



**上海医药集团股份有限公司**

**601607**

**2010 年半年度报告**

# 目录

一、重要提示 .....	2
二、公司基本情况 .....	2
三、股本变动及股东情况 .....	5
四、董事、监事和高级管理人员情况 .....	9
五、董事会报告 .....	9
六、重要事项 .....	15
七、财务报告（未经审计，附后） .....	28
八、备查文件目录 .....	28

## 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) 本集团半年度财务报告未经审计。

(四)

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：保证半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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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) 主要财务数据和指标

##### 1、主要会计数据和财务指标

报告期内，本集团实现营业利润、利润总额、归属于上市公司股东的净利润较上年同期减少，系因上年同期本集团出售联华超市股权产生一次性收益所致。本集团在报告期实现营业利润 11.28 亿元、利润总额 11.77 亿元、归属于上市公司股东的净利润 7.66 亿元，比上年同期扣除联华超市股权出售获得一次性收益后的营业利润 7.43 亿元、利润总额 7.79 亿元、归属于上市公司股东的净利润 4.57 亿元，分别增长 51.86%、51.20%、67.50%。

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增 减(%)
		调整后	调整前	
总资产	24,724,553,831.65	21,564,921,277.96	8,656,974,214.61	14.65
所有者权益 (或股东权益)	8,996,895,387.55	7,971,847,993.31	1,833,538,945.93	12.86
归属于上市公司股东的 每股净资产 (元/股)	4.5151	4.0918	3.2214	10.35
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期 比上年同 期增减 (%)
		调整后	调整前	
营业利润	1,127,576,023.47	1,278,873,084.05	151,250,504.14	-11.83
利润总额	1,177,306,146.62	1,314,957,102.63	161,354,445.74	-10.47
归属于上市公司股东的 净利润	766,097,528.30	818,546,777.33	70,137,446.03	-6.41
归属于上市公司	580,945,820.44	102,785,612.64	102,785,612.64	465.20

公司股东的扣除非经常性损益的净利润				
基本每股收益(元)	0.3859	0.4201	0.1232	-8.14
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.3581	0.1806	0.1806	98.28
稀释每股收益(元)	0.3859	0.4201	0.1232	-8.14
加权平均净资产收益率(%)	8.77	11.19	4.06	减少2.42个百分点
经营活动产生的现金流量净额	1,004,687,913.50	815,681,495.53	541,618,128.20	23.17
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.5042	0.4187	0.9516	20.42

## 2、非经常性损益项目和金额

根据中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第1号—非经常性损益》相关规定，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属于非经常性损益项目。据此，本集团因重大资产重组发生的定向增发注入企业及换股吸收合并注入企业在年初至合并日产生的净利润152,365,171.33元属非经常性损益。

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	25,832,453.25
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）	27,987,299.56
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	152,365,171.33
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	18,618,577.20
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	15,267,501.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,045,534.79
所得税影响额	-11,331,349.07

少数股东权益影响额（税后）	-46,633,480.39
合计	185,151,707.86

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 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	168,980,473	29.69	624,317,752			372,416,614	996,734,366	1,165,714,839	58.50
1、国家持股									
2、国有法人持股	168,980,473	29.69	624,317,752			372,335,014	996,652,766	1,165,633,239	58.496
3、其他内资持股						81,600	81,600	81,600	0.004
其中：境内非国有法人持股						81,600	81,600	81,600	0.004
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	400,192,411	70.31				426,736,088	426,736,088	826,928,499	41.50
1、人民币普通股	400,192,411	70.31				426,736,088	426,736,088	826,928,499	41.50
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	100.00	624,317,752			799,152,702	1,423,470,454	1,992,643,338	100.00

注：报告期内，本集团完成重大资产重组，通过非公开发行股票新增公司股份 624,317,752 股（其中向上海医药（集团）有限公司发行 455,289,547 股股份，向上海上实（集团）有限公司发行 169,028,205 股股份）；通过换股吸收合并新增公司股份 799,152,702 股（其中换股吸收合并上海实业医药投资股份有限公司新增公司股份 592,181,860 股，换股吸收合并上海中西药业股份有限公司新增公司股份 206,970,842 股）。

(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					70,179 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	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
上海医药(集团)有限公司	国有法人	39.91	795,212,497	569,314,736	738,295,209	无
上海盛睿投资有限公司	国有法人	8.64	172,206,550	172,206,550	172,206,550	无
上海上实(集团)有限公司	国有法人	8.48	169,028,205	169,028,205	169,028,205	无
申能(集团)有限公司	国有法人	4.32	86,103,275	86,103,275	86,103,275	无
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	1.30	26,000,000	26,000,000	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	1.05	21,000,000	19,000,050	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	1.00	20,000,000	20,000,000	0	未知
中国工商银行—博时第三产业成长股票证券投资基金	其他	0.92	18,263,550	18,263,550	0	未知
交通银行—博时新兴成长股票型证券投资基金	其他	0.86	17,199,607	17,199,607	0	未知

中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金	其他	0.80	15,930,000	15,930,000	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的数量		股份种类及数量	
上海医药(集团)有限公司			56,917,288		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			26,000,000		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			21,000,000		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			20,000,000		人民币普通股	
中国工商银行—博时第三产业成长股票证券投资基金			18,263,550		人民币普通股	
交通银行—博时新兴成长股票型证券投资基金			17,199,607		人民币普通股	
中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金			15,930,000		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			15,400,859		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			14,286,471		人民币普通股	
全国社保基金—零一组合			11,755,593		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明			<p>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；中国工商银行—博时第三产业成长股票证券投资基金、交通银行—博时新兴成长股票型证券投资基金同属博时基金管理有限公司；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。</p>			

注：上海医药(集团)有限公司承诺其持有的 56,917,288 股无限售条件股份自愿锁定 36 个月至 2013 年 2 月 10 日。

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。
上述股东关联关系或一致行动的说明		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;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。			

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内本集团控股股东及实际控制人没有发生变更。

#### 四、董事、监事和高级管理人员情况

##### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股数	期末持股数	变动原因
吕明方	董事长	0	37,674	0	37,674	换股吸收合并
陆申	董事	0	6,440	0	6,440	换股吸收合并

注：报告期内，本集团完成重大资产重组，吕明方董事长、陆申董事分别持有的原上海实业医药投资股份有限公司（600607.SH）股份 23400 股、4000 股经换股吸收合并（换股比例 1:1.61）转换为上海医药集团股份有限公司（601607.SH）股份 37674 股、6440 股。其余董事、监事和高级管理人员无持股变动情况发生。

##### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

###### 1、新聘情况

(1) 本集团于 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，推选董事长、监事长，聘任高级管理人员。具体为：

董事会成员：吕明方（董事长）、陆申、张家林、徐国雄、曾益新（独立董事）、白慧良（独立董事）、陈乃蔚（独立董事）、汤美娟（独立董事）、姜鸣。

监事会成员：周杰（监事长）、吴俊豪、陈欣（职工监事）。

高级管理人员：徐国雄（总裁）、任健（副总裁）、葛剑秋（副总裁兼董事会秘书）、李永忠（副总裁）、沈波（财务总监）。

(2) 本集团于 2010 年 6 月 7 日召开第四届董事会第五次会议，推选张家林先生为第四届董事会副董事长，聘任姜远英先生为公司副总裁。

###### 2、离任情况

第三届董事会、监事会成员及高级管理人员中，除吕明方（董事长）、张家林（董事）、李永忠（副总经理）外，其余均不再担任本集团董事、监事、高级管理人员，具体为：

董事会成员：余金琦、胡逢祥、李相启（独立董事）、徐国祥（独立董事）、王荣（独立董事）。

监事会成员：胡佃亮（监事长）、郜卫华、韩亿心（职工监事）。

高级管理人员：余金琦（总经理）、郭俊煜（副总经理）、曹伟荣（董事会秘书）、许薇薇（财务总监）。

本集团对上述离任董事、监事、高级管理人员任职期间为公司做出的贡献表示衷心的感谢。

#### 五、董事会报告

##### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

###### 1、报告期内经营情况

2010 年上半年，在后金融危机背景下中国经济依然继续保持相对较快的增长，国内生物医药产业在市场容量持续扩大、国家医改投入不断增长和基本药物制度出台等多重利好因素的推动下保持高速增长。同时，诸如国内医药行业的竞争在制造、分销和零售等领域全面加剧，以及国际金融市场的动荡、人民币升值预期、通货膨胀压力及政策因素等导致医药原料和医药产品价格波动等，这些因素也对行业发展带来了新的挑战。

作为集聚上海实业集团、上海医药集团核心医药资产和业务的整体上市平台，上海医药集团股份有限公司形成了包括研发与制造、分销与零售等核心业务的全产业链，并致力于成为中国 A 股市场市值最大、核心竞争力最强的综合性医药产业集团，成为发展的领先

者、行业的整合者、价值的创造者。在重组完成后的第一个半年度中，本集团按照“专心专注主业，集中集聚资源，调整结构，整合提升，创造价值，发挥医药全产业链优势，努力成为全国领先的品种新药、仿制药和基本药物供应商以及现代医药商业服务品牌供应商”的经营工作方针，一手抓重组，一手抓经营，根据重组上市之初对资本市场的承诺，持续推进营销变革、研发转型、资源整合和管控优化等工作，全面完成经营工作目标，初步实现重组目标。

报告期内，本集团实现营业收入 1,852,311 万元（未含托管的抗生素业务，下同），同比增长 21.66%，主要为医药产品销售增长所致；实现营业利润 11.28 亿元、利润总额 11.77 亿元、归属于上市公司股东净利润 7.66 亿元，比上年同期扣除联华超市股权出售获得一次性收益（营业利润 5.36 亿元、利润总额 5.36 亿元、归属于上市公司股东净利润 3.61 亿元）后的营业利润 7.43 亿元、利润总额 7.79 亿元、归属于上市公司股东净利润 4.57 亿元，分别增长 51.86%、51.20%、67.50%；实现每股收益 0.3859 元。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 100,469 万元，同比增长 23.17%。截止至 2010 年 6 月 30 日，本集团所有者权益为 1,128,705 万元，扣除少数股东权益后所有者权益为 899,690 万元，资产总额为 2,472,455 万元。

报告期内，本集团（601607.SH）作为中国资本市场医药上市公司的样本股，进入上证 180 和沪深 300 指数。在由中国医药商业协会组织评选的“2009 年度医药流通百强企业”名单中，本集团排名第二。在由国家食品药品监督管理局南方医药经济研究所和《医药经济报》社共同主办的“2009 年度中国制药工业百强榜”中，本集团（未包含抗生素业务）位列第三。在国家食品药品监督管理局南方医药经济研究所主办的“中国医药上市公司竞争力 50 强”排行榜中，本集团位列第一。在由中国医药企业管理协会主办的评选中，本集团被评为“2010 年度最具投资价值医药上市公司 10 强”。本集团在证券之星、第一财经及上海市股份公司联合会共同举办的上海上市公司评选活动中荣获“最佳转型奖”。此外，本集团重大资产重组项目在由证券时报主办的“投行创造价值”高峰论坛暨“2010 中国区优秀投行”颁奖典礼上获评年度“最佳创新项目”。

■医药生产与制造：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。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）408,979 万元，较去年同期增长 14.20%；毛利率 51.45%，较去年同期提升 0.82 个百分点。其中生物及生化制药业务实现销售收入 59,622 万元，同比增长 30.36%；化学制药业务实现销售收入 158,672 万元，同比增长 18.39%；中药业务实现销售收入 169,315 万元，同比增长 7.47%；医疗器械业务实现销售收入 21,370 万元，同比增长 2.86%。报告期内，本集团未含税销售收入 5 百万（含）至 2 千 5 百万的产品 157 个（含抗生素品种，下同）；销售收入 2 千 5 百万（含）至 5 千万的产品 19 个；销售收入 5 千万（含）以上产品共有 18 个，其中，乌司他丁、注射用头孢曲松钠的销售收入达到 2 亿元以上，参麦注射液、抗衰老片、注射用头孢噻肟钠、龙虎清凉系列、丹参酮 IIA 磺酸钠磺酸钠注射液的销售收入达到 1 亿元以上。乌司他丁、注射用头孢噻肟钠、丹参酮 IIA 磺酸钠磺酸钠注射液、注射用头孢替安等重点产品的销售收入与去年同期相比增长 30%以上。

报告期内，本集团继续贯彻实施聚焦产品战略。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，通过统筹生产、营销、资金等资源实施重点投入，上半年集团重点产品销售增幅明显加快，使整体盈利空间得以提升。上海医药生物医药产业园区的规划和建设，是集团实现产业集中集聚和布局优化的重要举措。目前园区推进工作正在有计划、有步骤地展开，园区的“控制性详细规划”已于 5 月呈报浦东新区规划局，并进行了网上公示。

■研发与技术创新：2010 年上半年，集团把科技创新和科技进步放在重中之重的地位，在坚持以创新药为发展方向的基础上，以市场为导向，强化首仿药、仿制药、工艺开

发为主的研发活动，注重强化首仿药、仿制药开发和工艺开发的投入，使创新药物成为集团新的增长点。报告期内，集团研发投入合计 12,665 万元，占本集团工业销售收入的 3.10%，新增产品生产批文 2 个（盐酸文拉法辛胶囊、注射用胸腺肽  $\alpha$  1）。截止报告期末，在研项目 210 项。集团与中国药科大学、沈阳药科大学、上海交通大学、浙江大学、吉林大学、复旦大学、第二军医大学药学院等建立的长期合作的 5 个药物研究联合实验室，分别在靶向抗肿瘤、高脂血症、糖尿病、疼痛领域的 8 个新型靶点进行新药发现研究，已经获得了一批具有较好活性的化合物，申请了 2 项专利。集团现在共有“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”、“先进适用技术改造传统中药产业的技术平台”、“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”、“肽化学修饰及工业化规模制备技术研究”等 9 个项目入选国家“重大新药创制”科技重大专项“十一五”计划第一批项目和第二批项目。目前这些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。集团 2010 年成功申报的国家“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”（简称“产学研联盟”），其中“民口”的产学研联盟国家重大专项立项已获终审通过并完成申请预算的编制，“军口”的产学研联盟国家重大专项立项获二审通过，等待最终批复。

■医药分销与零售：报告期内，本集团分销和零售业务销售收入 1,432,019 万元，较去年同期增长 24.37%；毛利率 9.10%，较去年同期基本持平。截至报告期末，本集团医药分销与零售市场份额稳居全国第二，在华东地区市场份额约为 17.59%，其中上海市场份额为 54.42%。报告期内，集团设立全资拥有的分销零售平台“上海医药分销控股有限公司”（简称“上药控股”），上药控股延续原“上海市医药股份有限公司”的经营方式、经营范围，以打造中国领先的医药分销企业为战略目标，加快区域化整合和一体化经营步伐，全力推进分销、零售、物流“三网”建设，强化品牌品种竞争优势，力争在更高层次上提升核心竞争力，在新的起点上实现跨越性发展。

分销业务：报告期内，医药分销业务实现销售收入 1,317,535 万元。同比增长 23.87%。截至本报告期末，本集团分销渠道遍布中国 31 个省、直辖市及自治区，在华东地区建立了 5,000 余家医院终端的分销网络，覆盖华东地区所有三甲医院，拥有强大的终端网络和增值服务网点。报告期内，集团还加快全国医药流通市场布局，积极寻找潜在目标进行广泛接触，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，同时加强对并购企业的资源对接力度，成立资源对接整合团队，全力确保并购整合顺利。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），目前已在上海市的六个行政区（包括徐汇、长宁、松江、金山、嘉定和青浦）、青岛全市、常州部分区域等成功推广，初步展现工商协同的整体优势。同时，集团与闵行卫生局尝试合作实施医院零库存管理，简称“闵行模式”，在满足客户需求的前提下，对整个供应链的各个环节进行综合管理，把物流与库存成本降到最小，实现降低成本，造福群众的医疗卫生健康需求，达成政府、企业、病家三者多赢的局面。经公开招标和评标，上药控股物流中心再次中标新一轮上海市政府采购中心免费疫苗冷链配送服务，成为该次招标的两家中标供应商之一，中标业务量比例为 60%。

零售业务：报告期内，本集团医药零售业务实现销售收入 114,484 万元。同比增长 30.49%。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，截至报告期末，本集团拥有品牌连锁零售药房共 2,018 家，其中直营店 1,550 家，加盟店 468 店，上半年共新增 53 家，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 1,061 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 364 家、193 家、131 家和 124 家。本集团自 2009 年下半年开始

启动内部零售业务整合，上海华氏大药房整合了上海信谊大药房和雷允上大药房，发展迅猛。经上海世博会授权，华氏大药房在世博村设立了唯一的药店，该药店不仅配备了数百种常规药和急救药，还为入住世博村的国际友人提供健康服务。本集团还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。

■内部整合：报告期内，为推动内部产业资源的有效配置及整合，最大化地发挥集团优势，实现集团管理扁平化，提高协同效应，并构建以核心企业为平台的专业化产业管控模式，本集团确立聚焦 12 家核心子企业，设立由集团管理团队和 12 家核心子企业董事长或总经理组成的经营委员会，统筹协调重大经营事项，确保重大经营决策事项的推进和落实。经本集团四届三次董事会审议通过，决定对下属部分核心企业实施股权及业务架构重组，设立上海医药分销控股有限公司以注销原“上海市医药股份有限公司”（600849.SH）、设立上海中西三维制药有限公司以注销原“上海中西药业股份有限公司”（600842.SH）、上海信谊药厂有限公司下属企业股权整合、上海医疗器械股份有限公司股权整合等。报告期内，本集团出资现金 4 亿元设立全资附属公司“上海医药分销控股有限公司”，并以下属从事医药分销及零售业务的有关附属公司股权及相关资产对其实施增资，上海医药分销控股有限公司注册资本增至 19 亿元。其余各项内部资产整合正在积极推进中，预计年底前完成。原“上海实业医药投资股份有限公司”在吸收合并后已完成原管理平台的对接转移，工作平稳有序。

## 2、报告期主要财务数据同比发生重大变化的说明

单位：元

合并资产负债表项目	期末余额	年初余额	变动比例 (%)	主要变动原因
应收账款	6,608,385,685.71	4,853,375,905.70	36.16	本报告期营业收入增加，致应收款增加
长期股权投资	1,638,487,826.04	976,488,755.68	67.79	本报告期因重大资产重组增加对联营企业长期股权投资
在建工程	479,995,352.46	344,264,621.37	39.43	本报告期在建工程投入增加
应付票据	1,274,284,470.95	934,430,407.99	36.37	本报告期应付票据结算业务增加
应付股利	267,371,213.42	141,662,401.79	88.74	本报告期宣告发放股利尚未支付
其他应付款	1,637,209,663.22	1,030,831,177.25	58.82	本报告期公司收到资产处置预收款增加
股本	1,992,643,338.00	569,172,884.00	250.09	本报告期完成重大资产重组增加股本
合并利润表项目	本期金额	上年同期金额	变动比例 (%)	主要变动原因
营业外收入	75,742,603.99	49,053,025.39	54.41	本报告期处置非流动资产利得增加
营业外支出	26,012,480.84	12,969,006.81	100.57	本报告期处置非流动资产损失增加
合并现金流量表项目	本期发生数	上期发生数	变动比例 (%)	主要变动原因
投资活动的产生的现金流量净额	-1,755,628,499.25	803,952,446.70		本报告期发行股份购买资产
筹资活动的产生的现金流量净额	1,593,858,281.02	-15,771,176.98		本报告期发行股份

## 3、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(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
工业	4,089,787,301.90	1,985,543,645.33	51.45	14.20	12.31	增加0.82个百分点
商业	14,320,195,402.90	13,017,437,182.09	9.10	24.37	24.60	减少0.16个百分点
其他	11,055,747.93	1,634,253.60	85.22	35.92	67.01	减少2.75个百分点

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额1,427.29万元。

(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	18,155,358,064.95	22.56
国外	265,680,387.78	-8.25

(3) 主要控股参股公司经营情况

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	100.00	66,000	192,330.50	80,491.24	115,117.11	5,149.35	5,246.19
常州药业股份有限公司	化学制药	60.59	7,459	133,213.93	68,081.75	108,900.17	8,152.70	5,820.16
上海中西制药有限公司	化学制药	90.00	14,820	25,742.32	17,035.51	14,078.18	3,887.84	3,298.56
上海三维制药有限公司	化学制药	100.00	36,600	88,468.02	58,575.76	37,532.79	9,998.26	9,973.76
上海第一生化药业有限公司	生物生化制药	100.00	10,000	50,713.35	31,332.18	27,819.62	9,146.45	7,947.34
广东天普生化医药股份有限公司	生物生化制药	40.80	10,000	59,246.82	44,189.11	29,057.12	9,767.84	8,215.96
正大青春宝药业有限公司	中药	55.00	12,850	105,026.02	72,928.11	46,126.01	9,938.75	9,035.17
上海市药材有限公司	中药	100.00	46,369	234,722.97	73,913.97	158,888.82	4,812.71	3,570.86

厦门中药厂有限公司	中药	61.00	8,403	27,908.09	20,604.94	9,691.72	1,546.66	1,275.67
青岛国风药业股份有限公司	中药	63.93	9,300	77,740.75	38,252.64	28,212.72	1,462.30	1,855.98
杭州胡庆余堂药业有限公司	中药	51.01	5,316	32,629.04	26,830.75	16,199.78	3,788.99	3,450.84
上海中华药业有限公司	中药	100.00	6,364.18	18,841.12	9,957.15	12,747.47	2,785.43	2,527.01
上海华氏大药房有限公司	医药零售	100.00	9,000	71,750.50	23,039.17	81,410.44	1,270.46	1,016.88
中美上海施贵宝制药有限公司	化学制药	30.00	USD1,844.00	142,097.91	62,814.30	128,386.43	26,218.57	21,342.48
上海罗氏制药有限公司	化学制药	30.00	USD6,235.71	260,562.60	134,233.00	211,463.70	32,684.80	27,888.80

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%。

#### 4、公司面临的主要问题、风险及下半年工作展望

从我国医药行业发展趋势看，医药卫生体制改革正在深入进行中，政府对医疗卫生事业的投入正在加大，医疗事业的投入必将带动医药产业的发展。生物医药产业成为低碳时代新兴领域，是未来重点投入领域，发展前景广阔。同时，由于医药政策的不确定、市场竞争的不充分，行业集中度低、同质化竞争严重，整个行业的研发投入不足，自主创新水平低，自然灾害使企业原材料采购成本上升等因素，都给本集团的未来发展带来重大的机遇和挑战。

本集团拟采取以下对策来把握机遇以应对各种可能的挑战：（1）密切关注国内经济变化趋势，研究把握产业政策的变化方向；（2）依托中央研究院的科研优势、集团的资金优势和政府的支持，努力走在国内新药研发的前列；（3）开展第三终端农村医师培训活动，进一步提高第三终端的市场份额；（4）围绕优化产业布局和结构调整，进一步加快集团内部资源整合和优化配置；（5）集中采购中药材以降低采购价格，开拓集团自身中药材种植基地等。

2010年下半年本集团重点工作主要包括：（1）优化管控模式：进一步建立和健全符合上市公司治理要求的管理体制和运行机制，提高管理效率，防范经营风险。（2）推进营销变革：以“四大平台”的建设为抓手实现营销变革的突破，包括同类重点产品的集中营销平台、上药控股为主渠道的集中分销平台、公司政府公共事务联动集中平台、大宗药材集中采购平台；（3）促进研发转型：明确研发转型的方向，建立重要的研发技术平台，完善集团内部三级研发体系，以“产学研联盟”项目推进为契机加强研发项目管理；（4）深度资源整合：加快内部资源整合和优化配置，建立营销、研发、大宗药材采购和内部资金结算系统四个方面的资源整合平台。推进和深化内部重组，进一步优化梳理附属企业股权架构。

## (二) 公司投资情况

### 1、募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2010	非公开发行	199,960.37	199,960.37	199,960.37	0	无
合计	/	199,960.37	199,960.37	199,960.37	0	/

### 2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
上实控股医药资产	否	199,960.37	199,960.37	是	完成			是	无	无
合计	/	199,960.37	199,960.37	/	/		/	/	/	/

### 3、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
苏州上药供应链有限公司	765.00	完成	0.00
河南商丘市新先锋药业有限公司	2,927.18	完成	78.82
山东商联生化药业有限公司	1,782.87	完成	6.75
上海味之素氨基酸有限公司	185.40	完成	0.00
宁波医药股份有限公司	3,802.80	完成	314.37
上海医药分销控股有限公司	40,000.00	完成	0.00
合计	49,463.25	/	/

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《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,公司修订完善了《独立董事工作制度》、《审计委员会实施细则》、《薪酬与考核委员会实施细则》、《信息披露事务管理制度》、《募集资金管理办法》等规章制度,建立了《关联交易管理制度》、《财务管理制度》、《内部审计制度》、《内幕信息及知情人管理制度》,制定了《高级管理人员薪酬管理办法》,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：公司充分尊重和维持债权人、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，建立健全相关议事规则、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）报告期实施的利润分配方案执行情况

经 2010 年 5 月 18 日召开的公司 2009 年度股东大会年会审议通过，公司 2009 年度利润分配方案为：对公司 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 股扣减上海医药(集团)有限公司认购的 455,289,547 股及上海上实(集团)有限公司认购的 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，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。利润分配方案的实施日期为：股权登记日 2010 年 7 月 9 日；除权除息日 2010 年 7 月 12 日；现金红利发放日 2010 年 7 月 15 日。

## （三）报告期内现金分红政策的执行情况

报告期内，本集团认真执行现金分红政策。

本集团现金分红政策为：公司可以采取现金或者股票方式分配股利。在兼顾公司发展的合理资金需求、实现公司价值提升的同时，公司实施积极的利润分配方案，保持利润分配政策的连续性和稳定性。公司利润分配中最近三年现金分红累计分配的利润应不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十（30%）。

#### （四）重大诉讼仲裁事项

报告期内，本集团无重大诉讼、仲裁事项。

#### （五）破产重整相关事项

报告期内，本集团无破产重整相关事项。

#### （六）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

##### 1、证券投资情况

单位：元

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 证券投资 比例 (%)	报告期损益 (元)
1	股票	600739	辽宁成大	10,595,127.40	320,870.00	8,073,089.20	66.04	-2,519,436.78
2	股票	600329	中新药业	91,473.00	91,473.00	2,306,034.33	18.86	330,217.53
3	股票	601328	交通银行	90,825.00	104,449.00	627,738.49	5.13	-232,829.51
4	股票	601106	中国一重	570,000.00	100,000.00	537,000.00	4.39	-33,000.00
5	股票	601179	西电股份	521,400.00	66,000.00	428,340.00	3.50	-93,060.00
6	股票	300080	新大新材	173,600.00	4,000.00	144,000.00	1.18	-29,600.00
7	股票	300082	奥克股份	85,000.00	1,000.00	67,550.00	0.55	-17,450.00
8	股票	300083	劲胜股份	54,000.00	1,500.00	42,675.00	0.35	-11,325.00
合计				12,181,425.40	/	12,226,427.02	100	-2,606,483.76

##### 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
600377	宁沪高速	1,280,000.00		6,090,000.00	310,000.00	-477,146.25	可供出售金融资产	购买
600329	中新药业			1,153,004.56		100,038.31	可供出售金融资产	抵债

600643	爱建股份	35,000.00		139,318.01		-56,487.79	可供出售金融资产	购买
601328	交通银行	884,503.40		3,687,814.13	105,784.80	1,165,341.92	可供出售金融资产	购买
000931	中关村	99,300.00		184,968.00		13,421.76	可供出售金融资产	购买
000048	ST康达尔	17,601,840.28	4.79	79,582,788.50		-39,309,182.31	可供出售金融资产	购买
600675	中华企业	390,000.00		4,281,383.74		-1,859,746.98	可供出售金融资产	购买
HK8231	复旦张江	58,610,523.09	29.64	113,333,494.86		54,722,971.77	可供出售金融资产、长期股权投资	购买
合计		78,901,166.77	/	208,452,771.80	415,784.80	14,299,210.43	/	/

### 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	21,250,000.00	17,954,269	<1	21,250,000.00			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			长期应收款	委托理财款转股
合计	71,250,000.00		/	71,250,000.00			/	/

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。转让事项正在积极推进中。（详见本集团临 2010-015 号公告）

(七) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
上海松江经济技术开发区建设总公司	上海味之素氨基酸有限公司1%股权	2010年6月30日	185.40	0		否	评估价值	是	是		
温州医药商业集团有限公司、浙江康乐药业股份有限公司、宁波联合集团股份有限公司	宁波医药股份有限公司12.47%股权	2010年4月30日	3,802.80	314.37		否	评估价值	是	是	0.41	
上海实业控股有限公司	上海实业医药(集团)有限公司100%股权	2010年1月31日	194,553.19		7,659.69	是	评估价值	是	是	10.00	集团兄弟公司
上海实业控股有限公司	Mergen Biotech Limited 70.41%股权	2010年1月31日	1,812.49		-158.58	是	评估价值	是	是		集团兄弟公司
上海实业控股有限公司	复旦张江9.28%股权	2010年2月28日	3,594.69		0	是	市场价格	是	是		集团兄弟公司

2010年4月1日,经本集团四届二次董事会审议通过,决定和全资附属企业上海华氏资产经营有限公司共同出资14099.19万元收购广州中山医医药有限公司股权并认购新增股份。交易完成后,公司将合并拥有广州中山医医药有限公司51%控股权。本次交易评估基准日为2009年12月31日,根据上海东洲资产评估有限公司出具的评估报告显示的目标公司评估值,经协商确定广州中山医医药有限公司价值为16180万元。本次交易已获

国家教育部批复同意，广州中大产业集团有限公司之评估备案正在进行中，部分小股东股权转让变更手续已完成。（详见本集团临 2010—024 号公告）

## 2、出售资产情况

2010 年 2 月 26 日，经本集团三届十二次董事会审议通过，决定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%股份、申银万国证券股份有限公司 16,194,269 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%股份三项资产作价合计 13406.85 万元整体转让予上海南部投资（集团）有限公司。报告期内，本集团已完成上海通用药业股份有限公司 40%股份、申银万国证券股份有限公司 16,194,269 股份之评估备案，上海国际医药贸易有限公司 40%股份之评估备案正在进行中。（详见本集团临 2010—015 号公告）

## (八) 重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

单位:万元 币种:人民币

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	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
上海医药(集团)有限公司	母公司	购买商品	药品	市场价格		3,575.17	0.23			
上海新先锋药业有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	药品	市场价格		2,966.88	0.19			
上海振申医药进出口有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	药品	市场价格		1,089.78	0.07			
上海新先锋华康医药有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	药品	市场价格		1,742.42	0.11			
上海华辰医用仪表有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	药品	市场价格		52.50				
上海医药(集团)有限公司	母公司	销售商品	药品	市场价格		41.66				
上海新先锋药业有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	药品	市场价格		46.12				

上海新亚药业有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	药品	市场价格		0.75				
上海新亚闵行药业有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	药品	市场价格		39.38				
辽宁美亚药业有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	药品	市场价格		244.87	0.01			
上海新先锋华康医药有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	药品	市场价格		1,053.80	0.05			
上海医药广告公司	母公司的控股子公司	销售商品	其他	市场价格		0.03				
上海英达方物业有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	其他	市场价格		0.68				
合计				/	/	10,854.04		/	/	/

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	本期
					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	2009-3-1	2029-2-28	619,197.63
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、陝西北路 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）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		476,000.00
		闵行区七莘路 50 号	无固定期限		549,950.00
		宝昌路 149 弄 1 号	无固定期限		4,150.00
		闸北区民和路 144 号	无固定期限		875,800.00
		盛家街路 65 号	无固定期限		50,500.00
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	276,101.59
合计					5,537,457.37

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
上海实业控股有限公司	集团兄弟公司	收购股权	上海实业医药（集团）有限公司 100% 股权	评估价值	25,141.20	194,553.19	194,553.19	资产增值	现金	
上海实业控股有限公司	集团兄弟公司	收购股权	复旦张江 9.28% 股权	市场价格			3,594.69	市场价格上升	现金	
上海实业控股有限公司	集团兄弟公司	收购股权	Mergen Biotech Ltd. 70.41% 股权	评估价值	11,780.05	1,812.49	1,812.49	资产增值	现金	

上海实 投资管理 咨询有限 公司	集团 兄弟公 司	销售 除商 品以 外的 资产	淮海中路 98号金钟 广场1601 室整层及 地下车库 使用权	评估 价值	6,355.80	7,425.57	7,425.57	资产 增值	现金	965.91
---------------------------	----------------	----------------------------	--	----------	----------	----------	----------	----------	----	--------

(九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

报告期内，本集团无达到公司本期利润总额 10%以上托管事项。

(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，本集团无达到公司本期利润总额 10%以上租赁事项。

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	重庆医 药上海 药品销 售有限 责任公 司	500		2009.7.25	2010.7.24	连带 责任 保证	否	否	无	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	2,000		2009.8.18	2010.8.17	连带 责任 保证	否	否	无	否	否	合营 公司
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		2009.5.28	2010.5.27	连带 责任 保证	是	否	无	否	否	联营 公司
上海医 药集团	公司 本部	上海罗 达医药	100		2010.5.28	2011.5.27	连带 责任	否	否	无	否	否	联营

股份有限公司		有限公司					保证						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	连带责任保证	是	否	无	否	否	联营公司
上海中西药业股份有限公司	(注)	深圳康达尔(集团)股份有限公司	5,357		2005.6.15	2006.6.15	连带责任保证	否	是	5,357	否	否	
合计			8,557										
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)							100						
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)							7,957						
<b>公司对控股子公司的担保情况</b>													
报告期内对子公司担保发生额合计							8,500						
报告期末对子公司担保余额合计(B)							13,600						
<b>公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)</b>													
担保总额(A+B)							21,557						
担保总额占公司净资产的比例(%)							2.40						
其中:													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)							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(D)							12,157						
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)							0						
上述三项担保金额合计(C+D+E)							12,157						

注: 本项担保说明详见会计报表附注九、(二)2

### 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。

## (十) 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

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	根据公司股权分置改革方案, 公司唯一持股5%以上股东上海医药(集团)有限公司承诺: 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
重大资产重组中所作承诺	根据《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》: 1、上海医药(集团)有限公司承诺:	履行承诺中

	<p>①最迟在 2011 年 12 月 31 日之前，上药集团会将持有的上海新先锋药业有限公司、上海新亚药业有限公司、上海华康医药有限公司等的全部股权或资产以转让或认购上海医药定向增发股份的方式注入上海医药，该等资产的作价按届时资产评估机构评估并经国有资产管理部门备案的评估值确定；在上海医药完成本次重大资产重组、股票恢复交易之日起 60 日内，上药集团将与上海医药签署有关该等资产的托管协议，将该等资产及相关业务的管理权交予上海医药；本次重组实施完毕后，上药集团若出售下属控股或参股企业，在同等条件下将给予上海医药以优先购买权。</p> <p>②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，上药集团不转让其拥有权益的上海医药股份。</p> <p>2、上海盛睿投资有限公司承诺：承诺自重大资产重组完成之日起锁定其拥有权益的上海医药股份 12 个月。</p> <p>3、上海上实(集团)有限公司承诺：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。</p>	
--	---	--

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：是

1) 注入资产、资产整合承诺方名称和承诺内容

最迟在 2011 年 12 月 31 日之前，上药集团会将持有的上海新先锋药业有限公司、上海新亚药业有限公司、上海华康医药有限公司等的全部股权或资产以转让或认购上海医药定向增发股份的方式注入上海医药。

2) 是否已启动：注入资产目前已托管。2010 年 3 月 31 日，本集团第四届董事会第一次会议审议通过《关于托管上药集团旗下新先锋等医药资产的关联交易》议案，上海医药(集团)有限公司将旗下新先锋药业、新亚药业等医药资产委托本集团管理。托管期间，标的资产的经营损益仍由上海医药(集团)有限公司享有和承担，本集团因托管所产生的任何费用、成本、负担等亦均由上药集团承担。本集团不收取托管费用。

(十一) 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 2009 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 2010 年度财务报告的审计工作。

(十二) 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

本报告期本集团及其董事、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。

(十三) 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 2010 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”。

#### (十四) 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
2009年度业绩预增公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010年1月14日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于重大资产重组事宜获得中国证券监督管理委员会核准的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010年2月2日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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收购请求权实施公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010年2月2日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于公司股票连续停牌的提示性公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010年2月2日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于换股吸收合并、发行股份购买资产暨关联交易报告书的修订说明	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010年2月2日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于公司股票连续停牌的提示性公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010年2月3日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
三届十一次董事会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010年2月4日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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收购请求权提示性公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010年2月4日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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收购请求权申报结果公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010年2月5日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于非公开发行股票购买资产相关资产过户完成公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010年2月9日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010年2月11日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

限公司之换股实施 进展公告			
关于非公开发行股票发行完成结果暨 股份变动公告	中国证券报、上海证券 报、证券时报	2010年2月12日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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 公司完成结果、 股份变动暨新增股 份上市公告	中国证券报、上海证券 报、证券时报	2010年2月25日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于申请变更股票 代码的公告	中国证券报、上海证券 报、证券时报	2010年2月25日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第三届董事会第十 二次会议决议公告	中国证券报、上海证券 报、证券时报	2010年3月2日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于变更证券代码 公告	中国证券报、上海证券 报、证券时报	2010年3月3日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
复牌公告	中国证券报、上海证券 报、证券时报	2010年3月8日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
复牌提示性公告	中国证券报、上海证券 报、证券时报	2010年3月9日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
三届六次监事会决 议公告	中国证券报、上海证券 报、证券时报	2010年3月16日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
三届十三次董事会 决议暨召开2010年 第一次临时股东大 会公告	中国证券报、上海证券 报、证券时报	2010年3月16日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010年第一次临时 股东大会决议公告	中国证券报、上海证券 报、证券时报	2010年4月1日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第一 次会议决议公告	中国证券报、上海证券 报、证券时报	2010年4月1日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届监事会第一 次会议决议公告	中国证券报、上海证券 报、证券时报	2010年4月1日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第二 次会议决议暨收购 并增资控股广州中 山医医药有限公司 的公告	中国证券报、上海证券 报、证券时报	2010年4月3日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于公司名称变更 及办公地址变更的 公告	中国证券报、上海证券 报、证券时报	2010年4月13日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于附属企业减持 深圳市康达尔（集 团）股份有限公司 股票的公告	中国证券报、上海证券 报、证券时报	2010年4月14日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第三 次会议决议暨关于 召开2009年度股东 大会的公告	中国证券报、上海证券 报、证券时报	2010年4月21日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届监事会第二	中国证券报、上海证券	2010年4月21日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

次会议决议公告	报、证券时报		
第四届董事会第四次 次会议决议公告	中国证券报、上海证券 报、证券时报	2010年4月28日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009年度股东大会 年会决议公告	中国证券报、上海证券 报、证券时报	2010年5月19日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第五 次会议决议公告	中国证券报、上海证券 报、证券时报	2010年6月8日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务报告（未经审计，附后）

- （一）财务报表
- （二）财务报表附注

## 八、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、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8月5日

**上海医药集团股份有限公司**  
**资产负债表**  
**2010 年 6 月 30 日**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

资 产	附注十三	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,188,070,416.39	369,369,143.40
交易性金融资产			
应收票据		6,953,874.61	14,156,178.73
应收账款	(一)	2,124,435,670.15	1,430,745,926.26
预付款项		55,862,007.39	105,465,614.84
应收利息			
应收股利		55,400,015.89	167,938.42
其他应收款	(二)	908,356,351.39	846,110,313.70
存货		1,112,104,115.97	1,045,059,855.90
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>5,451,182,451.79</b>	<b>3,811,074,971.25</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		80,731,039.30	2,264,680.48
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	7,231,084,817.64	1,315,252,074.00
投资性房地产		245,859,624.54	190,383,389.66
固定资产		400,328,332.20	348,105,894.17
在建工程		10,236,831.15	1,448,119.65
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		87,809,781.90	55,497,204.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		69,727,507.96	64,550,921.17
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,125,777,934.69</b>	<b>1,977,502,283.58</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,576,960,386.48</b>	<b>5,788,577,254.83</b>

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：吕明方 主管会计工作负责人：徐国雄 会计机构负责人：沈波

**上海医药集团股份有限公司**  
**资产负债表（续）**  
**2010 年 6 月 30 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）	附注十三	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,335,000,000.00	1,416,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		917,109,371.85	591,654,592.00
应付账款		2,080,242,236.55	1,509,739,193.23
预收款项		56,533,444.08	86,503,373.76
应付职工薪酬		56,203,946.33	54,912,213.03
应交税费		67,190,074.35	41,245,022.69
应付利息		1,318,294.93	1,739,434.09
应付股利		139,569,209.77	10,165,399.25
其他应付款		888,971,885.16	166,197,068.40
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>5,552,138,463.02</b>	<b>3,878,156,296.45</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		22,323,470.99	23,252,672.92
专项应付款			
预计负债		25,578,300.00	25,578,300.00
递延所得税负债		15,858,211.80	398,513.83
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>63,759,982.79</b>	<b>49,229,486.75</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,615,898,445.81</b>	<b>3,927,385,783.20</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,992,643,338.00	569,172,884.00
资本公积		5,140,837,255.81	545,593,612.65
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		252,064,605.48	252,064,605.48
一般风险准备			
未分配利润		575,516,741.38	494,360,369.50
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>7,961,061,940.67</b>	<b>1,861,191,471.63</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>13,576,960,386.48</b>	<b>5,788,577,254.83</b>

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：吕明方 主管会计工作负责人：徐国雄 会计机构负责人：沈波

上海医药集团股份有限公司  
合并资产负债表  
2010年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	5,735,497,102.05	4,887,220,052.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	12,226,427.02	10,445,050.55
应收票据	(三)	312,494,214.45	368,961,472.57
应收账款	(六)	6,608,385,685.71	4,853,375,905.70
预付款项	(八)	242,812,344.45	272,702,266.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(五)	2,955,702.84	2,962,586.96
应收股利	(四)	8,445,513.40	118,801,911.00
其他应收款	(七)	496,225,950.21	426,213,395.03
买入返售金融资产			
存货	(九)	3,847,510,993.34	3,714,501,963.73
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>17,266,553,933.47</b>	<b>14,655,184,604.13</b>
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(十)	189,305,048.72	161,842,946.79
持有至到期投资			
长期应收款	(十一)	68,769,029.96	92,515,300.00
长期股权投资	(十三)	1,638,487,826.04	976,488,755.68
投资性房地产	(十四)	597,246,492.60	595,290,116.70
固定资产	(十五)	3,324,994,298.79	3,603,109,060.92
在建工程	(十六)	479,995,352.46	344,264,621.37
工程物资	(十七)	2,689,714.46	2,986,737.21
固定资产清理		9,268,457.56	9,293,897.97
生产性生物资产	(十八)	654,269.44	654,269.44
油气资产			
无形资产	(十九)	842,502,095.31	805,561,245.59
开发支出		799,354.14	799,354.14
商誉	(二十)	94,432,373.78	99,954,097.82
长期待摊费用	(二十一)	45,870,222.05	43,545,780.97
递延所得税资产	(二十二)	116,708,409.19	119,712,673.39
其他非流动资产	(二十四)	46,276,953.68	53,717,815.84
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,457,999,898.18</b>	<b>6,909,736,673.83</b>
<b>资产总计</b>		<b>24,724,553,831.65</b>	<b>21,564,921,277.96</b>

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: 吕明方 主管会计工作负责人: 徐国雄 会计机构负责人: 沈波

**上海医药集团股份有限公司**  
**合并资产负债表（续）**  
**2010年6月30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	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	（二十五）	3,177,651,604.61	3,284,219,572.90
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）	1,274,284,470.95	934,430,407.99
应付账款	（二十七）	5,870,646,459.79	4,792,381,042.00
预收款项	（二十八）	209,248,331.24	248,226,996.24
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）	358,720,214.68	333,203,151.16
应交税费	（三十）	287,006,022.41	253,576,614.37
应付利息	（三十一）	8,522,230.24	8,123,673.52
应付股利	（三十二）	267,371,213.42	141,662,401.79
其他应付款	（三十三）	1,637,209,663.22	1,030,831,177.25
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）	30,730,000.00	47,730,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>13,121,390,210.56</b>	<b>11,074,385,037.22</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	（三十六）	83,162,147.57	84,297,100.79
应付债券			
长期应付款	（三十七）	73,740,361.47	75,977,781.78
专项应付款	（三十八）	55,425,311.23	72,472,418.68
预计负债	（三十四）	31,681,497.09	31,681,497.09
递延所得税负债	（二十二）	18,974,149.17	33,407,460.92
其他非流动负债	（三十九）	53,133,730.82	66,177,901.19
<b>非流动负债合计</b>		<b>316,117,197.35</b>	<b>364,014,160.45</b>
<b>负债合计</b>		<b>13,437,507,407.91</b>	<b>11,438,399,197.67</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	（四十）	1,992,643,338.00	569,172,884.00
资本公积	（四十一）	3,686,214,905.21	4,706,522,387.81
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（四十二）	561,235,652.03	561,235,652.03
一般风险准备			
未分配利润	（四十三）	2,752,781,088.04	2,129,238,353.31
外币报表折算差额		4,020,404.27	5,678,716.16
归属于母公司所有者权益合计		8,996,895,387.55	7,971,847,993.31
少数股东权益		2,290,151,036.19	2,154,674,086.98
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>11,287,046,423.74</b>	<b>10,126,522,080.29</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>24,724,553,831.65</b>	<b>21,564,921,277.96</b>

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：吕明方 主管会计工作负责人：徐国雄 会计机构负责人：沈波

**上海医药集团股份有限公司**  
**利润表**  
**2010 年 1-6 月**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项 目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	6,649,752,790.57	5,417,085,070.91
减：营业成本	(四)	6,165,291,332.59	5,054,363,128.31
营业税金及附加		14,842,004.01	4,935,717.07
销售费用		214,095,265.65	142,507,913.57
管理费用		94,978,168.33	38,797,079.00
财务费用		43,525,423.64	48,233,430.39
资产减值损失		2,761,083.57	88,103,124.95
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)	131,388,554.15	14,815,627.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		55,840,884.02	7,488,798.72
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		245,648,066.93	54,960,305.55
加：营业外收入		11,084,875.80	130,008.95
减：营业外支出		389,018.83	203,976.89
其中：非流动资产处置损失		130,321.72	10,182.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		256,343,923.90	54,886,337.61
减：所得税费用		35,616,315.23	3,765,428.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		220,727,608.67	51,120,908.77
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		-43,852,588.30	-397,914.78
七、综合收益总额		176,875,020.37	50,722,993.99

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：吕明方 主管会计工作负责人：徐国雄 会计机构负责人：沈波

**上海医药集团股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2010 年 1-6 月**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(四十四)	18,523,112,585.9	15,225,158,207.3
其中: 营业收入		18,523,112,585.9	15,225,158,207.3
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,635,300,629.5	14,667,311,189.5
其中: 营业成本	(四十四)	15,067,653,941.4	12,279,168,879.0
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)	53,022,393.16	42,283,143.81
销售费用		1,518,751,714.79	1,314,228,050.83
管理费用		898,479,322.63	753,458,633.03
财务费用	(四十九)	112,128,009.46	104,191,115.26
资产减值损失	(四十八)	-14,734,751.96	173,981,367.53
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十六)	-137,000.73	1,409,470.76
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十七)	239,901,067.77	719,616,595.48
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		172,202,178.65	154,526,470.75
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,127,576,023.47	1,278,873,084.05
加: 营业外收入	(五十)	75,742,603.99	49,053,025.39
减: 营业外支出	(五十一)	26,012,480.84	12,969,006.81
其中: 非流动资产处置损失		12,824,771.07	3,855,434.28
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,177,306,146.62	1,314,957,102.63
减: 所得税费用	(五十二)	184,722,014.85	308,637,650.82
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		992,584,131.77	1,006,319,451.81
归属于母公司所有者的净利润		766,097,528.30	818,546,777.33
少数股东损益		226,486,603.47	187,772,674.48
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	(五十三)	0.3859	0.4201
(二) 稀释每股收益	(五十三)	0.3859	0.4201
七、其他综合收益	(五十四)	-896,135.54	-37,027,385.47
八、综合收益总额		991,687,996.23	969,292,066.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		767,406,277.86	781,229,382.27
归属于少数股东的综合收益总额		224,281,718.37	188,062,684.07

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为 152,365,171.33 元。

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: 吕明方 主管会计工作负责人: 徐国雄 会计机构负责人: 沈波

**上海医药集团股份有限公司**  
**现金流量表**  
**2010 年 1-6 月**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,457,957,616.75	5,886,638,895.01
收到的税费返还	20,456,154.19	11,420,660.85
收到其他与经营活动有关的现金	285,051,466.97	92,339,919.19
经营活动现金流入小计	7,763,465,237.91	5,990,399,475.05
购买商品、接受劳务支付的现金	6,777,438,260.58	5,352,549,793.60
支付给职工以及为职工支付的现金	116,459,182.37	97,810,155.00
支付的各项税费	110,443,190.13	78,340,131.55
支付其他与经营活动有关的现金	83,725,223.95	96,067,429.91
经营活动现金流出小计	7,088,065,857.03	5,624,767,510.06
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	675,399,380.88	365,631,964.99
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金	395,748.94	500,000.00
取得投资收益所收到的现金	93,766,494.86	22,674,559.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	293,094,991.60	9,345.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	387,257,235.40	23,183,905.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,999,229.05	4,833,553.19
投资支付的现金	2,529,715,013.10	
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	1,309,543.04	
投资活动现金流出小计	2,539,023,785.19	4,833,553.19
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-2,151,766,549.79	18,350,351.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金	1,999,603,673.24	
取得借款收到的现金	1,225,000,000.00	1,278,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	566,641,256.43	24,965,371.54
筹资活动现金流入小计	3,791,244,929.67	1,302,965,371.54
偿还债务支付的现金	1,426,000,000.00	1,388,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,634,570.90	75,675,402.53
支付其他与筹资活动有关的现金	10,512,998.44	
筹资活动现金流出小计	1,496,147,569.34	1,463,675,402.53
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	2,295,097,360.33	-160,710,030.99
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-28,918.43	-4,094.76
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	818,701,272.99	223,268,191.06
加: 年初现金及现金等价物余额	369,369,143.40	294,404,711.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	1,188,070,416.39	517,672,902.13

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: 吕明方 主管会计工作负责人: 徐国雄 会计机构负责人: 沈波

**上海医药集团股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2010 年 1-6 月**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项 目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,803,670,991.43	16,164,579,893.64
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		46,844,341.62	38,575,644.94
收到其他与经营活动有关的现金	(五十五)	382,908,453.83	252,118,750.35
经营活动现金流入小计		20,233,423,786.88	16,455,274,288.93
购买商品、接受劳务支付的现金		15,810,852,513.01	12,188,088,672.47
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		1,011,864,497.42	953,695,479.19
支付的各项税费		869,123,013.51	757,926,535.69
支付其他与经营活动有关的现金	(五十五)	1,536,895,849.44	1,739,882,106.05
经营活动现金流出小计		19,228,735,873.38	15,639,592,793.40
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,004,687,913.50	815,681,495.53
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		188,745,604.38	10,746,042.49
取得投资收益所收到的现金		139,718,698.02	68,667,985.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		331,893,470.20	52,040,860.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		15,893,033.39	911,276,855.01
收到其他与投资活动有关的现金	(五十五)	76,787,906.82	104,835.02
投资活动现金流入小计		753,038,712.81	1,042,836,578.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		231,785,166.19	237,704,131.54
投资支付的现金		188,639,887.03	1,180,000.00
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		2,064,589,050.50	
支付其他与投资活动有关的现金	(五十五)	23,653,108.34	
投资活动现金流出小计		2,508,667,212.06	238,884,131.54
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,755,628,499.25	803,952,446.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		2,011,953,673.24	504,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		12,350,000.00	4,900,000.00
取得借款收到的现金		2,433,616,623.05	2,412,021,958.12
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)	7,330,072.62	94,965,361.54
筹资活动现金流入小计		4,452,900,368.91	3,011,287,319.66
偿还债务支付的现金		2,574,370,251.24	2,776,259,799.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		224,031,272.58	249,287,096.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		122,733,120.10	31,444,972.29
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十五)	60,640,564.07	1,511,601.46
筹资活动现金流出小计		2,859,042,087.89	3,027,058,496.64
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,593,858,281.02	-15,771,176.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-590,006.38	-890,843.78
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		842,327,688.89	1,602,971,921.47
加：年初现金及现金等价物余额		4,834,911,999.33	3,189,621,526.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,677,239,688.22	4,792,593,447.82

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：吕明方 主管会计工作负责人：徐国雄 会计机构负责人：沈波

上海医药集团股份有限公司  
所有者权益变动表  
2010 年 1-6 月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	569,172,884.00	545,593,612.65			252,064,605.48		494,360,369.50	1,861,191,471.63
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	545,593,612.65			252,064,605.48		494,360,369.50	1,861,191,471.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,423,470,454.00	4,595,243,643.16					81,156,371.88	6,099,870,469.04
(一) 净利润							220,727,608.67	220,727,608.67
(二) 其他综合收益		-43,852,588.30						-43,852,588.30
上述(一)和(二)小计		-43,852,588.30					220,727,608.67	176,875,020.37
(三) 所有者投入和减少资本	1,423,470,454.00	4,639,096,231.46						6,062,566,685.46
1. 所有者投入资本	1,423,470,454.00	4,639,096,231.46						6,062,566,685.46
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-139,571,236.79	-139,571,236.79
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-139,571,236.79	-139,571,236.79
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	1,992,643,338.00	5,140,837,255.81			252,064,605.48		575,516,741.38	7,961,061,940.67

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: 吕明方 主管会计工作负责人: 徐国雄 会计机构负责人: 沈波

上海医药集团股份有限公司  
所有者权益变动表（续）

2010 年 1-6 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额							
	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）		-397,914.78					25,510,155.96	25,112,241.18
（一）净利润							51,120,908.77	51,120,908.77
（二）其他综合收益		-397,914.78						-397,914.78
上述（一）和（二）小计		-397,914.78					51,120,908.77	50,722,993.99
（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							-25,610,752.81	-25,610,752.81
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-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	546,232,395.24			238,381,089.73		422,329,636.47	1,776,116,005.44

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：吕明方 主管会计工作负责人：徐国雄 会计机构负责人：沈波

**上海医药集团股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表**  
**2010 年 1-6 月**

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	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	578,281,820.68			252,064,605.48		437,255,581.64	-3,235,945.87	488,879,479.09	2,322,418,425.02
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他		4,128,240,567.13			309,171,046.55		1,691,982,771.67	8,914,662.03	1,665,794,607.89	7,804,103,655.27
二、本年年初余额	569,172,884.00	4,706,522,387.81			561,235,652.03		2,129,238,353.31	5,678,716.16	2,154,674,086.98	10,126,522,080.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,423,470,454.00	-1,020,307,482.60					623,542,734.73	-1,658,311.89	135,476,949.21	1,160,524,343.45
(一) 净利润							766,097,528.30		226,486,603.47	992,584,131.77
(二) 其他综合收益		2,967,061.45						-1,658,311.89	-2,204,885.10	-896,135.54
上述(一)和(二)小计		2,967,061.45					766,097,528.30	-1,658,311.89	224,281,718.37	991,687,996.23
(三) 所有者投入和减少资本	1,423,470,454.00	-1,023,274,544.05							3,816,767.46	404,012,677.41
1. 所有者投入资本	1,423,470,454.00	-1,023,274,544.05							12,350,000.00	412,545,909.95
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									-8,533,232.54	-8,533,232.54
(四) 利润分配							-142,554,793.57		-92,621,536.62	-235,176,330.19
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-139,571,236.79		-90,371,536.62	-229,942,773.41
4. 其他							-2,983,556.78		-2,250,000.00	-5,233,556.78
(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	1,992,643,338.00	3,686,214,905.21			561,235,652.03		2,752,781,088.04	4,020,404.27	2,290,151,036.19	11,287,046,423.74

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: 吕明方 主管会计工作负责人: 徐国雄 会计机构负责人: 沈波

## 上海医药集团股份有限公司

## 合并所有者权益变动表（续）

2010 年 1-6 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	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		3,736,528,885.88			354,289,726.66		1,201,637,834.83	9,003,336.36	1,365,358,851.56	6,666,818,635.29
二、本年初余额	569,172,884.00	4,314,709,158.90			592,670,816.39		1,505,702,347.57	8,259,150.93	1,766,066,680.06	8,756,581,037.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		328,405,814.75			-95,814,998.44		417,986,680.31	-4,185,483.22	162,662,051.33	809,054,064.73
（一）净利润							818,546,777.33		187,772,674.48	1,006,319,451.81
（二）其他综合收益		-33,131,911.84						-4,185,483.22	290,009.59	-37,027,385.47
上述（一）和（二）小计		-33,131,911.84					818,546,777.33	-4,185,483.22	188,062,684.07	969,292,066.34
（三）所有者投入和减少资本		286,886,602.77							-1,305,237.59	285,581,365.18
1. 所有者投入资本		286,886,602.77							-1,242,362.79	285,644,239.98
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									-62,874.80	-62,874.80
（四）利润分配					3,933,875.08		-425,657,846.72		-24,095,395.15	-445,819,366.79
1. 提取盈余公积					3,933,875.08		-3,933,875.08			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-420,246,924.40		-58,650,127.90	-478,897,052.30
4. 其他							-1,477,047.24		34,554,732.75	33,077,685.51
（五）所有者权益内部结转		74,651,123.82			-99,748,873.52		25,097,749.70			
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）		74,651,123.82			-74,651,123.82					
3. 盈余公积弥补亏损					-24,921,398.58		24,921,398.58			
4. 其他		-176,351.12					176,351.12			
（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	4,643,114,973.65			496,855,817.95		1,923,689,027.88	4,073,667.71	1,928,728,731.39	9,565,635,102.58

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：吕明方 主管会计工作负责人：徐国雄 会计机构负责人：沈波

## 上海医药集团股份有限公司 二〇一〇年1至6月财务报表附注

### 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”）的前身由上海医药（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。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。

公司于2010年2月完成了本附注二所述重大资产重组事项，2010年3月5日，公司证券代码变更为：601607；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。

截至本报告期末，公司注册资本为1,992,643,338.00元，累计发行股本总数1,992,643,338股，其中：有限售条件股份为1,165,714,839股，占股份总数的58.50%；无限售条件股份为826,928,499股，占股份总数的41.50%。

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、丸剂、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”）的完成情况

经本公司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《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。

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。

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。

2010年2月23日，本公司本次换股吸收合并已完成，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。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。

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、 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，本报告期为2010年1月1日至2010年6月30日。

### **(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。

(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**

合并财务报表的编制依据是公司合并范围内各企业（或资产）的个别财务报表，同时已对纳入合并范围各企业（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。

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，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。

(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

(十一) 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	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定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）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、预计净残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残值或改变折旧方法。
- 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。

### （十八）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，本期末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。

## **(十九) 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。

## **(二十) 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。

## （二十一）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。

## （二十二）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。

### **(二十三) 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。

### **(二十四) 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。

### **(二十五) 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。

### **(二十六) 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**

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正。

#### (二十七) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

因本附注二所述重大资产重组事项，涉及企业合并的标的股权属同一控制下企业合并的子公司，按照《企业会计准则第20号-企业合并》的规定，公司作为合并方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，合并方取得的净资产账面价值与支付的对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减，调整留存收益。公司在编制合并财务报表时，因该重组方案增加的子公司，视同该子公司从设立时起就被母公司控制，并对其进行调整。

因追溯调整对合并报表所有者权益的影响：

受影响的报表项目名称	追溯调整前金额	影响金额	追溯调整后金额
资本公积	578,281,820.68	4,128,240,567.13	4,706,522,387.81
盈余公积	252,064,605.48	309,171,046.55	561,235,652.03
未分配利润	437,255,581.64	1,691,982,771.67	2,129,238,353.31
外币报表折算差额	-3,235,945.87	8,914,662.03	5,678,716.16
少数股东权益	488,879,479.09	1,665,794,607.89	2,154,674,086.98

#### 四、 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 22、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《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》（财税[2009]9号），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、上海信谊金朱药业有限公司、上海信谊嘉华药业有限公司、上海信谊九福药业有限公司系福利企业，根据国税总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92号），增值税按照安置残疾职工人数限额享受即征即退优惠政策。

#### **营业税：**

1、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。

2、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。

3、控股下属公司上海信谊万象药业股份有限公司根据沪地税青[2010]000004[阿扎司琼原料与软胶囊制剂项目]等 6 个产品项目享受技术开发转让收入（减）免征营业税，批准减免上限合计 49 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，2010 年度税率为 22%，以后逐年依次按 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、上海远东制药机械有限公司、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 2010 年度实际执行的企业所得税税率为 22%。

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，2010 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 2010 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，2010 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，2010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，2010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，2010年度企业所得税减按15%的税率缴纳。
- 8、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，2010年度企业所得税减按15%的税率缴纳。
- 9、控股下属公司青岛国风药业股份有限公司被认定为高新技术企业，2010年度企业所得税减按15%的税率缴纳。
- 10、控股下属公司上海信谊药厂有限公司、上海信谊嘉华药业有限公司、上海第一生化药业有限公司、上海紫源制药有限公司2008年被认定为上海高新技术企业，2010年度企业所得税减按15%的税率缴纳。
- 11、控股下属公司上海三维制药有限公司、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，2010年度企业所得税减按15%的税率缴纳。
- 12、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，2010年度企业所得税减按15%的税率缴纳。
- 13、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。
- 14、控股下属公司正大青春宝药业有限公司于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。2010年度企业所得税减按15%的税率缴纳。
- 15、控股下属公司厦门中药厂有限公司于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，2010年度企业所得税减按15%的税率缴纳。
- 16、控股下属公司辽宁好护士药业（集团）有限责任公司于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，2010年度企业所得税减按15%的税率缴纳。
- 17、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。
- 18、控股下属公司杭州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，被认定为2008年第四批高新技术企业，认定有效期为3年。

2010 年度企业所得税减按 15% 的税率缴纳。

19、控股下属公司上海三维生物技术有限公司 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，2010 年度企业所得税减按 15% 的税率缴纳。

20、控股下属公司上海中华药业有限公司 2009 年被上海市科学技术委员会认定为高新技术企业，根据税务备案（2010）长税率（02）-022，2009 年至 2011 年企业所得税减按 15% 的税率缴纳。

## 五、 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) 主要子公司情况

#### 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	期末实际 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	全资子公司	上海市	药品制造	27,100.00	农药及化工产品等	24,434.88	100.00	100.00	是
上海医药物流中心有限公司	控股子公司	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	4,717.77	100.00	100.00	是
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	25,713.00	100.00	100.00	是
上海华瑞投资有限公司	控股子公司	上海市	实业投资	20,000.00	对高科技行业的投资，本系统内的资 产经营管理（非金融业务）、投资咨 询	20,000.00	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	16,203.60	100.00	100.00	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	20,504.12	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）	15,981.00	40.80	>50.00	是
上海实业联合集团药物研究有限公司	全资子公司	上海市	医药科研 开发	5,060.00	中西、生化及生物工程医药与医疗器 械产品的科研开发、四技服务、投资	5,064.52	100.00	100.00	是

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	期末实际 投资额	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表
					咨询				
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	5,000.00	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	13,338.00	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	3,000.00	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	75,358.65	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	1,083.59	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	24,591.90	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	USD120.00	生产西药片剂、销售公司自产产品	0.00	66.00	66.00	是
上海市药材有限公司	全资子公司	上海市	药品生产 销售	46,369.00	药品经营	71,006.38	100.00	100.00	是
上海三维有限公司	全资子公司	上海市	药品生产 销售	9,903.30	医药销售	26,620.61	100.00	100.00	是
上海三维制药有限公司	控股子公司	上海市	药品生产	36,600.00	开发、生产药品等	47,856.30	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	23,907.89	63.93	63.93	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	5,928.26	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	9,059.81	100.00	100.00	是

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	期末实际 投资额	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表
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	6,975.00	100.00	100.00	是
上海医创中医药科研开发中心有限公司	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	284.15	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	USD1,534.33	生产生物工程制品、药物等	16,730.74	100.00	100.00	是
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，保健饮料，化妆品，制药设备制造（凭许可证生产）	7,071.77	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）	7,556.20	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	8,057.06	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。	20,490.84	51.01	51.01	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	期末实际 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
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	13,426.43	63.52	63.52	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
上海华氏亚太生物制药有限公司	控股子公司	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
商丘市新先锋药业有限公司	控股子公司	商丘市	药品销售	5,000.00	中西药、饮片及中成药等	2,927.18	52.00	52.00	是
山东商联生化药业有限公司	控股子公司	济南市	药品销售	1,800.00	中西药、饮片及中成药等	1,782.87	60.00	60.00	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	期末实际 投资额	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表
上海信谊天平药业有限公司	控股子公司	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	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

上海医药集团股份有限公司  
2010年1-6月  
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	期末实际 投资额	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表
上海华氏资产经营有限公司	控股子公司	上海市	投资、产权 经纪	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	控股子公司	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	HKD1.00	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
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

上海医药集团股份有限公司  
2010年1-6月  
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	期末实际 投资额	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表
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
上海华纷化妆品有限公司	全资子公司	上海市	批发与零 售	50.00	药品零售	50.00	100.00	100.00	是
上海华氏商务服务有限公司	全资子公司	上海市	服务业	50.00	咨询服务	50.00	100.00	100.00	是
上海华翔药业有限公司	控股子公司	上海市	药品销售	500.00	药品销售	135.00	56.00	56.00	是
上海健新医药商店	控股子公司	上海市	药品零售	60.00	药品零售	30.00	50.00	>50	是
苏州上药供应链有限公司	控股子公司	苏州市	物流	1,500.00	承接医药物流业务	765.00	51.00	51.00	是
上海医药分销控股有限公司	全资子公司	上海市	药品销售	40,000.00	原料药和各种剂型的医药产品、 保健品、医疗器械的销售、仓储 物流等	40,000.00	100.00	100.00	是

## (二) 合并范围发生变更的说明

### 1、与上年相比本期新增的重要合并单位

(1) 本期因重大资产重组而新增的重要合并单位：

单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
上海实业联合集团药业有限公司	100.00	100.00
上海华瑞投资有限公司	100.00	100.00
上海医疗器械股份有限公司	100.00	100.00
常州药业股份有限公司	60.59	60.59
广东天普生化医药股份有限公司	40.80	>50.00
上海实业联合集团药物研究有限公司	100.00	100.00
上海远东制药机械有限公司	100.00	100.00
上海中西医药有限公司	100.00	100.00
上海中西制药有限公司	90.00	90.00
上海海斯泰投资有限公司	100.00	100.00
上海信谊药厂有限公司	100.00	100.00
上海信谊天一药业有限公司	100.00	100.00
上海第一生化药业有限公司	100.00	100.00
上海信谊黄河制药有限公司	66.00	66.00
上海市药材有限公司	100.00	100.00
上海三维有限公司	100.00	100.00
上海三维制药有限公司	100.00	100.00
青岛国风药业股份有限公司	63.93	63.93
上海市医药物资供销有限公司	100.00	100.00
上海医药进出口有限公司	100.00	100.00
上海中华药业有限公司	100.00	100.00
上海医创中医药科研开发中心有限公司	55.00	55.00
上海三维生物技术有限公司	100.00	100.00
正大青春宝药业有限公司	55.00	55.00
厦门中药厂有限公司	61.00	61.00
辽宁好护士药业(集团)有限责任公司	55.00	55.00
杭州胡庆余堂药业有限公司	51.01	51.01

以上单位本期因本附注二的重大资产重组事项而注入公司,公司对其拥有实际控制权,故纳入合并报表范围。

由于本期因重大资产重组而新增合并单位较多,本附注仅披露重要合并单位,其余单位数量众多且不重大,未逐一列示。

(2) 苏州上药供应链有限公司:公司本报告期以现金出资 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,本公司持股比例 51%,故纳入合并报表范围。

(3) 商丘市新先锋药业有限公司:公司以现金出资 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 万元对该公司增资。增资完成后,公司持股比例为 52%,故纳入合并报表范围。

- (4) 山东商联生化药业有限公司：公司本期以现金 1,782.87 万元对山东商联生化药业有限公司进行增资，本公司持股比例 60%，故纳入合并报表范围。
- (5) 上海健新医药商店：公司持股比例 50%，本期与其他股东签订协议，其他股东将控制权交给公司，公司由此取得该公司实际控制权，故纳入合并报表范围。
- (6) 上海华翔药业有限公司：公司持股比例 27%，公司控股子公司上海健新医药商店持股比例 26%，公司控股子公司上海华宇药业有限公司持股比例 3%，公司实际持股比例为 56%，取得实际控制权，故纳入合并报表范围。
- (7) 上海华氏商务服务有限公司：公司本期出资 50 万元设立上海华氏商务服务有限公司，公司持股比例 100%，故纳入合并报表范围。
- (8) 上海华纷化妆品有限公司：公司本期出资 50 万元设立上海华纷化妆品有限公司，公司持股比例 100%，故纳入合并报表范围。
- (9) 上海医药分销控股有限公司：公司本期出资 40,000 万元设立上海医药分销控股有限公司，公司持股比例 100%，故纳入合并报表范围。

## 2、本期减少的重要合并单位

无。

## 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%，因公司对其实质控制，故纳入合并报表范围。
- (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，故纳入合并报表范围。
- (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) 公司对广东天普生化医药股份有限公司（以下简称“广东天普”）持股比例为 40.80%，根据广东天普其他股东出具的《一致行动承诺函》，公司实质上控制广东天普，故纳入合并报表范围。
- (5) 公司对上海健新医药商店的持股比例为 50%，本期与其他股东签订协议，其他股东将控制权交给公司，公司由此取得该公司实际控制权，故纳入合并报表范围。

## (三) 本期新纳入合并范围的重要合并单位和本年不再纳入合并范围的重要合并单位

### 1、本期新增的重要合并单位

单位名称	期末归属于母公司的所有者权益	本期归属于母公司的净利润
上海实业联合集团药业有限公司	32,428.11	664.04
上海华瑞投资有限公司	37,567.66	136.08
上海医疗器械股份有限公司	24,496.51	1,456.19
常州药业股份有限公司	68,081.75	5,820.16
广东天普生化医药股份有限公司	44,189.11	8,215.96
上海实业联合集团药物研究有限公司	4,371.26	-7.69
上海远东制药机械有限公司	8,256.53	-42.45

单位名称	期末归属于母公司的所有者权益	本期归属于母公司的净利润
上海中西医药有限公司	13,244.78	84.68
上海中西制药有限公司	17,035.51	3,298.56
上海海斯泰投资有限公司	2,053.27	0.00
上海信谊药厂有限公司	80,491.24	5,246.19
上海信谊天一药业有限公司	651.58	126.39
上海第一生化药业有限公司	31,332.18	7,947.34
上海信谊黄河制药有限公司	-314.34	-8.32
上海市药材有限公司	73,913.97	3,570.86
上海三维有限公司	29,285.94	4,922.66
上海三维制药有限公司	58,575.76	9,973.76
青岛国风药业股份有限公司	38,252.64	1,855.98
上海市医药物资供销有限公司	6,134.10	278.63
上海医药进出口有限公司	8,984.25	78.25
上海中华药业有限公司	9,957.15	2,527.01
上海医创中医药科研开发中心有限公司	811.91	9.18
上海三维生物技术有限公司	1,405.18	-158.50
正大青春宝药业有限公司	72,928.11	9,035.17
厦门中药厂有限公司	20,604.94	1,275.67
辽宁好护士药业(集团)有限责任公司	15,694.72	90.01
杭州胡庆余堂药业有限公司	26,830.75	3,450.84
苏州上药供应链有限公司	1,500.00	0.00
商丘市新先锋药业有限公司	5,277.48	151.57
山东商联生化药业有限公司	2,474.21	11.26
上海健新医药商店	1,202.57	202.56
上海华翔药业有限公司	925.73	127.23
上海华氏商务服务有限公司	49.78	-0.22
上海华纷化妆品有限公司	48.67	-1.33
上海医药分销控股有限公司	40,000.00	0.00

## 2、本期发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的营业收入	合并本期期初至合并日的净利润	合并本期期初至合并日的经营活动现金流
上海实业联合集团药业有限公司	在合并前和合并后均受上海实业(集团)有限公司最终控制,且该控制并非暂时性	上海实业(集团)有限公司	13,747.99	3.64	229.14
上海华瑞投资有限公司	在合并前和合并后均受上海实业(集团)有限公司	上海实业(集团)有限公司	0.00	17.94	24.85

上海医药集团股份有限公司  
2010年1-6月  
财务报表附注

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的营业收入	合并本期期初至合并日的净利润	合并本期期初至合并日的经营活动现金流
	公司最终控制，且该控制并非暂时性				
上海医疗器械股份有限公司	在合并前和合并后均受上海实业（集团）有限公司最终控制，且该控制并非暂时性	上海实业（集团）有限公司	8,481.10	250.23	-1,863.22
常州药业股份有限公司	在合并前和合并后均受上海实业（集团）有限公司最终控制，且该控制并非暂时性	上海实业（集团）有限公司	35,888.48	2,091.68	-552.60
广东天普生化医药股份有限公司	在合并前和合并后均受上海实业（集团）有限公司最终控制，且该控制并非暂时性	上海实业（集团）有限公司	9,605.79	2,232.32	2,168.25
上海实业联合集团药物研究有限公司	在合并前和合并后均受上海实业（集团）有限公司最终控制，且该控制并非暂时性	上海实业（集团）有限公司	0.00	-3.05	-23.77
上海远东制药机械有限公司	在合并前和合并后均受上海实业（集团）有限公司最终控制，且该控制并非暂时性	上海实业（集团）有限公司	1,209.08	-54.94	-246.78
上海中西医药有限公司	在合并前和合并后均受上海实业（集团）有限公司最终控制，且该控制并非暂时性	上海实业（集团）有限公司	2,059.33	102.00	-43.84
上海中西制药有限公司	在合并前和合并后均受上海实业（集团）有限公司最终控制，且该控制并非暂时性	上海实业（集团）有限公司	4,612.29	763.76	-433.87
上海海斯泰投资有限公司	在合并前和合并后均受上海实业（集团）有限公司最终控制，且该控制并非暂时性	上海实业（集团）有限公司	0.00	0.00	0.00
上海信谊药厂有限公司	在合并前和合并后均受上海实业（集团）有限公司最终控制，且该控制并非暂时性	上海实业（集团）有限公司	20,645.38	842.52	909.24
上海信谊天一药业有限公司	在合并前和合并后均受上海实业（集团）有限公司最终控制，且该控制并非暂时性	上海实业（集团）有限公司	5,631.94	32.07	52.43

上海医药集团股份有限公司  
2010年1-6月  
财务报表附注

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的营业收入	合并本期期初至合并日的净利润	合并本期期初至合并日的经营活动现金流
	公司最终控制，且该控制并非暂时性				
上海第一生化药业有限公司	在合并前和合并后均受上海实业（集团）有限公司最终控制，且该控制并非暂时性	上海实业（集团）有限公司	4,175.85	1,268.82	2,905.13
上海信谊黄河制药有限公司	在合并前和合并后均受上海实业（集团）有限公司最终控制，且该控制并非暂时性	上海实业（集团）有限公司	281.85	-19.05	27.56
上海市药材有限公司	在合并前和合并后均受上海实业（集团）有限公司最终控制，且该控制并非暂时性	上海实业（集团）有限公司	30,785.75	568.03	2,372.94
上海三维有限公司	在合并前和合并后均受上海实业（集团）有限公司最终控制，且该控制并非暂时性	上海实业（集团）有限公司	13,015.65	1,037.19	-1,746.49
上海三维制药有限公司	在合并前和合并后均受上海实业（集团）有限公司最终控制，且该控制并非暂时性	上海实业（集团）有限公司	13,007.85	2,102.31	-1,740.58
青岛国风药业股份有限公司	在合并前和合并后均受上海实业（集团）有限公司最终控制，且该控制并非暂时性	上海实业（集团）有限公司	4,401.63	45.04	-1,892.66
上海市医药物资供销有限公司	在合并前和合并后均受上海实业（集团）有限公司最终控制，且该控制并非暂时性	上海实业（集团）有限公司	1,862.27	42.15	-314.31
上海医药进出口有限公司	在合并前和合并后均受上海实业（集团）有限公司最终控制，且该控制并非暂时性	上海实业（集团）有限公司	1,473.90	3.45	-455.63
上海中华药业有限公司	在合并前和合并后均受上海实业（集团）有限公司最终控制，且该控制并非暂时性	上海实业（集团）有限公司	636.83	49.72	-1,100.11
上海医创中医药研发中心有限公司	在合并前和合并后均受上海实业（集团）有限公司最终控制，且该控制并非暂时性	上海实业（集团）有限公司	0.00	-6.33	0.00

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的营业收入	合并本期期初至合并日的净利润	合并本期期初至合并日的经营活动现金流
	公司最终控制，且该控制并非暂时性				
上海三维生物技术有限公司	在合并前和合并后均受上海实业（集团）有限公司最终控制，且该控制并非暂时性	上海实业（集团）有限公司	123.59	-42.08	11.21
正大青春宝药业有限公司	在合并前和合并后均受上海实业（集团）有限公司最终控制，且该控制并非暂时性	上海实业（集团）有限公司	14,285.79	2,635.02	-795.27
厦门中药厂有限公司	在合并前和合并后均受上海实业（集团）有限公司最终控制，且该控制并非暂时性	上海实业（集团）有限公司	1,895.24	170.46	166.84
辽宁好护士药业（集团）有限责任公司	在合并前和合并后均受上海实业（集团）有限公司最终控制，且该控制并非暂时性	上海实业（集团）有限公司	992.49	45.71	-202.13
杭州胡庆余堂药业有限公司	在合并前和合并后均受上海实业（集团）有限公司最终控制，且该控制并非暂时性	上海实业（集团）有限公司	3,380.13	311.72	-1,263.35

### 3、本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
商丘市新先锋药业有限公司	2,617,068.00	按公允价值与账面价值的差额计算
山东商联生化药业有限公司	3,050,998.26	按公允价值与账面价值的差额计算

### 4、本期发生的吸收合并

企业名称	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
上海实业医药投资股份有限公司	货币资金	527,014,558.37	应付职工薪酬	378,430.43
	应收利息	173,547.67	应交税费	1,446,148.71
	应收股利	64,699,859.30	其他应付款	1,091,783.06
	其他应收款	66,965,986.68		
	长期股权投资	1,021,348,954.44		
	固定资产	65,653,969.79		
	小计	1,745,856,876.25	小计	2,916,362.20
上海中西药	货币资金	39,626,698.06	短期借款	110,000,000.00

企业名称	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
业股份有限 公司	应收票据	2,750,000.00	应付账款	6,793,297.44
	应收账款	4,908,940.70	预收款项	4,433,381.17
	预付款项	1,004,521.98	应付职工薪酬	-753,217.55
	其他应收款	26,542,420.19	应交税费	2,259,181.34
	存货	3,863,066.25	其他应付款	120,909,576.18
	可供出售金融资产	119,783,694.96	其他流动负债	841,900.00
	长期股权投资	288,085,183.87	长期借款	20,000,000.00
	投资性房地产	46,215,483.13	递延所得税负债	26,898,695.28
	固定资产	37,182,063.78		
	在建工程	8,997,305.25		
	固定资产清理	-300,900.00		
	无形资产	33,184,392.67		
	递延所得税资产	21,564,094.08		
	小计	633,406,964.92	小计	291,382,813.86

(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	2.7163	历史汇率	2.7163
港币	0.87239	历史汇率	0.87239

## 六、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	期末余额			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			8,184,090.57			7,066,475.86
港币	4,744.50	0.87239	4,139.05	4,744.50	0.88048	4,177.44
美元	4,358.22	6.7909	29,596.24	4,358.22	6.8282	29,758.80
欧元	3,000.00	8.2710	24,813.00	3,000.00	9.7971	29,391.30
英镑	2,000.00	10.2135	20,427.00	2,000.00	10.9780	21,956.00
小计			8,263,065.86			7,151,759.40
银行存款						
人民币			5,287,865,150.82			4,488,198,055.69
港币	117,879,673.96	0.87239	102,837,048.77	88,046,644.80	0.88048	77,523,316.90
美元	7,053,695.41	6.7909	47,900,940.16	5,674,750.66	6.8282	38,748,332.46
欧元	961,684.82	8.2710	7,954,095.15	938,731.79	9.7971	9,196,849.22
苏丹镑	4,733,017.34	2.7163	12,856,295.00	2,292,914.60	2.8451	6,523,571.33
日元	150,000.00	0.07669	11,502.90			
小计			5,459,425,032.80			4,620,190,125.60
其他货币资金						
人民币			267,735,924.07			259,702,263.61
美元	10,761.36	6.7909	73,079.32	25,761.36	6.8282	175,903.72
小计			267,809,003.39			259,878,167.33
合 计			5,735,497,102.05			4,887,220,052.33

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	35,075,106.37	29,125,745.54
用于质押的定期存款	23,182,307.46	23,182,307.46
合 计	58,257,413.83	52,308,053.00

截至2010年6月30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	期末公允价值	年初公允价值
交易性权益工具投资	12,226,427.02	10,445,050.55
其中：交易性股票投资	12,226,427.02	10,445,050.55

(三) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	304,840,216.63	358,281,428.76
商业承兑汇票	7,653,997.82	10,680,043.81
合计	312,494,214.45	368,961,472.57

2、 截至2010年6月30日止无已质押的应收票据。

3、 截至2010年6月30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2010年6月30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	715,537,449.37

(四) 应收股利

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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	28,153,790.54	4,736,844.00	27,325,240.62	5,565,393.92		
其中：(1) 上海和黄药业有限公司	26,061,966.62		26,061,966.62			
(2) 杭州胡庆余堂国药号有限公司		4,736,844.00		4,736,844.00	未结算	否
(3) 上海德尔格医疗器械有限公司	1,263,274.00		1,263,274.00			
(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	649,702.50			649,702.50	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	90,648,120.46		87,768,000.98	2,880,119.48		
其中：(1) 上海罗氏制药有限公司	88,750,000.00		87,768,000.98	981,999.02	未结算	否
(2) 上海嘉定朱家桥白墙中药加工厂	35,946.64			35,946.64	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	118,801,911.00	4,736,844.00	115,093,241.60	8,445,513.40		

(五) 应收利息

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账龄一年以内的应收利息	2,962,586.96	1,190,116.90	1,197,001.02	2,955,702.84

(六) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

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(%)
单项金额重大的应收账款	1,634,872,782.03	22.64	28,028,977.52	1.71	694,646,848.73	12.73	4,291,091.72	0.62
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	641,418,376.47	8.88	560,279,133.78	87.35	665,794,886.76	12.20	579,096,428.91	86.98
其他不重大应收账款	4,944,134,484.03	68.48	23,731,845.52	0.48	4,096,805,719.44	75.07	20,484,028.60	0.50
合计	7,220,425,642.53	100.00	612,039,956.82		5,457,247,454.93	100.00	603,871,549.23	

2、 期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
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
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

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	132,264,072.03	114,767,195.05	86.77	
合计	232,888,324.26	215,391,447.28		

### 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	期末余额			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	13,373,708.89	2.09	2,822,383.81	33,877,956.48	5.09	15,511,094.15
1至2年	58,923,026.14	9.19	21,575,342.58	51,329,137.15	7.71	22,711,847.47
2至3年	26,619,501.24	4.15	12,436,467.74	45,778,986.39	6.88	29,839,940.18
3年以上	542,502,140.20	84.57	523,444,939.65	534,808,806.74	80.32	511,033,547.11
合计	641,418,376.47	100.00	560,279,133.78	665,794,886.76	100.00	579,096,428.91

### 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
零星客户	货款	760,930.79	无法收回	否

5、截至2010年6月30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29.18万元。

6、截至2010年6月30日止应收账款中应收关联方款项为9,252.30万元,占期末应收账款余额的1.28%。详见本附注七(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	101,961,414.79	1年以内	1.41
第二名	客户	95,210,089.96	1年以内	1.32
第三名	客户	76,656,746.30	1年以内	1.06
第四名	客户	70,833,698.26	1年以内	0.98
第五名	客户	60,406,984.36	1年以内	0.84

(七) 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	478,196,774.76	41.42	395,288,828.01	82.66	498,183,214.81	45.43	423,976,786.27	85.10
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	388,044,669.19	33.62	261,578,811.83	67.41	283,994,720.20	25.90	245,010,687.82	86.27
其他不重大其他应收款	288,206,717.67	24.96	1,354,571.57	0.47	314,357,177.56	28.67	1,334,243.45	0.42
合计	1,154,448,161.62	100.00	658,222,211.41		1,096,535,112.57	100.00	670,321,717.54	

2、期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

其他应收款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
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
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	12,534,452.46	12,534,452.46	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
其他零星往来	192,821,404.69	132,605,857.90	68.77	
合计	599,174,348.12	538,958,801.33		

### 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	期末余额			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	2,838,566.01	0.73	2,838,386.69	9,310,753.38	3.28	5,860,869.83
1至2年	71,784,884.79	18.50	14,993,464.93	34,195,287.07	12.04	15,091,879.84
2至3年	39,406,570.26	10.16	4,462,463.07	9,359,871.88	3.30	4,857,751.52
3年以上	274,014,648.13	70.61	239,284,497.14	231,128,807.87	81.38	219,200,186.63
合计	388,044,669.19	100.00	261,578,811.83	283,994,720.20	100.00	245,010,687.82

### 4、本报告期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	是否因关联交易产生
客户	往来款	5,025,079.03	无法收回	否

5、截至2010年6月30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2010年6月30日止其他应收款中应收关联方款项为7,112.09万元，占其他应收款期末余额的6.16%。详见本附注七（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	10.39	往来款
第二名	51,750,459.76	3年以上	4.48	往来款
第三名	40,664,516.29	3年以上	3.52	往来款
第四名	38,165,000.00	1年以内	3.31	股权转让款
第五名	33,375,018.03	3年以上	2.89	往来款

### (八) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	222,776,638.02	91.75	252,841,133.96	92.72
1至2年	17,484,952.65	7.20	14,597,835.15	5.35
2至3年	1,660,001.34	0.68	972,193.06	0.36
3年以上	890,752.44	0.37	4,291,104.09	1.57
合计	242,812,344.45	100.00	272,702,266.26	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	17,153,619.40	1年以内
第二名	供应商	11,263,947.12	1年以内
第三名	供应商	10,260,000.00	1年以内
第四名	供应商	5,848,288.83	1年以内
第五名	供应商	5,665,775.30	1年以内
合计		50,191,630.65	

#### 3、 截至2010年6月30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	期末余额			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	345,471,293.59	22,314,448.05	323,156,845.54	348,715,200.69	23,672,595.05	325,042,605.64
在途物资	1,178,815.54		1,178,815.54	2,770,687.43		2,770,687.43
周转材料	20,359,765.63	3,524,496.76	16,835,268.87	26,583,927.88	3,524,496.76	23,059,431.12
委托加工物资	18,814,262.79	700,239.57	18,114,023.22	12,639,615.81	700,239.57	11,939,376.24
在产品	228,714,977.50	33,105,344.09	195,609,633.41	241,998,252.25	33,911,090.13	208,087,162.12
库存商品	3,364,988,884.22	106,749,360.38	3,258,239,523.84	3,243,833,971.24	121,235,645.51	3,122,598,325.73
发出商品	74,496.26		74,496.26	9,131,897.64		9,131,897.64
自制半成品	32,648,024.40		32,648,024.40	8,839,418.00		8,839,418.00
消耗性生物资产	1,654,362.26		1,654,362.26	3,033,059.81		3,033,059.81
合计	4,013,904,882.19	166,393,888.85	3,847,510,993.34	3,897,546,030.75	183,044,067.02	3,714,501,963.73

2、 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	23,672,595.05	91,368.01		1,449,515.01	22,314,448.05
周转材料	3,524,496.76				3,524,496.76
委托加工物资	700,239.57				700,239.57
在产品	33,911,090.13	426,411.30		1,232,157.34	33,105,344.09
库存商品	121,235,645.51		7,637,408.15	6,848,876.98	106,749,360.38
合计	183,044,067.02	517,779.31	7,637,408.15	9,530,549.33	166,393,888.85

(十) 可供出售金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	189,305,048.72	161,842,946.79
其中：无限售条件的可供出售股票	189,305,048.72	161,842,946.79

(十一) 长期应收款

项目	期末余额		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	112,939,037.03	44,170,007.07	146,401,354.46	53,886,054.46

上海医药集团股份有限公司  
2010年1-6月  
财务报表附注

其中：1、华龙证券有限公司（注1）	34,409,600.00	15,640,570.04	34,409,600.00	15,640,570.04
2、闽发证券有限公司（注2）	28,529,437.03	28,529,437.03	61,991,754.46	38,245,484.42
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，华龙证券在2007—2010年6月已按协议约定还款。

注2：根据2009年12月31日福州市中级人民法院（2008）榕民破字第2-7号《民事裁定书》裁定的闽发证券破产清算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”）作为债权人在报告期内分得双鹤药业597,092股和辽宁成大322,232股股票，另根据闽发证券破产管理人第二次财产分配方案，医疗器械转回减值准备9,716,047.39元，截止本报告披露日，医疗器械已收回第二次财产分配款项。

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(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
上海和黄药业有限公司	有限责任公司	上海市	陈保华	药品生产和销售	8,800.00	50	50	37,513.00	19,705.00	17,808.00	26,219.00	3,967.00
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	50	100,839.29	76,247.18	24,592.11	90,834.10	1,157.78
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	50	477.54	188.16	289.38	713.15	46.43
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	医疗器械制造与销售	USD300	50	50	3,729.48	641.27	3,088.21	1,453.74	113.87
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	桓仁市	曾呈煌	制造业	100.00	30	30	315.25	199.38	115.86	217.35	12.98
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	24	10,695.82	4,849.80	5,795.11	13,777.27	2,304.61
上海津村制药有限公司	有限责任公司	上海市	杨弘	药品生产和销售	USD2,070.00	34	34	23,034.00	2,676.00	20,358.00	9,419.00	1,157.00
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	44.24	44.24	29,323.67	15,293.00	14,030.67	22,724.00	297.50
上海罗氏制药有限公司	有限责任公司	上海市	徐国雄	药品制造	USD6,235.71	30	30	260,562.60	126,329.60	134,233.00	211,463.70	27,888.80
中美上海施贵宝制药有限公司	有限责任公司	上海市	杨苏鸣	药品生产和销售	USD1,844.00	30	30	142,097.91	79,283.61	62,814.30	128,386.43	21,342.48

上海医药集团股份有限公司  
2010年1-6月  
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(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
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	USD1,200.00	39	39	19,540.04	1,696.02	17,844.01	7,708.71	783.00
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	25	14,545.90	6,791.98	7,753.92	5,101.74	338.85
上海信谊博莱科药业有限公司	有限责任公司	上海市	MARCO ROCCA RDORA BUFFI	医药生产	USD1,325.96	30	30	23,199.02	16,624.77	6,574.24	12,273.60	1,855.02
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	40	7,514.46	6,403.54	1,110.92	11,510.10	92.47
上海国际医药贸易有限公司	有限责任公司	上海市	徐文才	药品销售	1,800.00	40	40	1,449.10	2,862.97	-1413.87		-3.12
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	49	11,621.82	9,997.76	1,624.06	15,558.67	394.29
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	48	5,028.33	3,664.48	1,363.84	1,587.54	46.40
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	24	721.54	349.88	371.66	-	-96.49
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	40	10,791.84	2,402.32	8,389.52	4,976.65	154.13
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	20	15,348.60	13,104.21	2,244.39	24,861.85	236.31
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	39	4396.78	2824.40	1572.38	1727.88	-50.53
中西新生力生物工程有限公司	有限责任公司	上海市	杨婉莹	研究开发	10,000.00	20	20	18.43	7,082.70	-7,064.28	-	-

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(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
上海三合生物技术有限公司	有限责任公司	上海市	金敬德	研发及技术服务	500.00	37.5	37.5	2,469.84	1,969.84	500.00		
上海卫达制药机械有限公司	有限责任公司	上海市	陈沪生	化工装备、制药机械设计、制造、加工、销售、服务。	50.00	20	20	47.50	143.91	-96.41	150.51	0.04
上海德尔格医疗器械有限公司	有限责任公司	上海市	徐傅刚	医疗器械制造与销售	USD260	22.5	22.5	17,787.37	9,503.40	8,283.96	12,204.39	2,002.28

### (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	期末余额	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	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
江西南华医药有限公司	权益法	90,000,000.00	112,058,514.45	5,788,894.28	117,847,408.73	50.00	50.00				
上海健尔药房有限公司	权益法	500,000.00	1,214,780.26	139,283.82	1,354,064.08	50.00	50.00				
上海健新医药商店		300,000.00	2,799,941.12	-2,799,941.12							
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	24.13	24.13		62,813,752.14		
上海得一医药有限公司	权益法	500,000.00	5,807,589.26	365,264.09	6,172,853.35	39.50	39.50				
重庆医药上海药品销售	权益法	980,000.00	6,025,879.86	1,932,015.73	7,957,895.59	49.00	49.00				

上海医药集团股份有限公司  
2010年1-6月  
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	期末余额	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	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
有限公司											
吉林亚泰华氏医药有限公司	权益法	4,800,000.00	6,323,733.02	222,705.71	6,546,438.73	48.00	48.00				
上海先导药业有限公司	权益法	3,600,000.00	912,027.70	-144,968.93	767,058.77	24.00	24.00				
上海绿苑药房有限公司	权益法	150,000.00	511,929.85	19,455.72	531,385.57	30.00	30.00				
上海华翔药业有限公司		1,750,000.00	2,917,818.76	-2,917,818.76							
上海通用药业股份有限公司	权益法	25,497,374.86	34,720,213.08	616,507.86	35,336,720.94	40.00	40.00				
上海罗达医药有限公司	权益法	1,495,815.92	4,016,152.26	472,624.02	4,488,776.28	20.00	20.00				
上海青平药业有限公司	权益法	4,920,830.84	6,348,836.90	-182,344.18	6,166,492.72	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	1,352,081.41	-135,000.00	1,217,081.41	25.00	25.00				135,000.00
上海赫农农药有限公司	权益法	780,000.00	1,536,640.02		1,536,640.02	39.00	39.00				
上海保华实业公司	权益法	750,000.00	5,025,131.17		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	66,995,613.58	19,836,393.78	86,832,007.36	50.00	50.00				
上海贝斯欧药业有限公司	权益法	875,000.00				35.00	35.00				

上海医药集团股份有限公司  
2010年1-6月  
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	期末余额	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	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海津村制药有限公司	权益法	58,254,231.46	65,282,009.52	3,933,806.28	69,215,815.80	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	60,755,544.53	1,316,220.35	62,071,764.88	44.24	44.24				
上海雷允上生物科技有限公司	权益法	1,290,000.00	1,493,765.39		1,493,765.39	46.00	46.00				
上海菲曼特医疗器械有限公司	权益法	12,106,222.68	14,871,692.21	655,792.49	15,527,484.70	50.00	50.00				
常州凯普生物化学有限公司(注1)	权益法	12,665,613.66	6,286,762.34	-6,286,762.34		45.00	45.00				
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	105,620.96		105,620.96	20.00	20.00				
上海罗氏制药有限公司	权益法	206,646,343.08	279,116,867.04	168,173,131.12	447,289,998.16	30.00	30.00				87,768,000.98
上海信谊百路达药业有限公司	权益法	4,000,000.00	18,627,209.86		18,627,209.86	25.00	25.00				
上海嘉定白墙纸制品加	权益法	954,134.83	2,304,185.13		2,304,185.13	59.51	59.51				

上海医药集团股份有限公司  
2010年1-6月  
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	期末余额	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	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
工厂											
上海信谊博莱科药业有限公司	权益法	25,659,250.00	8,158,646.60	6,000,087.31	14,158,733.91	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	308,654.92		308,654.92	30.00	30.00				
杭州胡庆余堂国药有限公司	权益法	11,379,949.53	14,089,893.74	794,231.24	14,884,124.98	24.00	24.00				4,736,844.00
中美上海施贵宝制药有限公司	权益法	394,509,000.00		438,813,475.26	438,813,475.26	30.00	30.00				
上海味之素氨基酸有限公司	权益法	96,668,941.00		99,266,191.47	99,266,191.47	39.00	39.00				
上海德尔格医疗器械有限公司	权益法	5,089,500.00	5,089,500.00	2,611,066.00	7,700,566.00	22.50	22.50				
权益法小计			809,868,872.78	738,490,311.20	1,548,359,183.98				74,811,637.84		92,639,844.98
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				
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				3,193,400.00
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				

上海医药集团股份有限公司  
2010年1-6月  
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	期末余额	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	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
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				
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				
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		
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				
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		

上海医药集团股份有限公司  
2010年1-6月  
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	期末余额	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	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
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				
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				
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				
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				
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				
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				

上海医药集团股份有限公司  
2010年1-6月  
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	期末余额	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	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
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
深圳康泰生物制品股份有限公司(注2)	成本法	97,567,270.35	97,567,270.35	-97,567,270.35		13.73	13.73				
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		
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				
青岛国风东瑞制药有限责任公司(注3)	成本法	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00				4,000,000.00		

上海医药集团股份有限公司  
2010年1-6月  
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	期末余额	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	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
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				
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				
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	5,583,585.95	-1,379,990.90	4,203,595.05				2,535,598.83		350,000.00
成本法小计		319,993,443.31	315,879,042.14	-95,447,261.25	220,431,780.89				55,491,500.99		3,705,900.00
合计		1,377,142,430.17	1,125,747,914.92	643,043,049.95	1,768,790,964.87				130,303,138.83		96,345,744.98

注1：本公司下属企业原持有常州天普制药有限公司100%股权，本报告期公司将上述股权予以转让，常州天普制药有限公司持有的常州凯普生物化学有限公司45%股权相应减少。

注2：本公司下属企业原持有深圳康泰生物制品股份有限公司13.73%股权，本报告期公司将上述股权予以转让，转让价为8,330万元。

注3：本公司控股下属企业青岛国风东瑞制药有限责任公司，本报告期正在办理清算注销手续，不再纳入合并范围，作为成本法核算的被投资企业，本公司对其的长期股权投资已全额计提减值准备。

#### (十四) 投资性房地产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1. 账面原值合计	726,436,593.44	14,777,051.39	2,254,083.99	738,959,560.84
(1) 房屋、建筑物	711,436,593.44	14,777,051.39	2,254,083.99	723,959,560.84
(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	131,146,476.74	10,988,370.22	421,778.72	141,713,068.24
(1) 房屋、建筑物	128,171,750.74	10,800,870.22	421,778.72	138,550,842.24
(2) 土地使用权	2,974,726.00	187,500.00		3,162,226.00
3. 投资性房地产账面价值合计	595,290,116.70			597,246,492.60
(1) 房屋、建筑物	583,264,842.70			585,408,718.60
(2) 土地使用权	12,025,274.00			11,837,774.00

本期投资性房地产折旧和摊销额为 10,988,370.22 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	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	5,969,916,344.54	132,052,547.89	350,173,763.00	5,751,795,129.43
其中：房屋及建筑物	3,276,755,962.87	45,536,615.76	221,322,354.23	3,100,970,224.40
机器设备	1,833,310,382.62	56,091,571.13	92,266,943.68	1,797,135,010.07
运输工具	362,997,783.56	21,818,709.76	20,250,342.19	364,566,151.13
电子设备	245,869,215.31	8,605,651.24	8,253,096.10	246,221,770.45
其他设备	250,983,000.18		8,081,026.80	242,901,973.38
二、累计折旧合计：	2,276,664,602.95	189,619,973.07	128,923,521.15	2,337,361,054.87
其中：房屋及建筑物	826,277,451.03	68,093,174.87	31,973,419.79	862,397,206.11
机器设备	956,351,601.00	79,011,603.92	72,324,589.77	963,038,615.15
运输工具	177,013,310.11	17,836,840.44	16,145,181.02	178,704,969.53
电子设备	164,435,559.58	14,158,837.67	3,517,638.28	175,076,758.97
其他设备	152,586,681.23	10,519,516.17	4,962,692.29	158,143,505.11
三、固定资产账面净值合计	3,693,251,741.59			3,414,434,074.56
其中：房屋及建筑物	2,450,478,511.84			2,238,573,018.29
机器设备	876,958,781.62			834,096,394.92
运输工具	185,984,473.45			185,861,181.60
电子设备	81,433,655.73			71,145,011.48
其他设备	98,396,318.95			84,758,468.27
四、减值准备合计	90,142,680.67	1,556,504.83	2,259,409.73	89,439,775.77

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
其中：房屋及建筑物	50,912,300.69	1,500,000.00	6,836.54	52,405,464.15
机器设备	35,005,622.98	56,504.83	1,787,060.39	33,275,067.42
运输工具	1,627,795.18		407,140.67	1,220,654.51
电子设备	964,145.29		1,462.28	962,683.01
其他设备	1,632,816.53		56,909.85	1,575,906.68
五、固定资产账面价值合计	3,603,109,060.92			3,324,994,298.79
其中：房屋及建筑物	2,399,566,211.15			2,186,167,554.14
机器设备	841,953,158.64			800,821,327.50
运输工具	184,356,678.27			184,640,527.09
电子设备	80,469,510.44			70,182,328.47
其他设备	96,763,502.42			83,182,561.59

本期计提的折旧额 174,586,693.49 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 12,709,040.46 元。

期末用于抵押的固定资产详见附注十（一）。

## 2、 期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	9,489,693.49	1,084,093.87	1,500,000.00	6,905,599.62
机器设备	30,549,089.38	12,836,931.85	9,024,276.55	8,687,880.98
运输设备	932,659.21	506,789.59	369,026.34	56,843.28
电子设备	642,439.22	469,264.63	143,695.01	29,479.58
合计	41,613,881.30	14,897,079.94	11,036,997.90	15,679,803.46

## 3、 期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	221,594,864.60	尚在办理中

(十六) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			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	63,384,235.80		63,384,235.80	51,804,235.80		51,804,235.80
药材公司-奉浦项目	49,261,467.44		49,261,467.44	35,377,134.44		35,377,134.44
药材公司-中研所搬迁	27,746,735.54		27,746,735.54	27,746,735.54		27,746,735.54
药材公司-奉浦二期	8,554,112.33		8,554,112.33	8,554,112.33		8,554,112.33
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	6,045,784.00		6,045,784.00
药材公司-雷允上节能综合改造	7,498,001.70		7,498,001.70	7,498,001.70		7,498,001.70
赤峰蒙欣-综合物流中心	9,000,000.00		9,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
广天普-产业化项目(新)	39,185,960.96		39,185,960.96	18,056,152.11		18,056,152.11
信谊一生化-冻干粉针车间 GMP 改造	94,153,166.84		94,153,166.84	80,844,373.25		80,844,373.25
本公司-门店购房、装修工程	13,784,175.24		13,784,175.24	10,597,339.76		10,597,339.76
本公司-仓库改扩建工程	22,724,998.55		22,724,998.55	22,969,427.62		22,969,427.62
青岛国风-海洋药物工程中心	27,135,525.15		27,135,525.15			
青岛国风-工业园消防系统改造	6,795,920.00		6,795,920.00			
青春宝-车间改造等工程	10,455,428.04		10,455,428.04	7,816,474.57		7,816,474.57
其他零星工程	89,175,906.82	3,442,445.95	85,733,460.87	55,884,767.20	3,466,296.95	52,418,470.25
合计	483,437,798.41	3,442,445.95	479,995,352.46	347,730,918.32	3,466,296.95	344,264,621.37

## 2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
药材公司-奉浦 62 亩地项目：前处理车间工程	51,804,235.80	11,580,000.00						其他来源	63,384,235.80
药材公司-奉浦项目	35,377,134.44	13,884,333.00						其他来源	49,261,467.44
药材公司-中研所搬迁	27,746,735.54							其他来源	27,746,735.54
药材公司-奉浦二期	8,554,112.33							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	6,045,784.00							其他来源	6,045,784.00
药材公司-雷允上节能综合改造	7,498,001.70							其他来源	7,498,001.70
赤峰蒙欣-综合物流中心	6,000,000.00	3,000,000.00						其他来源	9,000,000.00
广天普-产业化项目(新)	18,056,152.11	25,969,616.12	1,971,478.63	2,868,328.64				其他来源	39,185,960.96
信谊一生化-冻干粉针车间GMP改造	80,844,373.25	13,308,793.59						其他来源	94,153,166.84
本公司-门店购房、装修工程	10,597,339.76	6,480,577.40		3,293,741.92				其他来源	13,784,175.24
本公司-仓库改扩建工程	22,969,427.62	185,845.93	430,275.00					其他来源	22,724,998.55
青岛国风-海洋药物工程中心		27,135,525.15						其他来源	27,135,525.15
青岛国风-工业园消防系统改造		6,795,920.00						其他来源	6,795,920.00
青春宝-车间改造等工程	7,816,474.57	11,607,894.09	7,668,247.00	1,300,693.62				其他来源	10,455,428.04
其他零星工程	55,884,767.20	40,254,583.64	2,639,039.83	4,324,404.19				其他来源	89,175,906.82
合计	347,730,918.32	160,203,088.92	12,709,040.46	11,787,168.37					483,437,798.41

### 3、 在建工程减值准备

项目名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他零星工程	3,466,296.95		23,851.00	3,442,445.95

### (十七) 工程物资

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专用材料及设备原值	4,098,976.57	3,184,568.95	3,986,048.71	3,297,496.81
减：减值准备	1,112,239.36		504,457.01	607,782.35
专用材料及设备净值	2,986,737.21	3,184,568.95	3,481,591.70	2,689,714.46

### (十八) 生产性生物资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
种植业	654,269.44			654,269.44

### (十九) 无形资产

#### 1、 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	1,106,924,930.42	66,020,869.24	86,538,661.48	1,086,407,138.18
(1) 土地使用权	891,060,022.18	62,072,458.80	16,000,931.84	937,131,549.14
(2) 专有技术	155,151,586.75	2,150,000.00	70,008,002.80	87,293,583.95
(3) 软件费	5,718,318.57	1,798,410.44	438,796.84	7,077,932.17
(4) 商标使用权	9,492,712.18	-	90,930.00	9,401,782.18
(5) 房屋使用权	18,106,681.20	-	-	18,106,681.20
(6) 特许经营权	2,110,000.00	-	-	2,110,000.00
(7) 专利权	23,997,135.12	-	-	23,997,135.12
(8) 其他	1,288,474.42	-	-	1,288,474.42
2、累计摊销合计	194,935,265.05	14,309,779.34	4,268,421.30	204,976,623.09
(1) 土地使用权	117,511,548.79	9,997,106.66	1,243,456.08	126,265,199.37
(2) 专有技术	50,739,573.41	2,990,522.98	2,508,002.80	51,222,093.59
(3) 软件费	4,102,404.61	1,074,933.32	426,032.42	4,751,305.51
(4) 商标使用权	7,821,056.38	247,216.38	90,930.00	7,977,342.76
(5) 房屋使用权	90,365.33	-	-	90,365.33
(6) 特许经营权	1,529,721.00	-	-	1,529,721.00

上海医药集团股份有限公司  
2010年1-6月  
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(7) 专利权	11,870,439.30	-	-	11,870,439.30
(8) 其他	1,270,156.23	-	-	1,270,156.23
3、无形资产账面净值合计	911,989,665.37			881,430,515.09
(1) 土地使用权	773,548,473.39			810,866,349.77
(2) 专有技术	104,412,013.34			36,071,490.36
(3) 软件费	1,615,913.96			2,326,626.66
(4) 商标使用权	1,671,655.80			1,424,439.42
(5) 房屋使用权	18,016,315.87			18,016,315.87
(6) 特许经营权	580,279.00			580,279.00
(7) 专利权	12,126,695.82			12,126,695.82
(8) 其他	18,318.19			18,318.19
4、减值准备合计	106,428,419.78	-	67,500,000.00	38,928,419.78
(1) 土地使用权	-	-	-	-
(2) 专有技术	88,660,608.58	-	67,500,000.00	21,160,608.58
(3) . 软件费	-	-	-	-
(4) 商标使用权	-	-	-	-
(5) 房屋使用权	17,767,811.20	-	-	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	805,561,245.59			842,502,095.31
(1) 土地使用权	773,548,473.39			810,866,349.77
(2) 专有技术	15,751,404.76			14,910,881.78
(3) . 软件费	1,615,913.96			2,326,626.66
(4) 商标使用权	1,671,655.80			1,424,439.42
(5) 房屋使用权	248,504.67			248,504.67
(6) 特许经营权	580,279.00			580,279.00
(7) 专利权	12,126,695.82			12,126,695.82
(8) 其他	18,318.19			18,318.19

本期无形资产摊销额 14,309,779.34 元。

注：期末用于抵押的无形资产详见附注十（一）。

## 2、 开发项目支出

项目	年初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
研发支出	799,354.14				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	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
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
商丘市新先锋药业有限公司		2,617,068.00		2,617,068.00	
山东商联生化药业有限公司		3,050,998.26		3,050,998.26	
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(注)	26,823,696.49		26,823,696.49		
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	5,668,066.26	26,823,696.49	201,000,953.48	106,568,579.70

注：本公司下属企业原持有常州天普制药有限公司 100% 股权，本报告期公司将上述股权予以转让，商誉相应转销。

### (二十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	29,557,856.16	9,618,459.00	6,418,584.83		32,757,730.33
出租场地平整费	5,554,444.18		306,242.46		5,248,201.72

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租赁费	2,635,209.17		465,038.00		2,170,171.17
软件费	394,155.07	198,290.63	72,676.63		519,769.07
GMP改造费	2,733,212.89		185,220.60		2,547,992.29
其他	2,670,903.50	350,487.72	395,033.75		2,626,357.47
合计	43,545,780.97	10,167,237.35	7,842,796.27		45,870,222.05

## (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	期末余额	年初余额
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	93,089,455.52	90,690,850.25
可抵扣亏损	4,784,445.96	4,784,445.96
投资成本与计税基础差异	66,422.26	255,805.67
合并抵销内部未实现收益		936,162.13
无形资产摊销差额		380,099.98
辞退福利	11,828,859.24	11,216,205.68
预提费用	5,415,008.14	11,379,103.72
递延收益	1,524,218.07	70,000.00
小计	116,708,409.19	119,712,673.39
<b>递延所得税负债：</b>		
金融资产公允价值与计税基础差异	18,709,943.73	32,160,092.60
应付福利费转回		607.80
固定资产折旧	264,205.44	281,594.42
其他		965,166.10
小计	18,974,149.17	33,407,460.92

### 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
<b>递延所得税资产：</b>	
资产减值准备	442,283,155.43
可抵扣亏损	19,137,783.84
投资成本与计税基础差异	442,815.07

辞退福利	66,206,561.92
预提费用	33,830,407.60
递延收益	6,442,927.88
小计	568,343,651.74
<b>递延所得税负债：</b>	
可供出售金融资产公允价值变动	74,870,192.81
固定资产折旧	1,761,369.61
小计	76,631,562.42

### (二十三) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	1,277,094,964.02	544,419.44		4,475,517.97	1,273,163,865.49
存货跌价准备	183,044,067.02	517,779.31	7,637,408.15	9,530,549.33	166,393,888.85
长期股权投资减值准备	149,259,159.24	4,000,000.00		22,956,020.41	130,303,138.83
固定资产减值准备	90,142,680.67	1,556,504.83		2,259,409.73	89,439,775.77
工程物资减值准备	1,112,239.36			504,457.01	607,782.35
在建工程减值准备	3,466,296.95			23,851.00	3,442,445.95
无形资产减值准备	106,428,419.78			67,500,000.00	38,928,419.78
商誉减值准备	122,202,485.89			15,633,906.19	106,568,579.70
长期应收款减值准备	53,886,054.46		9,716,047.39		44,170,007.07
合计	1,986,636,367.39	6,618,703.58	17,353,455.54	122,883,711.64	1,853,017,903.79

### (二十四) 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	年初余额
股权投资差额		
其中：常州药业股份有限公司	22,046,639.19	22,611,937.63
上海医疗器械股份有限公司	24,230,314.49	24,726,498.41
常州天普制药有限公司（注）		6,379,379.80
合计	46,276,953.68	53,717,815.84

注：本公司下属企业原持有常州天普制药有限公司 100% 股权，本报告期公司将上述股权予以转让，其他非流动资产相应转销。

(二十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	22,522,415.23	22,731,529.82
抵押借款	516,990,000.00	363,700,000.00
保证借款	995,110,000.00	1,125,858,083.78
信用借款	1,640,000,000.00	1,748,000,000.00
委托借款		20,000,000.00
已贴现未到期票据	3,029,189.38	3,929,959.30
合计	3,177,651,604.61	3,284,219,572.90

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	
合计	7,860,000.00				

3、 短期借款抵押情况详见附注十（一）。

(二十六) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	700,651,085.49	606,755,232.52
商业承兑汇票	573,633,385.46	327,675,175.47
合计	1,274,284,470.95	934,430,407.99

(二十七) 应付账款

1、 应付账款情况

期末余额	年初余额
5,870,646,459.79	4,792,381,042.00

2、 截至2010年6月30日止，期末余额中应付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东1,641.82万元。

3、截至2010年6月30日止，期末余额中有应付关联方款项为12,442.18万元，占期末应付账款余额的2.12%，详见本附注七（五）。

4、截至2010年6月30日止，无账龄超过一年的大额应付账款。

(二十八) 预收款项

1、预收款项情况

期末余额	年初余额
209,248,331.24	248,226,996.24

2、截至2010年6月30日止期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2010年6月30日止期末余额中无预收关联方款项。

4、截至2010年6月30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	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	96,553,584.30	700,278,472.56	670,492,420.74	126,339,636.12
(2) 职工福利费	5,926,972.05	42,355,893.80	42,827,849.00	5,455,016.85
(3) 社会保险费	3,938,360.24	180,452,040.39	177,340,102.19	7,050,298.44
(4) 住房公积金	6,840,059.08	63,431,256.83	64,627,651.63	5,643,664.28
(5) 工会经费和职工教育经费	35,462,325.04	20,954,462.99	18,043,856.05	38,372,931.98
(6) 非货币性福利	9,622,910.24	4,000.00	4,000.00	9,622,910.24
(7) 因解除劳动关系给予的补偿	64,643,532.15	6,125,176.83	19,088,330.77	51,680,378.21
(8) 职工奖福基金	109,612,777.56	7,641,704.35	5,052,959.36	112,201,522.55
(9) 其他	602,630.50	6,782,086.26	5,030,860.75	2,353,856.01
合计	333,203,151.16	1,028,025,094.01	1,002,508,030.49	358,720,214.68

(三十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	80,153,938.39	38,804,681.12

税费项目	期末余额	年初余额
消费税	0	26,753.46
营业税	7,051,819.78	8,268,505.15
企业所得税	168,072,764.47	184,866,361.78
个人所得税	1,649,311.35	3,816,205.45
城市维护建设税	10,750,710.31	4,176,839.79
房产税	3,941,089.86	3,591,433.07
土地使用税	1,652,891.86	959,988.55
教育费附加	7,288,463.00	4,742,184.76
防洪保安基金	642,984.75	250,779.64
水利建设基金	356,894.81	379,954.00
河道管理费	2,264,291.68	2,651,482.39
其他税费	3,180,862.15	1,041,445.21
合计	287,006,022.41	253,576,614.37

(三十一) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
借款利息	8,522,230.24	8,123,673.52

(三十二) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额
上海医药(集团)有限公司	81,563,042.42	91,729,190.67
日本铃谦株式会社	11,539,243.76	
中国(杭州)青春宝集团有限公司	7,231,858.74	4,703,243.17
杭州市正大青春宝职工持股会	7,000,000.00	4,600,000.00
StarrInternationalFinanceAG	5,600,000.00	
第一投资有限公司	4,250,000.00	7,650,000.00
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
公司已宣告尚未支付的普通股股利	139,569,209.77	
其他	9,105,701.22	8,368,296.84
合计	267,371,213.42	141,662,401.79

(三十三) 其他应付款

**1、 其他应付款情况**

期末余额	年初余额
1,637,209,663.22	1,030,831,177.25

2、 截至2010年6月30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2,149.58万元。

3、 截至2010年6月30日止，其他应付款中应付关联方款项为3,148.68万元，占其他应付款期末余额的1.92%，详见本附注七（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
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

**5、 期末金额较大的其他应付款**

单位名称	金额	性质或内容
客户	24,058,469.43	晋元路动迁补偿款
客户	17,545,252.65	申龙广场工程暂估款
客户	11,438,213.00	收取申龙广场售房预收款

**(三十四) 预计负债**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	25,578,300.00			25,578,300.00
预计亏损(注1)	5,743,197.09			5,743,197.09
其他(注2)	360,000.00			360,000.00
合计	31,681,497.09			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	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	30,730,000.00	47,730,000.00

**2、 一年内到期的长期借款**

项目	期末余额	年初余额
信用借款	5,000,000.00	12,000,000.00
抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	10,730,000.00	20,730,000.00
合计	30,730,000.00	47,730,000.00

**(三十六) 长期借款**

**1、 长期借款分类**

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	61,376,653.75	62,511,606.97
保证借款	7,050,000.00	7,050,000.00
信用借款	10,302,149.83	10,302,149.83
拨改贷借款	4,433,343.99	4,433,343.99
合计	83,162,147.57	84,297,100.79

**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 (%)	期末余额	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	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	19,694,835.75	20,829,788.97
上海财政局	2003-9-20	2018-9-19	人民币	1.00	5,810,000.00	5,810,000.00
合计					65,504,835.75	66,639,788.97

**3、 已到期未偿还的长期借款**

贷款单位	借款条件	期末余额	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	期末余额	年初余额
医药储备资金	62,529,442.47	63,458,644.40
国债转贷资金	2,209,091.00	2,209,091.00
内窥镜项目国债资金	2,500,000.00	2,500,000.00
职工安置补偿款	1,024,813.05	1,362,150.05
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
其他	4,127,014.95	3,867,896.33
合计	73,740,361.47	75,977,781.78

**(三十八) 专项应付款**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
国债资金研发费	3,000,000.00			3,000,000.00
招商引资专项资金	1,818,980.32		224,231.00	1,594,749.32
动迁补偿款	59,536,130.10	38,316,734.97	54,396,726.11	43,456,138.96
其他	3,717,308.26		742,885.31	2,974,422.95
合计	72,472,418.68	38,316,734.97	55,363,842.42	55,425,311.23

(三十九) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
乌司他丁项目拨款	9,357,918.56	9,276,923.08
凯力康项目拨款	20,265,000.00	19,890,000.00
血管内皮细胞保护剂去纤苷开发费	580,645.15	1,161,290.31
TNF项目专用拨款	1,234,000.00	1,234,000.00
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	7,205,093.74
其他	14,491,073.37	18,322,770.62
合计	53,133,730.82	66,177,901.19

(四十)股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他		
1. 有限售条件股份							
(1).国家持股							
(2).国有法人持股	168,980,473.00	624,317,752.00			372,335,014.00	996,652,766.00	1,165,633,239.00
(3).其他内资持股					81,600.00	81,600.00	81,600.00
其中:							
境内法人持股							
境内自然人持股							
有限售条件股份合计	168,980,473.00	624,317,752.00			372,416,614.00	996,734,366.00	1,165,714,839.00
2. 无限售条件流通股							
(1).人民币普通股	400,192,411.00				426,736,088.00	426,736,088.00	826,928,499.00
(2).境内上市的外资股							
(3).境外上市的外资股							
(4).其他							
无限售条件流通股合计	400,192,411.00				426,736,088.00	426,736,088.00	826,928,499.00
合计	569,172,884.00	624,317,752.00			799,152,702.00	1,423,470,454.00	1,992,643,338.00

股份变动说明:

因本附注二所述重大资产重组事项, 公司本报告期通过非公开发行股票新增公司股本 624,317,752.00 元, 通过换股吸收合并新增股本 799,152,702.00 元,

合计增加股本总额为 1,423,470,454.00 元，业经立信会计师事务所有限公司验证，并出具信会师报字（2010）第 11072 号验资报告。

**(四十一) 资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	479,630,754.82	400,195,909.95	8,567,191.00	871,259,473.77
（2）同一控制下企业合并的影响	4,128,240,567.13		1,423,470,454.00	2,704,770,113.13
小计	4,607,871,321.95	400,195,909.95	1,432,037,645.00	3,576,029,586.90
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	53,216,960.26		2,347,620.17	50,869,340.09
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	1,412,912.65	13,881,872.62		15,294,785.27
（3）原制度转入	44,021,192.95			44,021,192.95
小计	98,651,065.86	13,881,872.62	2,347,620.17	110,185,318.31
合计	4,706,522,387.81	414,077,782.57	1,434,385,265.17	3,686,214,905.21

**资本公积追溯调整事项说明：**

详见本附注三、（二十七）

**资本公积本期增加的说明：**

- 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 13,881,872.62 元；
- 2、公司本期发行股份产生资本溢价 400,195,909.95 元。

**资本公积本期减少的说明:**

- 1、公司购买下属子公司少数股权取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额调减资本公积金额为 8,567,191.00 元。
- 2、因本公司完成本附注二所述重大资产重组事项，根据企业会计准则规定，对前期比较报表进行调整，本报告期根据实际完成情况相应调减资本公积 1,423,470,454.00 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调整资本公积 2,347,620.17 元。

**(四十二) 盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	443,472,524.47			443,472,524.47
任意盈余公积	117,763,127.56			117,763,127.56
合计	561,235,652.03			561,235,652.03

**盈余公积追溯调整事项说明:**

详见本附注三、(二十七)

**(四十三) 未分配利润**

项 目	本期金额
调整前上年末未分配利润	437,255,581.64
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	1,691,982,771.67
调整后年初未分配利润	2,129,238,353.31
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	766,097,528.30
减: 提取法定盈余公积	
提取职工奖福基金	2,983,556.78
提取一般风险准备	
应付普通股股利	139,571,236.79
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	2,752,781,088.04

**年初未分配利润追溯调整事项说明:**

详见本附注三、(二十七)

**(四十四) 营业收入及营业成本**

**1、 营业收入、营业成本**

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	18,421,038,452.73	15,103,147,120.32
其他业务收入	102,074,133.20	122,011,087.04
营业成本	15,067,653,941.42	12,279,168,879.09

**2、 主营业务（分行业）**

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 工 业	4,089,787,301.90	1,985,543,645.33	3,580,843,854.79	1,767,915,501.72
(2) 商 业	14,320,195,402.90	13,017,437,182.09	11,514,169,432.51	10,447,687,638.40
(3) 其他	11,055,747.93	1,634,253.60	8,133,833.02	978,540.63
合计	18,421,038,452.73	15,004,615,081.02	15,103,147,120.32	12,216,581,680.75

**3、 主营业务（分地区）**

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	18,155,358,064.95	14,807,494,838.74	14,813,563,267.63	11,950,334,393.35
国外	265,680,387.78	197,120,242.28	289,583,852.69	266,247,287.40
合计	18,421,038,452.73	15,004,615,081.02	15,103,147,120.32	12,216,581,680.75

**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	212,377,888.19	1.15
第二名	191,442,511.25	1.03
第三名	181,347,212.56	0.98
第四名	169,995,713.14	0.92
第五名	169,200,449.54	0.91

**(四十五) 营业税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	8,815,272.62	6,279,948.67
城市维护建设税	27,636,097.02	19,036,037.39
教育费附加	16,097,609.10	15,749,068.59
其 他	473,414.42	1,218,089.16
合计	53,022,393.16	42,283,143.81

**(四十六) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-137,000.73	1,409,470.76

#### (四十七) 投资收益

##### 1、 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,705,900.00	4,110,290.24
权益法核算的长期股权投资收益	170,586,389.89	152,771,409.00
处置长期股权投资产生的投资收益	15,678,340.34	542,891,526.54
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	49,953.75	0
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	415,784.80	
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,996,460.97	8,866,749.63
持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	45,468,238.02	10,976,620.07
合 计	239,901,067.77	719,616,595.48

##### 2、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
北京联馨药业有限公司		3,300,000.00
上海申威医药有限公司	350,000.00	350,000.00
上海英达莱置业有限公司	3,193,400.00	
江苏电力发展股份有限公司	162,500.00	
其他零星被投资单位		460,290.24
合 计	3,705,900.00	4,110,290.24

##### 3、 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额
江西南华医药有限公司	5,788,894.28	2,750,968.41
上海健尔药房有限公司	139,283.82	192,600.11
上海健新医药商店		795,669.76
上海得一医药有限公司	365,264.09	415,957.66

上海市医药股份有限公司安庆公司		42,400.46
重庆医药上海药品销售有限公司	1,932,015.73	515,281.94
吉林亚泰华氏医药有限公司	222,705.71	299,865.15
上海先导药业有限公司	-144,968.93	-532,619.17
上海通用药业股份有限公司	616,507.86	2,641,937.48
上海青平药业有限公司	-182,344.18	-152,422.00
上海罗达药业有限公司	472,624.02	388,236.32
上海和黄药业有限公司	19,836,393.78	10,512,099.28
上海津村制药有限公司	3,933,806.28	1,771,167.66
上海雷允上北区药业股份有限公司	1,316,220.35	28,909,528.51
上海罗氏制药有限公司	81,992,268.16	79,680,316.85
上海菲曼特医疗器械有限公司	655,792.49	589,695.91
上海德尔格医疗器械有限公司	2,611,066.00	
杭州胡庆余堂国药号有限公司	5,722,915.08	3,963,701.88
中美上海施贵宝制药有限公司	44,304,475.26	
上海味之素氨基酸有限公司	2,597,246.67	
其他	-1,593,776.58	19,987,022.79
合计	170,586,389.89	152,771,409.00

#### (四十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	544,419.44	93,424,834.40
存货跌价损失	-7,119,628.84	9,352,641.56
长期股权投资减值损失		63,146,004.18
固定资产减值损失	1,556,504.83	978,275.49
无形资产减值损失		7,079,611.90
长期应收款减值损失	-9,716,047.39	
合计	-14,734,751.96	173,981,367.53

#### (四十九) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	104,894,938.64	116,791,906.41
减：利息收入	22,941,702.75	24,946,292.37

汇兑损益	1,066,094.52	654,541.05
其他	29,108,679.05	11,690,960.17
合计	112,128,009.46	104,191,115.26

(五十) 营业外收入

1、 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	26,628,530.17	6,217,526.53
其中：处置固定资产利得	26,628,530.17	6,217,526.53
处置无形资产利得	---	---
政府补助	32,970,586.07	19,995,303.63
无需支付款项	3,221,209.36	2,029,958.67
其他	12,922,278.39	20,810,236.56
合计	75,742,603.99	49,053,025.39

2、 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
税收返还	10,105,081.71	6,189,014.91
财政补贴	9,306,756.03	6,550,672.56
扶持基金	5,018,544.00	1,133,769.23
科研经费	8,210,738.33	3,400,623.75
其他	329,466.00	2,721,223.18
合计	32,970,586.07	19,995,303.63

(五十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	12,824,771.07	3,855,434.28
其中：固定资产处置损失	12,824,771.07	3,855,434.28
无形资产处置损失	---	---
对外捐赠	5,241,395.43	2,366,166.39
其他	7,946,314.34	6,747,406.14
合计	26,012,480.84	12,969,006.81

(五十二) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	181,735,139.63	362,935,486.06
递延所得税调整	2,986,875.22	-54,297,835.24
合计	184,722,014.85	308,637,650.82

(五十三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
本期归属于公司普通股股东的净利润	8.77	0.3859	0.3859
本期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.01	0.3581	0.3581

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；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的年初净资产；E<sub>i</sub> 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<sub>j</sub> 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；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期年末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期年末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 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；S<sub>0</sub> 为年初股份总数；S<sub>1</sub> 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<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；M<sub>j</sub> 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) ] / (S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+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	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	39,651,937.82	98,090,191.83
减:可供出售金融资产产生的所得税影响	-1,770,058.20	23,200,875.83
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	27,785,408.50	4,225,288.15
小计	13,636,587.52	70,664,027.85
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	-75,000.00	-1,092,447.32
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	4,232,220.17	102,233,482.78
小计	-4,307,220.17	-103,325,930.10
3.外币财务报表折算差额	-1,658,311.89	-4,185,483.22
减:处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-1,658,311.89	-4,185,483.22
4.其他	-8,567,191.00	-180,000.00
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	-8,567,191.00	-180,000.00
合计	-896,135.54	-37,027,385.47

#### (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	本期金额
往来款	274,907,114.40
专项补贴、补助款	36,280,339.60
利息收入	22,948,586.87
营业外收入	1,053,087.50

其他	47,719,325.46
合 计	382,908,453.83

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
往来款	248,534,601.11
销售、管理费用支出	1,263,566,234.54
营业外支出	5,176,377.15
银行手续费	2,923,221.65
其他	16,695,414.99
合 计	1,536,895,849.44

## 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
售房定金	22,097,340.00
合并范围变化增加的款项	53,683,533.98
其他	1,007,032.84
合 计	76,787,906.82

## 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
归还项目投资款	10,668,300.00
对外合作款	7,000,000.00
处置子公司减少的款项	5,984,808.34
合 计	23,653,108.34

## 5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
项目拨款	1,600,000.00
保证金	4,909,351.72
其他	820,720.90
合 计	7,330,072.62

## 6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
归还股东借款	28,000,000.00
归还其他借款	27,838,021.07
重组费用	4,802,543.00
合 计	60,640,564.07

## (五十六) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	992,584,131.77	1,006,319,451.81
加：资产减值准备	-14,734,751.96	173,981,367.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	185,575,063.71	173,950,281.30
无形资产摊销	14,309,779.34	16,764,454.75
长期待摊费用摊销	7,842,796.27	19,337,546.90
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)	-10,150,386.81	-4,391,609.06
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-3,653,372.29	2,032,068.14
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	137,000.73	-1,409,470.76
财务费用(收益以“—”号填列)	104,927,882.90	116,374,229.02
投资损失(收益以“—”号填列)	-239,901,067.77	-719,616,595.48
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	3,004,264.20	-54,188,912.95
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-17,388.98	-58,622.29
存货的减少(增加以“—”号填列)	-106,006,932.97	151,455,845.08
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,360,639,428.78	-1,025,876,877.81
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,431,410,324.14	963,359,423.53
其他		-2,351,084.18
经营活动产生的现金流量净额	1,004,687,913.50	815,681,495.53
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	5,677,239,688.22	4,792,593,447.82
减：现金的年初余额	4,834,911,999.33	3,189,621,526.35
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	842,327,688.89	1,602,971,921.47

2、现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金		
其中：库存现金	8,263,065.86	7,151,759.40
可随时用于支付的银行存款	5,436,242,725.34	4,597,007,818.14
可随时用于支付的其他货币资金	232,733,897.02	230,752,421.79
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	5,677,239,688.22	4,834,911,999.33

注：现金和现金等价物不含公司使用受限制的货币资金。

## 七、 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:

详见本附注五、(一)和(二)

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

详见本附注六(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
上海振申医药进出口有限公司	同受最终控制方控制
上海英达莱置业有限公司	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
上海医药广告公司	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
思富酒类(上海)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
上海新先锋药业有限公司	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
上海实业医药集团有限公司	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
上海华联月浦制药有限公司	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
上海国际医药贸易有限公司	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
辽宁美亚药业有限公司	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	本期发生额		上期发生额	
				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	20,230.27	1.28		
上海罗氏制药有限公司	购买商品	药品	市场价格	33,912.71	2.14	23,644.31	2.14
上海信谊百路达药业有限公司	购买商品	药品	市场价格	85.34	0.01	47.53	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	1,519.74	0.10	3,118.24	0.28
上海得一医药有限公司	购买商品	药品	市场价格	111.29	0.01	584.82	0.05
上海华翔药业有限公司	购买商品	药品	市场价格			584.04	0.05
上海罗达医药有限公司	购买商品	药品	市场价格	17.69	0.00	115.10	0.01
上海青平药业有限公司	购买商品	药品	市场价格	53.08	0.00	1.83	0.00
上海通用药业股份有限公司	购买商品	药品	市场价格	577.31	0.04	4.73	0.00
重庆医药上海药品销售有限公司	购买商品	药品	市场价格	52.09	0.00		
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	2.90	0.00		
上海国际医药贸易有限公司	购买商品	药品	市场价格			4,360.07	0.40
上海康健进出口有限公司	购买商品	药品	市场价格			3.35	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	253.76	0.02	144.71	0.01
江西南华医药有限公司	购买商品	药品	市场价格			18.12	0.00
上海和黄药业有限公司	购买商品	药品	市场价格	5,194.61	0.33	4,072.81	0.37

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	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
上海医药(集团)有限公司	购买商品	药品	市场价格	3,575.17	0.23	384.99	0.03
上海新先锋药业有限公司	购买商品	药品	市场价格	2,966.88	0.19		
上海振申医药进出口有限公司	购买商品	药品	市场价格	1,089.78	0.07		
上海新先锋华康医药有限公司	购买商品	药品	市场价格	1,742.42	0.11	835.15	0.08
上海华辰医用仪表有限公司	购买商品	药品	市场价格	52.50	0.00		
上海医药(集团)有限公司美国公司	购买商品	药品	市场价格			0.51	0.00
杭州胡庆余堂国药号有限公司	购买商品	药品	市场价格			63.59	0.01
合计				71,437.54	4.52	37,983.90	3.43

### 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	本期发生额		上期发生额	
				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	249.46	0.01		
上海味之素氨基酸有限公司	销售商品	药品	市场价格	0.19	0.00		
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	1,681.26	0.08	1,853.46	0.12
上海得一医药有限公司	销售商品	药品	市场价格	1,606.52	0.08	1,750.62	0.12

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	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
上海华翔药业有限公司	销售商品	药品	市场价格			1,946.22	0.13
吉林亚泰华氏医药有限公司	销售商品	药品	市场价格	15.37	0.00	164.16	0.01
上海绿苑药房有限公司	销售商品	药品	市场价格	922.68	0.05	590.74	0.04
上海罗达医药有限公司	销售商品	药品	市场价格	2,379.82	0.12	2,020.13	0.13
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
重庆医药上海药品销售有限公司	销售商品	药品	市场价格	408.51	0.02	92.05	0.01
上海康健进出口有限公司	销售商品	药品	市场价格			4,415.40	0.29
上海卫达制药机械有限公司	销售商品	医疗器械	市场价格			38.46	0.00
江西南华医药有限公司	销售商品	药品	市场价格	9,521.27	0.48	7,084.19	0.47
上海健尔药房有限公司	销售商品	药品	市场价格	454.79	0.02	70.75	0.00
上海健新医药商店	销售商品	药品	市场价格			670.12	0.04
上海和黄药业有限公司	销售商品	药品	市场价格	2.41	0.00	1,363.64	0.09
上海医药(集团)有限公司	销售商品	药品	市场价格	41.66	0.00	575.46	0.04
上海新先锋药业有限公司	销售商品	药品	市场价格	46.12	0.00	0.54	0.00
上海新亚药业有限公司	销售商品	药品	市场价格	0.75	0.00	5.77	0.00
上海新亚闵行药业有限公司	销售商品	药品	市场价格	39.38	0.00	443.64	0.03
辽宁美亚药业有限公司	销售商品	药品	市场价格	244.87	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	本期发生额		上期发生额	
				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	销售商品	药品	市场价格	1,053.80	0.05	1,306.64	0.09
上海华联月浦制药有限公司	销售商品	药品	市场价格			12.47	0.00
上海医药广告公司	销售商品	其他	市场价格	0.03	0.00		
上海英达方物业有限公司	销售商品	其他	市场价格	0.68	0.00		
杭州胡庆余堂国药号有限公司	销售商品	药品	市场价格	185.74	0.01	346.14	0.02
思富酒类(上海)有限公司	销售商品	药品	市场价格	4.00	0.00		
合计				18,859.31	0.95	24,750.86	1.63

#### 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	本期租赁费用
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

上海医药集团股份有限公司  
2010年1-6月  
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	本期 租赁费用
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	2009/3/1	2029/2/28	619,197.63
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)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		476,000.00
		闵行区七莘路50号	无固定期限		549,950.00
		宝昌路149弄1号	无固定期限		4,150.00
		闸北区民和路144号	无固定期限		875,800.00
		盛家街路65号	无固定期限		50,500.00
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	276,101.59
合计					5,537,457.37

## 5、关联担保情况

### (1) 上药集团为本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
上海三维制药有限公司	800.00	2010-7-26	无负面影响
上海三维制药有限公司	700.00	2010-7-19	无负面影响
上海三维制药有限公司	800.00	2010-7-7	无负面影响
上海三维制药有限公司	800.00	2010-8-12	无负面影响
上海三维制药有限公司	700.00	2010-8-5	无负面影响
上海三维制药有限公司	800.00	2010-8-25	无负面影响
上海三维制药有限公司	3,000.00	2010-7-20	无负面影响
上海三维制药有限公司	2,000.00	2010-11-24	无负面影响
上海三维制药有限公司	2,000.00	2010-9-28	无负面影响
上海海昌医用塑胶厂	100.00	2010-8-11	无负面影响
上海第一生化药业有限公司	1,000.00	2010-7-23	无负面影响
上海第一生化药业有限公司	1,000.00	2010-7-23	无负面影响
上海第一生化药业有限公司	1,000.00	2010-8-22	无负面影响
上海杏灵科技药业股份有限公司	654.00	2017-9-16	无负面影响
上海中西药业股份有限公司	1,000.00	2010-7-13	无负面影响
上海中西药业股份有限公司	2,500.00	2010-7-30	无负面影响
上海中西药业股份有限公司	2,500.00	2010-7-22	无负面影响
上海中西药业股份有限公司	1,000.00	2011-2-1	无负面影响
上海中西药业股份有限公司	1,000.00	2011-2-1	无负面影响
合计	23,354.00		

### (2) 本公司为关联方提供担保情况：详见本附注九、(二) 2

## 6、其他关联交易

(1) 本公司报告期内因本附注二所述重大资产重组事项，向上海上实（集团）有限公司发行股份 199,906.37 万元，并以该等资金向上海实业控股有限公司购买医药资产。

(2) 本公司报告期内将拥有的金钟广场 1601 室整层及地下车库使用权以 7,425.57 万元的价格出售给上海上实投资管理咨询有限公司。

7、关联方应收应付款项

项目	关联方	期末余额 (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	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	64.97
	桓仁满族自治县格瑞恩包装有限公司	1.09	1.09
	上海罗氏制药有限公司	98.20	8,875.00
	杭州胡庆余堂国药号有限公司	473.68	
	应收股利小计	840.95	11,876.60
应收账款			
	中美上海施贵宝制药有限公司	115.98	
	上海罗氏制药有限公司	0.26	
	上海雷允上北区药业股份有限公司	951.14	334.02
	上海贝斯欧药业有限公司		47.70
	上海得一医药有限公司	509.17	750.60
	上海华翔药业有限公司		666.45
	上海华源长富药业(集团)有限公司	30.95	230.83
	吉林亚泰华氏医药有限公司	58.33	78.44
	上海绿苑药房有限公司	217.81	294.36
	上海罗达医药有限公司	1,502.91	1,292.67
	重庆医药上海药品销售有限公司	338.97	251.29
	宁波联合医疗器械化试玻仪有限公司	21.58	
	上海康健进出口有限公司	17.01	595.82
	杭州胡庆余堂国药号有限公司	43.95	71.36
	江西南华医药有限公司	4,826.66	1,272.95
	上海健尔药房有限公司	40.37	44.03
	上海健新医药商店		215.49
	上海和黄药业有限公司	21.23	418.85

上海医药集团股份有限公司  
2010年1-6月  
财务报表附注

项目	关联方	期末余额 (万元)	年初余额 (万元)
	上海新亚药业有限公司		14.41
	上海新亚闵行药业有限公司	9.03	11.66
	上海新先锋华康医药有限公司	498.27	335.01
	上海医药(集团)有限公司	29.18	12.93
	西安市中药集团上海中药经营部		245.45
	上海新先锋药业有限公司	19.50	27.18
	应收账款小计	9,252.30	7,211.50
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
	上海新先锋药业有限公司	484.20	
	预付账款小计	484.20	354.96
其他应收款			
	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	897.64	1,193.17
	上海和黄药业有限公司	2,600.00	2,600.00
	上海康健进出口有限公司		700.00
	上海青平药业有限公司	119.55	117.30
	上海三合生物技术有限公司	648.74	489.21
	上海卫达制药机械有限公司		169.46
	上海信谊百路达药业有限公司	452.45	
	上海中西新生力生物工程有限公司	923.38	923.38
	西安市中药集团上海中药经营部		105.93
	上海英达莱置业有限公司	23.40	
	杭州胡庆余堂国药号有限公司	450.00	
	上海实业医药集团有限公司	416.90	4,750.85
	其他应收款小计	7,112.09	11,629.33
应付股利			
	上海医药(集团)有限公司	11,623.52	9,172.92
	上海雷允上北区药业股份有限公司	7.92	
	应付股利小计	11,631.44	9,172.92

上海医药集团股份有限公司  
2010年1-6月  
财务报表附注

项目	关联方	期末余额 (万元)	年初余额 (万元)
应付账款			
	上海罗氏制药有限公司	6,176.28	7,624.62
	上海信谊百路达药业有限公司	51.53	6.42
	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	759.00	979.93
	上海贝斯欧药业有限公司		1.28
	上海得一医药有限公司	51.18	243.06
	上海华翔药业有限公司		239.64
	上海罗达医药有限公司	2.90	17.29
	上海青平药业有限公司	35.21	44.39
	上海通用药业股份有限公司	372.82	266.63
	重庆医药上海药品销售有限公司	60.93	
	上海康健进出口有限公司		92.20
	上海新先锋药业有限公司	1.15	25.72
	上海新亚闵行药业有限公司	0.86	
	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	225.19	209.19
	上海五洲药业股份有限公司	0.61	0.74
	上海医药(集团)有限公司美国公司		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
	桓仁满族自治县格瑞恩包装有限公司	7.17	33.11
	上海和黄药业有限公司	1,194.71	2,240.64
	上海医药(集团)有限公司	1,641.82	3,345.58
	中美上海施贵宝制药有限公司	1,860.82	
	应付账款小计	12,442.18	15,423.28
其他应付款			
	上海国际医药贸易有限公司	0.81	26.61
	杭州胡庆余堂国药号有限公司		532.65
	上海医药(集团)有限公司	2,149.58	2,873.72

项目	关联方	期末余额 (万元)	年初余额 (万元)
	上海新先锋药业有限公司	48.15	
	上海医药广告公司	11.70	
	上海实业医药集团有限公司	298.50	
	绿源医药贸易有限公司	20.43	
	上海新先锋华康医药有限公司		1.29
	思富酒类(上海)有限公司		76.04
	上海罗氏制药有限公司	619.51	
	其他应付款小计	3,148.68	3,510.31
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
	预收账款小计		19.84

## 八、股份支付

无。

## 九、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、控股下属企业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。截至本报告期末,该专利权纠纷案尚在审理当中。

2、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。2010年5月，经法院判决同意解除《联营协议书》。上海远东制药机械有限公司向上级法院提出上诉，目前，本案正在审理中。

3、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（以下简称“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。

4、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。

(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、合并报表范围内公司之间提供的担保				
常州制药厂有限公司	常州药业股份有限公司	600.00	2011-6-3	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	2011-6-3	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	2,800.00	2011-1-20	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	2,000.00	2011-1-21	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	2011-1-21	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	2011-1-22	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	2,000.00	2011-1-22	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	1,200.00	2011-1-29	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	2,000.00	2011-1-29	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	3,000.00	2011-2-10	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	3,000.00	2011-2-11	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	4,300.00	2010-7-5	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	2010-10-8	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	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	2010-12-8	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
上海雷允上药业有限公司	上海华宇药业有限公司	1,000.00	2010-9-15	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	2010-11-3	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
上海市药材有限公司	上海华宇药业有限公司	1,500.00	2011-2-2	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	2011-5-31	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	2010-8-17	无负面影响
上海市药材有限公司	上海华宇药业有限公司	1,000.00	2011-3-21	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	2011-5-20	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	2010-12-10	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	350.00	2011-3-12	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	1,840.00	2010-9-21	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	560.00	2010-9-28	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	343.20	2010--8-11	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
上海铃谦沪中医药有限公司	青岛华氏国风医药有限责任公司	6,000.00	2010-11-7	无负面影响
上海医药集团股份有限公司	上海思富医药有限公司	500.00	2010-10-21	无负面影响
上海医药集团股份有限公司	上海思富医药有限公司	1,500.00	2010-8-20	无负面影响
上海医药集团股份有限公司	上海思富医药有限公司	200.00	2010-9-10	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	2,400.00	2011-2-8	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	1,200.00	2010-12-29	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	2010-8-28	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	2010-9-27	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
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	2011-5-17	无负面影响
上海医药集团股份有限公司	上海中西药业股份有限公司	1,000.00	2010-12-23	无负面影响
上海医药集团股份有限公司	上海中西药业股份有限公司	1,500.00	2010-12-20	无负面影响
上海医药集团股份有限公司	上海中西药业股份有限公司	1,500.00	2010-12-16	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
小计		72,543.20		

## 2、为关联方提供的担保

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	2010-7-24	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	2010-8-17	无负面影响
上海医药集团股份有限公司	上海罗达医药有限公司	100.00	2011-5-27	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	5,357.00	2006-6-15	注
小计		7,957.00		

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，康达尔名下的部分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抵押房产。截止本报告期末，该议案仍未实际执行。

（三）其他或有负债：无。

## 十、 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 (万元)	债务到期日	抵押物
广东天普生化医药股份有限公司	工行广州高新支行	4,000	2014-3-12	固定资产抵押
上海信德中药公司	农商行康桥支行	150	2011-6-20	房产抵押
华浦中药厂	中国银行周浦支行	450	2010-12-22	房产抵押
上海上联药业有限公司	交通银行青浦支行	600	2011-5-20	自有房地产
青岛国风药业股份有限公司	农行市北二支行	2,500	2010-08-26	青岛市市南区延安三路 101 号房产
青岛国风药业股份有限公司	农行市北二支行	1,000	2010-07-23	青岛开发区松花江路 18 号房产
青岛国风药业股份有限公司	农行市北二支行	1,000	2010-07-26	青岛开发区松花江路 18 号房产
青岛国风药业股份有限公司	农行市北二支行	1,000	2010-8-15	青岛开发区松花江路 18 号房产
青岛国风药业股份有限公司	农行市北二支行	1,000	2010-9-21	青岛开发区松花江路 18 号房产
青岛国风药业股份有限公司	农行市北二支行	1,000	2010-9-4	青岛开发区松花江路 18 号房产
青岛国风药业股份有限公司	农行市北二支行	2,000	2010-11-15	青岛开发区松花江路 18 号房产
青岛国风药业股份有限公司	农行市北二支行	1,000	2010-12-9	青岛开发区松花江路 18 号房产
青岛国风药业股份有限公司	农行市北二支行	1,000	2011-1-10	青岛开发区松花江路 18 号房产
青岛国风药业股份有限公司	农行市北二支行	400	2011-1-24	青岛开发区松花江路 18 号房产
青岛国风药业股份有限公司	农行市北二支行	2,100	2011-1-24	青岛开发区松花江路 18 号房产
青岛国风药业股份有限公司	农行市北二支行	2,000	2011-03-17	青岛开发区松花江路 18 号房产
青岛国风药业股份有限公司	农行市北二支行	2,000	2011-03-10	青岛开发区松花江路 18 号房产
青岛国风药业股份有限公司	农行市北二支行	1,000	2011-03-17	青岛开发区松花江路 18 号房产
青岛国风药业股份有限公司	农行市北二支行	2,100	2011-04-06	青岛开发区松花江路 18 号房产
青岛国风药业股份有限公司	农行市北二支行	1,000	2011-04-01	青岛开发区松花江路 18 号房产
青岛国风药业股份有限公司	农行市北二支行	1,000	2011-6-10	青岛开发区松花江路 18 号房产
上海三维制药有限公司	中信银行	4,300	2010-12-31	房产,土地使用权
上海云湖医药药材股份有限公司	上海农村商业银行青浦盈中支行	300	2010-9-10	环城东路 208 号房产
上海云湖医药药材股份有限公司	上海农村商业银行青浦盈中支行	300	2010-9-23	城中东路 15 号房产
上海华仁医药有限公司	招商银行华灵支行	1,969	2016-8-14	华仁商务大厦
上海华仁医药有限公司	上海深圳发展银行虹口支行	400	2010-7-22	平利路 123 号
上海华仁医药有限公司	招商银行华灵支行	250	2010-8-15	绥德路 2 弄 7 号甲 2、3、4 层
上海华仁医药有限公司	招商银行华灵支行	150	2010-8-16	绥德路 2 弄 7 号甲 2、3、4 层
上海金山医药药材有限公司	中国农业银行	200	2011-1-6	金山区朱泾镇临仓街 230 号
上海金山医药药材有限公司	中国农业银行	600	2011-5-11	金山区朱泾镇临仓街 90 号, 蒙山路 1008、1012 号
上海金山医药药材有限公司	上海农村商业银行	100	2011-5-24	金山区朱泾镇塘园路 407-409 号和卫零路 751-755 号二层
上海金山医药药材有限公司	上海农村商业银行	100	2010-7-22	金山区枫泾镇田园路 68、70 号和卫零路 751-756 号一层
上海恒德大药房有限公司	上海农村商业银行	100	2010-10-15	房产
上海市医药股份有限公司安庆公司	徽商银行安庆分行	144	2010-9-1	安庆市人民路纸厂综合楼及四方城街 2 号
上海市医药股份有限公司安庆公司	徽商银行安庆分行	400	2010-9-2	安庆市人民路纸厂综合楼及四方城街 3 号
上海市医药股份有限公司安庆公司	徽商银行安庆分行	400	2010-9-3	安庆市人民路纸厂综合楼及四方城街 4 号
上海市医药股份有限公司安庆公司	徽商银行安庆分行	200	2010-9-4	安庆市人民路纸厂综合楼及四方城街 5 号
上海市医药股份有限公司安庆公司	交通银行安庆分行	300	2010-7-8	安庆市龙眠山北路 12 号
上海市医药股份有限公司安庆公司	交通银行安庆分行	200	2010-7-9	安庆市龙眠山北路 13 号
上海市医药股份有限公司安庆公司	交通银行安庆分行	200	2010-7-10	安庆市龙眠山北路 14 号

上海医药集团股份有限公司  
2010年1-6月  
财务报表附注

贷款单位	贷款银行	贷款金额 (万元)	债务到期日	抵押物
上海市医药股份有限公司安庆公司	交通银行安庆分行	400	2010-7-11	安庆市龙眠山北路15号
上海医药安庆公司华氏大药房	徽商银行安庆分行	100	2011-2-25	金海大药房, 中兴大道
安庆华氏保健品公司	徽商银行安庆康熙河支行	100	2010-7-5	安庆公司华氏大药房, 棋盘山路
宁波医药股份有限公司	交通银行股份有限公司宁波分行	1,200	2011-2-1	宁波海曙区中山西路169-173号
宁波医药股份有限公司	上海浦发银行宁波分行西门支行	500	2010-9-26	宁波江北区西草马路52号, 58号, 62号, 62-1号, 64号房产, 宁波海曙区大沙泥街61号房产
宁波医药股份有限公司	上海浦发银行宁波分行西门支行	500	2010-7-1	宁波江北区西草马路52号, 58号, 62号, 62-1号, 64号房产, 宁波海曙区大沙泥街61号房产
宁波医药股份有限公司	上海浦发银行宁波分行西门支行	500	2010-11-5	宁波江北区西草马路52号, 58号, 62号, 62-1号, 64号房产, 宁波海曙区大沙泥街61号房产
宁海医药药材有限责任公司	工商银行宁海支行	100	2010-07-02	宁海医药自有房地产
宁海医药药材有限责任公司	工商银行宁海支行	70	2010-8-9	宁海医药自有房地产
宁海医药药材有限责任公司	工商银行宁海支行	100	2010-8-13	宁海医药自有房地产
宁海医药药材有限责任公司	工商银行宁海支行	200	2011-01-05	宁海医药自有房地产
宁海医药药材有限责任公司	工商银行宁海支行	70	2011-3-22	宁海医药自有房地产
宁海医药药材有限责任公司	工商银行宁海支行	250	2010-11-18	宁海医药自有房地产
宁海医药药材有限责任公司	工商银行宁海支行	130	2010-12-06	宁海医药自有房地产
宁海医药药材有限责任公司	工商银行宁海支行	200	2011-5-23	宁海医药自有房地产
宁海医药药材有限责任公司	工商银行宁海支行	80	2011-6-20	宁海医药自有房地产
上海市医药股份有限公司池州华氏公司	徽商银行	200	2010-11-25	安徽省池州市翠微路156号
商丘市新先锋药业有限公司	郑州市工商银行南阳路支行	5,000	2010-9-12	应收账款抵押
上海农药厂有限公司	农业银行上海市五角场翔殷支行	495	2003-9-1	自有房产
上海闵行区药材医药有限公司	上海银行	200	2010-12-16	闵行区建设路23号
上海闵行区药材医药有限公司	深圳银行	290	2011-4-27	闵行区建设路41号, 永德路22号, 24号
上海闵行区药材医药有限公司	工商银行	70	2011-5-16	闵行区兰坪路302弄14号4楼
杭州华氏医药有限公司	杭州银行	300	2010-9-7	杭州市潮州路123号1, 2层
辽宁好护士药业(集团)有限责任公司	桓仁满族自治县财政局	1,500	2005-3	机器设备抵押
辽宁好护士药业(集团)有限责任公司	桓仁满族自治县财政局	168	2019-1-1	机器设备抵押
辽宁好护士药业(集团)有限责任公司	中国银行本溪支行	2,000	2011-1	房产抵押
赤峰蒙欣药业有限公司	中国银行赤峰分行	1,000	2010-7-24	厂房、办公楼、土地使用权
赤峰蒙欣药业有限公司	中国银行赤峰分行	1,400	2011-3-1	厂房、办公楼、土地使用权
上海中西制药有限公司	交通银行嘉定支行	1,300	2011-01-13	房屋抵押
上海中西制药有限公司	交通银行嘉定支行	1,000	2011-01-21	房屋抵押
上海中西制药有限公司	交通银行嘉定支行	1,000	2011-01-24	房屋抵押
厦门中药厂有限公司	中国农业银行厦门分行莲前支行	HKD2249.94 HKD331.72	2010-09-10 2010-09-23	定期存款 2318.23 万元
折合人民币合计		61,588.91		

(二) 重要资产租赁情况

本合并范围内控股下属公司分别与上药集团及其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:**

无

**(四) 其他重大财务承诺事项**

1、本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。截止本报告期末，该收购增资事项仍在进行过程中。

2、根据本公司第四届第四次会议通过的《上海医药集团股份有限公司关于收购附属企业青岛国风药业有限公司少数股东股权的议案》，公司决定出资收购国风药业法人股东持有的 26.39% 股份（合计 2454.72 万股），收购金额预计不超过 15,000.00 万元；本公司决定由国风药业出资回购社会个人股东持有的 9.68% 股份（合计 900.19 万股）并予以注销。该等收购完成后，国风药业将成为本公司全资附属公司，该事项尚在进行中。

## **十一、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**

2010年5月18日，经本公司2009年度股东大会年会审议通过，对本公司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股扣减上海医药（集团）有限公司认购的455,289,547股及上海上实（集团）有限公司认购的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，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。本次利润分配股权登记日为2010年7月9日，除权除息日为2010年7月12日，现金红利发放日为2010年7月15日。

### **(二) 其他重要的资产负债表日后事项说明**

1、根据本公司第四届董事会第三次会议通过的《上海医药集团股份有限公司关于公司下属核心企业股权及业务架构重组的议案》，本公司拟出资现金4亿元设立全资附属公司“上海医药分销控股有限公司”（以下简称“上药控股”）。上药控股设立以后，公司以下属医药分销及零售业务的有关附属公司股权及相关资产对其实施增资。2010年4月2日，本公司出资4亿元，设立上药控股，2010年7月2日本公司对上药控股增资50,847万元，用于上药控股向本公司购买相关资产。

## 十二、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	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末余额
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）	10,445,050.55	-137,000.73			12,226,427.02
2、可供出售金融资产	161,842,946.79		78,811,175.34		189,305,048.72
合计	172,287,997.34	-137,000.73	78,811,175.34	0.00	201,531,475.74

### (二)其他需要披露的重要事项

1、根据本公司第三届董事会第十二次会议通过的《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。截止本报告期末，上述事项尚在进行过程中。

2、根据本公司第三届董事会第十二次会议通过的《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。截止本报告期末，上述事项尚在进行过程中。

3、根据本公司第四届董事会第一次会议审议通过的《关于托管上药集团旗下新先锋等医药资产的关联交易》，上海医药（集团）有限公司旗下新先锋药业、新亚药业等医药资产委托本公司管理。

## 十三、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	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(%)
单项金额重大的应收账款	676,162,513.18	29.15	3,380,812.56	0.50	351,000,061.33	22.53	1,755,000.31	0.50

上海医药集团股份有限公司  
2010年1-6月  
财务报表附注

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	214,385,286.07	9.24	184,272,042.38	85.95	126,016,772.83	8.09	119,855,686.02	95.11
其他不重大应收账款	1,429,185,648.67	61.61	7,644,922.83	0.53	1,080,743,495.91	69.38	5,403,717.48	0.50
合计	2,319,733,447.92	100	195,297,777.77		1,557,760,330.07	100	127,014,403.81	

2、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	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
1年以内	33,022,176.69	15.40	2,908,933.00	8.81	12,322,173.62	9.79	6,161,086.81	50.00
1至2年	5,348,747.19	2.49	5,348,747.19	100.00	2,979,994.87	2.36	2,979,994.87	100.00
2至3年	197,979.36	0.09	197,979.36	100.00	81,246.46	0.06	81,246.46	100.00
3年以上	175,816,382.83	82.02	175,816,382.83	100.00	110,633,357.88	87.79	110,633,357.88	100.00
合计	214,385,286.07	100.00	184,272,042.38		126,016,772.83	100.00	119,855,686.02	

3、本报告期实际核销的应收账款情况  
无。

4、截至2010年6月30日止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	子公司	65,951,999.30	1年以内	2.84
第二名	客户	58,120,650.72	1年以内	2.51
第三名	子公司	57,164,340.46	1年以内	2.46
第四名	客户	54,851,142.92	1年以内	2.36
第五名	客户	48,499,115.15	1年以内	2.09

6、截至2010年6月30日止,应收账款中应收关联方的款项为362,237,420.41元,占应收账款的15.62%。

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	65,951,999.30	2.85
上海沪郊医药有限公司	控股子公司	57,164,340.46	2.47
上海铃谦沪中医药有限公司	控股子公司	21,142,273.97	0.91
青岛华氏国风医药有限责任公司	控股子公司	47,913,836.27	2.06
上海华氏大药房有限公司	控股子公司	16,762,535.69	0.72
上海麦卡森医药有限公司	控股子公司	16,067,655.31	0.69
上海金石医药药材有限公司	控股子公司	14,375,686.54	0.62
宁波医药股份有限公司	控股子公司	10,011,357.99	0.43
杭州华氏医药有限公司	控股子公司	5,326,685.65	0.23
上海市医药股份有限公司安庆公司	控股子公司	3,695,640.17	0.16
安徽华氏医药有限公司	控股子公司	783,011.14	0.03
上海瑞金药房	控股子公司	1,749,768.27	0.08
上海上医新特药商店	控股子公司	1,273,024.77	0.05

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
上海思富医药有限公司	控股子公司	697,615.37	0.03
上海市一大药房有限公司	控股子公司	404,360.81	0.02
上海华仁医药有限公司	控股子公司	16,670,670.00	0.72
上海医药嘉定药业有限公司	控股子公司	2,500,515.02	0.11
上海市医药股份有限公司池州华氏公司	控股子公司	89,779.91	0.00
上海闵行区药材医药有限公司	控股子公司	1,146,075.14	0.05
上海金山医药药材有限公司	控股子公司	5,815,722.56	0.25
南通华氏佳源医药有限公司	控股子公司	371,045.02	0.02
商丘市新先锋药业有限公司	控股子公司	2,300,472.14	0.10
上海华翔药业有限公司	控股子公司	1,029,489.61	0.04
上海健新医药商店	控股子公司	1,213,585.69	0.05
上海雷允上南翔医药有限公司	控股子公司	177,895.46	0.01
上海雷允上药业有限公司	控股子公司	92,504.17	0.00
上海信谊联合医药药材有限公司	控股子公司	164,202.01	0.01
上海信谊天一药业有限公司	控股子公司	295,896.01	0.01
上海云湖医药药材股份有限公司	控股子公司	1,732,413.49	0.07
吉林亚泰华氏医药有限公司	联营企业	16,500.00	0.00
上海得一医药有限公司	联营企业	2,932,305.42	0.13
上海绿苑药房有限公司	联营企业	1,390,750.82	0.06
上海罗达医药有限公司	联营企业	10,323,907.23	0.45
上海雷允上北区药业股份有限公司	联营企业	5,623,998.69	0.24
江西南华医药有限公司	合营企业	44,198,773.53	1.91
上海健尔药房有限公司	合营企业	142,963.86	0.01
上海新先锋华康医药有限公司	同受最终控制方控制	619,068.80	0.03
上海新先锋药业有限公司	同受最终控制方控制	69,094.12	0.00
合计		362,237,420.41	15.62

## (二) 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	1,013,904,107.00	73.01	391,292,940.09	38.59	27,600,000.00	3.12	17,462,736.35	63.27
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	95,007,351.34	6.84	87,694,551.34	92.30	17,979,819.59	2.03	17,979,819.59	100.00
其他不重大其他应收款	279,831,542.19	20.15	1,399,157.71	0.50	840,173,919.65	94.85	4,200,869.60	0.50
合计	1,388,743,000.53	100.00	480,386,649.14		885,753,739.24	100.00	39,643,425.54	

2、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	期末余额				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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内								
1至2年	8,922,730.52	9.39	8,922,730.52	100.00	8,948,656.79	49.77	8,948,656.79	100
2至3年	95,040.15	0.10	95,040.15	100.00	28,245.52	0.16	28,245.52	100
3年以上	85,989,580.67	90.51	78,676,780.67	91.50	9,002,917.28	50.07	9,002,917.28	100
合计	95,007,351.34	100.00	87,694,551.34		17,979,819.59	100.00	17,979,819.59	

3、本报告期无实际核销的其他应收款。

4、截至2010年6月30日止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、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(%)
第一名	177,469,962.28	1年以内	12.78
第二名	130,707,076.62	1年以内	9.41
第三名	120,000,000.00	3年以上	8.64
第四名	109,701,140.86	3年以上	7.90
第五名	105,701,339.00	1年以内	7.61

6、截至2010年6月30日止其他应收款中应收关联方款项为738,511,232.71元，占其他应收款年末余额的53.18%。

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	12.78
上海沪郊医药有限公司	控股子公司	86,044,726.28	6.20
上海信谊天平药业有限公司	控股子公司	130,707,076.62	9.41
上海农药厂有限公司	控股子公司	109,701,140.86	7.90
上海铃谦沪中医药有限公司	控股子公司	53,513,187.28	3.85
上海华因医药有限公司	控股子公司	36,437,387.17	2.62
上海福达制药有限公司	控股子公司	24,014,000.00	1.73
香港思富有限公司	控股子公司	17,568,893.94	1.27
上海华氏大药房有限公司	控股子公司	36,387,270.82	2.62
杭州华氏医药有限公司	控股子公司	13,400,000.00	0.96
上海金龟华超医药有限公司	控股子公司	11,173,524.52	0.80
上海华氏医药储运有限公司	控股子公司	8,575,127.40	0.62
上海华氏亚太生物制药有限公司	控股子公司	6,240,250.00	0.45
福建华氏康源医药有限公司	控股子公司	2,029,903.62	0.15
上海华仁医药有限公司	控股子公司	1,502,880.00	0.11
上海医药诚之职业技能培训中心	控股子公司	1,175,040.00	0.08
上海华天广告有限公司	控股子公司	849,633.67	0.06

上海医药集团股份有限公司

2010年1-6月

财务报表附注

宁波亚太生物技术有限公司	控股子公司	1,000,000.00	0.07
上海医药物流有限责任公司	控股子公司	5,000,000.00	0.36
上海三合生物技术有限公司	联营企业	6,487,407.98	0.47
上海中西新生力生物工程有限公司	联营企业	9,233,820.27	0.66
合计		738,511,232.71	53.18

(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	期末余额	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	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
吉林亚泰华氏医药有限公司	权益法	4,800,000.00	6,323,733.02	222,705.71	6,546,438.73	48.00	48.00				
江西南华医药有限公司	权益法	90,000,000.00	112,058,514.45	5,788,894.28	117,847,408.73	50.00	50.00				
上海得一医药有限公司	权益法	500,000.00	5,807,589.26	365,264.09	6,172,853.35	39.50	39.50				
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	24.13	24.13		62,813,752.14		
上海健尔药房有限公司	权益法	500,000.00	1,214,780.26	139,283.82	1,354,064.08	50.00	50.00				
上海绿苑药房有限公司	权益法	150,000.00	511,929.85	19,455.72	531,385.57	30.00	30.00				
上海三合生物有限公司	权益法	1,875,000.00		1,875,000.00	1,875,000.00	37.50	37.50		1,875,000.00		
上海通用药业股份有限公司	权益法	25,497,374.86	34,720,213.08	616,507.86	35,336,720.94	40.00	40.00				
上海味之素氨基酸有限公司	权益法	96,668,941.00		99,266,191.47	99,266,191.47	39.00	39.00				
上海先导药业有限公司	权益法	3,600,000.00	912,027.70	-144,968.93	767,058.77	24.00	24.00				
上海野生源高科技有限公司	权益法	2,141,165.20		2,141,165.20	2,141,165.20	45.00	45.00		2,141,165.20		
上海中西新生力生物工程有限 公司	权益法	2,176,500.67		2,176,500.67	2,176,500.67	20.00	20.00		2,176,500.67		
深圳申达化工贸易公司	权益法	1,350,000.00		1,350,000.00	1,350,000.00	50.00	50.00		1,350,000.00		
中美上海施贵宝制药有限公司	权益法	394,509,000.00		438,813,475.26	438,813,475.26	30.00	30.00				
重庆医药上海药品销售有限公 司	权益法	980,000.00	6,025,879.86	1,932,015.73	7,957,895.59	49.00	49.00				
MergenBiotechLtd.	成本法	10,060,409.96		10,060,409.96	10,060,409.96	70.41	70.41				
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				
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				
常州药业股份有限公司	成本法	205,041,152.09		205,041,152.09	205,041,152.09	60.59	60.59				9,038,666.60
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				
广东天普生化医药股份有限公 司	成本法	152,683,860.00		152,683,860.00	152,683,860.00	39.28	>50	详见附注五 (二)3			7,856,760.00
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				

上海医药集团股份有限公司  
2010年1-6月  
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	期末余额	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	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
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	64.29	64.29				
宁波医药股份有限公司	成本法	467,500.00	96,236,226.84	38,028,049.00	134,264,275.84	63.52	63.52				
青岛国风药业股份有限公司	成本法	239,078,936.89		239,078,936.89	239,078,936.89	63.93	63.93				
山东商联生化药业有限公司	成本法	17,828,700.00		17,828,700.00	17,828,700.00	60.00	60.00				
商丘市新先锋药业有限公司	成本法	29,271,800.00		29,271,800.00	29,271,800.00	52.00	52.00				
上海宝鼎投资有限公司	成本法	62,500.00		62,500.00	62,500.00	<5	<5				
上海第一生化药业有限公司	成本法	245,918,959.62		245,918,959.62	245,918,959.62	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		
上海海斯泰投资有限公司	成本法	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	100.00				
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	详见附注五(二)3			
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				
上海华瑞投资有限公司	成本法	180,000,000.00		180,000,000.00	180,000,000.00	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	90.00	90.00				
上海华氏亚太生物制药有限公司	成本法	9,043,016.00	20,380,000.00		20,380,000.00	100.00	100.00				
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	90.00	90.00				
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				
上海医药第十五制药厂有限公司	成本法	550,000.00	2,417,400.00		2,417,400.00	15.70	15.70				
上海信谊天平药业有限公司	成本法	10,000,000.00	119,195,479.21		119,195,479.21	90.00	90.00				
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	90.00	90.00				
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				
上海华翔药业有限公司	成本法	1,350,000.00	2,155,931.10		2,155,931.10	27.00	27.00				

上海医药集团股份有限公司  
2010年1-6月  
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	期末余额	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	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
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	90.00	90.00				
上海健新医药商店	成本法	300,000.00	2,799,941.12		2,799,941.12	50.00	>50.00	详见附注五(二)3			
上海金龟华超医药有限公司	成本法	2,000,000.00	27,000,000.00		27,000,000.00	90.00	90.00				
上海金山医药药材有限公司	成本法	3,000,000.00	9,180,000.00		9,180,000.00	51.00	51.00				490,753.96
上海金石医药药材有限公司	成本法	7,200,000.00	4,080,000.00		4,080,000.00	51.00	51.00				
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				
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				
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	详见附注五(二)3			11,539,243.76
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				
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				
上海农药厂有限公司	成本法	45,000,000.00	191,348,762.35		191,348,762.35	80.44	80.44				
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		
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				
上海三维有限公司	成本法	266,206,132.38		266,206,132.38	266,206,132.38	100.00	100.00				
上海三维制药有限公司	成本法	255,333,136.45		255,333,136.45	255,333,136.45	48.00	48.00				
上海上医新特药商店	成本法	20,000,000.00	600,000.00		600,000.00	50.77	50.77				
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
上海申银万国证券股份有限公司	成本法	21,250,000.00	20,000,000.00	1,250,000.00	21,250,000.00	<1	<1				
上海实业联合集团药物研究有限公司	成本法	50,645,155.94		50,645,155.94	50,645,155.94	100.00	100.00				
上海实业联合集团药业有限公司	成本法	250,000,000.00		250,000,000.00	250,000,000.00	97.23	97.23				
上海实业医药科技(集团)有限公司	成本法	857,936,732.08		857,936,732.08	857,936,732.08	100.00	100.00				
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				
上海市药材有限公司	成本法	710,063,778.11		710,063,778.11	710,063,778.11	100.00	100.00				
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				

上海医药集团股份有限公司  
2010年1-6月  
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	期末余额	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	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海市医药股份有限公司安庆公司	成本法	3,180,000.00	10,080,000.00		10,080,000.00	60.00	60.00				
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				420,000.00
上海市医药物资供销公司	成本法	59,282,638.76		59,282,638.76	59,282,638.76	100.00	100.00				
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				5,976,000.00
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				7,565,809.00
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				
上海信谊黄河制药有限公司	成本法	-		-	-	36.00	36.00				
上海信谊天一药业有限公司	成本法	8,785,877.81		8,785,877.81	8,785,877.81	41.43	41.43				6,206,930.78
上海信谊药厂有限公司	成本法	753,586,503.77		753,586,503.77	753,586,503.77	100.00	100.00				
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				
上海医疗器械股份有限公司	成本法	159,492,660.01		159,492,660.01	159,492,660.01	99.00	99.00				7,920,000.00
上海医药诚之培训中心	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00	100.00	100.00				
上海医药分销控股有限公司	成本法	400,000,000.00		400,000,000.00	400,000,000.00	100.00	100.00				
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				449,992.72
上海医药进出口有限公司	成本法	90,598,090.34		90,598,090.34	90,598,090.34	100.00	100.00				
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	66.25	66.25				
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	85.71	85.71				
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	2.40	2.40				
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				3,193,400.00
上海远东制药机械有限公司	成本法	47,177,714.68		47,177,714.68	47,177,714.68	100.00	100.00				
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	4.55	4.55				
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				
上海中华药业有限公司	成本法	69,750,035.15		69,750,035.15	69,750,035.15	100.00	100.00				
上海中西家用消费品有限公司	成本法	17,383,800.00		17,383,800.00	17,383,800.00	100.00	100.00		17,383,800.00		

上海医药集团股份有限公司  
2010年1-6月  
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	期末余额	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	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海中西农用化学有限公司	成本法	42,317,469.19		42,317,469.19	42,317,469.19	100.00	100.00		15,000,000.00		
上海中西医药有限公司	成本法	45,000,000.00		45,000,000.00	45,000,000.00	100.00	100.00				
上海中西制药有限公司	成本法	135,740,000.00		135,740,000.00	135,740,000.00	90.00	90.00				
上海中玺国际贸易有限公司	成本法	2,700,000.00		2,700,000.00	2,700,000.00	100.00	100.00				
苏州上药供应链有限公司	成本法	7,650,000.00		7,650,000.00	7,650,000.00	51.00	51.00				
天津中包万华实业有限公司	成本法	150,000.00		150,000.00	150,000.00	<5.00	<5.00				
香港上联国际有限公司	成本法	12,192.40		12,192.40	12,192.40	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				
中联网投资公司	成本法	9,000,000.00		9,000,000.00	9,000,000.00	15.00	15.00		9,000,000.00		
合计		6,778,911,418.53	1,378,065,826.14	5,969,402,209.51	7,347,468,035.65			-	116,383,218.01	-	61,007,556.82

(四) 营业收入及营业成本

1、营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	6,649,745,636.72	5,416,749,402.44
其他业务收入	7,153.85	335,668.47
营业收入合计	6,649,752,790.57	5,417,085,070.91
主营业务成本	6,165,291,332.59	5,054,363,128.31
其他业务支出	-	-
营业成本合计	6,165,291,332.59	5,054,363,128.31

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工 业	12,323,730.61	11,808,179.80	-	-
商 业	6,637,421,906.11	6,153,483,152.79	5,416,749,402.44	5,054,363,128.31
合计	6,649,745,636.72	6,165,291,332.59	5,416,749,402.44	5,054,363,128.31

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	212,377,888.19	3.19
第二名	191,442,511.25	2.88
第三名	181,347,212.56	2.73
第四名	169,995,713.14	2.56
第五名	169,200,449.54	2.54
合计	924,363,774.68	13.90

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	60,552,928.23	13,110,545.24
权益法核算的长期股权投资收益	55,840,884.02	7,488,798.72
处置长期股权投资产生的投资收益		-5,783,716.03
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	105,784.80	
可供出售金融资产等取得的投资收益	14,888,957.10	
合 计	131,388,554.15	14,815,627.93

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	220,727,608.67	51,120,908.77
加：资产减值准备	2,761,083.57	90,056,592.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,540,798.22	13,881,881.10
无形资产摊销	389,354.06	1,171,120.72
长期待摊费用摊销	0.00	91,264.03
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）	-10,645,275.11	-4,155.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	46,131,283.97	48,347,599.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-131,388,554.15	-14,815,627.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-392,140.83	-22,044,160.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-216,006.60	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-67,044,260.07	-16,420,242.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-671,587,988.71	-372,543,557.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,269,123,477.86	586,790,341.21
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	675,399,380.88	365,631,964.99
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	1,188,070,416.39	517,672,902.13
减：现金的年初余额	369,369,143.40	294,404,711.07
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	818,701,272.99	223,268,191.06

十四、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	25,832,453.25
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）	27,987,299.56
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	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
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年初至合并日的当期净损益	152,365,171.33
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	18,618,577.20
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	15,267,501.19
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	3,045,534.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-11,331,349.07
少数股东权益影响额（税后）	-46,633,480.39
合计	185,151,707.86

(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	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
本期归属于公司普通股股东的净利润	8.77	0.3859	0.3859
本期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.01	0.3581	0.3581

**(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

合并资产负债表项目	期末余额	年初余额	变动比例 (%)	主要变动原因
应收账款	6,608,385,685.71	4,853,375,905.70	36.16	本报告期营业收入增加, 致应收款增加
长期股权投资	1,638,487,826.04	976,488,755.68	67.79	本报告期因重大资产重组增加对联营企业长期股权投资
在建工程	479,995,352.46	344,264,621.37	39.43	本报告期在建工程投入增加
应付票据	1,274,284,470.95	934,430,407.99	36.37	本报告期应付票据结算业务增加
应付股利	267,371,213.42	141,662,401.79	88.74	本报告期宣告发放股利尚未支付
其他应付款	1,637,209,663.22	1,030,831,177.25	58.82	本报告期公司收到资产处置预收款增加
股本	1,992,643,338.00	569,172,884.00	250.09	本报告期完成重大资产重组增加股本
合并利润表项目	本期金额	上年同期金额	变动比例 (%)	主要变动原因
营业外收入	75,742,603.99	49,053,025.39	54.41	本报告期处置非流动资产利得增加
营业外支出	26,012,480.84	12,969,006.81	100.57	本报告期处置非流动资产损失增加
合并现金流量表项目	本期发生数	上期发生数	变动比例 (%)	主要变动原因
投资活动的产生的现金流量净额	-1,755,628,499.25	803,952,446.70		本报告期发行股份购买资产
筹资活动的产生的现金流量净额	1,593,858,281.02	-15,771,176.98		本报告期发行股份

**十五、财务报告的批准报出**

本财务报告业经公司第四届董事会第六次会议于2010年8月4日批准报出。

上海医药集团股份有限公司  
二〇一〇年八月四日