行”）借款 1,950 万元提供担保。2008 年 3 月 4 日，中西药业依法履行了保证责任，向黄浦支行归还案件项下的全部欠款人民币 23,973,439.86 元，其中：借款本金 19,500,000.00、借款利息和逾期利息 4,265,093.66、案件受理费 108,918.10、财产保全费 99,428.10。作为借款的共同担保人，深圳市康达尔(集团)股份有限公司同意承担全部本息欠息（含诉讼费和财产保全费）一半金额的保证责任。中西药业与其签订了《债务清偿协议》，深圳市康达尔（集团）股份有限公司同意将其下属子公司深圳市康达尔（集团）房地产开发有限公司所拥有的蝴蝶堡若干套商品房等值抵偿给中西药业，作为其对担保责任的偿还义务的履行，该事项已于 2008 年 3 月 22 日刊登在《上海证券报》上。本报告期内，中西药业已取得前述提及的蝴蝶堡若干套商品房的所有权证，并将其纳入投资性房地产进行管理。

9、2000 年 5 月 10 日和 8 月 7 日，中西药业曾为上海中科创业投资有限公司（以下称“上海中科”）向上海银行股份有限公司借款 3,000 万元和向中国光大银行借款 2,000 万元提供担保。2000 年 9 月 25 日，中西药业就上述担保与上海中科签署了《反担保协议》，约定上海中科以其持有的胜利股份（SZ000407）转配股 900 万股质押给中西药业作为反担保。但协议签订后，上海中科并未履行有关质押手续。故中西药业于 2001 年 1 月 3 日向上海市第一中级人民法院（以下简称“一中院”）提起诉讼，要求上海中科履行有关质押手续。2001 年 5 月 11 日，一中院作出[2001]沪一中经初字第 29 号《民事调解书》，确认上海中科尚欠中西药业款项为 51,016,745.00 元，上海中科承诺在调解书生效之日起的 7 日内偿还上述款项，若不能如期清偿，则以其所有的、可执行的胜利股份转配股折价清偿；若上述股票不能执行或执行不足，则上海中科仍应继续清偿。目前，本案仍在执行中。中西药业已对上述款项计提了全额坏账准备。该事项已于 2003 年 4 月 25 日刊登在《上海证券报》上。

10、中西药业持有的岁宝热电流通股 3,575,822 股及 01000420 国债 38,600 手被申银万国证券股份有限公司上海陆家浜路营业部于 2001 年 1 月 4 日擅自抛售，有关款项至今未归还。中西药业于 2003 年 6 月向上海市第二中级人民法院提起诉讼，要求申银万国证券股份有限公司及其陆家浜路营业部归还并赔偿有关抛售款项，该案纠纷已提请上海市国资委等有关部门协调解决，2005 年 1 月，中西药业以上海市国有资产管理委员会等有关部门介入协调为由向法院提出撤回起诉的申请，法院于 2005 年 2 月裁定准许中西药业撤回起诉。中西药业已对相关债权全额计提坏账准备。该事项已于 2005 年 3

月 15 日刊登在《上海证券报》上。

11、经沪浦计投[2003]211 号和沪浦发改投[2008]106 号文件批准，上海市浦东新区金桥镇人民政府对金东原工业小区进行规划调整，实施拔点搬迁。上海金桥集体资产投资经营管理有限公司受上海市浦东新区金桥镇人民政府委托，对上海远东制药机械有限公司及其下属金桥分厂实施协议动拆迁。2008 年 12 月 31 日，上海远东制药机械有限公司、上海远东制药机械总厂金桥分厂与上海金桥集体资产投资经营管理有限公司签署了《拆迁补偿安置协议书》。本次交易，上海远东制药机械有限公司及其下属上海远东制药机械总厂金桥分厂按补偿协议将获得动迁补偿款 8,800 万元，主要用于购置土地建造新的生产基地、机器设备的添置更新，员工的分流安置以及其他相关税费。上述事项刊登在 2009 年 1 月 5 日的《上海证券报》上。

12、上实医药控股子公司广东天普生化医药股份有限公司（以下简称“广东天普”）于 2009 年 6 月 3 日召开股东大会，审议通过了《关于 Starr international finance AG 受让公司 800 万股股份并认购公司定向增发的 2000 万股股份的议案》，截止本报告披露日，广东天普的增资事宜已经获得广东省外经贸厅等有权机关审核批准，Starr international finance AG 已经按照协议约定全额支付认购款项，广东天普已经完成工商变更登记手续，上实医药及全资子公司华瑞投资合并持有广东天普 40.80% 股权，继续为广东天普第一大股东，交易各方严格履行协议约定，本次交易已全部完成。

13、上实医药《关于出售全资附属企业上海实业联合集团商务网络发展有限公司 100% 股权的议案》已经该公司第六届第十四次董事会、2009 年度第一次临时股东大会审议通过，根据上实医药与百联集团有限公司（以下简称“百联集团”）签署的股权转让协议约定，上海实业联合集团商务网络发展有限公司（以下简称“上实商务”）100% 股权最终以 10.5585 亿元的价格转让给百联集团。经相关政府主管部门审核批准，上实商务 100% 股权的工商变更登记手续已经完成，上实医药已不再持有上实商务股权。上实医药已全额收到百联集团支付的股权转让价款 10.5585 亿元人民币及权益补偿对价 0.1521 亿元人民币，本次交易已经完成。

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	520,723,118.02
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	46,872,890.58
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	117,134.12
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-24,123,723.00
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	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	85,990,027.36
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	20,444,865.96
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,799,452.15
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-62,813,752.14
所得税影响额	-183,956,439.62
少数股东权益影响额（税后）	-11,755,740.38
合 计	417,297,833.05

(二) 境内外会计准则下会计数据差异

无。

(三) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	备考模拟加权平均 净资产收益率 (%)	备考模拟每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
本年归属于公司普通股股东的净利润	16.65	0.6579	0.6579
本年扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.35	0.4484	0.4484

(四) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

备考模拟合并资产负债 表项目	年末余额	年初余额	变动比 例 (%)	主要变动原因
货币资金	4,887,220,052.33	3,257,341,545.53	50.04	报告期内经营性现金流量增加及处置子公司现金增加
应收股利	118,801,911.00	91,114,159.88	30.39	报告期内被投资单位股利分配增加
其他应收款	378,704,908.14	891,857,136.80	-57.54	报告期内收回往来款
可供出售金融资产	218,479,106.79	105,294,099.35	107.49	报告期内长期股权投资转入
应付票据	934,430,407.99	527,084,238.95	77.28	报告期内因市场原因票据结算增加
应交税费	253,576,614.37	184,952,437.57	37.10	报告期内利润上升致企业所得税增加
应付股利	356,249,414.95	241,559,492.56	47.48	报告期内备考模拟利润分配
专项应付款	72,472,418.68	15,638,621.49	363.42	报告期内动迁补偿款增加
递延所得税负债	33,407,460.92	15,658,103.26	113.36	报告期内金融资产公允价值上升
其他非流动负债	66,177,901.19	40,563,061.42	63.15	报告期内项目拨款增加

备考模拟合并利润表 项目	本年发生数	上年发生数	变动比 例 (%)	主要变动原因
财务费用	198,305,291.69	291,413,548.49	-31.95	报告期内借款减少致利息支出减少
投资收益	962,660,317.36	439,551,699.45	119.01	报告期内处置子公司收益增加
营业外收入	140,140,968.24	202,922,291.76	-30.94	报告期内处置非流动资产收入减少
所得税费用	464,101,751.71	227,409,442.17	104.08	报告期内利润上升致企业所得税增加
归属于母公司所有者的净利润	1,310,863,621.60	780,536,640.53	67.94	报告期内主营业务利润及投资收益增加
备考模拟合并现金流量表项目	本年发生数	上年发生数	变动比 例 (%)	主要变动原因
经营活动产生的现金流量净额	1,906,146,661.88	1,118,149,369.64	70.47	报告期内贷款回笼增加
投资活动产生的现金流量净额	300,688,440.38	189,183,923.63	58.94	报告期内处置子公司收到现金
筹资活动产生的现金流量净额	-561,955,302.98	-671,774,877.91	---	报告期内吸收投资收现较大

十六、 财务报表的批准报出

本备考模拟合并财务报表业经公司第四届董事会第三次会议于 2010 年 4 月 20 日批准报出。

上海医药集团股份有限公司

二〇一〇年四月二十日

上海医药集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二零零九年度

上海医药集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2009年1月1日至2009年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-109

审计报告

信会师报字（2010）第 10946 号

上海医药集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海医药集团股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2009 年度的利润表和合并利润表、2009 年度的现金流量表和合并现金流量表、2009 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一〇年四月二十日

上海医药集团股份有限公司
 资产负债表
 2009年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十一	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		369,369,143.40	320,443,024.25
交易性金融资产			
应收票据		14,156,178.73	21,624,029.37
应收账款	(一)	1,430,745,926.26	1,333,165,153.92
预付款项		105,465,614.84	62,147,852.20
应收利息			
应收股利		167,938.42	7,724,014.20
其他应收款	(二)	846,110,313.70	823,403,260.07
存货		1,045,059,855.90	802,877,451.15
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,811,074,971.25	3,371,384,785.16
非流动资产:			
可供出售金融资产		2,264,680.48	1,122,027.96
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,315,252,074.00	1,339,906,311.65
投资性房地产		190,383,389.66	196,625,541.00
固定资产		348,105,894.17	353,946,800.11
在建工程		1,448,119.65	4,317,622.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		55,497,204.45	62,670,854.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			59,152.50
递延所得税资产		64,550,921.17	37,514,140.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,977,502,283.58	1,996,162,450.46
资产总计		5,788,577,254.83	5,367,547,235.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海医药集团股份有限公司
资产负债表（续）
2009年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十一	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		1,416,000,000.00	1,664,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		591,654,592.00	449,746,357.99
应付账款		1,509,739,193.23	1,191,973,115.61
预收款项		86,503,373.76	78,577,669.58
应付职工薪酬		54,912,213.03	45,210,730.74
应交税费		41,245,022.69	22,737,299.70
应付利息		1,739,434.09	2,798,230.96
应付股利		10,165,399.25	11,294,878.83
其他应付款		166,197,068.40	98,054,651.08
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,878,156,296.45	3,564,392,934.49
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		23,252,672.92	24,016,782.07
专项应付款			
预计负债		25,578,300.00	28,000,000.00
递延所得税负债		398,513.83	133,754.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		49,229,486.75	52,150,536.87
负债合计		3,927,385,783.20	3,616,543,471.36
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		569,172,884.00	569,172,884.00
资本公积		545,593,612.65	546,630,310.02
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		252,064,605.48	238,381,089.73
一般风险准备			
未分配利润		494,360,369.50	396,819,480.51
所有者权益（或股东权益）合计		1,861,191,471.63	1,751,003,764.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,788,577,254.83	5,367,547,235.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海医药集团股份有限公司
合并资产负债表
2009年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,221,951,197.87	1,037,249,376.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	7,293,205.00	9,157,200.00
应收票据	(三)	34,444,579.50	37,379,016.56
应收账款	(五)	3,027,589,789.91	2,620,008,280.92
预付款项	(七)	112,838,339.63	108,495,564.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	(四)	2,030,112.24	1,862,173.82
其他应收款	(六)	121,365,655.15	85,536,847.92
买入返售金融资产			
存货	(八)	1,974,488,167.04	1,622,831,801.28
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			55,966.71
流动资产合计		6,502,001,046.34	5,522,576,227.54
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(九)	2,264,680.48	1,122,027.96
持有至到期投资			
长期应收款	(十)	50,000,000.00	50,000,000.00
长期股权投资	(十二)	282,766,742.28	338,201,812.98
投资性房地产	(十三)	396,624,470.23	408,663,093.79
固定资产	(十四)	855,314,118.72	847,767,375.22
在建工程	(十五)	37,068,186.02	65,745,450.19
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十六)	432,529,428.01	446,634,558.37
开发支出			
商誉	(十七)		
长期待摊费用	(十八)	18,148,484.51	27,396,316.91
递延所得税资产	(十九)	80,257,058.02	47,408,077.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,154,973,168.27	2,232,938,713.28
资产总计		8,656,974,214.61	7,755,514,940.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海医药集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2009年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（二十一）	1,691,148,083.78	1,919,520,338.20
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	（二十二）	676,306,276.92	478,619,994.96
应付账款	（二十三）	3,297,889,178.43	2,617,411,768.07
预收款项	（二十四）	102,803,554.90	107,404,557.53
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十五）	81,309,232.50	72,512,247.50
应交税费	（二十六）	56,764,428.80	29,000,562.01
应付利息	（二十七）	5,362,497.30	6,253,138.28
应付股利	（二十八）	12,975,474.39	19,207,647.07
其他应付款	（二十九）	333,563,430.03	331,679,524.79
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,258,122,157.05	5,581,609,778.41
非流动负债：			
长期借款	（三十一）	22,069,788.97	25,102,952.11
应付债券			
长期应付款	（三十二）	26,286,455.00	28,360,463.35
专项应付款	（三十三）	1,818,980.32	2,059,604.78
预计负债	（三十）	25,578,300.00	28,000,000.00
递延所得税负债	（十九）	680,108.25	619,739.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		76,433,632.54	84,142,759.85
负债合计		6,334,555,789.59	5,665,752,538.26
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（三十四）	569,172,884.00	569,172,884.00
资本公积	（三十五）	578,281,820.68	578,180,273.02
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（三十六）	252,064,605.48	238,381,089.73
一般风险准备			
未分配利润	（三十七）	437,255,581.64	304,064,512.74
外币报表折算差额		-3,235,945.87	-744,185.43
归属于母公司所有者权益合计		1,833,538,945.93	1,689,054,574.06
少数股东权益		488,879,479.09	400,707,828.50
所有者权益（或股东权益）合计		2,322,418,425.02	2,089,762,402.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,656,974,214.61	7,755,514,940.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海医药集团股份有限公司
利润表
2009 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十一	本年金额	上年金额
一、营业收入	(四)	11,123,400,524.80	9,053,419,752.58
减：营业成本	(四)	10,364,300,680.42	8,520,817,257.96
营业税金及附加		10,371,307.77	7,207,641.71
销售费用		289,571,508.23	281,256,824.12
管理费用		116,840,622.91	72,155,942.73
财务费用		96,732,387.71	130,238,839.65
资产减值损失		100,351,229.83	82,782,381.73
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	42,096,605.53	189,649,987.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,127,361.55	12,599,431.25
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		187,329,393.46	148,610,852.46
加：营业外收入		2,299,877.23	15,313,994.50
减：营业外支出		29,453,647.27	45,904,804.30
其中：非流动资产处置损失		196,365.09	15,456,919.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		160,175,623.42	118,020,042.66
减：所得税费用		23,340,465.87	1,795,418.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		136,835,157.55	116,224,624.13
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.24	0.20
（二）稀释每股收益		0.24	0.20
六、其他综合收益		-1,036,697.37	-1,468,292.70
七、综合收益总额		135,798,460.18	114,756,331.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海医药集团股份有限公司
合并利润表
2009 年度
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本年金额	上年金额
一、营业总收入		19,568,123,848.63	16,547,824,898.35
其中：营业收入	(三十八)	19,568,123,848.63	16,547,824,898.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,240,383,982.74	16,484,353,307.30
其中：营业成本	(三十八)	17,851,803,986.16	15,101,389,205.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(三十九)	24,884,613.85	23,246,621.06
销售费用		657,418,736.23	719,807,265.33
管理费用		430,047,929.27	352,285,672.48
财务费用	(四十三)	116,970,225.89	160,466,582.59
资产减值损失	(四十二)	159,258,491.34	127,157,959.93
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十)	-315,235.00	-6,047,683.24
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十一)	43,323,783.06	106,213,678.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		17,127,322.66	11,917,275.68
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		370,748,413.95	163,637,586.70
加：营业外收入	(四十四)	20,980,511.01	74,644,487.92
减：营业外支出	(四十五)	36,771,993.71	51,574,866.88
其中：非流动资产处置损失		3,490,981.69	16,694,498.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		354,956,931.25	186,707,207.74
减：所得税费用	(四十六)	91,474,993.29	57,272,930.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		263,481,937.96	129,434,277.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		173,332,511.58	81,982,816.51
少数股东损益		90,149,426.38	47,451,460.49
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(四十七)	0.30	0.14
（二）稀释每股收益	(四十七)	0.30	0.14
七、其他综合收益	(四十八)	-2,425,683.04	-4,760,075.02
八、综合收益总额		261,056,254.92	124,674,201.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		170,942,298.80	76,970,809.69
归属于少数股东的综合收益总额		90,113,956.12	47,703,392.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海医药集团股份有限公司
现金流量表
2009 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	12,889,397,888.79	10,026,097,073.79
收到的税费返还	30,205,343.16	55,933,183.46
收到其他与经营活动有关的现金	80,374,487.42	123,004,939.89
经营活动现金流入小计	12,999,977,719.37	10,205,035,197.14
购买商品、接受劳务支付的现金	12,239,722,643.95	9,686,942,117.53
支付给职工以及为职工支付的现金	121,278,166.29	90,848,479.48
支付的各项税费	87,348,392.87	115,062,816.79
支付其他与经营活动有关的现金	99,038,412.86	109,566,919.87
经营活动现金流出小计	12,547,387,615.97	10,002,420,333.67
经营活动产生的现金流量净额	452,590,103.40	202,614,863.47
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		22,230,000.00
取得投资收益所收到的现金	48,163,875.98	71,479,685.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	42,592.73	117,631,289.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		112,770,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	48,206,468.71	324,110,974.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,657,090.61	11,781,429.80
投资支付的现金	70,805,995.00	40,465,340.29
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	88,463,085.61	52,246,770.09
投资活动产生的现金流量净额	-40,256,616.90	271,864,204.71
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,722,000,000.00	3,083,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	23,826,995.80	
筹资活动现金流入小计	2,745,826,995.80	3,083,000,000.00
偿还债务支付的现金	2,970,000,000.00	3,151,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	112,679,246.15	133,847,592.34
支付其他与筹资活动有关的现金		21,295,782.77
筹资活动现金流出小计	3,082,679,246.15	3,306,143,375.11
筹资活动产生的现金流量净额	-336,852,250.35	-223,143,375.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-516,803.82	2,038,861.96
五、现金及现金等价物净增加额	74,964,432.33	253,374,555.03
加: 年初现金及现金等价物余额	294,404,711.07	41,030,156.04
六、期末现金及现金等价物余额	369,369,143.40	294,404,711.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海医药集团股份有限公司
合并现金流量表
2009 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,900,095,625.52	19,385,688,270.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		30,252,577.49	58,983,421.25
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九)	208,288,043.98	85,970,467.85
经营活动现金流入小计		23,138,636,246.99	19,530,642,159.62
购买商品、接受劳务支付的现金		21,071,384,812.05	18,066,328,171.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		430,384,267.40	391,385,467.08
支付的各项税费		331,767,798.13	327,872,756.93
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	640,965,746.84	459,376,443.58
经营活动现金流出小计		22,474,502,624.42	19,244,962,838.98
经营活动产生的现金流量净额		664,133,622.57	285,679,320.64
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,044,017.41	42,909,282.83
取得投资收益所收到的现金		34,215,226.64	19,214,850.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,012,177.39	290,156,035.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			111,232,266.40
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		40,271,421.44	463,512,434.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,966,455.68	90,502,585.21
投资支付的现金		6,308,111.10	23,163,433.27
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十九)	66,680.27	
投资活动现金流出小计		86,341,247.05	113,666,018.48
投资活动产生的现金流量净额		-46,069,825.61	349,846,416.46
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		6,860,000.00	24,316,379.89
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,860,000.00	24,316,379.89
取得借款收到的现金		3,092,200,000.00	3,621,157,828.54
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十九)	23,826,995.80	
筹资活动现金流入小计		3,122,886,995.80	3,645,474,208.43
偿还债务支付的现金		3,352,645,417.56	3,656,836,577.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		160,553,259.48	211,305,366.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		23,841,181.54	15,353,624.38
支付其他与筹资活动有关的现金			49,415,782.77
筹资活动现金流出小计		3,513,198,677.04	3,917,557,726.70
筹资活动产生的现金流量净额		-390,311,681.24	-272,083,518.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		453,331.28	1,422,877.00
五、现金及现金等价物净增加额		228,205,447.00	364,865,095.83
加：年初现金及现金等价物余额		969,529,357.05	604,664,261.22
六、期末现金及现金等价物余额		1,197,734,804.05	969,529,357.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海医药集团股份有限公司
所有者权益变动表
2009 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	569,172,884.00	546,630,310.02			238,381,089.73		396,819,480.51	1,751,003,764.26
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	569,172,884.00	546,630,310.02			238,381,089.73		396,819,480.51	1,751,003,764.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-1,036,697.37			13,683,515.75		97,540,888.99	110,187,707.37
(一) 净利润							136,835,157.55	136,835,157.55
(二) 其他综合收益		-1,036,697.37						-1,036,697.37
上述(一)和(二)小计		-1,036,697.37					136,835,157.55	135,798,460.18
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					13,683,515.75		-39,294,268.56	-25,610,752.81
1. 提取盈余公积					13,683,515.75		-13,683,515.75	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-25,610,752.81	-25,610,752.81
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	569,172,884.00	545,593,612.65			252,064,605.48		494,360,369.50	1,861,191,471.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海医药集团股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2009 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	569,172,884.00	548,098,602.72			226,758,627.32		320,675,962.99	1,664,706,077.03
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	569,172,884.00	548,098,602.72			226,758,627.32		320,675,962.99	1,664,706,077.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,468,292.70			11,622,462.41		76,143,517.52	86,297,687.23
（一）净利润							116,224,624.13	116,224,624.13
（二）其他综合收益		-1,468,292.70						-1,468,292.70
上述（一）和（二）小计		-1,468,292.70					116,224,624.13	114,756,331.43
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					11,622,462.41		-40,081,106.61	-28,458,644.20
1. 提取盈余公积					11,622,462.41		-11,622,462.41	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-28,458,644.20	-28,458,644.20
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	569,172,884.00	546,630,310.02			238,381,089.73		396,819,480.51	1,751,003,764.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海医药集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2009 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本年金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	569,172,884.00	578,180,273.02			238,381,089.73		304,064,512.74	-744,185.43	400,707,828.50	2,089,762,402.56
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	569,172,884.00	578,180,273.02			238,381,089.73		304,064,512.74	-744,185.43	400,707,828.50	2,089,762,402.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		101,547.66			13,683,515.75		133,191,068.90	-2,491,760.44	88,171,650.59	232,656,022.46
(一) 净利润							173,332,511.58		90,149,426.38	263,481,937.96
(二) 其他综合收益		101,547.66						-2,491,760.44	-35,470.26	-2,425,683.04
上述(一)和(二)小计		101,547.66					173,332,511.58	-2,491,760.44	90,113,956.12	261,056,254.92
(三) 所有者投入和减少资本									16,758,483.46	16,758,483.46
1. 所有者投入资本									6,860,000.00	6,860,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									9,898,483.46	9,898,483.46
(四) 利润分配					13,683,515.75		-40,141,442.68		-18,700,788.99	-45,158,715.92
1. 提取盈余公积					13,683,515.75		-13,683,515.75			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-25,610,752.81		-18,700,788.99	-44,311,541.80
4. 其他							-847,174.12			-847,174.12
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	569,172,884.00	578,281,820.68			252,064,605.48		437,255,581.64	-3,235,945.87	488,879,479.09	2,322,418,425.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海医药集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2009 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	569,172,884.00	579,263,741.50			226,758,627.32		263,037,509.19	3,184,352.91	316,853,956.39	1,958,271,071.31
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	569,172,884.00	579,263,741.50			226,758,627.32		263,037,509.19	3,184,352.91	316,853,956.39	1,958,271,071.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,083,468.48			11,622,462.41		41,027,003.55	-3,928,538.34	83,853,872.11	131,491,331.25
（一）净利润							81,982,816.51		47,451,460.49	129,434,277.00
（二）其他综合收益		-1,083,468.48						-3,928,538.34	251,931.80	-4,760,075.02
上述（一）和（二）小计		-1,083,468.48					81,982,816.51	-3,928,538.34	47,703,392.29	124,674,201.98
（三）所有者投入和减少资本									61,016,913.75	61,016,913.75
1. 所有者投入资本									61,016,913.75	61,016,913.75
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					11,622,462.41		-40,955,812.96		-24,866,433.93	-54,199,784.48
1. 提取盈余公积					11,622,462.41		-11,622,462.41			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-28,458,644.20		-24,866,433.93	-53,325,078.13
4. 其他							-874,706.35			-874,706.35
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期末余额	569,172,884.00	578,180,273.02			238,381,089.73		304,064,512.74	-744,185.43	400,707,828.50	2,089,762,402.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海医药集团股份有限公司 二〇〇九年度财务报表附注

一、 公司基本情况

上海医药集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由上海医药（集团）有限公司（以下简称“上药集团”）以原所属的全资子公司上海市医药有限公司、上海医药工业销售有限公司和上海天平制药厂的优质资产等额置换了上海四药股份有限公司的全部资产而组建的，于 1998 年 9 月 9 日在上海证券交易所复牌上市。证券代码为：600849。公司因本附注二所述重大资产重组事项，于 2010 年 3 月 5 日，公司证券代码变更为：601607。于 2010 年 4 月 9 日，公司名称由上海市医药股份有限公司变更为上海医药集团股份有限公司。

公司企业法人营业执照注册号：310000000026221，企业法定代表人：吕明方，公司注册地：上海市浦东新区张江路 92 号，

公司行业类别：医药类。

本公司于 2006 年 7 月 5 日召开的股权分置改革相关股东大会审议通过了股权分置改革方案。公司股权分置改革方案实施公告日为 2006 年 7 月 12 日；现金对价的发放日为 2006 年 7 月 19 日。

截至 2009 年 12 月 31 日止，公司注册资本为 569,172,884.00 元，累计发行股本总数 569,172,884 股，其中：有限售条件股份为 168,980,473 股，占股份总数的 29.69%；无限售条件股份为 400,192,411 股，占股份总数的 70.31%。

本公司经营范围为：原料药和各种剂型（包括但不限于片剂、胶囊剂、气雾剂、免疫制剂、颗粒剂、软膏剂、口服液、吸入剂、注射剂、搽剂、酞剂、栓剂）的医药产品（包括但不限于化学原料药、化学药制剂、中药材、中成药、中药饮片、生化药品、生物制品、麻醉药品、精神药品、医疗用毒性药品【与经营范围相适应】、疫苗）、保健品、医疗器械及相关产品的研发、制造和销售，医药装备制造、销售和工程安装、维修，仓储物流、海上、陆路、航空货运代理业务，实业投资、资产经营，提供国际经贸信息和咨询服务，自有房屋租赁，自营和代理各类药品及相关商品和技术的进出口业务。【企业经营涉及有行政许可的，凭许可证件经营】。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币作为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的相关费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已

确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。所有子公司均纳入合并财务报表。

公司有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益，则视为对被投资单位实施控制。

公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，该公司纳入合并报表的合并范围，但有证据表明公司不能控制的除外。

公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以下表决权，但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权，或通过公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策，或有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员，或在被投资单位的董事会或类似机构占有多数表决权，则视为公司能够对被投资单位实施控制纳入合并财务报表的合并范围。

2、 合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，并且少数股东有能力予以弥补的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期

初数；将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

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

本公司在资产负债表日，对于外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）可供出售金融资产的减值准备：

资产负债表日如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失转出，并根据其未来现金流量低于其账面价值的差额确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备：

当有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量低于其账面价值的差额确认为减值损失。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

资产负债表日如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

资产负债表日对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大是指：金额 1,500 万元以上或金额前五名的应收款项。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，是指年末账龄超过信用期限的应收账款、年末账龄在信用期限以内且有迹象表明该应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的单项金额不重大的应收款项。

对于资产负债表日单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试。单独测试未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合以下计提坏账准备的比例：

应收款项账龄	提取比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0.50
1 年至 2 年（含 2 年）	10.00
2 年至 3 年（含 3 年）	20.00
3 年以上	50.00

（十一） 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法或加权平均法计价。对于不能替代使用的存货、为特定项目专门购入或制造的存货，公司采用个别计价法确定发出存货的成本。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金

额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

资产负债表日按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本包括购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整确认。但是公司对于无法确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的，投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接与被投资单位账面净损益为基础计算投资收益。

权益法下，公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照公司或纳入合并报表的子公司享有对联营企业及合营企业的权益计算，归属于公司的部分予以抵消，在此基础上确认投资收益。

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认减值损失，计入当期损益。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司同类固定资产相同的折旧政策，公司出租用土地使用权采用与同类无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失，计入当期损益。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

有迹象表明一项投资性房地产可能发生减值的，企业以单项投资性房地产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项投资性房地产的可收回金额进行估计的，以该投资性房地产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产的分类

固定资产的分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备。

3、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-50	4-10	19.2-1.8
机器设备	4-20	4-10	24-4.5
运输设备	4-14	4-10	24-6.43
电子设备	3-14	4-10	32-6.43
其他设备	2-15	4-10	48-6

4、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计提相应的固定资产减值准备，同时计入当期损益。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计提相应的在建工程减值准备，同时计入当期损益。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十六) 借款费用资本化

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且已经达到了预计可使用或可销售状态时，该部分资产相关的借款费用停止资本化。

2、 借款费用资本化期间

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

3、 借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按实际成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命（年）	依 据
土地使用权	5-70	土地使用年限
专有技术	5-10	按收益年限
特许经营权	5	按收益年限
其他	8	按收益年限

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

公司于每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产使用寿命进行复核，若有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产进行处理。

3、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，公司在资产负债表日判断是否存在可能发生减值迹象。

对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调

整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取获取新的技术和知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不能同时满足上述条件的支出，计入当期损益。

如果确实无法区分研究阶段的支出和开发阶段的支出，将其发生的研发支出全部费用化计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十九) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

3、 预期可获得的补偿

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。
- (3) 出租物业收入，具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书，履行了合同规定的义务，价款已经取得或确信可以取得。

(二十一) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业使用者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理方法

政府补助在能够满足政府补助所附条件和能够收到时确认为政府补助。

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，公允价值不能可靠取得，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 确认递延所得税资产的依据

资产的账面价值小于计税基础或负债的账面价值大于其计税基础，产生可抵扣暂时性差异，资产负债表日按照可抵扣暂时性差异与适用税率计算结果，并以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

2、 确认递延所得税负债的依据

资产的账面价值大于计税基础或负债的账面价值小于其计税基础，产生应纳税暂时性差异，资产负债表日按照应纳税暂时性差异与适用税率计算结果，确认递延所得税负债。但不包括商誉产生的暂时性差异和非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期无会计政策变更。

2、 会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

(二十四) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正。

(二十五) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本报告期无需要说明的其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

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或应纳税销售额	17 或 13、3
营业税	应纳营业税收入额	5
城市维护建设税	按应纳流转税额	7 或 5、1
企业所得税	附注三 (二)	25 或 20、15

(二) 税收优惠及批文

本公司按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定缴纳企业所得税，2009 年度税率为 20%，以后逐年依次按 22%、24%、25%税率缴纳。本公司下属的子公司按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定缴纳企业所得税，税率为 25%，除下列子公司外：

- 1、 子公司上海禾丰制药有限公司根据沪高企认办(2009)第 012 号关于公示上海市 2009 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知，公司被认定为高新技术企业，2009 年度企业所得税减按 15%缴纳。
- 2、 子公司上海福达制药有限公司 2008 年 12 月 29 日获得高新技术企业认定证书，有效期三年，2009 年度企业所得税减按 15%缴纳。
- 3、 子公司上海外高桥医药分销中心有限公司以前年度享受浦东新区内资企业所得税优惠政策，减按 15%缴纳企业所得税。按照《中华人民共和国企业所得税法》和国发（2007）39 号《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》的规定，2009 年度企业所得税按 20%缴纳。
- 4、 子公司上海思富医药有限公司以前年度享受浦东新区内资企业所得税优惠政策，减按 15%缴纳企业所得税。按照《中华人民共和国企业所得税法》和国发（2007）39 号《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》的规定，2009 年度企业所得税按 20%缴纳。

四、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际投资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
上海农药厂有限公司	控股子公司	上海市	药品制造	27,100.00	农药及化工产品等	19,134.88	80.44	80.44	是
上海医药物流中心有限公司	控股子公司的子公司	上海市	物流	700.00	承接医药物流业务	600.00	100.00	100.00	是
上海医药第十五制药厂有限公司	控股子公司的子公司	上海市	药品制造	3,040.00	原料药等	241.74	100.00	100.00	是

2、 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	年末实际投资额 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合 并报表
上海闵行区药材医药有限公司	控股子公司	上海市	药品销售	800.00	中西药、饮片及中成药等	860.00	70.00	70.00	是
上海安德大药房有限公司	控股子公司的子公司	上海市	药品零售	50.00	中成药、饮片及制剂等	50.00	100.00	100.00	是
上海医药嘉定药业有限公司	控股子公司	上海市	药品销售	1,000.00	中成药、饮片及制剂等	510.00	51.00	51.00	是
上海医药嘉定大药房连锁有限公司	控股子公司的子公司	上海市	药品零售	100.00	中成药、饮片及制剂等	100.00	100.00	100.00	是
杭州华氏医药有限公司	控股子公司	杭州市	药品销售	1,281.86	中成药、制剂及生化药品等	1,083.38	81.00	81.00	是
福建华氏康源医药有限公司	控股子公司	福州市	药品销售	1,000.00	中西药、新特药及器械等	1,919.61	60.00	60.00	是
宁波医药股份有限公司	控股子公司	宁波市	药品销售	5,797.77	中西药、饮片及中成药等	9,623.62	51.05	51.05	是
宁海医药药材有限责任公司	控股子公司的子公司	宁海县	药品销售	488.00	中药材、饮片及中成药等	248.88	51.00	51.00	是
宁波申甬医药物流有限公司	控股子公司的子公司	宁波市	物流	50.00	普通货物道路运输	50.00	100.00	100.00	是
宁波四明大药房有限责任公司	控股子公司	宁波市	药品零售	2,380.00	处方与非处方药、中药材等	2,852.97	93.70	93.70	是
宁海县四明大药房有限公司	控股子公司的子公司	宁海县	药品零售	150.00	中西药、饮片及中成药等	150.00	100.00	100.00	是
舟山四明大药房有限责任公司	控股子公司的子公司	舟山市	药品零售	50.00	制剂、抗生素及生化药品等	35.00	70.00	70.00	是
宁波亚太生物技术有限责任公司	控股子公司的子公司	宁波市	药品制造	4,378.80	第三类体外诊断试剂等	3,562.97	100.00	100.00	是
上海华氏亚太生物制药有限公司	全资子公司	上海市	药品制造	2,000.00	干混悬剂、散剂、原料药等	2,038.00	100.00	100.00	是
南通华氏康乐大药房有限公司	控股子公司的子公司	南通市	药品零售	1,200.00	中药材、中成药及饮片等	984.96	82.08	82.08	是
南通华氏佳源医药有限公司	控股子公司的子公司	南通市	药品销售	500.00	中成药、饮片及抗生素等	415.00	83.00	83.00	是
上海福达制药有限公司	控股子公司	上海市	药品制造	2,880.56	片剂、胶囊剂及颗粒剂等	2,315.41	70.00	70.00	是
青岛华氏国风医药有限责任公司	控股子公司的子公司	青岛市	药品销售	4,600.00	中成药、饮片及抗生素等	3,192.44	65.22	65.22	是
嘉兴市华氏兰台大药房连锁有限公司	控股子公司的子公司	嘉兴市	药品零售	900.00	中成药、饮片及制剂等	450.00	50.00	50.00	是

3、 非企业合并方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	年末实际投资额 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合 并报表
上海华氏制药有限公司	全资子公司	上海市	药品制造	12,559.29	片剂、胶囊剂、颗粒剂等	13,205.58	100.00	100.00	是
上海禾丰制药有限公司	控股子公司	上海市	药品制造	5,786.80	制剂、原料、保健品等	5,453.67	50.00	50.00	是
上海金龟华超医药有限公司	全资子公司	上海市	药品销售	3,000.00	中西药复合制剂、兽药等	3,000.00	100.00	100.00	是
上海思富医药有限公司	控股子公司	上海市	药品销售	1,200.00	原料药、中西复合制剂等	652.03	60.00	60.00	是
上海华仁医药有限公司	控股子公司	上海市	药品销售	2,000.00	中西成药、国产新药等	1,047.65	60.00	60.00	是
上海华臣商场有限公司	控股子公司的子公司	上海市	药品销售	200.07	中西成药、医疗器械等	200.07	100.00	100.00	是
上海华氏资产经营有限公司	全资子公司	上海市	投资、产权经济	11,000.00	房产开发实业投资资产管理	11,000.00	100.00	100.00	是
上海铃谦沪中医药有限公司	控股子公司	上海市	药品销售	8,446.00	西药、中西复合药品等	4,223.00	50.00	>50.00	是
上海华氏医药高科技实业发展有限公司	全资子公司	上海市	生物医药技术研发	500.00	原料药、制剂及生物医药等	500.00	100.00	100.00	是
上海瑞金药房	全资子公司	上海市	药品零售	100.00	中西药及化学药制剂等	100.00	100.00	100.00	是
上海金石医药药材有限公司	控股子公司	上海市	药品销售	800.00	中成药、饮片及制剂等	408.00	51.00	51.00	是
上海金石大药房有限公司	控股子公司的子公司	上海市	药品零售	100.00	中成药等	51.00	51.00	51.00	是
上海外高桥医药分销中心有限公司	控股子公司	上海市	药品销售	2,000.00	中西成药、医疗器械等	1,300.00	65.00	65.00	是
上海华因医药有限公司	全资子公司	上海市	药品销售	1,000.00	中成药等	1,000.00	100.00	100.00	是
上海上医新特药商店有限公司	控股子公司	上海市	药品销售	130.00	中成药、制剂及抗生素等	66.00	50.77	50.77	是
上海麦卡森医药有限公司	控股子公司的子公司	上海市	药品销售	500.00	中成药、原料药及医疗器械	450.00	90.00	90.00	是
上海华氏医药储运有限公司	全资子公司	上海市	仓储、运输	500.00	物资商品仓储、货物运输等	500.00	100.00	100.00	是
香港思富有限公司	全资子公司	香港	药品销售	HKD1.00	中西成药等	HKD 1.00	100.00	100.00	是

上海医药集团股份有限公司
2009 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	年末实际投资额 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合 并报表
上海市医药股份有限公司池州华氏公司	控股子公司	池州市	药品销售	85.00	中成药、饮片及抗生素等	46.75	55.00	55.00	是
上海金山医药药材有限公司	控股子公司	上海市	药品销售	1,800.00	中成药、制剂及抗生素等	918.00	51.00	51.00	是
上海恒德大药房有限公司	控股子公司的子公司	上海市	药品零售	200.00	中西成药、制剂抗生素等	102.00	51.00	51.00	是
安徽华氏医药有限公司	控股子公司	合肥市	药品销售	321.00	中成药、原料药、抗生素等	215.00	67.00	67.00	是
上海制药(苏丹)有限公司	控股子公司	苏丹	药品销售	USD220.00	中西成药等	1,404.30	55.00	55.00	是
上海市一大药房有限公司	控股子公司	上海市	药品零售	110.00	中成药、制剂及抗生素等	66.00	60.00	60.00	是
上海华天广告有限公司	控股子公司的子公司	上海市	广告设计、制作	100.00	广告设计制作、会务服务等	151.20	100.00	100.00	是
上海医药商务网络有限公司	控股子公司	上海市	电子信息技术服务	2,500.00	医药信息服务、电子商务等	1,198.25	78.75	78.75	是
上海华氏大药房有限公司	全资子公司	上海市	药品销售	9,000.00	中西成药、饮片及制剂等	16,846.60	100.00	100.00	是
上海华氏大药房配送中心有限公司	控股子公司的子公司	上海市	药品销售	500.00	中西成药、饮片及制剂等	500.00	100.00	100.00	是
上海华氏杨浦大药房有限公司	控股子公司的子公司	上海市	药品零售	100.00	中成药、饮片及制剂等	100.00	100.00	100.00	是
上海华氏中医门诊部有限公司	控股子公司的子公司	上海市	医疗诊断	50.00	内、妇、儿、肿瘤、骨伤科	50.00	100.00	100.00	是
上海华氏嘉丰内科诊所有限公司	控股子公司的子公司	上海市	医疗诊断	50.00	内科	50.00	100.00	100.00	是
上海华氏西部大药房有限公司	控股子公司的子公司	上海市	药品零售	500.00	中、西药、医疗器械等	500.00	100	100.00	是
贵州华氏延安大药房连锁有限公司	控股子公司的子公司	贵阳市	药品零售	1,000.00	中成药、饮片及制剂等	510.00	51.00	51.00	是
上海市医药股份有限公司黄山华氏有限公司	控股子公司的子公司	黄山市	药品销售	300.00	中成药/材饮片及原料药等	192.51	64.17	64.17	是
上海华氏大药房黄山总店有限公司	控股子公司的子公司	黄山市	药品零售	80.00	制剂、抗生素及中药材/饮片	80.00	100.00	100.00	是
上海华氏崇明大药房有限公司	控股子公司的子公司	上海市	药品销售	80.00	中成药、饮片及制剂等	40.80	51.00	51.00	是

上海医药集团股份有限公司
2009 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	年末实际投资额 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合 并报表
上海沪郊医药有限公司	全资子公司	上海市	药品销售	5,000.00	中成药、制剂及原料药等	5,000.00	100.00	100.00	是
上海医药诚之职业技能培训中心	全资子公司	上海市	职业技能培 训	20.00	计算机、药品购销员培训等	20.00	100.00	100.00	是
上海世医药房有限公司	全资子公司	上海市	医疗器械零 售	50.00	医疗器械零售等	50.00	100.00	100.00	是
上海市医药股份有限公司安庆公 司	控股子公司	安庆市	药品销售	1,600.00	药品及医疗器械销售等	960.00	60.00	60.00	是
安庆华氏大药房有限公司	控股子公司的子公司	安庆市	药品销售	150.00	中成药、中药材销售等	90.00	60.00	60.00	是
安庆华氏保健品有限公司	控股子公司的子公司	安庆市	生理保健用 品销售	50.00	生理保健用品、保健食品销售 等	30.00	60.00	60.00	是
安庆华氏医疗器械有限公司	控股子公司的子公司	安庆市	医疗器械销 售	100.00	医疗器械销售等	60.00	60.00	60.00	是
安庆华氏中药饮片有限公司	控股子公司的子公司	安庆市	药品销售	200.00	中药饮片、农副产品收购等	130.00	65.00	65.00	是

4、 少数股东权益和损益

项 目	年末金额	年初金额
上海福达制药有限公司	9,976,135.25	9,976,135.25
上海禾丰制药有限公司	69,010,399.75	63,382,743.07
上海思富医药有限公司	33,671,099.71	20,956,870.31
上海华仁医药有限公司	8,895,888.74	8,953,698.92
上海铃谦沪中医药有限公司	99,169,302.01	73,571,963.64
上海金石医药药材有限公司	4,221,550.62	1,567,358.28
上海外高桥医药分销中心有限公司	18,522,306.06	17,250,751.58
上海浦东华氏医药有限公司		478,311.06
上海闵行区药材医药有限公司	3,612,423.51	3,127,306.41
上海医药嘉定药业有限公司	5,762,788.24	5,667,510.26
上海上医新特药商店有限公司	2,645,462.35	2,087,062.69
青岛华氏国风医药有限责任公司	25,047,968.16	19,400,245.60
福建华氏康源医药有限公司	863,938.10	962,435.59
上海麦卡森医药有限公司	1,366,724.98	1,077,198.04
宁波医药股份有限公司	102,292,355.74	83,604,641.76
宁波四明大药房有限责任公司	1,382,631.77	1,354,774.99
上海农药厂有限公司	33,457,451.53	35,722,077.99
上海市医药股份有限公司池州华氏公司	1,105,672.49	2,013,294.87
上海金山医药药材有限公司	11,485,903.34	7,773,599.90
安徽华氏医药有限公司	667,482.60	933,318.33
上海制药（苏丹）有限公司	23,100,605.37	17,111,994.66
上海市一大药房有限公司	737,960.65	600,792.90
上海医药商务网络有限公司	724,226.52	1,199,621.98
上海华氏亚太生物制药有限公司		1,343,161.91
上海金石大药房有限公司	305,088.23	713,469.59
上海恒德大药房有限公司	1,259,711.96	2,012,959.24
嘉兴市华氏兰台大药房连锁有限公司	4,500,889.11	4,024,600.33
贵州华氏延安大药房连锁有限公司	5,134,431.11	4,886,158.65
上海市医药股份有限公司黄山华氏有限公司	2,728,214.85	2,180,636.96
南通华氏康乐大药房有限公司	2,702,342.98	2,627,352.76
南通佳源医药有限公司	1,281,145.89	1,675,004.05
上海华氏崇明大药房有限公司	367,868.17	339,105.54
宁海医药药材有限责任公司	1,424,898.19	2,077,965.07
舟山四明大药房有限责任公司	19,804.80	53,706.32
上海市医药股份有限公司安庆公司	8,524,239.71	
安庆华氏大药房有限公司	1,173,390.56	

项 目	年末金额	年初金额
安庆华氏保健品有限公司	349,489.02	
安庆华氏医疗器械有限公司	943,831.79	
安庆华氏中药饮片有限公司	443,855.23	
合计	488,879,479.09	400,707,828.50

5、 从归属于母公司当期损益中扣减的替少数股东承担的超额亏损情况

项目	年初金额	本期少数股东 损益增减	其他增减	年末金额
杭州华氏医药有限公司	-835,591.71	-1,632,316.92		-2,467,908.63
上海华嘉医药有限公司	-710,388.77		710,388.77	
合计	-1,545,980.48	-1,632,316.92	710,388.77	-2,467,908.63

(二) 合并范围发生变更的说明

1、 与上年相比本年新增合并单位 5 家，原因为：

(1) 上海市医药股份有限公司安庆公司（以下简称安庆公司）于 1996 年 6 月 2 日由上海市医药股份有限公司和安庆医药有限公司职工自然人共同投资建立，企业法人营业执照注册号：340800000010242（1-1）号。注册资本人民币 1,600.00 万元，公司本年增资后对安庆公司的持股比例为 60%，并于 2009 年 12 月 31 日对上海市医药股份有限公司安庆公司取得控制权，所以仅将资产负债表纳入合并报表范围。

(2) 安庆华氏大药房有限公司、安庆华氏保健品有限公司、安庆华氏医疗器械有限公司和安庆华氏中药饮片有限公司因由上海市医药股份有限公司安庆公司投资控制，投资比例分别为 60%、60%、60%和 65%，所以仅将资产负债表纳入合并报表范围。

2、 本年减少合并单位 3 家，原因为：

(1) 公司下属子公司上海华嘉医药有限公司于 2009 年 6 月已歇业清算，并于 2009 年 7 月经工商局核准注销工商登记，故不再纳入 2009 年度合并报表范围。

(2) 公司下属子公司上海浦东华氏医药有限公司于 2009 年 6 月已歇业清算，并于 2009 年 7 月经工商局核准注销工商登记，故不再纳入 2009 年度合并报表范围。

(3) 公司下属子公司上海大东化学试剂供应站于 2009 年 9 月已歇业清算，并于 2009 年 9 月经工商局核准注销工商登记，故不再纳入 2009 年度合并报表范围。

3、 纳入合并范围但母公司拥有其半数或半数以下股权的子公司， 原因为：

- (1) 公司对上海禾丰制药有限公司的持股比例为 50%，因公司对其实质性控制所以纳入合并报表范围。
- (2) 公司下属控股子公司上海华氏大药房有限公司（以下简称“华氏大药房”）对嘉兴市华氏兰台大药房连锁有限公司的持股比例为 50%，因华氏大药房对其实质性控制，故纳入合并报表范围。
- (3) 公司对上海铃谦沪中医药有限公司（以下简称“铃谦沪中”）的持股比例为 50%，因公司在铃谦沪中董事会中拥有半数以上表决权，所以对其形成实质性控制，故纳入合并报表范围。

(三) 本年新纳入合并范围的主体和本年不再纳入合并范围的主体

1、 本年新纳入合并范围的子公司

名称	年末净资产	本年净利润
上海市医药股份有限公司安庆公司	24,221,165.85	3,275,434.16
安庆华氏大药房有限公司	3,069,896.59	890,110.22
安庆华氏保健品有限公司	873,722.56	186,303.72
安庆华氏医疗器械有限公司	2,359,579.48	325,494.29
安庆华氏中药饮片有限公司	1,268,157.80	75,159.91

2、 本年不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
上海华嘉医药有限公司	-7,103,887.72	
上海浦东华氏医药有限公司	4,783,110.59	
上海大东化学试剂供应站	144,823.85	-5,302.21

(四) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

名称	原币	主要报表项目及折算汇率		
		资产和负债	实收资本	利润表项目
上海制药（苏丹）有限公司	苏丹磅	2.8451	3.2843	2.8451
香港思富有限公司	港币	0.8805	1.1266	0.8805

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	年末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			1,102,931.41			1,099,526.08
小计			1,102,931.41			1,099,526.08
银行存款						
人民币			971,717,477.17			881,598,683.61
港币	112,319.66	0.8805	98,895.21			
美元	2,005,688.94	6.8282	13,695,245.22	376,324.77	6.8346	2,572,029.27
欧元	734,775.27	9.7971	7,198,666.80	5,792.50	9.6590	55,949.76
苏丹磅	2,292,914.60	2.8451	6,523,571.33			
小计			999,233,855.72			884,226,662.64
其他货币资金						
人民币			221,614,410.74			151,923,187.51
小计			221,614,410.74			151,923,187.51
合 计			1,221,951,197.87			1,037,249,376.23

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	24,216,393.82	67,720,019.18

(二) 交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性权益工具投资	7,293,205.00	9,157,200.00
其中：交易性股票投资	7,293,205.00	9,157,200.00
合 计	7,293,205.00	9,157,200.00

(三) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	34,444,579.50	37,379,016.56

2、 年末无已质押的应收票据

3、 年末无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

4、 已背书未到期的应收票据前五名明细

票据类型	到期日区间	金额	备注
银行承兑汇票	1-6 个月	3,917,104.12	期后无退回
银行承兑汇票	1-6 个月	2,354,480.00	期后无退回
银行承兑汇票	1-6 个月	2,000,000.00	期后无退回
银行承兑汇票	1-6 个月	1,993,709.49	期后无退回
银行承兑汇票	1-6 个月	1,822,199.50	期后无退回

(四) 应收股利

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	未收回原因	相关款项是否发生减值
1. 账龄一年以内的应收股利		167,938.42		167,938.42	未结算	否
2. 账龄一年以上的应收股利	1,862,173.82			1,862,173.82	未结算	否
合 计	1,862,173.82	167,938.42		2,030,112.24		

(五) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大的应收账款	509,168,878.92	15.55	2,545,844.40	0.50	639,880,694.32	22.68	3,199,403.47	0.50
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	243,080,724.60	7.42	231,775,589.42	95.35	216,545,559.25	7.67	171,228,035.59	79.07
其他不重大应收账款	2,522,272,985.13	77.03	12,611,364.92	0.50	1,965,308,139.20	69.65	27,298,672.79	1.39
合计	3,274,522,588.65	100.00	246,932,798.74		2,821,734,392.77	100.00	201,726,111.85	

2、 年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

本年单项金额重大的应收账款经单独减值测试后, 不需单独计提坏账准备。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

账龄	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	23,941,595.48	9.85	12,636,460.30	52.78	16,824,268.22	7.77	3,616,587.46	21.50
1 至 2 年	16,045,550.03	6.60	16,045,550.03	100.00	8,774,751.15	4.05	8,765,994.80	99.90
2 至 3 年	15,080,052.19	6.20	15,080,052.19	100.00	11,245,480.98	5.19	8,139,979.11	72.38
3 年以上	188,013,526.90	77.35	188,013,526.90	100.00	179,701,058.90	82.99	150,705,474.22	83.86
合计	243,080,724.60	100.00	231,775,589.42		216,545,559.25	100.00	171,228,035.59	

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

根据公司应收账款信用管理政策要求，超过信用期（本年度信用期上限为 180 天）的应收账款可预计回收额存在重大不确定性，属风险较大的应收账款，采用个别认定法。

3、 无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的应收账款情况。

4、 本年度实际核销的应收账款情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因
客户	货款	10,301,925.23	无法收回
客户	货款	9,263,621.97	无法收回
客户	货款	5,648,323.34	无法收回
客户	货款	2,305,954.47	注
客户	货款	2,190,621.41	无法收回
客户	货款	2,123,476.73	注
客户	货款	430,878.19	无法收回
客户	货款	251,402.18	无法收回
客户	货款	229,680.00	无法收回
客户	货款	205,000.00	无法收回
客户	货款	120,871.60	无法收回
客户	货款	1,780,322.76	无法收回
合计		34,852,077.88	

注：上海华嘉医药有限公司和上海浦东华氏医药有限公司本年注销关闭，相应核销对其的应收账款 2,305,954.47 元和 2,123,476.73 元。

5、 年末应收账款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

6、 应收账款中欠款金额前五名：

客户排名	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	76,863,375.63	1 年以内	2.35
第二名	客户	74,794,000.09	1 年以内	2.28
第三名	客户	57,434,419.66	1 年以内	1.75
第四名	客户	44,925,914.54	1 年以内	1.37
第五名	客户	39,145,664.87	1 年以内	1.20

7、 应收关联方账款情况，详见本附注六（五）。

(六) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大的其他应收款	27,600,000.00	13.28	17,462,736.35	63.27	27,600,000.00	16.59	8,280,000.00	30.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	69,197,286.98	33.28	68,523,879.19	99.03	74,574,850.38	44.84	66,089,299.04	88.62
其他不重大其他应收款	111,110,536.38	53.44	555,552.67	0.50	64,155,709.08	38.57	6,424,412.50	10.01
合计	207,907,823.36	100.00	86,542,168.21		166,330,559.46	100.00	80,793,711.54	

2、 年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

单项金额重大的其他应收款:

其他应收款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	理 由
往来款	27,600,000.00	17,462,736.35	63.27	预计无法收回

注: 有关单项金额重大的其他应收款详见附注十(三)

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款:

账龄	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	1,626,720.20	2.35	953,312.41	58.60	11,098,156.80	14.88	8,878,525.44	80.00
1至2年	13,132,737.68	18.98	13,132,737.68	100.00	5,367,517.49	7.20	4,294,013.99	80.00
2至3年	1,538,155.87	2.22	1,538,155.87	100.00	8,463,450.59	11.35	8,463,450.59	100.00
3年以上	52,899,673.23	76.45	52,899,673.23	100.00	49,645,725.50	66.57	44,453,309.02	89.54
合计	69,197,286.98	100.00	68,523,879.19		74,574,850.38	100.00	66,089,299.04	

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明:

根据公司其他应收账款信用管理政策要求,对超过信用期(本年度信用期上限为一年)的其他应收款可预计回收额存在重大不确定性,属风险较大的其他应收款,采用个别认定法。

3、 无以前年度已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本年又全额收回或转回,或在本年收回或转回比例较大的其他应收款以及本年通过重组其他方式收回的其他应收款金额情况。

4、 本年核销的其他应收款:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因
客户	往来款	6,717,561.39	注
其他零星户	往来款	238,744.12	无法收回
合计		6,956,305.51	

注：上海华嘉医药有限公司本年注销关闭，相应核销对其的其他应收款 6,717,561.39 元。

5、 年末其他应收款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

6、 金额较大的其他应收款的性质或内容：

客户排名	与本公司 关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
第一名	客户	27,600,000.00	1-2 年	13.28	详见附注十（三）
第二名	客户	11,931,740.79	1-2 年	5.74	往来款

7、 其他应收关联方账款情况，详见本附注六（五）。

（七） 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	110,350,929.21	97.79	93,902,735.63	86.56
1 至 2 年	1,710,342.78	1.52	6,070,257.47	5.59
2 至 3 年	518,411.55	0.46	1,640,952.52	1.51
3 年以上	258,656.09	0.23	6,881,618.48	6.34
合计	112,838,339.63	100.00	108,495,564.10	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

客户排名	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	供应商	24,973,600.00	1 年以内	交易未完成
第二名	供应商	6,401,608.14	1 年以内	交易未完成
第三名	供应商	5,000,000.00	1 年以内	交易未完成
第四名	供应商	3,354,696.83	1 年以内	交易未完成
第五名	供应商	2,900,000.00	1 年以内	交易未完成
合计		42,629,904.97		

3、 年末预付款项中无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、 预付关联方账款情况，详见本附注六（五）。

（八） 存货

1、 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,012,287.61	170,117.35	20,842,170.26	23,910,274.06	170,117.35	23,740,156.71
在产品	13,045,328.16		13,045,328.16	16,494,159.61		16,494,159.61
库存商品	1,953,643,910.35	26,473,213.49	1,927,170,696.86	1,603,585,019.00	25,148,552.53	1,578,436,466.47
周转材料	4,043,451.64	67,508.25	3,975,943.39	4,115,493.49		4,115,493.49
材料采购				947.82		947.82
委托加工物资	408,309.90		408,309.90	44,577.18		44,577.18
发出商品	8,559,791.18		8,559,791.18			
在途物资	485,927.29		485,927.29			
合计	2,001,199,006.13	26,710,839.09	1,974,488,167.04	1,648,150,471.16	25,318,669.88	1,622,831,801.28

2、 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
原材料	170,117.35				170,117.35
在产品					
库存商品	25,148,552.53	4,788,672.15		3,464,011.19	26,473,213.49
周转材料		67,508.25			67,508.25
材料采购					
委托加工物资					
合计	25,318,669.88	4,856,180.40		3,464,011.19	26,710,839.09

(九) 可供出售金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
股票投资	2,264,680.48	1,122,027.96

(十) 长期应收款

项目	年末余额	年初余额
其他	50,000,000.00	50,000,000.00

注：长期应收款年末 5,000 万元系对中国银河证券股份有限公司的权益性投资。

(十一) 对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代 表人	业务性质	注册资本	本企业持 股比例 (%)	本企业在被 投资单位表 决权比例 (%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
一、合营企业												
江西南华医药有 限公司	有限责任 公司	南昌市	王克勤	药品销售	180,000,000.00	50	50	700,669,713.61	476,739,996.44	223,929,917.17	1,471,494,327.01	10,676,547.33
上海健尔药房有 限公司	有限责任 公司	上海市	余志庆	药品零售	1,000,000.00	50	50	4,430,554.49	2,000,994.00	2,429,560.49	11,955,990.60	954,810.47
上海健新医药商 店	有限责任 公司	上海市	陈睦	药品销售	600,000.00	50	50	16,699,655.53	6,699,611.93	10,000,043.60	58,134,222.50	6,789,498.83
二、联营企业												
上海华源长富药 业(集团)有限 公司	有限责任 公司	上海市	赵聿秋	药品制药	410,000,000.00	24.13	24.13	未知	未知	未知	未知	未知
上海得一医药有 限公司	有限责任 公司	上海市	钱解元	药品销售	3,260,000.00	40	40	78,390,479.34	63,687,721.73	14,702,757.61	213,879,020.11	3,101,764.54
重庆医药上海药 品销售有限公司	有限责任 公司	重庆市	况光明	药品销售	5,000,000.00	49	49	103,839,113.18	91,541,399.17	12,297,714.01	238,984,451.71	2,105,213.68

上海医药集团股份有限公司
2009 年度
财务报表附注

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代 表人	业务性质	注册资本	本企业持 股比例 (%)	本企业在被 投资单位表 决权比例 (%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
吉林亚泰华氏医药有限公司	有限责任公司	长春市	薛伟	药品销售	10,000,000.00	48	48	44,841,965.07	31,667,521.27	13,174,443.80	40,077,645.50	745,158.38
上海先导药业有限公司	有限责任公司	上海市	庄贤韩	药品制造	30,000,000.00	24	24	7,128,879.44	2,447,386.01	4,681,493.43	1,006,740.12	-1,991,846.60
上海绿苑药房有限公司	有限责任公司	上海市	李建勋	药品零售	500,000.00	30	30	8,210,458.16	6,576,230.72	1,634,227.44	19,796,420.88	549,686.55
上海华翔药业有限公司	有限责任公司	上海市	肖斌	药品销售	5,000,000.00	27	27	43,795,156.94	35,810,226.93	7,984,930.01	160,067,198.67	2,647,872.67
上海通用药业股份有限公司	股份公司	上海市	王仁忠	药品制造	40,000,000.00	40	40	114,714,675.25	32,360,770.01	82,353,905.24	106,963,033.78	9,436,073.89
上海罗达医药有限公司	有限责任公司	上海市	王贤成	药品销售	10,000,000.00	20	20	121,399,458.55	101,318,697.25	20,080,761.30	450,191,273.01	4,075,914.63
上海青平药业有限公司	有限责任公司	上海市	杨松明	药品制造	21,380,000.00	39	39	45,610,858.58	29,331,789.61	16,279,068.97	27,934,537.67	-3,507,860.03
上海华鹰药业有限公司	有限责任公司	上海市	陈保华	药品制造	4,000,000.00	49	49	18,082,120.32	13,334,946.16	4,747,174.16	42,049,423.06	221,650.84
宁波联合医疗器械化试玻仪有限公司	有限责任公司	宁波市	陈国粹	医疗器械 销售	1,200,000.00	25	25	13,828,992.28	7,828,952.86	6,000,039.42	31,510,789.74	1,082,718.59

上海医药集团股份有限公司
2009 年度
财务报表附注

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代 表人	业务性质	注册资本	本企业持 股比例 (%)	本企业在被 投资单位表 决权比例 (%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
上海赫农农药有 限公司	有限责任 公司	上海市	陈正华	药品制造	2,000,000.00	39	39	7,294,700.51	3,984,597.91	3,940,102.60	8,353,967.03	-81,030.84
上海保华实业公 司	有限责任 公司	上海市	许祥	材料批发	3,000,000.00	25	25	34,377,024.54	14,276,499.87	20,100,524.67	93,398,308.59	4,088,035.21
上海国际医药贸 易有限公司	有限责任 公司	上海市	徐文财	进出口、药 品销售	18,000,000.00	40	40	179,862,784.62	163,771,477.61	16,091,307.01	82,366,879.43	-351,589.23

(十二) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单 位持股比例 (%)	在被投资单 位表决权比 例(%)	在被投资单 位持股比例 与表决权比 例不一致的 说明	减值准备	本年计提减值 准备	本年现金红利
江西南华医药有限公 司	权益法	90,000,000.00	106,652,608.79	5,405,905.66	112,058,514.45	50.00	50.00				
上海健尔药房有限公 司	权益法	500,000.00	1,212,302.24	2,478.02	1,214,780.26	50.00	50.00				284,956.34
上海健新医药商店	权益法	300,000.00	2,617,658.46	182,282.66	2,799,941.12	50.00	50.00				1,585,952.79
上海华源长富药业(集 团)有限公司 [注]	权益法	77,616,942.78	62,813,752.14		62,813,752.14	24.13	24.13		62,813,752.14	62,813,752.14	
上海得一医药有限公 司	权益法	500,000.00	5,145,330.69	662,258.57	5,807,589.26	39.50	39.50				562,938.42
上海市医药股份有限 公司安庆公司	权益法	3,180,000.00	3,739,890.10	-3,739,890.10							
重庆医药上海药品销 售有限公司	权益法	980,000.00	2,054,243.64	3,971,636.22	6,025,879.86	49.00	49.00				196,000.00

上海医药集团股份有限公司
2009 年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单 位持股比例 (%)	在被投资单 位表决权比 例(%)	在被投资单 位持股比例 与表决权比 例不一致的 说明	减值准备	本年计提减值 准备	本年现金红利
吉林亚泰华氏医药有 限公司	权益法	4,800,000.00	6,295,622.65	28,110.37	6,323,733.02	48.00	48.00				346,932.73
上海先导药业有限公 司	权益法	3,600,000.00	1,660,589.76	-748,562.06	912,027.70	24.00	24.00				
上海绿苑药房有限公 司	权益法	150,000.00	316,982.80	194,947.05	511,929.85	30.00	30.00				
上海华翔药业有限公 司	权益法	1,350,000.00	1,856,445.24	299,485.86	2,155,931.10	27.00	27.00				230,670.92
上海通用药业股份有 限公司	权益法	25,497,374.86	35,719,350.84	-999,137.76	34,720,213.08	40.00	40.00				3,680,000.00
上海罗达医药有限公 司	权益法	1,495,815.92	2,202,763.08	1,813,389.18	4,016,152.26	20.00	20.00				
上海青平药业有限公 司	权益法	4,920,830.84	7,716,902.31	-1,368,065.41	6,348,836.90	39.00	39.00				
上海华鹰药业有限公 司	权益法	1,960,000.00	2,217,506.43	108,608.91	2,326,115.34	49.00	49.00				
上海大明置业有限公 司	权益法	2,500,000.00	137,087.25		137,087.25	25.00	25.00		137,087.25		

上海医药集团股份有限公司
2009 年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单 位持股比例 (%)	在被投资单 位表决权比 例(%)	在被投资单 位持股比例 与表决权比 例不一致的 说明	减值准备	本年计提减值 准备	本年现金红利
宁波联合医疗器械化 试玻仪有限公司	权益法	300,000.00	1,329,476.33	22,605.08	1,352,081.41	25.00	25.00				
上海赫农农药有限公 司	权益法	780,000.00	1,568,242.04	-31,602.02	1,536,640.02	39.00	39.00				
上海保华实业公司	权益法	750,000.00	3,706,899.36	1,318,231.81	5,025,131.17	25.00	25.00				
上海国际医药贸易有 限公司	权益法	5,000,000.00	5,668,132.58		5,668,132.58	40.00	40.00		5,668,132.58		
权益法小计			254,631,786.73	7,122,682.04	261,754,468.77				68,618,971.97	62,813,752.14	6,887,451.20
上海申银万国证券股 份有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	<1	<1				3,238,853.80
上海英达莱置业有限 公司	成本法	29,500,000.00	29,500,000.00		29,500,000.00	14.80	14.80				
长江经济联合发展股 份有限公司	成本法	438,749.00	438,749.00		438,749.00	<1	<1				8,510.70
上海复旦张江生物医 药股份有限公司	成本法	19,147,723.08	19,147,723.08		19,147,723.08	19.70	19.70				
上海药房股份有限公 司	成本法	2,920,000.00	2,920,000.00		2,920,000.00	8.00	8.00				392,000.00

上海医药集团股份有限公司
2009 年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单 位持股比例 (%)	在被投资单 位表决权比 例(%)	在被投资单 位持股比例 与表决权比 例不一致的 说明	减值准备	本年计提减值 准备	本年现金红利
上海医药血液技术产 业发展有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00		600,000.00	10.00	10.00				
上海新时代药业股份 有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	20.00	20.00				
上海云湖医药药材股 份有限公司	成本法	632,978.00	632,978.00		632,978.00	4.50	4.50				112,500.00
上海雷允上北区药业 有限公司	成本法	3,002,360.00	3,002,360.00		3,002,360.00	5.00	5.00				250,000.00
上海鲲鹏投资发展有 限公司	成本法	8,263,436.00	8,263,436.00		8,263,436.00	10.00	10.00				1,272,444.36
南通华氏佳源医药有 限公司	成本法	40,000.00	40,000.00	-40,000.00							
其他零星投资	成本法	3,058,567.40	2,348,166.83	595,999.40	2,944,166.23				818,166.83	300,000.00	350,000.00
成本法小计			89,893,412.91	555,999.40	90,449,412.31				818,166.83	300,000.00	5,624,308.86
合计			344,525,199.64	7,678,681.44	352,203,881.08				69,437,138.80	63,113,752.14	12,511,760.06

注：本年对上海华源长富药业（集团）有限公司集体全额减值准备 62,813,752.14 元，详见附注十、（三）

(十三) 投资性房地产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
1. 账面原值合计	450,628,079.26	8,951,858.01	8,599,744.43	450,980,192.84
房屋、建筑物	450,628,079.26	8,951,858.01	8,599,744.43	450,980,192.84
2. 累计折旧和累计摊销合计	41,964,985.47	12,390,737.14		54,355,722.61
房屋、建筑物	41,964,985.47	12,390,737.14		54,355,722.61
3. 投资性房地产净值合计	408,663,093.79	8,951,858.01	20,990,481.57	396,624,470.23
房屋、建筑物	408,663,093.79	8,951,858.01	20,990,481.57	396,624,470.23

注 1：本年投资性房地产折旧和摊销额为 12,390,737.14 元。

注 2：本年投资性房地产减少 8,599,744.43 元系公司下属子公司上海华仁医药有限公司对第三方注资参建的华仁商务大厦建设资金进行清算所致。

(十四) 固定资产原价及累计折旧

1、 固定资产情况

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计：	1,273,021,834.20	97,885,879.98	53,974,608.62	1,316,933,105.56
其中：房屋及建筑物	780,080,173.41	53,742,460.87	12,945,768.14	820,876,866.14
机器设备	251,363,868.11	20,475,303.43	21,510,493.67	250,328,677.87
运输设备	154,793,175.22	11,464,753.89	9,743,664.41	156,514,264.70
电子设备	46,704,055.86	11,234,988.82	4,621,061.56	53,317,983.12
固定资产装修	2,778,280.28		2,778,280.28	
其他	37,302,281.32	968,372.97	2,375,340.56	35,895,313.73
二、累计折旧合计：	414,583,101.50	70,861,554.42	33,817,535.33	451,627,120.59
其中：房屋及建筑物	186,868,323.53	33,804,431.39	5,431,598.61	215,241,156.31
机器设备	126,011,109.26	22,754,730.42	13,512,905.93	135,252,933.75
运输设备	43,979,740.75	4,108,331.66	7,298,856.12	40,789,216.29
电子设备	33,035,965.87	9,380,248.20	4,769,360.60	37,646,853.47
固定资产装修	1,208,632.30	18,015.59	1,226,647.89	

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
其他	23,479,329.79	795,797.16	1,578,166.18	22,696,960.77
三、固定资产账面净值合计	858,438,732.70	97,885,879.98	91,018,627.71	865,305,984.97
其中：房屋及建筑物	593,211,849.88	53,742,460.87	41,318,600.92	605,635,709.83
机器设备	125,352,758.85	20,475,303.43	30,752,318.16	115,075,744.12
运输设备	110,813,434.47	11,464,753.89	6,553,139.95	115,725,048.41
电子设备	13,668,089.99	11,234,988.82	9,231,949.16	15,671,129.65
固定资产装修	1,569,647.98		1,569,647.98	
其他	13,822,951.53	968,372.97	1,592,971.54	13,198,352.96
四、减值准备合计	10,671,357.48	733,452.54	1,412,943.77	9,991,866.25
其中：房屋及建筑物	1,677,988.81			1,677,988.81
机器设备	8,523,741.44	733,452.54	1,147,036.36	8,110,157.62
运输设备	7,434.43			7,434.43
电子设备	381,671.26		226,739.51	154,931.75
固定资产装修				
其他	80,521.54		39,167.90	41,353.64
五、固定资产账面价值合计	847,767,375.22	97,885,879.98	90,339,136.48	855,314,118.72
其中：房屋及建筑物	591,533,861.07	53,742,460.87	41,318,600.92	603,957,721.02
机器设备	116,829,017.41	20,475,303.43	30,338,734.34	106,965,586.50
运输设备	110,806,000.04	11,464,753.89	6,553,139.95	115,717,613.98
电子设备	13,286,418.73	11,234,988.82	9,005,209.65	15,516,197.90
固定资产装修	1,569,647.98		1,569,647.98	
其他	13,742,429.99	968,372.97	1,553,803.64	13,156,999.32

注 1：本年增加的累计折旧中，本年计提的折旧费用为 70,861,554.42 元。

注 2：本年由在建工程转入固定资产原价为 38,672,113.06 元。

2、 年末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书 的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	230,767,306.78	过户办理中	2010 年

(十五) 在建工程

1、

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
医药连锁现代物流工程				1,962,915.00		1,962,915.00
福达制药片剂车间改造工程				1,802,356.15		1,802,356.15
华仁商务大厦改建工程				39,647,183.62		39,647,183.62
门店购房、装修工程	10,597,339.76		10,597,339.76	3,387,765.92		3,387,765.92
仓库改扩建工程	22,969,427.62		22,969,427.62	9,317,402.25		9,317,402.25
办公大楼改扩建工程				4,639,169.66		4,639,169.66
马陆药厂诊断试剂车间改造				988,665.30		988,665.30
ERP 系统升级改造费	1,448,119.65		1,448,119.65			
厂房装修工程	549,541.92		549,541.92			
安庆中药饮片厂大桥工程	619,819.07		619,819.07			
其他零星工程	1,066,154.31	182,216.31	883,938.00	4,182,208.60	182,216.31	3,999,992.29
合 计	37,250,402.33	182,216.31	37,068,186.02	65,927,666.50	182,216.31	65,745,450.19

2、 在建工程项目变动情况

工程项目名称	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	利息资 本化累 计金额	其中：本年 利息资本 化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金 来源	年末余额
医药连锁现代物流工程	1,962,915.00			1,962,915.00				自筹	
福达制药片剂车间改造工程	1,802,356.15	619,069.98	2,421,426.13					自筹	
华仁商务大厦改建工程	39,647,183.62	10,826,666.48	181,167.10	50,292,683.00				自筹	
门店购房、装修工程	3,387,765.92	12,904,041.07	2,362,802.32	3,331,664.91				自筹	10,597,339.76
仓库改扩建工程	9,317,402.25	14,077,409.70	425,384.33					自筹	22,969,427.62
办公大楼改扩建工程	4,639,169.66		4,639,169.66					自筹	
马陆药厂诊断试剂车间改造	988,665.30	50,000.00		1,038,665.30				自筹	
ERP 系统升级改造费		1,448,119.65						自筹	1,448,119.65
厂房装修工程		877,694.92	328,153.00					自筹	549,541.92
安庆中药饮片厂大桥工程		24,825,678.62	24,205,859.55					自筹	619,819.07
其他零星工程	4,182,208.60	4,882,730.25	4,108,150.97	3,890,633.57				自筹	1,066,154.31
合 计	65,927,666.50	70,511,410.67	38,672,113.06	60,516,561.78					37,250,402.33

注：本年其他减少中 50,292,683.00 元系公司下属子公司上海华仁医药有限公司将第三方注资参建的华仁商务大厦建设资金进行清算所致。

3、 在建工程减值准备

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
其他零星工程	182,216.31			182,216.31	已停建

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
1、 账面原值合计	496,274,158.66	4,462,432.63	807,772.00	499,928,819.29
(1). 土地使用权	475,887,369.79	2,367,229.16	788,121.74	477,466,477.21
(2). 专有技术	18,578,978.12	2,095,203.47	19,650.26	20,654,531.33
(3). 特许专营权	688,960.00			688,960.00
(4). 其他	1,118,850.75			1,118,850.75
2、 累计摊销合计	49,639,600.29	18,310,442.73	550,651.74	67,399,391.28
(1). 土地使用权	37,563,747.24	10,560,725.83	550,651.74	47,573,821.33
(2). 专有技术	10,660,986.30	7,630,708.90		18,291,695.20
(3). 特许专营权	296,016.00	119,008.00		415,024.00
(4). 其他	1,118,850.75			1,118,850.75
3、 无形资产账面净值合计	446,634,558.37	4,462,432.63	18,567,562.99	432,529,428.01
(1). 土地使用权	438,323,622.55	2,367,229.16	10,798,195.83	429,892,655.88
(2). 专有技术	7,917,991.82	2,095,203.47	7,650,359.16	2,362,836.13
(3). 特许专营权	392,944.00		119,008.00	273,936.00
(4). 其他				

注：本年无形资产摊销额为 18,310,442.73 元。

(十七) 商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年末减值准备
上海华氏大药房有限公司	166,118.93			166,118.93	166,118.93
上海福达制药有限公司	1,022,209.82			1,022,209.82	1,022,209.82
上海闵行区药材医药有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	3,000,000.00
青岛华氏国风医药有限责任公司	9,059,689.03			9,059,689.03	9,059,689.03
杭州华氏医药有限公司	3,834,058.75			3,834,058.75	3,834,058.75
福建华氏康源医药有限公司	10,933,996.88			10,933,996.88	10,933,996.88
上海华氏亚太生物制药有限公司	2,600,000.00			2,600,000.00	2,600,000.00
宁波医药股份有限公司	46,812,934.46			46,812,934.46	46,812,934.46
宁波四明大药房有限责任公司	7,141,314.53			7,141,314.53	7,141,314.53
宁波亚太生物技术有限公司	15,615,697.82			15,615,697.82	15,615,697.82
杭州医药物资有限公司	1,133,332.98			1,133,332.98	1,133,332.98
宁海医药药材有限责任公司	27,992.75			27,992.75	27,992.75
嘉兴市华氏兰台大药房连锁有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00	4,500,000.00
合计	105,847,345.95			105,847,345.95	105,847,345.95

(十八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
装修费	15,273,447.28	11,245,551.41	14,170,788.78		12,348,209.91
出租场地平整费	5,256,329.12	910,600.00	612,484.94		5,554,444.18
预付长期租赁费用		380,000.00	142,530.00		237,470.00
其他	6,866,540.51		6,456,641.63	401,538.46	8,360.42
合计	27,396,316.91	12,536,151.41	21,382,445.35	401,538.46	18,148,484.51

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额	年初余额
递延所得税资产：		
(1) 资产减值准备	69,662,117.50	45,370,742.18
(2) 折旧或摊销差		44,196.20
(3) 辞退福利	5,627,226.00	
(4) 工资及福利费	4,967,714.52	1,993,139.48
小 计	80,257,058.02	47,408,077.86
递延所得税负债：		
(1) 公允价值变动	398,513.83	197,909.80
(2) 固定资产折旧	281,594.42	421,829.81
小计	680,108.25	619,739.61

2、 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
递延所得税资产：	
资产减值准备	329,620,448.17
工资及福利费	21,696,880.52
辞退福利	25,578,300.00
小计	376,895,628.69
递延所得税负债：	
固定资产折旧	1,877,296.11
可供出售金融资产公允价值变动	1,811,426.48
小计	3,688,722.59

(二十) 资产减值准备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	282,519,823.39	92,763,526.95		41,808,383.39	333,474,966.95
存货跌价准备	25,318,669.88	4,856,180.40		3,464,011.19	26,710,839.09
可供出售金融资产减值准备					
持有至到期投资减值准备					
长期股权投资减值准备	6,323,386.66	63,113,752.14			69,437,138.80
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备	10,671,357.48	733,452.54		1,412,943.77	9,991,866.25
工程物资减值准备					
在建工程减值准备	182,216.31				182,216.31
无形资产减值准备					
商誉减值准备	105,847,345.95				105,847,345.95
其他					
合计	430,862,799.67	161,466,912.03		46,685,338.35	545,644,373.35

注：本年资产减值准备增加额为 161,466,912.03 元，其中计提增加额为 159,258,491.34 元，其余系本年度新纳入合并报表范围的上海市医药股份有限公司安庆公司转入坏账准备 1,941,317.63 元和存货跌价准备 267,103.06 元。

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款	1,437,000,000.00	1,681,000,000.00
质押借款		27,860,338.20
抵押借款	122,500,000.00	117,160,000.00
保证借款	131,648,083.78	93,500,000.00
合计	1,691,148,083.78	1,919,520,338.20

2、 已逾期未偿还的短期借款

贷款单位	贷款金额	贷款利率 (%)	借款资金用途	逾期未偿还原因
中国农业银行上海市外高桥支行	2,000,000.00	7.38-7.83	生产经营	无力偿还
中国农业银行上海市外高桥支行	910,000.00	7.38-7.83	生产经营	无力偿还
中国农业银行上海市五角场翔殷支行	4,950,000.00	7.38-7.83	生产经营	无力偿还
合 计	7,860,000.00			

注：上述逾期借款系子公司上海农药厂有限公司的借款。

(二十二) 应付票据

1、 应付票据的分类

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	356,723,393.22	178,960,179.87
商业承兑汇票	319,582,883.70	299,659,815.09
合 计	676,306,276.92	478,619,994.96

2、 年末余额中无应付持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东票据。

(二十三) 应付账款

1、

项目	年末余额	年初余额
采购货款	3,297,889,178.43	2,617,411,768.07

- 2、 年末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 3、 年末余额中应付关联方情况，详见本附注六（五）。
- 4、 年末无账龄超过一年的大额应付账款。

(二十四) 预收账款

1、

项目	年末余额	年初余额
货款	102,803,554.90	107,404,557.53

- 2、 年末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 3、 年末余额中预收关联方情况，详见本附注六（五）。
- 4、 年末无账龄超过一年的大额预收款项。

(二十五) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	40,209,127.70	278,263,774.51	264,799,645.19	53,673,257.02
(2) 职工福利费		22,655,613.63	22,655,613.63	
(3) 社会保险费	7,249,178.94	60,960,591.99	66,271,563.16	1,938,207.77
(4) 住房公积金	193,980.98	22,522,847.69	22,552,307.37	164,521.30
(5) 工会经费和职工教育经费	4,734,411.93	9,660,297.42	9,384,689.18	5,010,020.17
(6) 非货币性福利	1,975.10	68,972.09	70,947.19	
(7) 因解除劳动关系给予的补偿	15,966,357.44	683,916.00	1,007,655.00	15,642,618.44
(8) 职工奖福基金	4,031,716.68	847,174.12		4,878,890.80
(9) 其他	125,498.73	525,186.71	648,968.44	1,717.00
合计	72,512,247.50	396,188,374.16	387,391,389.16	81,309,232.50

注：职工奖福基金系本公司子公司上海禾丰制药有限公司（外商投资企业）从税后利润中提取。

(二十六) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	-15,401,626.38	-15,504,980.19
营业税	1,719,141.87	1,794,631.92
城建税	2,480,632.81	1,171,611.20
企业所得税	62,861,223.27	38,731,775.71
个人所得税	384,433.37	102,029.92
土地使用税	25,662.15	48,288.87
房产税	168,239.63	119,548.43
印花税	227,874.32	11,157.87
教育费附加	3,019,043.80	1,742,339.91
水利建设基金	274,363.54	167,002.81
河道管理费	989,391.21	599,182.22
其他	16,049.21	17,973.34
合计	56,764,428.80	29,000,562.01

(二十七) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
借款利息	5,362,497.30	6,253,138.28

(二十八) 应付股利

单位名称	年末余额	年初余额
上海医药（集团）有限公司	10,165,399.25	11,294,878.83
其他少数股东	2,810,075.14	7,912,768.24
合计	12,975,474.39	19,207,647.07

(二十九) 其他应付款

1、

项目	年末余额	年初余额
往来款等	333,563,430.03	331,679,524.79

2、 年末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 年末余额中应付关联方情况，详见本附注六（五）。

4、 年末无账龄超过一年的大额其他应付款。

5、 金额较大的其他应付款：

客户排名	金额	性质或内容
第一名	16,585,780.17	往来款
第二名	9,511,804.97	往来款

(三十) 预计负债

项目	年初余额	本年计提	本年转销	年末余额
辞退福利	28,000,000.00	14,923,723.00	17,345,423.00	25,578,300.00

注：上述预计负债具体情况详见本附注十（三）。

(三十一) 长期借款

1、 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款		400,000.00
保证借款	1,240,000.00	1,240,000.00
抵押借款	20,829,788.97	23,462,952.11
合计	22,069,788.97	25,102,952.11

2、 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	年末余额		年初余额	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
招商银行上海 市华灵支行	2008-8-15	2016-8-14	人民币	浮动		20,829,788.97		23,462,952.11
中国建设银行 上海市分行第 二营业部	1989-12-30	1997-7-1	人民币	7.56		1,240,000.00		1,240,000.00
安徽省黄山市 财政局	无期限	无期限	人民币					400,000.00
合 计						22,069,788.97		25,102,952.11

注：上述逾期借款系子公司上海农药厂有限公司的借款。

(三十二) 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
医药储备资金	23,252,672.92	24,016,782.07
其他	3,033,782.08	4,343,681.28
合 计	26,286,455.00	28,360,463.35

(三十三) 专项应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注说明
招商引资专项资金	2,059,604.78		240,624.46	1,818,980.32	注

注：上述款项系子公司上海外高桥医药分销中心有限公司收到的上海外高桥（集团）有限公司拨入的招商引资款。

(三十四) 股本

项目	年初余额	本年变动增 (+) 减 (-)					年末余额
		发行 新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股	197,439,117.00				-28,458,644.00	-28,458,644.00	168,980,473.00
(3). 其他内资持股							
其中：							
境内法人持股							
境内自然人持股							
有限售条件股份合计	197,439,117.00				-28,458,644.00	-28,458,644.00	168,980,473.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	371,733,767.00				28,458,644.00	28,458,644.00	400,192,411.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	371,733,767.00				28,458,644.00	28,458,644.00	400,192,411.00
合计	569,172,884.00						569,172,884.00

注：2009 年 7 月 20 日公司控股股东上海医药（集团）有限公司所持公司 28,458,644 股（占股本总额的 5%）有限售条件的流通股上市流通。

(三十五) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	479,630,754.82			479,630,754.82
（2）同一控制下企业合并的影响				
小计	479,630,754.82			479,630,754.82
2.其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者 权益其他变动	53,993,306.09	338,583.54	1,114,929.37	53,216,960.26
（2）可供出售金融资产公允价值变 动产生的利得或损失	668,773.96	1,142,652.52		1,811,426.48
（3）与计入所有者权益项目相关的 所得税影响	-133,754.80		264,759.03	-398,513.83
（4）原制度转入	44,021,192.95			44,021,192.95
小计	98,549,518.20	1,481,236.06	1,379,688.40	98,651,065.86
合计	578,180,273.02	1,481,236.06	1,379,688.40	578,281,820.68

其他资本公积本年增减的说明：

- 1、公司可供出售金融资产公允价值增加，相应增加其他资本公积 1,142,652.52 元；
- 2、对年末可供出售金融资产公允价值增加的暂时性差异的所得税影响按 22%的所得税率进行调整，减少其他资本公积 264,759.03 元；
- 3、权益法核算的被投资单位其他权益增减变动，公司按投资比例相应增加其他资本公积 571.76 元，减少其他资本公积 1,093,567.32 元；
- 4、子公司宁波四明大药房有限公司溢价购买上海四明大药房有限公司少数股东股权减少合并报表资本公积 21,362.05 元；本公司折价购买上海华氏亚太生物制药有限公司少数股东股权增加资本公积 338,011.78 元。

(三十六) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	160,923,893.84	13,683,515.75		174,607,409.59
任意盈余公积	77,457,195.89			77,457,195.89
合 计	238,381,089.73	13,683,515.75		252,064,605.48

注：盈余公积本年增加 13,683,515.75 元，系公司本年提取的法定盈余公积。

(三十七) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例 (%)
年初未分配利润	304,064,512.74	
加： 本年归属于母公司所有者的净利润	173,332,511.58	
减： 提取法定盈余公积	13,683,515.75	10
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金	847,174.12	7
提取一般风险准备		
应付普通股股利	25,610,752.81	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	437,255,581.64	

注：公司于 2009 年 4 月 23 日召开的 2008 年度股东大会上审议通过了 2008 年度利润分配方案（以 2008 年末股本 569,172,884 股为基数，每 10 股派 0.45 元（含税）），并于 2009 年 6 月 30 日实施了分红派息。

(三十八) 营业收入及营业成本

1、 营业收入

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	19,562,183,114.96	16,476,900,576.29
其他业务收入	5,940,733.67	70,924,322.06
主营业务成本	17,850,860,119.51	15,083,408,428.33
其他业务支出	943,866.65	17,980,777.58

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 工 业	336,643,687.85	265,681,663.43	326,491,860.02	265,959,778.23
(2) 商 业	22,168,502,360.96	20,548,331,716.83	18,963,432,224.91	17,610,818,733.89
(3) 旅游饮食服 务业	9,024,619.17	5,920,341.90	7,817,094.59	5,201,045.76
(4) 租赁运输业	38,871,587.91	16,873,710.68	6,109,033.79	889,215.78
(5) 其他	43,070,144.81	10,524,155.89	1,496,183.82	1,252,976.19
小 计	22,596,112,400.70	20,847,331,588.73	19,305,346,397.13	17,884,121,749.85
公司内各业务分 部相互抵销	3,033,929,285.74	2,996,471,469.22	2,828,445,820.84	2,800,713,321.52
合 计	19,562,183,114.96	17,850,860,119.51	16,476,900,576.29	15,083,408,428.33

3、 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 上海地区	19,028,774,022.44	17,520,428,504.72	16,005,046,224.03	14,777,108,800.71
(2) 浙江地区	2,848,352,962.95	2,682,799,863.41	2,458,455,093.17	2,322,806,028.81
(3) 山东地区	594,688,694.28	548,153,270.55	544,809,610.18	504,620,264.66
(4) 其他地区	124,296,721.03	95,949,950.05	297,035,469.75	279,586,655.67
小 计	22,596,112,400.70	20,847,331,588.73	19,305,346,397.13	17,884,121,749.85
公司内各地区分 部相互抵销	3,033,929,285.74	2,996,471,469.22	2,828,445,820.84	2,800,713,321.52
合 计	19,562,183,114.96	17,850,860,119.51	16,476,900,576.29	15,083,408,428.33

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户排名	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	379,275,527.04	1.94
第二名	350,198,791.03	1.79
第三名	334,576,140.87	1.71
第四名	309,764,124.85	1.58
第五名	303,897,638.35	1.55

(三十九) 营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	7,407,128.12	6,932,727.49	详见附注三（一）
城市维护建设税	9,535,054.51	8,728,277.37	详见附注三（一）
教育费附加	6,821,922.17	7,388,918.49	详见附注三（一）
其他	1,120,509.05	196,697.71	详见附注三（一）
合计	24,884,613.85	23,246,621.06	详见附注三（一）

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-315,235.00	-6,047,683.24
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	-315,235.00	-6,047,683.24

(四十一) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,624,308.86	3,246,134.98
权益法核算的长期股权投资收益	17,127,322.66	11,917,275.68
处置长期股权投资产生的投资收益	5,954,009.57	95,824,639.73
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资的投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,518,141.97	-10,699,476.50
持有至到期投资取得的投资收益		60,105.00
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	2,100,000.00	5,865,000.00
合 计	43,323,783.06	106,213,678.89

注 1：“其他”系对中国银河证券股份有限公司权益性投资获取的现金红利。

注 2：本年度公司处置了上海华嘉医药有限公司的股权，以前年度合并报表时承担的超额亏损 7,103,887.72 元本期作为处置长期股权投资的收益。

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额	增减变动的的原因
上海申银万国证券股份有限公司	3,238,853.80	1,943,312.28	分配股利增加
上海药房股份有限公司	392,000.00	392,000.00	
上海申威医药有限公司	350,000.00	350,000.00	
上海云湖医药药材股份有限公司	112,500.00	285,000.00	分配股利减少
上海雷允上北区药业有限公司	250,000.00	202,500.00	分配股利增加
上海宝鼎投资有限公司		64,812.00	分配股利减少
上海鲲鹏投资发展有限公司	1,272,444.36		分配股利增加
长江经济联合发展股份有限公司	8,510.70	8,510.70	
合 计	5,624,308.86	3,246,134.98	

3、 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本年发生额	上年发生额	增减变动的的原因
上海罗达医药有限公司	813,389.18	104,527.07	净利润变动
上海赫农农药有限公司	-31,602.02	-76,816.64	净利润变动
上海保华实业公司	1,318,231.81	216,727.97	净利润变动
江西南华医药有限公司	5,405,905.66	4,305,038.36	净利润变动
上海健尔药房有限公司	287,434.36	306,446.03	净利润变动
上海健新医药商店	1,768,235.45	1,810,728.99	净利润变动
上海得一医药有限公司	1,225,196.99	978,780.86	净利润变动
上海市医药股份有限公司安庆公司	2,147,046.99	501,942.51	净利润变动
重庆医药上海药品销售有限公司	1,053,441.22	486,690.82	净利润变动
吉林亚泰华氏医药有限公司	375,043.10	346,932.72	净利润变动
上海先导药业有限公司	-748,562.05	-626,230.72	净利润变动
上海绿苑药房有限公司	194,947.05	20,097.87	净利润变动
上海华翔药业有限公司	530,156.78	416,597.11	净利润变动
上海通用药业股份有限公司	3,774,429.56	4,052,406.70	净利润变动
宁波联合医疗器械化试玻仪有限公司	273,485.08	270,649.65	净利润变动
上海华鹰药业有限公司	108,608.91	60,374.08	净利润变动
上海青平药业有限公司	-1,368,065.41	-1,257,617.70	净利润变动
合 计	17,127,322.66	11,917,275.68	

(四十二) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	90,822,209.32	101,284,787.10
存货跌价损失	4,589,077.34	12,391,457.21
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失	63,113,752.14	5,668,132.58
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	733,452.54	7,631,366.73
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		182,216.31
合计	159,258,491.34	127,157,959.93

(四十三) 财务费用

类别	本年发生额	上年发生额
利息支出	113,248,932.97	156,525,869.31
减：利息收入	10,585,485.57	8,384,737.65
汇兑损失	6,474,275.93	-3,682,274.82
其他	7,832,502.56	16,007,725.75
合计	116,970,225.89	160,466,582.59

(四十四) 营业外收入

1、 分类情况

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计	1,095,190.25	57,365,677.07
其中：处置固定资产利得	1,095,190.25	35,586,982.57
处置无形资产利得		21,778,694.50
非货币性资产交换利得		
债务重组利得		
违约金、罚款收入	49,804.09	183,527.87
政府补助	7,929,723.00	9,993,500.00
盘盈利得	43,144.81	3,070.58
其他	11,862,648.86	7,098,712.40
合计	20,980,511.01	74,644,487.92

2、 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额
(1)财政补贴	1,142,000.00	5,972,197.00
(2)扶持基金	5,774,738.69	765,000.00
(3)税收返还	1,007,984.31	3,029,503.00
(4)其他	5,000.00	226,800.00
合计	7,929,723.00	9,993,500.00

(四十五) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	3,490,981.69	16,694,498.62
其中：固定资产处置损失	3,490,981.69	16,694,498.62
无形资产处置损失		
罚款、滞纳金支出	2,289,631.54	894,205.50
对外捐赠	4,001,967.51	4,114,351.12
其中：公益性捐赠支出	4,001,967.51	4,114,351.12
非常损失	147,763.44	142,245.76
其他	26,841,649.53	29,729,565.88
合计	36,771,993.71	51,574,866.88

注：本期发生额“其他”中 14,923,723.00 元系预计辞退福利支出，9,200,000.00 元系上海通用药业股份有限公司职工身份置换费用支出。

(四十六) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	124,528,363.84	77,076,944.61
递延所得税调整	-33,053,370.55	-19,804,013.87
合计	91,474,993.29	57,272,930.74

(四十七) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算过程

报告期利润	加权平均净资产 产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
本年归属于公司普通股股东的净利润	9.87	0.30	0.30
本年扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.66	0.39	0.39

上述数据采用以下计算公式计算而得：

加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的年初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期年末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期年末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期年末的月份数。

基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为年初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

稀释每股收益

$$\text{稀释每股收益} = [P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

(四十八) 其他综合收益

项目	本年发生额	上年发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	1,142,652.52	-2,520,616.12
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	264,759.03	-440,335.42
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	877,893.49	-2,080,280.70
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-1,092,995.56	1,248,744.02
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-1,092,995.56	1,248,744.02
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额	-2,491,760.44	-3,928,538.34
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-2,491,760.44	-3,928,538.34
5.其他	281,179.47	
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	281,179.47	
合计	-2,425,683.04	-4,760,075.02

(四十九) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额
收回往来款、代垫款	175,016,555.02
专项补贴、补助款	7,929,723.00
租赁收入	12,888,785.07
利息收入	10,585,485.57
赔偿收入	1,867,495.32
合 计	208,288,043.98

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额
企业间往来	147,807,343.84
销售、管理费用支出	493,094,912.65
营业外支出	63,490.35
合 计	640,965,746.84

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年金额
不再纳入合并报表范围子公司的期初货币资金	66,680.27

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额
保证金	21,295,782.77
药品专项储备	2,531,213.03
合 计	23,826,995.80

(五十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	263,481,937.96	129,434,277.00
加：资产减值准备	159,258,491.34	127,157,959.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	74,904,093.43	81,315,021.59
无形资产摊销	18,310,442.73	12,898,152.87
长期待摊费用摊销	21,382,445.35	8,244,459.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	2,395,791.44	-48,014,906.45
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	22,942.21	28,320.94
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	315,235.00	6,047,683.24
财务费用(收益以“－”号填列)	112,795,601.69	155,102,992.31
投资损失(收益以“－”号填列)	-43,323,783.06	-106,213,678.89
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-32,848,980.16	-18,292,542.50
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-204,390.39	-1,951,806.79
存货的减少(增加以“－”号填列)	-323,320,151.15	-270,141,900.31
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-594,604,782.51	1,180,413,815.40
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	1,013,856,359.67	-994,063,988.71
其 他	-8,287,630.98	23,715,461.66
经营活动产生的现金流量净额	664,133,622.57	285,679,320.64
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	1,197,734,804.05	969,529,357.05
减：现金的年初余额	969,529,357.05	604,664,261.22
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	228,205,447.00	364,865,095.83

2、 本年取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本年金额	上年金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格		
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4、取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、处置子公司及其他营业单位的价格		
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		114,952,336.52
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		3,720,070.12
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		111,232,266.40
4、处置子公司的净资产	-2,175,953.28	6,676,846.83
流动资产	6,680,861.54	19,696,883.57
非流动资产	362.56	13,117,336.47
流动负债	8,857,177.38	26,137,373.21
非流动负债		

3、 现金和现金等价物的构成：

项 目	年末余额	年初余额
一、现 金	1,197,734,804.05	969,529,357.05
其中：库存现金	1,102,931.41	1,099,526.08
可随时用于支付的银行存款	999,233,855.72	884,226,662.64
可随时用于支付的其他货币资金	197,398,016.92	84,203,168.33
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,197,734,804.05	969,529,357.05

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的货币资金。

(五十一) 所有者权益变动表项目注释

本年度公司股东权益变动表中其他项目系境外经营公司外币报表折算差额-3,235,945.87元。

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
上海医药(集团) 有限公司	母公司	有限公司	上海市张江路 92 号	吕明方	医药制造	315,872	39.69	39.69	上海实业(集团) 有限公司	13454082X

(二) 本公司的子公司情况:

详见本附注四(一)。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

详见本附注五(十一)。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
青岛国风药业股份有限公司	母公司的子公司
上海市第一生化药业有限公司	母公司的子公司
上海三维制药有限公司	母公司的子公司
上海市药材有限公司	母公司的子公司
上海新先锋华康医药有限公司	母公司的子公司
上海新先锋药业有限公司	母公司的子公司
上海信谊天一药业有限公司	母公司的子公司
上海信谊药厂有限公司	母公司的子公司
上海英达莱置业有限公司	母公司的子公司
上海五洲药业股份有限公司	母公司的子公司
上海中华药业有限公司	母公司的子公司
上海中西药业股份有限公司	母公司的子公司
上海信谊黄河制药有限公司	母公司的子公司
上海杏灵科技药业股份有限公司	受同一母公司控制
上海信谊嘉华药业有限公司	受同一母公司控制
上海信谊金朱药业有限公司	受同一母公司控制
上海信谊康捷药业有限公司	受同一母公司控制
上海信谊联合医药药材有限公司	受同一母公司控制
上海华宇药业有限公司	受同一母公司控制
上海中西医药有限公司	受同一母公司控制
上海中西制药有限公司	受同一母公司控制
上海华浦中药饮片有限公司	受同一母公司控制
上海雷允上南翔医药有限公司	受同一母公司控制
上海雷允上药业有限公司	受同一母公司控制
上海三维制药销售有限公司	受同一母公司控制
上海信谊医药有限公司	受同一母公司控制
上海余天成中药饮片有限公司	受同一母公司控制
上海远东制药机械总厂	受同一母公司控制
上海三维生物技术有限公司*	同受最终控制方控制
常州制药厂有限公司*	同受最终控制方控制
广东天普生化医药股份有限公司*	同受最终控制方控制
杭州胡庆余堂药业有限公司*	同受最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
辽宁好护士药业（集团）有限责任公司*	同受最终控制方控制
上海实业联合集团长城药业有限公司*	同受最终控制方控制
上海实业联合集团药业有限公司*	同受最终控制方控制
上海医疗器械股份有限公司*	同受最终控制方控制
厦门中药厂有限公司*	同受最终控制方控制
正大青春宝药业有限公司*	同受最终控制方控制

* 鉴于上海市国资委于 2008 年 6 月 30 日正式批复，同意将上海医药（集团）有限公司（以下简称“上药集团”）原股东上海工业投资（集团）有限公司和上海华谊（集团）公司分别持有的各 30% 总计 60% 股权行政划拨给上海上实（集团）有限公司（以下简称“上海上实”），上海上实成为上药集团控股股东。上海上实为国有独资企业，实际控制人为上海市国资委。上海实业（集团）有限公司（以下简称“上实集团”）注册于香港，实际控制人为上海市国资委。上实集团经上海市国资委授权管理上海上实，上实集团与上海上实存在重要关联关系。自 2008 年 7 月 1 日起上实集团为本公司实际控制人，根据上海证券交易所股票上市规则有关规定，自 2008 年 7 月 1 日起上实集团为本公司关联人。上述公司为上实集团控制的企业。

（五） 关联方交易

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
				金额（万元）	占同类交易比例（%）	金额（万元）	占同类交易比例（%）
常州制药厂有限公司	购买商品	药品	市场价格	545.77	0.03	451.52	0.03
广东天普生化医药股份有限公司	购买商品	药品	市场价格	2,803.18	0.13	1,596.52	0.09
宁波联合医疗器械化试玻仪有限公司	购买商品	医疗器械	市场价格	8.84	<0.01		
上海得一医药有限公司	购买商品	药品	市场价格	1,867.44	0.09	583.73	0.03

上海医药集团股份有限公司
2009 年度
财务报表附注

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
				金额(万元)	占同类交易比例(%)	金额(万元)	占同类交易比例(%)
上海国际医药贸易有限公司	购买商品	药品	市场价格	8,258.15	0.39	2,793.32	0.16
上海华翔药业有限公司	购买商品	药品	市场价格	1,564.22	0.07		
上海罗达医药有限公司	购买商品	药品	市场价格	748.96	0.04	3.72	<0.01
上海青平药业有限公司	购买商品	药品	市场价格	114.70	0.01	16.94	<0.01
上海三维生物技术有限公司	购买商品	药品	市场价格	82.55	<0.01		
上海三维制药销售有限公司	购买商品	药品	市场价格	6,152.23	0.29	4,452.80	0.25
上海三维制药有限公司	购买商品	药品	市场价格	107.02	0.01	0.98	<0.01
上海实业联合集团长城药业有限公司	购买商品	药品	市场价格	110.93	0.01	57.05	<0.01
上海市第一生化药业有限公司	购买商品	药品	市场价格	7.05	<0.01	1.46	<0.01
上海市药材有限公司	购买商品	药品	市场价格	343.98	0.02	10.68	<0.01
上海通用药业股份有限公司	购买商品	药品	市场价格	1,044.70	0.05	449.23	0.03
上海新先锋华康医药有限公司	购买商品	药品	市场价格	812.46	0.04	311.61	0.02
上海新先锋药业有限公司	购买商品	药品	市场价格	23.42	<0.01	1.48	<0.01
上海信谊嘉华医药有限公司	购买商品	药品	市场价格	732.76	0.03	492.68	0.03
上海信谊金朱医药有限公司	购买商品	药品	市场价格	291.88	0.01	315.15	0.02
上海信谊天一医药有限公司	购买商品	药品	市场价格	7,706.64	0.37	4,023.12	0.23
上海杏灵科技药业股份有限公司	购买商品	药品	市场价格	186.47	0.01	139.96	0.01
上海中华药业有限公司	购买商品	药品	市场价格	707.75	0.04	1,394.40	0.08
上海中西药业股份有限公司	购买商品	药品	市场价格	1,305.09	0.07	1,023.02	0.06
上海中西医药有限公司	购买商品	药品	市场价格	133.30	0.01	138.44	0.01

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
				金额（万元）	占同类交易比例(%)	金额（万元）	占同类交易比例(%)
上海信谊康捷药业有限公司	购买商品	药品	市场价格	90.27	<0.01	131.69	0.01
正大青春宝药业有限公司	购买商品	药品	市场价格	5,362.82	0.25	2,441.42	0.14
上海华宇药业有限公司	购买商品	药品	市场价格	207.03	0.01	75.86	<0.01
上海雷允上药业有限公司	购买商品	药品	市场价格	10,419.96	0.49	1,038.40	0.06
上海信谊联合医药药材有限公司	购买商品	药品	市场价格	394.27	0.02		
辽宁好护士集团医药有限公司	购买商品	药品	市场价格	10.86	<0.01		
厦门中药厂有限公司	购买商品	药品	市场价格	68.37	<0.01		
杭州胡庆余堂药业有限公司	购买商品	药品	市场价格	23.75	<0.01		

3、 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
				金额（万元）	占同类交易比例(%)	金额（万元）	占同类交易比例(%)
吉林亚泰华氏医药有限公司	销售商品	药品	市场价格	127.09	0.01	100.41	0.01
江西南华医药有限公司	销售商品	药品	市场价格	12,506.49	0.55	8,629.97	0.45
上海得一医药有限公司	销售商品	药品	市场价格	3,379.63	0.15	2,005.38	0.11
上海华翔药业有限公司	销售商品	药品	市场价格	2,789.46	0.12	2,128.53	0.11
上海健尔药房有限公司	销售商品	药品	市场价格	197.35	0.01	146.65	0.01
上海健新医药商	销售商品	药品	市场价格	1,479.79	0.06	1,117.07	0.06

上海医药集团股份有限公司
2009 年度
财务报表附注

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
				金额(万元)	占同类交易比例(%)	金额(万元)	占同类交易比例(%)
店							
上海雷允上药业有限公司	销售商品	药品	市场价格	7,431.01	0.33		
上海绿苑药房有限公司	销售商品	药品	市场价格	1,628.12	0.07	76.08	
上海罗达医药有限公司	销售商品	药品	市场价格	1,942.23	0.08	152.24	0.01
上海市药材有限公司	销售商品	药品	市场价格	262.01	0.01	126.34	0.01
上海新先锋华康医药有限公司	销售商品	药品	市场价格	905.05	0.04		
上海信谊天一医药有限公司	销售商品	药品	市场价格	171.38	0.01		
重庆医药上海药品销售有限公司	销售商品	药品	市场价格	398.99	0.02	70.41	
上海雷允上南翔医药有限公司	销售商品	药品	市场价格	248.57	0.01		
上海医疗器械股份有限公司	销售商品	药品	市场价格	40.14	<0.01		

4、 关联担保情况，详见本附注七（三）

5、 关联方应收应付款项

项 目	关联方	年末余额(万元)	年初余额(万元)
应收账款			
	吉林亚泰华氏医药有限公司	32.46	112.19
	江西南华医药有限公司	1,017.35	2,853.58
	青岛国风药业股份有限公司	8.80	52.34
	上海得一医药有限公司	499.58	322.60
	上海华翔药业有限公司	516.19	545.73
	上海健尔药房有限公司	44.03	17.75

上海医药集团股份有限公司
2009 年度
财务报表附注

	上海健新医药商店	215.49	186.69
	上海雷允上药业有限公司	622.32	2.00
	上海绿苑药房有限公司	294.36	62.89
	上海罗达医药有限公司	867.76	0.50
	上海市药材有限公司	72.30	22.78
	上海通用医药股份有限公司		217.32
	上海新先锋华康医药有限公司	174.00	110.25
	上海信谊联合医药药材有限公司	2,605.12	19.04
	上海信谊天一医药有限公司	35.11	51.49
	重庆医药上海药品销售有限公司	251.29	487.71
	合计	7,256.16	5,064.86
应收票据			
	江西南华医药有限公司		350.00
预付账款			
	上海国际医药贸易有限公司		353.98
其他应收款			
	上海国际医药贸易有限公司	1,193.18	1,109.82
	上海青平药业有限公司	117.30	509.47
	思富酒类（上海）有限公司		536.75
	上海华源长富药业（集团）有限公司		284.73
	上海思富贸易有限公司		159.49
	上海斯夫有限公司		846.35
	合计	1,310.48	3,446.61
应付账款			
	常州制药厂有限公司	85.38	137.97
	广东天普生化医药股份有限公司	348.51	73.94
	上海得一医药有限公司	230.70	41.47
	上海华翔药业有限公司	238.76	19.97
	上海罗达医药有限公司	17.29	19.67
	上海青平药业有限公司	44.39	4.02

上海医药集团股份有限公司
2009 年度
财务报表附注

	上海三维生物技术有限公司	2.71	10.83
	上海三维制药销售有限公司	667.99	509.42
	上海三维制药有限公司	15.46	231.15
	上海实业联合集团药业有限公司	0.34	0.70
	上海实业联合集团长城药业有限公司	45.97	34.10
	上海市第一生化药业有限公司	12.77	1.85
	上海市药材有限公司	70.31	10.58
	上海通用医药股份有限公司	261.25	386.94
	上海新先锋华康医药有限公司	186.03	86.21
	上海新先锋药业有限公司	8.46	104.82
	上海信谊嘉华医药有限公司	205.20	493.64
	上海信谊金朱医药有限公司	24.79	170.79
	上海信谊天一医药有限公司	894.10	631.99
	上海杏灵科技药业股份有限公司	30.88	15.85
	上海中华药业有限公司	48.99	245.93
	上海中西药业股份有限公司	388.22	302.79
	上海中西医药有限公司	20.55	131.08
	上海信谊康捷药业有限公司	44.96	78.16
	正大青春宝药业有限公司	540.12	585.84
	青岛国风药业股份有限公司		45.71
	上海国际医药贸易有限公司		75.65
	宁波联合医疗器械化试玻仪有限公司		0.76
	上海华源长富药业（集团）有限公司		1.22
	合计	4,434.13	4,453.05
	应付票据		
	正大青春宝药业有限公司	1,475.77	
	其他应付 款		
	上海国际医药贸易有限公司	97.87	35.62
	上海新先锋华康医药有限公司		39.58
	思富酒类（上海）有限公司	76.04	78.03
	合计	173.91	153.23

七、 或有事项

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	担保金额(万元)	债务到期日	对本公司的财务影响
关联方:			
上海思富医药有限公司	1,200.00	2010.4.12	无负面影响
上海外高桥医药分销中心有限公司	1,000.00	2010.2.16	无负面影响
上海外高桥医药分销中心有限公司	700.00	2010.3.2	无负面影响
上海外高桥医药分销中心有限公司	500.00	2010.1.22	无负面影响
上海罗达医药有限公司	100.00	2010.5.27	无负面影响
上海通用药业股份有限公司	500.00	2010.6.24	无负面影响
上海市医药股份有限公司安庆公司	400.00	2010.8.28	无负面影响
上海市医药股份有限公司安庆公司	400.00	2010.5.13	无负面影响
上海金石医药药材有限公司	200.00	2010.9.27	无负面影响
重庆医药上海药品销售有限责任公司	500.00	2010.7.24	无负面影响
江西南华医药有限公司	2,000.00	2010.8.17	无负面影响
宁波医药股份有限公司	2,000.00	2010.10.20	无负面影响
合计	9,500.00		

(三) 子公司之间债务担保

(1) 子公司铃谦沪中医药有限公司为其子公司青岛华氏国风医药有限责任公司在 2009 年 11 月 13 日至 2010 年 5 月 13 日期间内的贷款人民币 4,000 万元提供不可撤消担保。

(2) 子公司铃谦沪中医药有限公司为其子公司青岛华氏国风医药有限责任公司在 2009 年 8 月 17 日至 2010 年 2 月 17 日期间内的贷款人民币 2,000 万元提供保证担保。

八、 承诺事项

(一) 重大承诺事项

1、 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出：无。

2、 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响：无。

3、 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响：无。

4、 已签订的正在或准备履行的并购协议：无。

5、 已签订的正在或准备履行的重组计划：

本公司 2009 年 10 月 14 日第三届董事会第七次会议和 2009 年度第一次临时股东大会通过了有关本公司重大资产重组的议案，主要包括：

(1) 本次重大资产重组包括三项交易，即①本公司以换股方式吸收合并上海实业医药投资股份有限公司（以下简称“上实医药”）和上海中西药业股份有限公司（以下简称“中西药业”）；②本公司向上海医药（集团）有限公司（以下简称“上药集团”）发行股份购买资产；③本公司向上海上实（集团）有限公司（以下简称“上海上实”）发行股份募集资金、并以该等资金向上海实业控股有限公司（以下简称“上实控股”）购买医药资产。其中本公司拟以换股方式吸收合并上实医药和中西药业完成后，上实医药和中西药业将终止上市并注销法人资格，本公司作为合并完成后的存续公司，将依照《上海市医药股份有限公司、上海实业医药投资股份有限公司与上海中西药业股份有限公司之换股吸收合并协议书》的约定接收上实医药和中西药业的所有资产、负债、业务、权益、人员及其它一切权利与义务。

(2) 本公司拟以换股方式吸收合并上实医药和中西药业，换股价格为本公司审议本次重大资产重组事项的董事会决议公告日前 20 个交易日的 A 股股票交易均价，即 11.83 元/股；上实医药的换股价格为上实医药审议本次换股吸收合并事项的董事会决议公告日前 20 个交易日的 A 股股票交易均价，即 19.07 元/股，由此确定上实医药与本公司的换股比例为 1:1.61，即每股上实医药股份换取 1.61 股本公司股份；中西药业的换股价格为中西药业审议本次换股吸收合并事项的董事会决议公告日前 20 个交易日的 A 股股票交易均价，即 11.36 元/股，由此确定中西药业与本公司的换股比例为 1:0.96，即每股中西药业股份换取 0.96 股本公司股份。本公司拟向上药集团、上海上实非公开发行股份的定价基准日为上海医药审议本次重大资产重组的董事会决议公告日。发行价格为定价基准日前 20 个交易日股票交易均价，即 11.83 元/股。

(3) 为充分保护异议股东的合法权益，本公司异议股东可以要求本公司按照 11.83 元/股的价格回购其所持异议股份。具有收购请求权的异议股东是指在作出本次换股吸收合并决议的本公司股东大会正式表决换股吸收合并议案时投出有效反对票，并且一直持有代表该反对权利的股份直至收购请求权实施日，同时在规定时间内履行申报程序的股东。本公司、上实医药及中西药业一致同意赋予上实医药和中西药业的全体股东现金选择权，具有现金选择权的股东可以全部或部分行使现金选择

权，行使选择权的股份将按照上实医药及中西药业的现金选择权价格，分别为每股人民币 19.07 元及 11.36 元换取现金，同时将相对应的股份过户给第三方。

截止 2009 年 12 月 31 日，本公司重大资产重组事宜经中国证券监督管理委员会并购重组审核委员会 2009 年第四十次会议审核并获有条件通过。

6、其他重大财务承诺事项：

(1) 2009 年 12 月 7 日本公司三届十次董事会决议通过“关于合资成立苏州上药供应链有限公司”的议案。公司决定以现金出资 765 万元与苏州物流中心有限公司合资组建苏州上药供应链有限公司（暂定名）。

(2) 2009 年 12 月 7 日本公司三届十次董事会决议通过“关于重组河南商丘市新先锋药业有限公司”的议案。公司决定对河南商丘市新先锋药业有限公司（下称商丘新先锋）进行重组，以现金 1,801.34 万元向上海新先锋药业有限公司收购商丘新先锋 40%股权，并以现金出资 1,125.84 万元对商丘新先锋增资。

(3) 2009 年 12 月 7 日本公司三届十次董事会决议通过“关于受让宁波医药股份有限公司 7.69%股权”的议案。本公司决定以现金 2,129.68 万元受让两家小股东持有的宁波医药股份有限公司合计 7.69%股权。

7、抵押资产情况：

(1) 公司子公司宁波医药股份有限公司于 2007 年 9 月 16 日与中国工商银行宁波东门支行签订了最高额抵押贷款合同，以位于浙江省宁波市车轿街 26 号的医药大楼作价 8,564.30 万元作为 5,700 万元贷款的抵押物，期限自 2007 年 9 月 16 日至 2010 年 9 月 15 日，截至 2009 年 12 月 31 日止实际已获取贷款 3,300 万元；于 2009 年 12 月 1 日与交通银行宁波分行签订了最高额抵押贷款合同，以位于浙江省宁波市海曙区中山西路 169-173 号的房产作价 1,823 万元作为 1,320 万元贷款的抵押物，期限自 2009 年 12 月 1 日至 2011 年 8 月 15 日，截至 2009 年 12 月 31 日止实际已获取贷款 490 万元，贷款到期日为 2010 年 1 月 16 日。于 2008 年 7 月与上海浦东发展银行宁波西门支行签订了最高额抵押贷款合同，以位于浙江省宁波市江北区西草马路 52、58、62、62-1、64 号的房产及海曙区大沙泥街 61 号的房产作价 1,500 万元作为 1,500 万元贷款的抵押物，期限自 2008 年 7 月 10 日至 2010 年 12 月 31 日，截至 2009 年 12 月 31 日止实际已获取贷款 1,500 万元。

(2) 公司子公司宁海医药药材有限责任公司以自有房产(建筑面积 8,867.73 平方米)作价 1,383.30 万元，累计向中国工商银行宁海支行抵押获取借款 1,000 万元，借款最后到期日为 2010 年 12 月 6 日。

(3) 公司子公司宁波亚太生物技术有限公司以宁波市北仑区联合区域路 GT25 小区自

有厂房（建筑面积 7,026.79 平方米）和土地（面积 25,032 平方米）作抵押，向中国农业银行宁波经济技术开发区支行借款 400 万元，借款到期日为 2010 年 5 月 21 日。

(4) 公司子公司上海农药厂有限公司以自有房产（建筑面积 11,871 平方米）作价 1,013 万元，向中国农业银行上海市五角场翔殷支行获取抵押借款 495 万元；向中国农业银行上海市外高桥支行获取抵押借款 291 万元，借款最后到期日为 2003 年 9 月 1 日，该 2 笔借款均逾期未还。

(5) 公司子公司上海闵行区药材医药有限公司以上海市闵行区建设路 41 号、永德路 22 号、24 号房产作抵押，累计向深圳发展银行借款 290 万元，借款最后到期日为 2010 年 4 月 27 日；以上海市闵行区建设路 23 号房产作抵押，向上海银行借款 200 万元，借款到期日为 2010 年 12 月 16 日。

(6) 公司子公司上海安德大药房有限公司以上海市闵行区兰坪路 302 弄 14 号 4 层房产作抵押，向中国工商银行股份有限公司上海市闵行支行借款 70 万元，借款最后到期日为 2010 年 5 月 17 日。

(7) 公司子公司上海金山医药药材有限公司以上海市金山区朱泾镇临仓街 230 号房产作抵押，向中国农业银行上海市金山支行借款 200 万元，借款到期日为 2010 年 1 月 10 日；以上海市金山区朱泾镇临仓街 90 号和蒙山路 1008、1012 号房产作抵押，向中国农业银行上海市金山支行借款 600 万元，借款到期日为 2010 年 5 月 12 日；以上海市金山区朱泾镇塘园路 407-409 号和卫零路 751-755 号二层房产作抵押，向上海农村商业银行借款 100 万元，借款到期日为 2010 年 3 月 18 日；以上海市金山区枫泾镇田园路 68、70 号和卫零路 751-755 号一层房产作抵押，向上海农村商业银行借款 100 万元，借款到期日为 2010 年 7 月 22 日。

(8) 公司子公司上海华仁医药有限公司以上海市普陀区绥德路 2 弄 7 号甲二、三、四层房产作抵押，向招商银行上海华灵支行借款 400 万元，借款到期日为 2010 年 7 月 22 日。

(9) 公司子公司上海华仁医药有限公司以上海市灵石路 1168-1188（双）号房产作抵押，向招商银行上海华灵支行借款 20,829,788.97 元，借款到期日为 2016 年 8 月 14 日。

(10) 公司子公司上海市医药股份有限公司池州华氏公司以安徽省池州市翠微路 156 号房产作抵押，向徽商银行池州分行借款 200 万元，借款到期日为 2010 年 11 月 25 日。

(11) 公司子公司杭州华氏医药有限公司以潮王路 123 号 1 层、2 层房屋作抵押，向杭州银行春晖支行借款 300 万元，借款到期日为 2010 年 9 月 7 日。

(12) 公司子公司上海市医药股份有限公司安庆公司以安庆市龙眠山北路 12 号房

产及土地使用权作抵押担保，向交通银行安庆分行营业部借款 1,770 万元，借款最终到期日为 2010 年 7 月 8 日；以人民路纸厂综合楼及四方城街 2 号门面房和晶海花园 5-8 号门面房作为抵押担保，向徽商银行安庆分行营业部借款 374 万元，借款最终到期日为 2010 年 9 月 1 日。

(13) 公司子公司上海市医药股份有限公司黄山华氏公司以安徽省黄山市屯溪区利民路 6 号房产作质押担保，向中国农业银行黄山市昱城支行开具银行承兑汇票 100 万元，汇票到期日为 2010 年 3 月 30 日。

(二) 前期承诺履行情况

本公司上年度披露的重大承诺事项已履行。

九、资产负债表日后事项

(一) 重要的资产负债表日后事项说明：

1、 2010 年 2 月 1 日本公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可[2010]132 号《关于核准上海市医药股份有限公司向上海医药（集团）有限公司等发行股份购买资产及吸收合并上海实业医药投资股份有限公司和上海中西药业股份有限公司的批复》，主要内容为：

(1) 核准本公司向上海医药（集团）有限公司发行 455,289,547 股股份购买相关资产；

(2) 核准本公司向上海上实（集团）有限公司发行 169,028,205 股股份募集资金、并以该等资金向上海实业控股有限公司购买相关资产；

(3) 核准本公司以新增 592,181,860 股股份吸收合并上海实业医药投资股份有限公司、以新增 206,970,842 股股份吸收合并上海中西药业股份有限公司。

2、 2010 年 2 月 8 日，公司本次非公开发行股票购买资产所涉及的作为非公开发行股份认购对价的股权类资产已过户本公司，现金资产已实际缴付至本公司，包括向上海医药（集团）有限公司发行股份购买资产及向上海上实（集团）有限公司发行股份并向上海实业控股有限公司购买资产。

3、 2010 年 2 月 4 日本公司向上海医药（集团）有限公司（以下简称“上药集团”）发行股份 455,289,547 股购买资产以及向上海上实（集团）有限公司（以下简称“上海上实”）发行股份 169,028,205 股，本公司注册资金由 569,172,884.00 元变更为

1, 193, 490, 636. 00 元，并由立信会计师事务所有限公司出具了信会师报字（2010）第 10106 号验资报告。公司股份变动情况如下：

股份类别	增发前股份	定向增发	增发后股份	所占比例（%）
一、有限售条件股份	168, 980, 473	624, 317, 752	793, 298, 225	66. 47
二、无限售条件流通股	400, 192, 411		400, 192, 411	33. 53
三、股份总额	569, 172, 884	624, 317, 752	1, 193, 490, 636	100. 00

4、 本公司吸收合并上海实业医药投资股份有限公司（以下简称“上实医药”）、上海中西药业股份有限公司（以下简称“中西药业”）已获中国证券监督管理委员会《关于核准上海市医药股份有限公司向上海医药（集团）有限公司等发行股份购买资产及吸收合并上海实业医药投资股份有限公司和上海中西药业股份有限公司的批复》（证监许可[2010]132 号）核准，本次换股吸收合并已于 2010 年 2 月 23 日完成，并由立信会计师事务所出具了信会师报字（2010）第 11072 号验资报告。至此，公司股份总数增加 799, 152, 702 股，增至 1, 992, 643, 338 股，其中换股吸收合并上实医药新增公司股份 592, 181, 860 股，换股吸收合并中西药业新增公司股份 206, 970, 842 股。新增股份登记过户完成后，公司股份变动情况如下：

股份类别	变动前股份	变动增加股份	变动后股份	所占比例（%）
一、有限售条件股份	793, 298, 225	372, 416, 614	1, 165, 714, 839	58. 50
二、无限售条件流通股	400, 192, 411	426, 736, 088	826, 928, 499	41. 50
三、股份总额	1, 193, 490, 636	799, 152, 702	1, 992, 643, 338	100. 00

本公司自 2010 年 3 月 5 日起变更证券代码，原证券代码为“600849”，变更后证券代码为“601607”，本公司证券简称为“上海医药”。2010 年 4 月 9 日，公司名称由上海市医药股份有限公司变更为上海医药集团股份有限公司。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明：

公司于 2010 年 4 月 20 日召开第四届董事会第三次会议，有关利润分配的预案如下：按照本次重大资产重组交易完成后公司股本总数 1, 992, 643, 338 股扣减上药集团认购的 455, 289, 547 股及上海上实认购的 169, 028, 205 股后的股份为基数（即 1, 368, 325, 586 股），向该等股份持有人实施每 10 股派发现金红利 1.02 元（含税），派发现金红利总额

为 139,569,209.77 元，该利润分配预案尚待股东大会批准。

(三) 其他资产负债表日后事项说明：

2010 年 2 月 26 日公司第三届董事会第十二次会议决议通过了如下议案：

1、 《关于以资产包方式整体转让上海通用药业股份有限公司、申银万国证券股份有限公司、上海国际医药贸易有限公司股权的议案》

本公司拟以资产包方式将本公司持有的上海通用药业股份有限公司 40%股权、申银万国证券股份有限公司 16,194,269 股股份、以及本公司附属公司上海华氏资产经营有限公司持有的上海国际医药贸易有限公司 40%股权三项资产作价合计 13,406.85 万元整体转让予上海南部投资（集团）有限公司。

2、 《关于转让上海国际医药贸易展览大厦房产的议案》本公司拟将与上海华氏资产经营有限公司共同拥有的上海国际医药贸易展览大厦房产作价 319,358,754.40 元整体转让予上海富天健粮油贸易有限公司。

3、 《关于合资组建上海医药山东商联药业有限公司的议案》本公司决定以现金出资 1,782.87 万元与山东商联生化药业有限公司合资组建上海医药山东商联药业有限公司（暂定名）。

4、 《关于受让上海味之素氨基酸有限公司股权的议案》原由上药集团持有的上海味之素氨基酸有限公司 38%股权已经经过重组注入本公司，本公司决定受让松江经济技术开发区建设公司持有的该公司 1%股权。

5、 2010 年 3 月 31 日，公司第四届董事会第一次会议审议通过了《关于托管上药集团旗下新先锋等医药资产的关联交易》，其中包括上药集团旗下新先锋药业、新亚药业、新华联制药、赛金生物等医药资产委托本公司管理。

6、 2010 年 4 月 1 日，公司第四届董事会第二次会议审议通过出资 14,099.19 万元，以收购股权并增资的方式控股广州中山医医药有限公司 51%股权。

十、 其他重要事项说明

(一) 以公允价值计量的资产和负债

单位：人民币元

项目	年初余额	本年公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本年计提 的减值	年末余额
金融资产					
1.以公允价值计量 且其变动计入当期	9,157,200.00	-315,235.00			7,293,205.00

损益的金融资产(不含衍生金融资产)					
2.衍生金融资产	0.00				0.00
3.可供出售金融资产	1,122,027.96		1,811,426.48		2,264,680.48
金融资产小计	10,279,227.96	-315,235.00	1,811,426.48		9,557,885.48
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	10,279,227.96	-315,235.00	1,811,426.48		9,557,885.48
金融负债					

(二) 本年度公司无年金计划。

(三) 其他需要披露的重要事项

- 1、 公司下属子公司上海农药厂有限公司(以下简称“上农厂”)根据2007年1月“上海农药厂有限公司整体产业结构调整规划专题会议纪要”的精神,明确淘汰农药生产,因此2008年度公司将上农厂整体产业结构由农药生产调整为石油化工专业的现代仓储和物流服务行业,并相应进行了有关员工的安置分流,公司制定了有关上农厂员工安置分流、自愿解除劳动合同的经济补偿方案,公司于2008年、2009年共计提与职工辞退福利相关的预计负债4,292.37万元,截至2009年12月31日止,公司账面尚有与职工辞退福利相关的预计负债2,557.83万元。
- 2、 公司参股24.13%的联营企业—中国华源集团实际控制的上海华源长富药业(集团)有限公司(以下简称“华源长富”)连续几年发生巨额亏损和资产流失,严重损害了公司权益。为彻底消除华源长富会计处理或资产变化对公司损益的影响,公司2009年对该项投资全额计提减值准备,计62,813,752.14元。
- 3、 公司于2009年2月24日第三届第四次董事会形成决议,通过了《关于建设上海医药物流中心浦东分中心的议案》,决定以川桥路1065号地块为基础,投资4,500万元建设上海医药物流中心浦东分中心。
- 4、 2009年7月20日公司控股股东上海医药(集团)有限公司所持公司28,458,644股(占股本总额的5%)有限售条件的流通股上市流通。

5、 公司诉上海明宇房地产发展有限公司（以下简称“明宇房产”）房屋拆迁合同纠纷一案经上海市第一中级人民法院（2006）沪一中民二（民）初字第 98 号民事判决书判决，明宇房产应支付公司房屋补偿费人民币 3,305 万元及相关的违约金；并经上海市第一中级人民法院（2006）沪一中民二（民）初字第 98 号民事裁定书裁定，查封、冻结、扣押明宇房产银行存款人民币 33,630,925.00 元或其他等值财产。目前鉴于明宇房产正处于破产重整过程中，并向公司递交了债权审查结果通知书，通知书上确认债权金额为 39,278,787.50 元（含违约金等）。公司账面应收明宇房产款项余额为 27,600,000.00 元，2010 年 1 月已收回 10,137,263.65 元，公司因此计提相关坏账准备 17,462,736.35 元。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1、 应收账款

种类	年末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大的应收账款	351,000,061.33	22.53	1,755,000.31	0.50	414,677,228.60	28.53	2,073,386.14	0.50
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	126,016,772.83	8.09	119,855,686.02	95.11	137,848,801.39	9.49	110,051,907.51	79.84
其他不重大应收账款	1,080,743,495.91	69.38	5,403,717.48	0.50	900,828,011.16	61.98	8,063,593.58	0.90
合计	1,557,760,330.07	100.00	127,014,403.81		1,453,354,041.15	100.00	120,188,887.23	

2、 年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

本年单项金额重大的应收账款经单独减值测试后，不需单独计提坏账准备。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

账龄	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	12,322,173.62	9.79	6,161,086.81	50.00				
1-2 年 (含 2 年)	2,979,994.87	2.36	2,979,994.87	100.00				
2-3 年 (含 3 年)	81,246.46	0.06	81,246.46	100.00				
3 年以上	110,633,357.88	87.79	110,633,357.88	100.00	137,848,801.39	100.00	110,051,907.51	79.84
合计	126,016,772.83	100.00	119,855,686.02		137,848,801.39	100.00	110,051,907.51	

本年根据公司应收账款信用管理政策要求，超过信用期（本年度信用期上限为 180 天）的应收账款可预计回收额存在重大不确定性，属风险较大的应收账款，采用个别认定法。

3、 本年实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因
客户	货款	10,301,925.23	无法收回
客户	货款	9,263,621.97	无法收回
客户	货款	5,648,323.34	无法收回
客户	货款	2,190,621.41	无法收回
客户	货款	430,878.19	无法收回
客户	货款	750,303.59	无法收回
合计		28,585,673.73	

4、 年末应收账款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

5、 应收账款金额前五名单位情况

客户排名	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	客户	60,910,087.35	1 年以内	3.91
第二名	客户	49,359,512.55	1 年以内	3.17
第三名	客户	48,652,928.95	1 年以内	3.12
第四名	客户	46,573,157.52	1 年以内	2.99
第五名	客户	44,143,083.35	1 年以内	2.83

6、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
上海金龟华超医药有限公司	控股子公司	60,909,473.52	3.91
上海沪郊医药有限公司	控股子公司	49,359,512.55	3.17
上海铃谦沪中医药有限公司	控股子公司	48,652,928.95	3.12
青岛华氏国风医药有限责任公司	控股子公司	44,143,083.35	2.83
上海华氏大药房有限公司	控股子公司	13,712,043.52	0.88
上海麦卡森医药有限公司	控股子公司	12,511,510.83	0.80
上海金石医药药材有限公司	控股子公司	9,984,867.98	0.64
宁波医药股份有限公司	控股子公司	9,785,908.63	0.63
杭州华氏医药有限公司	控股子公司	4,876,865.01	0.31
上海市医药股份有限公司安庆公司	控股子公司	2,480,308.79	0.16
安徽华氏医药有限公司	控股子公司	1,831,697.21	0.12
上海瑞金药房	控股子公司	1,283,984.68	0.08
上海上医新特药商店	控股子公司	1,002,391.79	0.06
上海思富医药有限公司	控股子公司	734,618.98	0.05
上海市一大药房有限公司	控股子公司	285,841.23	0.02
上海华仁医药有限公司	控股子公司	168,846.72	0.01
上海医药嘉定药业有限公司	控股子公司	108,847.14	0.01
上海市医药股份有限公司池州华氏公司	控股子公司	87,757.75	0.01
上海闵行区药材医药有限公司	控股子公司	9,373.80	0.00
上海金山医药药材有限公司	控股子公司	8,958.65	0.00

(二) 其他应收款

1、 其他应收款

种类	年末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大的其他应收款	27,600,000.00	3.12	17,462,736.35	63.27	27,600,000.00	3.16	8,280,000.00	30.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	17,979,819.59	2.03	17,979,819.59	100.00	41,311,301.37	4.73	36,085,243.51	87.35
其他不重大其他应收款	840,173,919.65	94.85	4,200,869.60	0.50	805,042,498.15	92.11	6,185,295.94	0.77
合计	885,753,739.24	100.00	39,643,425.54		873,953,799.52	100.00	50,550,539.45	

2、 年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

单项金额重大的其他应收款:

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
客户	27,600,000.00	17,462,736.35	63.27	预计无法收回
合计	27,600,000.00	17,462,736.35		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：

账龄	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内					11,098,156.80	26.86	8,878,525.44	80.00
1 至 2 年	8,948,656.79	49.77	8,948,656.79	100.00	5,367,517.49	12.99	4,294,013.99	80.00
2 至 3 年	28,245.52	0.16	28,245.52	100.00	8,463,450.59	20.49	8,463,450.59	100.00
3 年以上	9,002,917.28	50.07	9,002,917.28	100.00	16,382,176.49	39.66	14,449,253.49	88.20
合计	17,979,819.59	100.00	17,979,819.59		41,311,301.37	100.00	36,085,243.51	

3、 本年实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因
客户	往来款	6,717,561.39	注
其他	往来款	600.00	无法收回
合 计		6,718,161.39	

注：上海华嘉医药有限公司本年注销关闭，相应核销对其的其他应收款 6,717,561.39 元。

4、 年末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、 其他应收款金额前五名单位情况

客户排名	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
第一名	子公司	往来款	177,469,962.28	1 年以内	20.04
第二名	子公司	往来款	130,474,670.20	1 年以内	14.73
第三名	子公司	往来款	107,728,616.00	1 年以内	12.16
第四名	子公司	往来款	85,995,915.36	1 年以内	9.71
第五名	子公司	往来款	49,139,187.28	1 年以内	5.55

6、 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例(%)
上海华氏资产经营有限公司	控股子公司	177,469,962.28	20.04
上海沪郊医药有限公司	控股子公司	153,865,856.18	17.37
上海华氏制药有限公司	控股子公司	130,474,670.20	14.73
上海农药厂有限公司	控股子公司	107,728,616.00	12.16
上海铃谦沪中医药有限公司	控股子公司	49,139,187.28	5.55
上海华因医药有限公司	控股子公司	36,436,130.84	4.11
上海福达制药有限公司	控股子公司	24,014,000.00	2.71
香港思富有限公司	控股子公司	17,568,893.94	1.98
上海华氏大药房有限公司	控股子公司	16,387,150.82	1.85
杭州华氏医药有限公司	控股子公司	13,400,000.00	1.51
上海金龟华超医药有限公司	控股子公司	11,173,524.52	1.26
上海华氏医药储运有限公司	控股子公司	8,575,127.40	0.97
上海华氏亚太生物制药有限公司	控股子公司	6,240,250.00	0.70
上海医药物流中心有限公司	控股子公司	5,000,000.00	0.56
福建华氏康源医药有限公司	控股子公司	2,028,787.87	0.23
上海华仁医药有限公司	控股子公司	1,600,000.00	0.18
上海医药诚之职业技能培 训中心	控股子公司	875,040.00	0.10
上海华天广告有限公司	控股子公司	858,560.87	0.10

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
上海华氏资产经营有限公司	成本法	204,554,316.23	99,000,000.00		99,000,000.00	100.00	100.00				
上海铃谦沪中医药有限公司	成本法	6,500,000.00	42,230,000.00		42,230,000.00	50.00	>50.00				5,340,774.38
上海华氏医药高科技实业发展有限公司	成本法	5,100,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00	100.00				
上海福达制药有限公司	成本法	10,833,800.00	23,154,078.34		23,154,078.34	70.00	70.00				
上海思富医药有限公司	成本法	19,196,100.00	6,520,312.70		6,520,312.70	60.00	60.00				3,240,000.00
上海华仁医药有限公司	成本法	96,236,226.84	10,476,535.79		10,476,535.79	60.00	60.00				
上海禾丰制药有限公司	成本法	21,990,000.00	54,536,743.20		54,536,743.20	50.00	50.00				6,000,000.00
上海瑞金药房	成本法	20,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00	100.00				2,648,327.26

上海医药集团股份有限公司
2009 年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
上海华氏医药储运有限公司	成本法	15,890,000.00	4,488,591.00		4,488,591.00	100.00	100.00				
香港思富有限公司	成本法	26,643,125.64	10,000.00		10,000.00	100.00	100.00				
上海市医药股份有限公司池州华氏公司	成本法	10,371,242.60	467,500.00		467,500.00	55.00	55.00				
上海金山医药药材有限公司	成本法	3,000,000.00	5,100,000.00	4,080,000.00	9,180,000.00	51.00	51.00				
上海金石医药药材有限公司	成本法	7,200,000.00	1,020,000.00	3,060,000.00	4,080,000.00	51.00	51.00				227,531.15
上海医药商务网络有限公司	成本法	15,000,000.00	8,482,500.00		8,482,500.00	26.00	26.00				
上海上医新特药商店	成本法	20,000,000.00	600,000.00		600,000.00	51.00	51.00				383,442.10
上海华因医药有限公司	成本法	10,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00	100.00	100.00				
安徽华氏医药有限公司	成本法	5,000,000.00	2,150,000.00		2,150,000.00	67.00	67.00				
上海外高桥医药分销中心有限公司	成本法	300,000.00	13,000,000.00		13,000,000.00	65.00	65.00				6,901,122.89

上海医药集团股份有限公司
2009 年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
上海制药(苏丹)有限公司	成本法	1,020,000.00	14,043,016.00		14,043,016.00	55.00	55.00				
上海医药嘉定药业有限公司	成本法	6,500,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00	51.00	51.00				403,463.06
上海浦东华氏医药有限公司	成本法	4,900,000.00	4,500,000.00	-4,500,000.00							
上海华天广告有限公司	成本法	2,000,000.00	912,000.00		912,000.00	40.00	40.00				
上海市一大药房有限公司	成本法	4,500,000.00	550,000.00		550,000.00	50.00	50.00				
上海闵行药材医药有限公司	成本法	600,000.00	8,600,000.00		8,600,000.00	70.00	70.00				
上海麦卡森医药有限公司	成本法	1,750,000.00	1,750,000.00		1,750,000.00	35.00	35.00				
杭州华氏医药有限公司	成本法	5,000,000.00	10,833,800.00		10,833,800.00	81.00	81.00				
福建华氏康源医药有限公司	成本法	6,000,000.00	19,196,100.00		19,196,100.00	60.00	60.00				
宁波医药股份有限公司	成本法	467,500.00	96,236,226.84		96,236,226.84	51.00	51.00				2,959,890.00

上海医药集团股份有限公司
2009 年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
宁波四明大药房有限公司	成本法	5,100,000.00	21,990,000.00		21,990,000.00	64.00	64.00				
上海医药物流中心有限公司	成本法	2,150,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	86.00	86.00				
上海华氏亚太生物制药有限公司	成本法	9,043,016.00	20,000,000.00	380,000.00	20,380,000.00	100.00	100.00				
上海华氏制药第十五厂有限公司	成本法	550,000.00	2,417,400.00		2,417,400.00	12.00	12.00				
上海沪郊医药有限公司	成本法	912,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00	90.00	90.00				
上海华氏大药房有限公司	成本法	5,250,000.00	159,465,991.79		159,465,991.79	100.00	100.00				
上海华氏制药有限公司	成本法	10,000,000.00	119,195,479.21		119,195,479.21	100.00	100.00				
上海金龟华超医药有限公司	成本法	2,000,000.00	3,000,000.00	24,000,000.00	27,000,000.00	100.00	100.00				
上海农药厂有限公司	成本法	45,000,000.00	191,348,762.35		191,348,762.35	80.00	80.00				
上海华嘉有限公司	成本法	2,417,400.00	4,200,000.00	-4,200,000.00							
上海医药诚之培训	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00	100.00	100.00				

上海医药集团股份有限公司
2009 年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
中心											
上海世医药房有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100.00	100.00				
上海市医药股份有限公司安庆公司	成本法	3,180,000.00	3,739,890.10	6,340,109.90	10,080,000.00	60.00	60.00				
对子公司投资小计			1,025,014,927.32	29,160,109.90	1,054,175,037.22						28,104,550.84
江西南华医药有限公司	权益法	90,000,000.00	106,652,608.79	5,405,905.66	112,058,514.45	50.00	50.00				
上海健尔药房有限公司	权益法	500,000.00	1,212,302.24	2,478.02	1,214,780.26	50.00	50.00				284,956.34
上海健新医药商店	权益法	300,000.00	2,617,658.46	182,282.66	2,799,941.12	50.00	50.00				1,585,952.79
上海华源长富药业(集团)有限公司	权益法	77,616,942.78	62,813,752.14		62,813,752.14	24.00	24.00		62,813,752.14	62,813,752.14	
上海得一医药有限公司	权益法	500,000.00	5,145,330.69	662,258.57	5,807,589.26	40.00	40.00				562,938.42
重庆医药上海药品销售有限公司	权益法	980,000.00	2,054,243.64	3,971,636.22	6,025,879.86	49.00	49.00				196,000.00
吉林亚泰华氏医药有限公司	权益法	4,800,000.00	6,295,622.65	28,110.37	6,323,733.02	48.00	48.00				346,932.73

上海医药集团股份有限公司
2009 年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
上海先导药业有限公司	权益法	3,600,000.00	1,660,589.76	-748,562.06	912,027.70	24.00	24.00				
上海绿苑药房有限公司	权益法	150,000.00	316,982.80	194,947.05	511,929.85	30.00	30.00				
上海华翔药业有限公司	权益法	1,350,000.00	1,856,445.24	299,485.86	2,155,931.10	27.00	27.00				230,670.92
上海通用药业股份有限公司	权益法	25,497,374.86	35,719,350.84	-999,137.76	34,720,213.08	40.00	40.00				3,680,000.00
权益法小计			226,344,887.25	8,999,404.59	235,344,291.84				62,813,752.14	62,813,752.14	6,887,451.20
上海申银万国证券股份有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	<1	<1				3,238,853.80
上海英达莱置业有限公司	成本法	29,500,000.00	29,500,000.00		29,500,000.00	14.80	14.80				
长江经济联合发展股份有限公司	成本法	280,000.00	280,000.00		280,000.00	<1	<1				
上海复旦张江生物医药股份有限公司	成本法	19,147,723.08	19,147,723.08		19,147,723.08	19.70	19.70				
上海药房股份有限公司	成本法	2,920,000.00	2,920,000.00		2,920,000.00	8.00	8.00				392,000.00

上海医药集团股份有限公司
2009 年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
上海申威医药有限公司	成本法	1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00	30.00	30.00				350,000.00
上海医药血液技术产业发展有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00		600,000.00	10.00	10.00				
上海新时代药业股份有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	20.00	20.00				
上海云湖医药药材股份有限公司	成本法	632,978.00	632,978.00		632,978.00	4.50	4.50				112,500.00
上海雷允上北区药业有限公司	成本法	3,002,360.00	3,002,360.00		3,002,360.00	5.00	5.00				250,000.00
上海鲲鹏投资发展有限公司	成本法	8,263,436.00	8,263,436.00		8,263,436.00	10.00	10.00				1,272,444.36
成本法小计			88,546,497.08		88,546,497.08						5,615,798.16
合计			1,339,906,311.65	38,159,514.49	1,378,065,826.14				62,813,752.14	62,813,752.14	40,607,800.20

注：公司对上海铃谦沪中医药有限公司（以下简称“铃谦沪中”）的持股比例为 50%，因公司在铃谦沪中董事会中拥有半数以上表决权，所以对其形成实质性控制。

(四) 营业收入及营业成本

1、 营业收入

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	11,123,400,524.80	9,052,667,277.10
其他业务收入		752,475.48
主营业务成本	10,364,300,680.42	8,520,817,257.96

2、 主营业务（分行业）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 药品销售	11,112,649,542.73	10,353,549,698.35	9,048,558,243.31	8,520,817,257.96
(2) 房产租赁	10,750,982.07	10,750,982.07	4,109,033.79	
合 计	11,123,400,524.80	10,364,300,680.42	9,052,667,277.10	8,520,817,257.96

3、 公司前五名客户的营业收入情况

客户排名	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	807,339,320.80	7.26
第二名	402,332,438.97	3.62
第三名	243,479,075.47	2.19
第四名	231,855,799.10	2.08
第五名	228,811,450.41	2.06

(五) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	33,720,349.00	73,962,802.01
权益法核算的长期股权投资收益	14,127,361.55	12,599,431.25
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,783,716.03	103,027,649.52
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	32,611.01	60,105.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	42,096,605.53	189,649,987.78

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	136,835,157.55	116,224,624.13
加：资产减值准备	100,351,229.83	82,782,381.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,134,797.59	30,860,989.42
无形资产摊销	8,183,500.84	2,591,237.04
长期待摊费用摊销	692,300.02	133,870.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	305,600.96	-5,785,369.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	90,080,594.16	114,353,283.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-42,096,605.53	-189,649,987.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-27,036,780.22	-18,667,992.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	264,759.03	-440,335.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	-250,388,893.00	-196,672,456.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-199,755,980.34	1,382,663,394.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	607,388,806.61	-1,143,778,774.63
其 他	-368,384.10	28,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	452,590,103.40	202,614,863.47
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	369,369,143.40	294,404,711.07
减：现金的年初余额	294,404,711.07	41,030,156.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	74,964,432.33	253,374,555.03

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,558,218.13	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	981,023.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	39,350.90	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-24,123,723.00	
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	14,270,295.96	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,720,052.43	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,458,957.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-62,813,752.14	
所得税影响额	16,340,678.80	
少数股东权益影响额（税后）	-3,489,872.63	
合 计	-49,058,770.71	

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.87	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.66	0.39	0.39

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	年末余额(或本 年金额)	年初余额(或上年 金额)	变动比率 (%)	变动原因
应付票据	676,306,276.92	478,619,994.96	41.30	本年销售规模增加, 采用票据 结算的采购款项上升
投资收益	43,323,783.06	106,213,678.89	-59.21	上年度有较大子公司股权转让 收益
所得税费用	91,474,993.29	57,272,930.74	59.72	本年度利润总额增加

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2010 年 4 月 20 日批准报出。

上海医药集团股份有限公司

二〇一〇年四月二十日



上海医药集团股份有限公司
公司内部控制的自我评估报告
(二零零九年度)

二零一零年四月二十日

上海医药集团股份有限公司

对公司内部控制的自我评估报告

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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。

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整、提高经营效率和效果、促进企业实现发展战略。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

本公司建立和实施内部控制制度时，考虑了财政部、证监会、审计署、银监会、保监会联合颁布的《企业内部控制基本规范》规定的内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五项要素。

本公司董事会对本年度上述所有方面的内部控制进行了自我评估，评估发现，自本年度1月1日起至本报告期末，未发现本公司内部控制方面存在重大缺陷，未发现对公司控制目标存在或潜在的严重负面影响的内部控制设计及执行缺陷；未发现公司会计报表及附注存在重大不真实、不准确或不完整的情况；未发现因内控失效而导致资产发生重大损失；未发现公司高管舞弊情况。

本公司董事会认为，自本年度1月1日起至本报告期末止，本公司内部控制制度基本健全、执行有效。

本报告已于2010年4月20日经公司2010年度第3次董事会审议通过，本公司董事会及其全体成员对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本公司未聘请会计师事务所对公司本年度的内部控制情况进行核实评价。

上海医药集团股份有限公司

二零一零年四月二十日



上海医药集团股份有限公司

二零零九年度社会责任报告

二零一零年四月二十日

上海医药集团股份有限公司

2009 年度社会责任报告

一、前言

上海医药集团股份有限公司前身为上海市医药股份有限公司。2008 年 6 月 30 日，上海市国有资产监督管理委员会调整公司控股股东上海医药(集团)有限公司(以下简称“上药集团”)股权，将上海华谊(集团)公司、上海工业投资(集团)有限公司各持有的上药集团 30% 股权划转给上海上实(集团)有限公司(以下简称“上海上实”)。集团的实际控制人变更为上海实业(集团)有限公司(以下简称“上实集团”)。2009 年 6 月 18 日，上实集团、上药集团启动医药业务重大资产重组，上海市医药股份有限公司换股吸收合并上海实业医药投资股份有限公司和上海中西药业股份有限公司、向上药集团发行股份购买资产、向上海上实发行股份募集资金并以该等资金向上海实业控股有限公司购买资产，本次重大资产重组于 2010 年 2 月 23 日完成。

本集团在实现企业自身经济发展目标、为股东带来丰厚回报的同时，将自身发展与社会协调发展相结合，积极承担社会责任，落实可持续发展和科学发展观，重视集团与利益相关者、社会、环境保护、资源利用等方面的非商业贡献，致力于创造良好的社会效益。

二、重视科技创新，促进可持续发展

本集团不断加强研发能力建设，持续推进科技创新和新品开发，致力于建设以中央研究院为核心的三级研发体系，拥有包括实验室研制、技术平台开发、新药产业化、工艺开发、工艺验证改进、中试放大研究在内的完整研发生产能力，自主研发新品数量位居国内医药行业领先水平。报告期内，集团贯彻市场导向、仿创结合的方针，致力于提高自主创新能力以及产品二次开发能力，持续加大研发投入，全年研发投入共计 25,920 万元，占本集团工业销售收入的 3.54%。本集团广泛吸纳各种社会资源提升研发能力，在与中国科学院上海药物研究所深化战略合作的基础上，目前又与中国药科大学、沈阳药科大学、上海交通大学、浙江大学、吉林大学、复旦大学、第二军医大学等建立了长期合作的心脑血管药物研究联合实验室、肿瘤药物研究联合实验室、免疫及代谢药物研究联合实验室、神经系统药物研究联合实验室、消化系统药物研究联合实验室等。报告期内，本集团新增产品生产批文 36 个；在研产品 263 项，包括神经系统药物、心血管系统药物、抗肿瘤和免疫调节、消化系统及代谢等领域，其中，抗类风湿性关节炎原创药，国家 1.1 类化学药品(5R)-5-羟基雷公藤内酯醇原料和片剂已取得临床批文，正进行 I 期临床；抗病毒性心肌炎一类中药槐果碱注射液、抗肿瘤一类新药沙尔威辛注射液处在临床 I 期；与三菱田边联合开发的符合国际规范的新型机理抗高血压药物、抗肿瘤生物一类新药重组人 P43 蛋白粉针、抗肿瘤一类新药 T67 项目处于临床前研究阶段。集团于 2008 年申报的“上药集团创新药物研发体系建设”、“原创抗肿瘤新药注射液的临床研究”、“麝香保心丸现代科学研究与技术创新”、“参麦注射液技术改造”、“先进适用技术改造传统中药产业的技术平台”项目正式入选国家“重大新药创制”科技重大专项“十一五”计划第一批项目。集团又申报的“选择性高效抗生殖系统肿瘤候选新药 LLDT-67 及其系列衍生物的研究”、“药品生产全程质量监控在线、实时技术平台的开发和应用”以及参与联合申报的“一类新药雷腾舒(LLDT-8)的临床前研究”、“肽化学修饰及工业化规模制备技术研究”在 2009 年列入了“十一五”计划第二批项目。这两批项目正按计划正常进展，计划于 2010 年底完成课题并于 2011 年第一季度完成课题验收。截至本报告出具之日，本集团已成功申报

国家“重大新药创制”科技重大专项“十一五”计划第三批项目“研发体系产学研技术联盟建设”，正编制详细的预算编制书，组织开展相关工作。

三、注重安全生产，构建和谐消费环境

本集团以制度建设为抓手，着力提升管理能级，注重质量风险管控和安全生产管理。2009年，在质量风险管控方面，集团加强了质量教育培训、企业质量内审、现场质量跟踪、产品风险评估等工作，使质量管理走向日常化和制度化。集团按照国家对药品GMP的修改动态和国际药品质量管理体系的发展趋势，制定并颁布了《质量手册》，作为质量管理的纲领性文件，为企业的质量管理提供了系统的、具有前瞻性的质量管理体系标准。集团还组织了为期一个月的质量月活动，以“全员全过程全方位参与，全面提高质量安全水平”为主题，通过专题培训，全面落实《质量手册》规定的各项质量政策和质量方针；在现场生产管理和安全管控方面，集团所属各单位积极建立和完善精益化生产模式、实行员工行为记分管理制度、网络视频监控系统等软硬件管理手段，并探索出许多可供推广的现场生产管理经验。集团全年安全生产实现了“三无一减少”，即无安全生产死亡事故、无火灾死亡事故、无负主责交通死亡事故。

四、抗击甲流疫情，造福国人健康事业

2009年，面对正在全球蔓延的H1N1型流感疫情，集团作为中国大陆正式获得瑞士罗氏授权生产和销售磷酸奥司他韦（即罗氏“达菲”）原料和制剂的医药企业，紧急启动应急预案，迅速组织抗“流感”药品生产和销售。8月，集团承担了磷酸奥司他韦的中央医药储备任务。在国家卫生部、国家食品药品监督管理局、国家工业与信息化部以及上海市各有关委办的支持和指导下，集团所属相关企业发扬连续作战的精神，积极组织原料采购，全面调试生产设备，强化现场质量管控，全面及时完成了2009年200万人份抗甲流国家储备药品的生产任务。另外，面对当时可能来临的强度更大、范围更广的第二波甲型H1N1流感疫情，集团迅速组织人员制定专案，保质保量生产磷酸奥司他韦以满足国家药品储备及市场供应。

五、切实为员工谋福利，员工共享企业发展成果

本集团在人力资源管理方面严格遵守国家的相关管理制度，不断健全和完善公司薪酬、绩效管理体系，加强人才队伍建设和制度建设，提升人力资源管理和服务水平，确保员工在薪酬、培训、个人发展等各方面获得平等机会。2009年，集团进一步完善了员工薪酬与绩效管理体系，员工平均工资得到增长，激励方式得到丰富，并对优秀团队和优秀个人加大了激励力度，让员工共享企业发展成果。集团关注人才的培养，通过技能培训、技能大赛、高师带徒、专家讲座等形式不断丰富员工培训途径，提高员工的专业技能和业务水平。年内，集团组织实施产品质量管理培训5期、产品经理培训2期、医药主体工种技师进修活动3期；组织高师带徒结对数102对，并获得浦东新区12万元奖励经费；享受浦东新区政府应对金融危机出台的“岗位培训特别行动计划”政策，获得专项培训补贴21万元；启动医药主体工种技能竞赛活动，各种培训活动均得到了参加人员的好评。集团关注员工职业健康安全，每年为员工提供免费体检，同时改善作业条件，提高员工身心健康。

六、帮困助学献爱心，回馈社会尽责任

在创造企业效益最大化，实现企业与员工共发展的同时，本集团也积极投身于社会公益事业。2009年1月，集团所属相关企业举办了主题为“知心、知己、知友情”的上海

医药企业联合援建“淮南市大通区泉源小学”捐赠仪式，共捐赠人民币 31 万元，用于改善“泉源小学”的办学条件。此次活动是下属有关企业用年底“客户答谢会”节省下来的费用捐助办学的，此举获得了广大客户的支持和赞同。为贯彻落实上海市委、市政府和上海市对口支援都江堰市灾后重建指挥部的对口支援任务，集团全资子公司上海市药材有限公司与都江堰中药有限责任公司，投资组建了“都江堰申都中药有限公司”，建设都江堰中药材种植基地，并于 2009 年 1 月举行了“都江堰申都中药有限公司”奠基仪式。该项目的实施，促进了都江堰市中药产业的发展，为四川省灾后重建作出了积极贡献。上海信谊药厂有限公司开始开展“百万市民看信谊”活动，邀请市民参观工厂厂区，举行健康讲座，引导市民安全用药，合理用药。上海市药材有限公司、广东天普生化医药股份有限公司等积极助学帮困，联合高校建立了专项奖学金计划。

七、重视环境保护，维护自然和谐

在经营发展的同时，集团不忘作为社会公民应承担促进环境可持续发展，维护自然和谐的责任。自上世纪九十年代以来，集团下属近 60 家工业企业采取整体或部分搬迁、搬迁合并、就地改造和停业转让等多种方式进行调整，按照上海市环境整治要求实施三废治理，十多年里已累计投入搬迁治理资金超过 30 亿元，并已初步形成以星火原料药生产基地、奉浦现代中药生产基地和金桥现代制剂生产基地的三大生产基地格局。根据上海城市规划及环境保护的要求，结合集团的发展战略，积极进行产品和产业结构的调整。工业企业逐步向市级工业区调整，逐步实施产业的梯度转移，非核心业务的进一步退出。对污染重、实物量大、附加值低的产品逐步调整出上海市区，在生产基地内逐步形成拥有核心技术的高附加值、能耗小、低污染的原料药产品，做到安全健康清洁生产。

八、在履行社会责任方面获得的荣誉

1、集团 2009 年获“上海市第十四届（2007~2008 年度）文明单位”，“2007~2008 年度上海市厂务公开、民主管理工作先进集体”、“首批医药商业企业 AAA 信用等级”、“2008 年度全国优秀质量管理小组全国医药行业质量管理 QC 成果一等奖”、“上海市跨国经营先进企业”称号、上海市“诚信经营”示范店（企业）称号、“迎世博 2009 九鼎杯上海市场诚信经营”先进单位。

2、集团下属企业上海信谊药厂有限公司被评为“2009 年度诚信倡议企业”，信谊商标被评为“中国驰名商标”，信谊品牌被评为“2009 中国十大最具历史文化价值品牌”。

3、集团下属企业正大青春宝药业有限公司被授予“2009 年杭州市外商投资企业利润总额前三十名”、“2009 年杭州市外商投资企业纳税总额前三十名”荣誉称号，并被认定为高新技术企业。

4、集团下属企业广东天普生化医药股份有限公司被授予“药品生产质量授权人实施工作先进单位”称号，其“人尿激肽原酶在制备治疗和预防脑梗塞药物中的应用”专利获得广东省专利金奖和第十届中国专利优秀奖。

5、集团下属企业厦门中药厂有限公司的“八宝丹抗癌应用的研究开发项目”获“2009 年厦门市思明区科技进步一等奖”。

6、集团下属企业辽宁好护士药业（集团）有限责任公司获“2009 年中国制药企业质量诚信一等奖”、“21315 国际质量信用 AAAAA 等级证书”，并被评为“抗震救灾先进集体”。

7、集团下属企业华氏大药房有限公司杨浦店获“2009 年全国工人先锋号”称号、华氏大药房华山药房获“2009 年上海市工人先锋号”称号。

8、集团下属企业上海中西制药有限公司 2009 年被认定为上海市科技小巨人（培育）企业，获“2009 年度嘉定区先进制造企业”金奖，“中西”商标被评为上海市著名商标。

9、集团下属企业上海中华药业有限公司 2009 年获上海市“平安企业”称号。

10、集团下属企业上海海昌医用塑胶厂 2009 年被评为“上海市第十四届文明单位”、“2009 年度全国优秀福利企业”，“海昌牌”商标 70 毫升系列药用塑料瓶被评为“2008 年上海医药行业名优产品”。

11、集团下属企业赤峰艾克制药科技股份有限公司被认定为国家级高新技术企业，其“巴柳氮纳产业化”获得赤峰市科技进步二等奖。

九、总结展望

2009 年，本集团在职工权益维护、环境保护、社会公益等方面承担了应尽的社会责任。在新的一年里，集团将继续履行社会责任，接受政府和社会公众的监督，做一个负责任的企业，促进集团自身与社会的和谐发展。

上海医药集团股份有限公司
二零一零年四月二十日