



上海医药集团股份有限公司
601607

2010 年年度报告

目录

一、 重要提示.....	3
二、 公司基本情况.....	3
三、 会计数据和业务数据摘要.....	4
四、 股本变动及股东情况.....	6
五、 董事、监事和高级管理人员.....	11
六、 公司治理结构.....	15
七、 股东大会情况简介.....	18
八、 董事会报告.....	18
九、 监事会报告.....	27
十、 重要事项.....	28
十一、 备查文件目录.....	39

一、重要提示

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

(二) 本集团全体董事出席董事会会议。

(三) 立信会计师事务所有限公司为本集团出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

本集团董事长姓名	吕明方
总裁姓名	徐国雄
财务总监姓名	沈波

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

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	韩敏
联系地址	上海市太仓路 200 号上海医药大厦
电话	021-63730908
传真	021-63289333
电子信箱	pharm@pharm-sh.com.cn

(三) 基本情况简介

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

(四) 信息披露及备置地点

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

(五) 公司股票简况

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

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1994 年 1 月 18 日	
公司首次注册登记地点	上海市工商行政管理局	
最近变更	公司变更注册登记日期	2010 年 4 月 9 日
	公司变更注册登记地点	上海市工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	310000000026221
	税务登记号码	沪 31011513358488x
	组织机构代码	13358488-X
公司聘请的会计师事务所名称	立信会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	上海南京东路 61 号 4 楼	

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	2,076,567,304.30
利润总额	2,172,536,599.05
归属于上市公司股东的净利润	1,368,252,869.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,096,766,336.00
经营活动产生的现金流量净额	1,686,087,803.47

备注：根据中国证监会颁布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号-非经常性损益》的规定，2010 年完成的本集团重大资产重组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 156,923,448.02 元被视为非经常性损益。

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	37,255,613.66
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）	90,915,969.02
债务重组损益	-911,648.81
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-5,420,577.00
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	178,434,354.21
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	19,424,843.78
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	37,668,495.70
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,382,693.97
所得税影响额	-59,306,936.70
少数股东权益影响额（税后）	-59,956,274.47
合计	271,486,533.36

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

特别说明：本集团在报告期实现营业收入 374.11 亿元（未含抗生素业务，下同），比上年同期增长 19.67%。实现营业利润 20.77 亿元、利润总额 21.73 亿元、归属于上市公司股东净利润 13.68 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 15.36 亿元、利润总额 15.94 亿元、归属于上市公司股东净利润 9.36 亿元，分别增长 35.22%、36.32%、46.15%，实现基本每股收益 0.6867

元。

调整前为原上海医药（600849）年度审计报告数据，调整后为本次重大资产重组后新上海医药（601607）因同一控制下业务合并，按会计准则规定对 2008、2009 年度数据进行追溯调整后金额。

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2010 年	2009 年		本期比上年同期增减 (%)	2008 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	37,411,066,143.70	31,260,880,691.19	19,568,123,848.63	19.67	27,485,003,855.56	16,547,824,898.35
利润总额	2,172,536,599.05	2,130,044,701.34	354,956,931.25	1.99	1,205,503,487.26	186,707,207.74
归属于上市公司股东的净利润	1,368,252,869.36	1,296,789,536.20	173,332,511.58	5.51	696,992,445.05	81,982,816.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,096,766,336.00	221,599,553.32	222,391,282.29	394.93	20,702,369.54	30,043,617.33
经营活动产生的现金流量净额	1,686,087,803.47	1,910,792,750.16	664,133,622.57	-11.76	1,114,031,158.61	285,679,320.64
		2009 年末		本年末比上年末增减 (%)	2008 年末	
	2010 年末	调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	28,169,020,175.36	21,874,563,387.59	8,656,974,214.61	28.78	19,781,050,291.97	7,755,514,940.82
所有者权益(或股东权益)	9,134,559,252.97	8,282,006,605.39	1,833,538,945.93	10.29	7,062,585,037.94	1,689,054,574.06

主要财务指标	2010 年	2009 年		本期比上年同期增减 (%)	2008 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.6867	0.6508	0.3050	5.51	0.3498	0.144
稀释每股收益(元/股)	0.6867	0.6508	0.3050	5.51	0.3498	0.144
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.6068	0.3893	0.391	55.87	0.0364	0.053
加权平均净资产收益率 (%)	15.75	16.90	9.87	减少 1.15 个百分点	10.16	4.88
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	13.72	12.60	12.66	增加 1.12 个百分点	1.23	1.79
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.85	0.96	1.17	-11.76	0.56	0.50
		2009 年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2008 年末	
	2010 年末	调整后	调整前		调整后	调整前

归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	4.58	4.16	3.22	10.29	3.54	2.97
----------------------	------	------	------	-------	------	------

(四) 采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	10,445,050.55	3,234,244.82	-7,210,805.73	406,521.27
2、可供出售金融资产	158,277,988.93	116,368,024.72	-41,909,964.21	
合计	168,723,039.48	119,602,269.54	-49,120,769.94	406,521.27

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	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、无限售条件流通股份	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	624,317,752			799,152,702	142,3470,454	1,992,643,338	100.0

注：上表“本次变动增减”中“发行新股”指本集团于 2010 年 2 月 10 日完成的对上海医药（集团）有限公司、上海上实（集团）有限公司的非公开发行股份；“其他”指本集团于 2010 年 2 月 23 日完成的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（详见本集团临 2010-012、013 号公告）。

2、限售股份变动情况

单位：股

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

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
非公开发行人民币普通股 A 股	2010 年 2 月 10 日	11.83	455,289,547	2013 年 2 月 10 日	455,289,547	
非公开发行人民币普通股 A 股	2010 年 2 月 10 日	11.83	169,028,205	2013 年 2 月 10 日	169,028,205	

注：2010 年 2 月 10 日，本集团在重大资产重组中进行了两项非公开发行：

- 1、以每股 11.83 元的价格向上海医药(集团)有限公司发行 45,528.95 万股 A 股作为支付方式购买其评估值合计为 538,607.53 万元的医药资产；
- 2、以每股 11.83 元的价格向上海上实(集团)有限公司发行 16,902.82 万股 A 股，所得 199,960.37 万元作为购买上海实业控股有限公司医药资产的交易对价。
(详见本集团临 2010-012 号公告)

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内，没有因送股、配股等原因引起本集团股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末，本集团无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数						75,925 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—广发策略优选混合型证券投资基金	其他	0.91	18,144,125		0	未知
中国建设银行—交银施罗德稳健配置混合型证券投资基金	其他	0.90	18,000,000		0	未知
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	其他	0.79	15,753,406		0	未知
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金	其他	0.74	14,739,529		0	未知
摩根士丹利投资管理公司—摩根士丹利中国 A 股基金	其他	0.64	12,851,969		0	未知
全国社保基金—零一组	其他	0.50	10,000,000		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—广发策略优选混合型证券投资基金	18,144,125	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	18,000,000	人民币普通股
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	15,753,406	人民币普通股
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金	14,739,529	人民币普通股
摩根士丹利投资管理公司—摩根士丹利中国 A 股基金	12,851,969	人民币普通股
全国社保基金—零一组合	10,000,000	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	9,999,747	人民币普通股
中国农业银行—益民创新优势混合型证券投资基金	9,390,153	人民币普通股
中国银行—嘉实稳健开放式证券投资基金	9,330,774	人民币普通股
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;中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金、中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金同属广发基金管理有限公司;公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	上海医药(集团)有限公司	738,295,209	2013年2月10日	569,314,736	承诺自本次重大资产重组涉及的非公开发行完成之日起36个月内,不转让其拥有权益的上海医药股份(不包括自愿锁定36个月的原无限售条件流通股56,917,288股)。
2	上海盛睿投资有限公司	172,206,550	2011年2月23日	172,206,550	承诺自重大资产重组完成之日起锁定12个月。
3	上海上实(集团)有限公司	169,028,205	2013年2月10日	169,028,205	承诺自本次重大资产重组涉及的非公开发行完成之日起36个月内,不转让其拥有权益的上海医药股份。
4	申能(集团)有限公司	86,103,275	2011年2月23日	86,103,275	承诺自重大资产重组完成之日起锁定12个月。

5	海南中网投资管理有限公司	81,600	待定	81,600	尚未支付股权分置改革中上药集团垫付对价。
---	--------------	--------	----	--------	----------------------

控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

○ 法人

单位：元 币种：人民币

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

(2) 实际控制人情况

○ 法人

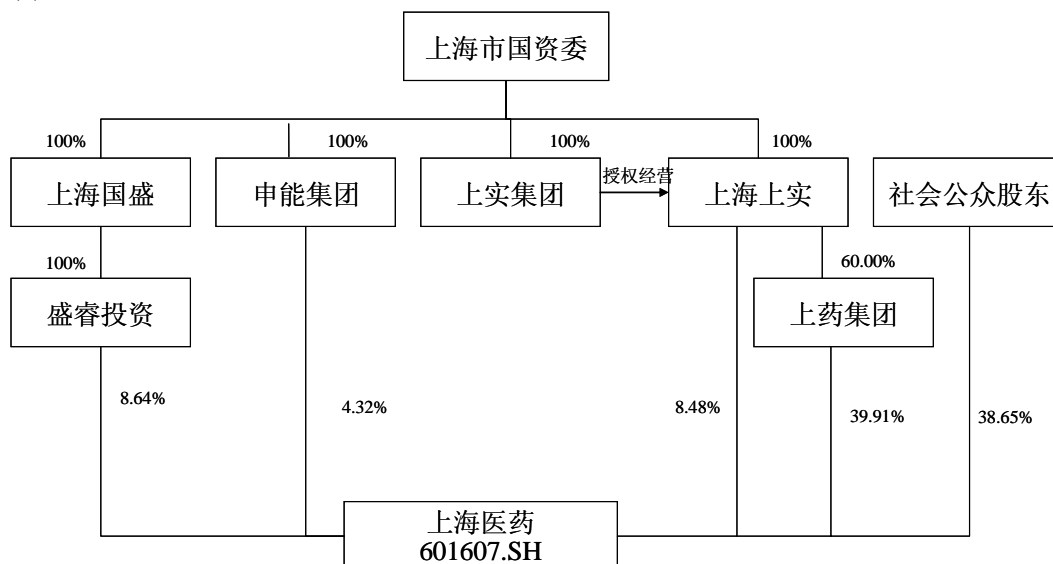
单位：元 币种：港元

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

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内，本集团控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



注：上海国盛指“上海国盛（集团）有限公司”；
 盛睿投资指“上海盛睿投资有限公司”；
 申能集团指“申能（集团）有限公司”；
 上实集团指“上海实业（集团）有限公司”；
 上海上实指“上海上实（集团）有限公司”；

上药集团指“上海医药（集团）有限公司”。

3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末，本集团无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）（税前）	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
吕明方	董事长	男	54	2010年3月31日	2013年3月31日	0	37,674	注1		是
张家林	副董事长	男	56	2010年3月31日	2013年3月31日					是
陆申	董事	男	55	2010年3月31日	2013年3月31日	0	6,440	注2		是
徐国雄	董事、总裁	男	55	2010年3月31日	2013年3月31日				124.23	否
曾益新	独立董事	男	49	2010年3月31日	2013年3月31日				6	否
白慧良	独立董事	男	68	2010年3月31日	2013年3月31日				6	否
陈乃蔚	独立董事	男	54	2010年3月31日	2013年3月31日				6	否
汤美娟	独立董事	女	46	2010年3月31日	2013年3月31日				6	否
姜鸣	董事	男	54	2010年3月31日	2013年3月31日					否
周杰	监事长	男	44	2010年3月31日	2013年3月31日					是
吴俊豪	监事	男	46	2010年3月31日	2013年3月31日					否
陈欣	职工监事	女	48	2010年3月31日	2013年3月31日					是
姜远英	副总裁	男	48	2010年6月7日	2013年3月31日				9.52	否
任健	副总裁	男	46	2010年3月31日	2013年3月31日				74.06	否
葛剑秋	副总裁	男	41	2010年	2013年				85.47	否

				3 月 31 日	3 月 31 日					
李永忠	副总裁	男	40	2010 年 3 月 31 日	2013 年 3 月 31 日				81.04	否
沈波	财务总监	男	38	2010 年 3 月 31 日	2013 年 3 月 31 日				54.09	否
韩敏	董事会秘书	女	34	2010 年 9 月 8 日	2013 年 3 月 31 日				10.54	否
合计	/	/	/	/	/	0	44,114	/	462.95	/

注 1: 持有的原上海实业医药投资股份有限公司 (600607.SH) 股份 23400 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。

注 2: 持有的原上海实业医药投资股份有限公司 (600607.SH) 股份 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 6440 股。

注 3: 报告期内, 公司无股权激励计划。

董事、监事、高级管理人员的主要工作经历:

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

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

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

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

(5) 曾益新先生, 湖南衡阳医学院医疗系医学学士学位, 广州中山医科大学 (现中山大学) 硕士及博士学位, 1992 年至 1994 年在日本东京大学医科学研究所担任博士后及访问学者。教授, 博士生导师及中科院院士。本集团独立董事。现任中山大学肿瘤防治中心主任、附属肿瘤医院院长、肿瘤研究所所长、肿瘤学教研室主任, 华南肿瘤学国家重点实验室主任。中国科学院生命科学与医学学部院士、常委、副主任兼医学组组长。并担任十一五 863 计划重大专项中“我国重大疾病的分子分型和个体化治疗”课题的第一负责人。曾任广东省人民医院主治医师、助理研究员, 美国宾夕法尼亚大学医学院休斯医学研究所研究助理, 中山大学肿瘤防治中心副主任、肿瘤研究所所长。

(6) 白慧良先生, 毕业于北京工业大学有机合成专业。高级工程师。本集团独立董事。现任中国非处方药物协会会长, 甘肃独一味生物制药股份有限公司和四环医药控股集团有限公司独立非执行董事。曾任国家医药管理总局生产调度局技术干部处副处长, 国家医药管理局人事司副司长及政策法规司副司长、司长、局办公室主任、总后中国新兴医药科技发展总公司总工程师、国家食品药品监督管理局药品安全监管司司长、北京大学中国医药经济研究中心特邀研究员, 中国非处方药物协会常务副会长, 中国医药企业管理协会副会长, 中国化学制药协会副会长等职。

(7) 陈乃蔚先生, 华东政法学院经济法学学士, 澳门科技大学民商法专业博士。法学教授, 执业律师。本集团独立董事。上海市锦天城律师事务所创始合伙人, 高级律师。同时兼任上海市律师协会副会长、《上海律师》杂志主编、中华全国律师协会理事、中国科技法学会常务理事, 上海市法学会知识产权法研究会副会长, 中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁员, 上海仲裁委员会仲裁员, 国际奥委会体育仲裁

院仲裁员等。曾任上海交通大学法律系主任，知识产权研究中心主任等职务。1993 至 1994 年赴美国华盛顿大学法学院任高级访问学者；2001 年至 2002 年再度赴美国宾西法尼亚大学法学院任富布莱特研究学者。

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

(9) 姜鸣先生，复旦大学历史系学士。本集团董事。经济师。现任上海国盛（集团）有限公司副总裁。曾任中共上海市委组织部主任科员、中国农村发展信托投资公司、中国信达信托投资公司证券营业部总经理，中国银河证券有限责任公司总部副总经理、党委书记、总经理。

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

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

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

(13) 姜远英先生，第二军医大学海军医学系，药理学硕士，美国罗彻斯特大学担任访问学者。药理学教授、博士生导师。本集团副总裁。曾任第二军医大学药学院副院长、院长，上海市药学会副理事长，解放军药学专业委员会副主任委员等职。

(14) 任健先生，华东化工学院无机材料学士，中欧国际工商学院 EMBA 硕士。工程师。本集团副总裁。曾任上海医药（集团）有限公司人力资源部部长、组织干部部部长、领导人员管理部部长、上海医药（集团）有限公司副总裁等职。

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

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

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

(18) 韩敏女士，上海大学经济学学士，英国诺丁汉大学商学院金融和投资学硕士。已通过中国注册会计师考试。本集团董事会秘书。曾任中国国际金融有限公司投资银行部副总经理、香港上海汇丰银行有限公司工商业务主任、中国建设银行上海分行风险控制部经理等职。

（二）在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
吕明方	上海医药（集团）有限公司	董事长	2008 年 12 月 28 日	--	否
张家林	上海医药（集团）有限公司	总裁	2010 年 7 月 28 日	--	是

在其他单位任职情况

见董事、监事、高级管理人员的主要工作经历。

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	独立董事的薪酬根据公司股东大会的决议决定，其余在本集团领取薪酬的董事、监事和高级管理人员的薪酬按照公司有关高管人员薪酬制度执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据年度经营责任考核相关管理办法，通过核心指标、营运指标、制约指标等指标体系来进行考核奖惩。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事和高级高管理人员 2010 年报酬实际支付 462.95 万元。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
吕明方	董事长	聘任	董事会换届
张家林	副董事长	聘任	董事会换届
陆申	董事	聘任	董事会换届
徐国雄	董事、总裁	聘任	董事会换届
曾益新	独立董事	聘任	董事会换届
白慧良	独立董事	聘任	董事会换届
陈乃蔚	独立董事	聘任	董事会换届
汤美娟	独立董事	聘任	董事会换届
姜鸣	董事	聘任	董事会换届
周杰	监事长	聘任	董事会换届
吴俊豪	监事	聘任	董事会换届
陈欣	职工监事	聘任	董事会换届
姜远英	副总裁	聘任	新聘
任健	副总裁	聘任	董事会换届
葛剑秋	副总裁	聘任	董事会换届
李永忠	副总裁	聘任	董事会换届
沈波	财务总监	聘任	董事会换届
韩敏	董事会秘书	聘任	新聘

本集团重大资产重组完成后，于 2010 年 3 月 31 日召开 2010 年第一次临时股东大会，换届选举产生第四届董事会、监事会成员。

第三届董事会、监事会成员及高级管理人员中余金琦女士、胡逢祥先生、李相启先生、徐国祥先生、王荣先生、胡佃亮先生、郜卫华先生、韩亿心女士、郭俊煜先生、曹伟荣先生、许薇薇女士不再担任原职，本集团董事会对于以上各位在担任本集团董事、监事、高级管理人员期间为本集团所做出的贡献，表示感谢。

(五) 公司员工情况

在职员工总数	31493
公司需承担费用的离退休职工人数	94
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产营运	11524
管理	3062
研发及技术	3055
销售及市场营销	12315
其他	1537
教育程度	
教育程度类别	数量（人）

博士	39
硕士	430
大学本科	4413
大学专科	8862
中专（高中）	12696
中专以下	5053

六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律、法规和规章要求，建立并不断完善公司法人治理结构。报告期内，公司修订完善了《公司章程》、《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》，制定了《董事会战略委员会实施细则》、《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》、《长期投资项目管理制度》等规章制度，同时公司办公室颁布了一系列内部规章制度，在制度体系建设上保证了公司合规经营、规范决策。公司重大资产重组完成后完成了董事会换届选举，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和独立董事占多数的战略委员会，建立并完善了议事规则及实施细则等制度，进一步强化了董事会决策功能，确保董事会对经营层的有效监督，进一步建立健全公司董事及高级管理人员的考核和薪酬管理制度。

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

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

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

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

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

（二）董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
吕明方	否	10	10	4	0	0	否

张家林	否	10	10	4	0	0	否
陆申	否	10	10	4	0	0	否
徐国雄	否	10	10	4	0	0	否
曾益新	是	10	10	4	0	0	否
白慧良	是	10	10	4	0	0	否
陈乃蔚	是	10	10	4	0	0	否
汤美娟	是	10	10	4	0	0	否
姜鸣	否	10	10	4	0	0	否

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

注：以上数据均按第四届董事会口径统计

2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，本集团独立董事未对本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

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

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

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

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

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	本集团按照国家五部委《企业内部控制基本规范》，结合财政部于 2010 年 4 月 26 日发布的《企业内部控制配套指引》，在公司治理、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等方面制定并不断完善相关的内部控制及管理制度，并使之有效运行，以确保公司经营活动管理合法合规，资产安全，财务报告及相关信息的真实完
-------------	--

	整，提高集团整体运营效率和效果，保障公司战略目标的实现。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	本集团在现有内控制度和管理制度基础上，通过与专业机构合作，对现有的内控制度进行进一步完善，使之能更好的为集团发展服务。同时，集团加强了内控制度在下属公司中的推广工作，使集团下级公司管理更加统一，加强了集团总体的管控力度。另一方面，对下属公司的监督工作有所加强，公司整合了内部审计资源，通过内审部门开展独立审计工作对公司各层面内控情况进行评估。并且，公司已经在次年的内审工作计划中安排了内控制度合规性审计。
内部控制检查监督部门的设置情况	本集团监事会负责对董事、经理及其他高级管理人员的履职情况及集团依法运作情况进行监督，对股东大会负责。审计委员会是董事会下设的专业委员会，主要负责集团内、外部审计的沟通、监督和核查工作，确保董事会对经营层的有效监督。集团设立了专职审计部门，并完善了审计部的架构体系，全面负责对内部控制的有效性进行监督评价。 本集团制定了《内部审计制度》，规定了公司内部审计机构及内部审计人员的职责与权限、内部审计工作的内容、工作程序及规范。集团及下属企业分别设立了审计部或相当于审计职能的专兼职岗位，负责日常内部审计工作的组织和实施，及时发现内部控制的缺陷和不足，提出整改建议并监督落实，并以适当的方式及时报告董事会、审计委员会、公司管理层。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	2010 年度本集团及附属企业审计机构按照年度内部控制检查监督计划对集团内控制度执行情况进行了审计监督，对审计中发现的内控不健全、不完善之处，以及实施过程中存在的问题提出了改进建议，并向集团管理层汇报检查结果。 本集团及附属企业按照五部委《企业内部控制基本规范》的要求，编制了《内部控制检查监督报告》、《董事会关于公司内部控制的自我评估报告》及审议的工作底稿。
董事会对内部控制有关工作的安排	本集团董事会对于本年度的内控及管理制度的制定及执行情况进行了自我评价，本年度结合香港 H 股上市项目之际，重点对公司治理、采购流程、销售流程、存货管理流程、资产管理流程、人力资源流程、资金管理流程、费用管理流程、财务报告流程、税务管理流程和信息系统管理流程等高风险领域的内控执行情况进行全面深入的测试评估。测试工作覆盖集团总部，核心的一级公司以及下属二级公司，时间跨度近 3 个月。通过评估认为集团内控执行情况总体有效，未发生因内控缺失而导致的重大资产损失。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	集团在建立和完善内部控制和管理制度过程中，尤其注意对与财务核算相关的内部控制制度的建立。除了财务报告流程、资金管理流程、费用管理流程、税务管理流程等与财务核算直接相关的流程外，也对其他业务流程如采购、销售、存货、资产管理、人力资源等流程中与财务核算相关的部分进行详细关注。集团内审部在对集团进行内控测试评估过程中，也将与财务核算相关的内控部分作为高风险领域，予以重点关注和测试。
内部控制存在的缺陷及整改情况	本集团目前已建立了内部控制机制，也建立了符合集团实际情况和较为合理的内部控制和相关制度。2010 年度公司结合香港 H 股上市项目之际，根据下属公司的体量规模、盈利能力、业务形态等指标，与第三方专业机构一同对多家下属分公司开展了内部控制情况的检查工作，并就发现问题形成了发现清单并与各相关负责人确认整改建议。涉及问题与不足的各下级公司已制定了管理层回应，明确了整改措施、整改时间及整改负责人。审计部协同外部专业机构，就内控检查过程中发现的问题，于 2010 年底前开展了整改后的检查工作。工作结果显示，超过 75% 的内控问题已经根据整改方案进行了整改，管控要求及操作流程得到了明确，实务操作中也能按照既定的规范开展。剩余的部分主要由于企业自身硬件原因（如新系统上线、系统功能调整等）以及根据内控发展规律无法在短期内实现，或已根据既定整改要求启动工作。

（五）高级管理人员的考评及激励情况

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

(六) 本集团披露了内部控制的自我评价报告和履行社会责任的报告

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是，披露网址：www.sse.com.cn
- 2、公司是否披露了履行社会责任的报告：是，披露网址：www.sse.com.cn

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

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

本集团迄今未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年年度股东大会	2010 年 5 月 18 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 5 月 19 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年第一次临时股东大会	2010 年 3 月 31 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 4 月 1 日
2010 年第二次临时股东大会	2010 年 9 月 27 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 9 月 28 日
2010 年第三次临时股东大会	2010 年 12 月 30 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 12 月 31 日

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期内经营情况回顾

2010 年，医药行业持续保持快速增长的态势，新医改的出台带来了行业新一轮的结构调整和市场扩容，宏观经济环境的不确定性以及政策法规的影响推动行业不断加大并购整合力度，提升产业能级，加速科技创新，提升整体竞争实力。

报告期内，上海医药集团股份有限公司（以下简称“集团”）领先于其他竞争对手完成重大无先例资产重组，成为一家总部位于上海的全国性大型医药产业集团，集聚上海实业集团、上海医药集团核心医药资产和业务，覆盖医药行业全产业链。报告期内，集团以重组上市为契机，齐心协力，专业专注，集中集聚，推动产业发展，转变增长方式，改变了多年来徘徊不前的局面，实现了销售规模和盈利能力的历史性双突破。

报告期内，本集团实现营业收入 374.11 亿元（未含托管的抗生素业务，下同），同比增长 19.67%，主要为医药产品销售增长所致；实现营业利润 20.77 亿元、利润总额 21.73 亿元、归属于上市公司股东净利润 13.68 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 15.36 亿元、利润总额 15.94 亿元、归属于上市公司股东净利润 9.36 亿元，分别增长 35.22%、36.32%、46.15%；实现每股收益 0.6867 元，实现扣除非经常性损益每股收益 0.6068 元。报告期内，本集团进一步加强经营性现金流管控，实现经营活动产生的现金流量净额 16.86 亿元。截止至 2010 年 12 月 31 日，本集团所有者权益为 118.84 亿元，扣除少数股东权益后所有者权益为 91.35 亿元，资产总额为 281.69 亿元。

报告期内，集团获得了多项荣誉，在行业内的地位显著提升。集团（601607.SH）进入上证 180 和沪深 300 指数，成为中国医药上市公司的样本股。集团重大资产重组项目获证券时报年度“最佳创新项目”，并被评为 2010 年上海国资“最受市场认可的重组”，在证券之星、第一财经以及上海市股份公司联合会共举办的“上海上市公司评选”中荣获“最佳转型奖”。集团还荣获“2010 年中国最具投资价值的医药上市公司 10 强”称号，“中国医药上市公司竞争力 50 强”榜首，中国医药行业“十大最具影响力企

业”之一，“投资者关系管理百强”；荣列上海企业 100 强第 19 位、上海制造业企业 50 强第 9 位、中国企业 500 强第 203 位、中国制造业企业 500 强第 99 位、中国制药工业百强第 3 位等。

■ 制药业务：本集团生产和制造门类广泛的医药产品组合，包括化学药品、现代中药、生物制剂和其他保健品。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）807,516 万元，较去年同期增长 10.34%；毛利率 51.37%，较去年同期提升 0.9 个百分点。其中化学药品实现销售收入 274,084 万元，同比增长 13.16%，现代中药实现销售收入 266,527 万元，同比增长 1.62%，生物生化药品实现销售收入 107,692 万元，同比增长 31.49%，其他药品（为原料药和中药饮片）实现销售收入 68,224 万元，同比增长 22.00%。报告期内，本集团未含税销售收入 1 千万（含）至 5 千万的产品 111 个（含抗生素品种，下同）；销售收入 5 千万（含）至 1 亿的产品 18 个；销售收入 1 亿（含）以上产品共有 19 个，其中，乌司他丁、头孢曲松钠的销售收入达到 4 亿元以上，丹参酮 II A 磺酸钠、羟基氯喹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，重点发展毛利率高，市场增长率高，市场容量大的产品，通过统筹生产、营销及资金等资源，实施重点投入，从而加大重点产品销售幅度，提升集团整体盈利空间。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，集团确定了约 60 个重点聚焦产品（含抗生素品种），主要产品集中于中枢神经系统、消化道和新陈代谢、全身性抗感染药、抗肿瘤和免疫调节、心血管系统五大领域。

本集团一直按照国家的《药品生产质量管理规范》标准组织生产，并遵循严格的质量控制程序以达到高品质。报告期内，集团通过修订质量手册、建立新的标准，加强现场管理、打好坚实基础，构筑管理平台、共享集团资源，加强信息沟通、防范质量风险，以进一步提升质量管理水平。

■ 医药分销及供应链解决方案：集团向医药制造商及配药商（例如医院、分销商及零售药店）提供分销、仓储、物流和其它增值医药供应链解决方案及相关服务。报告期内，医药分销及供应链解决方案业务实现销售收入 2,736,988 万元（已扣除内部销售），同比增长 23.60%，毛利率 7.06%。截至报告期末，本集团通过 40 多家附属公司及分公司和 30 多个物流中心形成了全国性的分销网络，有策略地覆盖华东地区、华北地区和华南地区，拥有强大的终端网络和增值服务网点。集团的分销业务的大部分收入来自于销售高端医药产品，主要包括进口药品和国际制药公司的附属公司在中国生产的药品。此外，集团专注于向医院及包括社区医疗中心和诊所在内的其它医疗机构直接分销产品，此类纯销业务的利润率通常高于针对其它分销商的调拨销售。报告期内，集团加快全国医药流通市场布局，积极寻找潜在机会，加大并购力度，进一步强化医药分销业务的全国步伐。

■ 药品零售：集团的零售药房网络遍及全国 9 个省、直辖市及自治区。报告期内，本集团药品零售业务实现销售收入 172,555 万元，同比增长 13.41%，毛利率 23.51%。报告期内，集团积极面对医药零售市场形势，稳妥推进企业经营的各项工作。调结构，变思路，以单店突破为抓手，努力提升门店的销售业绩和盈利能力。加快推进业务模式创新，与战略合作伙伴百联集团合作开设健康立方（H3）体验店等，探索零售新领域。集团在世博会期间展示了良好的品牌效应，华氏大药房为世博会期间唯一授权进驻世博村的 24 小时供应的药店，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，在世博期间以良好的服务获得各界好评。

■ 研发与科技创新：2010 年集团研发投入合计 28,570 万元，约占本集团工业销售收入的 3.54%，并成功申报国家“重大新药创制”科技重大专项“十一五”计划第三批项目——“研发体系产学研技术联盟建设”（简称“产学研联盟”），并已签订任务合同书。集团在加强以中央研究院为技术核心的研发体系建设的同时，广泛吸纳各种社会资源提升研发能力，目前已与中国药科大学、沈阳药科大学、上海交通大学、浙江大学、吉林大学、中国科学院上海药物研究所等建立了长期合作的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。报告期内，集团新增药品临床批文 5 个，药品生产批文 3 个，有 15 个品种实现产业化上市，在研项目 199 项。在创新药物的研发方面，抗类风湿性关节炎国家 1.1 类化学药品雷腾舒原料和片剂正进行 1 期临床，抗病毒性心肌炎 1 类中药槐果碱注射液进入 2 期临床。报告期内，集团申请发明专利 24 项，获得发明专利授权 13 件。2011 年 2 月，集团与上海复旦张江生物股份有限公司（“复旦张江”）签订重大新药创制研发的战略合作协议，在未来 6 年内出资 1.8 亿元与复旦张江共同进行四个药物品种的研究开发和产业化全面合作，包括多替泊芬、重组高亲和力 TNF 受体、硫酸长春新碱脂质体（LVCR）和重组人淋巴毒素 α 衍生物（LT）。四种药品均拥有自主知识产权。此次合作是集团研发转型的标志性举措，从原先以内部为主的研发组织转向开放的多渠道合作的研发模式，有利于提高集团核心竞争力。

■ 内部整合：随着集团吸收合并重组上市的完成，集团对内部企业股权及业务架构进行了进一步梳理，优化管控模式，提高营运效率。报告期内，集团共有 8 家核心子公司及其附属约 80 家企业参与了内部小重组，包括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 4 家企业的股权整合;上海医疗器械股份有限公司股权整合等。报告期内,集团还积极探索工业业务板块和商业业务板块之间的紧密合作、协同效应,进一步利用各个业务分部之间的资源互补和交叉协调,以获得更多的业务、更高的收入和更大的市场份额,以及独特的核心竞争优势。另一方面,集团逐步推进建立四个统一的管理平台(即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、政府公共事务联动平台和大宗药材集中采购平台),以管理各附属公司共享资源,提高营运效率和降低成本及开支,并加强风险管理。报告期内,集团正在改善现有的信息技术系统,以强化集团内部协同,有效的信息共享有利于充分发挥统一管理平台的预期效益。

■**外部并购:**报告期内,集团通过战略导向有选择进行收购、投资、合作以拓展自身业务。在医药制药领域,提前一年完成了集团 2009 年重组时向市场的承诺,即收购上药集团所持有的上海新亚及上海华康的股权,实现抗生素业务注入本集团,解决与控股股东的同业竞争,从而进一步完善集团产品品种组合。在医药流通领域,集团通过并购广州中山医医药有限公司,成功进入华南地区,成为广州的领先分销企业,同时为集团在华南地区奠定进一步发展的基础;集团收购 China Health System Ltd (其实质性资产为北京地区排名前三的中信医药)、北京爱心伟业,取得以北京为中心的华北地区分销网络的突破;同时集团也通过并购福建省医药公司、山东商联、众协药业,继续加强在华东的专业领先地位。

2、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位:万元 币种:人民币

分行业或分产品	主营营业收入	主营营业成本	主营营业利润率 (%)	主营营业收入比上年增减 (%)	主营营业成本比上年增减 (%)	主营营业利润率比上年增减
分行业						
1.工业	807,516.33	392,682.54	51.37	10.34	8.34	增加 0.90 个百分点
2.商业	2,909,543.20	2,660,158.05	8.57	22.95	23.33	减少 0.28 个百分点
3.其他	8,958.11	2,251.68	74.86	-26.70	-48.03	增加 10.31 个百分点

(2) 主营业务分地区情况

单位:万元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	3,646,423.60	20.16
国外	79,594.04	4.75

(3) 采购和销售客户情况

单位:万元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	235,930.40	占采购总额比重	7.03%
前五名销售客户销售金额合计	191,641.49	占销售总额比重	5.12%

(4) 报告期公司资产构成同比发生重大变动说明

报告期内,本集团资产构成同比未发生重大变动。

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

(5) 报告期主要财务数据同比发生重大变化的说明

合并资产负债表项目	年末余额	年初余额	变动比率	变动原因
交易性金融资产	3,234,244.82	10,445,050.55	-69.04%	报告期内出售交易性金融资产
应收账款	6,794,354,374.64	4,849,218,853.89	40.11%	报告期内收购子公司致合并范围增加, 导致并入应收账款增加
预付款项	1,583,719,764.06	272,383,760.82	481.43%	报告期内预付收购长期股权投资款增加
应收股利	6,913,103.42	118,801,911.00	-94.18%	报告期内收回股利
存货	5,040,728,668.56	3,700,719,636.23	36.21%	报告期内收购子公司致合并范围增加, 导致并入存货增加
长期应收款	50,000,000.00	92,515,300.00	-45.95%	报告期内收回长期应收款
投资性房地产	261,055,942.93	600,033,462.70	-56.49%	报告期内出售投资性房地产
商誉	422,781,218.07	99,954,097.82	322.98%	报告期内收购非同一控制子公司, 导致商誉增加
长期待摊费用	76,857,716.59	43,545,780.97	76.50%	报告期内固定资产装修费增加
短期借款	4,790,646,771.07	3,284,219,572.90	45.87%	报告期内收购子公司导致银行借款增加
应付票据	1,875,014,016.38	934,430,407.99	100.66%	报告期内收购子公司及本公司票据结算业务增加
应付账款	6,792,647,295.78	4,795,314,198.54	41.65%	报告期内收购子公司致合并范围增加, 导致并入应付账款增加
其他应付款	1,391,022,076.59	997,023,432.59	39.52%	报告期内收购子公司, 导致其他应付款增加
一年内到期的非流动负债	27,730,000.00	47,730,000.00	-41.90%	报告期内偿还一年内到期的非流动负债
递延所得税负债	43,519,749.66	33,406,853.12	30.27%	报告期内无形资产增加致计提递延所得税负债增加
实收资本(或股本)	1,992,643,338.00	569,172,884.00	250.09%	报告期内完成重大资产重组增加股本
资本公积	3,432,762,458.91	4,953,849,027.65	-30.71%	报告期内同一控制企业合并转入股本
未分配利润	3,117,022,691.64	2,185,045,669.38	42.65%	报告期内公司盈利增加
合并利润表项目	本年金额	上年金额	变动比率	变动原因

资产减值损失	30,842,597.60	265,347,244.88	-88.38%	报告期内坏账损失减少及上年同期计提投资减值
公允价值变动收益	406,521.27	1,270,598.93	-68.01%	报告期内出售交易性金融资产所致
投资收益	431,926,078.82	961,014,472.07	-55.06%	上年同期处置子公司收益增加
营业外收入	217,758,919.42	140,122,968.24	55.41%	报告期内处置非流动资产及收到的政府补助增加
营业外支出	121,789,624.67	82,161,549.07	48.23%	报告期内处置非流动资产损失增加
合并现金流量表项目	本年金额	上年金额	变动比率	变动原因
投资活动产生的现金流量净额	-2,742,973,070.79	287,030,644.26		报告期内支付收购子公司投资款增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	2,325,445,337.88	-607,101,240.44		报告期内发行股份增加所致

(6)主要控股、参股企业经营情况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	公司持股比例 (%)	注册资本	资产规模	归属于母公司的所有者权益	营业收入	营业利润	归属于母公司所有者的净利润
上海医药分销控股有限公司 (注1)	药品销售	100	181,686.79	1,316,441.63	199,925.26	1,953,248.51	53,420.36	30,555.32
上海信谊药厂有限公司	化学制药	100.00	66,604	199,369.62	84,287.42	225,854.57	9,318.72	9,645.41
上海第一生化药业有限公司	生物生化制药	100.00	10,000	72,255.52	35,103.59	60,511.50	18,849.11	16,462.23
广东天普生化医药股份有限公司	生物生化制药	40.80	10,000	62,695.25	49,148.52	63,200.79	15,321.22	13,157.42
上海市药材有限公司	中药	100.00	46,369	247,303.06	11,545.80	308,122.69	7,362.38	5,911.49
正大青春宝药业有限公司	中药	55.00	12,850	109,980.86	85,251.09	93,181.31	23,337.84	21,358.15
常州药业股份有限公司	化学制药	60.59	7,879	155,022.48	79,958.03	208,991.29	14,832.97	11,287.96
上海中西三维药业有限公司	化学制药	100.00	54,580.00	134,402.07	80,880.60	104,575.62	22,752.09	20,622.33
青岛国风药业股份有限公司	中药	63.93	9,300.00	77,440.10	40,554.89	55,697.49	3,658.46	4,056.50
上海中华药业有限公司	医药生产及销售	100.00	6,364.18	13,237.76	9,404.23	20,073.28	2,590.67	2,501.09
上海华氏大药房有限公司	医药零售	100.00	9,000	80,332.05	25,019.10	171,671.32	1,939.45	1,558.00
厦门中药厂有限公司	中药	61.00	8,403.00	26,460.29	17,001.75	20,031.92	3,340.82	2,756.12
杭州胡庆余堂药业有限公司	中药	51.01	5,316	33,421.65	26,947.22	30,038.36	3,856.05	3,674.42

中美上海施贵宝制药有限公司	化学制药	30.00	USD1,844.00	126,423.80	72,907.30	224,285.92	35,103.53	29,879.29
上海罗氏制药有限公司(注2)	化学制药	30.00	USD6,235.71	320,923.60	147,323.10	392,527.40	39,779.60	40,124.80

注 1：上海医药分销控股有限公司于 2010 年 4 月成立。

注 2：上海罗氏制药有限公司为本集团全资附属企业上海中西三维药业有限公司之参股企业，持股比例为 30%。

3、对本集团未来发展的展望

(1) 行业发展趋势

2011 年，作为“十二五”规划的开局年，将延续医疗体制改革的落实和贯彻。医疗体制改革将继续推动基本药物目录、全国医保目录、公立医院等体制的建设，随着基本药物目录品种增加、医药行业产业结构调整、招投标体制完善，我国医药市场需求量持续增加，医药行业将会得到全面促进发展。

(2) 公司面临的机遇与挑战

医药行业将迎来黄金十年战略发展机遇期，国家相关产业政策导向利于大型企业发展，集团重组整合发展为可持续增长拓展新空间等，这些都是未来一年集团的新一轮发展机遇。但是 2011 年，集团面临的挑战也不少，如：药品降价的压力、原材料价格的上涨、国家新版 GMP 认证检查标准的提高、新的环保标准以及集团整合、协同效应的有效发挥等。面对机遇与挑战，公司将密切关注行业态势，抓住机遇采取有效措施，通过内生式增长和外延式扩张，推进公司战略目标的全方位实施。

(3) 新年度经营计划

2011 年是上海医药“全国战略年”，是集团走向海外市场的大规模融资年和大规模投资年，是集团全面深化整合年。

公司管理层将推进“两个转变”即从传统国企的上药转变为市场化、公众化的上药，从上海的上药转变为全国的上药；围绕“三条主线”开展重点工作：抓经营，实现产业持续发展；抓融资，实现 H 股成功发行；抓转型，实现整合价值提升。2011 年度，确保本集团营业收入保持和超过行业平均水平，股东应占经营性净利润增长不低于 20%，经营性现金流净额大于净利润额。

(4) 资金需求、使用计划及来源情况

集团已于 2010 年 9 月 27 日召开临时股东大会，审议通过关于公司发行 H 股股票并在香港上市等相关议案。目前该项目正在积极推进中。募集资金将主要用于：①境内外医药工业收购兼并；②医药商业网络建设及并购；③研发投入；④企业信息系统建设；⑤补充流动资金和优化财务结构。

(5) 公司是否披露过盈利预测或经营计划：是

2010 年度盈利预测

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

(6) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二) 公司投资情况

单位:万元 币种:人民币

报告期内投资额	461,939.67
投资额增减变动数	454,559.07
上年同期投资额	7,380.60
投资额增减幅度(%)	6,158.84

被投资的主要公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)
苏州上药供应链有限公司	药品销售	51.00
山东上药商联药业有限公司	药品销售	60.00
宁波医药股份有限公司	药品销售	12.56
上海医药分销控股有限公司	药品销售	100.00

福建省医药有限公司	药品销售	49.00
广州中山医医药有限公司	药品销售	51.00
上海余天成医药有限公司	药品销售	51.00
浙江台州医药有限公司	药品销售	53.00
北京上药爱心伟业医药有限公司	药品销售	52.24
China Health System	投资控股	2.63
上海实业医药科技(集团)有限公司	投资控股	100.00

1、募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度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

注：本集团在重大资产重组中以每股 11.83 元的价格向上海上实（集团）有限公司发行 16,902.82 万股 A 股，所得 199,960.37 万元作为购买上海实业控股有限公司医药资产的交易对价。（详见本集团临 2010-012 号公告）

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		16903.03			

3、非募集资金主要项目情况

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 51% 股权	765.00	2010 年 2 月完成	113.22
山东上药商联药业有限公司 60% 的股权	1,782.87	2010 年 4 月完成	26.90
宁波医药股份有限公司 12.56% 股权	3,830.31	2010 年 4 月完成	605.46
上海医药分销控股有限公司 100% 股权	181,686.79	2010 年 9 月完成	30555.32
福建省医药有限公司 49% 股权	7,845.66	2010 年 7 月完成	19.86
广州中山医医药有限公司 51% 股权	14,102.47	2010 年 6 月完成	327.73
上海余天成医药有限公司 51% 股权	6,984.29	2010 年 12 月完成	0.00

浙江台州医药有限公司 53% 股权	15,000	2010 年 12 月完成	0.00
北京上药爱心伟业医药有 限公司 52.24% 股权	20,583.00	2010 年 11 月完成	98.94
China Health System 2.63% 股权	9,398.91	2010 年 12 月完成	0.00
合计	261,979.30	/	/

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

1、会计政策变更

因追溯调整对 2009 年 1 月 1 日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	累计影响金额		追溯调整后金额
		会计政策变更 1	会计政策变更 2	
资本公积	578,180,273.02		78,576,205.00	656,756,478.02
未分配利润	304,064,512.74	835,591.71	-78,576,205.00	226,323,899.45
少数股东权益	400,707,828.50	-835,591.71		399,872,236.79

因追溯调整对 2010 年 1 月 1 日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	累计影响金额		追溯调整后金额
		会计政策变更 1	会计政策变更 2	
资本公积	578,281,820.68		78,576,205.00	656,858,025.68
未分配利润	437,255,581.64	2,467,908.63	-78,576,205.00	361,147,285.27
少数股东权益	488,879,479.09	-2,467,908.63		486,411,570.46

会计政策变更 1 说明:

根据《企业会计准则解释第 4 号》的规定，在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益，并对其进行追溯调整。

会计政策变更 2 说明:

根据 2009 年 2 月 27 日财政部发布的《财政部关于不丧失控制权情况下处置部分对子公司投资会计处理的复函》(财会便(2009)14 号)的规定，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益。同时发行 A 股及 H 股的企业，在境内外财务报告中对该交易事项原则上应当采用相同的会计政策。根据规定，公司对 2008 年度在不丧失控制权的情况下处置全资子公司上海铃谦沪中医药有限公司部分股权的账务处理进行了会计政策变更的追溯调整。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

3、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正。

(2) 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正。

(四) 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
三届十一次董事会	2010 年 2 月 3 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 2 月 4 日

三届十二次董事会	2010 年 2 月 26 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 3 月 2 日
三届十三次董事会	2010 年 3 月 15 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 3 月 16 日
四届一次董事会	2010 年 3 月 31 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 4 月 1 日
四届二次董事会	2010 年 4 月 1 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 4 月 3 日
四届三次董事会	2010 年 4 月 20 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 4 月 21 日
四届四次董事会	2010 年 4 月 27 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 4 月 28 日
四届五次董事会	2010 年 6 月 7 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 6 月 8 日
四届六次董事会	2010 年 8 月 4 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 8 月 5 日
四届七次董事会	2010 年 9 月 8 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 9 月 9 日
四届八次董事会	2010 年 10 月 29 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 10 月 30 日
四届九次董事会	2010 年 11 月 29 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 11 月 30 日
四届十次董事会	2010 年 12 月 13 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 12 月 15 日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

本集团董事会认真执行股东大会的各项决议，及时完成股东大会决定的有关事项。本集团 2009 年度股东大会审议通过了 2009 年度利润分配方案。根据股东大会决议，本集团已于 2010 年 7 月 6 日刊登分红派息实施公告，于 2010 年 7 月 15 日实施完毕上述利润分配方案，对本集团 2009 年资产重组过渡期（即 2009 年 7 月至 2010 年 1 月）产生的归属于上市公司股东净利润 138,713,487.21 元，以重大资产重组交易完成后公司股本总数 1,992,643,338 股扣减上海医药（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。

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

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

本集团重大资产重组于 2010 年 2 月完成，本集团于 3 月完成换届选举工作并推选产生第四届董事会审计委员会。新一届董事会审计委员会成立以后，即根据中国证监会[2008]48 号公告、独立董事年报工作制度以及审计委员会关于公司年报编制规程等要求，与年审注册会计师与会计师事务所进行了沟通，审议确认审计工作时间计划与安排，审阅本集团 2009 年度财务会计报表。审计委员会认为，本集团 2009 年度财务报告符合国家颁布的企业会计准则的规定，在所有重大方面全面、公允地反映了本集团 2009 年度的经营成果和 2009 年 12 月 31 日的财务状况。

四届一次审计委员会会议对本集团 2009 年度财务会计报表及 2009 年度报告进行了审议，决议通过本集团 2009 年度财务会计报表及 2009 年度报告，并决定提交董事会审议。审计委员会对立信会计师事务所有限公司从事 2009 年度审计工作进行了总结，并审议通过关于本集团 2009 年度审计工作总

结报告、关于聘请会计师事务所的议案，建议续聘立信会计师事务所有限公司负责本集团 2010 年度财务报告审计工作。

四届二次审计委员会会议对本集团 2010 半年度财务会计报表及 2010 半年度报告进行了审议，决议通过本集团 2010 半年度财务会计报表及 2010 半年度报告，并决定提交董事会审议。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

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

5、内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司自查，内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况？否

(五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

根据公司第四届董事会第十二次会议决议，本次利润分配预案为：拟以公司 2010 年末总股本 1,992,643,338 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.40 元（含税）。

以上利润分配预案需提交 2010 年年度股东大会审议。

(六) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于母公司所有者的净利润	占合并报表中归属于母公司所有者的净利润的比率（%）
2007 年	28,458,644.20	66,278,120.24	42.94
2008 年	25,610,752.81	81,982,816.51	31.24
2009 年	139,569,209.77	1,296,789,536.20	10.76

注：上述三年分红情况中，2007 年和 2008 年为原上海市医药股份有限公司分红情况；本集团 2009 年利润方案为：对 2009 年资产重组过渡期（即 2009 年 7 月至 2010 年 1 月）产生的归属于上市公司股东净利润 138,713,487.21 元，以重大资产重组交易完成后公司股本总数 1,992,643,338 股扣减上药集团认购的 455,289,547 股及上海上实认购的 169,028,205 股后的股份总数为基数（即 1,368,325,586 股），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，占追溯调整后经审计的 2009 年度归属于上市公司股东净利润的 10.76%。

九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	6
监事会会议情况	监事会会议议题
三届六次监事会	《关于提前举行换届选举的议案》、《关于提名第四届监事会监事候选人的议案》
四届一次监事会	《关于推选第四届监事会监事长的议案》
四届二次监事会	《2009 年度监事会工作报告》、《2009 年度财务决算报告》、《2009 年度利润分配预案》、《2009 年度报告及年报摘要》、《关于 2009 年度财务报告审计费用的议案》
四届三次监事会	《2010 年第一季度报告》
四届四次监事会	《2010 年半年度报告》
四届五次监事会	《2010 年第三季度报告》

报告期内，第四届监事会成员共列席了 10 次董事会，出席了 3 次股东大会，并对董事会会议和股东大会召集、召开、审议及表决程序的合法合规性进行了监督。

(二) 监事会对公司依法运作的独立意见

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

(三) 监事会对公司财务情况的独立意见

报告期内，本集团2010年度财务报告全面真实反映了本集团的财务状况和经营成果；本集团进行了重大会计政策变更，是有利于本集团持续发展的。立信会计师事务所有限公司出具的标准无保留意见的审计报告和对有关重要事项作出的分析评价是客观公正的。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内，公司在重大资产重组中有一次通过定向增发方式募集资金，该等募集资金已按使用计划全部使用完毕。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

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

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

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

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

立信会计师事务所有限公司出具了无保留意见的审计报告。

(八) 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见

报告期内，本集团超额完成 2010 年度备考盈利预测，实际实现归属于母公司所有者的净利润为 136,825.29 万元，完成率达 132.81%。2009 年重组中采用收益法评估的被投资企业已完成 2010 年度的净利润预测目标，实际完成合计净利润 82,964.36 万元，完成率达 131.62%。立信会计师事务所有限公司已出具《关于上海医药集团股份有限公司盈利预测实现情况的专项审核报告》（信会师报字（2011）第 10612 号）。

(九) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况

监事会已审阅了《上海医药集团股份有限公司关于2010 年度公司内部控制的自我评价报告》，对该报告无异议。

十、 重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

报告期内，本集团无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

报告期内，本集团无破产重整相关事项。

(三) 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

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	占期末证券总	报告期损益(元)
----	------	------	------	-----------	---------	--------	--------	----------

						(元)	投资比例(%)	
1	股票	600329	中新药业	91,473.00	182,946.00	2,661,864.30	82.30	686,047.50
2	股票	601328	交通银行	90,825.00	104,449.00	572,380.52	17.70	-288,187.48
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	4,143,606.26
合计				182,298	/	3,234,244.82	100%	4,541,466.28

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		6,640,000.00	310,000.00	-227,212.50	可供出售金融资产	购买
600329	中新药业			1,330,917.60		155,876.66	可供出售金融资产	抵债
601328	交通银行	884,503.40		3,362,599.24	105,784.80	-2,637,842.31	可供出售金融资产	购买
000931	中关村	99,300.00		167,580.00		1,512.00	可供出售金融资产	购买
000048	ST康达尔	17,601,840.28	4.79	100,367,940.32		5,758,048.82	可供出售金融资产	吸收合并转入
600675	中华企业	390,000.00		4,126,347.56		-1,976,024.00	可供出售金融资产	购买
HK8231	复旦张江	58,610,523.09	29.60	41,134,114.05	1,007,761.97	37,592.00	长期股权投资	购买
合计		78,866,166.77	/	157,129,498.77	1,423,546.77	1,111,950.67	/	/

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	1,250,000.00	1,760,000	<1	1,250,000.00			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	委托理财款转股权
合计	51,250,000.00		/	51,250,000.00			/	/

4、买卖其他上市公司股份的情况

买卖方向	股份名称	期初股份数量(股)	报告期买入/卖出股份数量(股)	期末股份数量(股)	使用的资金数量(元)	产生的投资收益(元)
买入	辽宁成大		322,232			
买入	双鹤药业		597,092			
卖出	辽宁成大		322,232			1,450,188.19
卖出	双鹤药业		597,092			3,715,935.23
买入	康恩贝		1,188,711		15,375,128.00	
卖出	康恩贝		1,188,711			1,315,918.48

买入	南京医药	335,000	172,359		1,749,080.00	
卖出	南京医药		507,359			633,200.31
买入	中国重工	500,000	629,000		4,830,720.00	
卖出	中国重工		1,129,000			-329,196.46
买入	重庆路桥		1,375,270		16,044,635.00	
卖出	重庆路桥		1,375,270			1,305,630.11
卖出	爱建股份	18,551	18,551			142,348.71
卖出	ST 康达尔	28,466,612	9,741,250	18,725,362		45,389,405.38

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 1,218,053.82 元。

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、收购资产情况

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	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年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	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
温州医药商业集团有些公司、浙江康乐药业股份有限公司、宁波联合股份有限公司	宁波医药股份有限公司 12.56% 股权	2010 年 4 月 30 日	3,830.31	605.46		否	评估价值	是	是	0.44	
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		17,253.81	是	评估价值	是	是	12.61	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		-378.81	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 1 月 31 日	3,594.69		28.03	是	市场价格	是	是	0.02	集团兄弟公司
福建省华侨实业集团有限责任公司、	福建省医药有限公司 49% 股权	2010 年 7 月 22 日	7,845.66	19.86		否	评估价值	是	是	0.01	

福建省药材公司												
广州中大产业有限公司, 谭立宁, 张园, 张泽等	广州中山医药有限公司 51% 股权	2010年6月29日	14,102.47	327.73		否	评估价值	是	是		0.24	
胡秀菊等 41 自然人, 上海松江商业发展有限公司	上海余天成医药有限公司 51% 股权	2010年12月31日	6,984.29	0		否	评估价值	否	否			
王海平等 8 自然人	浙江台州医药有限公司 53% 股权	2010年12月31日	15,000.00	0		否	评估价值	否	否			
董曲辰, 林鹏, 吴刚	北京上药爱心伟业医药有限公司 52.24% 股权	2010年11月29日	20,583.00	98.94		否	评估价值	是	是		0.07	
Northern Light Venture Capital II, Ltd.	China Health System Ltd. 2.63% 股权	2010年12月3日	9,398.91	0		否	评估价值	是	是			

2、出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
上海盛源房地产(集团)有限公司等	申银万国股权等打包资产(注)	2010年12月28日	45,048.89		222.53	否	评估价格	是	否	0.16	
深圳市瑞源达投资有限公司	深圳康泰生物制品股份有限公司 13.73% 股权	2010年6月7日	8,330.00		-13.44	否	评估价格	是	是		
上海上实投资管理咨	淮海中路 98 号金钟广场 1601 室整层	2010年4月7日	7,425.57		965.91	是	评估价	是	是	0.71	集团兄

询有限公司	及地下车库使用权	日					格				弟公司
-------	----------	---	--	--	--	--	---	--	--	--	-----

注：根据本集团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》及《关于转让上海国际医药贸易展览大厦房产的议案》，本集团以资产包方式将本集团持有的上海通用药业股份有限公司 40% 股权和申银万国证券股份有限公司 16,194,269 股股份、本集团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% 股权以及本集团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整体予以转让。截止本报告期末，上述资产已完成交割手续。（详见本集团临 2010-015 号公告）

（五）报告期内公司重大关联交易事项

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		5,309.64	0.18	现金		
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		4,008.59	0.14	现金		
上海新亚闵行药业有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	药品	市场价格		216.99	0.01	现金		
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		8,469.83	0.29	现金		
上海五洲药业股份有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	药品	市场价格		39.10	0.00	现金		
上海新亚药业有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	药品	市场价格		3,342.20	0.11	现金		
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		2,180.09	0.07	现金		
上海医药(集团)有限公司	母公司	出售商品	药品	市场价格		44.05	0			
上海新先锋药业有限公司	母公司的控股子公司	出售商品	药品	市场价格		298.48	0.01			
辽宁美亚药业有限公司	母公司的控股子公司	出售商品	药品	市场价格		244.87	0.01			
上海新亚闵行药业有限公司	母公司的控股子公司	出售商品	药品	市场价格		60.67	0			
上海新先锋华康医药有限公司	母公司的控股	出售商品	药品	市场价格		2,482.70	0.07			

药有限公司	子公司									
上海振申医药进出口有限公司	母公司的控股子公司	出售商品	药品	市场价格		16.81	0.00			
上海医药广告公司	母公司的控股子公司	出售商品	药品	市场价格		0.03	0.00			
上海英达方物业有限公司	母公司的控股子公司	出售商品	药品	市场价格		0.68	0.00			

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	上海实业医药科技(集团)有限公司100%股权	评估价值	77,168.61	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	1,006.04	1,812.49	1,812.49	资产增值	现金	
上海投资管理咨询有限公司	集团兄弟公司	销售除商外的资产	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

3、其他重大关联交易

(1)2010 年度本集团受上海医药（集团）有限公司委托，管理上海医药（集团）有限公司旗下新先锋药业、新亚药业等医药资产，并依法行使对应的股东权利以保证避免标的资产在梳理整合期间与公司造成同业竞争。

(2)2010 年度，本集团向最终实际控制人上海实业（集团）有限公司下属子公司借款 1200 万美元（折合人民币 7964.70 万元），借款利率 1.5%，2011 年 1 月该借款本息已予以归还。

4、关联债权债务往来

报告期内，本集团无关联债权债务往来。

(六) 重大合同及其履行情况

1、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	500.00		2009年7月25日	2010年7月24日	连带责任担保	是	否		否	否	联营公司
上海医药集团股份有限公司	公司本部	江西南华医药有限公司	2,000.00		2009年8月18日	2010年8月10日	连带责任担保	是	否		否	否	合营公司
上海医药集团股份有限公司	公司本部	上海通用药业股份有限公司	500.00		2009年12月25日	2010年6月24日	连带责任担保	是	否		否	否	联营公司
上海医药集团股份有限公司	公司本部	上海罗达医药有限公司	100.00		2009年5月28日	2010年5月27日	连带责任担保	是	否		否	否	联营公司

公司							保						
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	100.00		2010年5月27日	2011年5月27日	连带 责任 担保	否	否		否	否	联营公司
上海医药集团股份有限公司	公司本部	深圳市康达尔(集团)股份有限公司(注)	7,302.55		2005年6月16日	2006年6月16日	一 般 担 保	否	是	7,302.55	否	否	
上海医药分销控股有限公司	全资子公司	重庆医药上海药品销售有限责任公司	155.81		2010年12月6日	2011年4月20日	连 带 责 任 担 保	否	否		否	否	联营公司
上海医药分销控股有限公司	全资子公司	江西南华医药有限公司	2,000.00		2010年8月10日	2011年2月16日	连 带 责 任 担 保	否	否		否	否	合营公司
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)							2,255.81						
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)							9,558.36						
公司对控股子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							108,022.54						
报告期末对子公司担保余额合计(B)							101,822.54						
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)													
担保总额(A+B)							111,380.90						
担保总额占公司净资产的比例(%)							12.19						
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)							9,958.36						
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)							9,958.36						

注: 详见会计报表附注九(二)

3、委托理财情况

报告期内, 本集团无委托理财事项。

4、其他重大合同

报告期内, 本集团无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

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	该项承诺已于2010年7月17日全部履行完毕。

	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。	
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	<p>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》：</p> <p>1、上海医药（集团）有限公司承诺：</p> <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>	履行承诺中

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

报告期内，本集团超额完成 2010 年度备考盈利预测，实际实现归属于母公司所有者的净利润为 136,825.29 万元，完成率达 132.81%。2009 年重组中采用收益法评估的被投资企业已完成 2010 年度的净利润预测目标，实际完成合计净利润 82,964.36 万元，完成率达 131.62%。立信会计师事务所有限公司已出具《关于上海医药集团股份有限公司盈利预测实现情况的专项审核报告》（信会师报字（2011）第 10612 号）。

（八）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，本集团未改聘会计师事务所。经本集团 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。报告期内本集团合计支付 2009 年度财务报告审计费用 600 万元。截至本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 13 年审计服务。

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

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

（十）公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

（十一）其他重大事项的说明

(1)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”。

(2)本集团2010年9月8日召开的四届七次董事会和2010年9月27日召开的二〇一〇年第二次临时股东大会上审议通过了公司发行H股股票并在香港上市的相关事宜。本次发行的H股股数不超过发行后公司总股本的25%，并授予联席簿记管理人不超过本次发行的H股股数15%的超额配售权，定价不低于本次H股发行董事会决议公告日前20个交易日公司股票交易均价的90%。募集资金将主要用于以下用途：①境内外医药工业收购兼并；②医药商业网络建设及并购；③研发投入；④企业信息系统建设；⑤补充流动资金和优化财务结构。目前该事宜正在积极推进中。（详见本集团公告临2010-035、038号公告）

（十二）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
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	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
换股吸收合并、发行股份购买资产暨关联交易报告书	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 2 月 2 日	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
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之换股实施进展公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 2 月 11 日	http://www.sse.com.cn
关于非公开发行股票发行	中国证券报、上海证券	2010 年 2 月 12 日	http://www.sse.com.cn

完成结果暨股份变动公告	报、证券时报		
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	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
复牌公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010年3月8日	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
第四届监事会第二次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010年4月21日	http://www.sse.com.cn
2009 年年度报告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010年4月21日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会第四次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010年4月28日	http://www.sse.com.cn
2010 年第一季度报告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010年4月28日	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn

2009 年度利润分配实施公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 7 月 6 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会第六次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 8 月 5 日	http://www.sse.com.cn
2010 年半年度报告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 8 月 5 日	http://www.sse.com.cn
重大事项停牌公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 9 月 7 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会第七次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 9 月 9 日	http://www.sse.com.cn
关于召开二〇一〇年第二次临时股东大会的通知	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 9 月 9 日	http://www.sse.com.cn
关于召开二〇一〇年第二次临时股东大会再次通知公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 9 月 16 日	http://www.sse.com.cn
二〇一〇年第二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 9 月 28 日	http://www.sse.com.cn
2010 年第三季度报告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 10 月 30 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会第九次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 11 月 30 日	http://www.sse.com.cn
关于继续增持 China Health System Ltd. 股权的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 12 月 7 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会第十次会议决议暨召开二〇一〇年第三次临时股东大会通知公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 12 月 15 日	http://www.sse.com.cn
收购资产暨关联交易公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 12 月 15 日	http://www.sse.com.cn
关于发行 H 股股票并在香港上市进展情况的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 12 月 28 日	http://www.sse.com.cn
二〇一〇年第三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 12 月 31 日	http://www.sse.com.cn

十一、财务报告（附后）

- （一）审计报告
- （二）财务报表
- （三）财务报表附注

十二、备查文件目录

- （一）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。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）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

2011 年 3 月 9 日

上海医药集团股份有限公司

审计报告及财务报表

2010 年度

上海医药集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2010年1月1日至2010年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-138

审计报告

信会师报字（2011）第 10610 号

上海医药集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海医药集团股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2010 年度的利润表和合并利润表、2010 年度的现金流量表和合并现金流量表、2010 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

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

二、 注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所有限公司

中国注册会计师： 吕秋萍

中国注册会计师： 陈春晖

中国·上海

二〇一一年三月七日

上海医药集团股份有限公司
 资产负债表
 2010年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十三	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		269,770,866.66	369,369,143.40
交易性金融资产			
应收票据		50,000.00	14,156,178.73
应收账款	(一)	23,071,986.40	1,430,745,926.26
预付款项		2,531,174.07	105,465,614.84
应收利息		277,500.00	
应收股利		114,508,673.06	167,938.42
其他应收款	(二)	594,909,792.85	846,110,313.70
存货		2,145,507.64	1,045,059,855.90
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,007,265,500.68	3,811,074,971.25
非流动资产:			
可供出售金融资产		100,367,940.32	2,264,680.48
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	6,857,385,743.06	1,315,252,074.00
投资性房地产		57,705,355.48	190,383,389.66
固定资产		103,756,263.11	348,105,894.17
在建工程		11,695,481.29	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		26,680,665.97	55,497,204.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,898,599.95	
递延所得税资产			64,550,921.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,162,490,049.18	1,977,502,283.58
资产总计		8,169,755,549.86	5,788,577,254.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海医药集团股份有限公司
 资产负债表（续）
 2010年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十三	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	1,416,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			591,654,592.00
应付账款		25,979,559.78	1,509,739,193.23
预收款项		4,207,189.17	86,503,373.76
应付职工薪酬		15,379,721.86	54,912,213.03
应交税费		25,685,555.30	41,245,022.69
应付利息			1,739,434.09
应付股利		34,672,140.87	10,165,399.25
其他应付款		377,068,565.89	166,197,068.40
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		502,992,732.87	3,878,156,296.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			23,252,672.92
专项应付款			
预计负债			25,578,300.00
递延所得税负债		20,693,469.74	398,513.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,693,469.74	49,229,486.75
负债合计		523,686,202.61	3,927,385,783.20
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,992,643,338.00	569,172,884.00
资本公积		4,793,348,414.27	545,593,612.65
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		280,555,378.54	252,064,605.48
一般风险准备			
未分配利润		579,522,216.44	494,360,369.50
所有者权益（或股东权益）合计		7,646,069,347.25	1,861,191,471.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,169,755,549.86	5,788,577,254.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海医药集团股份有限公司
合并资产负债表
2010年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注六	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	6,338,337,214.73	4,887,220,052.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	3,234,244.82	10,445,050.55
应收票据	(三)	421,473,741.01	368,961,472.57
应收账款	(六)	6,794,354,374.64	4,849,218,853.89
预付款项	(八)	1,583,719,764.06	272,383,760.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(五)	2,492,820.28	2,962,586.96
应收股利	(四)	6,913,103.42	118,801,911.00
其他应收款	(七)	513,236,670.96	426,212,081.36
买入返售金融资产			
存货	(九)	5,040,728,668.56	3,700,719,636.23
一年内到期的非流动资产	(十)	2,735,429.96	
其他流动资产			
流动资产合计		20,707,226,032.44	14,636,925,405.71
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	(十一)	116,368,024.72	158,277,988.93
持有至到期投资			
长期应收款	(十二)	50,000,000.00	92,515,300.00
长期股权投资	(十三)、(十四)	1,484,244,204.21	1,275,548,996.23
投资性房地产	(十五)	261,055,942.93	600,033,462.70
固定资产	(十六)	3,646,900,989.01	3,598,149,315.86
在建工程	(十七)	319,321,501.84	344,264,621.37
工程物资	(十八)	3,003,077.75	2,986,737.21
固定资产清理		9,294,310.33	9,293,897.97
生产性生物资产	(十九)	660,423.46	654,269.44
油气资产			
无形资产	(二十)	875,924,470.84	838,653,680.45
开发支出			799,354.14
商誉	(二十一)	422,781,218.07	99,954,097.82
长期待摊费用	(二十二)	76,857,716.59	43,545,780.97
递延所得税资产	(二十三)	150,166,791.84	119,242,662.95
其他非流动资产	(二十五)	45,215,471.33	53,717,815.84
非流动资产合计		7,461,794,142.92	7,237,637,981.88
资产总计		28,169,020,175.36	21,874,563,387.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海医药集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2010年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注六	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（二十六）	4,790,646,771.07	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	（二十七）	1,875,014,016.38	934,430,407.99
应付账款	（二十八）	6,792,647,295.78	4,795,314,198.54
预收款项	（二十九）	309,470,922.72	247,730,229.34
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（三十）	336,140,816.14	333,989,051.87
应交税费	（三十一）	254,274,091.53	253,696,459.87
应付利息	（三十二）	9,656,987.33	8,123,673.52
应付股利	（三十三）	130,943,042.00	141,662,401.79
其他应付款	（三十四）	1,391,022,076.59	997,023,432.59
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	（三十六）	27,730,000.00	47,730,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		15,917,546,019.54	11,043,919,428.41
非流动负债：			
长期借款	（三十七）	66,097,628.34	84,297,100.79
应付债券			
长期应付款	（三十八）	82,304,675.68	75,977,781.78
专项应付款	（三十九）	74,577,163.43	103,961,435.08
预计负债	（三十五）	31,681,497.09	31,681,497.09
递延所得税负债	（二十三）	43,519,749.66	33,406,853.12
其他非流动负债	（四十）	69,029,957.36	66,177,901.19
非流动负债合计		367,210,671.56	395,502,569.05
负债合计		16,284,756,691.10	11,439,421,997.46
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（四十一）	1,992,643,338.00	569,172,884.00
资本公积	（四十二）	3,432,762,458.91	4,953,849,027.65
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（四十三）	596,741,721.51	568,250,948.45
一般风险准备			
未分配利润	（四十四）	3,117,022,691.64	2,185,045,669.38
外币报表折算差额		-4,610,957.09	5,688,075.91
归属于母公司所有者权益合计		9,134,559,252.97	8,282,006,605.39
少数股东权益		2,749,704,231.29	2,153,134,784.74
所有者权益（或股东权益）合计		11,884,263,484.26	10,435,141,390.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		28,169,020,175.36	21,874,563,387.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人

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

项 目	附注十三	本年金额	上年金额
一、营业收入	(四)	6,696,829,135.96	11,123,400,524.80
减: 营业成本	(四)	6,212,841,923.08	10,364,300,680.42
营业税金及附加		14,957,910.45	10,371,307.77
销售费用		214,095,265.65	289,571,508.23
管理费用		160,732,927.85	116,840,622.91
财务费用		42,028,384.02	96,732,387.71
资产减值损失		-7,177,802.07	100,351,229.83
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)	244,321,354.22	42,096,605.53
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		85,770,998.70	14,127,361.55
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		303,671,881.20	187,329,393.46
加: 营业外收入		42,899,142.47	2,299,877.23
减: 营业外支出		691,044.66	29,453,647.27
其中: 非流动资产处置损失			196,365.09
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		345,879,979.01	160,175,623.42
减: 所得税费用		60,972,248.44	23,340,465.87
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		284,907,730.57	136,835,157.55
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		-19,746,464.37	-1,036,697.37
七、综合收益总额		265,161,266.20	135,798,460.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

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

项 目	附注六	本年金额	上年金额
一、营业总收入		37,411,066,143.70	31,260,880,691.19
其中：营业收入	(四十五)	37,411,066,143.70	31,260,880,691.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		35,766,831,439.49	30,151,082,480.02
其中：营业成本	(四十五)	30,619,947,740.29	25,331,940,021.78
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	(四十六)	103,374,871.99	80,039,290.41
销售费用	(四十七)	3,006,094,663.81	2,625,373,691.77
管理费用	(四十八)	1,799,939,336.01	1,650,095,266.77
财务费用	(四十九)	206,632,229.79	198,286,964.41
资产减值损失	(五十二)	30,842,597.60	265,347,244.88
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(五十)	406,521.27	1,270,598.93
投资收益（损失以“-”号填列）	(五十一)	431,926,078.82	961,014,472.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		280,681,346.68	307,287,331.28
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,076,567,304.30	2,072,083,282.17
加：营业外收入	(五十三)	217,758,919.42	140,122,968.24
减：营业外支出	(五十四)	121,789,624.67	82,161,549.07
其中：非流动资产处置损失		87,675,777.27	29,505,004.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,172,536,599.05	2,130,044,701.34
减：所得税费用	(五十五)	393,551,902.40	464,854,641.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,778,984,696.65	1,665,190,059.87
其中：被合并方在合并前实现的净利润		178,434,354.21	1,401,708,121.91
归属于母公司所有者的净利润		1,368,252,869.36	1,296,789,536.20
少数股东损益		410,731,827.29	368,400,523.67
六、每股收益：	(五十六)		
（一）基本每股收益		0.6867	0.6508
（二）稀释每股收益		0.6867	0.6508
七、其他综合收益	(五十七)	-29,976,368.00	-30,708,831.73
八、综合收益总额		1,749,008,328.65	1,634,481,228.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,340,282,500.72	1,265,539,510.32
归属于少数股东的综合收益总额		408,725,827.93	368,941,717.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

项 目	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,488,112,098.15	12,889,397,888.79
收到的税费返还	20,456,154.19	30,205,343.16
收到其他与经营活动有关的现金	793,170,384.41	80,374,487.42
经营活动现金流入小计	8,301,738,636.75	12,999,977,719.37
购买商品、接受劳务支付的现金	6,807,896,948.05	12,239,722,643.95
支付给职工以及为职工支付的现金	130,566,303.20	121,278,166.29
支付的各项税费	113,416,495.82	87,348,392.87
支付其他与经营活动有关的现金	119,222,427.25	99,038,412.86
经营活动现金流出小计	7,171,102,174.32	12,547,387,615.97
经营活动产生的现金流量净额	1,130,636,462.43	452,590,103.40
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	395,748.94	
取得投资收益所收到的现金	123,052,385.47	48,163,875.98
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	42,592.73
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	416,543,126.01	48,206,468.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,947,816.12	17,657,090.61
投资支付的现金	66,984,903.60	70,805,995.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	2,872,127,909.41	
支付其他与投资活动有关的现金	750,555,848.62	
投资活动现金流出小计	3,725,616,477.75	88,463,085.61
投资活动产生的现金流量净额	-3,309,073,351.74	-40,256,616.90
三、筹资活动产生的现金流量		
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	2,722,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	564,305,433.21	23,826,995.80
筹资活动现金流入小计	3,788,909,106.45	2,745,826,995.80
偿还债务支付的现金	1,526,000,000.00	2,970,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	166,189,011.33	112,679,246.15
支付其他与筹资活动有关的现金	42,338,545.94	
筹资活动现金流出小计	1,734,527,557.27	3,082,679,246.15
筹资活动产生的现金流量净额	2,054,381,549.18	-336,852,250.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-42,936.61	-516,803.82
五、现金及现金等价物净增加额	-124,098,276.74	74,964,432.33
加: 期初现金及现金等价物余额	369,369,143.40	294,404,711.07
六、期末现金及现金等价物余额	245,270,866.66	369,369,143.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

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

项 目	附注六	本金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,067,055,118.68	35,740,245,263.79
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		86,396,228.41	97,265,703.04
收到其他与经营活动有关的现金	(五十八)	563,310,590.94	531,653,137.84
经营活动现金流入小计		41,716,761,938.03	36,369,164,104.67
购买商品、接受劳务支付的现金		33,565,199,604.00	28,775,168,622.62
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		2,094,579,717.79	1,880,003,969.49
支付的各项税费		1,623,212,828.39	1,401,982,207.83
支付其他与经营活动有关的现金	(五十八)	2,747,681,984.38	2,401,216,554.57
经营活动现金流出小计		40,030,674,134.56	34,458,371,354.51
经营活动产生的现金流量净额		1,686,087,803.47	1,910,792,750.16
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		149,028,274.52	37,417,773.16
取得投资收益所收到的现金		281,360,806.14	171,574,642.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		488,689,145.63	82,716,731.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(五十九)	72,151,909.92	767,128,372.97
收到其他与投资活动有关的现金	(五十八)	224,683,102.15	68,248,458.47
投资活动现金流入小计		1,215,913,238.36	1,127,085,978.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		550,300,866.10	765,028,747.92
投资支付的现金		1,325,394,647.69	48,218,274.73
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	(五十九)	2,073,615,548.63	
支付其他与投资活动有关的现金	(五十八)	9,575,246.73	26,808,311.79
投资活动现金流出小计		3,958,886,309.15	840,055,334.44
投资活动产生的现金流量净额		-2,742,973,070.79	287,030,644.26
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		2,046,417,648.24	611,160,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		46,813,975.00	111,760,000.00
取得借款收到的现金		6,255,331,700.22	5,352,571,489.12
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十八)	116,920,173.54	64,545,000.00
筹资活动现金流入小计		8,418,669,522.00	6,028,276,489.12
偿还债务支付的现金		5,212,428,906.31	5,808,643,599.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		716,411,580.77	537,241,702.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		170,771,088.47	87,711,771.94
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十八)	164,383,697.04	289,492,427.16
筹资活动现金流出小计		6,093,224,184.12	6,635,377,729.56
筹资活动产生的现金流量净额		2,325,445,337.88	-607,101,240.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,489,860.52	410,673.70
五、现金及现金等价物净增加额		1,263,070,210.04	1,591,132,827.68
加：期初现金及现金等价物余额		4,776,502,662.87	3,185,369,835.19
六、期末现金及现金等价物余额		6,039,572,872.91	4,776,502,662.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

项 目	本年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	569,172,884.00	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、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,423,470,454.00	4,247,754,801.62			28,490,773.06		85,161,846.94	5,784,877,875.62
(一) 净利润							284,907,730.57	284,907,730.57
(二) 其他综合收益		11,937,409.41					-31,683,873.78	-19,746,464.37
上述(一)和(二)小计		11,937,409.41					253,223,856.79	265,161,266.20
(三) 所有者投入和减少资本	1,423,470,454.00	4,235,817,392.21						5,659,287,846.21
1. 所有者投入资本	1,423,470,454.00	6,724,057,471.05						8,147,527,925.05
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		-2,488,240,078.84						-2,488,240,078.84
(四) 利润分配					28,490,773.06		-168,062,009.85	-139,571,236.79
1. 提取盈余公积					28,490,773.06		-28,490,773.06	
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. 本年提取								
2. 本年使用								
(七) 其他								
四、本年年末余额	1,992,643,338.00	4,793,348,414.27			280,555,378.54		579,522,216.44	7,646,069,347.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海医药集团股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2010 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

项目	本年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	569,172,884.00	578,281,820.68			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		78,576,205.00					-76,108,296.37		-2,467,908.63	
前期差错更正										
其他		4,296,991,001.97			316,186,342.97		1,823,898,384.11	8,924,021.78	1,666,723,214.28	8,112,722,965.11
二、本年年初余额	569,172,884.00	4,953,849,027.65			568,250,948.45		2,185,045,669.38	5,688,075.91	2,153,134,784.74	10,435,141,390.13
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,423,470,454.00	-1,521,086,568.74			28,490,773.06		931,977,022.26	-10,299,033.00	596,569,446.55	1,449,122,094.13
(一) 净利润							1,368,252,869.36		410,731,827.29	1,778,984,696.65
(二) 其他综合收益		-26,715,614.08					9,044,278.44	-10,299,033.00	-2,005,999.36	-29,976,368.00
上述(一)和(二)小计		-26,715,614.08					1,377,297,147.80	-10,299,033.00	408,725,827.93	1,749,008,328.65
(三) 所有者投入和减少资本	1,423,470,454.00	-1,494,370,954.66							360,050,397.89	289,149,897.23
1. 所有者投入资本	1,423,470,454.00	6,724,057,471.05							67,904,306.00	8,215,432,231.05
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-8,218,428,425.71							292,146,091.89	-7,926,282,333.82
(四) 利润分配					28,490,773.06		-445,320,125.54		-172,206,779.27	-589,036,131.75
1. 提取盈余公积					28,490,773.06		-28,490,773.06			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-411,044,862.80		-167,614,614.30	-578,659,477.10
4. 其他							-5,784,489.68		-4,592,164.97	-10,376,654.65
(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. 本年提取										
2. 本年使用										
(七) 其他										
四、本年年末余额	1,992,643,338.00	3,432,762,458.91			596,741,721.51		3,117,022,691.64	-4,610,957.09	2,749,704,231.29	11,884,263,484.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海医药集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2010 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	569,172,884.00	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		78,576,205.00					-77,740,613.29		-835,591.71	
前期差错更正										
其他		3,871,666,365.86			356,747,731.32		1,135,269,937.59	9,010,837.40	1,360,087,612.33	6,732,782,484.50
二、本年年初余额	569,172,884.00	4,528,422,843.88			595,128,821.05		1,361,593,837.04	8,266,651.97	1,759,959,849.12	8,822,544,887.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		425,426,183.77			-26,877,872.60		823,451,832.34	-2,578,576.06	393,174,935.62	1,612,596,503.07
（一）净利润							1,296,789,536.20		368,400,523.67	1,665,190,059.87
（二）其他综合收益		-28,671,449.82						-2,578,576.06	541,194.15	-30,708,831.73
上述（一）和（二）小计		-28,671,449.82					1,296,789,536.20	-2,578,576.06	368,941,717.82	1,634,481,228.14
（三）所有者投入和减少资本		312,307,321.63					-22,178,189.28		143,954,703.65	434,083,836.00
1. 所有者投入资本		262,666,557.68							79,912,516.74	342,579,074.42
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		49,640,763.95					-22,178,189.28		64,042,186.91	91,504,761.58
（四）利润分配					80,681,810.43		-416,928,885.65		-119,721,485.85	-455,968,561.07
1. 提取盈余公积					80,681,810.43		-80,681,810.43			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-333,210,238.28		-118,331,614.74	-451,541,853.02
4. 其他							-3,036,836.94		-1,389,871.11	-4,426,708.05
（五）所有者权益内部结转		141,790,311.96			-107,559,683.03		-34,230,628.93			
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）		82,638,284.45			-82,638,284.45					
3. 盈余公积弥补亏损					-24,921,398.58		24,921,398.58			
4. 其他		59,152,027.51					-59,152,027.51			
（六）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（七）其他										
四、本年年末余额	569,172,884.00	4,953,849,027.65			568,250,948.45		2,185,045,669.38	5,688,075.91	2,153,134,784.74	10,435,141,390.13

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海医药集团股份有限公司 二〇一〇年度财务报表附注

一、 公司基本情况

上海医药集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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票认购对价的股权类资产已过户至本公司，现金资产已实际缴付至本公司，包括向上海医药（集团）有限公司发行股份购买资产及向上海上实（集团）有限公司发行股份并向上海实业控股有限公司购买资产。

2010 年 2 月 23 日，本公司本次换股吸收合并完成，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，本公司注册资金由 1,193,490,636.00 元变更为 1,992,643,338.00 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 11072 号验资报告。

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。

(四) 记账本位币

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，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。

本公司在非同一控制下的企业合并中，为企业合并发生的直接费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(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半数表决权，则视为公司能够对被投资单位实施控制纳入合并财务报表的合并范围。

2、 合并程序

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。

在合并财务报表中，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的份额的，其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、易于转换为已知金额现金、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

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：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。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：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。单独测试未发生减值的应收款项，包括在组合中按账龄分析法再进行减值测试，并计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项

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如下：

确定组合的依据	
组合 1	单项金额重大未单项计提坏账准备的应收款项按账龄分析法确定组合
组合 2	单项金额非重大未单项计提坏账准备的应收款项按账龄分析法确定组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内（含1年）	0.50	0.50
1年至2年（含2年）	10.00	10.00
2年至3年（含3年）	20.00	20.00
3年以上	50.00	50.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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，包括在组合中按账龄分析法再进行减值测试，并计提坏账准备。

(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、 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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分）转入当期投资收益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，在附注中披露在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

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

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

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

(2) 损益确认

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

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

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

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计

负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

在公司不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并报表中处置价款与长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，计入所有者权益。

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高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一出租用建筑物采用与本公司同类固定资产相同的折旧政策，公司出租用土地使用权采用与同类无形资产相同的摊销政策。

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

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

(十四) 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

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借

款费用停止资本化。

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

2、 借款费用资本化期间

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

3、 借款费用暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款的，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
营销网络	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。

其他长期待摊费用，估计其受益期，在受益期内平均摊销。

(二十) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务且其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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

因追溯调整对 2009 年 1 月 1 日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	累计影响金额		追溯调整后金额
		会计政策变更 1	会计政策变更 2	
资本公积	578,180,273.02		78,576,205.00	656,756,478.02
未分配利润	304,064,512.74	835,591.71	-78,576,205.00	226,323,899.45
少数股东权益	400,707,828.50	-835,591.71		399,872,236.79

因追溯调整对 2010 年 1 月 1 日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	累计影响金额		追溯调整后金额
		会计政策变更 1	会计政策变更 2	
资本公积	578,281,820.68		78,576,205.00	656,858,025.68
未分配利润	437,255,581.64	2,467,908.63	-78,576,205.00	361,147,285.27
少数股东权益	488,879,479.09	-2,467,908.63		486,411,570.46

会计政策变更 1 说明:

根据《企业会计准则解释第 4 号》的规定，在合并财务报表中，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的份额的，其余金额仍应当冲减少数股东权益，并对其进行追溯调整。

会计政策变更 2 说明:

根据 2009 年 2 月 27 日财政部发布的《财政部关于不丧失控制权情况下处置部分对子公司投资会计处理的复函》（财会便（2009）14 号）的规定，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益。同时发行 A 股及 H 股的企业，在境内外财务报告中对该交易事项原则上应当采用相同的会计政策。根据规定，公司对 2008 年度在不丧失控制权的情况下处置全资子公司上海铃谦沪中医药有限公司部分股权的账务处理进行了会计政策变更的追溯调整。

2、 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(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

本报告期未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及业务属同一控制下企业合并，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，因该重组方案所涉及的企业合并的标的股权及业务，视同该标的股权及业务从设立时起就被母公司控制，并对其进行追溯调整。

因追溯调整对 2009 年 1 月 1 日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*	累计影响金额	追溯调整后金额
资本公积	656,756,478.02	3,871,666,365.86	4,528,422,843.88
盈余公积	238,381,089.73	356,747,731.32	595,128,821.05
未分配利润	226,323,899.45	1,135,269,937.59	1,361,593,837.04
外币报表折算差额	-744,185.43	9,010,837.40	8,266,651.97
少数股东权益	399,872,236.79	1,360,087,612.33	1,759,959,849.12

*系本附注三（二十五）、1 会计政策变更追溯调整后的金额。

因追溯调整对 2010 年 1 月 1 日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*	累计影响金额	追溯调整后金额
资本公积	656,858,025.68	4,296,991,001.97	4,953,849,027.65
盈余公积	252,064,605.48	316,186,342.97	568,250,948.45
未分配利润	361,147,285.27	1,823,898,384.11	2,185,045,669.38
外币报表折算差额	-3,235,945.87	8,924,021.78	5,688,075.91
少数股东权益	486,411,570.46	1,666,723,214.28	2,153,134,784.74

*系本附注三（二十五）、1 会计政策变更追溯调整后的金额。

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	按应纳流转税	7 或 5、1
企业所得税	按应纳税所得额	25 或 22、15、12.5

（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。
- 4、控股下属公司上海信谊药厂有限公司根据沪地税浦十一[2010]000001 至 3 号备案类减免税登记通知书，减（免）营业税，批准减免上限 30 万元。执行期限 2010 年 1 月 1 号到 2011 年 12 月 31 日。

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。根据国发（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，本公司 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铖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均为 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，2010 年度享受减按 15% 的税率缴纳企业所得税优惠政策。
- 4、控股下属公司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、控股下属公司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、控股下属公司上海中西三维药业有限公司、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，有效期三年，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，2010 年度企业所得税减按 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）-022，2010 年度企业所得税减按 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) 重要子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际 投资额	实质上构成对子 公司净投资的其他 项目余额	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	是否合 并报表	少数股东 权益
上海医药分销控股有限公司	全资子公司	上海市	药品销售	181,686.79	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	159,135.78		100.00	100.00	是	
上海华氏大药房有限公司	全资子公司	上海市	药品销售	9,957.00	中西成药、饮片及制剂等	16,846.60		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	11,308.51
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	1,519.81
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	4,255.04
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	
上海金龟华超医药有限公司	全资子公司	上海市	药品销售	3,000.00	中西药复合制剂、兽药等	3,000.00		100.00	100.00	是	
上海华氏大药房配送中心有 限公司	全资子公司	上海市	药品销售	500.00	中西成药、饮片及制剂等	500.00		100.00	100.00	是	

2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际 投资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否 合并 报表	少数股东权益
上海信谊药厂有限公司	全资子公司	上海市	医药生产	66,604.00	药品综合制剂的制造、加工	88,646.79		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	
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	29,095.92
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	
正大青春宝药业有限公司	控股子公司	杭州市	医药生产、销售	12,850.00	中成药，中药饮片，化学药品制剂，化学原料药，医用超声诊断辅助制剂，食品，保健食品，化妆品，制药设备制造（凭许可证生产）	7,071.77		55.00	55.00	是	39,479.67
常州药业股份有限公司	控股子公司	常州市	医药生产、销售	7,879.02	化学药制剂、化学原料药、生物制品、中成药、药材、医疗器械	26,924.75		62.69	62.69	是	29,832.34

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际 投资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否 合并 报表	少数股东权益
上海中西三维药业有限公司	全资子公司	上海市	药品生产	54,580.00	开发、生产药品等	51,182.84		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	14,628.15
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	
厦门中药厂有限公司	控股子公司	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	6,892.98
杭州胡庆余堂药业有限公司	控股子公司	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	13,737.11

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际 投资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否 合并 报表	少数股东权益
辽宁好护士药业(集团)有限公司	控股子公司	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	7,287.63
上海医疗器械股份有限公司	全资子公司	上海市	医疗器械生产、销售	12,700.00	医疗器械及相关产品的设计、制造、开发和销售, 实业投资等	20,921.37		100.00	100.00	是	
上海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	
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	369.40
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	
上海实业医药科技(集团)有限公司	全资子公司	开曼群岛	投资	港币 4,089.34	投资管理	77,168.61		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	年末实际 投资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否 合并 报表	少数股东权益
Mergen Biotech Ltd	控股子公司	英属维 尔京群 岛	投资	港币 10.65	投资管理	1,006.04		70.41	70.41	是	342.57
香港上联国际有限公司	全资子公司	香港	投资	港币 5.00	投资管理	1.22		100.00	100.00	是	
上海实业联合集团药业有限公司	全资子公司	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	25,781.18		100.00	100.00	是	
上海华瑞投资有限公司	全资子公司	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、投资咨询	5,064.52		100.00	100.00	是	
上海信谊联合医药药材有限公 司	控股子公司	上海市	药品销售	2,065.30	化学药制剂、药品及生物制品 销售等	2,352.45		81.60	81.60	是	379.88
上海医药集团信谊洋浦有限公 司	全资子公司	上海市	药品销售	100.00	化学药制剂、药品及生物制品 及百货销售等	1,820.01		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	年末实际 投资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否 合并 报表	少数股东权益
上海信谊医药有限公司	全资子公司	上海市	药品销售	500.00	中成药(含参茸银耳), 化学药 制剂, 抗生素, 生化药品, 生 物制品。	2.00 元		100.00	100.00	是	
上海雷允上药业有限公司	控股子公司	上海市	药品销售	33,507.00	中成药、营养保健品、中药饮 片等	34,955.36		97.58	97.58	是	635.71
上海华宇药业有限公司	控股子公司	上海市	药品销售	6,060.00	中药材、中药饮片等	3,952.33		65.22	65.22	是	3,002.49
常州制药厂有限公司	控股子公司	常州市	医药生产	10,800.00	小容量注射剂、片剂、硬胶囊 剂、原料药制造	5,600.00		77.78	77.78	是	10,626.09

3、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
宁波医药股份有限公司	控股子公司	宁波市	药品销售	14,000.00	中西药、饮片及中成药等	19,849.34		63.61	63.61	是	10,539.56
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	2,503.76
福建省医药有限责任公司	控股子公司	福州市	药品销售	10,971.61	中西药、饮片及中成药等	7,845.66		49.00	>50.00	是	7,267.45
广州中山医医药有限公司	控股子公司	广州市	药品销售	7,688.02	中西药、饮片及中成药等	14,102.47		51.00	51.00	是	9,406.99
青岛华氏国风医药有限责任公司	控股子公司	青岛市	药品销售	4,600.00	中成药、饮片及抗生素等	3,192.44		65.22	65.22	是	2,601.40
上海余天成医药有限公司	控股子公司	上海市	药品销售	3,050.00	中西药、饮片及中成药等	6,984.29		51.00	51.00	是	2,196.11
台州医药有限公司	控股子公司	台州市	药品销售	1,500.00	中西药、饮片及中成药等	15,000.00		53.00	53.00	是	2,757.03
北京上药爱心伟业医药有限公司	控股子公司	北京市	药品销售	2,547.77	中西药、饮片及中成药等	20,583.00		52.24	52.24	是	9,229.48

(二) 合并范围发生变更的说明

1、与上年相比 2010 年度新增的重要合并单位

(1) 2010 年度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(%)
上海信谊药厂有限公司	100.00	100.00
上海第一生化药业有限公司	100.00	100.00
广东天普生化医药股份有限公司	40.80	>50.00
上海市药材有限公司	100.00	100.00
正大青春宝药业有限公司	55.00	55.00
常州药业股份有限公司	62.69	62.69
上海中西三维药业有限公司	100.00	100.00
青岛国风药业股份有限公司	63.93	63.93
上海中华药业有限公司	100.00	100.00
厦门中药厂有限公司	61.00	61.00
杭州胡庆余堂药业有限公司	51.01	51.01
辽宁好护士药业（集团）有限责任公司	55.00	55.00
上海医疗器械股份有限公司	100.00	100.00
上海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
上海医创中医药科研开发中心有限公司	55.00	55.00
上海三维有限公司	100.00	100.00
上海实业医药科技（集团）有限公司	100.00	100.00
Mergen Biotech Ltd	70.41	70.41
香港上联国际有限公司	100.00	100.00
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
上海实业联合集团药物研究有限公司	100.00	100.00
上海信谊联合医药药材有限公司	81.60	81.60
上海医药集团信谊洋浦有限公司	100.00	100.00
上海信谊医药有限公司	100.00	100.00
上海雷允上药业有限公司	97.58	97.58
上海华宇药业有限公司	65.22	65.22
常州制药厂有限公司	77.78	77.78

以上单位本年因本附注二所述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 2010 年度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) 上海医药分销控股有限公司：公司本年出资 181,686.79 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。

(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) 福建省医药有限责任公司：公司本年出资 7,845.66 万元，取得福建省医药有限责任公司 49% 的股权，在董事会中享有多数表决权，取得对该公司实际控制权，故纳入合并报表范围。

(5) 广州中山医医药有限公司：公司本年出资 14,102.47 万元，取得广州中山医医药有限公司 51% 的股权，故纳入合并报表范围。

(6) 上海余天成医药有限公司：公司本年出资 6,984.29 万元，取得其 51.00% 的股权，截止 2010 年 12 月 31 日，公司已取得对该公司的控制权，故纳入合并报表范围。

(7) 台州医药有限公司：公司本年出资 15,000.00 万元，取得其 53.00% 的股权，截止 2010 年 12 月 31 日，公司已取得对该公司的控制权，故纳入合并报表范围。

(8) 北京上药爱心伟业医药有限公司：公司本年出资 20,583.00 万元，取得其 52.24% 的股权，故纳入合并报表范围。

2、2010 年度减少的重要合并单位

(1) 公司控股下属公司香港上联有限公司和广东天普生化医药股份有限公司于 2010 年 3 月合计出售常州天普制药有限公司 100% 的股权，故不再纳入合并报表范围。

(2) 公司控股下属公司杭州胡庆余堂药业有限公司 2010 年 4 月出售杭州胡庆余堂天然药物有限公司 70% 的股权，故不再纳入合并报表范围。

(3) 公司控股下属公司广州天普海外药业有限公司、上海雷允上进出口有限公司、上海三维制药公司太仓岳王药物原料厂、青岛国风维奥制药有限公司 2010 年度予以注销，故不再纳入合并范围。

(4) 公司控股下属公司沈阳医药沪北有限公司、浙江华信中药有限公司 2010 年度予以转让，故不再纳入合并范围。

3、纳入合并范围但母公司拥有其半数或半数以下股权的子公司，原因:

(1) 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。

(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) 公司对福建省医药有限责任公司的持股比例为 49%，因在董事会中享有多数表决权，取得对该公司实际控制权，故纳入合并报表范围。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 公司对上海健新医药商店持股比例 50%，因与其他股东签订协议，公司在董事会中享有多数表决权，公司由此取得该公司实际控制权，故纳入合并报表范围。

(三) 本年新纳入合并范围的主体和本年不再纳入合并范围的主体

本年新纳入合并范围的重要子公司（金额单位：元）

名称	年末归属于母公司的所有者权益	本年归属于母公司净利润
上海医药分销控股有限公司	1,999,252,590.41	305,553,183.42
上海信谊药厂有限公司	842,874,167.92	96,454,115.70
上海第一生化药业有限公司	351,035,928.66	164,622,272.66
广东天普生化医药股份有限公司	491,485,174.34	131,574,230.87
上海市药材有限公司	115,457,960.46	59,114,817.31
正大青春宝药业有限公司	852,510,856.38	213,581,461.23
常州药业股份有限公司	799,580,302.97	112,879,634.17

名称	年末归属于母公司的 所有者权益	本年归属于母公司净 利润
上海中西三维药业有限公司	808,806,048.35	206,223,312.13
青岛国风药业股份有限公司	405,548,898.75	40,564,951.06
上海中华药业有限公司	94,042,303.88	25,010,868.84
厦门中药厂有限公司	170,017,455.98	27,561,189.53
杭州胡庆余堂药业有限公司	269,472,217.56	36,744,153.40
辽宁好护士药业（集团）有限责任公司	161,947,372.53	6,088,186.42
上海医疗器械股份有限公司	336,613,640.07	29,378,010.00
上海医药物资供销有限公司	64,491,265.86	5,936,515.83
上海医药进出口有限公司	62,310,957.78	7,064,897.24
上海医创中医药科研开发中心有限公司	8,208,824.31	181,494.16
上海三维有限公司	270,479,992.73	101,247,301.93
上海实业联合集团药业有限公司	321,190,668.19	6,033,535.88
上海华瑞投资有限公司	376,348,305.31	3,398,437.13
上海实业联合集团药物研究有限公司	44,725,810.56	18,164.79
商丘市新先锋药业有限公司	52,161,746.24	902,646.24
福建省医药有限责任公司	142,499,109.63	405,294.41
广州中山医医药有限公司	191,979,418.91	6,426,074.43
上海余天成医药有限公司	44,818,667.96	
台州医药有限公司	58,660,278.74	
北京上药爱心伟业医药有限公司	193,247,107.57	1,893,979.28

(四) 本年发生的重要同一控制下企业合并 (金额单位: 万元)

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	合并本年年初至合并日的收入	合并本年年初至合并日的净利润	合并本年年初至合并日的经营活动现金流
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	20,557.83	390.36	909.24
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	1,207.06	2,905.13
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	32,595.57	639.91	2,372.94
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	2,970.64	-795.27
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
上海中西三维药业有限公司	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	12,397.36	4,592.40	-1,740.58

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	合并本年年初至合并日的收入	合并本年年初至合并日的净利润	合并本年年初至合并日的经营活动现金流
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	4,342.64	1,000.33	-1,892.66
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	-455.14	-1,100.11
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	1,802.29	348.00	166.84
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	3,698.38	274.69	-1,263.35
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	945.58	-4.66	-202.13
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
上海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	72.79	-314.31

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	合并本年年初至合并日的收入	合并本年年初至合并日的净利润	合并本年年初至合并日的经营活动现金流
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	19.43	-455.63
上海医创中医药科研开发有限公司	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		-6.33	
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	12,405.16	2,257.34	-1,746.49
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)有限公司最终控制,且该控制并非暂时性	上海实业(集团)有限公司		17.94	24.85
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		-3.05	-23.77

(五) 本年发生的重要非同一控制下企业合并（金额单位：元）

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
福建省医药有限责任公司	11,853,933.67	按交易价格与可辨认净资产的公允价值的差额计算
广州中山医医药有限公司	44,522,433.89	按交易价格与可辨认净资产的公允价值的差额计算
上海余天成医药有限公司	46,985,359.34	按交易价格与可辨认净资产的公允价值的差额计算
台州医药有限公司	118,911,642.27	按交易价格与可辨认净资产的公允价值的差额计算
北京上药爱心伟业医药有限公司	105,745,667.78	按交易价格与可辨认净资产的公允价值的差额计算

(六) 本年发生的吸收合并（金额单位：元）

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
上海中西药业股份有限公司	货币资金	39,626,698.06	短期借款	110,000,000.00
	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

(七) 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	2.4991	历史汇率	2.4991
港币	0.85093	历史汇率	0.85093

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	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			10,413,053.25			7,066,475.86
港币				4,744.50	0.88048	4,177.44
美元	376.22	6.6227	2,491.59	4,358.22	6.8282	29,758.80
欧元				3,000.00	9.7971	29,391.30
英镑				2,000.00	10.9780	21,956.00
小计			10,415,544.84			7,151,759.40
银行存款						
人民币			5,653,560,717.68			4,488,198,055.69
港币	102,114,984.46	0.85093	86,892,703.73	88,046,644.80	0.88048	77,523,316.90
美元	40,679,147.95	6.6227	269,405,793.13	5,674,750.66	6.8282	38,748,332.46
欧元	562,635.35	8.8065	4,954,848.21	938,731.79	9.7971	9,196,849.22
苏丹磅	9,883,189.19	2.4991	24,699,078.10	2,292,914.60	2.8451	6,523,571.33
小计			6,039,513,140.85			4,620,190,125.60
其他货币资金						
人民币			288,408,529.04			259,702,263.61
美元				25,761.36	6.8282	175,903.72
小计			288,408,529.04			259,878,167.33
合计			6,338,337,214.73			4,887,220,052.33

其中受限制的货币资金明细如下

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	272,894,154.36	80,984,513.00
用于质押的定期存款	24,500,000.00	23,182,307.46
其他保证金	1,370,187.46	6,550,569.00
合计	298,764,341.82	110,717,389.46

截至 2010 年 12 月 31 日止，本公司以人民币 2,450 万元定期存单质押，为子公司上海实业医药科技（集团）有限公司借款作担保。

(二) 交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性权益工具投资	3,234,244.82	10,445,050.55

(三) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	368,908,904.87	358,281,428.76
商业承兑汇票	52,564,836.14	10,680,043.81
合计	421,473,741.01	368,961,472.57

2、 截至 2010 年 12 月 31 日止已质押的应收票据金额为 1,300,000.00 元。

3、 截至 2010 年 12 月 31 日止无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4、 截至 2010 年 12 月 31 日止公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额为 730,551,514.03 元。

(四) 应收股利

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	未收回 原因	相关款项是 否发生减值 是(否)
1. 账龄一年以内的应 收股利	116,724,943.12	69,265,696.01	179,415,380.00	6,575,259.13		
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		9,473,688.00	9,473,688.00			
(3) 上海德尔格医疗 器械有限公司	1,263,274.00	2,518,369.64	1,263,274.00	2,518,369.64	未结算	否
(4) 上海信谊百路达 药业有限公司	649,702.50	1,466,338.37	1,253,150.40	862,890.47	未结算	否
(5) 上海雷允上北区 药业股份有限公司		2,212,000.00		2,212,000.00	未结算	否
(6) 上海罗氏制药有 限公司	88,750,000.00	53,595,300.00	141,363,300.98	981,999.02	未结算	否
2. 账龄一年以上的应 收股利	2,076,967.88	8,996.87	1,748,120.46	337,844.29		
其中：(1) 上海嘉定朱 家桥白墙中药加工厂	35,946.64		35,946.64			
(2) 上海保华实业公 司	150,000.00			150,000.00	未结算	否
(3) 上海青平药业有 限公司	1,712,173.82		1,712,173.82			
(4) 上海得一医药有 限公司	167,938.42			167,938.42	未结算	否
(5) 桓仁满族自治县 格瑞恩包装有限公司	10,909.00	8,996.87		19,905.87	未结算	否
合 计	118,801,911.00	69,274,692.88	181,163,500.46	6,913,103.42		

(五) 应收利息

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账龄一年以内的应收利息	2,962,586.96	2,462,769.16	2,932,535.84	2,492,820.28

(六) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		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 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款								
按组合计提坏账 准备的应收账款	6,822,318,888.99	92.10	47,489,276.64	0.70	4,873,147,606.38	89.30	50,894,842.71	1.04
组合 1: 单项金额 重大按账龄分析 法计提	873,148,378.01	11.79	4,365,741.89	0.50	694,646,848.73	12.73	3,473,234.24	0.50
组合 2: 单项金额 非重大按账龄分 析法计提	5,949,170,510.98	80.31	43,123,534.75	0.72	4,178,500,757.65	76.57	47,421,608.47	1.13
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款	585,526,127.91	7.90	566,001,365.62	96.67	584,099,848.55	10.70	557,133,758.33	95.38
合计	7,407,845,016.90	100.00	613,490,642.26		5,457,247,454.93	100.00	608,028,601.04	

截至 2010 年 12 月 31 日止无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

组合 1：单项金额重大按账龄分析法计提的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	873,148,378.01	100.00	4,365,741.89	694,646,848.73	100.00	3,473,234.24

组合 2：单项金额非重大按账龄分析法计提的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	5,870,212,810.30	98.67	29,351,064.05	4,055,683,675.92	97.05	20,278,418.37
1—2 年	47,373,886.33	0.80	4,737,388.63	51,329,137.15	1.23	5,132,913.72
2—3 年	22,522,750.37	0.38	4,504,550.08	45,778,986.39	1.10	9,155,797.28
3 年以上	9,061,063.98	0.15	4,530,531.99	25,708,958.19	0.62	12,854,479.10
合计	5,949,170,510.98	100.00	43,123,534.75	4,178,500,757.65	100.00	47,421,608.47

截至 2010 年 12 月 31 日止单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户	11,546,794.10	11,546,794.10	100.00	无法收回
客户	10,013,149.47	10,013,149.47	100.00	无法收回
客户	8,634,602.83	8,634,602.83	100.00	无法收回
客户	7,087,302.58	7,087,302.58	100.00	无法收回
客户	5,546,970.95	5,546,970.95	100.00	无法收回
其他	542,697,307.98	523,172,545.69	96.40	
合计	585,526,127.91	566,001,365.62		

2、截至 2010 年 12 月 31 日止转回或收回以前年度已全额计提坏账准备或计提的坏账准备比例较大的应收账款情况

应收账款内容	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
客户	1,626,882.45	1,626,882.45
其他	38,431.73	38,431.73
合计	1,665,314.18	1,665,314.18

3、截至 2010 年 12 月 31 日止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
客户	货款	2,558,569.94	确定无法收回	否
客户	货款	2,034,090.70	确定无法收回	否
客户	货款	1,305,773.04	确定无法收回	否
客户	货款	1,829,683.43	确定无法收回	否
客户	货款	1,561,589.34	确定无法收回	否
其他	货款	12,366,335.51	确定无法收回	否
合计		21,656,041.96		

4、截至 2010 年 12 月 31 日止应收账款中应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项为 3.84 万元。

5、截至 2010 年 12 月 31 日止应收账款中应收关联方款项 8,694.77 万元，占年末应收账款余额的 1.17%，详见本附注七（五）7。

6、应收账款中欠款金额前五名

排名	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	87,087,999.27	1 年以内	1.18
第二名	客户	85,235,904.18	1 年以内	1.15
第三名	客户	74,502,152.85	1 年以内	1.01
第四名	客户	61,680,219.39	1 年以内	0.83
第五名	客户	49,392,472.12	1 年以内	0.67

(七) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	407,748,302.26	34.95	405,318,607.64	99.40	504,963,220.54	46.05	421,318,783.67	83.44
按组合计提坏账准备的其他应收款	465,392,538.13	39.90	12,543,761.79	2.70	268,925,377.95	24.53	6,835,122.08	2.54
组合 1：单项金额重大按账龄分析法计提	201,223,509.09	17.25	2,769,539.20	1.38	18,562,333.25	1.70	92,811.67	0.50
组合 2：单项金额非重大按账龄分析法计提	264,169,029.04	22.65	9,774,222.59	3.70	250,363,044.70	22.83	6,742,310.41	2.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	293,398,708.28	25.15	235,440,508.28	80.25	322,648,553.00	29.42	242,171,164.38	75.06
合计	1,166,539,548.67	100.00	653,302,877.71		1,096,537,151.49	100.00	670,325,070.13	

截至 2010 年 12 月 31 日止单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户	120,000,000.00	120,000,000.00	100.00	无法收回
客户	51,750,459.76	51,750,459.76	100.00	无法收回
客户	40,664,516.29	40,664,516.29	100.00	无法收回
客户	33,375,018.03	33,375,018.03	100.00	无法收回
客户	30,976,634.97	28,546,940.35	92.16	收款风险高
其他	130,981,673.21	130,981,673.21	100.00	无法收回
合计	407,748,302.26	405,318,607.64		

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

组合 1：单项金额重大按账龄分析法计提的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	182,661,175.84	90.78	913,305.88	18,562,333.25	100.00	92,811.67
1-2年	18,562,333.25	9.22	1,856,233.32			
合计	201,223,509.09	100.00	2,769,539.20	18,562,333.25	100.00	92,811.67

组合 2：单项金额非重大按账龄分析法计提的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	197,198,087.05	74.65	985,990.44	192,568,358.49	76.92	962,841.79
1—2年	46,059,562.40	17.44	4,605,956.24	30,765,599.36	12.29	3,076,559.94
2—3年	20,911,379.59	7.91	4,182,275.91	27,029,086.85	10.79	2,702,908.68
合计	264,169,029.04	100.00	9,774,222.59	250,363,044.70	100.00	6,742,310.41

截至 2010 年 12 月 31 日止单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户	11,591,638.46	11,591,638.46	100.00	无法收回
客户	10,500,000.00	10,500,000.00	100.00	无法收回
客户	10,539,928.07	10,539,928.07	100.00	无法收回
客户	8,900,000.00	8,900,000.00	100.00	无法收回
客户	8,069,704.57	8,069,704.57	100.00	无法收回
其他	243,797,437.18	185,839,237.18	76.23	
合计	293,398,708.28	235,440,508.28		

2、截至 2010 年 12 月 31 日止转回或收回以前年度已全额计提坏账准备或计提的坏账准备比例较大的其他应收款情况

其他应收款内容	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
客户	23,919,339.03	10,000,000.00
客户	3,953,494.69	3,733,000.00
客户	9,233,820.27	8,900,190.67
其他	641,000.00	641,000.00
合 计	37,747,653.99	23,274,190.67

3、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	5,019,339.03	确定无法收回	否
其他	往来款	2,154,425.38	确定无法收回	否
合 计		7,173,764.41		

4、截至 2010 年 12 月 31 日止其他应收款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、截至 2010 年 12 月 31 日止其他应收款中应收关联方款项为 1,733.44 万元，占其他应收款年末余额的 1.49%，详见本附注七（五）7。

6、其他应收款金额前五名情况

排名	账面余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
第一名	136,517,502.40	1 年以内	11.70	往来款
第二名	120,000,000.00	3 年以上	10.29	往来款
第三名	51,750,459.76	3 年以上	4.44	往来款
第四名	46,143,673.44	1 年以内	3.96	往来款
第五名	40,664,516.29	3 年以上	3.49	往来款

(八) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,564,691,104.29	98.80	252,889,384.41	92.85
1至2年	12,973,455.36	0.82	14,419,501.15	5.29
2至3年	1,309,994.61	0.08	912,193.06	0.33
3年以上	4,745,209.80	0.30	4,162,682.20	1.53
合计	1,583,719,764.06	100.00	272,383,760.82	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

排名	与本公司关系	账面余额	年限
第一名	CHS 股权交易方	816,236,441.20	1年以内
第二名	众协股权交易方	160,000,000.00	1年以内
第三名	华氏国风股权交易方	35,000,000.00	1年以内
第四名	供应商	25,278,382.25	1年以内
第五名	供应商	23,500,000.00	1年以内
合计		1,060,014,823.45	

3、 截至 2010 年 12 月 31 日止预付款项中无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 截至 2010 年 12 月 31 日止预付款项中无预付关联方款项。

(九) 存货

1、 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	446,916,360.53	21,206,502.46	425,709,858.07	350,162,615.30	25,518,142.05	324,644,473.25
在途物资	1,572,331.26		1,572,331.26	1,264,080.78	23,106.68	1,240,974.10
周转材料	22,748,511.69	1,805,043.77	20,943,467.92	26,560,821.20	2,275,180.62	24,285,640.58
委托加工物资	18,363,185.96	143,480.25	18,219,705.71	12,639,615.81	700,239.57	11,939,376.24
在产品	306,322,070.12	35,245,159.32	271,076,910.80	249,960,707.74	36,750,247.95	213,210,459.79
库存商品	4,394,535,020.92	104,432,423.55	4,290,102,597.37	3,237,848,571.32	122,449,384.97	3,115,399,186.35
发出商品	11,948,768.04		11,948,768.04	9,131,897.64		9,131,897.64
消耗性生物资产	1,155,029.39		1,155,029.39	867,628.28		867,628.28
合计	5,203,561,277.91	162,832,609.35	5,040,728,668.56	3,888,435,938.07	187,716,301.84	3,700,719,636.23

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本年计提额	本年减少额		年末余额
			转回	转销	
原材料	25,518,142.05	5,644,481.71		9,956,121.30	21,206,502.46
在途物资	23,106.68			23,106.68	
周转材料	2,275,180.62		431,492.91	38,643.94	1,805,043.77
委托加工物资	700,239.57			556,759.32	143,480.25
在产品	36,750,247.95	888,310.19		2,393,398.82	35,245,159.32
库存商品	122,449,384.97	16,391,442.56		34,408,403.98	104,432,423.55
合计	187,716,301.84	22,924,234.46	431,492.91	47,376,434.04	162,832,609.35

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
华龙证券有限公司(注)	18,376,000.00	15,640,570.04		

注：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，华龙证券已按协议约定还款。

(十一) 可供出售金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	116,368,024.72	158,277,988.93

(十二) 长期应收款

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
1、闽发证券有限公司（注1）	23,027,947.15	23,027,947.15	61,991,754.46	38,245,484.42
2、银河证券股份有限公司（注2）	50,000,000.00		50,000,000.00	
3、华龙证券有限公司			34,409,600.00	15,640,570.04
合计	73,027,947.15	23,027,947.15	146,401,354.46	53,886,054.46

注1：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15,217,537.27元，截至2010年12月31日止，医疗器械已收回第二次财产分配款项。

注2：系对中国银河证券股份有限公司的权益性投资。

(十三) 对重要合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	本公司持股比例(%)	本公司在被投资单位表决权比例(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
一、合营企业							
上海和黄药业有限公司	50.00	50.00	358,529,580.00	142,653,602.00	215,875,978.00	516,517,830.84	76,075,602.99
江西南华医药有限公司	50.00	50.00	996,029,659.53	818,598,584.65	177,431,074.88	2,031,082,167.15	-63,003,516.64
上海健尔药房有限公司	50.00	50.00	4,042,627.49	1,793,170.67	2,249,456.82	14,641,398.24	713,542.98
上海菲曼特医疗器械有限公司	50.00	50.00	38,607,669.74	8,456,588.94	30,151,080.80	32,749,680.63	2,881,205.11
二、联营企业							
杭州胡庆余堂国药号有限公司	24.00	24.00	137,007,850.46	60,614,228.05	76,393,622.41	277,061,777.19	57,011,751.89
上海津村制药有限公司	34.00	34.00	327,962,157.43	28,938,890.60	299,023,266.83	230,631,079.33	20,361,514.83
上海雷允上北区药业股份有限公司	44.24	44.24	204,051,626.15	65,049,828.47	139,001,797.68	440,306,564.15	6,670,096.64
上海罗氏制药有限公司	30.00	30.00	3,209,236,000.00	1,736,005,000.00	1,473,231,000.00	3,925,274,000.00	401,248,000.00
中美上海施贵宝制药有限公司	30.00	30.00	1,264,238,020.97	535,164,978.10	729,073,042.87	2,242,859,189.42	298,792,913.49
上海味之素氨基酸有限公司	39.00	39.00	191,164,417.51	10,369,824.69	180,794,592.82	138,318,621.60	10,184,427.98
上海信谊百路达药业有限公司	25.00	25.00	150,707,253.82	77,442,584.27	73,264,669.55	110,471,754.24	6,491,356.18
上海信谊博莱科药业有限公司	30.00	30.00	199,925,847.17	113,320,209.39	86,605,637.78	281,820,187.59	39,413,344.32
上海德尔格医疗器械有限公司	22.50	22.50	160,669,890.89	72,000,420.54	88,669,470.35	254,892,378.76	37,045,431.26
上海复旦张江生物医药股份有限公司	29.60	29.60	303,875,423.68	135,446,209.08	168,429,214.60	92,390,016.65	3,404,601.24

(十四) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
江西南华医药有限公司	权益法	90,000,000.00	112,058,514.45	-31,501,758.32	80,556,756.13	50.00	50.00				
上海健尔药房有限公司	权益法	500,000.00	1,214,780.26	-90,051.83	1,124,728.43	50.00	50.00				
上海健新医药商店	权益法	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	-1,018,065.13	4,789,524.13	39.50	39.50				
重庆医药上海药品销售有限公司	权益法	980,000.00	6,025,879.86	2,994,939.41	9,020,819.27	49.00	49.00				
吉林亚泰华氏医药有限公司	权益法	4,800,000.00	6,323,733.02	654,177.61	6,977,910.63	48.00	48.00				

上海医药集团股份有限公司
2010 年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
上海先导药业有限公司	权益法	3,600,000.00	912,027.70	-503,072.46	408,955.24	24.00	24.00				
上海绿苑药房有限公司	权益法	150,000.00	511,929.85	40,287.47	552,217.32	30.00	30.00				
上海华翔药业有限公司	权益法	1,750,000.00	2,917,818.76	-2,917,818.76							
上海通用药业股份有限公司 (注 3)	权益法	25,497,374.86	34,720,213.08	-34,720,213.08		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	734,166.88	4,750,319.14	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	-6,348,836.90		39.00	39.00				
上海大明置业有限公司	权益法	2,500,000.00	137,087.25		137,087.25	25.00	25.00		137,087.25		
宁波联合医疗器械化试玻仪有限公司	权益法	300,000.00	1,352,081.41	305,336.56	1,657,417.97	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	234.77	1,536,874.79	39.00	39.00				

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
上海保华实业公司	权益法	750,000.00	5,025,131.17	201,108.96	5,226,240.13	25.00	25.00				
上海国际医药贸易有限公司 (注 3)	权益法	5,000,000.00	5,668,132.58	-5,668,132.58		40.00	40.00				
广州中大医疗器械有限公司	权益法	750,000.00		1,970,221.10	1,970,221.10	38.25	38.25				
上海和黄药业有限公司	权益法	44,000,000.00	66,995,613.58	40,942,375.14	107,937,988.72	50.00	50.00				
上海津村制药有限公司	权益法	58,254,231.46	65,282,009.52	36,385,901.20	101,667,910.72	34.00	34.00				6,325,495.30
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	738,850.75	61,494,395.28	44.24	44.24				2,212,000.00
上海雷允上生物科技有限公司	权益法	1,290,000.00	1,493,765.39	4,442.10	1,498,207.49	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	203,848.19	15,075,540.40	50.00	50.00				1,236,754.36
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				

上海医药集团股份有限公司
2010 年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
上海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	105,620.95	-105,620.95		20.00	20.00				
上海罗氏制药有限公司	权益法	206,646,343.08	282,193,875.77	159,775,124.23	441,969,000.00	30.00	30.00				53,595,300.00
上海信谊百路达药业有限公司	权益法	4,000,000.00	18,627,209.86	-311,042.47	18,316,167.39	25.00	25.00				1,470,512.54
上海嘉定白墙纸制品加工厂	权益法	954,134.83	2,304,185.13	-2,304,185.13		59.51	59.51				
上海信谊博莱科药业有限公司	权益法	25,659,250.00	8,158,646.60	17,823,044.73	25,981,691.33	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	999.66	309,654.58	30.00	30.00				

上海医药集团股份有限公司
2010 年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
杭州胡庆余堂国药号有限公司	权益法	11,379,949.53	14,089,893.74	4,027,511.98	18,117,405.72	24.00	24.00				9,473,688.00
中美上海施贵宝制药有限公司	权益法	223,873,008.28	207,391,874.22	11,330,037.78	218,721,912.00	30.00	30.00				78,074,794.47
上海味之素氨基酸有限公司	权益法	69,729,791.86	67,575,136.60	2,934,754.60	70,509,891.20	39.00	39.00				2,675,829.82
上海德尔格医疗器械有限公司	权益法	5,089,500.00	5,089,500.00	14,861,130.83	19,950,630.83	22.50	22.50				2,518,370.00
上海复旦张江生物医药股份有限公司	权益法	31,955,101.23	40,163,944.08	970,169.97	41,134,114.05	29.60	29.60				
上海贝斯欧药业有限公司	权益法	875,000.00				35.00	35.00				
其他零星投资	权益法	4,140,000.00		4,140,000.00	4,140,000.00						
权益法小计		983,078,971.01	1,128,076,836.40	206,463,162.85	1,334,539,999.25				69,143,505.26		157,717,744.49
China Health System Ltd.	成本法	93,989,068.90		93,989,068.90	93,989,068.90	2.63	2.63				

上海医药集团股份有限公司
2010 年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
上海申银万国证券股份有限公司(注3)	成本法	21,250,000.00	21,250,000.00	-20,000,000.00	1,250,000.00	<1	<1				3,497,640.25
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				13,000,000.00
池州市家用机床有限公司	成本法	330,000.00	330,000.00		330,000.00	<1	<1				
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				
中大生化科技有限公司	成本法	300,000.00		300,000.00	300,000.00	10.34	10.34				

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
上海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				
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				
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				
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				
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				

上海医药集团股份有限公司
2010 年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
南通医药股份有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	<1.00	<1.00				
江苏省电力发展股份有限公司	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				
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				
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				

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
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	成本法	72,365,950.74	75,179,857.15	-2,813,906.41	72,365,950.74				35,954,400.83		3,785,000.00
成本法小计		388,206,481.56	296,731,319.07	-26,692,107.86	270,039,211.21				51,191,500.99		23,638,540.25
合计		1,371,285,452.57	1,424,808,155.47	179,771,054.99	1,604,579,210.46				120,335,006.25		181,356,284.74

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：详见本附注十二、（二）4。

(十五) 投资性房地产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1. 账面原值合计	734,201,365.52	23,382,240.42	405,535,103.62	352,048,502.32
(1) 房屋、建筑物	719,201,365.52	23,382,240.42	405,535,103.62	337,048,502.32
(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	134,167,902.82	18,956,839.01	62,132,182.44	90,992,559.39
(1) 房屋、建筑物	131,193,176.82	18,581,839.01	62,132,182.44	87,642,833.39
(2) 土地使用权	2,974,726.00	375,000.00		3,349,726.00
3. 投资性房地产净值合计	600,033,462.70			261,055,942.93
(1) 房屋、建筑物	588,008,188.70			249,405,668.93
(2) 土地使用权	12,025,274.00			11,650,274.00
4. 投资性房地产减值准备累计 金额合计				
(1) 房屋、建筑物				
(2) 土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值合计	600,033,462.70			261,055,942.93
(1) 房屋、建筑物	588,008,188.70			249,405,668.93
(2) 土地使用权	12,025,274.00			11,650,274.00

本年折旧和摊销额 18,956,839.01 元。

(十六) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
一、账面原值合计:	5,962,975,363.05	693,832,270.36		449,354,078.34	6,207,453,555.07
其中: 房屋及建筑物	3,269,774,205.26	310,853,455.20		246,227,741.57	3,334,399,918.89
机器设备	1,907,496,134.35	239,455,236.88		131,498,830.59	2,015,452,540.64
运输工具	250,046,845.29	57,858,225.16		37,871,136.33	270,033,934.12
电子设备	300,457,496.42	42,182,529.41		20,085,259.71	322,554,766.12
其他设备	235,200,681.73	43,482,823.71		13,671,110.14	265,012,395.30
		本年新增	本年计提		
二、累计折旧合计:	2,274,683,366.52	125,896,923.72	333,785,059.25	271,578,740.87	2,462,786,608.62
其中: 房屋及建筑物	823,617,755.12	57,006,547.92	118,607,686.14	77,192,299.79	922,039,689.39
机器设备	968,677,153.47	25,255,129.47	137,680,091.78	128,864,839.96	1,002,747,534.76
运输工具	152,371,978.46	15,533,983.50	25,358,609.10	34,949,679.58	158,314,891.48
电子设备	190,723,631.71	19,208,097.76	30,092,980.79	18,442,086.31	221,582,623.95
其他设备	139,292,847.76	8,893,165.07	22,045,691.44	12,129,835.23	158,101,869.04
三、固定资产账面净值合计	3,688,291,996.53				3,744,666,946.45
其中: 房屋及建筑物	2,446,156,450.14				2,412,360,229.50
机器设备	938,818,980.88				1,012,705,005.88
运输工具	97,674,866.83				111,719,042.64
电子设备	109,733,864.71				100,972,142.17
其他设备	95,907,833.97				106,910,526.26
四、减值准备合计	90,142,680.67		13,351,223.10	5,727,946.33	97,765,957.44
其中: 房屋及建筑物	49,256,899.36		4,209,230.12	3,646,204.03	49,819,925.45
机器设备	36,458,827.97		8,462,754.16		44,921,582.13
运输工具	1,637,126.07		3,032.00	646,157.37	994,000.70
电子设备	1,344,851.70		533,771.47	1,324,971.86	553,651.31
其他设备	1,444,975.57		142,435.35	110,613.07	1,476,797.85
五、固定资产账面价值合计	3,598,149,315.86				3,646,900,989.01
其中: 房屋及建筑物	2,396,899,550.78				2,362,540,304.05
机器设备	902,360,152.91				967,783,423.75
运输工具	96,037,740.76				110,725,041.94
电子设备	108,389,013.01				100,418,490.86
其他设备	94,462,858.40				105,433,728.41

本年折旧额 333,785,059.25 元。

本年由在建工程转入固定资产原价为 319,342,661.43 元。

2、 年末暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	52,377,392.66	31,885,787.95		20,491,604.71
机器设备	24,887,784.14	13,926,152.28	6,140,647.68	4,820,984.18
电子设备	326,394.20	203,394.91	122,999.29	
合 计	77,591,571.00	46,015,335.14	6,263,646.97	25,312,588.89

3、 年末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	421,885,969.77	尚在办理中

(十七) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
	323,046,112.93	3,724,611.09	319,321,501.84	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	本年增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资 本化率(%)	资金来源	年末余额
药材公司-奉浦 62 亩地项目：前处理车间工程	51,804,235.80	18,208,898.16						其他来源	70,013,133.96
药材公司-奉浦项目	35,377,134.44	8,087,574.95		1,369,440.76				其他来源	42,095,268.63
药材公司-中研所搬迁	27,746,735.54	20,811.48		380,384.21				其他来源	27,387,162.81
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		8,536,380.00					其他来源	
药材公司-液体制剂	6,045,784.00	123,830.00	6,169,614.00					其他来源	
药材公司-雷允上节能综合改造	7,498,001.70		7,498,001.70					其他来源	
赤峰蒙欣-综合物流中心	6,000,000.00	5,014,220.00						其他来源	11,014,220.00
广天普-产业化项目(新)	18,056,152.11	37,712,772.88	19,056,687.91	15,430,177.57				其他来源	21,282,059.51
一生化-冻干粉针车间 GMP 改造	80,844,373.25	44,197,554.32	123,931,888.72	1,110,038.85				其他来源	
分销控股-门店购房、装修工程	10,597,339.76	19,049,014.07		7,671,997.62				其他来源	21,974,356.21
分销控股-仓库改扩建工程	22,969,427.62	8,004,118.41	30,973,546.03					其他来源	
分销控股-现代医药物流项目		33,028,202.00						其他来源	33,028,202.00
远东制药-宝山新厂区项目	1,072,419.00	9,800,327.00						其他来源	10,872,746.00
青春宝-车间改造等工程	7,816,474.57	40,372,000.62	39,962,206.26	13,020.00				其他来源	8,213,248.93
其他零星工程	54,812,348.20	106,491,737.83	83,214,336.81	9,478,146.67				其他来源	68,611,602.55
合 计	347,730,918.32	330,111,061.72	319,342,661.43	35,453,205.68					323,046,112.93

3、 在建工程减值准备

年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
3,466,296.95	258,314.14		3,724,611.09

(十八) 工程物资

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
专用材料及设备原值	4,098,976.57	5,285,132.36	6,146,203.14	3,237,905.79
减：减值准备	1,112,239.36		877,411.32	234,828.04
专用材料及设备净值	2,986,737.21	5,285,132.36	5,268,791.82	3,003,077.75

(十九) 生产性生物资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
种植业	654,269.44	211,785.03	205,631.01	660,423.46

(二十) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、账面原值合计	1,140,221,400.42	140,669,932.09	99,782,883.69	1,181,108,448.82
（1）土地使用权	922,671,992.18	39,322,685.77	46,535,449.82	915,459,228.13
（2）专有技术	170,758,206.87		44,860,475.12	125,897,731.75
（3）软件费	5,829,018.57	26,878,455.10	1,430,068.00	31,277,405.67
（4）商标使用权	11,679,435.85	5,025,587.82	5,674,000.00	11,031,023.67
（5）房屋使用权	18,106,681.20	536,918.40		18,643,599.60
（6）专利权	10,057,215.00	9,992,285.00	853,000.00	19,196,500.00
（7）营销网络		57,714,000.00		57,714,000.00
（8）其他	1,118,850.75	1,200,000.00	429,890.75	1,888,960.00
2、累计摊销合计	195,139,300.19	57,932,523.88	41,748,265.87	211,323,558.20
（1）土地使用权	117,511,548.79	23,593,711.45	8,134,683.12	132,970,577.12
（2）专有技术	58,873,411.47	2,597,079.50	26,118,430.00	35,352,060.97
（3）软件费	4,213,104.61	22,465,053.30	564,326.00	26,113,831.91
（4）商标使用权	9,397,301.33	5,735,295.32	5,674,000.00	9,458,596.65
（5）房屋使用权	90,365.33	266,581.00		356,946.33

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(6) 专利权	3,934,717.91	2,505,803.31	853,000.00	5,587,521.22
(7) 营销网络				
(8) 其他	1,118,850.75	769,000.00	403,826.75	1,484,024.00
3、无形资产账面净值合计	945,082,100.23			969,784,890.62
(1) 土地使用权	805,160,443.39			782,488,651.01
(2) 专有技术	111,884,795.40			90,545,670.78
(3) 软件费	1,615,913.96			5,163,573.76
(4) 商标使用权	2,282,134.52			1,572,427.02
(5) 房屋使用权	18,016,315.87			18,286,653.27
(6) 专利权	6,122,497.09			13,608,978.78
(7) 营销网络				57,714,000.00
(8) 其他				404,936.00
4、减值准备合计	106,428,419.78		12,568,000.00	93,860,419.78
(1) 土地使用权				
(2) 专有技术	88,660,608.58		12,568,000.00	76,092,608.58
(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) 专利权				
(7) 营销网络				
(8) 其他				
5、无形资产账面价值合计	838,653,680.45			875,924,470.84
(1) 土地使用权	805,160,443.39			782,488,651.01
(2) 专有技术	23,224,186.82			14,453,062.20
(3) 软件费	1,615,913.96			5,163,573.76
(4) 商标使用权	2,282,134.52			1,572,427.02
(5) 房屋使用权	248,504.67			518,842.07
(6) 专利权	6,122,497.09			13,608,978.78
(7) 营销网络				57,714,000.00
(8) 其他				404,936.00

本年摊销额 29,795,947.36 元。

注：年末用于抵押的无形资产详见附注十（一）。

2、 公司开发项目支出

项 目	年初余额	本年增加	本年转出数		年末余额
			计入当年损益	确认为无形资产	
研发支出	799,354.14	23,109,590.27	23,908,944.41		

(二十一) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年末减值准备
上海华氏大药房有限公司	166,118.93			166,118.93	166,118.93
上海福达制药有限公司	1,022,209.82			1,022,209.82	1,022,209.82
上海闵行区药材医药有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	3,000,000.00
青岛华氏国风医药有限责任公司	9,059,689.03			9,059,689.03	9,059,689.03
杭州华氏医药有限公司	3,834,058.75			3,834,058.75	3,834,058.75
福建华氏康源医药有限公司	10,933,996.88			10,933,996.88	10,933,996.88
上海华氏亚太生物制药有限公司	2,600,000.00			2,600,000.00	2,600,000.00
宁波医药股份有限公司	46,812,934.46			46,812,934.46	46,812,934.46
宁波四明大药房有限责任公司	7,141,314.53			7,141,314.53	7,141,314.53
宁波亚太生物技术有限公司	15,615,697.82			15,615,697.82	15,615,697.82
杭州医药物资有限公司	1,133,332.98			1,133,332.98	1,133,332.98
宁海医药药材有限责任公司	27,992.75			27,992.75	27,992.75
嘉兴市华氏兰台大药房连锁有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00	4,500,000.00
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
广州中山医医药有限公司		44,522,433.89		44,522,433.89	
北京上药爱心伟业医药有限公司		105,745,667.78		105,745,667.78	
上海余天成医药有限公司		46,985,359.34		46,985,359.34	
台州医药有限公司		118,911,642.27		118,911,642.27	
福建省医药有限责任公司		11,853,933.67		11,853,933.67	
山东上药商联药业有限公司		1,967,477.17		1,967,477.17	
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		
其他		4,030,396.43		4,030,396.43	
合计	222,156,583.71	334,016,910.55	26,823,696.49	529,349,797.77	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。

(二十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
房产租金租赁费	3,943,479.27	2,556,870.00	975,902.65	1,076,396.22	4,448,050.40
经营租入固定资产改良	1,153,403.24	5,758,573.76	1,096,167.67		5,815,809.33
维修费	28,343,695.46	37,868,450.42	13,640,638.67		52,571,507.21
出租场地平整费	5,251,044.18	1,512,140.47			6,763,184.65
GMP 改造费	2,881,933.44	559,230.48	423,039.65	2,065,120.30	953,003.97
其他	1,972,225.38	7,151,508.62	2,348,525.61	469,047.36	6,306,161.03
合计	43,545,780.97	55,406,773.75	18,484,274.25	3,610,563.88	76,857,716.59

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	88,685,635.89	90,017,077.90
可抵扣亏损		4,784,445.96
投资成本与计税基础差异	56,458.92	255,805.67
预提费用、职工薪酬	49,893,321.26	24,185,333.42
合并抵销内部未实现收益	11,531,375.77	
小 计	150,166,791.84	119,242,662.95
递延所得税负债：		
金融资产公允价值与计税基础差异	23,824,739.10	32,160,092.60
固定资产折旧	252,972.47	281,594.42
非同一控制下企业合并形成的被合并方可辨认净资产公允价值与账面价值的差额	19,301,475.04	
其他	140,563.05	965,166.10
小 计	43,519,749.66	33,406,853.12

2、 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
资产减值准备	387,926,741.97
投资成本与计税基础差异	376,392.82
预提费用、职工薪酬	242,866,272.51
合并抵销内部未实现收益	46,125,503.08
小计	677,294,910.38
可抵扣差异项目	
金融资产公允价值与计税基础差异	95,298,956.40
固定资产折旧	1,686,483.13
无形资产评估增值	77,205,900.16
其他	562,252.20
小计	174,753,591.89

(二十四) 资产减值准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	转销	
坏账准备	1,281,255,368.41	10,186,975.04		24,647,646.06	1,266,794,697.39
存货跌价准备	187,716,301.84	22,924,234.46	431,492.91	47,376,434.04	162,832,609.35
长期股权投资减值准备	149,259,159.24			28,924,152.99	120,335,006.25
固定资产减值准备	90,142,680.67	13,351,223.10		5,727,946.33	97,765,957.44
工程物资减值准备	1,112,239.36			877,411.32	234,828.04
在建工程减值准备	3,466,296.95	258,314.14			3,724,611.09
无形资产减值准备	106,428,419.78			12,568,000.00	93,860,419.78
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（含一年内到期的非流动资产）	53,886,054.46		15,217,537.27		38,668,517.19
合计	1,995,469,006.60	46,720,746.74	15,649,030.18	135,755,496.93	1,890,785,226.23

(二十五) 其他非流动资产

类别及内容	年末余额	年初余额
股权投资差额		
其中：常州药业股份有限公司	21,481,340.75	22,611,937.63
上海医疗器械股份有限公司	23,734,130.58	24,726,498.41
常州天普制药有限公司（注）		6,379,379.80
合计	45,215,471.33	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，本年公司将上述股权予以转让，其他非流动资产相应转销。

(二十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	138,818,400.00	22,731,529.82
抵押借款	397,700,000.00	363,700,000.00
保证借款	1,943,775,354.00	1,125,858,083.78
信用借款	2,279,066,670.85	1,748,000,000.00
委托借款		20,000,000.00
已贴现未到期商业承兑票据	31,286,346.22	3,929,959.30
合计	4,790,646,771.07	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
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
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
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
合计	7,860,000.00		

3、 短期借款抵押、质押情况详见本附注十（一）。

(二十七) 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,241,629,482.12	606,755,232.52
商业承兑汇票	633,384,534.26	327,675,175.47
合计	1,875,014,016.38	934,430,407.99

(二十八) 应付账款

1、 应付账款情况

年末余额	年初余额
6,792,647,295.78	4,795,314,198.54

- 截至 2010 年 12 月 31 日止应付账款中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项为 1,933.89 万元。
- 截至 2010 年 12 月 31 日止应付账款中应付关联方款项为 17,758.36 万元，占年末应付账款余额的比例为 2.61%，详见本附注七（五）7。
- 截至 2010 年 12 月 31 日止无账龄超过一年的大额应付账款。

(二十九) 预收账款

1、 预收账款情况

年末余额	年初余额
309,470,922.72	247,730,229.34

- 截至 2010 年 12 月 31 日止预收账款中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 截至 2010 年 12 月 31 日止预收账款中预收关联方款项为 208.78 万元，占年末预收账款余额的比例为 0.67%，详见本附注七（五）7。

4、截至 2010 年 12 月 31 日止无账龄超过一年的大额预收账款。

(三十) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	96,553,584.30	1,460,217,474.72	1,419,599,476.43	137,171,582.59
(2) 职工福利费	5,926,972.05	107,781,950.83	113,708,922.88	
(3) 职工奖福基金	90,775,795.35	10,427,997.61	9,257,218.55	91,946,574.41
(4) 社会保险费	3,938,360.24	394,596,393.58	392,318,196.62	6,216,557.20
(5) 住房公积金	6,702,940.58	134,733,798.78	140,612,678.36	824,061.00
(6) 工会经费和职工教育经费	36,385,344.25	46,035,781.44	49,674,916.81	32,746,208.88
(7) 职工内退福利	74,266,442.39	21,375,905.47	48,694,166.00	46,948,181.86
(8) 住房补贴	19,439,612.71	13,696,607.05	12,848,569.56	20,287,650.20
合计	333,989,051.87	2,188,865,909.48	2,186,714,145.21	336,140,816.14

(三十一) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	-15,152,138.33	38,804,681.12
消费税	2,958.22	26,753.46
营业税	10,007,825.60	8,300,877.20
企业所得税	211,621,490.53	184,866,361.78
个人所得税	806,079.83	3,816,205.45
城市维护建设税	14,829,058.72	4,176,839.80
房产税	1,602,819.24	3,591,433.07
土地增值税	9,370,367.07	
教育费附加	9,398,931.47	4,742,184.76
土地使用税	1,838,201.74	959,988.55
防洪保安基金	578,174.34	250,779.64
水利建设基金	445,058.86	379,954.00
河道管理费	2,483,825.06	2,651,482.39
其他税费	6,441,439.18	1,128,918.65
合计	254,274,091.53	253,696,459.87

(三十二) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
借款利息	9,656,987.33	8,123,673.52

(三十三) 应付股利

单位名称	年末余额	年初余额
上海医药（集团）有限公司	91,235,932.32	91,729,190.67
中国（杭州）青春宝集团有限公司	231,857.74	4,703,243.17
杭州市正大青春宝职工持股会		4,600,000.00
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
StarrInternationalFinanceAG	5,040,000.00	
上海古华药业（集团有限公司）	3,160,000.00	
罗克健康有限公司	4,533,591.45	
其他	22,491,660.49	8,368,296.84
合计	130,943,042.00	141,662,401.79

(三十四) 其他应付款

1、 其他应付款情况

年末余额	年初余额
1,391,022,076.59	997,023,432.59

2、 截至 2010 年 12 月 31 日止其他应付款中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项为 406.44 万元。

3、 截至 2010 年 12 月 31 日止年末其他应付款余额中应付关联方款项为 8,461.57 万元，占其他应付款年末余额的比例为 6.08%，详见本附注七（五）7。

4、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	年末余额	未偿还原因
职工安置费	14,483,436.60	尚未支付
上海医药行业协会	5,500,000.00	尚未支付
大明玻璃厂	4,953,292.33	尚未支付
天河高新区管委会	3,983,361.76	土地尾款
上海外冈资产经营公司	3,691,567.66	尚未支付

5、 金额较大的其他应付款

排名	年末余额	性质或内容
第一名	150,000,000.00	应付投资款
第二名	79,647,048.00	借款
第三名	69,842,880.00	应付投资款
第四名	14,852,509.60	应付投资款
第五名	14,483,436.60	职工安置费

(三十五) 预计负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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。

(三十六) 一年内到期的非流动负债

1、 一年内到期的非流动负债情况

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	27,730,000.00	47,730,000.00

2、 一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	27,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	730,000.00	20,730,000.00
信用借款		12,000,000.00
合计	27,730,000.00	47,730,000.00

(2) 金额较大的一年内到期的长期借款:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年末余额	年初余额
桓仁县财政局	2003-3-1	2005-12-1	人民币	15,000,000.00	15,000,000.00
工行广州高新支行	2009-3-13	2011-3-31	人民币	3,000,000.00	
工行广州高新支行	2009-3-13	2011-6-30	人民币	3,000,000.00	
工行广州高新支行	2009-3-13	2011-9-30	人民币	3,000,000.00	
工行广州高新支行	2009-3-13	2011-12-31	人民币	3,000,000.00	
合 计				27,000,000.00	15,000,000.00

(3) 一年内到期的长期借款中的逾期借款:

贷款单位	借款金额	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
桓仁县财政局(注)	15,000,000.00	技术改造专项贷款		
上海市财政局	730,000.00	流动资金	付款通知未下达	期后已还款
合 计	15,730,000.00			

注: 该笔借款借款期限 2003 年 3 月 1 日至 2005 年 12 月 1 日, 因桓仁县财政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。

(三十七) 长期借款

1、 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	45,042,134.52	62,511,606.97
保证借款	5,200,000.00	7,050,000.00
信用借款	11,422,149.83	10,302,149.83
拨改贷借款	4,433,343.99	4,433,343.99
合计	66,097,628.34	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 (%)	年末余额	年初余额
中国工商银行 广州高新支行	2009-3-13	2014-3-12	人民币	5.76	25,000,000.00	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	18,532,134.52	20,829,788.97
上海市财政局	2003-9-20	2018-9-19	人民币	浮动	5,080,000.00	5,810,000.00
合计					48,612,134.52	66,639,788.97

(三十八) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
医药储备资金	67,309,342.47	63,458,644.40
国债转贷资金	3,714,191.38	2,209,091.00
内窥镜项目国债资金		2,500,000.00
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	9,931,141.83	5,230,046.38
合计	82,304,675.68	75,977,781.78

(三十九) 专项应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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
动迁补偿款	91,025,146.50	32,344,191.82	61,397,078.55	61,972,259.77
其他	5,536,288.58	8,263,729.16	7,595,114.08	6,204,903.66
合计	103,961,435.08	40,607,920.98	69,992,192.63	74,577,163.43

(四十) 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
乌司他丁项目拨款	7,377,311.34	9,276,923.08
凯力康项目拨款	21,015,000.00	19,890,000.00
血管内皮细胞保护剂去纤苷开发费		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	6,975,111.70	7,205,093.74
其 他	32,428,534.32	18,322,770.62
合计	69,029,957.36	66,177,901.19

(四十一) 股本

项目	年初余额	本年变动增 (+) 减 (-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股	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							
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
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. 无限售条件流通股份							
(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							
无限售条件流通股份合计	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

注：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。

(四十二) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	479,630,754.82	6,724,057,471.05		7,203,688,225.87
（2）同一控制下企业合并的影响	3,695,832,648.93		8,218,428,425.71	-4,522,595,776.78
小计	4,175,463,403.75	6,724,057,471.05	8,218,428,425.71	2,681,092,449.09
2.其他资本公积	778,385,623.90	2,200,217.65	28,915,831.73	751,670,009.82
合计	4,953,849,027.65	6,726,257,688.70	8,247,344,257.44	3,432,762,458.91

资本公积本年增减的说明：

- 1、年初资本公积追溯调整事项说明详见本附注三、（二十五）、（二十七）。
- 2、股本溢价本年增加系公司非公开发行股份产生股本溢价 6,724,057,471.05 元，股本溢价本年减少主要系转出公司非公开发行股份对价 8,184,831,708.16 元。
- 3、其他资本公积本年增加 2,200,217.65 元系权益法下对被投资单位除净损益外所有者权益其他变动按持股比例享有的金额。
- 4、其他资本公积本年减少 28,915,831.73 元，主要系可供出售金融资产公允价值变动净额减少 26,643,211.56 元。

(四十三) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	450,487,820.89	28,490,773.06		478,978,593.95
任意盈余公积	117,763,127.56			117,763,127.56
合计	568,250,948.45	28,490,773.06		596,741,721.51

年初盈余公积追溯调整事项说明：详见本附注三（二十七）

(四十四) 未分配利润

项 目	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（注 1）	1,747,790,087.74
调整后 年初未分配利润	2,185,045,669.38
加： 本年归属于母公司所有者的净利润	1,368,252,869.36
其他（注 2）	9,044,278.44
减： 提取法定盈余公积	28,490,773.06
提取任意盈余公积	
提取储备基金	
提取企业发展基金	
提取职工奖福基金	5,784,489.68
提取一般风险准备	
应付普通股股利（注 3）	411,044,862.80
转作股本的普通股股利	
年末未分配利润	3,117,022,691.64

注 1：年初未分配利润追溯调整说明详见本附注三、（二十五）（二十七）。

注 2：其他事项增加未分配利润 9,044,278.44 元，系公司下属子公司上海医疗器械股份有限公司从 2010 年开始对其被投资单位上海德尔格医疗器械有限公司（以下简称“德尔格”）能够产生重大影响，对德尔格的长期股权投资核算方法从成本法转为权益法，对于原取得投资时至追加投资当年年初按照原持股比例计算应享有德尔格实现的净损益，调增当年未分配利润。

注 3：系根据本公司 2009 年重大资产重组协议，向所购买股权资产的原股东分配所购买股权在 2009 年 6 月 30 日至 2010 年 1 月 31 日期间所实现的损益。

(四十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本年金额	上年金额
主营业务收入	37,260,176,393.13	31,105,352,279.76
其他业务收入	150,889,750.57	155,528,411.43
营业成本	30,619,947,740.29	25,331,940,021.78

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工 业	8,075,163,293.85	3,926,825,435.93	7,318,163,926.45	3,624,660,601.29
(2) 商 业	29,095,432,004.15	26,601,580,459.24	23,664,977,339.09	21,569,642,346.67
(3) 其 他	89,581,095.13	22,516,753.46	122,211,014.22	43,325,208.34
合 计	37,260,176,393.13	30,550,922,648.63	31,105,352,279.76	25,237,628,156.30

3、 主营业务（分地区）

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	36,464,236,037.95	29,884,032,276.99	30,345,527,222.69	24,565,480,519.13
国外	795,940,355.18	666,890,371.64	759,825,057.07	672,147,637.17
合 计	37,260,176,393.13	30,550,922,648.63	31,105,352,279.76	25,237,628,156.30

4、 公司前五名客户的营业收入情况

排名	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	430,850,587.13	1.15
第二名	393,508,325.79	1.05
第三名	373,531,776.75	1.00
第四名	366,256,804.74	0.98
第五名	352,267,404.72	0.94

(四十六) 营业税金及附加

类别	本年金额	上年金额
营业税	18,029,711.07	12,140,893.66
城市维护建设税	50,815,709.23	37,461,234.20
教育费附加	32,878,294.91	27,533,671.35
其他	1,651,156.78	2,903,491.20
合计	103,374,871.99	80,039,290.41

(四十七) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
销售人员薪酬	782,935,033.76	706,774,179.54
折旧及摊销	37,345,144.69	32,193,161.92
广告费	124,933,475.46	146,793,267.10
市场营销开支	1,674,538,806.05	1,535,042,114.09
其他销售费用	386,342,203.85	204,570,969.12
合计	3,006,094,663.81	2,625,373,691.77

(四十八) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
管理人员薪酬及福利	657,010,050.73	594,390,594.84
折旧与摊销	150,816,668.56	197,766,857.96
税金	37,360,955.83	43,184,620.13
租赁费	69,004,882.20	65,490,184.16
业务招待费	69,448,112.24	55,845,545.41
一般行政开支	643,488,398.28	520,092,937.43
其他管理费用	172,810,268.17	173,324,526.84
合计	1,799,939,336.01	1,650,095,266.77

(四十九) 财务费用

类别	本年金额	上年金额
利息支出	213,478,738.07	214,227,829.19
减：利息收入	47,247,411.40	55,014,923.62
汇兑损益	2,413,334.99	6,221,796.82
其他	37,987,568.13	32,852,262.02
合计	206,632,229.79	198,286,964.41

(五十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产	406,521.27	1,270,598.93

(五十一) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	23,638,540.25	11,898,331.86
权益法核算的长期股权投资收益	280,681,346.68	307,287,331.28
处置长期股权投资产生的投资收益	80,511,221.26	552,566,206.13
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	1,783.65	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	915,633.89	270,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,143,606.26	13,654,478.89
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	45,629,200.60	69,032,279.83
其他	-3,595,253.77	6,305,844.08
合 计	431,926,078.82	961,014,472.07

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额
上海英达莱置业有限公司	3,193,400.00	
上海申银万国证券股份有限公司	3,497,640.25	3,238,853.80
上海药房股份有限公司		980,000.00
上海申威医药有限公司	350,000.00	350,000.00
上海鲲鹏投资发展有限公司	13,000,000.00	1,272,444.36
上海德尔格医疗器械有限公司		2,526,548.00
北京联馨药业有限公司	3,300,000.00	3,300,000.00
江苏省电力发展股份有限公司	162,500.00	162,500.00
其他零星被投资单位	135,000.00	67,985.70
合 计	23,638,540.25	11,898,331.86

3、 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额
中美上海施贵宝制药有限公司	88,359,116.86	103,727,690.85
上海味之素氨基酸有限公司	3,751,643.42	6,236,561.99
上海罗氏制药有限公司	125,422,916.24	101,019,858.99
上海雷允上北区药业股份有限公司	2,950,850.75	30,111,856.68
江西南华医药有限公司	-31,501,758.32	5,405,905.66
联华超市股份有限公司		15,012,504.87
杭州胡庆余堂国药号有限公司	13,501,199.99	7,726,632.31
上海和黄药业有限公司	40,237,220.52	19,927,939.08
其他零星被投资单位	37,960,157.22	18,118,380.85
合 计	280,681,346.68	307,287,331.28

(五十二) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	10,185,797.62	134,041,343.97
存货跌价损失	22,492,741.55	41,205,229.35
长期股权投资减值损失		77,381,022.49
固定资产减值损失	13,351,223.10	6,009,710.76
在建工程减值损失	29,195.18	
无形资产减值损失		7,079,611.90
商誉减值损失		16,355,139.94
长期应收款减值损失(含一年内到期的非流动资产)	-15,217,537.27	-16,724,813.53
其他	1,177.42	
合计	30,842,597.60	265,347,244.88

(五十三) 营业外收入

1、 营业外收入情况

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置利得合计	44,496,210.90	17,578,624.86
其中：处置固定资产利得	44,496,210.90	16,182,474.46
处置无形资产利得		1,396,150.40
非货币性资产交换利得		
接受捐赠	302,000.00	
政府补助	106,301,446.94	53,319,144.49
无需支付的款项	22,240,637.41	24,443,665.73
盘盈利得	1,019,733.61	80,752.42
动迁补偿收入	29,813,811.91	15,817,700.36
其他	13,585,078.65	28,883,080.38
合计	217,758,919.42	140,122,968.24

2、 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额
税收返还	19,487,868.82	18,198,846.94
财政补贴	42,714,291.84	17,600,118.88
扶持基金	21,350,016.03	8,914,119.13
科研经费	16,728,925.63	4,960,912.41
其他	6,020,344.62	3,645,147.13
合计	106,301,446.94	53,319,144.49

(五十四) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失合计	87,675,777.27	29,505,004.56
其中：固定资产处置损失	87,675,777.27	28,120,854.16
无形资产处置损失		1,384,150.40
对外捐赠	16,225,692.15	6,721,130.88
防洪保安基金	2,131,704.19	1,425,890.42
其他	15,756,451.06	44,509,523.21
合计	121,789,624.67	82,161,549.07

(五十五)所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	421,001,004.80	482,802,040.95
递延所得税调整	-27,449,102.40	-17,947,399.48
合计	393,551,902.40	464,854,641.47

(五十六) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
本年归属于公司普通股股东的净利润	15.75	0.6867	0.6867
本年扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.72	0.6068	0.6068

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

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

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

基本每股收益

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_0 为年初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

稀释每股收益

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

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

(五十七) 其他综合收益

项目	本年金额	上年金额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	3,587,747.76	93,298,820.29
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	1,922,513.14	18,324,627.99
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	28,354,845.54	20,428,061.11
小计	-26,689,610.92	54,546,131.19
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	11,244,496.09	19,455,916.45
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	11,244,496.09	19,455,916.45
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		

项目	本年金额	上年金额
4.外币财务报表折算差额	-10,299,033.00	-2,578,576.06
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-10,299,033.00	-2,578,576.06
5.其他	-4,232,220.17	-102,132,303.31
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	-4,232,220.17	-102,132,303.31
合计	-29,976,368.00	-30,708,831.73

(五十八) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
收回往来款、代垫款	372,152,253.00
专项补贴、补助款	79,477,976.52
营业外收入	33,924,060.75
利息收入	47,717,178.08
其他	30,039,122.59
合计	563,310,590.94

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
企业间往来	366,191,538.88
销售、管理费用支出	2,326,705,208.16
营业外支出	27,421,549.65
银行手续费	19,353,982.63
其他	8,009,705.06
合计	2,747,681,984.38

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额
新增子公司并入货币	224,683,102.15

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年金额
项目投资款	7,000,000.00
处置子公司现金净流出	1,494,284.22
其他	1,080,962.51
合 计	9,575,246.73

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额
企业借款	82,397,832.20
收回质押担保的定期存单款	23,182,307.46
其他	11,340,033.88
合 计	116,920,173.54

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额
企业借款	37,694,895.86
票据保证金	45,230,099.94
质押存款	24,500,000.00
票据贴息	4,601,726.95
其他	52,356,974.29
合 计	164,383,697.04

(五十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,778,984,696.65	1,665,190,059.87
加：资产减值准备	30,842,597.60	265,347,244.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	352,947,529.27	350,762,914.92
无形资产摊销	29,795,947.36	40,632,428.92
长期待摊费用摊销	18,484,274.25	31,079,271.36
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)	43,069,557.92	6,833,726.61

上海医药集团股份有限公司
2010 年度
财务报表附注

项 目	本年金额	上年金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	110,964.93	5,442,944.03
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-406,521.27	-1,270,598.93
财务费用（收益以“-”号填列）	218,460,000.07	214,198,926.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-431,926,078.82	-961,014,472.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-26,595,877.40	-17,577,954.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-853,225.00	-369,444.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	-859,194,806.16	-320,729,619.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-230,051,214.04	-334,323,235.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	748,276,936.12	982,312,675.69
其 他	14,143,021.99	-15,722,117.66
经营活动产生的现金流量净额	1,686,087,803.47	1,910,792,750.16
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	6,039,572,872.91	4,776,502,662.87
减：现金的期初余额	4,776,502,662.87	3,185,369,835.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,263,070,210.04	1,591,132,827.68

2、 本年取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本年金额	上年金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格	2,176,433,490.50	
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	2,176,433,490.50	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	102,817,941.87	
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	2,073,615,548.63	
4、取得子公司的净资产	1,619,843,798.77	
流动资产	1,850,596,610.71	
非流动资产	662,011,758.31	
流动负债	827,287,576.33	
非流动负债	65,476,993.92	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、处置子公司及其他营业单位的价格	120,524,349.00	1,071,060,000.00
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	120,524,349.00	895,354,516.52
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	48,372,439.08	128,226,143.55
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	72,151,909.92	767,128,372.97
4、处置子公司的净资产	106,682,887.20	632,164,629.23
流动资产	134,667,201.60	134,907,006.09
非流动资产	16,372,620.28	506,157,929.33
流动负债	28,723,945.14	8,900,306.19
非流动负债	15,632,989.54	

3、 现金和现金等价物的构成:

项 目	年末余额	年初余额
一、现 金	6,039,572,872.91	4,776,502,662.87
其中：库存现金	10,415,544.84	7,151,759.40
可随时用于支付的银行存款	6,015,013,140.85	4,597,007,818.14
可随时用于支付的其他货币资金	14,144,187.22	172,343,085.33
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,039,572,872.91	4,776,502,662.87

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	控股股东	有限责任公司	上海市张江路92号	吕明方	医药制造	315,872.00	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) 本公司的重要合营和联营企业情况

详见本附注六、(十三)。

(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
上海雷允上生物科技有限公司	联营企业
上海华翔药业有限公司(注 1)	联营企业
上海贝斯欧药业有限公司	联营企业
上海华源长富药业(集团)有限公司	联营企业
上海绿苑药房有限公司	联营企业
宁波联合医疗器械化试玻仪有限公司	联营企业
上海赫农农药有限公司	联营企业
上海保华实业公司	联营企业
上海中西新生力生物工程有限公司	联营企业
上海野生源高科技有限公司	联营企业
常州凯普生物化学有限公司(注 3)	联营企业
上海得一医药有限公司	联营企业
吉林亚泰华氏医药有限公司	联营企业
上海罗达医药有限公司	联营企业
上海青平药业有限公司	联营企业
上海三合生物技术有限公司	联营企业
上海健新医药商店(注 2)	合营企业
上海康健进出口有限公司	同受最终控制方控制
上海新先锋药业有限公司	同受最终控制方控制
上海新亚药业有限公司	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
辽宁美亚药业有限公司	同受最终控制方控制
上海振申医药进出口有限公司	同受最终控制方控制
上海新先锋华康医药有限公司	同受最终控制方控制
上海五洲药业股份有限公司	同受最终控制方控制
上海华联月浦制药有限公司	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
上海上实国际贸易(集团)有限公司	同受最终控制方控制
上海上实投资管理咨询有限公司	同受最终控制方控制
上实管理(上海)有限公司	同受最终控制方控制
上海实业医药集团有限公司	同受最终控制方控制
上实医药控股有限公司	同受最终控制方控制
Mergen Holding Ltd.	同受最终控制方控制
绿源医药贸易有限公司	同受最终控制方控制
上海实业贸易有限公司	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
深圳市康达尔(集团)股份有限公司	参股企业

注 1：上海华翔药业有限公司从 2010 年起纳入合并范围。

注 2：上海健新医药商店从 2010 年起纳入合并范围。

注 3：常州凯普生物化学有限公司已于 2010 年度转让，自 2010 年 4 月起不再是公司关联方。

(五) 关联交易

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、 采购商品/接受劳务情况（金额单位：万元）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
			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	药品	市场价格	5,309.64	0.18	8,987.00	0.37
中美上海施贵宝制药有限公司	药品	市场价格	43,366.43	1.49	40,936.46	1.66
上海罗氏制药有限公司	药品	市场价格	70,675.49	2.42	53,679.17	2.18
上海和黄药业有限公司	药品	市场价格	10,977.70	0.38	8,698.52	0.35
上海信谊百路达药业有限公司	药品	市场价格	1,311.14	0.04	15.55	
上海雷允上生物科技有限公司	药品	市场价格	100.02		113.65	
上海雷允上北区药业股份有限公司	药品	市场价格	2,575.59	0.09	3,904.59	0.16
上海得一医药有限公司	药品	市场价格	1,393.85	0.05	2,061.88	0.08
吉林亚泰华氏医药有限公司	药品	市场价格	183.12	0.01		
上海罗达医药有限公司	药品	市场价格	1,746.54	0.06	748.96	0.03
上海青平药业有限公司	药品	市场价格	107.32		117.01	
上海通用药业股份有限公司	药品	市场价格	1,071.49	0.04	1,064.39	0.04
宁波联合医疗器械化试玻仪有限公司	药品	市场价格	3.97		8.84	
上海国际医药贸易有限公司	药品	市场价格			8,258.15	0.34
上海康健进出口有限公司	药品	市场价格			6.88	
上海三合生物技术有限公司	药品	市场价格			82.55	
桓仁满族自治县格瑞恩包装有限公司	药品	市场价格	380.55	0.01	445.24	0.02
江西南华医药有限公司	药品	市场价格			18.12	
上海新先锋药业有限公司	药品	市场价格	8,469.83	0.29	23.42	

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
上海新亚药业有限公司	药品	市场价格	3,342.20	0.11		
上海新亚闵行药业有限公司	药品	市场价格	216.99	0.01		
辽宁美亚药业有限公司	药品	市场价格			461.54	0.02
上海振申医药进出口有限公司	药品	市场价格	2,180.09	0.07	25.74	
上海新先锋华康医药有限公司	药品	市场价格	4,008.59	0.14	906.63	0.04
上海五洲药业股份有限公司	药品	市场价格	39.10	0.00	156.36	0.01
上海医药(集团)有限公司美国公司	药品	市场价格			0.51	
上海华翔药业有限公司	药品	市场价格			1,571.29	0.06
上海复旦张江生物医药股份有限公司	劳务	市场价格	578.91	0.02		
杭州胡庆余堂国药号有限公司	药品	市场价格	41.23			
合计			158,079.79	5.41	132,292.45	5.36

3、出售商品/提供劳务情况(金额单位:万元)

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
			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	药品	市场价格	44.05		198.92	0.01
上海新先锋药业有限公司	药品	市场价格	298.48	0.01	12.02	
上海新亚药业有限公司	药品	市场价格			33.77	
上海新亚闵行药业有限公司	药品	市场价格	60.67		457.08	0.01
辽宁美亚药业有限公司	药品	市场价格	244.87	0.01		
上海振申医药进出口有限公司	药品	市场价格	16.81			
上海新先锋华康医药有限公司	药品	市场价格	2,482.70	0.07	2,204.97	0.07

上海医药广告公司	药品	市场价格	0.03			
上海英达方物业有限公司	药品	市场价格	0.68		0.64	
中美上海施贵宝制药有限公司	药品	市场价格	726.13	0.02	543.91	0.02
上海罗氏制药有限公司	药品	市场价格	4.89			
上海和黄药业有限公司	药品	市场价格	5,363.08	0.14	2,446.70	0.08
上海味之素氨基酸有限公司	药品	市场价格	0.19			
上海信谊百路达药业有限公司	药品	市场价格	66.68			
上海雷允上北区药业股份有限公司	药品	市场价格	4,912.24	0.13	4,613.05	0.15
上海津村制药有限公司	药品	市场价格	2.56			
上海得一医药有限公司	药品	市场价格	5,022.73	0.13	4,426.47	0.14
吉林亚泰华氏医药有限公司	药品	市场价格	314.14	0.01	364.45	0.01
上海绿苑药房有限公司	药品	市场价格	2,052.92	0.05	1,628.12	0.05
上海罗达医药有限公司	药品	市场价格	3,986.34	0.11	2,329.83	0.07
上海通用药业股份有限公司	药品	市场价格	0.08		0.26	
重庆医药上海药品销售有限公司	药品	市场价格	852.24	0.02	398.99	0.01
杭州胡庆余堂国药号有限公司	药品	市场价格	266.50	0.01	308.25	0.01
江西南华医药有限公司	药品	市场价格	17,940.95	0.48	13,655.76	0.44
上海健尔药房有限公司	药品	市场价格	127.30		197.35	0.01
上海华源长富药业(集团)有限公司	药品	市场价格			934.59	0.03
上海康健进出口有限公司	药品	市场价格			10,201.19	0.33
上海卫达制药机械有限公司	药品	市场价格			38.46	
上海健新医药商店	药品	市场价格			1,479.79	0.05
上海华联月浦制药有限公司	药品	市场价格			14.59	
上海华翔药业有限公司	药品	市场价格			3,500.89	0.11
桓仁满族自治县格瑞恩包装有限公司	药品	市场价格	70.50			
合计			44,857.76	1.19	49,990.05	1.60

4、 关联租赁情况

(1) 公司向关联方租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本年确认的租赁费
上海医药（集团）有限公司	上海医药集团股份有限公司	房产	2010-2-1	2015-1-31	市场价格	4,616,800.00
上海医药（集团）有限公司	上海三维长江生化制药厂	房地产	2009-6-30	2019-6-30	市场价格	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	房地产	2009-6-30	2019-6-30	市场价格	113,748.72
上海医药（集团）有限公司	上海市药材有限公司	房地产	2009-6-30	2019-6-30	市场价格	116,951.12
上海医药（集团）有限公司	上海雷允上药业有限公司	房地产	2009-6-30	2019-6-30	市场价格	3,273,689.51
上海医药（集团）有限公司	上海中华药业有限公司	房地产	2009-3-1	2029-2-28	市场价格	1,238,395.26
上海医药（集团）有限公司	上海中华药业有限公司	机器设备	2009-3-1	2010-3-1	市场价格	198,040.90
上海医药（集团）有限公司	上海医药进出口有限公司	房地产	2009-6-30	2019-6-30	市场价格	181,744.56
上海医药（集团）有限公司	上海信谊药厂有限公司	房地产	2009-6-30	2019-6-30	市场价格	581,882.63
上海医药（集团）有限公司	上海第一生化药业有限公司	房地产	2009-6-30	2019-6-30	市场价格	126,008.91
上海医药（集团）有限公司	上海医药物资供销有限公司	房地产	2009-6-30	2019-6-30	市场价格	59,515.64
上海医药（集团）有限公司	上海海昌医用塑胶厂	房地产	2009-6-30	2019-6-30	市场价格	468,499.08

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本年确认的租赁费
上海医药（集团）有限公司	上海医疗器械股份有限公司	房地产	无固定期限		市场价格	952,000.00
上海医药（集团）有限公司	上海医疗器械股份有限公司	房地产	无固定期限		市场价格	1,099,900.00
上海医药（集团）有限公司	上海医疗器械股份有限公司	房地产	无固定期限		市场价格	8,300.00
上海医药（集团）有限公司	上海医疗器械股份有限公司	房地产	无固定期限		市场价格	1,751,600.00
上海医药（集团）有限公司	上海医疗器械股份有限公司	房地产	无固定期限		市场价格	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	房地产	2007-1-1	2010-12-31	市场价格	552,203.18

（2）关联方向公司租赁

公司下属子公司上海信谊药厂有限公司 2010 年度对上海信谊博莱科药业有限公司实现租赁收入金额为 8,075,875.03 元。

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
上海杏灵科技药业股份有限公司	581.00	2018-09-15	无负面影响
上海中西药业股份有限公司（注）	2,000.00	2011-02-01	无负面影响
合 计	2,581.00		

注：根据本附注二所述，本次重大资产重组中，上海中西药业股份有限公司已被本公司吸收合并，因此该笔借款实际承担人为本公司。

(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 2010 年度将拥有的金钟广场 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。截至本报告期末，本公司已收到全部转让款项。

(2) 2010 年度，本公司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 169,028,205 股，募集资金 1,999,603,673.24 元，并以该等资金向上海实业控股有限公司购买医药资产。

(3) 2010 年度公司受上海医药（集团）有限公司委托，管理上药集团旗下新先锋药业、新亚药业等医药资产，并依法行使对应的股东权利以保证避免标的资产在梳理整合期间与公司造成同业竞争。

(4) 2010 年度，公司向最终实际控制人上海实业（集团）有限公司下属子公司借款 1200 万美元（折合人民币 7,964.70 万元），借款年利率 1.5%，2011 年 1 月该借款本金已予以归还。

7、关联方应收应付款项（金额单位：万元）

项目	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利					
	上海罗氏制药有限公司	98.20		8,875.00	
	上海信谊百路达药业有限公司	86.29		64.97	
	上海和黄药业有限公司			2,606.20	
	上海雷允上北区药业股份有限公司	221.20			
	上海得一医药有限公司	16.79		16.79	
	上海青平药业有限公司			171.22	
	上海保华实业公司	15.00		15.00	
	桓仁满族自治县格瑞恩包装有限公司	1.99		1.09	
	上海德尔格医疗器械有限公司	251.84		126.33	
	应收股利小计	691.31		11,876.60	
应收账款					
	上海五洲药业股份有限公司	7.48	0.37		
	上海医药（集团）有限公司	3.84	0.19	12.93	0.65
	上海新亚闵行药业有限公司			11.66	0.58
	上海新先锋华康医药有限公司	218.47	10.92	335.01	16.75
	上海新亚药业有限公司			14.41	0.72

	上海新先锋药业有限公司			27.18	1.36
	中美上海施贵宝制药有限公司	155.20	7.76	31.23	1.56
	上海和黄药业有限公司	677.30		418.85	20.94
	上海信谊百路达药业有限公司	29.44	1.47		
	上海雷允上北区药业股份有限公司	691.06	34.55	334.02	16.70
	上海贝斯欧药业有限公司	47.70	47.70	47.70	47.70
	上海得一制药有限公司	651.30	32.57	750.60	37.53
	吉林亚泰华氏医药有限公司	82.34	4.12	78.44	3.92
	上海绿苑药房有限公司	148.85	7.44	294.36	14.72
	上海罗达医药有限公司	1,502.59	75.13	1,292.67	64.63
	重庆医药上海药品销售有限公司	304.46	15.22	251.29	12.56
	杭州胡庆余堂国药号有限公司	9.98	0.50	71.36	3.57
	江西南华医药有限公司	4,146.76	207.34	1,272.95	63.65
	上海健尔药房有限公司	18.00	0.90	44.03	2.20
	上海华源长富药业(集团)有限公司			230.83	11.54
	上海康健进出口有限公司			595.82	29.79
	上海健新医药商店			215.49	10.77
	上海华翔药业有限公司			666.45	33.32
	应收账款小计	8,694.77	446.18	6,997.28	395.16
其他应收款					
	上海新亚闵行药业有限公司	105.00	5.25		
	上海信谊百路达药业有限公司	2.23	0.11		
	上海信谊博莱科药业有限公司	325.24	16.26		
	上海贝斯欧药业有限公司	580.03	580.03	580.03	580.03
	上海青平药业有限公司			117.30	5.87
	上海国际医药贸易有限公司			1,193.17	59.66
	上海康健进出口有限公司			700.00	35.00
	上海三合生物技术有限公司	720.94	36.05	489.21	24.46
	上海中西新生力生物工程有限公司			923.38	46.17
	上海卫达制药机械有限公司			169.46	8.47
	上海和黄药业有限公司			2,600.00	
	上海实业医药集团有限公司			4,750.85	237.54
	其他应收款小计	1,733.44	637.70	11,523.40	997.20
应付股利					
	上海医药(集团)有限公司	9,123.59		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	9,131.51		9,172.92	
应付账款					
	上海医药(集团)有限公司	1,933.89		3,345.58	

	上海新先锋药业有限公司	794.22	25.72
	上海新亚药业有限公司	329.37	0.38
	上海新亚闵行药业有限公司	26.49	
	上海振申医药进出口有限公司	291.14	6.41
	上海新先锋华康医药有限公司	603.35	209.19
	上海五洲药业股份有限公司	10.71	0.74
	中美上海施贵宝制药有限公司	2,548.96	2,974.15
	上海罗氏制药有限公司	7,740.05	7,624.62
	上海和黄药业有限公司	1,418.65	2,240.64
	上海信谊百路达药业有限公司	255.09	6.42
	上海雷允上北区药业股份有限公司	806.07	979.93
	上海贝斯欧药业有限公司	1.28	1.28
	上海得一医药有限公司	54.85	243.06
	上海罗达医药有限公司	175.07	17.29
	上海青平药业有限公司		44.39
	上海通用药业股份有限公司		266.63
	上海赫农农药有限公司	121.94	
	上海保华实业公司	256.40	
	上海复旦张江生物医药股份有限公司	339.70	
	上海卫达制药机械有限公司	0.28	
	桓仁满族自治县格瑞恩包装有限公司	50.85	33.11
	上海雷允上生物科技有限公司		32.25
	上海康健进出口有限公司		92.20
	上海三合生物技术有限公司		2.71
	上海医药(集团)有限公司美国公司		3.80
	上海华翔药业有限公司		239.64
	应付账款小计	17,758.36	18,390.14
其他应付款			
	上海医药(集团)有限公司	406.44	2,873.72
	上海英达方物业有限公司	20.00	
	上海国际医药贸易有限公司		26.61
	杭州胡庆余堂国药号有限公司		532.65
	上海新先锋华康医药有限公司		1.29
	绿源医药贸易有限公司	20.43	20.43
	上海保华实业公司	50.00	
	上海实业贸易有限公司	7,964.70	
	其他应付款小计	8,461.57	3,454.70
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
	上海保华实业公司	206.40	
	吉林亚泰华氏医药有限公司	2.23	

	上海信谊百路达药业有限公司	0.15		
	预收账款小计	208.78		19.84

八、 股份支付

无。

九、 或有事项

(一) 重大未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司无需要披露的重大未决诉讼或仲裁。

(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（金额单位：万元）

担保单位	被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
1、合并报表范围内公司之间提供的担保				
上海市药材有限公司	上海雷允上药业有限公司	2,800.00	2011-11-12	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	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	2011-10-15	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	2011-10-27	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	2,300.00	2011-11-15	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	2011-12-2	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	2011-9-27	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	2011-9-27	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	2011-9-28	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	2011-11-15	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	2011-12-8	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	3,000.00	2011-8-15	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	2011-11-25	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	2011-9-5	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	2011-11-4	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	2011-11-10	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	2011-11-15	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	1,000.00	2011-3-21	无负面影响

担保单位	被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
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
上海市药材有限公司	上海华宇药业有限公司	500.00	2011-10-26	无负面影响
上海华宇药业有限公司	上海华鹰药业有限公司	15.00	2011-12-10	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
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	2011-12-20	无负面影响
常州制药厂有限公司	常州药业股份有限公司	600.00	2011-6-1	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
上海医药分销控股有限公司	上海金石医药药材有限公司	200.00	2011-4-20	无负面影响
上海医药分销控股有限公司	上海市医药股份有限公司安庆公司	400.00	2011-11-18	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
上海医药分销控股有限公司	上海外高桥医药分销中心有限公司	1,000.00	2011-2-8	无负面影响
上海医药分销控股有限公司	上海思富医药有限公司	2,000.00	2011-2-28	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	2,000.00	2011-1-19	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	1,000.00	2011-4-22	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	1,000.00	2011-5-2	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	1,000.00	2011-5-3	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	1,000.00	2011-5-5	无负面影响
上海医药分销控股有限公司	宁波医药股份有限公司	2,000.00	2011-10-20	无负面影响
福建省医药公司	福建众邦药业有限公司	200.00	2011-12-13	无负面影响
上海余天成医药有限公司	上海余天成中药饮片有限公司	500.00	2011-12-19	无负面影响
上海医药集团股份有限公司	上海医药进出口公司	1,200.00	2011-7-19	无负面影响
上海医药分销控股有限公司	上海外高桥医药分销中心有限公司	1,400.00	2011-2-21	无负面影响
上海医药集团股份有限公司	上海实业医药科技(集团)有限公司	23,230.39	2011-6-23	无负面影响
上海医药集团股份有限公司	上海实业医药科技(集团)有限公司	76,992.15	2011-6-30	无负面影响
小 计		166,387.54		
2、为关联方提供的担保:				
上海医药集团股份有限公司	上海罗达医药有限公司	100.00	2011-5-27	无负面影响

担保单位	被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
上海医药分销控股有限公司	重庆医药上海药品销售有限责任公司	155.81	2011-4-20	无负面影响
上海医药分销控股有限公司	江西南华医药有限公司	2,000.00	2011-2-16	无负面影响
上海医药集团股份有限公司	深圳市康达尔（集团）股份有限公司	7,302.55	2006-6-16	注
小 计		9,558.36		
合计		175,945.90		

注：原上海中西药业股份有限公司（现被本公司吸收合并）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”）借款提供担保，借款期限 2005 年 6 月至 2006 年 6 月。2011 年 1 月 26 日，经深圳仲裁委员会以【2011】深仲调字第 7 号调解书达成如下内容：截止 2010 年 12 月 23 日，康达尔所拖欠兴业银行的债务为本金 50,689,188.19 元、利息 21,746,618.60 元及相关费用 589,686.00 元共计 73,025,492.79 元；康达尔应在 2011 年 3 月 31 日前还清上述债务本息及相关费用，兴业银行对康达尔出质的深圳市布吉供水有限公司 70% 股权依法可行使质权并从处置出质股权所得价款中优先受偿上述债务本息及相关费用。若康达尔未按调解书确定的内容履行还款义务，兴业银行有权向人民法院申请强制执行。在强制执行中，兴业银行应当先予处置康达尔的全部资产，若康达尔的全部财产依法强制执行完毕仍不能归还上述债务本息及相关费用全部款项时，兴业银行方可强制执行本公司及第三被申请人罗爱华的财产。若发生由本公司承担有关担保责任的，本公司有权向第三被申请人罗爱华全额追偿由此引起的本公司的全部损失，追偿金额包括（但不限于）本公司为承担担保责任而向兴业银行支付的全部款项以及为实现追偿所发生的一切费用等。

（三）其他或有负债

本公司无需要披露的其他或有负债。

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
宁波医药股份有限公司	交通银行股份有限公司宁波分行	1,200.00	2011-8-15	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	1,500.00	2010-12-31	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	中国工商银行宁海支行	1,130.00	2011-12-15	宁海医药自有房地产
上海金石医药药材有限公司	上海农村商业银行	170.00	2011-4-14	上海亿实业有限公司金山区石化隆安路 392 号房产和金山区石化 901 街坊 23 丘
上海金石医药药材有限公司	工商银行上海市石化支行	1,000.00	2011-4-15	应收账款
上海农药厂有限公司	中国农业银行上海市五角场翔殷支行	495.00	2003-09-01	自有房产
上海农药厂有限公司	中国农业银行上海市外高桥支行	291.00	2003-09-01	自有房产
上海闵行区药材医药有限公司	上海银行	200.00	2011-12-16	闵行区建设路 23 号
上海闵行区药材医药有限公司	深圳发展银行	290.00	2011-04-27	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	70.00	2011-05-16	闵行区兰坪路 302 弄 14 号 4 楼
上海金山医药药材有限公司	中国农业银行	600.00	2011-09-12	金山区朱泾镇临仓街 90 号, 蒙山路 1008、1012 号
上海恒德大药房有限公司	上海农村商业银行	500.00	2011-07-22	上海市金山区朱泾镇临仓街 230 号、塘园路 407+409 号 1-2 层房产、西林路 168、170、172、174 号一层、田园路 68、70 号二层、卫零路 751-755 号(单号)一层和卫零路 751-755 号(单号)二层
上海华仁医药有限公司	上海深圳发展银行虹口支行	400.00	2011-04-30	平利路 123 号
上海华仁医药有限公司	招商银行华灵支行	400.00	2011-08-16	绥德路 2 弄 7 号甲 2、3、4 层

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池州华氏公司	徽商银行	200.00	2010-11-24	安徽省池州市翠微路156号
杭州华氏医药有限公司	杭州银行春晖支行	300.00	2011-9-28	潮王路123号1层2层房屋
上海市医药分销控股有限公司黄山华氏公司	中国银行黄山分行	450.00	2011-5-2	513.10万元应收账款
上海市医药分销控股有限公司黄山华氏公司	徽商银行黄山分行	260.00	2011-3-1	372万元应收账款
上海市医药分销控股有限公司安庆公司	交通银行安庆分行	300.00	2011-02-01	房产
上海市医药分销控股有限公司安庆公司	交通银行安庆分行	200.00	2011-03-09	房产
上海市医药分销控股有限公司安庆公司	交通银行安庆分行	200.00	2011-03-11	房产
上海市医药分销控股有限公司安庆公司	交通银行安庆分行	400.00	2011-06-02	房产
上海市医药分销控股有限公司安庆公司	交通银行安庆分行	400.00	2011-06-10	房产
上海市医药分销控股有限公司安庆公司	交通银行安庆分行	270.00	2011-06-28	房产
上海市医药分销控股有限公司安庆公司	徽商银行安庆分行	200.00	2011-04-01	房产
上海市医药分销控股有限公司安庆公司	徽商银行安庆分行	144.00	2011-08-11	房产
上海市医药分销控股有限公司安庆公司	徽商银行安庆分行	170.00	2011-08-25	房产
上海市医药分销控股有限公司安庆公司	徽商银行安庆分行	280.00	2011-08-25	房产
上海市医药分销控股有限公司安庆公司	上海浦发银行	433.00	2011-4-30	433万元应收账款
上海市医药分销控股有限公司安庆华氏大药房	徽商银行安庆分行	230.00	2011-03-16	房产
广州中山医医药有限公司	东莞银行广州分行	4,733.84	2011-3-26	4,733.84万元应收账款
广州中山医医药有限公司	招商银行广州分行中山二路支行	2,000.00	2011-2-23	2,000万元应收账款
中山市中山医医药有限公司	交行中山分行	430.00	2011-9-16	中山市石岐区华光路55号房产
中山市中山医医药有限公司	交行中山分行	200.00	2011-1-5	200万元应收账款
商丘市新先锋药业有限公司	郑州市工商银行南阳路支行	4,800.00	2011-4-14	8182.91万元应收账款及自有房产

贷款单位	贷款银行	贷款金额 (万元)	债务到期日	抵押物
福建省武夷市武夷医药有限公司	兴业银行武夷山支行	330.00	2011-5-13	房产
福建九仁堂医药有限公司	中国工商银行宁德蕉城支行	160.00	2011-1-15	应收账款
福建九仁堂医药有限公司	中国工商银行宁德蕉城支行	140.00	2011-2-8	应收账款
福建九仁堂医药有限公司	中国工商银行宁德蕉城支行	120.00	2011-2-28	应收账款
上海华仁医药有限公司	招商银行上海华灵支行	1,852.84	2016-8-14	上海市灵石路 1168-1188 (双) 号房产和灵石路 1188 号房产
广东天普生化医药股份有限公司	工行广州高新支行	3,700.00	2014-03-12	天河区高唐科技产业园高普路 89 号自编 1-5 栋房产
上海信德中药公司	农商行康桥支行	150.00	2011-06-20	房产抵押
华浦中药厂	中国银行周浦支行	450.00	2011-6-22	房产抵押
上海上联药业有限公司	交通银行青浦支行	600.00	2011-05-21	自有房地产
青岛国风药业股份有限公司	农行市北二支行	1,000.00	2011-01-10	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	400.00	2011-01-24	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	2,100.00	2011-01-24	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	2,000.00	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	2,000.00	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	1,000.00	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	2,100.00	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	1,000.00	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	1,000.00	2011-06-10	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	1,000.00	2011-08-02	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	1,000.00	2011-08-24	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	1,000.00	2011-08-30	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	1,870.00	2011-08-30	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	1,000.00	2011-10-10	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	1,000.00	2011-10-14	青岛开发区松花江路 18 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	300.00	2011-09-15	城中东路 15 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	300.00	2011-09-25	城中南路 502 号房产
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	1,500.00	2005 年 3 月	机器设备和土地使用权抵押
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	151.00	2019 年 11 月	机器设备抵押

贷款单位	贷款银行	贷款金额 (万元)	债务到期日	抵押物
辽宁好护士药业(集团)有限责任公司	中国银行本溪支行	2,000.00	2011-01-29	房产和土地使用权抵押
辽宁好护士药业(集团)有限责任公司	中国银行本溪支行	1,000.00	2011-9-14	房产和土地使用权抵押
赤峰蒙欣药业有限公司	中国银行赤峰分行	1,000.00	2011-07-25	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	1,400.00	2011-02-26	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	1,000.00	2011-01-24	房屋抵押
台州医药有限公司	农业银行台州经济开发区支行	385.00	2011-1-18	票据质押
合 计		60,855.68		

(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	上海医药集团股份有限公司	太仓路 200 号 5-8 层及 11 层 半个层面	2010/2/1-2015/1/31	5,410,300.00
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				16,485,214.72

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、根据本公司第四届董事会第四次会议通过的《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。

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

3、公司第四届董事会第九次、第十次会议分别通过了收购 China Health System Ltd.（以下简称“CHS”）的 2.63%、62.61% 股权的议案，交易对价合计为 23.28 亿元，持有 65.24% 的股权，2010 年 12 月 1 日，公司完成了 2.63% 股份的交割手续。2011 年 1 月 28 日，公司召开第四届董事会第十一次会议，同意公司进一步收购 CHS 剩余 34.76% 的股权，该部分股权总对价为 12.41 亿元。上述交易完成后，公司通过市场化的方式，完成 CHS 100% 股权收购事宜，合计对价 3,568,919,895.30 元。

4、公司第四届董事会第十次会议通过了《关于购买上海医药（集团）有限公司抗生素业务资产暨关联交易的议案》，公司将以现金及部分应收款项向上海医药（集团）有限公司（以下简称“上药集团”）购买其持有的上海新亚药业有限公司（以下简称“新亚药业”）合计 96.9% 股权，以现金购买上药集团持有的上海新先锋华康医药有限公司（以下简称“新华康医药”）100% 的股权，本次收购新亚药业 96.9% 股权以及新华康医药 100% 股权的总价款为人民币 1,487,784,562.50 元。

5、公司全资子公司上海医药分销控股有限公司（以下简称“上药控股”）将与第三方合资组建上药控股众协药业有限公司（以下简称“目标公司”）。目标公司注册资本暂定于 8000 万元，上药控股将出资 1.6 亿元，拥有目标公司 50% 股权。通过与第三方协议约定，在目标公司经营 24 个月内，上药控股对目标公司以受让第三方股权的方式，拥有目标公司的股权比例达到 51% 及以上。

十一、资产负债表日后事项

(一) 重要的资产负债表日后事项说明

1、公司第四届董事会第九次、第十次会议分别通过了收购 China Health System Ltd.（以下简称“CHS”）的 2.63%、62.61% 股权的议案，交易对价合计为 23.28 亿元，持有 65.24% 的股权，2010 年 12 月 1 日，公司完成了 2.63% 股份的交割手续。2011 年 1 月 28 日，公司

召开第四届董事会第十一次会议，同意公司进一步收购 CHS 剩余 34.76% 的股权，该部分股权总对价为 12.41 亿元。上述交易完成后，公司通过市场化的方式，完成 CHS100% 股权收购事宜，合计对价 3,568,919,895.30 元。

2、公司第四届董事会第十次会议通过了《关于购买上海医药（集团）有限公司抗生素业务资产暨关联交易的议案》，公司将以现金及部分应收款项向上海医药（集团）有限公司（以下简称“上药集团”）购买其持有的上海新亚药业有限公司（以下简称“新亚药业”）合计 96.9% 股权，以现金购买上药集团持有的上海新先锋华康医药有限公司（以下简称“新华康医药”）100% 的股权，本次收购新亚药业 96.9% 股权以及新华康医药 100% 股权的总价款为人民币 1,487,784,562.50 元。

3、公司全资子公司上海医药分销控股有限公司（以下简称“上药控股”）将与第三方合资组建上药控股众协药业有限公司（以下简称“目标公司”）。目标公司注册资本暂定于 8000 万元，上药控股将出资 1.6 亿元，拥有目标公司 50% 股权。通过与第三方协议约定，在目标公司经营 24 个月内，上药控股对目标公司以受让第三方股权的方式，拥有目标公司的股权比例达到 51% 及以上。

4、2011 年 2 月 23 日，公司与上海复旦张江生物医药股份有限公司（以下简称“复旦张江”）签订了创新药物研发战略合作协议，为促进公司研发转型，丰富研发产品，提升公司创新药物研发实力和盈利水平，公司决定在未来 6 年内合计出资约 1.8 亿元与复旦张江合作，就四个在研药品项目进行研发。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

公司于 2011 年 3 月 7 日召开第四届董事会第十二次会议，有关利润分配的预案如下：以 2010 年 12 月 31 日股本总数 1,992,643,338 股为基数，向该等股份持有人实施每 10 股派发现金红利 1.40 元（含税），派发现金红利总额为 278,970,067.32 元，该利润分配预案尚待提交 2010 年度股东大会批准。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

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	年初金额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	年末金额
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	406,521.27			3,234,244.82
2.衍生金融资产					
3.可供出售金融资产	158,277,988.93		65,364,500.51		116,368,024.72
金融资产小计	168,723,039.48	406,521.27	65,364,500.51		119,602,269.54
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	168,723,039.48	406,521.27	65,364,500.51		119,602,269.54
金融负债					

(二) 其他需要披露的重要事项

1、公司于 2010 年 9 月 27 日召开 2010 年度第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司发行 H 股股票并在香港上市的议案》，并批准了公司本次发行 H 股并上市的相关决议有效期为该等决议经股东大会审议通过之日起 18 个月。

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

3、经沪浦计投[2003]211 号和沪浦发改投[2008]106 号文件批准，上海市浦东新区金桥镇人民政府对金东原工业小区进行规划调整，实施拔点搬迁。上海金桥集体资产投资经营管理有限公司受上海市浦东新区金桥镇人民政府委托，对上海远东制药机械有限公司及其下属金桥分厂实施协议动拆迁。2008 年 12 月 31 日，上海远东制药机械有限公司、上海远东制药机械总厂金桥分厂与上海金桥集体资产投资经营管理有限公司签署了《拆迁补偿安置协议书》。本次交易，上海远东制药机械有限公司及其下属上海远东制药机械总厂金桥分厂按补偿协议将获得动迁补偿款 8,800 万元，主要用于购置土地建造新的生产基地、机器设备的添置更新，员工的分流安置以及其他相关税费。上述事项刊登在 2009 年 1 月 5 日的《上海证券报》上。目前动迁工作正在进行中。截止本报告期末，已收到动迁补偿款 6,160 万元。

4、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》及《关于转让上海国际医药贸易展览大厦房产的议案》，本公司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、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% 股权以及本公司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整体予以转让。截止本报告期末，上述资产已完成交割手续。

5、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。本公司同意接受此项委托，并依法行使对应的股东权利以保证避免标的资产在梳理整合期间与公司造成同业竞争。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款								
按组合计提坏账准备 的应收账款	17,949,024.30	12.56	89,745.12	0.50	1,431,743,557.24	91.91	7,158,717.79	0.50
组合 1: 单项金额重 大按账龄分析法计提					351,000,061.73	22.53	1,755,000.31	0.50
组合 2: 单项金额非 重大按账龄分析法计 提	17,949,024.30	12.56	89,745.12	0.50	1,080,743,495.51	69.38	5,403,717.48	0.50
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	124,988,354.11	87.44	119,775,646.89	95.83	126,016,772.83	8.09	119,855,686.02	95.11
合计	142,937,378.41	100.00	119,865,392.01		1,557,760,330.07	100.00	127,014,403.81	

截至 2010 年 12 月 31 日止无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

组合 1：单项金额重大按账龄分析法计提的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内				351,000,061.73	100.00	1,755,000.31

组合 2：单项金额非重大按账龄分析法计提的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	17,949,024.30	100.00	89,745.12	1,080,743,495.51	100.00	5,403,717.48

截至 2010 年 12 月 31 日止单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理 由
客户	11,546,794.10	11,546,794.10	100.00	无法收回
客户	10,013,149.47	10,013,149.47	100.00	无法收回
客户	8,634,602.83	8,634,602.83	100.00	无法收回
客户	7,087,302.58	7,087,302.58	100.00	无法收回
客户	5,546,970.95	5,546,970.95	100.00	无法收回
其他	82,159,534.18	76,946,826.96	93.66	
合计	124,988,354.11	119,775,646.89		

- 2、截至 2010 年 12 月 31 日止无转回或收回以前年度已全额计提坏账准备或计提的坏账准备比例较大的应收账款。
- 3、截至 2010 年 12 月 31 日止无实际核销的应收账款。
- 4、截至 2010 年 12 月 31 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欠款。

5、截至 2010 年 12 月 31 日止应收账款中应收关联方款项为 521.27 万元，占应收账款年末余额的 3.65%。

6、应收账款中欠款金额前五名

排名	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	11,546,794.10	3 年以上	8.08
第二名	客户	10,013,149.47	3 年以上	7.01
第三名	客户	8,634,602.83	3 年以上	6.04
第四名	客户	7,087,302.58	3 年以上	4.96
第五名	客户	5,546,970.95	3 年以上	3.88

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	908,611,211.57	88.43	359,399,151.94	39.55	27,600,000.00	3.12	17,462,736.35	63.27
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,322,293.52	0.52	799,173.22	15.02	840,173,919.65	94.85	4,200,869.60	0.50
组合 1：单项金额重大按账龄分析法计提								
组合 2：单项金额非重大按账龄分析法计提	5,322,293.52	0.52	799,173.22	15.02	840,173,919.65	94.85	4,200,869.60	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	113,503,436.14	11.05	72,328,823.22	63.72	17,979,819.59	2.03	17,979,819.59	100.00
合计	1,027,436,941.23	100.00	432,527,148.38		885,753,739.24	100.00	39,643,425.54	

截至 2010 年 12 月 31 日止单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户	223,988,862.13			关联方
客户	130,474,670.20			关联方
客户	120,000,000.00	120,000,000.00	100.00	无法收回
客户	60,423,376.80			关联方
客户	54,656,650.50			关联方
其他	319,067,651.94	239,399,151.94	75.03	无法收回
合计	908,611,211.57	359,399,151.94		

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

组合 2：单项金额非重大按账龄分析法计提的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,322,046.22	43.63	11,610.22	840,173,919.65	100.00	4,200,869.60
1—2 年	351,151.95	6.60	35,115.20			
2—3 年	1,906,999.60	35.83	381,399.92			
3 年以上	742,095.75	13.94	371,047.88			
合计	5,322,293.52	100.00	799,173.22	840,173,919.65	100.00	4,200,869.60

截至 2010 年 12 月 31 日止单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户	11,591,638.46	11,591,638.46	100.00	无法收回
客户	10,500,000.00	10,500,000.00	100.00	无法收回
客户	9,796,283.10	9,796,283.10	100.00	无法收回
客户	9,220,518.00	9,220,518.00	100.00	无法收回
客户	8,976,000.00	2,563,200.00	28.56	收款风险较高
其他	63,418,996.58	28,657,183.66	45.19	
合计	113,503,436.14	72,328,823.22		

2、 截至 2010 年 12 月 31 日止转回或收回以前年度已全额计提坏账准备或计提的坏账准备比例较大的其他应收款

其他应收款内容	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
上海中西新生力生物工程有限公司	9,233,820.27	8,900,190.67

3、 截至 2010 年 12 月 31 日止无实际核销的其他应收款。

4、 截至 2010 年 12 月 31 日止其他应收款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、 截至 2010 年 12 月 31 日止其他应收款中应收关联方款项为 53,841.92 万元，占其他应收款年末余额的 52.40%。

6、 其他应收款金额前五名情况

排名	账面余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	223,988,862.13	1 年以内	21.80
第二名	130,474,670.20	1 年以内	12.70
第三名	120,000,000.00	3 年以上	11.68
第四名	60,403,376.80	1 年以内	5.88
第五名	54,656,650.50	1 年以内	5.32

(三) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投 资单位 持股比 例(%)	在被投 资单位 表决权 比例 (%)	在被投资 单位持股 比例与表 决权比例 不一致的 说明	减值准备	本年计提减值 准备	本年现金红利
联营企业：											
上海味之素氨基酸有限公司	权益法	67,009,791.86		70,590,074.51	70,590,074.51	39.00	39.00				2,675,829.82
中美上海施贵宝制药有限公司	权益法	145,798,213.81		218,721,912.86	218,721,912.86	30.00	30.00				78,074,794.47
上海先导药业有限公司	权益法	3,600,000.00	912,027.70	-503,072.46	408,955.24	24.00	24.00				
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		
上海通用药业股份有限公司	权益法		34,720,213.08	-34,720,213.08							
吉林亚泰华氏医药有限公司	权益法		6,323,733.02	-6,323,733.02		48.00	48.00				
江西南华医药有限公司	权益法		112,058,514.45	-112,058,514.45		50.00	50.00				
上海得一医药有限公司	权益法		5,807,589.26	-5,807,589.26		39.50	39.50				
上海健尔药房有限公司	权益法		1,214,780.26	-1,214,780.26		50.00	50.00				
上海绿苑药房有限公司	权益法		511,929.85	-511,929.85		30.00	30.00				
重庆医药上海药品销售有限公司	权益法		6,025,879.86	-6,025,879.86		49.00	49.00				
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		

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
上海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		
上海复旦张江生物医药股份有限公司	权益法	19,147,723.08	19,147,723.08	8,173,110.80	27,320,833.88	19.66	19.66				
权益法小计			249,536,142.70	135,987,051.80	385,523,194.50				68,481,418.01		80,750,624.29
子公司:											
上海医药分销控股有限公司	成本法	1,591,357,757.83		1,591,357,757.83	1,591,357,757.83	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				
上海医疗器械股份有限公司	成本法	206,670,374.69		206,670,374.69	206,670,374.69	99.21	99.21				7,920,000.00
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				
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	57.36	57.36				9,038,666.60
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				
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				7,856,760.00
上海实业医药科技(集团)有限公司	成本法	771,686,069.05		771,686,069.05	771,686,069.05	100.00	100.00				
Mergen Biotech Ltd.	成本法	10,060,409.96		10,060,409.96	10,060,409.96	70.41	70.41				
上海信谊药厂有限公司	成本法	886,467,860.79		886,467,860.79	886,467,860.79	100.00	100.00				6,470,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
上海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				
上海马陆制药有限公司	成本法	9,043,016.00	20,380,000.00	-20,380,000.00		100.00	100.00				
上海第一生化药业有限公司	成本法	198,618,959.62		198,618,959.62	198,618,959.62	100.00	100.00				
上海三维有限公司	成本法	245,766,132.38		245,766,132.38	245,766,132.38	100.00	100.00				
上海中西三维药业有限公司	成本法	511,828,407.03		511,828,407.03	511,828,407.03	65.13	65.13				19,068,235.30
上海市药材有限公司	成本法	687,563,778.11		687,563,778.11	687,563,778.11	100.00	100.00				
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				5,270,000.00
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				1,070,000.00
上海医药物资供销有限公司	成本法	59,282,638.76		59,282,638.76	59,282,638.76	100.00	100.00				
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				
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				
上海医药第十五制药厂有限公司	成本法	2,417,400.00	2,417,400.00		2,417,400.00	15.70	>50				
上海华氏大药房有限公司	成本法		159,465,991.79	-159,465,991.79		90.00	90.00				
宁波医药股份有限公司	成本法		96,236,226.84	-96,236,226.84		63.52	63.52				
上海铃谦沪中医药有限公司	成本法		42,230,000.00	-42,230,000.00		50.00	>50.00				11,539,243.76
上海外高桥医药分销中心有限公司	成本法		13,000,000.00	-13,000,000.00		65.00	65.00				7,565,809.00
上海思富医药有限公司	成本法		6,520,312.70	-6,520,312.70		60.00	60.00				5,976,000.00
上海沪郊医药有限公司	成本法		45,000,000.00	-45,000,000.00		90.00	90.00				

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
上海金龟华超医药有限公司	成本法		27,000,000.00	-27,000,000.00		90.00	90.00				
上海农药厂有限公司	成本法		191,348,762.35	-191,348,762.35							
安徽华氏医药有限公司	成本法		2,150,000.00	-2,150,000.00							
福建华氏康源医药有限公司	成本法		19,196,100.00	-19,196,100.00		60.00	60.00				
杭州华氏医药有限公司	成本法		10,833,800.00	-10,833,800.00		81.00	81.00				
宁波四明大药房有限公司	成本法		21,990,000.00	-21,990,000.00		64.29	64.29				
上海华仁医药有限公司	成本法		10,476,535.79	-10,476,535.79		60.00	60.00				
上海华氏医药储运有限公司	成本法		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		5,000,000.00	-5,000,000.00		100.00	100.00				
上海华氏资产经营有限公司	成本法		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		912,000.00	-912,000.00		40.00	40.00				
上海华翔药业有限公司	成本法		2,155,931.10	-2,155,931.10		27.00	27.00				
上海华因医药有限公司	成本法		9,000,000.00	-9,000,000.00		90.00	90.00				
上海健新医药商店	成本法		2,799,941.12	-2,799,941.12		50.00	>50.00				
上海金山医药药材有限公司	成本法		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		4,080,000.00	-4,080,000.00		51.00	51.00				
上海闵行药材医药有限公司	成本法		8,600,000.00	-8,600,000.00		70.00	70.00				
上海瑞金药房	成本法		1,000,000.00	-1,000,000.00		100.00	100.00				
上海上医新特药商店	成本法		600,000.00	-600,000.00		50.77	50.77				
上海世医药房有限公司	成本法		500,000.00	-500,000.00		100.00	100.00				

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
上海市一大药房有限公司	成本法		550,000.00	-550,000.00		50.00	50.00				
上海市医药股份有限公司安庆公司	成本法		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		467,500.00	-467,500.00		55.00	55.00				420,000.00
上海医药诚之培训中心	成本法		200,000.00	-200,000.00		100.00	100.00				
上海医药嘉定药业有限公司	成本法		5,100,000.00	-5,100,000.00		51.00	51.00				449,992.72
上海医药商务网络有限公司	成本法		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		6,000,000.00	-6,000,000.00		85.71	85.71				
上海云湖医药药材股份有限公司	成本法		632,978.00	-632,978.00		4.55	4.55				
上海制药(苏丹)有限公司	成本法		14,043,016.00	-14,043,016.00		55.00	55.00				
香港思富有限公司	成本法		10,000.00	-10,000.00		100.00	100.00				
其他被投资单位:											
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		
上海宝鼎投资股份有限公司	成本法	62,500.00		62,500.00	62,500.00	<5	<5				
申银万国证券股份有限公司	成本法	1,250,000.00	20,000,000.00	-18,750,000.00	1,250,000.00	<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		280,000.00	-280,000.00		<1	<1				

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
上海医药血液技术产业发展有限公司	成本法		600,000.00	-600,000.00		2.40	2.40				
上海新时代药业股份有限公司	成本法		3,000,000.00	-3,000,000.00		20.00	20.00				
上海药房股份有限公司	成本法		2,920,000.00	-2,920,000.00		8.00	8.00				
上海申威医药有限公司	成本法		1,200,000.00	-1,200,000.00		30.00	30.00				350,000.00
上海鲲鹏投资发展有限公司	成本法		8,263,436.00	-8,263,436.00		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		5.00	5.00				
上海麦卡森医药有限公司	成本法		1,750,000.00	-1,750,000.00		35.00	35.00				
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		
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		
天津中包万华实业有限公司	成本法	150,000.00		150,000.00	150,000.00	<5.00	<5.00				
成本法小计			1,128,529,683.44	5,425,457,283.13	6,553,986,966.57				13,643,000.00		86,678,861.34
合计			1,378,065,826.14	5,561,444,334.93	6,939,510,161.07				82,124,418.01		167,429,485.63

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本年金额	上年金额
主营业务收入	6,688,799,583.59	11,123,400,524.80
其他业务收入	8,029,552.37	
营业成本	6,212,841,923.08	10,364,300,680.42

2、 主营业务（分行业）

项 目	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	51,377,677.48	51,749,689.62		
商业	6,637,421,906.11	6,153,483,152.79	11,112,649,542.73	10,353,549,698.35
其他			10,750,982.07	10,750,982.07
合 计	6,688,799,583.59	6,205,232,842.41	11,123,400,524.80	10,364,300,680.42

3、 主营业务（分地区）

地 区	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	6,688,799,583.59	6,205,232,842.41	11,123,400,524.80	10,364,300,680.42

4、 公司前五名客户的营业收入情况

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	3.17
第二名	191,442,511.25	2.86
第三名	181,347,212.56	2.71
第四名	169,995,713.14	2.54
第五名	169,200,449.54	2.53
合 计	924,363,774.68	13.81

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	153,757,759.12	33,720,349.00
权益法核算的长期股权投资收益	85,770,998.70	14,127,361.55
处置长期股权投资产生的投资收益	-10,387,145.50	-5,783,716.03
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	369,617.44	32,611.01
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	14,810,124.46	
其他		
合 计	244,321,354.22	42,096,605.53

2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额
广东天普生化医药股份有限公司	7,856,760.00	
常州药业股份有限公司	9,038,666.60	
上海医疗器械股份有限公司	7,920,000.00	
上海中华药业有限公司	5,270,000.00	
上海信谊天一药业有限公司	6,206,181.78	
上海医药进出口有限公司	1,070,000.00	
上海信谊药厂有限公司	6,470,000.00	
上海中西三维药业有限公司	19,068,235.30	
上海金山医药药材有限公司	490,753.96	
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	
上海市医药股份有限公司池州华氏公司	420,000.00	
上海铃谦沪中医药有限公司	11,539,243.76	5,340,774.38
上海医药嘉定药业有限公司	449,992.72	403,463.06

被投资单位	本年金额	上年金额
上海外高桥医药分销中心有限公司	7,565,809.00	6,901,122.89
上海思富医药有限公司	5,976,000.00	3,240,000.00
中西医药有限公司	62,533,318.58	
上海禾丰制药有限公司		6,000,000.00
上海瑞金药房		2,648,327.26
上海金石医药药材有限公司		227,531.15
上海上医新特药商店		383,442.10
宁波医药股份有限公司		2,959,890.00
上海申银万国证券股份有限公司		3,238,853.80
上海药房股份有限公司		392,000.00
上海云湖医药药材股份有限公司		112,500.00
上海雷允上北区药业有限公司		250,000.00
上海鲲鹏投资发展有限公司		1,272,444.36
其他	-1,660,602.58	
合计	153,757,759.12	33,720,349.00

3、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额
中美上海施贵宝制药有限公司	72,923,699.05	
上海味之素氨基酸有限公司	3,580,282.65	
江西南华医药有限公司	5,788,894.30	5,405,905.66
上海得一医药有限公司	365,264.09	1,225,196.99
重庆医药上海药品销售有限公司	1,932,015.73	1,053,441.22
吉林亚泰华氏医药有限公司	222,705.71	
上海健尔药房有限公司	139,283.82	287,434.36
上海先导药业有限公司	-486,454.82	-748,562.05
上海绿苑药房有限公司	19,455.72	194,947.04
上海通用药业股份有限公司	616,507.85	3,774,429.56
上海复旦张江生物医药股份有限公司	669,344.60	
上海健新医药商店有限公司		1,768,235.45
吉林亚泰华氏医药有限公司		375,043.10
上海华翔药业有限公司		530,156.78
上海市医药股份有限公司安庆公司		261,133.44
合计	85,770,998.70	14,127,361.55

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	284,907,730.57	136,835,157.55
加：资产减值准备	-7,177,802.07	100,351,229.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,825,052.69	28,134,797.59
无形资产摊销	1,108,944.62	8,183,500.84
长期待摊费用摊销	257,821.05	692,300.02
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）	-10,632,238.27	305,600.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	46,994,363.06	90,080,594.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-244,321,354.22	-42,096,605.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,784,445.96	-27,036,780.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-398,513.83	264,759.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,046,302,591.77	-250,388,893.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-741,260,826.29	-199,755,980.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	726,246,247.39	607,388,806.61
其 他		-368,384.10
经营活动产生的现金流量净额	1,130,636,462.43	452,590,103.40
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	245,270,866.66	369,369,143.40
减：现金的期初余额	369,369,143.40	294,404,711.07
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-124,098,276.74	74,964,432.33

十四、补充资料

(一) 当年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	37,255,613.66	
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）	90,915,969.02	
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	-911,648.81	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-5,420,577.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	178,434,354.21	
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	19,424,843.78	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	37,668,495.70	
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	33,382,693.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-59,306,936.70	
少数股东权益影响额（税后）	-59,956,274.47	
合 计	271,486,533.36	

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	年末余额(或本年 金额)	年初余额(或上年 金额)	变动比率 (%)	变动原因
交易性金融资产	3,234,244.82	10,445,050.55	-69.04	报告期内出售交易性金融资产
应收账款	6,794,354,374.64	4,849,218,853.89	40.11	报告期内收购子公司致合并范围增加, 导致并入应收账款增加
预付款项	1,583,719,764.06	272,383,760.82	481.43	报告期内预付收购长期股权投资款增加
应收股利	6,913,103.42	118,801,911.00	-94.18	报告期内收回股利
存货	5,040,728,668.56	3,700,719,636.23	36.21	报告期内收购子公司致合并范围增加, 导致并入存货增加
长期应收款	50,000,000.00	92,515,300.00	-45.95	报告期内收回长期应收款
投资性房地产	261,055,942.93	600,033,462.70	-56.49	报告期内出售投资性房地产
商誉	422,781,218.07	99,954,097.82	322.98	报告期内收购非同一控制子公司, 导致商誉增加
长期待摊费用	76,857,716.59	43,545,780.97	76.50	报告期内固定资产装修费用增加
短期借款	4,790,646,771.07	3,284,219,572.90	45.87	报告期内收购子公司导致并入银行借款增加
应付票据	1,875,014,016.38	934,430,407.99	100.66	报告期内收购子公司以及本公司票据结算业务增加
应付账款	6,792,647,295.78	4,795,314,198.54	41.65	报告期内收购子公司致合并范围增加, 导致并入应付账款增加
其他应付款	1,391,022,076.59	997,023,432.59	39.52	报告期内收购子公司导致并入其他应付款增加
一年内到期的非流动负债	27,730,000.00	47,730,000.00	-41.90	报告期内偿还一年内到期的非流动负债
递延所得税负债	43,519,749.66	33,406,853.12	30.27	报告期内无形资产增加致计提递延所得税负债增加

报表项目	年末余额(或本金额)	年初余额(或上年金额)	变动比率(%)	变动原因
实收资本(或股本)	1,992,643,338.00	569,172,884.00	250.09	报告期内完成重大资产重组增加股本
资本公积	3,432,762,458.91	4,953,849,027.65	-30.71	报告期内同一控制企业合并转入股本
未分配利润	3,117,022,691.64	2,185,045,669.38	42.65	报告期内公司盈利增加
资产减值损失	30,842,597.60	265,347,244.88	-88.38	报告期内坏账损失减少及上年同期计提投资减值
公允价值变动收益	406,521.27	1,270,598.93	-68.01	报告期内出售交易性金融资产所致
投资收益	431,926,078.82	961,014,472.07	-55.06	上年同期处置子公司收益增加
营业外收入	217,758,919.42	140,122,968.24	55.41	报告期内处置非流动资产及收到的政府补助增加
营业外支出	121,789,624.67	82,161,549.07	48.23	报告期内处置非流动资产损失增加
投资活动产生的现金流量净额	-2,742,973,070.79	287,030,644.26		报告期内支付收购子公司投资款增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	2,325,445,337.88	-607,101,240.44		报告期内发行股份增加所致

十五、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2011 年 3 月 7 日批准报出。

上海医药集团股份有限公司

二〇一一年三月七日

上海医药集团股份有限公司

盈利预测实现情况专项审核报告

2010 年度

关于上海医药集团股份有限公司 盈利预测实现情况的专项审核报告

信会师报字（2011）第 10612 号

上海医药集团股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的上海医药集团股份有限公司（以下简称贵公司）按《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 53 号）的有关规定编制的《关于 2010 年度盈利预测实现情况的说明》（以下简称“盈利预测情况说明”）。我们的审核依据是《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号-历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》。

一、管理层的责任

按照《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 53 号）的有关规定，编制盈利预测情况说明，并保证其真实性、完整性和准确性，提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据，是贵公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对盈利预测情况说明发表审核意见。我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了审核工作。中国注册会计师执业准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工作以对盈利预测情况说明是否不存在重大错报获取合理保证。

审核工作涉及实施审核程序，以获取有关盈利预测情况说明相关金额确认和披露的审核证据。选择的审核程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的盈利预测情况说明重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与盈利预测情况说明编制相关的内部控制，以设计恰当的审核程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审核工作还包括评价管理层选用与盈利预测情况说明相关的会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价盈利预测情况说明的总体列报。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

三、审核意见

我们认为，贵公司《关于 2010 年度盈利预测实现情况的说明》已按照《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令 第 53 号）的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2010 年度盈利预测数与利润实现数的差异情况。

四、报告用途

本审核报告仅供贵公司 2010 年度年报披露之目的使用，因使用不当造成的后果，与执行本审核业务的会计师事务所及注册会计师无关。

附件：上海医药集团股份有限公司《关于 2010 年度盈利实现情况的说明》

立信会计师事务所有限公司 中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一一年三月七日

上海医药集团股份有限公司 关于 2010 年度盈利预测实现情况的说明

根据《上市公司重大资产重组管理办法》(中国证券监督管理委员会令第 53 号)和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号(年度报告的内容和格式)》(2007 年修订)的有关规定,现将本公司 2010 年度盈利预测实现情况说明如下:

一、 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”。

立信会计师事务所有限公司对本公司 2010 年度财务报表进行了审计并出具了信会师报字(2011)第 10610 号审计报告。

二、 2010 年度盈利预测及实现情况

(一) 根据《上市公司重大资产重组管理办法》有关规定，本公司 2009 年度基于备考盈利预测报告披露的各项假设编制了上海医药备考合并盈利预测报表、上海医药拟向上药集团购买资产之备考合并盈利预测报表以及上海医药拟向上实控股购买资产之备考合并盈利预测报表。立信会计师事务所有限公司亦分别出具了信会师报字(2009)第 11800 号、信会师报字(2009)第 11799 号以及信会师报字(2009)第 11798 号的《盈利预测审核报告》。

(二) 盈利预测完成情况

1、2010 年度本公司盈利预测（归属于母公司所有者的净利润）完成情况如下：

金额单位：万元

项 目	归属于母公司 所有者的净利 润	其中：	
		向上药集团购买资产	向上实控股购买资产
盈利预测数	103,025.55	46,307.61	14,545.48
实际完成数	136,825.29	60,572.02	16,903.03
完成率（%）	132.81	130.80	116.21

2、2010 年度本公司扣除非经常性损益后盈利预测（归属于母公司所有者的净利润）完成情况如下：

金额单位：万元

项 目	归属于母公司 所有者的净利 润	其中：	
		向上药集团购买资产	向上实控股购买资产
盈利预测数	103,025.55	46,307.61	14,545.48
实际完成数	121,880.80	55,683.74	14,605.18
完成率（%）	118.30	120.25	100.41

注：实际完成数中所扣除的非经常损益按 2009 年度盈利预测时的口径计算，不考虑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，实际扣除非经常性损益金额为 14,944.49 万元。

三、 收益法评估的被投资企业 2010 年度净利润完成情况

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》及本次重大资产重组过程中签订的相关协议，2009 年度重组交易购买资产中有部分长期股权投资选择以收益现值法评估结果作为定价依据，这些长期股权投资涉及的被投资企业包括向上药集团购买资产中的上海第一生化药业有限公司、上海中华药业有限公司、中美上海施贵宝制药有限公司及上海味之素氨基酸有限公司，向上实控股购买资产中的正大青春宝药业有限公司、杭州胡庆余堂药业有限公司、厦门中药厂有限公司、辽宁好护士药业（集团）有限责任公司及杭州胡庆余堂国药号有限公司。上海东洲资产评估有限公司在采用收益现值法对该等长期股权投资进行评估时，对上述被投资企业 2009 年 7 至 12 月、2010 年度及后续年度的净利润进行了预测。经立信会计师事务所有限公司审计，上述被投资企业 2010 年度净利润（归属于母公司所有者的净利润）合计数完成情况如下：

金额单位：万元

项 目	合计归属于母公司 所有者的净利润	其中：	
		向上药集团购买资产	向上实控股购买资产
预测数	63,034.00	34,009.00	29,025.00
实际完成数	82,964.36	48,865.69	34,098.67
完成率（%）	131.62	143.68	117.48

四、 结论

截至 2010 年 12 月 31 日止，本公司 2010 年度已完成了相关盈利预测的盈利目标。

截至 2010 年 12 月 31 日止，本次重组采用收益现值法评估的被投资企业已完成 2010 年度的净利润预测目标。

上海医药集团股份有限公司

二〇一一年三月七日

关于 2010 年度财务报表会计政策变更的说明

上海医药集团股份有限公司董事会：

我们审计了上海医药集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）2010 年度财务报表并出具了信会师报字（2011）第 10610 号《审计报告》，根据“上海证券交易所关于做好上市公司 2010 年年度报告工作的通知”的要求，就贵公司 2010 年度财务报表会计政策变更情况出具本说明。贵公司会计政策变更的具体情况如下：

1、根据 2010 年发布的《企业会计准则解释第 4 号》的规定，在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益，并对其进行追溯调整。

2、根据 2009 年 2 月 27 日财政部发布的《财政部关于不丧失控制权情况下处置部分对子公司投资会计处理的复函》（财会便（2009）14 号）的规定，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益，同时发行 A 股及 H 股的企业，在境内外财务报告中对该交易事项原则上应当采用相同的会计政策。根据财会[2010]25 号《关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好 2010 年年报工作的通知》中规定，同一交易或事项在 A 股和 H 股的财务报告中，应当采用相同的会计政策和会计估计，不得在 A 股和 H 股财务报告中采用不同的会计处理。鉴于公司 2010 年拟发行 H 股，根据规定，公司对 2008 年度在不丧失控制权的情况下处置全资子公司上海铃谦沪中医药有限公司部分股权的账务处理进行了会计政策变更的追溯调整。

上述两项追溯调整对贵公司 2009 年 1 月 1 日及 2010 年 1 月 1 日合并所有者权益项目的影响如下：

对 2009 年 1 月 1 日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	累计影响金额		追溯调整后金额
		会计政策变更 1	会计政策变更 2	
资本公积	578,180,273.02		78,576,205.00	656,756,478.02
未分配利润	304,064,512.74	835,591.71	-78,576,205.00	226,323,899.45
少数股东权益	400,707,828.50	-835,591.71		399,872,236.79

对 2010 年 1 月 1 日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	累计影响金额		追溯调整后金额
		会计政策变更 1	会计政策变更 2	
资本公积	578,281,820.68		78,576,205.00	656,858,025.68
未分配利润	437,255,581.64	2,467,908.63	-78,576,205.00	361,147,285.27
少数股东权益	488,879,479.09	-2,467,908.63		486,411,570.46

立信会计师事务所有限公司

二〇一一年三月七日