



# 上海医药集团股份有限公司

(A 股股票代码: 601607)

(H 股股票代码: 02607)

## 2011 年半年度报告

## 目录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	4
三、股本变动及股东情况.....	6
四、董事、监事和高级管理人员.....	11
五、董事会报告.....	11
六、重要事项.....	16
七、财务报告（分别按中国企业会计准则、香港财务报告准则编制，未经审计，见附件）.....	25
八、备查文件目录.....	25

**一、重要提示**

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

(二)本集团全体董事出席董事会会议。

(三)本集团半年度财务报告未经审计。

(四)

董事长姓名	吕明方
总裁姓名	徐国雄
财务总监姓名	沈波

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

(五)是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六)是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

(七)释义

本报告中，除非文义另有所指，相关财务数据均为根据中国企业会计准则等规定编制，下列词语具有下述含义：

“A 股”	指	在上海证券交易所上市、并以人民币买卖的本公司内资股，每股面值人民币 1.00 元
“企业管治常规守则”	指	香港上市规则附录十四《企业管治常规守则》
“本集团”、“本公司”或“上海医药”	指	上海医药集团股份有限公司
“H 股”	指	上海医药的普通股本中每股面值人民币 1.00 元的境外上市外资股，在香港联交所上市并以港元买卖
“港元”	指	香港法定货币港元
“香港”	指	香港特别行政区
“香港上市规则”	指	(经不时修订、补充或以其它方式更改的)香港联合交易所有限公司证券上市规则
“香港联交所”	指	香港联合交易所有限公司
“标准守则”	指	香港上市规则附录十《上市公司董事进行证券交易的标准守则》
“全国社保基金”	指	中华人民共和国全国社会保障基金理事会，是中央政府为支持未来社会保障开支而设立的策略储备基金
“超额配售权”	指	高盛(亚洲)有限责任公司于 2011 年 6 月 11 日代表国际买家部分行使本公司 H 股招股说明书所述的 H 股超额配售权，超额配售 32,053,200 股 H 股，同时承担减持义务的国有股股东持有的 3,205,320 股 A 股按一比一的比例转为 H 股并转让予全国社会保障基金理事会
“中国”	指	中华人民共和国，除另有所指外，在本报告内“中国”一词不包括香港、澳门及台湾
“报告期”	指	2011 年 1 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日的 6 个月
“人民币”	指	中国法定货币人民币

“证券及期货条例”	指	经修订的香港法例第 571 章证券及期货条例
“股份”	指	上海医药每股面值人民币 1.00 元的股份,包括 A 股和 H 股
“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
“上海国盛”	指	上海国盛(集团)有限公司
“上海盛睿”	指	上海盛睿投资有限公司
“主要股东”	指	香港上市规则所定义者

## 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

	公司联席秘书
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
香港主要营业地点	香港中环皇后大道中 15 号置地广场告罗士打大厦 8 楼
公司国际互联网网址	www.pharm-sh.com.cn
电子信箱	pharm@pharm-sh.com.cn
A 股证券登记处	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司 中国上海浦东新区陆家嘴东路 166 号中国保险大厦 36 楼
H 股证券登记处	香港中央证券登记有限公司 香港湾仔皇后大道东 183 号合和中心 17 楼 1712-1716 室
合规顾问	高盛(亚洲)有限责任公司

### (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称(A股)	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载 A 股公告的指定网站	http://www.sse.com.cn
登载 H 股公告的指定网站	http://www.hkexnews.hk
公司半年度报告备置地点	本公司董事会办公室

### (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	/
H 股	香港联合交易所有限公司	SH PHARMA	02607	/

## (六) 公司其他基本情况

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
公司聘请的境内会计师事务所名称		普华永道中天会计师事务所有限公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址		上海市湖滨路 202 号普华永道中心 11 楼
公司聘请的境外会计师事务所名称		罗兵咸永道会计师事务所
公司聘请的境外会计师事务所办公地址		香港中环太子大厦 22 楼

## (七) 主要财务数据和指标

## 特别说明：

(1) 本报告期内，本集团下属广东天普生化医药股份有限公司因会计处理变化，不再纳入合并报表范围，从本报告期初将其按权益法核算，根据会计准则的规定，由此产生一次性投资收益 33,373.93 万元人民币。

(2) 本集团于 2011 年 4 月初完成 100% 股权收购程序后的中信医药的业务情况从第二季度起纳入合并报表范围。

## 1、按中国企业会计准则编制的主要会计数据和财务指标

单位：千元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	45,327,264	28,169,020	60.91
所有者权益(或股东权益)	22,727,156	9,134,559	148.80
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	8.4522	4.5841	84.38
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业利润	1,796,470	1,144,849	56.92
利润总额	1,831,975	1,194,579	53.36
归属于上市公司股东的净利润	1,303,197	786,517	65.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	812,860	566,314	43.54
基本每股收益(元)	0.6072	0.3947	53.84
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.3787	0.3491	8.48
稀释每股收益(元)	0.6072	0.3947	53.84
加权平均净资产收益率 (%)	10.42	9.16	增加 1.26 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	870,302	1,004,688	-13.38
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.3237	0.5042	-35.80

## 2、非经常性损益项目及涉及金额

单位：千元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	51,443
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）	23,903
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	119,255
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,558
其他符合非经常性损益定义的损益项目	479,195
所得税影响额	-168,059
少数股东权益影响额（税后）	-13,842
合计	490,337

## 3、按香港财务报告准则编制的主要会计数据和财务指标

单位：千元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	45,327,261	28,240,944	60.50
归属于母公司股东权益	22,727,156	9,134,559	148.80
归属于母公司股东的每股净资产（元/股）	8.4522	4.5841	84.38
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
除所得税前利润	1,831,975	1,194,579	53.36
归属于母公司股东的净利润	1,303,197	786,517	65.69
基本及摊薄每股收益（元）	0.6072	0.3947	53.84
净资产收益率(%)	10.42	9.16	增加1.26个百分点

## 4、境内外会计准则差异说明

同时按照香港财务报告准则与按照中国企业会计准则披露的财务报告中净利润和净资产无差异。

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	1,165,714,839	58.50				-69,626,720	-69,626,720	1,096,088,119	40.763
1、国家持股									
2、国有法	1,165,633,239	58.496				-69,626,720	-69,626,720	1,096,006,519	40.760

人持股									
3、其他内 资持股	81,600	0.004						81,600	0.003
其中：境 内非国有 法人持股	81,600	0.004						81,600	0.003
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	826,928,499	41.50	696,267,200		69,626,720	765,893,920	1,592,822,419	59.237	
1、人民币 普通股	826,928,499	41.50					826,928,499	30.753	
2、境内上 市的外资 股									
3、境外上 市的外资 股			696,267,200		69,626,720	765,893,920	765,893,920	28.483	
4、其他									
三、股份总 数	1,992,643,338	100	696,267,200		0	696,267,200	2,688,910,538	100	

注：本集团于 2011 年 5 月 20 日发行 664,214,000 股 H 股并于 2011 年 6 月 11 日部分行使 H 股超额配售权（共配售 32,053,200 股 H 股，于 6 月 17 日上市），以上合计发行 696,267,200 股 H 股；其间，承担减持义务的国有股股东共计将持有的 69,626,720 股 A 股按一比一的比例转为 H 股并转让予全国社会保障基金理事会。截止报告期末，本集团 H 股总股本为 765,893,920 股。

## (二) 股东和实际控制人情况

### 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数（家）	116,350 名（其中 A 股股东 112,387 名，H 股股东 3,963 名）						
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	股份 种类
HKSCC NOMINEES LIMITED	外资股	28.41	764,030,220	764,030,220	0	未知	H 股
上海医药 (集团)有限 公司	国有法人 股	27.89	749,923,539	-45,288,958	693,006,251	无	A 股
上海上实 (集团)有限 公司	国有法人 股	6.45	173,405,773	4,377,568	173,405,773	无	A 股

上海盛睿投资有限公司	国有法人股	6.04	162,399,040	-9,807,510	162,399,040	无	A股
申能(集团)有限公司	国有法人股	3.02	81,199,520	-4,903,755	81,199,520	无	A股
摩根士丹利投资管理公司—摩根士丹利中国A股基金	其他	0.67	18,081,404	5,229,435	0	未知	A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	其他	0.67	18,000,000	0	0	未知	A股
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002沪	其他	0.57	15,394,090	-359,316	0	未知	A股
中国光大银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫资源优选混合型证券投资基金	其他	0.33	9,002,967	0	0	未知	A股
中国工商银行—博时精选股票证券投资基金	其他	0.32	8,599,694	0	0	未知	A股
前十名无限售条件股东持股情况							
无限售条件股东名称				持有无限售条件股份的数量		股份种类	
HKSCC NOMINEES LIMITED				764,030,220		H股	
上海医药(集团)有限公司				56,917,288		A股	
摩根士丹利投资管理公司—摩根士丹利中国A股基金				18,081,404		A股	
中国建设银行—交银施罗德稳健配置混合型证券投资				18,000,000		A股	
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—				15,394,090		A股	
上海上实(集团)有限公司				14,004,065		A股	
中国光大银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫资源				9,002,967		A股	
中国工商银行—博时精选股票证券投资基金				8,599,694		A股	
华润深国投信托有限公司—重阳3期证券投资集合				8,264,428		A股	
全国社保基金—零四组合				7,500,000		A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;摩根士丹利投资管理公司—摩根士丹利中国A股基金和中国光大银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫资源优选混合型之间因同属摩根士丹利而存在关联关系。本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。						



注：(1) 本集团于 2011 年 5 月 20 日发行 664,214,000 股 H 股并于 6 月 11 日部分行使 H 股超额配售权（共配售 32,053,200 股 H 股，于 6 月 17 日上市），承担减持义务的国有股东进行了股份减持；

(2) 上海上实(集团)有限公司从 2011 年 3 月 31 日始对本公司 A 股进行了数次增持，并且上海上实(集团)有限公司及其一致行动人计划在未来 12 个月内（自首次增持之日起算）以自身名义继续通过上海证券交易所交易系统增持公司股份，累计增持比例不超过公司已发行总股份的 2%（详见本公司公告临 2011-009、026 号）。截止本报告期末上海上实(集团)有限公司共增持本公司 14,004,065 股 A 股。

(3) HKSCC NOMINEES LIMITED 即香港中央结算（代理人）有限公司，其所持股份为代客户持有。因香港联交所有关规则并不要求客户申报所持有股份是否有质押及冻结情况，因此香港中央结算（代理人）有限公司无法统计或提供质押或冻结的股份数量。

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

## 2、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	限售条件
1	上海医药(集团)有限公司	693,006,251	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，至 2013 年 2 月 10 日前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	上海上实（集团）有限公司	173,405,773	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，至 2013 年 2 月 10 日前不转让其拥有权益的上海医药股份。
3	上海盛睿投资有限公司	162,399,040	承诺自重大资产重组完成之日起锁定 12 个月。
4	申能（集团）有限公司	81,199,520	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	尚未支付股权分置改革中上药集团垫付对价。

注：上海盛睿投资有限公司、申能（集团）有限公司持有的有限售条件股份原可上市交易日为 2011 年 2 月 23 日，现暂未上市交易，具体上市交易日以本集团提示性公告为准。

## 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。

### (三) 权益披露

#### 1、董事及监事于股份的权益及淡仓

截至 2011 年 6 月 30 日，本集团执行董事兼董事长吕明方先生持有本公司 37,674 股 A 股，本集团非执行董事陆申先生持有本公司 6,440 股 A 股。

除本报告所披露者外，本集团董事及主要行政人员于本公司或其相联法团（定义见证券及期货条例第 XV 部分）未拥有记录于本公司按证券及期货条例第 352 条存置的登记册内的权益或淡仓，或根据标准守则须以其他方式指挥本公司及香港联交所的权益或淡仓。

## 2、主要股东及其他人士于股份及相关股份拥有的权益及淡仓

截至 2011 年 6 月 30 日，以下股东在本公司股份或相关股份中拥有本公司根据证券及期货条例第 XV 部第 2 及第 3 部分须予披露的权益或淡仓，或直接或间接拥有本公司股东大会上 5% 或以上的投票权：

股东名称	股份类别	股份数目	本报告期末所持 H 股/内资股分别占全部已发行 H 股/内资股的百分比(%)	本报告期末占本集团全部股本的百分比(%)
上实集团	内资股	923,329,312	48.01	34.34
上海上实	内资股	923,329,312	48.01	34.34
上药集团	内资股	749,923,539	39.00	27.89
上海国盛	内资股	162,399,040	8.45	6.04
上海盛睿	内资股	162,399,040	8.45	6.04
Credit Suisse (Hong Kong) Limited	H 股	99,632,100 (L) 99,632,100 (S)	13.01 (L) 13.01 (S)	3.71 (L) 3.71 (S)
Credit Suisse AG	H 股	99,632,100 (L) 99,632,100 (S)	13.01 (L) 13.01 (S)	3.71 (L) 3.71 (S)
Temasek Holdings (Private) Limited	H 股	104,373,900 (L)	13.63	3.88
全国社会保障基金理事会	H 股	66,633,400 (L)	8.70	2.48
T. Rowe Price Associates, Inc. and its affiliates	H 股	55,765,800 (L)	7.28	2.07
JPMorgan Chase & Co.	H 股	54,261,600 (L) 0 (S) 53,761,600 (P)	7.08 (L) 0.00 (S) 7.02 (P)	2.02 (L) 0.00 (S) 2.00 (P)
Morgan Stanley	H 股	44,662,500	5.83	1.66

(L) 代表好仓，(S) 代表淡仓，(P) 代表可供借出的股份

注一：

(1) 上实集团为上海市国资委的全资附属公司。根据上海市国资委于 1998 年颁布的《关于授权上海实业（集团）有限公司统一经营上海海外公司及其海外各大集团公司和上海上实（集团）有限公司国有资产的决定》（沪国资委授【1998】6 号文），上实集团获授权成为上海上实的实际控制人，因此被视为通过上海上实在本公司中持有股份。本报告期末，上实集团在本公司共持有 933,329,312 股股份（包括 A 股和 H 股），其中，10,000,000 股 H 股为上实集团通过其全资附属公司持有，923,329,312 股 A 股为上实集团通过上海上实间接持有。

(2) 上海上实为上海市国资委的全资附属公司。上海上实持有上药集团 60% 的股权，因此被视为通过上药集团在本公司中持有股份。本报告期末，上海上实在本公司持有的 923,329,312 股 A 股中 173,405,773 股为上海上实直接持有，749,923,539 股由上海上实通过上药集团间接持有。

(3) 上海国盛为上海市国资委的全资附属公司。上海盛睿为上海国盛的全资附属公司，因此上海国盛集团被视为通过上海盛睿在本公司中持有股份。

注二：

(1) 以上所披露数据乃是基于香港联交所网站 (www.hkex.com.hk) 所提供的信息作出。

(2) 上述表格内所列 H 股股东中，Credit Suisse (Hong Kong) Limited、Credit Suisse AG、全国社会保障基金理事会的最新股份数截止时间为 5 月 20 日；其余 H 股股东的最新股份数截止时间为 6 月 17 日或以后。

(3) 除上述披露外，于 2010 年 6 月 30 日，本公司并不知悉任何其他人士（本公司董事或总裁除外）于本公司股份或相关股份中拥有根据《证券及期货条例》第 336 条规定须记录于登记册内之权益或淡仓。

(四) 购买、赎回或出售本公司上市证券

报告期内，本集团及本集团的附属子公司未购买、出售或赎回本公司任何上市股份。

报告期内，本集团主要股东之一上海上实(集团)有限公司共增持本公司 14,004,065 股 A 股。

#### 四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，董事、监事和高级管理人员无持股变动情况发生。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况发生。

#### 五、董事会报告

以下董事会报告应与本半年度报告所列之本公司财务报表及其附注同时阅读。以下涉及的部分财务数据如无特别说明均摘自本公司按中国企业会计准则编制的财务报表。

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、报告期内经营情况

上海医药是一家总部位于上海、覆盖研发、制造、分销、零售全产业链的全国性大型医药产业集团。2011 年是本集团 A+H 元年、全国战略年以及新三年行动计划的启动年，对本集团的发展具有举足轻重的战略意义。

2011 年上半年，宏观经济和医药市场环境错综复杂：国家发改委第 27 轮降价、各地基本药物招标及其带来的新一轮降价、医疗单位医保“双控”的全面施行、通货膨胀等引起的中药材及化学制药原料价格上涨等因素对本集团的产品结构和经营模式提出了前所未有的巨大挑战。本集团基于对中国医药行业进入十年黄金机遇期的基本判断，把这种挑战看作是赢得未来巨大发展机遇所必经之重要考验。报告期内，本集团抓住“三条主线”（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），坚持专业专注、集中集聚，紧紧依靠全体员工，主动应对各种市场变化，积极调整产业结构，切实转变经济增长方式，不仅圆满实现了 H 股的成功上市，而且保持了经营业绩的持续增长，并通过转型发展积极推进“两个转变”（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），各项工作取得了重要的进步。

报告期内，本集团实现营业收入 252.1 亿元（未含抗生素业务，币种为人民币，下同），同比增长 36.1%，主要为医药产品销售增长所致；实现营业利润 18.0 亿元、利润总额 18.3 亿元、归属于上市公司股东净利润 13.0 亿元，比上年同期分别增长 56.9%、53.4%、65.7%；扣除两项费用后的营业利润率为 4.4%，较上年同期扣除广天普后同口径的营业利润率 4.9% 下降 0.5 个百分点；实现每股收益 0.6072 元，实现扣除非经常性损益每股收益 0.3787 元。报告期内，本集团进一步加强经营性现金流管理，实现经营活动产生的现金流量净额 8.7 亿元。截止至 2011 年 6 月 30 日，本集团所有者权益为 253.6 亿元，扣除少数股东权益后所有者权益为 227.3 亿元，资产总额为 453.3 亿元。

报告期内，本集团获得了多项荣誉，在行业内的地位显著提升。本集团在 2011 年化学制药行业品牌峰会发布的榜单中荣列“2011 中国医药行业企业集团综合实力十强”第二位；在国家食品药品监督管理局南方医药经济研究所主办的《医药经济报》公布的 2010 年度中国医药上市公司综合竞争力榜单中荣获“2010 年沪深主板医药上市企业综合竞争力（流通业）”榜首；入选中国医药企业管理协会主

办的“第三届中国最具竞争力医药上市公司 20 强”；在由《证券时报》主持、历时近两个月的 2010 年度中国上市公司价值评选中获评为“中国主板上市公司价值百强”；在《财富》（中文版）公布的 2011 年中国 500 强中首次进入百强名单，位列第 99 位（本集团上一年度排名为第 136 位）；上海医药作为新增样本股进入了上证公司治理指数。

■**制药业务**：本集团生产和制造门类广泛的医药产品组合，包括化学和生物药品、现代中药和其他保健品。报告期内，本集团医药工业销售收入（未含抗生素业务，下同）42.1 亿元，较上年同期扣除广天普同口径比较增长 11.0%；毛利率 45.3%，较上年同期扣除广天普同口径比较下降 3.3 个百分点；扣除两项费用后的营业利润率为 12.8%，较上年同期扣除广天普同口径比较下降 1.2 个百分点。其中化学和生物药品实现销售收入 188,270 万元，同比增长 8.0%，现代中药实现销售收入 166,791 万元，同比增长 9.0%，其他药品及医疗器械实现销售收入 66,205 万元，同比增长 25.5%。报告期内，本集团未含税销售收入 500 万（含）至 2500 万的产品 121 个（含抗生素品种，下同）；销售收入 2500 万（含）至 5000 万的产品 24 个；销售收入 5000 万（含）以上的产品共有 16 个，其中，参麦注射液、头孢曲松钠、青春宝片、培菲康、瑞舒伐他汀等 7 个产品的销售收入分别达到 1 亿元以上。

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，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，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。

■**医药分销及供应链解决方案**：本集团向医药制造商及配药商（包括医院、分销商及零售药店等）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。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。报告期内，医药分销及供应链解决方案业务实现销售收入 211.7 亿元，同比增长 46.2%，毛利率 6.6%，同比下降 0.8 个百分点；扣除两项费用后的营业利润率 2.4%，比上年同期增长 0.3 个百分点。报告期内，本集团已全资收购之中信医药实业有限公司正式更名为“上药科园信海医药有限公司”（“上药科园”）。本集团推进“百日整合计划”，持续推进现有资源对接。上药科园上半年实现营业收入 396,633 万元，同比增长 47.2%，归属于母公司净利润 8,915 万元，同比增长 30.3%；扣除两项费用后的营业利润率 3.6%，比上年同期下降 0.7 个百分点。报告期内，上药科园结合本集团现有北方区域分销业务情况，启动北方投资平台建设，并将进一步深化以北京为中心的华北地区分销网络的拓展。此外，本集团在报告期内积极开展高值药品直送业务（DTP），通过开发拓展 DTP 药房进而拓展零售分销市场，以差异化战略定位取得战略优势；本集团还与中国邮政集团公司开展普通药品全国配送合作（目前已涉及上海及上海以外 16 个省市），并将进一步开展特殊药品配送业务的合作；本集团与普洛斯公司在医药物流仓储方面的合作也在顺利推进中。

■**药品零售**：本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 10.6 亿元，同比增长 23.1%；毛利率 24.0%，同比增长 3.5 个百分点；扣除两项费用后的营业利润率 3.6%，比上年同期增长 2.2 个百分点。报告期内，本集团积极面对医药零售市场形势，以“调整、优化、整合、提升”为主线，专业专注，集中集聚，发挥主力门店核心作用，实施零售药妆转型、探索电子商务新领域等措施，稳妥推进企业经营的各项工

■**研发与科技创新**：2011 年上半年，本集团研发投入合计 13,455 万元，约占本集团工业销售收入的 3.2%，新增药品临床批文 2 个，药品生产批文 1 个，在研项目 217 项。报告期内，本集团承担的“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”）顺利开展，并获得政府专项资助；本集团承担的八个国家“重大新药创制”科技重大专项“十一五”计划第一、二批项目已完成技术验收；本集团“丹参酮 II A 磺酸钠注射液及其产业化研究”荣获 2010 年度上海市科技进步奖三等奖。2011 年 2 月，本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，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。目前正按计划推进，其中多替泊芬和硫酸长春新碱脂质体（LVCR）项目已启动 I 期临床。重组高亲和力 TNF 受体项目已完成临床前研究，准备申报临床。

■**内部整合**：报告期内，本集团对内部企业股权及业务架构深入推进内部小重组，进一步优化管控模式，提高营运效率。报告期内，本集团两项费用率为 10.0%，较上年同期扣除广天普同口径比较降低 2.4 个百分点。为理顺产权关系、收缩管理链条，减少管理成本，提升决策效率，本集团将压缩管理层级作为 2011 年一项重点工作推进，截止报告期末，已处置各类非主营业务和需整合的公司 11 家。报告期内，本集团继续推进建设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)。本集团也深入推进资金管理平台建设以降低对外贷款、节约财务成本。2011 年上半年,本集团与交通银行签订了银企战略全面合作协议,通过合作,交通银行将给予本集团等值人民币 100 亿元的意向性授信额度,并根据本集团的业务需求提供包括蕴通供应链融资业务授信在内的全方位金融服务。本集团在产业布局调整、信息化建设等方面也全面启动了相关工作,以共享本集团资源、强化内部协同、加强风险管理。

■外部并购及对外合作:报告期内,本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。报告期内,本集团进一步收购 China Health System Ltd. (“CHS”, 其实质性资产为北京地区排名前三的中信医药) 股权,从而通过市场化的方式,完成 CHS 九家外资股东 100% 的股权收购,基本实现上海医药在华东、华南、华北三大重点区域的全国性医药分销网络格局。此外,本集团也通过收购浙江台州医药有限公司、上海余天成医药有限公司继续加强分销业务在华东地区的专业领先地位。本集团抗生素业务收购事项(收购上药集团所持有的上海新亚及上海华康的股权)正在进行中,2011 年 6 月已获得《财政部关于中国长城资产管理公司转让所持上海新先锋药业有限公司债转股股权有关问题的批复》,正在进行工商变更相关手续。

报告期内,本集团积极加强对外合作:与医药分销业务板块的 69 家跨国医药企业供应商在高端药品、高质耗材及疫苗三大业务领域深化战略合作,预计 2011 年本集团向以上供应商采购的协议总量将突破 200 亿元;与辉瑞公司(Pfizer)签订了谅解备忘录,双方将就辉瑞公司生产的一种创新药品在中国市场的注册、商业化和分销进行合作且未来将进一步扩大合作领域;与中国邮政集团公司下属中邮物流有限责任公司签订全面战略合作框架协议书,在基本药物配送、特殊药品(麻醉药品、精神类药品等)配送、高值药品直送业务(DTP)、现代医药物流中心建设和物流供应链金融支持等领域开展全面合作。

## 2、公司面临的主要问题、风险以及下半年的业务发展规划和风险应对措施

2011 年下半年,本集团机遇与挑战并存。

机遇:生物医药被列为国家战略性新兴产业,医药企业将获得更多发展政策支持;人民群众对生命健康的不断重视,医药需求量也将持续增加;国家推动医药行业集中度提升,为大型药企扩张提供政策支持;H 股的成功发行为本集团发展提供重要资金保证等。

挑战:全球货币战、资源战、贸易战悄然兴起;国内信贷资金趋紧,融资难度加大;受环保压力加大、新版 GMP 实施、原材料涨价、运输费用及工资性成本攀升等影响,制造成本将大幅提高;现行招标政策下,以基药、普药为主的公司将失去更多的基层医院市场等。

存在的问题:本集团体制机制转型亟待深化,产业链的整合价值提升有待进一步强化,适应全国战略的产业并购需进一步加快,科研新品的产业化步伐有待进一步加强,提升产业能级的项目建设需进一步加快,内部全面管控体系建设有待进一步深化。

2011 年下半年,本集团拟开展以下重点工作以应对各种可能的挑战:(1)用好 H 股募集资金:募集资金用途详见本集团 H 股招股说明书;(2)提高应变能力:通过调整产品结构、转变营销模式来应对国家药品降价、基药招标等带来的政策影响;(3)严控两项费用:通过优化组织结构、严格预算执行等措施来降低营销费用、管理费用;(4)加快并购整合:按照全国战略要求加快商业及工业并购,推进上药生物医药产业园区等基地项目的建设、优化产业布局;(5)强化风险管理:强化对本集团控股和参股企业的管控,完成本集团本部及各直管企业的内控制度体系建设,切实落实企业安全生产主体责任,为本集团持续稳定发展营造安全可控的局面。

## (二)公司主营业务及其经营状况

### 1、主营业务分行业、产品情况

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
制造	4,212,660,882.36	2,263,916,332.87	46.26	3.00	14.02	减少 5.19 个百分点
分销	21,173,079,801.78	19,741,940,751.49	6.76	46.18	47.34	减少 0.74 个百分点

零售	1,061,809,480.50	801,819,372.23	24.49	23.10	17.54	增加 3.57 个百分点
----	------------------	----------------	-------	-------	-------	--------------

注：上述数据均为合并抵销前数据。

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 337.94 万元。

## 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	24,602,331,948.82	35.51
国外	498,822,494.32	87.75

## 3、主要控股参股公司经营情况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	公司持股比例(%)	注册资本	资产规模	归属于母公司的所有者权益	营业收入	营业利润	归属于母公司的净利润
上海医药分销控股有限公司	药品销售	100	181,687	1,444,706.35	219,749.88	1,646,499.83	45,193.14	29,614.88
上药科园信海医药有限公司	药品销售	100	50,000	443,670.38	107,380.41	396,633.11	12,221.80	8,914.96
上海信谊药厂有限公司	化学、生物制药	100	66,604	195,501.12	89,950.23	122,015.82	7,101.63	6,111.28
上海第一生化药业有限公司	化学、生物制药	100	22,500	78,520.15	57,059.85	34,731.56	10,756.88	9,456.26
上海中西三维药业有限公司	化学、生物制药	100	54,580	157,860.19	97,053.77	59,484.04	14,567.10	12,553.07
常州药业股份有限公司	化学、生物制药	60.59	7,879	187,168.85	87,328.65	178,229.19	11,131.68	7,449.18
上海市药材有限公司	中药	100	46,369	275,041.31	78,330.83	177,690.88	5,363.62	3,990.56
青岛国风药业股份有限公司	中药	63.93	9,300	77,104.42	46,584.62	31,201.03	6,157.75	5,535.75
正大青春宝药业有限公司	中药	55	12,850	112,732.55	79,371.90	49,951.64	8,698.24	7,620.82
上海华氏大药房有限公司	医药零售	100	9,957	82,683.95	25,171.80	91,638.00	297.01	182.45
广东天普生化医药股份有限公司	化学、生物制药	40.80	10,000	73,366.82	57,267.60	36,358.23	9,449.27	8,119.08
中美上海施贵宝制药有限公司	化学制药	30.00	USD1,844	116,044.31	52,883.10	121,319.53	15,404.57	11,359.30
上海罗氏制药有限公司(注)	化学制药	30.00	USD6,236	348,627.48	159,545.52	262,240.98	38,729.05	30,868.42

注：1、上药科园信海医药有限公司（即原中信医药）自第二季度纳入本集团合并报表范围，其收入、利润等相关数据系上半年发生额。

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%。

#### 4、报告期主要财务数据同比发生重大变化的说明

单位：元 币种：人民币

资产负债表项目	期末余额	年初余额	变动比率 (%)	主要变动原因
货币资金	16,040,795,064.80	6,338,337,214.73	153.08	报告期内发行 H 股募集资金增加
应收账款	10,628,194,370.55	6,794,354,374.64	56.43	报告期内收购子公司，并入应收账款增加
预付款项	407,447,884.24	1,583,719,764.06	-74.27	报告期内转出上年度预付长期股权投资款
应收利息	24,796,969.08	2,492,820.28	894.74	报告期内存款增加，致计提的应收利息增加
应收股利	22,359,410.91	6,913,103.42	223.44	报告期内联合营企业宣告发放股利
可供出售金融资产	15,191,971.40	116,368,024.72	-86.94	报告期内出售可供出售金融资产
长期股权投资	2,315,140,224.12	1,484,244,204.21	55.98	报告期内原子公司变更为联营企业按权益法核算
无形资产	1,201,596,663.19	875,924,470.84	37.18	报告期内收购子公司无形资产公允价值上升
商誉	2,618,617,456.44	422,781,218.07	519.38	报告期内收购子公司商誉增加
应付账款	9,274,174,799.55	6,792,647,295.78	36.53	报告期内收购子公司，并入应付账款增加
应付利息	14,662,009.56	9,656,987.33	51.83	报告期内贷款利息尚未结算
应付股利	455,789,883.59	130,943,042.00	248.08	报告期内公司宣告发放股利
其他应付款	1,847,591,137.88	1,391,022,076.59	32.82	报告期内与发行 H 股有关的其他应付款增加
长期借款	40,022,025.99	66,097,628.34	-39.45	报告期内因合并范围发生变化所致
专项应付款	104,243,440.58	74,577,163.43	39.78	报告期内收到政府专项补贴增加
预计负债	67,699,362.71	31,681,497.09	113.69	报告期内重分类调整所致
递延所得税负债	263,734,542.90	43,519,749.66	506.01	报告期内公允价值高于帐面成本金额，计提递延所得税负债增加
其他非流动负债	44,456,911.91	69,029,957.36	-35.60	报告期内因合并范围发生变化所致
股本	2,688,910,538.00	1,992,643,338.00	34.94	报告期内发行 H 股致股本增加
资本公积	15,307,754,340.12	3,432,762,458.91	345.93	报告期内发行 H 股，股本溢价增加
未分配利润	4,141,210,168.10	3,117,022,691.64	32.86	报告期内利润增加
<b>利润表项目</b>	<b>本期金额</b>	<b>上年同期金额</b>		
营业收入	25,210,189,941.91	18,523,112,585.93	36.10	报告期内业务增长及收购子公司，致销售收入增加
营业成本	21,492,808,340.63	15,067,653,941.42	42.64	报告期内业务增长及收购子公司，致营业成本增加
营业税金及附加	84,814,694.98	53,022,393.16	59.96	报告期内销售收入增加，致营业税金及附加增加
财务费用	178,833,715.10	112,128,009.46	59.49	报告期内借款利息及汇兑损失增加
投资收益	859,142,654.16	262,501,416.49	227.29	报告期内原子公司变更为联营企业及出售可供出售金融资产，致投资收益增加

营业外收入	51,626,251.84	75,742,603.99	-31.84	报告期内处置固定资产利得减少
营业外支出	16,120,087.17	26,012,480.84	-38.03	报告期内处置非流动资产损失减少
所得税费用	338,017,541.25	184,722,014.85	82.99	报告期内利润增加
<b>现金流量表项目</b>	<b>本期金额</b>	<b>上年同期金额</b>		
投资活动产生的现金流量净额	-2,543,769,706.77	-1,655,628,499.25		报告期内收购子公司支付对价
筹资活动产生的现金流量净额	11,446,211,718.86	1,493,858,281.02	666.22	报告期内发行 H 股募集资金增加

## (三) 公司投资情况

## 1、H 股募集资金使用情况

单位:亿元 币种:港币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2011	H 股发行	160.14	42.10	42.10	118.04	银行存款
合计	/	160.14	42.10	42.10	118.04	/

报告期内,本集团进行全球发售 H 股股票并在香港上市,共计发行 H 股 696,267,200 股,发行价格为 23 港元/股,共募集 16,014,145,600 港元,最终扣除发行费用后的募集资金数量以验资报告为准。

(详见六、重要事项/(十四)其他重大事项的说明)。根据本集团 H 股招股说明书及已披露的临 2010-035 号公告,H 股股票募集资金拟用于境内外医药工业收购兼并、医药商业网络建设及并购、研发投入、企业信息系统建设、流动资金补充和财务结构优化。目前募集资金已实际使用的资金主要为:1、归还收购 CHS100%股权的借款 5.37 亿美元及利息,折合港币约 42.10 亿港币;2、经 2011 年 7 月 12 日召开的四届十七次董事会审议通过,同意向旗下公司增资 20 亿人民币用于分销业务及信息技术建设,目前正在履行相关手续。

## 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	H 股募集资金拟投入金额	H 股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
收购 China Health System Ltd.	否	356,891.99	356,891.99	是	已完成		3,922.98		无	无
合计	/			/	/		/	/	/	/

## 3、非募集资金项目情况

无重大非募集资金投资项目。

## 六、重要事项

## (一) 公司治理的情况



本集团严格按照《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，本公司修订完善了《公司章程及三会议事规则》、《总裁办公会议事规则》，制定了《担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《董事会战略委员会实施细则》、《关于加强公司内审工作的管理办法》等规章制度，同时本公司还颁布了一系列内部规章制度，在制度体系建设上保证了本公司合规经营、规范决策。

报告期内，本集团共召开 1 次股东大会、6 次董事会、2 次监事会，董事会下设的战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、执行委员会分别召开 1 次、4 次、2 次、8 次会议。

根据《上市公司治理准则》的要求，本集团法人治理结构主要内容如下：

(1) 关于股东与股东大会：本集团确保全体股东，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，本集团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：本集团控股股东行为规范，没有超越股东权限直接或间接干预本集团的决策及生产经营活动，没有损害本集团及其他股东的利益。控股股东与本集团在人员、资产、财务方面分开，在机构、业务方面独立，本集团董事会、监事会及其它内部机构均独立运作。

(3) 关于董事与董事会：本集团严格按照公司章程规定程序选举董事，本集团董事会人数及人员构成均符合法律、法规的要求，本集团董事勤勉尽责履行董事职责，维护公司和全体股东的利益。本集团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，进一步建立健全本集团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：本集团严格按照公司章程规定程序选举监事，本集团监事会人数及人员构成均符合法律、法规的要求，本集团监事积极认真履行监事职责，对本集团财务情况及本集团董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护本集团和全体股东的利益。

(5) 关于绩效评价及激励约束机制：本集团建立董事、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，持续提升本集团业绩，保证本集团战略目标的实现。

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

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

本集团自上市以来，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。

关于遵守企业管治常规守则（香港上市规则附录十四）的情况：

本集团为一家 A+H 上市公司，须同时兼顾两地法律法规要求。本集团作为 A 股上市公司并无任何违反中国有关法律法规的行为。

本集团 H 股于 2011 年 5 月 20 日在香港联交所上市，在此前后本集团有大量涉及 H 股全球发售、上市的事项急需处理，且鉴于中国相关法律法规的规定，本集团须于 2011 年 6 月 30 日前举行 2010 年度股东周年大会，致使未能按照企业管治常规守则第 E.1.3 条的规定，在股东周年大会前至少 20 个营业日发送通知，而是于 2011 年 6 月 9 日向本公司股东发出了股东周年大会以及当日紧接股东周年大会结束后举行的 H 股类别股东会议的通知。

本集团未来将会根据情形促使遵守企业管治常规守则中的守则条文所规定的通知期限。

除以上披露外，报告期内，本公司全面遵守了企业管治常规守则所载的原则和守则条文。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况（其中涉及的币种为人民币）

经 2011 年 6 月 30 日召开的本集团 2010 年度股东大会审议通过，本集团 2010 年度利润分配方案为：以本集团 2010 年 12 月 31 日股本总数 1,992,643,338 股为基数，向全体 A 股股东实施每 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。2010 年度报告期不进行资本公积金转增股本。利润分配方案的具体实施日期待定。

(三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

半年度本集团无利润分配预案、公积金转增股本预案。

(四)报告期内现金分红政策的执行情况

报告期内，本集团认真执行现金分红政策。

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

(五)重大诉讼仲裁事项

报告期内，本集团无重大诉讼、仲裁事项。

(六)破产重整相关事项

报告期内，本集团无破产重整相关事项。

(七)公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

单位：元 币种：人民币

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本（元）	持有数量（股）	期末账面价值（元）	占期末证券投资比例（%）	报告期损益（元）
1	股票	600329	中新药业	91,473.00	182,946.00	2,211,817.36	79.26	-450,046.94
2	股票	601328	交通银行	90,825.00	104,449.00	578,647.46	20.74	6,266.94
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	-156,369.75
合计				182,298.00	/	2,790,464.82	100	-600,149.75

2、持有其他上市公司股权情况

单位：元 币种：人民币

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		5,410,000.00	360,000.00	-922,500.00	可供出售金融资产	购买
600329	中新药业	0.00		1,105,896.00	0.00	-225,021.12	可供出售金融资产	抵债
000931	中关村	165,564.00		218,988.00	0.00	23,460.00	可供出售金融资产	购买
601328	交通银行	595,999.40		2,888,185.00	1,168,348.00	-403,816.88	可供出售金融资产	购买
600675	中华企业	390,000.00		4,054,792.40	59,629.30	-53,666.37	可供出售金融	购买

							资产	
000048	ST 康达尔	134,547.42		1,514,110.00	118,373,570.07	-61,045,737.29	可供出售金融资产	吸收合并转入
HK8231	复旦张江	58,610,523.09	29.60	46,386,287.61	5,252,173.56	0.00	长期投资	购买
合计		61,176,633.91	/	61,578,259.01	125,213,720.93	-62,627,281.66	/	/

3、持有非上市金融企业股权情况

单位：元 币种：人民币

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		1,250,000.00	915,200.00		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		50,000,000.00			长期应收款	委托理财款转股
合计	51,250,000.00		/	51,250,000.00	915,200.00		/	/

4、买卖其他上市公司股份的情况

单位：元 币种：人民币

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)
卖出	ST 康达尔	18,725,362	18,573,951	151,411		118,373,570.07
卖出	交通银行	866,202	240,420	625,782		1,168,348.00

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额-156,369.75 元。

(八) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位：万元 币种：人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末上市公司的净利润	自本年初至本期末上市公司贡献净利润 (适用于)	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	所涉及的债权债务是否已全	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例 (%)	关联关系

						同一控制下的企业合并)			部过户	部转移		
Biomedical Sciences Investment Fund Pte Ltd. 等	China Health System Ltd. 97.37% 股权	2011年4月1日	347,493.08	3,819.8		否	市场价格	是	是	2.93		

(九)重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
上海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		1,836.57	0.09			
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		1,827.54	0.09			
上海新先锋华康医药有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	药品	市场价格		1,047.77	0.05			
上海医药(集团)有限公司	母公司	购买商品	药品	市场价格		412.63	0.02			
上海振申医药进出口有限公司	母公司的控股子公司	采购商品	药品	市场价格		5.42	0.00			
上海新先锋华康医药有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	药品	市场价格		337.94	0.01			

2、资产收购、出售发生的关联交易

报告期内,本集团无资产收购、出售的重大关联交易。

3、其他重大关联交易

报告期内,本集团无其他重大关联交易。

4、关联债权债务往来

报告期内,本集团无重大关联债权债务往来。

(十)重大合同及其履行情况

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

## (1) 托管情况

报告期内，本集团无达到公司本期利润总额 10% 以上托管事项。

## (2) 承包情况

报告期内，本集团无承包事项。

## (3) 租赁情况

报告期内，本集团无达到公司本期利润总额 10% 以上租赁事项。

## 2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
上海医药集团股份有限公司	本部	上海罗达医药有限公司	100.00		2010-5-27	2011-5-27	连带责任保证	是	否	无	否	否	联营公司
上海医药集团股份有限公司	本部	深圳市康达尔（集团）股份有限公司	7,253.00		2005-6-16	2006-6-16	一般保证	否	是	7,253.00	否	否	
上海医药分销控股有限公司	全资子公司	上海罗达医药有限公司	100.00		2011-5-30	2012-4-8	连带责任保证	否	否	无	否	否	联营公司
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		2010-12-6	2011-4-20	连带责任保证	是	否	无	否	否	联营公司
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	93.53		2011-3-7	2012-3-7	连带责任保证	否	否	无	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		2010-8-10	2011-2-16	连带责任保证	是	否	无	否	否	合营公司
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		2011-2-16	2011-10-13	连带责任保证	否	否	无	否	否	合营公司
上药科园信海医药有限公司	全资子公司	北京信海丰园生物医药科技发展有限公司	1000		2010-9-20	2011-9-20	连带责任保证	否	否	无	否	否	合营公司
上药科园信海医药有限公司	全资子公司	北京信海丰园生物医药科技发展有限公司	2000		2011-6-23	2011-12-22	连带责任保证	否	否	无	否	否	合营公司
合计			14,702.34										
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							4,193.53						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							12,446.53						
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							美金 3.86 亿美元						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							0						
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）							12,446.53						
担保总额占公司净资产的比例（%）							0.55						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）							12,446.53						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）							12,446.53						

## 3、委托理财情况

报告期内，本集团无委托理财事项。

## 4、其他重大合同

报告期内，本集团无其他重大合同。

## (十一) 承诺事项履行情况

## 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	根据《公司股权分置改革方案》，公司唯一持股 5%以上股东上海医药（集团）有限公司承诺： ①自改革方案实施之日起，上药集团所持原非流通股股份在二十四个月内不上市交易或者转让； ②在前项规定期满后，上药集团通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。	履行承诺中
重大资产重组中所作承诺	根据《上海市医药股份有限公司换股吸收合并、发行股份购买资产暨关联交易报告书》： 1、上海医药（集团）有限公司承诺： 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。 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。 2、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。	履行承诺中

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：是

## ①注入资产、资产整合承诺方名称和承诺内容

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

②是否已启动：是。经 2010 年 12 月 30 日上海医药 2010 年第三次临时股东大会审议通过，上海医药以现金收购上药集团持有的上海新亚药业有限公司合计 96.9%股权；以现金收购上药集团持有的上海新先锋华康医药有限公司 100%股权，该事项正在进行中，2011 年 6 月已收到《财政部关于中国长城资产管理公司转让所持上海新先锋药业有限公司债转股股权有关问题的批复》。报告期内，本集团受上药集团委托，管理上药集团旗下上海新先锋药业有限公司、上海新亚药业有限公司等医药资产，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。

## (十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，本集团改聘了会计师事务所。经本集团 2010 年度股东大会审议通过，本集团聘请普华永道中天会计师事务所有限公司为本集团 2011 年度境内审计机构，聘请罗兵咸永道会计师事务所为本集团 2011 年度境外审计机构。

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

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

(十四)其他重大事项的说明

公司发行 H 股股票并在香港上市的相关事宜：

2011年5月20日，本集团发行664,214,000股H股，另本集团相关国有股东为进行国有股减持而划转给全国社会保障基金理事会并转为境外上市外资股66,421,400股H股，合计730,635,400股H股，在香港联交所主板挂牌并上市交易，股票简称为“上海医药（SH PHARMA）”，股票代码为02607。

2011年6月11日，高盛（亚洲）有限责任公司于代表国际买家部分行使本集团H股招股说明书所述的H股超额配售权，超额配售32,053,200股H股；另承担减持义务的国有股股东持有的3,205,320股A股按一比一的比例转为H股并转让予全国社会保障基金理事会。

2011年6月17日，上述共计35,258,520股超额配售股份及经转换H股在香港联交所主板上市交易。

本次H股发行价格为23港元/股，本集团共募集16,014,145,600港元，最终扣除发行费用后的募集资金数量以验资报告为准。

(十五)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
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	2011年1月4日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于收购China Health System Ltd. 股权进展暨设立北京代表处的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2011年1月13日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第十一次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2011年1月29日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于与上海复旦张江生物医药股份有限公司签订创新药物研发战略合作协议的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2011年2月24日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于2010年度公司内部控制的自我评估报告	/	2011年3月9日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010年度关联方资金往来审核报告	/	2011年3月9日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
担保管理制度	/	2011年3月9日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于2010年度公司履行社会责任的报告	/	2011年3月9日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010年年度报告摘要	中国证券报、上海证券报、证券时报	2011年3月9日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010年年度报告		2011年3月9日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届监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	2011年3月9日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四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	2011年3月9日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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	2011年3月10日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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	2011年3月14日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

告			
关于上海上实（集团）有限公司增持公司股份公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2011年4月6日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大资产重组实施情况之独立财务顾问持续督导意见	/	2011年4月7日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于收购 China Health System Ltd. 股权进展的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2011年4月7日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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	2011年4月13日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于与跨国医药企业深化战略合作的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2011年4月13日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于刊发 H 股发行网上预览资料集的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2011年4月18日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于香港联交所审议本公司发行境外上市外资股申请的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2011年4月18日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于 2011 年第一季度报告业绩预增的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2011年4月18日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第十三次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2011年4月19日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
总裁办公会议事规则	/	2011年4月19日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
投资者关系管理制度	/	2011年4月19日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于与中国邮政集团公司签订全面战略合作框架协议书的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2011年4月21日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于与辉瑞公司签订谅解备忘录的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2011年4月21日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年第一季度报告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2011年4月26日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于公司股票停牌的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2011年5月3日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于刊发H股招股说明书、H股发行价格区间及H股香港公开发售等相关事宜的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2011年5月6日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于境外上市外资股（H股）公开发行价格的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2011年5月16日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
董事会秘书工作制度		2011年5月17日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
四届十五次董事会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2011年5月17日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
澄清公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2011年5月19日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于境外上市外资股（H股）挂牌并上市交易的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2011年5月20日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于境外上市外资股（H	中国证券报、上海证券报、	2011年5月20日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>



股) 国有股减持的公告	证券时报		
关于上海上实(集团)有限公司增持公司股份公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2011年5月23日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第十六次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2011年6月9日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010年度股东大会年会会议资料		2011年6月10日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于召开2010年度股东大会的通知	中国证券报、上海证券报、证券时报	2011年6月10日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于部分行使超额配售权、稳定价格行动及稳定价格期间结束的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2011年6月13日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于境外上市外资股(H股)行使超额配售权后的股份变动公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2011年6月17日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于召开2010年度股东大会的第二次通知	中国证券报、上海证券报、证券时报	2011年6月24日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

#### 七、财务报告(分别按中国企业会计准则、香港财务报告准则编制, 未经审计, 见附件)

- 1、财务报表
- 2、财务报表附注

#### 八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长: 吕明方  
 上海医药集团股份有限公司  
 2011年8月15日

上海医药集团股份有限公司

简明合并中期财务资料

截至二零一一年六月三十日止六个月

## 简明合并资产负债表

资产	附注	2011年6月30日 人民币千元	2010年12月31日 人民币千元
<b>非流动资产</b>			
土地使用权	6	757,333	782,933
投资性房地产	6	255,779	261,056
不动产、工厂及设备	6	3,966,536	4,100,592
无形资产	6	3,063,648	516,432
合营投资		363,571	204,695
联营投资	7	1,831,686	1,062,201
递延所得税资产		156,461	150,167
可供出售的金融资产		185,075	383,716
其他长期预付账款		4,694	816,236
		<u>10,584,783</u>	<u>8,278,028</u>
<b>流动资产</b>			
存货		6,509,012	5,040,729
应收账款及其他应收款	8	12,189,881	8,580,616
以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产		2,790	3,234
受限制现金		285,109	298,764
现金及现金等价物		15,755,686	6,039,573
		<u>34,742,478</u>	<u>19,962,916</u>
<b>总资产</b>		<u>45,327,261</u>	<u>28,240,944</u>
<b>归属于母公司权益持有者</b>			
股本	9	2,688,910	1,992,643
股本溢价		15,329,314	3,282,151
其他储备		567,721	742,742
留存收益		4,141,211	3,117,023
		<u>22,727,156</u>	<u>9,134,559</u>
<b>非控制性权益</b>		<u>2,631,578</u>	<u>2,749,704</u>
<b>总权益</b>		<u>25,358,734</u>	<u>11,884,263</u>

## 简明合并资产负债表(续)

	附注	2011年6月30日 人民币千元	2010年12月31日 人民币千元
<b>负债</b>			
<b>非流动负债</b>			
借款	11	40,022	66,098
递延所得税负债		263,735	43,520
辞退福利		67,699	79,835
其他非流动负债		226,000	224,717
		<u>597,456</u>	<u>414,170</u>
<b>流动负债</b>			
应付账款及其他应付款	10	14,582,495	10,912,154
当期所得税负债		176,213	211,980
借款	11	4,612,363	4,818,377
		<u>19,371,071</u>	<u>15,942,511</u>
<b>总负债</b>		<u>19,968,527</u>	<u>16,356,681</u>
<b>总权益及负债</b>		<u>45,327,261</u>	<u>28,240,944</u>
<b>流动净资产</b>		<u>15,371,407</u>	<u>4,020,405</u>
<b>总资产减流动负债</b>		<u>25,956,190</u>	<u>12,298,433</u>

## 简明合并利润表

	附注	截至 6 月 30 日止六个月	
		2011 人民币千元	2010 人民币千元
收入	5	25,210,190	18,523,113
销售成本		<u>(21,577,623)</u>	<u>(15,119,338)</u>
<b>毛利</b>		<u>3,632,567</u>	<u>3,403,775</u>
分销成本		(1,527,573)	(1,518,752)
行政费用		<u>(1,003,332)</u>	<u>(900,814)</u>
<b>经营利润</b>	12	<u>1,101,662</u>	<u>984,209</u>
其他收益		25,249	37,143
处置附属公司收益/(亏损)	13	517,477	15,815
其他利得 - 净额	14	126,778	64,549
财务收益		55,793	34,719
财务费用		(218,442)	(142,199)
享有合营企业利润的份额		43,981	26,173
享有联营企业利润的份额	7	<u>179,477</u>	<u>174,171</u>
<b>除所得税前利润</b>		1,831,975	1,194,580
所得税费用	15	<u>(338,016)</u>	<u>(184,723)</u>
<b>期间利润</b>		<u>1,493,959</u>	<u>1,009,857</u>
<b>利润归属于:</b>			
本公司权益持有者		1,303,197	786,517
非控制性权益		<u>190,762</u>	<u>223,340</u>
		<u>1,493,959</u>	<u>1,009,857</u>
<b>期间本公司权益持有者应占每股盈利</b> (以每股人民币元计值)			
-基本及摊薄	16	<u>0.61</u>	<u>0.39</u>
<b>股息</b>	17	<u>-</u>	<u>314,527</u>

## 简明合并综合收益表

	截至 6 月 30 日止六个月	
	2011 人民币千元	2010 人民币千元
期间利润	1,493,959	1,009,857
其他综合收益		
可供出售金融资产		
- 总额	(83,121)	(54,293)
- 税额	20,493	13,188
外币折算差额 - 净额	<u>(2,849)</u>	<u>(1,668)</u>
期间其他综合收益，扣除税项	<u>(65,477)</u>	<u>(42,773)</u>
期间综合收益总额	<u>1,428,482</u>	<u>967,084</u>
归属于：		
- 本公司权益持有者	1,237,720	743,744
- 非控制性权益	<u>190,762</u>	<u>223,340</u>
期间综合收益总额	<u>1,428,482</u>	<u>967,084</u>

## 简明合并现金流量表

	截至 6 月 30 日止六个月	
	2011 人民币千元	2010 人民币千元
经营活动的现金净额	<u>681,057</u>	<u>964,492</u>
投资活动的现金净额	<u>(2,543,770)</u>	<u>(1,655,628)</u>
融资活动的现金净额	<u>11,635,457</u>	<u>1,534,053</u>
现金及现金等价物净增加	9,772,744	842,917
期初现金及现金等价物	6,039,573	4,776,503
汇率变动对现金的影响额	<u>(56,631)</u>	<u>(590)</u>
期末现金及现金等价物	<u><u>15,755,686</u></u>	<u><u>5,618,830</u></u>

## 简明合并权益变动表

附注	归属于本公司权益持有者					非控制性权益	总权益	
	股本	股本溢价	其他储备	留存收益	总计			
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元			
<b>2011年1月1日结余</b>	1,992,643	3,282,151	742,742	3,117,023	9,134,559	2,749,704	11,884,263	
<b>截至2011年6月30日止六个月期间的</b>								
<b>总综合收益</b>	-	-	(65,477)	1,303,197	1,237,720	190,762	1,428,482	
<b>与权益持有者的交易</b>								
发行新股份	9	696,267	12,047,163	-	-	12,743,430	-	12,743,430
非控制性权益投入的资本金		-	-	-	-	-	152,937	152,937
收购附属公司		-	-	-	-	-	16,306	16,306
处置附属公司	2, 13	-	-	-	-	-	(290,959)	(290,959)
与非控制性权益的交易		-	-	(109,550)	-	(109,550)	(48,184)	(157,734)
利润分配		-	-	(278,970)	(278,970)	(278,970)	(137,998)	(416,968)
其他		-	-	6	(39)	(33)	(990)	(1,023)
<b>与权益持有者的交易</b>		696,267	12,047,163	(109,544)	(279,009)	12,354,877	(308,888)	12,045,989
<b>2011年6月30日结余</b>		2,688,910	15,329,314	567,721	4,141,211	22,727,156	2,631,578	25,358,734



简明合并权益变动表(续)

附注	归属于本公司权益持有者				总计	非控制性权益	总权益
	股本	股本溢价	其他储备	留存收益			
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
<b>2010年1月1日结余</b>	569,173	4,760,996	766,795	2,185,046	8,282,010	2,153,134	10,435,144
<b>截至2010年6月30日止六个月期间的总综合收益</b>	-	-	(42,773)	786,517	743,744	223,340	967,084
<b>与权益持有者的交易</b>							
视同自权益持有者投入	-	-	-	(272,108)	(272,108)	-	(272,108)
发售股份作为同一控制企业合并的对价	9 1,423,470	6,722,470	-	-	8,145,940	12,350	8,158,290
同一控制企业合并对价	-	(8,201,315)	-	-	(8,201,315)	-	(8,201,315)
收购附属公司	-	-	-	-	-	38,386	38,386
与非控制性权益的交易	-	-	(15,666)	-	(15,666)	(46,918)	(62,584)
利润分配	-	-	-	(139,569)	(139,569)	(90,372)	(229,941)
其他	-	-	-	(2,984)	(2,984)	(2,250)	(5,234)
<b>与权益持有者的交易</b>	<b>1,423,470</b>	<b>(1,478,845)</b>	<b>(15,666)</b>	<b>(414,661)</b>	<b>(485,702)</b>	<b>(88,804)</b>	<b>(574,506)</b>
<b>2010年6月30日结余</b>	<b>1,992,643</b>	<b>3,282,151</b>	<b>708,356</b>	<b>2,556,902</b>	<b>8,540,052</b>	<b>2,287,670</b>	<b>10,827,722</b>

## 未经审计中期财务资料附注

### 1 一般资料

#### 1.1 组织和历史

上海医药集团股份有限公司(简称“本公司”，前身为上海四药股份有限公司)于 1994 年 1 月 18 日依据《中国公司法》在中华人民共和国(简称“中国”)境内注册成立为股份有限公司。本公司改制为股份制公司后，向当时的股东发行 42,966,600 股每股面值人民币 1 元的境内股份(“A 股”)，接管上海第四制药厂所有业务(主要为医药产品的制造和销售)。本公司于 1994 年 3 月 24 日在上海证券交易所挂牌上市，公开发行 A 股 15,000,000 股新股。

于 1998 年，上海医药(集团)总公司(上海医药(集团)有限公司(“上药集团”)的前身)作为本公司中间控股公司，以其部分资产及下属全资附属公司向本公司注资。作为对价，本公司增发 40,000,000 股 A 股新股并将其全部资产负债在本次注资前进行处置。本次资产注资完成后，本公司更名为上海市医药股份有限公司，并从事药品分销业务。

于 2009 年，为梳理并重组上药集团及上海实业(集团)有限公司(“上实集团”，本公司的最终控股公司)所控制的制药业务，本公司、上药集团及上实集团及其下属各附属公司签订了一系列重组协议。重大重组交易列示如下：

- (i) 本公司以换股吸收合并的方式合并上实集团旗下 A 股上市公司上海实业医药投资股份有限公司(即“上实医药”)全部资产、负债以及相关业务。作为对价，本公司向原上实医药股东发行 592,181,860 股 A 股新股。本次吸收合并后，上实医药依法退市并注销。
- (ii) 本公司以换股吸收合并的方式合并上药集团旗下 A 股上市公司上海中西药业股份有限公司(即“中西药业”)全部资产、负债以及相关业务。作为对价，本公司向原中西药业股东发行 206,970,842 股 A 股新股。本次吸收合并后，中西药业依法退市并注销。
- (iii) 本公司以增发 455,289,547 股 A 股新股向上药集团收购其部分附属公司、联营企业及资产。
- (iv) 本公司通过向上海上实(集团)有限公司(“上海上实”)增发 169,028,205 股 A 股新股募集资金人民币 1,999.6 百万元用于向上海实业控股有限公司收购部分附属公司。上海上实与上海实业控股有限公司实际控制人均为上实集团。

## 1 一般资料(续)

### 1.1 组织和历史(续)

以上收购之附属公司及联营企业在本报告中简称为“被收购业务”。截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间重组交易完成后，本公司更名为上海医药集团股份有限公司。

本公司于截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间内，向境外投资者发行代表每股人民币 1 元的境外上市股票[H 股]696,267,200 股，每股发行价格为港币 23 元，并于 2011 年 5 月 20 日在香港联合交易所有限公司挂牌上市交易。

本公司的控股股东为上药集团，最终控股股东为上实集团。

本公司注册地址为中国上海市浦东新区张江路 92 号。

本简明合并中期财务资料已经在 2011 年 8 月 12 日批准刊发。

本简明合并中期财务资料未经审核。

### 1.2 主要业务

本公司及其下属附属公司(简称“本集团”)主要从事以下活动：

- 药品及保健品的研发、生产和销售；
- 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、物流和其他医药供应链解决方案及相关增值服务；以及
- 经营零售药店网络。

## 2 当期主要事项

截至 2010 年 12 月 31 日止年度，本集团持有广东天普生化医药股份有限公司(“广东天普”)40.8% 的股东权益。尽管本公司持有其股东权益低于 50%，但本公司董事及本集团管理层考虑到本集团已和其他股东之间达成协议可控制广东天普财务和运营政策的情况下，本公司董事和本公司管理层仍然视同本公司在截至 2010 年 12 月 31 日止年度拥有控制广东天普财务和运营政策的权力。自 2011 年 1 月 1 日起，相关协议到期，本集团不再享有对广东天普的控制权。因此，自 2011 年 1 月 1 日起，广东天普不再作为本公司的附属公司，而是作为联营企业，尽管本公司和其他股东之间持股比例未发生变化。该事项的详细信息请参见本未经审核中期财务资料附注 13。

### 3 主要会计政策和重大会计估计与假设汇总

#### 3.1 编制基础

截至 2011 年 6 月 30 日止半年度的简明合并中期财务资料已根据香港会计准则 34 “中期财务报告”编制，本中期简明合并财务数据应与本公司的年度合并财务报表一并阅读，该报表是根据香港财务报告准则(“香港财务报告准则”)编制的。

如本节附注 1 所述，本公司于 2009 年和 2010 年向上药集团及上实集团收购其部分附属公司及联营企业。所收购的附属公司及联营企业为上药集团以及上实集团制药业务之组成部分。由于本公司及被收购业务均受上海市政府国有资产监督管理委员会(“上海市国资委”)所控制的上实集团所控制，上述收购交易采用香港会计师公会颁布的香港会计指引第 5 号“受同一控制业务合并之合并会计法”所述合并会计法入账。简明合并中期财务资料包括被收购业务的财务状况、业绩及现金流量，犹如收购于中期期初前已完成。

#### 3.2 会计政策

编制本简明合并财务资料所采用之会计政策与本公司截至 2010 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表的会计政策一致，惟以下所述者除外。

本中期期间的所得税按照预期年度总盈利适用的税率累计。

新准则、修订及对现有准则的解释已被本集团贯彻采纳及应用于本中期期间内，禁止追溯应用的有关准则除外。

本集团已经采纳的必须在 2011 年 1 月 1 日开始的财务年度首次采用的香港会计师公会颁布的新准则和对现有准则的解释及年度改进如下：

- 香港会计准则 24 (修订)“关联方披露”介绍了香港会计准则 24 中 与政府为关联方的主体与政府进行交易的所有披露规定的豁免。此等披露由如下披露规定所取代：
  - 政府名称及其关系性质；
  - 任何个别重大交易的性质和金额；及
  - 在意义上或金额上任何整体而言属重大的交易。此修订亦澄清和简化了关联方的定义。本集团已经在2010年度财务报表中预先采用了香港会计准则 24 (修订)。
- 香港会计准则 34 “中期财务报告”的修订自2011年1月1日起开始适用。修订强调了现行香港会计准则 34 中的披露准则并进一步诠释如何执行这些准则。其中重点强调了对重大事项和交易的披露。对于公允价值变动(如重大)的披露要求提出了额外的要求，并根据最新的年报信息进行更新。会计政策的变更只对额外的披露信息产生影响。
- 香港会计准则 32 “中期财务报告”的修订自2011年1月1日起开始适用。由于本集团尚未发行功能性货币，故目前该等修订对本集团之财务报表不会产生影响。
- “最低资金要求的预付款”(香港(国际财务报告解释委员会)-解释第14号)的修订自2011年1月1日起开始适用。本集团并无最低资金要求的预付款，故目前该等修订对本集团之财务报表不会产生影响。
- 香港(国际财务报告解释委员会) - 解释公告19 “以权益工具消除金融负债”自2010年7月1日起至以后的年度生效。但由于本集团目前尚不存在以权益工具消除金融负债的情况，因此该解释公告尚不适用。
- 2010年5月国际会计准则理事会发布了第三次国际财务报告准则改进。除了对国际会计准则34号“中期财务报告”的修改( Note 3(a) )以及澄清允许附注中按项目分析其他综合收益的披露的改进外，其他均不适用于本集团。所有的改进将对2011财年的财务报告产生影响。

### 3 主要会计政策和重大会计估计与假设汇总(续)

#### 3.2 会计政策(续)

- 上述新的或修订的准则，修订及诠释，以及由香港会计师公会于2010年5月公布的第三次年度改进项目均不会对本集团的重大会计政策及本次中期财务信息的披露产生重大影响。
- 下列为本集团尚未提早采纳的已颁布的新准则、新解释和对现有准则的修改及解释：

		Effective for accounting periods beginning on or after(准则生效日)
IAS 12 (Amendment) 国际会计准则第12号 (修订)	Deferred Tax: Recovery of Underlying Assets 递延所得税：相关资产的转回	1 January 2012
IFRS 7 (Amendment)国际财务报告准则 第七号 (修订)	Disclosures - Transfers of Financial Assets 披露-金融资产的转移	1 July 2011
IFRS 9 国际财务报告准则 第9号	Financial Instruments 金融工具	1 January 2013

#### 3.3 重大会计估计与假设

本集团对未来进行估计和假设，所得的会计估计如其定义，很少会与其实际结果相同。很大机会导致下个财政年度的资产和负债的账面值作出调整的估计和假设讨论如下。

##### 对广东天普投资初始确认的公允价值

本集团以公允价值初始计量对广东天普应视同处置而作为联营企业的投资(附注 2 及 13)。由于广东天普的股份未在活跃市场交易，本集团采用判断选择方法并作出假设估计其公允价值。本集团采用现金流量贴现的方法分析决定对广东天普投资的公允价值。决定公允价值时所采用的假设包含对未来现金流量的预期、由加权平均资本成本决定的折现率以及非控制权折扣。任何上述假设的变化将影响投资的公允价值。

## 4 财务风险管理

### 4.1 财务风险因素

本集团的活动承受着多种的财务风险：市场风险(包括外汇风险、公允价值及现金流量利率风险)、信用风险及流动性风险。

本简明合并中期财务资料未包含在年度财务报表中要求披露的所有财务风险管理信息。本中期简明合并财务数据应与本公司截至 2010 年 12 月 31 日止年度的合并财务报表一并阅读。

从上年末至本报告报出日，风险管理模型和风险管理政策并无变更。

### 4.2 流动资金风险

与年底相比较，在截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间内，除了发行新股、偿还和计入银行借款，以及部分支付股利以外，金融负债的未经折现的合同现金流量没有其他重大变化。

### 4.3 公允价值估计

在活跃市场买卖金融工具的公允价值根据资产负债表日的市场报价列账。用于本集团所持金融资产的所报市价为现行买入价。

没有在活跃市场买卖的金融工具的公允价值利用估值技术厘定。本集团运用一系列方法并依据每个资产负债表日的市场状况的假设进行估值。

应收款项和应付款项的账面值减去减值准备后假定其接近公允价值。本集团从可获得的相似金融工具的未来合同约定现金流量，采用现行市场利率折现后估计金融资产及负债的公允价值。

于 2011 年，经营市场与经济环境未发生重大变更以致对本集团所持金融资产及负债的公允价值有所影响。

于 2011 年，无重分类的金融资产。

## 5 分部资料

管理层已决定根据董事会用以作出策略性决定的报告确定经营分部。董事会是从商业角度决定经营分部的。

该报告经营分部获得的收入主要来自中国以下四个业务类型：

- (a) 制药业务(生产分部) - 药品及保健品的研发、生产和销售；
- (b) 分销及供应链解决方案(分销分部) - 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、物流和其他医药供应链解决方案及相关增值服务；
- (c) 药品零售(零售分部) - 经营零售药店网络；及
- (d) 其他业务(其他) - 资产管理、持有投资等。

分部间收入按该等业务分部之间协议的价格及条款得出。

董事会以经营分部的收入和经营利润来衡量经营分部业绩。

未分配资产包括当期可收回所得税和递延所得税资产。未分配负债包括当期及递延所得税负债。

资本性支出主要用于购买土地使用权、投资性房地产、不动产、工厂及设备、无形资产等，亦包括通过同一控制企业合并中收购而导致的增加。

向董事会提供有关期间的有关可呈报分部的分部资料如下：

## 5 分部资料(续)

截至 2011 年 6 月 30 日止六个月

	生产分部 人民币千元	分销分部 人民币千元	零售分部 人民币千元	其他 人民币千元	合并抵销 人民币千元	总计 人民币千元
外部收入	3,519,284	20,499,602	1,061,809	129,495	-	25,210,190
分部间收入	693,378	673,477	-	18,404	(1,385,259)	-
<b>分部收入</b>	<b>4,212,662</b>	<b>21,173,079</b>	<b>1,061,809</b>	<b>147,899</b>	<b>(1,385,259)</b>	<b>25,210,190</b>
分部经营利润	540,554	507,481	37,662	23,368	(7,403)	1,101,662
其他收入						25,249
处置附属公司和联营企业的 利得						517,477
其他利得 - 净额						126,778
财务费用 - 净额						(162,649)
享有合营企业利润的份额	31,545	12,436				43,981
享有联营企业利润的份额	169,201	10,276				179,477
除所得税前利润						1,831,975
所得税费用						(338,016)
<b>期间利润</b>						<b>1,493,959</b>

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月

	生产分部 人民币千元	分销分部 人民币千元	零售分部 人民币千元	其他 人民币千元	合并抵销 人民币千元	总计 人民币千元
外部收入	3,518,369	13,976,743	862,587	165,414	-	18,523,113
分部间收入	571,419	507,748	-	-	(1,079,167)	-
<b>分部收入</b>	<b>4,089,788</b>	<b>14,484,491</b>	<b>862,587</b>	<b>165,414</b>	<b>(1,079,167)</b>	<b>18,523,113</b>
分部经营利润	634,096	311,810	11,634	26,669	-	984,209
其他收入						37,143
处置附属公司和联营企业的 利得						15,815
其他利得 - 净额						64,549
财务费用 - 净额						(107,480)
享有合营企业利润的份额	19,836	6,337				26,173
享有联营企业利润的份额	163,375	10,796				174,171
除所得税前利润						1,194,580
所得税费用						(184,723)
<b>期间利润</b>						<b>1,009,857</b>



## 5 分部资料(续)

截至2011年6月30日止六个月期间的简明合并中期财务资料所包含的其他分部项目如下:

	生产分部 人民币千元	分销分部 人民币千元	零售分部 人民币千元	其他 人民币千元	合并抵销 人民币千元	总计 人民币千元
不动产、工厂及设备 投资性房地产折旧	134,924	44,813	9,904	4,963	-	194,604
无形资产及土地使用权摊销	12,681	7,198	4,108	629	-	24,616
资本支出	134,236	35,257	4,848	19,431	-	193,772

截至2010年6月30日止六个月期间的简明合并中期财务资料所包含的其他分部项目如下:

	生产分部 人民币千元	分销分部 人民币千元	零售分部 人民币千元	其他 人民币千元	合并抵销 人民币千元	总计 人民币千元
不动产、工厂及设备 投资性房地产折旧	131,361	36,710	6,437	6,982	-	181,490
无形资产及土地使用权摊销	15,773	4,150	90	114	-	20,127
资本支出	211,482	83,457	13,216	477	-	308,632

于2011年6月30日的分部资产和负债列示如下:

	生产分部 人民币千元	分销分部 人民币千元	零售分部 人民币千元	其他 人民币千元	未分配 人民币千元	总计 人民币千元
合营企业投资	129,458	234,113	-	-	-	363,571
联营企业投资	1,713,259	118,427	-	-	-	1,831,686
其他资产	8,734,694	19,427,652	808,394	24,934,811	156,461	54,062,012
合并抵销						(10,930,008)
总资产						<u>45,327,261</u>
分部负债	2,984,446	15,930,311	525,628	3,707,333	439,948	23,587,666
合并抵销						(3,619,139)
总负债						<u>19,968,527</u>

分部资产和负债与总资产和负债的对账如下:

	资产	负债
合并抵销后的分部资产/负债	45,170,800	19,528,579
未分配:		
当期所得税负债	-	176,213
递延所得税资产/负债	156,461	263,735
总计	<u>45,327,261</u>	<u>19,968,527</u>

## 5 分部资料(续)

于 2010 年 12 月 31 日的分部资产和负债列示如下:

	生产分部 人民币千元	分销分部 人民币千元	零售分部 人民币千元	其他 人民币千元	合并抵销 人民币千元	总计 人民币千元
合营企业投资	-	204,695	-	-	-	204,695
联营企业投资	982,971	79,230	-	-	-	1,062,201
其他资产	10,144,117	13,936,391	590,501	10,962,944	150,167	35,784,120
合并抵销						(8,810,072)
总资产						<u>28,240,944</u>
分部负债	4,924,727	11,424,178	333,922	3,311,345	255,500	20,249,672
合并抵销						(3,892,991)
总负债						<u>16,356,681</u>

分部资产和负债与总资产和负债的对账如下:

	资产	负债
合并抵销后的分部资产/负债	28,090,777	16,101,181
未分配:		
当期所得税负债	-	211,980
递延所得税资产/负债	150,167	43,520
总计	<u>28,240,944</u>	<u>16,356,681</u>

## 6 土地使用权、投资性房地产、不动产、工厂及设备和无形资产

	土地使用权 人民币千元	投资性房地产 人民币千元	不动产、工厂 及设备 人民币千元	无形资产 人民币千元
<b>截至 2011 年 6 月 30 日止六个月</b>				
<b>2011 年 1 月 1 日期初账面净值</b>	782,933	261,056	4,100,592	516,432
添置(a)	560	-	219,688	2,625,375
折旧及摊销(附注 12)	(11,381)	(4,346)	(190,258)	(13,235)
出售(b)	(14,779)	(931)	(163,486)	(64,924)
<b>2011 年 6 月 30 日期终账面净值</b>	<u>757,333</u>	<u>255,779</u>	<u>3,966,536</u>	<u>3,063,648</u>
<b>截至 2010 年 6 月 30 日止六个月</b>				
<b>2010 年 1 月 1 日期初账面净值</b>	805,161	600,033	4,051,959	134,900
添置	36,714	-	268,878	3,040
折旧及摊销(附注 12)	(15,828)	(10,895)	(170,595)	(4,299)
内部转移	-	14,153	(14,153)	-
出售(注)	(8,811)	(1,500)	(224,319)	(9,233)
<b>2010 年 6 月 30 日期终账面净值</b>	<u>817,236</u>	<u>601,791</u>	<u>3,911,770</u>	<u>124,408</u>

注:

- (a) 无形资产的增加主要是收购 CHS 产生的约人民币 2,617,868,000 元的商誉及供销网络(附注 20)。
- (b) 不动产、工厂及设备和无形资产的处置主要为因对广东天普失去控制权而对其不动产、工厂及设备和商誉视同处置(附注 13)。

## 7 联营投资

### 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月

<b>2011 年 1 月 1 日期初账面净值</b>	1,062,201
增加 - 对广东天普失去控制权而变为联营投资(附注 13)	742,754
期间享有利润的份额	179,477
自联营企业收到股息	(152,746)
<b>2011 年 6 月 30 日期终账面净值</b>	<u>1,831,686</u>

### 截至 2010 年 6 月 30 日止六个月

<b>2010 年 1 月 1 日期初账面净值</b>	842,296
追加投资	102,183
期间享有利润的份额	174,171
自联营企业收到股息	(86,504)
减少	(5,410)
<b>2010 年 6 月 30 日期终账面净值</b>	<u>1,026,736</u>

## 8 应收账款及其他应收款

	2011年6月30日 人民币千元	2010年12月31日 人民币千元
<b>对第三方应收款项</b>		
应收账款	11,050,127	7,318,273
减：减值准备	(588,261)	(613,491)
应收账款 - 净额	10,461,866	6,704,782
应收票据	466,541	421,474
应收款项 - 净额	10,928,407	7,126,256
<b>对第三方其他应收款</b>	1,091,021	1,376,295
减：减值准备	(645,955)	(694,413)
其他应收款 - 净额	445,066	681,882
<b>应收关联方款项净额(附注 21(c))</b>	235,577	114,633
<b>预付款项</b>	580,831	657,845
<b>应收账款及其他应收款</b>	<b>12,189,881</b>	<b>8,580,616</b>

本集团药店连锁的零售收入一般以现金或银行卡形式收取。对于医药分销和制造业务，销售收入按180天内的回收期收回。于各资产负债表日的对第三方应收款项（应收账款和应收票据）的账龄分析如下：

	2011年6月30日 人民币千元	2010年12月31日 人民币千元
3个月以下	8,331,741	5,564,342
3-6个月	2,265,430	719,966
6-12个月	318,013	800,801
1-2年	63,573	61,225
2年以上	537,911	593,413
	11,516,668	7,739,747

## 9 股本

	A 股股数 (千计)	H 股股数 (千计)	每股面值人民 币 1 元之 A 股 人民币千元	每股面值人民 币 1 元之 H 股 人民币千元	股本合计 人民币千元
已发行且已全额缴足的股本:					
于 2011 年 1 月 1 日	1,992,643	-	1,992,643	-	1,992,643
发行的 H 股(附注 1)	-	696,267	-	696,267	696,267
内部转让	(69,627)	69,627	(69,627)	69,627	-
	<u>1,923,016</u>	<u>765,894</u>	<u>1,923,016</u>	<u>765,894</u>	<u>2,688,910</u>
于 2011 年 6 月 30 日	<u>1,923,016</u>	<u>765,894</u>	<u>1,923,016</u>	<u>765,894</u>	<u>2,688,910</u>
于 2010 年 1 月 1 日	569,173	-	569,173	-	569,173
发行的 A 股	1,423,470	-	1,423,470	-	1,423,470
于 2010 年 6 月 30 日	<u>1,992,643</u>	<u>-</u>	<u>1,992,643</u>	<u>-</u>	<u>1,992,643</u>

根据中国证券监督管理委员会于 2011 年 4 月出具的证监许可[2011] 533 号文《关于核准上海医药集团股份有限公司发行境外上市外资股的批复》，本公司于 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间内向境外投资者发行每股人民币 1 元的境外上市股票[H 股]696,267,200 股，并于 2011 年 5 月 20 日在香港联合交易所有限公司挂牌上市交易，每股发行价格为港币 23 元。扣除发行费用后在合并财务报表权益中增加股本溢价约 12,047,163,000 元。

## 10 应付账款及其他应付款

	2011 年 6 月 30 日 人民币千元	2010 年 12 月 31 日 人民币千元
应付第三方账款	9,010,139	6,615,806
应付票据	2,337,243	1,875,014
预收款项	308,353	307,383
应付不动产、工厂及设备采购款	72,559	60,860
应付员工福利及薪资款项	332,986	318,395
除所得税以外的应交税金	29,993	114,218
应付关联方款项(附注 21(c))	479,982	354,462
预提费用	1,101,860	408,693
押金	297,562	136,403
应付股息	277,686	48,383
收购若干附属公司的应付对价	-	234,695
其他	334,132	437,842
	<u>14,582,495</u>	<u>10,912,154</u>

对第三方应付账款和应付票据在各资产负债表日的账龄分析如下：

	2011年6月30日 人民币千元	2010年12月31日 人民币千元
3个月以下	9,567,075	6,722,232
3-6个月	1,062,033	546,420
6-12个月	419,340	982,442
1-2年	108,679	122,953
2-3年	93,483	34,268
3年以上	96,772	82,505
	<u>11,347,382</u>	<u>8,490,820</u>

## 11 借款

	2011年6月30日 人民币千元	2010年12月31日 人民币千元
<b>非流动</b>		
长期银行借款		
-有担保	5,200	5,200
-有抵押	18,867	45,042
-无抵押	11,522	11,423
其他借款	4,433	4,433
	<u>40,022</u>	<u>66,098</u>
<b>流动</b>		
短期银行借款		
-有担保	181,250	294,550
-有抵押	1,372,487	768,822
-无抵押	3,042,896	3,695,988
因应收票据贴现产生的其他借款	-	31,287
	<u>4,596,633</u>	<u>4,790,647</u>
一年内到期的长期银行借款		
-有担保	730	730
-有抵押	15,000	27,000
	<u>4,612,363</u>	<u>4,818,377</u>
<b>借款总计</b>	<u><u>4,652,385</u></u>	<u><u>4,884,475</u></u>

借款的变动分析如下：

	人民币千元
<b>截至 2011 年 6 月 30 日止六个月</b>	
<b>2011 年 1 月 1 日期初账面净值</b>	4,884,475
增加	5,466,229
收购附属公司增加	1,460,161
偿还借款	(7,121,480)
处置附属公司减少	(37,000)
<b>2011 年 6 月 30 日期终账面净值</b>	<u><u>4,652,385</u></u>
<b>截至 2010 年 6 月 30 日止六个月</b>	
<b>2010 年 1 月 1 日期初账面净值</b>	3,416,247
增加	2,456,376
收购附属公司增加	20,000
偿还借款	(2,596,079)
处置附属公司减少	(5,000)
<b>2010 年 6 月 30 日期终账面净值</b>	<u><u>3,291,544</u></u>



## 11 借款(续)

(a) 于各资产负债表日的加权平均实际利率列示如下:

	2011年6月30日	2010年12月31日
银行借款		
- 人民币	5.61%	4.59%
- 美元	3.69%	1.23%
- 港币	3.87%	1.23%

人民币计量的银行借贷利率根据中国人民银行公布的基准利率定期重设。

(b) 本集团银行借款按到期日分类列示如下:

	2011年6月30日 人民币千元	2010年12月31日 人民币千元
1年以下	4,612,363	4,818,378
1-2年	100	1,634
2-5年	-	30,080
须5年之内悉数偿还	4,612,463	4,850,092
5年以上	39,922	34,383
	<u>4,652,385</u>	<u>4,884,475</u>

## 12 营运利润

以下项目已在本期间的营运利润中贷(记)/支销

	截至6月30日止六个月	
	2011 人民币千元	2010 人民币千元
不动产、工厂及设备折旧	190,258	170,595
投资性房地产折旧	4,346	10,895
摊销:		
- 土地使用权	11,381	15,828
- 无形资产	13,235	4,299
员工福利支出	958,243	874,988
计提应收账款及其他应收款坏账准备	2,802	5,871
计提存货跌价准备	7,698	(7,120)

### 13 处置附属公司收益

截至 2011 年 6 月 30 日六个月止，处置附属公司收益主要为因广东天普的视同处置取得约人民币 479,195,000 元的税前收益(附注 2)

从 2011 年 1 月 1 日起，由于对广东天普失去控制权(附注 2)，本集团将对广东天普的投资列示为联营投资。因此，本集团(a)于 2011 年 1 月 1 日以账面值转回确认的广东天普的资产(包括商誉)和负债，(b)于 2011 年 1 月 1 日以账面值转回确认的对广东天普的非控制性权益，(c)于 2011 年 1 月 1 日以公允价值确认对广东天普剩余的投资，(d)将上述三项的最终差异于利润表内确认为利得。上述业务的影响分析如下：

	截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月 人民币千元
广东天普 40.8%权益的公允价值(附注 7)	742,754
减：于 2011 年 1 月 1 日广东天普净资产的账面值	(491,485)
于 2011 年 1 月 1 日与广东天普相关的商誉	(63,033)
于 2011 年 1 月 1 日对广东天普的非控制性权益的账面值	290,959
	<hr/>
处置广东天普利得	<u>479,195</u>

### 14 其他利得

	截至 6 月 30 日止六个月	
	2011 人民币千元	2010 人民币千元
以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产的(损失)/利得, - 净额	(531)	3,859
处置投资性房地产损失	-	(1,338)
处置不动产、工厂及设备利得/(损失)	13,898	13,804
处置土地使用权损失	(332)	-
处置可供出售金融资产收益	119,542	45,695
固定资产减值损失	-	(1,557)
汇兑损失	(6,134)	(1,559)
其他 - 净额	280	5,645
	<hr/>	<hr/>
	<u>126,723</u>	<u>64,549</u>

## 15 税项

	截至 6 月 30 日止六个月	
	2011	2010
	人民币千元	人民币千元
当期所得税、中国企业所得税	213,754	181,736
递延所得税	124,262	2,987
	<u>338,016</u>	<u>184,723</u>

- (a) 截至 2011 年 6 月 30 日和 2010 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团未从香港获得应税利得，故无需缴纳香港利得税。
- (b) 于 2007 年 3 月 16 日，，全国人民代表大会通过《中国企业所得税法》（“新企业所得税法”），自 2008 年 1 月 1 日生效。对于国内企业(外商投资企业)，新企业所得税法将所得税率自 33%(15%或 24%)调减(调增)至 25%，自 2008 年 1 月 1 日起生效。

在新企业所得税法于 2007 年 3 月 16 日颁布前成立且有权享受相关税务机构批准的税项优惠的企业的新所得税率将于 5 年内逐渐增至 25%。原执行 15%所得税率的企业，其税率于 2008 年、2009 年、2010 年、2011 年及 2012 年分别增至 18%、20%、22%、24%及 25%。原享有免税或减税政策的企业可继续享受该政策直至其有效期满。

企业所得税优惠政策详情及享有该等政策的主要附属公司包括：

- 上海外高桥医药分销中心、上海思富医药有限公司、上海远东制药机械有限公司、上海杏灵医药股份有限公司和上海华铨物业管理有限公司因位于上海浦东新区，故享受 15%的优惠税率。根据《中国企业所得税法》及《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发【2007】第 39 号)，上述附属公司在截至 2010 年 6 月 30 日和 2011 年 6 月 30 日止六个月期间的企业所得税适用税率分别为 22%及 24%。
- 上海福达制药有限公司、上海信谊嘉华药业有限公司、上海德华国药制品有限公司、上海信谊万象药业股份有限公司、上海中华药业有限公司、上海紫源制药有限公司、上海三维生物技术有限公司、杭州胡庆余堂药业有限公司、辽宁好护士药业(集团)有限责任公司、上海杏灵科技药业股份有限公司、正大青春宝药业有限公司、上海雷允上药业有限公司、上海华宇药业有限公司、上海中西三维药业有限公司、上海第一生化药业有限公司、上海信谊药厂有限公司、上海医疗器械股份有限公司、青岛国风药业股份有限公司、厦门中药厂有限公司、上海禾丰制药有限公司和常州制药厂有限公司被当地税务机关认定为高新技术企业，并在截至 2010 年 6 月 30 日和 2011 年 6 月 30 日止六个月期间享有 15%的优惠企业所得税税率。

## 16 每股收益

截至 2011 年和 2010 年 6 月 30 日止六个月期间，基本每股收益按本公司权益持有者应占利润和本期间发行在外的普通股加权平均股数计算。

	截至 6 月 30 日止六个月	
	2011 人民币千元	2010 人民币千元
本公司权益持有者应占利润	1,303,197	786,517
普通股加权平均股数	2,146,251	1,992,643
基本每股收利(人民币)	0.61	0.39

截至 2011 年和 2010 年 6 月 30 日止六个月期间由于并无潜在摊薄影响的股份，故摊薄每股盈利与基本每股盈利一致。

## 17 股息

	截至 6 月 30 日止六个月	
	2011 人民币千元	2010 人民币千元
本公司已宣告股息	-	314,527

2011 年 3 月，本公司董事计划派发 2010 年度股息，净额约人民币 278,970,000 元，折合每股人民币 0.14 元。以上派发计划经 2011 年 6 月股东大会表决通过。

2010 年 4 月，本公司董事计划派发 2009 年度股息及截至 2010 年 1 月 31 日止 1 个月的特别股息。两者净额分别约合人民币 104,012,000 元及人民币 35,557,000 元，折合每股人民币 0.102 元。以上派发计划经 2010 年 5 月股东大会表决通过。

## 18 或有事项及担保

- (a) 本集团存在由于日常经营中法律索赔而产生的或有负债，预期不会因或有负债而产生任何重大负债。
- (b) 未偿还贷款担保

	2011年6月30日 人民币千元	2010年12月31日 人民币千元
向关联方提供的未偿还贷款担保等	<u>124,465</u>	<u>95,584</u>

未偿还贷款担保主要包括由本集团向深圳市康达尔（集团）股份有限公司提供的约人民币73,026,000元的贷款担保。管理层估计本集团不太可能偿还担保，因此并无为未偿还担保余额作出任何准备。

## 19 承诺事项

- (a) 资本性支出承诺事项

- (i) 工程项目

于各资产负债表日，已签订合同但仍未履行的资本支出列示如下：

	2011年6月30日 人民币千元	2010年12月31日 人民币千元
不动产、工厂及设备	<u>-</u>	<u>9,696</u>

- (ii) 收购附属公司

经董事会于2010年12月13日批准，本集团已承担自上药集团收购上海新亚药业有限公司（“上海新亚”）96.9%股权及上海新先锋华康医药有限公司（“华康”）全部股权，合共对价约人民币1,487,780,000元。于2011年6月30日，本集团就收购上海新亚及华康的承担达人民币1,487,780,000元。

## 19 承诺事项(续)

### (b) 经营租赁承诺事项

#### (i) 本集团为承租人:

在未来需支付的不可撤销经营租赁的最低款项总额如下:

	2011年6月30日 人民币千元	2010年12月31日 人民币千元
1年以内	12,020	21,815
1年以上但不迟于2年	12,020	15,221
2年以上但不迟于5年	12,020	18,491
5年以上	48,905	23,694
	<u>84,965</u>	<u>79,221</u>

#### (ii) 本集团为出租人:

本集团根据不可撤销经营租赁合同出租若干办公大楼、厂房及设备。该等租赁合同的未来最低收取款项总额为如下:

	2011年6月30日 人民币千元	2010年12月31日 人民币千元
1年以内	4,552	7,254
1年以上但不迟于2年	15,390	4,629
2年以上但不迟于5年	8,370	13,670
5年以上	5,400	8,245
	<u>33,712</u>	<u>33,798</u>

## 20 业务合并

非同一控制下的企业合并

截至2011年6月30日止六个月期间

于2010年12月,本集团收购了China Health System Ltd. (“CHS”) 2.63%的股权,并于合并资产负债表中呈报为可供出售金融资产。截至2011年6月30日止6个月期间,本集团以约人民币3,475,011,000的对价从第三方收购了CHS 剩余97.37%的股权,本期支付的现金对价约为人民币2,673,547,000元。该业务的收购日期为2011年4月1日,至此,CHS成为本公司全资子公司。

## 20 业务合并(续)

以上 2011 年 4 月 1 日收购获得的净资产及产生的商誉详情列示如下:

	CHS 人民币千元
收购对价 - 现金	3,568,920
所收购净资产公允价值	(1,323,024)
商誉 - 医药分销	<u>2,245,896</u>

本次收购相关资产、负债及现金流量的详情列示如下:

	收购当日的 公允价值 人民币千元	被收购公司 于收购当日 的账面值 人民币千元
货币资金	296,830	296,830
不动产、工厂及设备	21,139	21,139
联营企业投资	124,920	101,930
无形资产	361,722	4,437
其他非流动资产	30,489	30,489
可供出售金融资产	627	627
存货	1,445,718	1,445,718
应收账款及其他应收款	2,539,650	2,539,650
其他流动资产	9,216	9,216
其他非流动负债	(41,681)	(41,681)
应付账款及其他应付款	(1,865,568)	(1,865,568)
借款	(1,460,161)	(1,460,161)
递延税项负债	(98,828)	(3,759)
其他流动资产	(24,743)	(24,743)
净资产	<u>1,339,330</u>	<u>1,054,124</u>
股权收购比例	100%	
少数股东权益	(16,306)	
所收购净资产	<u>1,323,024</u>	
所收购附属公司的现金及现金等价物	184,291	
本集团本期以现金方式支付对价总计	<u>(2,673,547)</u>	
收购现金流入	<u>(2,489,256)</u>	

由于 CHS 主要从事医药分销业务，其大部分资产及负债为流动资产及负债，本公司董事认为，除无形资产、对联营企业的长期股权投资及相关递延税项负债外，鉴于期限较短，其可识别资产及负债的公允价值与账面值接近。于收购日期确认业务网络无形资产约人民币 357 百万元。

从合并日至 2011 年 6 月 30 日，收购 CHS 的业务对本集团简明合并中期财务资料中的收入贡献约人民币 2,066 百万元。

## 21 重大关联方交易

如果一方有能力直接或间接控制另一方或对另一方的财务和经营决策产生重大影响，则视为关联方。同一控制下的企业也被视为关联方。

贵公司受上药集团以及上实集团控制，即控股股东和最终控股方，均为在中华人民共和国(“中国”)设立的政府相关实体。中国政府间接控制上实集团。根据香港会计师公会颁布的香港会计准则第 24 号(经修订)“关联方披露”的规定，政府关联企业以及受中国政府直接或间接控制、联合控制或重大影响的附属公司被视为本集团关联方。基于上述标准，关联方包括上实集团及其附属公司(除了本集团)、其他政府关联企业及其附属公司、其他本集团能够重大影响的实体和公司以及公司关键管理人员和他们家族成员。本集团与中国政府、其他受中国政府控制、联合控制或重大影响的实体间的重大交易主要包含销售或采购资产、货物以及劳务，银行存款及借款以及与之相关的应收账款及其他应收款、应付账款及其他应付款、借款、已抵押银行存款和现金及现金等价物。本公司董事认为本报告已经充分披露了对报表阅读者有意义的关联方交易。

<u>关联方名称</u>	<u>关联性质</u>
上海医药(集团)有限公司	母公司
上海上实投资管理咨询有限公司	受上实集团控制
上海实业贸易有限公司	受上实集团控制
上海振申医药进出口有限公司	受上药集团控制
上海新亚药业有限公司	受上药集团控制
上海新先锋华康医药有限公司	受上药集团控制
辽宁美亚药业有限公司	受上药集团控制
上海新先锋药业有限公司	受上药集团控制
上海和黄药业有限公司	合营企业
江西南华医药有限公司	合营企业
上海健尔药房有限公司	合营企业
上海三合生物技术有限公司	联营企业
上海信谊百路达药业有限公司	联营企业
河南省康信医药有限公司	联营企业
北京信海康医药有限公司	联营企业
桓仁满族自治县格瑞恩包装有限公司	联营企业



## 21 重大关联方交易(续)

关联方名称	关联性质
上海得一医药有限公司	联营企业
上海罗氏制药有限公司	联营企业
上海贝斯欧药业有限公司	联营企业
上海罗达医药有限公司	联营企业
上海通用药业股份有限公司	联营企业
上海雷允上北区药业股份有限公司	联营企业
中美上海施贵宝制药有限公司	联营企业
上海复旦张江生物医药股份有限公司	联营企业
上海绿苑药房有限公司	联营企业
重庆医药上海药品销售有限公司	联营企业
上海保华实业公司	联营企业
上海信谊博莱科药业有限公司	联营企业
上海德尔格医疗器械有限公司	联营企业
广东天普生化医药股份有限公司	联营企业
深圳市康达尔集团股份有限公司	被投资公司

以下是期间内本集团与其关联方(除其它国有企业)于日常生产经营过程中产生的重大关联交易额以及关联交易产生的余额汇总。

### (a) 与其他国有企业以外的关联方产生的重大交易

在截至 2011 年 6 月 30 日和 2010 年 6 月 30 日止六个月期间, 本集团与其关联方于日常生产经营过程中产生以下重大交易。

## 21 重大关联方交易(续)

### (a) 与其他国有企业以外的关联方产生的重大交易(续)

	截至 6 月 30 日止六个月	
	2011 人民币千元	2010 人民币千元
销售商品		
江西南华医药有限公司	105,473	95,213
河南省康信医药有限公司	42,523	-
上海雷允上北区药业股份有限公司	37,385	16,813
上海和黄药业有限公司	33,865	24
上海得一医药有限公司	31,082	16,065
上海罗达医药有限公司	20,791	23,798
上海罗氏制药有限公司	13,105	-
上海绿苑药房有限公司	6,621	9,227
北京信海康医药有限公司	5,155	-
上海信谊博莱科药业有限公司	4,019	-
上海新先锋华康医药有限公司	3,379	10,538
上海健尔药房有限公司	2,230	4,548
上海信谊百路达药业有限公司	1,825	-
中美上海施贵宝制药有限公司	1,705	2,495
重庆医药上海药品销售有限公司	901	4,085
辽宁美亚药业有限公司	-	2,449
上海医药(集团)有限公司	-	417
其他	2,619	2,923
	<u>312,678</u>	<u>188,595</u>

	截至 6 月 30 日止六个月	
	2011 人民币千元	2010 人民币千元
采购商品		
上海罗氏制药有限公司	523,878	339,127
中美上海施贵宝制药有限公司	260,293	202,303
上海和黄药业有限公司	53,594	51,946
广东天普生化医药股份有限公司	51,139	-
上海雷允上北区药业股份有限公司	28,418	15,197
上海新先锋药业有限公司	18,366	29,669
上海新亚药业有限公司	18,275	-
上海新先锋华康医药有限公司	10,478	17,424
上海得一医药有限公司	8,313	1,113
上海信谊博莱科药业有限公司	7,906	-
北京信海丰园生物医药科技发展有限公司	7,040	-
上海医药(集团)有限公司	4,126	35,752
上海通用药业股份有限公司	3,965	5,773
上海复旦张江生物医药股份有限公司	3,557	-
上海罗达医药有限公司	3,271	177
桓仁满族自治县格瑞恩包装有限公司	1,209	2,538
上海振申医药进出口有限公司	54	10,898
其他	2,874	2,459
	<u>1,006,756</u>	<u>714,376</u>

## 21 重大关联方交易(续)

### (a) 与其他国有企业以外的关联方产生的重大交易(续)

	截至 6 月 30 日止六个月	
	2011	2010
	人民币千元	人民币千元
租赁收入		
上海信谊博莱科药业有限公司	4,038	4,038

	截至 6 月 30 日止六个月	
	2011	2010
	人民币千元	人民币千元
租赁费用		
上海医药(集团)有限公司	7,570	5,261
其他	276	276
	7,846	5,537

	截至 6 月 30 日止六个月	
	2011	2010
	人民币千元	人民币千元
销售不动产、工厂及设备以及土地使用权		
上海上实投资管理咨询有限公司	-	74,256

上述关联方交易是在双方同意的基础上执行。本公司董事会以及本集团管理层认为这些交易是在本集团正常业务范围内。

### (b) 关键管理人员薪酬

	截至 6 月 30 日止六个月	
	2011	2010
	人民币千元	人民币千元
薪金与工资	1,013	663
奖金	1,351	2,136
社会福利费	210	159
	2,574	2,958

## 21 重大关联方交易(续)

### (c) 其他国有企业以外的重大关联方余额

应收关联方款项:

	2011年 6月30日 人民币千元	2010年 12月31日 人民币千元
应收款项净额	175,946	89,572
其他应收款净额	29,223	18,144
预付账款	8,049	-
应收股息	22,359	6,913
	<u>235,577</u>	<u>114,629</u>

	2011年 6月30日 人民币千元	2010年 12月31日 人民币千元
--	-------------------------	--------------------------

应收款项

江西南华医药有限公司	70,574	41,468
河南省康信医药有限公司	24,859	-
上海和黄药业有限公司	16,196	6,773
上海罗氏制药有限公司	15,256	-
上海罗达医药有限公司	12,007	15,026
上海雷允上北区药业股份有限公司	8,915	6,911
上海得一医药有限公司	8,206	6,513
北京信海康医药有限公司	6,465	-
上海医药(集团)有限公司	2,109	-
上海绿苑药房有限公司	1,644	1,488
上海新先锋华康医药有限公司	1,432	2,185
上海信谊百路达药业有限公司	1,098	-
上海健尔药房有限公司	1,069	-
重庆医药上海药品销售有限公司	588	3,045
其他	5,528	6,163
	<u>175,946</u>	<u>89,572</u>

	2011年 6月30日 人民币千元	2010年 12月31日 人民币千元
--	-------------------------	--------------------------

其他应收款

北京信海丰园生物医药科技发展有限公司	16,923	-
上海三合生物技术有限公司	3,665	7,209
上海信谊博莱科药业有限公司	3,539	3,252
上海贝斯欧药业有限公司	-	5,800
其他	5,096	1,883
	<u>29,223</u>	<u>18,144</u>

## 21 重大关联方交易(续)

### (c) 其他国有企业以外的重大关联方余额(续)

应收关联方的应收款项及其他应收款的账龄分析如下所示:

	2011年 6月30日 人民币千元	2010年 12月31日 人民币千元
3个月以下	132,242	33,583
3-6个月	50,035	19,877
6-12个月	11,158	13,567
1-2年	5,320	8,412
2年以上	6,414	32,277
	<u>205,169</u>	<u>107,716</u>

	2011年 6月30日 人民币千元	2010年 12月31日 人民币千元
预付账款		
上海信谊博莱科药业有限公司	3,835	-
其他	4,214	-
	<u>8,049</u>	<u>-</u>

	2011年 6月30日 人民币千元	2010年 12月31日 人民币千元
应收股息		
上海和黄药业有限公司	10,025	-
北京信海丰园生物医药科技发展有限公司	8,107	-
上海信谊百路达药业有限公司	863	863
上海德尔格医疗器械有限公司	2,518	2,518
上海雷允上北区药业股份有限公司	500	2,212
其他	346	1,320
	<u>22,359</u>	<u>6,913</u>

应付关联方款项:

	2011年 6月30日 人民币千元	2010年 12月31日 人民币千元
应付款项	264,036	177,583
其他应付款	35,562	84,616
预收款项	2,280	2,088
应付股息	178,104	91,315
	<u>479,982</u>	<u>355,602</u>

## 21 重大关联方交易(续)

### (c) 其他国有企业以外的重大关联方余额(续)

	2011年 6月30日 人民币千元	2010年 12月31日 人民币千元
应付款项		
上海罗氏制药有限公司	188,643	77,401
中美上海施贵宝制药有限公司	17,955	25,490
广东天普生化医药股份有限公司	17,608	-
上海和黄药业有限公司	12,985	14,187
上海雷允上北区药业股份有限公司	9,266	8,061
上海新先锋华康医药有限公司	3,936	6,033
上海通用药业股份有限公司	3,182	-
上海得一医药有限公司	1,751	549
上海复旦张江生物医药股份有限公司	1,469	3,397
上海罗达医药有限公司	1,329	1,751
上海信谊百路达药业有限公司	1,279	2,551
上海赫农农药有限公司	1,219	1,219
上海新先锋药业有限公司	609	7,942
上海医药(集团)有限公司	96	19,337
上海振申医药进出口有限公司	25	2,911
上海新亚药业有限公司	-	3,294
其他	2,684	3,460
	<u>264,036</u>	<u>177,583</u>
	2011年 6月30日 人民币千元	2010年 12月31日 人民币千元
其他应付款		
上海医药(集团)有限公司	18,331	4,064
上海信谊百路达药业有限公司	9,066	-
上海保华实业公司	4,500	500
上海罗氏制药有限公司	2,155	-
上海实业贸易有限公司	-	79,647
其他	1,510	405
	<u>35,562</u>	<u>84,616</u>

## 21 重大关联方交易(续)

### (c) 其他国有企业以外的重大关联方余额(续)

应付关联方的应付款项及其他应付款的账龄分析如下所示:

	2011年 6月30日 人民币千元	2010年 12月31日 人民币千元
3个月以下	249,671	222,551
3-6个月	7,427	17,889
6-12个月	26,407	20,645
1-2年	6,695	1,114
2年以上	9,398	-
	<u>299,598</u>	<u>262,199</u>

	2011年 6月30日 人民币千元	2010年 12月31日 人民币千元
预收款项		
上海保华实业公司	2,064	2,064
其他	216	24
	<u>2,280</u>	<u>2,088</u>

	2011年 6月30日 人民币千元	2010年 12月31日 人民币千元
应付股息		
上海医药(集团)有限公司	178,005	91,236
其他	99	79
	<u>178,104</u>	<u>91,315</u>

应付股息会按这些关联方的要求结算。

## 21 重大关联方交易(续)

### (d) 其他国有企业以外的重大关联方担保

	2011年 6月30日 人民币千元	2010年 12月31日 人民币千元
未偿还贷款担保		
深圳市康达尔集团股份有限公司	72,530	73,026
北京信海丰园生物医药科技发展有限公司	30,000	
江西南华医药有限公司	20,000	20,000
其他	1,935	2,558
	<u>124,465</u>	<u>95,584</u>
	2011年 6月30日 人民币千元	2010年 12月31日 人民币千元
被担保的未偿还贷款		
上海医药(集团)有限公司	<u>5,810</u>	<u>25,810</u>



**上海医药集团股份有限公司**

**截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表**

上海医药集团股份有限公司

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表

	页码
截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表	
合并及公司资产负债表	1 – 2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并股东权益变动表	5 – 6
公司股东权益变动表	7 – 8
财务报表附注	9 – 152
补充资料	153 – 154

上海医药集团股份有限公司

2011年6月30日合并及公司资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注	2011年6月30日 合并	2010年12月31日 合并	2011年6月30日 公司	2010年12月31日 公司
<b>流动资产</b>					
货币资金	五.1	16,040,795,064.80	6,338,337,214.73	10,654,935,565.23	269,770,866.66
交易性金融资产	五.2、十三	2,790,464.82	3,234,244.82	-	-
应收票据	五.3	466,541,288.94	421,473,741.01	-	50,000.00
应收账款	五.6、十四.1	10,628,194,370.55	6,794,354,374.64	10,416,161.60	23,071,986.40
预付款项	五.8	407,447,884.24	1,583,719,764.06	1,928,280.95	2,531,174.07
应收利息	五.5	24,796,969.08	2,492,820.28	21,154,385.71	277,500.00
应收股利	五.4	22,359,410.91	6,913,103.42	119,423,521.25	114,508,673.06
其他应收款	五.7、十四.2	637,807,227.14	513,236,670.96	1,222,253,866.76	594,909,792.85
存货	五.9	6,509,011,942.93	5,040,728,668.56	2,145,507.64	2,145,507.64
一年内到期的非流动资产	五.10	2,735,429.96	2,735,429.96	-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>34,742,480,053.37</b>	<b>20,707,226,032.44</b>	<b>12,032,257,289.14</b>	<b>1,007,265,500.68</b>
<b>非流动资产</b>					
可供出售金融资产	五.11	15,191,971.40	116,368,024.72	1,514,110.00	100,367,940.32
长期应收款	五.12	54,694,250.00	50,000,000.00	-	-
长期股权投资	五.13、十四.3	2,315,140,224.12	1,484,244,204.21	10,567,633,596.65	6,857,385,743.06
投资性房地产	五.15	255,778,760.53	261,055,942.93	55,623,027.48	57,705,355.48
固定资产	五.16	3,491,117,759.93	3,646,900,989.01	114,115,856.22	103,756,263.11
在建工程	五.17	343,210,402.94	319,321,501.84	22,514,244.88	11,695,481.29
工程物资	五.18	2,984,874.94	3,003,077.75	-	-
固定资产清理		9,710,238.40	9,294,310.33	-	-
生产性生物资产	五.19	767,143.00	660,423.46	-	-
无形资产	五.20	1,201,596,663.19	875,924,470.84	26,803,802.04	26,680,665.97
商誉	五.21	2,618,617,456.44	422,781,218.07	-	-
长期待摊费用	五.22	75,392,368.76	76,857,716.59	4,382,957.85	4,898,599.95
递延所得税资产	五.23	156,461,250.50	150,166,791.84	-	-
其他非流动资产	五.25	44,120,549.77	45,215,471.33	-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,584,783,913.92</b>	<b>7,461,794,142.92</b>	<b>10,792,587,595.12</b>	<b>7,162,490,049.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>45,327,263,967.29</b>	<b>28,169,020,175.36</b>	<b>22,824,844,884.26</b>	<b>8,169,755,549.86</b>

上海医药集团股份有限公司

2011年6月30日合并及公司资产负债表(续)  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2011年6月30日 合并	2010年12月31日 合并	2011年6月30日 公司	2010年12月31日 公司
<b>流动负债</b>					
短期借款	五.26	4,596,632,728.00	4,790,646,771.07	400,000,000.00	20,000,000.00
应付票据	五.27	2,337,243,450.40	1,875,014,016.38	-	-
应付账款	五.28	9,274,174,799.55	6,792,647,295.78	15,946,064.21	25,979,559.78
预收款项	五.29	310,633,003.77	309,470,922.72	4,207,189.17	4,207,189.17
应付职工薪酬	五.30	312,409,982.76	336,140,816.14	10,896,251.23	15,379,721.86
应交税费	五.31	206,206,047.94	254,274,091.53	11,589,525.17	25,685,555.30
应付利息	五.32	14,662,009.56	9,656,987.33	511,430.56	-
应付股利	五.33	455,789,883.59	130,943,042.00	278,970,067.32	34,672,140.87
其他应付款	五.34	1,847,591,137.88	1,391,022,076.59	1,724,455,308.73	377,068,565.89
一年内到期的非 流动负债	五.36	15,730,000.00	27,730,000.00	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>19,371,073,043.45</b>	<b>15,917,546,019.54</b>	<b>2,446,575,836.39</b>	<b>502,992,732.87</b>
<b>非流动负债</b>					
长期借款	五.37	40,022,025.99	66,097,628.34	-	-
长期应付款	五.38	77,300,487.00	82,304,675.68	-	-
专项应付款	五.39	104,243,440.58	74,577,163.43	27,389,721.69	-
预计负债	五.35	67,699,362.71	31,681,497.09	-	-
递延所得税负债	五.23	263,734,542.90	43,519,749.66	344,890.65	20,693,469.74
其他非流动负债	五.40	44,456,911.91	69,029,957.36	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>597,456,771.09</b>	<b>367,210,671.56</b>	<b>27,734,612.34</b>	<b>20,693,469.74</b>
<b>负债合计</b>		<b>19,968,529,814.54</b>	<b>16,284,756,691.10</b>	<b>2,474,310,448.73</b>	<b>523,686,202.61</b>
<b>股东权益</b>					
股本	五.41	2,688,910,538.00	1,992,643,338.00	2,688,910,538.00	1,992,643,338.00
资本公积	五.42	15,307,754,340.12	3,432,762,458.91	16,779,465,462.93	4,793,348,414.27
盈余公积	五.43	596,741,721.51	596,741,721.51	290,661,023.44	280,555,378.54
未分配利润	五.44	4,141,210,168.10	3,117,022,691.64	591,497,411.16	579,522,216.44
外币报表折算差额		(7,460,225.79)	(4,610,957.09)	-	-
<b>归属于母公司股东 权益合计</b>		<b>22,727,156,541.94</b>	<b>9,134,559,252.97</b>	<b>20,350,534,435.53</b>	<b>7,646,069,347.25</b>
<b>少数股东权益</b>	五.45	<b>2,631,577,610.81</b>	<b>2,749,704,231.29</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>股东权益合计</b>		<b>25,358,734,152.75</b>	<b>11,884,263,484.26</b>	<b>20,350,534,435.53</b>	<b>7,646,069,347.25</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>45,327,263,967.29</b>	<b>28,169,020,175.36</b>	<b>22,824,844,884.26</b>	<b>8,169,755,549.86</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

# 上海医药集团股份有限公司

## 截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并及公司利润表 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并	2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并	2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间公司	2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间公司
一、营业收入	五.46、十四.4	25,210,189,941.91	18,523,112,585.93	397,104.00	6,649,752,790.57
减：营业成本	五.46、十四.4	(21,492,808,340.63)	(15,067,653,941.42)	-	(6,165,291,332.59)
营业税金及附加	五.47	(84,814,694.98)	(53,022,393.16)	(91,115.27)	(14,842,004.01)
销售费用	五.48	(1,527,573,166.37)	(1,518,751,714.79)	-	(214,095,265.65)
管理费用	五.49	(981,110,660.02)	(898,479,322.63)	(57,053,503.63)	(94,978,168.33)
财务费用-净额	五.50	(178,833,715.10)	(112,128,009.46)	(34,944,499.22)	(43,525,423.64)
资产减值损失	五.24、五.53	(7,278,673.88)	9,407,732.29	-	(2,761,083.57)
加：公允价值变动收益	五.51	(443,780.00)	(137,000.73)	-	-
投资收益	五.52、十四.5	859,142,654.16	262,501,416.49	264,238,196.76	130,629,281.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		223,536,229.47	200,344,091.91	71,243,957.53	55,081,611.16
二、营业利润		1,796,469,565.09	1,144,849,352.52	172,546,182.64	244,888,794.07
加：营业外收入	五.54	51,626,251.84	75,742,603.99	1,037,939.17	11,084,875.80
减：营业外支出	五.55	(16,120,087.17)	(26,012,480.84)	(100.00)	(389,018.83)
其中：非流动资产处置损失		(7,240,203.45)	(12,824,771.07)	-	(130,321.72)
三、利润总额		1,831,975,729.76	1,194,579,475.67	173,584,021.81	255,584,651.04
减：所得税费用	五.56	(338,017,541.25)	(184,722,014.85)	26,410,436.12	(35,616,315.23)
四、净利润		1,493,958,188.51	1,009,857,460.82	199,994,457.93	219,968,335.81
其中：同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润			178,434,354.21		
归属于母公司股东的净利润	五.57	1,303,196,541.09	786,517,148.35		
少数股东损益		190,761,647.42	223,340,312.47		
五、每股收益					
基本每股收益	五.57	0.6072	0.3947		
稀释每股收益	五.57	0.6072	0.3947		
六、其他综合收益	五.58	(65,476,550.36)	(42,772,886.41)	(61,045,737.29)	(36,348,832.22)
七、综合收益总额		1,428,481,638.15	967,084,574.41	138,948,720.64	183,619,503.59
归属于母公司股东的综合收益总额		1,237,719,990.73	743,744,261.94	不适用	不适用
归属于少数股东的综合收益总额		190,761,647.42	223,340,312.47	不适用	不适用

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 上海医药集团股份有限公司

## 截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并及公司现金流量表 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并	2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并	2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间公司	2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		26,654,899,445.74	19,803,670,991.43	397,104.00	7,457,957,616.75
收到的税费返还		42,622,291.61	46,844,341.62	-	20,456,154.19
收到其他与经营活动有关的现金	五.59	443,281,421.16	382,908,453.83	219,842,725.98	285,051,466.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>27,140,803,158.51</b>	<b>20,233,423,786.88</b>	<b>220,239,829.98</b>	<b>7,763,465,237.91</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		(22,566,375,377.49)	(15,810,852,513.01)	-	(6,777,438,260.58)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,064,156,828.64)	(1,011,864,497.42)	(19,688,680.89)	(116,459,182.37)
支付的各项税费		(1,173,270,736.63)	(869,123,013.51)	(4,907,814.39)	(110,443,190.13)
支付其他与经营活动有关的现金	五.59	(1,466,697,809.46)	(1,536,895,849.44)	(63,702,612.53)	(83,725,223.95)
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>(26,270,500,752.22)</b>	<b>(19,228,735,873.38)</b>	<b>(88,299,107.81)</b>	<b>(7,088,065,857.03)</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五.60、十四.6	<b>870,302,406.29</b>	<b>1,004,687,913.50</b>	<b>131,940,722.17</b>	<b>675,399,380.88</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		137,290,787.03	188,745,604.38	135,833,801.03	395,748.94
取得投资收益所收到的现金		150,002,489.01	139,718,698.02	150,811,176.99	93,766,494.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,012,433.97	331,893,470.20	50,000.00	293,094,991.60
处置子公司及其他营业单位收到/(流出)的现金净额		(242,386,616.86)	15,893,033.39	12,882,045.12	-
收到其他与投资活动有关的现金	五.59	147,914,754.27	76,787,906.82	-	566,641,256.43
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>230,833,847.42</b>	<b>753,038,712.81</b>	<b>299,577,023.14</b>	<b>953,898,491.83</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(199,446,117.64)	(231,785,166.19)	(26,851,898.22)	(7,999,229.05)
投资支付的现金		(85,901,477.30)	(88,639,887.03)	(3,633,020,000.00)	(2,429,715,013.10)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五.60	(2,489,255,959.25)	(2,064,589,050.50)	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五.59	-	(23,653,108.34)	-	(1,309,543.04)
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>(2,774,603,554.19)</b>	<b>(2,408,667,212.06)</b>	<b>(3,659,871,898.22)</b>	<b>(2,439,023,785.19)</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(2,543,769,706.77)</b>	<b>(1,655,628,499.25)</b>	<b>(3,360,294,875.08)</b>	<b>(1,485,125,293.36)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		13,370,647,276.79	2,011,953,673.24	13,324,331,314.79	1,999,603,673.24
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		46,315,962.00	12,350,000.00	-	-
取得借款收到的现金		5,476,248,926.00	2,433,616,623.05	400,000,000.00	1,225,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五.59	89,778,377.35	7,330,072.62	42,500,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>18,936,674,580.14</b>	<b>4,452,900,368.91</b>	<b>13,766,831,314.79</b>	<b>3,224,603,673.24</b>
偿还债务支付的现金		(7,163,582,901.93)	(2,574,370,251.24)	(20,000,000.00)	(1,426,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(295,168,927.89)	(324,031,272.58)	(42,832,398.60)	(159,634,570.90)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(71,251,388.63)	(122,733,120.10)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五.59	(31,711,031.46)	(60,640,564.07)	(12,654,000.00)	(10,512,998.44)
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>(7,490,462,861.28)</b>	<b>(2,959,042,087.89)</b>	<b>(75,486,398.60)</b>	<b>(1,596,147,569.34)</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,446,211,718.86</b>	<b>1,493,858,281.02</b>	<b>13,691,344,916.19</b>	<b>1,628,456,103.90</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>(56,630,858.51)</b>	<b>(590,006.38)</b>	<b>(53,326,064.71)</b>	<b>(28,918.43)</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五.60、十四.6	<b>9,716,113,559.87</b>	<b>842,327,688.89</b>	<b>10,409,664,698.57</b>	<b>818,701,272.99</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,039,572,872.93	4,776,502,662.87	245,270,866.66	369,369,143.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>15,755,686,432.80</b>	<b>5,618,830,351.76</b>	<b>10,654,935,565.23</b>	<b>1,188,070,416.39</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

上海医药集团股份有限公司

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并股东权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
2011 年 1 月 1 日余额		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
2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间增减变动额								
净利润		-	-	-	1,303,196,541.09	-	190,761,647.42	1,493,958,188.51
其他综合收益	五.58	-	(62,627,281.66)	-	-	(2,849,268.70)	-	(65,476,550.36)
股东投入和减少资本								
股东投入资本	五.41	696,267,200.00	12,047,162,785.95	-	-	-	152,936,833.00	12,896,366,818.95
其他		-	(109,543,623.08)	-	-	-	(322,836,882.98)	(432,380,506.06)
利润分配								
对股东的分配	五.44	-	-	-	(278,970,067.32)	-	(137,998,321.84)	(416,968,389.16)
其他		-	-	-	(38,997.31)	-	(989,896.08)	(1,028,893.39)
2011 年 6 月 30 日余额		2,688,910,538.00	15,307,754,340.12	596,741,721.51	4,141,210,168.10	(7,460,225.79)	2,631,577,610.81	25,358,734,152.75

上海医药集团股份有限公司

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并股东权益变动表 (续)  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
2010 年 1 月 1 日余额		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
2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间增减变动额								
净利润		-	-	-	786,517,148.35	-	223,340,312.47	1,009,857,460.82
其他综合收益	五.58	-	(41,105,214.77)	-	-	(1,667,671.64)	-	(42,772,886.41)
股东投入和减少资本								
股东投入股本	五.41	1,423,470,454.00	6,722,469,664.91	-	-	-	12,350,000.00	8,158,290,118.91
其他		-	(8,216,977,927.66)	-	-	-	(8,533,232.54)	(8,225,511,160.20)
利润分配								
对股东的分配	五.44	-	-	-	(139,569,209.79)	-	(90,371,536.62)	(229,940,746.41)
其他		-	-	-	(275,091,556.33)	-	(2,250,000.00)	(277,341,556.33)
2010 年 6 月 30 日余额		1,992,643,338.00	3,418,235,550.13	568,250,948.45	2,556,902,051.61	4,020,404.27	2,287,670,328.05	10,827,722,620.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



上海医药集团股份有限公司

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间公司股东权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2011 年 1 月 1 日余额		1,992,643,338.00	4,793,348,414.27	280,555,378.54	579,522,216.44	7,646,069,347.25
2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间增减变动额						
净利润		-	-	-	199,994,457.93	199,994,457.93
其他综合收益		-	(61,045,737.29)	-	-	(61,045,737.29)
股东投入和减少资本						
股东投入资本		696,267,200.00	12,047,162,785.95	-	-	12,743,429,985.95
利润分配						
对股东的分配		-	-	-	(278,970,067.32)	(278,970,067.32)
其他	十四.3(b)	-	-	10,105,644.90	90,950,804.11	101,056,449.01
2011 年 6 月 30 日余额		2,688,910,538.00	16,779,465,462.93	290,661,023.44	591,497,411.16	20,350,534,435.53

上海医药集团股份有限公司

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间公司股东权益变动表 (续)  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2010 年 1 月 1 日余额		569,172,884.00	545,593,612.65	252,064,605.48	494,360,369.50	1,861,191,471.63
2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间增减变动额						
净利润		-	-	-	219,968,335.81	219,968,335.81
其他综合收益		-	(4,664,958.22)	-	(31,683,874.00)	(36,348,832.22)
股东投入和减少资本						
股东投入资本		1,423,470,454.00	4,255,933,765.02	-	-	5,679,404,219.02
利润分配						
对股东的分配		-	-	-	(139,571,236.79)	(139,571,236.79)
2010 年 6 月 30 日余额		1,992,643,338.00	4,796,862,419.45	252,064,605.48	543,073,594.52	7,584,643,957.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

## 上海医药集团股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 一 公司基本情况

上海医药集团股份有限公司(以下简称“本公司”)的前身为上海四药股份有限公司(以下简称“四药股份”)。1993 年 10 月经上海市证券管理办公室沪证办(1993)119 号文审核批准，由上海医药(集团)有限公司(以下简称“上药集团”)的前身上海医药(集团)总公司独家发起并向社会公众发行每股面值 1 元的人民币普通股 15,000,000 股(「A 股」)后，四药股份于 1994 年 1 月 18 日以募集方式成立。1994 年 3 月 24 日，四药股份股票在上海证券交易所挂牌上市，股票代码为 600849。于 1998 年，四药股份更名为上海市医药股份有限公司。

2010 年经中国证监会证监许可【2010】132 号文《关于核准上海市医药股份有限公司向上海医药(集团)有限公司等发行股份购买资产及吸收合并上海实业医药投资股份有限公司和上海中西药业股份有限公司的批复》，本公司吸收合并上海实业医药投资股份有限公司(以下简称“上实医药”)和上海中西药业股份有限公司(以下简称“中西药业”)，向上药集团发行股份购买医药资产以及向上海上实(集团)有限公司(“上海上实”)发行股份募集资金并以该等资金向上海实业控股有限公司(以下简称“上实控股”)购买其医药资产。上述重大资产重组实施后，本公司的总股本增加至 1,992,643,338 股，上海市医药股份有限公司更名为上海医药集团股份有限公司，本公司股票代码由 600849 变更为 601607，本公司股票简称为“上海医药”。

本公司于截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间内向境外投资者发行代表每股人民币 1 元的境外上市股票(H 股) 696,267,200 股，并于 2011 年 5 月 20 日在香港联合交易所有限公司挂牌上市交易，股票代码为 02607，股票简称为“上海医药”。

截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司股本为 2,688,910,538 元，累计发行股本总数为 2,688,910,538 股，其中：有限售条件的境内上市人民币普通股 1,096,088,119 股(「A 股」)，无限售条件的境内上市人民币普通股 826,928,499 股(「A 股」)，以及境外上市外资股 765,893,920 股(「H 股」)。

本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。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况(续)

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营以下业务:

- 药品及保健品的研发、生产和销售;
- 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、物流和其他增值医药供应链解决方案及相关服务; 以及
- 经营自营及加盟的零售药店网络。

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%的股权行政划拨给上海上实，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政府国有资产监督管理委员会(以下简称“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。因此，本公司最终控制人为上实集团。

## 上海医药集团股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计

### (1) 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制。

### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### (3) 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，本报告期为 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日。

### (4) 记账本位币

记账本位币为人民币。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。

## 上海医药集团股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (5) 企业合并

#### (a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的相关费用于发生时计入当期损益；为进行企业合并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。

#### (b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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。

为进行企业合并发生的相关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的交易费用，应当计入权益性证券的初始确认金额。

### (6) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易、内部相互持股情况及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

## 上海医药集团股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (8) 外币折算

#### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

#### (b) 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 上海医药集团股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具

#### (a) 金融资产

##### (i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。



## 上海医药集团股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

##### (ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。

## 上海医药集团股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

#### (iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)** 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)** 该金融资产已转移，且本集团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；**(3)** 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

## 上海医药集团股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项及借款等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### (c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。

### (10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (10) 应收款项(续)

#### (a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断依据或金额标准为：单项金额超过 15,000,000.00 元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

#### (b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于经单独测试后未减值的应收款项按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、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，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据如下：

组合 1	单项金额重大未单项计提坏账准备的应收款项
组合 2	单项金额非重大未单项计提坏账准备的应收款项

以上组合均按照账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内(含一年)	0.50%	0.50%
一到二年(含二年)	10.00%	10.00%
二到三年(含三年)	20.00%	20.00%
三年以上	50.00%	50.00%

## 上海医药集团股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (10) 应收款项(续)

#### (c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

对于资产负债表日单项金额非重大的应收款项，若存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项，单独进行减值测试。经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。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提

#### (d) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### (11) 存货

#### (a) 分类

存货包括原材料、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。

#### (b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按先进先出法或加权平均法核算。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。

#### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货按成本与可变现净值孰低计量。存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

## 上海医药集团股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (11) 存货(续)

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品、包装物均采用一次转销法进行摊销。

### (12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资；以及本集团对被投资单位不具有控制、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。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是指本集团能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位；联营企业是指本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、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。

(a) 投资成本确定

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

## 上海医药集团股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 长期股权投资(续)

#### (b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本集团持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

#### (c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所享有的控制，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。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政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。

#### (d) 长期股权投资减值

长期股权投资可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过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。减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 上海医药集团股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 长期股权投资(续)

(e) 处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权

(i) 在个别财务报表中，对于处置的股权，按照其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(ii) 在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (13) 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及已出租的建筑物。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行计量，并按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本集团同类固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与同类无形资产相同的摊销政策。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每期期末终了进行复核并作适当调整。



# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (13) 投资性房地产(续)

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

### (14) 固定资产

#### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备以及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。本集团在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### (b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	5-50 年	2%至 10%	1.80%至 19.60%
机器设备	4-20 年	2%至 10%	4.50%至 24.50%
运输设备	4-14 年	2%至 10%	6.43%至 24.50%
电子设备	3-14 年	2%至 10%	6.43%至 32.67%
办公设备	2-20 年	2%至 10%	4.50%至 49.00%

## 上海医药集团股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (14) 固定资产(续)

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每期期末终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (15) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

### (16) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

## 上海医药集团股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (17) 生物资产

- (a) 生物资产分为生产性生物资产和消耗性生物资产。生物资产按成本进行初始计量。
- (b) 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。
- (c) 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。
- (d) 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。公司每期期末终了对使用寿命、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。
- (e) 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。

### (18) 无形资产

无形资产包括土地使用权、商标使用权、专利权、专有技术、特许经营权及供销网络等，以成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

#### (a) 土地使用权

土地使用权按预计可使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

#### (b) 商标使用权

商标使用权按法律规定的有效年限平均摊销。

## 上海医药集团股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (18) 无形资产(续)

#### (c) 专利权

专利权按法律规定的有效年限平均摊销。

#### (d) 专有技术

专有技术按预期受益年限平均摊销。

#### (e) 特许经营权

特许经营权按预期受益年限平均摊销。

#### (f) 供销网络

供销网络按预期受益年限平均摊销。

#### (g) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每期期末终了进行复核并作适当调整。

## 上海医药集团股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (18) 无形资产(续)

#### (h) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不得重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### (i) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

### (19) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

## 上海医药集团股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (20) 长期资产减值

固定资产、在建工程、无形资产、投资性房地产及长期股权投资等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的资产减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (21) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务的相关支出。

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施、且本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期费用。

除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## 上海医药集团股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (22) 股利分配

股利分配方案中拟分配的以及经审议批准宣告发放的股利或利润，于股东大会批准的当期确认。

### (23) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### (24) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品、提供劳务和让渡资产使用权时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

#### (a) 销售商品

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

## 上海医药集团股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (24) 收入确认(续)

#### (b) 提供劳务

本集团对外提供的劳务，根据已发生成本占估计总成本的比例确定完工进度，按照完工百分比确认收入。

#### (c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

使用费收入按合同或协议约定的收费时间和方法确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

### (25) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。



# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (26) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

### (27) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 上海医药集团股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (28) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或企业组成部分划分为持有待售：(一)本集团已经就处置该非流动资产或企业组成部分作出决议；(二)本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(三)该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本集团内单独区分的组成部分。

### (29) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 上海医药集团股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (30) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及判断存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

#### (i) 固定资产的预计可使用年限

本集团于各资产负债表日，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。根据本集团的业务模式以及资产管理政策，利用预计可使用年限来决定资产的使用寿命，由于某些因素，预计可使用年限可以显著改变。如果可使用年限短于先前估计年限，将会增加折旧费用，也可能将导致固定资产闲置、落后而发生的减值。预计净残值的估计将根据所有相关因素(包括但不限于参照行业惯例和估计的残值)确定。

如果资产的预计可使用年限或预计净残值与原先的估计有所不同，折旧费用将会发生改变。

#### (ii) 供销网络、商标和专利权、专有技术的预计可使用年限

本集团将估计供销网络，商标和专利权以及专有技术的可使用年限，以及因而产生的相关摊销费用。这些估计是基于性质及功能相近的供销网络、商标和专利权及专有技术的实际使用年限来确定的。如果实际使用年限短于先前估计的年限，将会增加摊销费用，也可能将导致无形资产闲置、落后而发生的减值。实际经济年限可能与估计的不同。

如果无形资产的预计可使用年限与原先的估计有所不同，摊销费用将会发生改变。

## 上海医药集团股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (30) 重要会计估计和判断(续)

#### (iii) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(附注五(21))。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的估计进行修订，修订后本集团可能需对商誉等资产增加计提减值准备。

如果实际情况高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

#### (iv) 存货可变现净值

存货可变现净值为一般业务中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。这些估计主要根据当时市况及生产与出售相近性质产品的过往经验作出，并会因技术革新、客户喜好及竞争对手面对市况转变所采取行动不同而产生重大差异。管理层于各资产负债表日重新评估该等估计。

#### (v) 应收款项减值

应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。这些估计主要根据客户的信用状况、历史经验等作出，实际的结果与原先估计的差异可能不同，而将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

## 上海医药集团股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (30) 重要会计估计和判断(续)

#### (vi) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

## 三 税项

### (1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率(%)
企业所得税	应纳税所得额	15—25
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3—17
营业税	应纳税营业额	5
城市维护建设税	缴纳的流转税税额	1—7

## 上海医药集团股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项(续)

#### (2) 重要税收优惠及批文

##### 企业所得税

全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过了《中华人民共和国企业所得税法》(“新所得税法”), 新所得税法已于 2008 年 1 月 1 日起施行。于 2007 年 12 月, 国务院颁布了《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007]39 号文)。该通知规定部分符合规定条件的企业, 其按照原税收法律、行政法规和具有行政法规效力文件规定享受的企业所得税优惠政策, 可以有一定过渡期。本公司在截至 2010 年以及 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间实际执行的企业所得税税率分别为 22%及 24%。

本集团的部分子公司享受企业所得税过渡优惠政策及企业所得税优惠政策, 主要优惠政策如下所示:

- (i) 子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, 上述子公司在截至 2010 年以及 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间实际执行的企业所得税税率分别为 22%及 24%。
- (ii) 子公司上海福达制药有限公司、上海信谊嘉华药业有限公司、上海德华国药制品有限公司、上海信谊万象药业股份有限公司、上海中华药业有限公司、上海紫源制药有限公司、上海三维生物技术有限公司、杭州胡庆余堂药业有限公司、辽宁好护士药业(集团)有限责任公司、上海杏灵科技药业股份有限公司、正大青春宝药业有限公司、上海雷允上药业有限公司、上海华宇药业有限公司、上海中西三维药业有限公司、上海第一生化药业有限公司、上海信谊药厂有限公司、上海医疗器械股份有限公司、青岛国风药业股份有限公司、厦门中药厂有限公司、上海禾丰制药有限公司和常州制药厂有限公司被认定为高新技术企业, 并在截至 2010 年及 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间均享有 15%的优惠企业所得税税率。

## 上海医药集团股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 四 企业合并及合并财务报表

### (1) 重要子公司情况

#### (a) 通过设立或投资等方式取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
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
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
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
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
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
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
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
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
上海医药众协药业有限公司	控股子公司	上海市	药品销售	8,100.00	半成品、化学制剂药、抗生素、生化药品、生物制品、蛋白同化制剂、肽类激素（凭许可证）、第一类医疗器械、建筑材料、五金交电、百货的销售，中药饮片、食品的分步机构经营。

## 上海医药集团股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 企业合并及合并财务报表

##### (1) 重要子公司情况(续)

##### (a) 通过设立或投资等方式取得的子公司 (续)

	期末实际出 资额(万元)	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	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额
上海医药分销控股有限公司	159,135.78	-	100%	100%	是	-	-
上海华氏大药房有限公司	16,846.60	-	100%	100%	是	-	-
上海铃谦沪中医药有限公司(注)	4,223.00	-	50%	>50%	是	112,094,617.00	-
上海外高桥医药分销中心有限公司	1,300.00	-	65%	65%	是	18,640,484.45	-
上海思富医药有限公司	652.03	-	60%	60%	是	43,541,984.80	-
上海沪郊医药有限公司	5,000.00	-	100%	100%	是	-	-
上海金龟华超医药有限公司	3,000.00	-	100%	100%	是	-	-
上海华氏大药房配送中心有限公司	500.00	-	100%	100%	是	-	-
上海医药众协药业有限公司(注)	16,000.00	-	50%	>50%	是	104,861,908.00	-

注：本集团对上海铃谦沪中医药有限公司和上海医药众协药业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。



## 上海医药集团股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 企业合并及合并财务报表(续)

##### (1) 重要子公司情况(续)

##### (b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
上海信谊药厂有限公司	全资子公司	上海市	药品生产与销售	66,604.00	药品综合制剂的制造、加工
上海第一生化药业有限公司	全资子公司	上海市	药品生产与销售	22,500.00	药品、医疗器械的生产
上海市药材有限公司	全资子公司	上海市	药品生产与销售	46,369.00	药品经营
正大青春宝药业有限公司	控股子公司	杭州市	药品生产与销售	12,850.00	中成药，中药饮片，化学药制剂，化学原料药，医用超声诊断辅助制剂，保健品，化妆品生产及销售
常州药业股份有限公司	控股子公司	常州市	药品生产与销售	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
上海中西三维药业有限公司	全资子公司	上海市	药品生产与销售	54,580.00	开发、生产药品等
青岛国风药业股份有限公司	控股子公司	青岛市	药品生产与销售	9,300.00	中成药生产及销售
上海中华药业有限公司	全资子公司	上海市	药品生产与销售	6,364.18	清凉产品的生产及销售
厦门中药厂有限公司	控股子公司	厦门市	药品生产与销售	8,403.00	中药材、中成药、化学药制剂、生物制药、保健品
杭州胡庆余堂药业有限公司	控股子公司	杭州市	药品生产与销售	5,316.00	制造加工各类药剂，非酒精饮料、保健品、制药机械、咨询服务、制药技术等

## 上海医药集团股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 企业合并及合并财务报表(续)

##### (1) 重要子公司情况(续)

##### (b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司 (续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
辽宁好护士药业(集团)有限责任公司	控股子公司	本溪市	药品生产与销售	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
上海医疗器械股份有限公司	全资子公司	上海市	医疗器械生产与销售	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
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
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
上海医创中医药科研开发有限公司	控股子公司	上海市	医药研发	300.00	研究、开发中医药产品，保健品，并提供相关咨询，技术转让和技术服务
上海三维有限公司	全资子公司	上海市	药品生产与销售	9,903.30	医药销售
上海实业医药科技(集团)有限公司	全资子公司	开曼群岛	股权投资	港币 425,089.34	投资管理
Mergen Biotech Limited	控股子公司	英属维尔京群岛	股权投资	港币 10.65	投资管理
香港上联国际有限公司	全资子公司	香港	股权投资	港币 5.00	投资管理

## 上海医药集团股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 企业合并及合并财务报表(续)

##### (1) 重要子公司情况(续)

##### (b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司 (续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
上海实业联合集团药业有限公司	全资子公司	上海市	药品生产与销售	25,713.00	中成药制剂、营养品、保健品、协定处方加工、投资咨询
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
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	医药类产品及器械的科研开发、四技服务、投资咨询
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
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
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），化学制剂，抗生素，生化药品，生物制品
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
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
常州制药厂有限公司	控股子公司	常州市	药品销售	10,800.00	小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、原料药制造

## 上海医药集团股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

#### 四 企业合并及合并财务报表(续)

##### (1) 重要子公司情况(续)

##### (b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司 (续)

	期末实际出 资额(万元)	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	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额
上海信谊药厂有限公司	88,646.79	-	100%	100%	是	-	-
上海第一生化药业有限公司	32,361.90	-	100%	100%	是	-	-
上海市药材有限公司	68,756.38	-	100%	100%	是	-	-
正大青春宝药业有限公司	7,071.77	-	55%	55%	是	357,173,571.39	-
常州药业股份有限公司	26,924.75	-	62.69%	62.69%	是	325,823,177.48	-
上海中西三维药业有限公司	51,182.84	-	100%	100%	是	-	-
青岛国风药业股份有限公司	23,907.89	-	67.48%	67.48%	是	151,493,178.45	-
上海中华药业有限公司	6,975.00	-	100%	100%	是	-	-
厦门中药厂有限公司	7,556.20	-	61.00%	61.00%	是	72,711,100.94	-
杭州胡庆余堂药业有限公司	20,490.84	-	51.01%	51.01%	是	125,131,617.12	-
辽宁好护士药业(集团)有限责任公司	8,057.06	-	55.00%	55.00%	是	72,790,076.29	-
上海医疗器械股份有限公司	20,921.37	-	100%	100%	是	-	-
上海医药物资供销有限公司	5,928.26	-	100%	100%	是	-	-
上海医药进出口有限公司	9,059.81	-	100%	100%	是	-	-
上海医创中医药科研开发中心有限公司	284.15	-	55.00%	55.00%	是	3,621,672.41	-

## 上海医药集团股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 企业合并及合并财务报表(续)

##### (1) 重要子公司情况(续)

##### (b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司 (续)

	期末实际出 资额(万元)	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	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额
上海三维有限公司	24,576.61	-	100%	100%	是	-	-
上海实业医药科技(集团)有限公司	427,970.61	-	100%	100%	是	-	-
Mergen Biotech Limited	1,006.04	-	70.41%	70.41%	是	2,779,066.99	-
香港上联国际有限公司	1.22	-	100%	100%	是	-	-
上海实业联合集团药业有限公司	25,781.18	-	100%	100%	是	-	-
上海华瑞投资有限公司	20,000.00	-	100%	100%	是	-	-
上海实业联合集团药物研究有限公 司	5,064.52	-	100%	100%	是	-	-
上海信谊联合医药药材有限公司	2,352.45	-	81.60%	81.60%	是	1,193,856.03	-
上海医药集团信谊洋浦有限公司	1,820.01	-	100%	100%	是	-	-
上海信谊医药有限公司	2.00 元	-	100%	100%	是	-	-
上海雷允上药业有限公司	34,955.36	-	97.58%	97.58%	是	6,163,835.37	-
上海华宇药业有限公司	3,952.33	-	65.22%	65.22%	是	32,230,001.35	-
常州制药厂有限公司	5,600.00	-	77.78%	77.78%	是	272,747,399.74	-

## 上海医药集团股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

#### 四 企业合并及合并财务报表(续)

##### (1) 重要子公司情况(续)

##### (c) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
China Health System Ltd.	全资子公司	开曼群岛	药品销售	美元 10.00	中西药、饮片及中成药等
上药科园信海医药有限公司	全资子公司	海口市	药品销售	50,000.00	中西药、饮片及中成药等
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
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
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
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
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	中西药、饮片及中成药等
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
台州医药有限公司	控股子公司	台州市	药品销售	15,000.00	中西药、饮片及中成药等
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

## 上海医药集团股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 企业合并及合并财务报表(续)

##### (1) 重要子公司情况(续)

##### (c) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司 (续)

	期末实际出 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	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额
China Health System Ltd.	356,900.00	-	100.00%	100.00%	是	-	-
上药科园信海医药有限公司	97,795.50	-	100.00%	100.00%	是	-	-
宁波医药股份有限公司	19,849.34	-	63.61%	63.61%	是	112,548,764.56	-
商丘市新先锋药业有限公司	2,927.18	-	52.00%	52.00%	是	25,798,951.20	-
福建省医药有限责任公司(注)	7,845.66	-	49.00%	>50.00%	是	73,769,054.55	-
广州中山医医药有限公司	14,102.47	-	51.00%	51.00%	是	92,742,743.94	-
青岛华氏国风医药有限责任公司	3,192.44	-	65.22%	65.22%	是	17,860,914.41	-
上海余天成医药有限公司	6,984.29	-	51.00%	51.00%	是	37,386,137.11	-
台州医药有限公司	15,000.00	-	60.00%	60.00%	是	46,048,558.40	-
北京上药爱心伟业医药有限公司	20,583.00	-	52.24%	52.24%	是	102,023,470.60	-

注：本集团持有福建省医药有限责任公司 49%的股权，并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。

## 上海医药集团股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

#### 四 企业合并及合并财务报表(续)

##### (2) 本期间新纳入合并范围的主体和本期间不再纳入合并范围的主体

###### (a) 本期间新纳入合并范围的主体

	2011 年 6 月 30 日 净资产	本期净利润
China Health System Ltd.	1,378,560,572.00	39,229,818.50

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 本集团向第三方收购 China Health System Ltd. (以下简称“CHS”)100%的股权, 其主要资产为全资拥有的医药分销企业上海科园信海医药有限公司(前身为中信医药实业有限公司)。该项收购于 2011 年 4 月 1 日完成, 自此, 本集团获得对 CHS 的控制权, 并将其纳入本集团合并报表范围。其本期净利润为该公司自购买日至 2011 年 6 月 30 日止期间的净利润(附注四(3))。

###### (b) 本期间不再纳入合并范围的主体

	处置日净资产	期初至处置日净利润
广东天普生化医药股份有限公司	491,485,174.00	-
青岛国风东瑞制药有限责任公司	(13,858,767.96)	-

本集团对广东天普生化医药股份有限公司(以下简称“广东天普”)的持股比例为 40.8%。于 2011 年 1 月 1 日, 由于本公司与广东天普其他股东达成的<一致行动承诺函>协议到期, 本公司不再享有对广东天普的实质控制权。因此, 2011 年 1 月 1 日, 广东天普不再纳入本集团合并范围(附注四(4)), 而作为联营企业以权益法进行核算。

于 2011 年 5 月 9 日, 本集团将持有的青岛国风东瑞制药有限责任公司(以下简称“东瑞”)股权予以转让, 从而使其不再纳入合并范围。



上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(3) 非同一控制下企业合并增加的重要子公司

	商誉金额	商誉的计算方法
China Health System Ltd.	2,245,895,401.25	合并成本减去合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉, 具体计算如下。

(a) 合并成本以及商誉的确认情况如下:

合并成本 -	
支付的现金-2011 年支付	2,673,546,895.25
支付的现金-2010 年支付	895,373,000.50
合并成本合计	<u>3,568,919,895.75</u>
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	<u>(1,323,024,494.50)</u>
商誉	<u>2,245,895,401.25</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(3) 非同一控制下企业合并增加的重要子公司(续)

(b) China Health System Ltd. 于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2010 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	296,830,338.84	296,830,338.84	240,465,000
应收款项	2,539,650,438.26	2,539,650,438.26	2,097,466,000
存货	1,445,718,215.58	1,445,718,215.58	1,451,626,000
其他流动资产	9,215,597.75	9,215,597.75	-
可供出售金融资产	626,734.65	626,734.65	627,000
长期股权投资	124,919,740.26	101,929,740.26	108,785,000
固定资产	21,139,427.04	21,139,427.04	27,304,000
无形资产	361,722,206.80	4,437,356.80	4,671,000
其他非流动资产	30,488,591.87	30,488,591.87	18,393,000
减：借款	(1,460,161,362.75)	(1,460,161,362.75)	(1,152,665,000)
应付款项	(1,865,567,650.57)	(1,865,567,650.57)	(1,764,452,000)
应付职工薪酬	(24,742,634.14)	(24,742,634.14)	-
递延所得税负债	(98,827,556.94)	(3,758,844.44)	(3,797,000)
其他负债	(41,681,333.15)	(41,681,333.15)	(32,225,000)
净资产	1,339,330,753.50	1,054,124,616.00	996,198,000
减：少数股东权益	(16,306,259.00)	(16,306,259.00)	-
取得的净资产	1,323,024,494.50	1,037,818,357.00	996,198,000
本期以现金支付的对价	2,673,546,895.25		
减：取得的被收购子公司的 现金及现金等价物	(184,290,936.00)		
取得子公司支付的现金净额	2,489,255,959.25		

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 企业合并及合并财务报表(续)

#### (3) 非同一控制下企业合并增加的重要子公司(续)

本集团采用估值技术来确定被收购业务的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

- 长期股权投资与无形资产的评估方法为收益法；
- 评估以评估结果将用于对企业收购资产的会计处理和报告为基本假设前提；
- 评估的各项资产均以评估基准日的实际存量为前提，有关资产的现行市价以评估基准日的国内有效价格为依据；
- 评估基准日后外部经济环境不会发生不可预见的重大变化；
- 不会出现不可预见的因素导致其无法持续经营，被评估资产现有用途不变并原地持续使用。

(c) China Health System Ltd. 公司自购买日至 2011 年 6 月 30 日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

营业收入	2,065,742,821.00
净利润	39,229,818.50
经营活动现金流量	21,086,418.00
现金流量净额	122,467,721.00

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(4) 减少重要子公司

	处置日	损益确认方法
广东天普生化医药股份有限公司(a)	2011 年 1 月 1 日	具体计算如下附注四(a)(iii)
青岛国风东瑞制药有限责任公司(b)	2011 年 5 月 9 日	具体计算如下附注四(b)(iii)

(a) 广东天普生化医药股份有限公司

(i) 处置价格及现金流量列示如下:

	金额
处置价格	不适用
处置收到的现金和现金等价物	-
减: 广东天普持有的现金和现金等价物	(266,732,903.00)
处置收到的现金净额	(266,732,903.00)

(ii) 处置广东天普生化医药股份有限公司的净资产列示如下:

	处置日及 2010 年 12 月 31 日
流动资产	458,661,230.00
非流动资产	168,291,226.00
流动负债	(80,986,171.00)
非流动负债	(54,481,111.00)
合计	491,485,174.00

(iii) 处置损益计算如下:

	金额
处置日 40.80%股权投资的公允价值	742,754,000.00
减: 处置日的净资产	(491,485,174.00)
处置日原 40.80%股权投资中包含的商誉	(63,033,229.31)
处置日少数股东权益	290,959,223.21
处置产生的投资收益	479,194,819.90

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(4) 减少重要子公司(续)

(iv) 广东天普生化医药股份有限公司从 2011 年 1 月 1 日至处置日的收入、费用和利润均为零。

(b) 青岛国风东瑞制药有限责任公司

(i) 处置价格及现金流量列示如下：

金额

处置价格	24,423,143.57
处置收到的现金和现金等价物	24,423,143.57
减：东瑞持有的现金和现金等价物	(76,857.43)
处置收到的现金净额	24,346,286.14

(ii) 处置青岛国风东瑞制药有限责任公司的净资产列示如下：

处置日及 2010 年  
12 月 31 日

流动资产	579,944.49
非流动资产	2,970,616.57
流动负债	(17,409,329.02)
合计	(13,858,767.96)

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 企业合并及合并财务报表(续)

#### (4) 减少重要子公司(续)

##### (iii) 处置损益计算如下：

	金额
处置日 100%股权投资的公允价值	24,423,143.57
加：处置日的负资产	13,858,767.96
处置产生的投资收益	38,281,911.53

(iv) 青岛国风东瑞制药有限责任公司从 2011 年 1 月 1 日至处置日的收入、费用和利润均为零。

#### (5) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

货币	资产和负债项目		收入、费用及 现金流量项目
	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	
港币	1 港币 =0.8316 人民币	1 港币 =0.8509 人民币	交易发生日的即期汇率
苏丹镑	1 苏丹镑 = 2.3114 人民币	1 苏丹镑 =2.4991 人民币	交易发生日的即期汇率

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注

#### (1) 货币资金

	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金 -						
人民币	-	-	8,206,989.90	-	-	10,413,053.25
美元	12,921.22	6.4716	83,620.97	376.22	6.6227	2,491.59
欧元	16,071.00	9.3612	150,443.85	-	-	-
苏丹镑	76,795.00	2.3114	177,503.96	-	-	-
			<u>8,618,558.68</u>			<u>10,415,544.84</u>
银行存款 -						
人民币	-	-	5,785,692,154.83	-	-	5,653,560,717.68
美元	20,544,849.56	6.4716	132,958,048.41	40,679,147.95	6.6227	269,405,793.13
港元	11,767,925,921.80	0.8316	9,786,207,196.57	102,114,984.46	0.8509	86,892,703.73
欧元	1,303,221.32	9.3612	12,199,715.42	562,635.35	8.8065	4,954,848.21
苏丹镑	4,303,009.00	2.3114	9,945,975.00	9,883,189.19	2.4991	24,699,078.10
			<u>15,727,003,090.23</u>			<u>6,039,513,140.85</u>
其他货币资金 -						
人民币	-	-	304,927,200.94	-	-	288,408,529.04
苏丹镑	106,522.00	2.3114	246,214.95	-	-	-
			<u>305,173,415.89</u>			<u>288,408,529.04</u>
			<u>16,040,795,064.80</u>			<u>6,338,337,214.73</u>

于 2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日, 本集团受限制的货币资金明细如下:

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	199,769,994.00	272,894,154.36
用于质押获得借款	-	24,500,000.00
其他保证金	85,338,638.00	1,370,187.44
	<u>285,108,632.00</u>	<u>298,764,341.80</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 交易性金融资产

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
交易性权益工具投资	<u>2,790,464.82</u>	<u>3,234,244.82</u>

交易性权益工具投资的公允价值根据上海/深圳证券交易所期末最后一个交易日收盘价确定。

(3) 应收票据

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	378,997,047.18	368,908,904.87
商业承兑汇票	<u>87,544,241.76</u>	<u>52,564,836.14</u>
	<u>466,541,288.94</u>	<u>421,473,741.01</u>

(i) 于 2011 年 6 月 30 日，本集团将应收票据 16,150,364.11 元质押给银行开具银行承兑汇票的担保，已质押的应收票据中金额最大的前五项及其他分析如下：

	出票日期	到期日	金额
客户 1	28/04/2011	05/09/2011	7,665,909.03
客户 2	06/02/2011	06/08/2011	3,352,826.02
客户 3	27/04/2011	27/10/2011	2,231,629.06
客户 4	06/01/2011	06/07/2011	1,500,000.00
客户 5	27/03/2011	27/09/2011	1,400,000.00
			<u>16,150,364.11</u>

(ii) 于 2011 年 6 月 30 日，本集团均无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(iii) 于 2011 年 6 月 30 日，本集团已经背书给其他方但尚未到期的票据金额为 298,359,252.92 元。



上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收股利

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 6 月 30 日	未收回 的原因	是否 发生 减值
账龄一年以内的应收股利	5,712,368.66	68,480,935.19	(61,150,203.83)	13,043,100.02		
其中：上海和黄药业有限公司	-	10,024,731.19	-	10,024,731.19	未结算	否
德尔格医疗器械有限公司	2,518,369.64	2,518,370.00	(2,518,370.81)	2,518,368.83	未结算	否
上海雷允上北区药业股份有限公司	2,212,000.00	-	(1,712,000.00)	500,000.00	未结算	否
上海罗氏制药有限公司	981,999.02	55,937,834.00	(56,919,833.02)	-		
账龄一年以上的应收股利	1,200,734.76	8,115,576.13	-	9,316,310.89		
其中：北京信海丰园生物医药科技发展有限公司	-	8,106,580.00	-	8,106,580.00	未结算	否
上海信谊百路达药业有限公司	862,890.47	-	-	862,890.47	未结算	否
上海得一医药有限公司	167,938.42	-	-	167,938.42	未结算	否
上海保华实业公司	150,000.00	-	-	150,000.00	未结算	否
桓仁满族自治县格瑞恩包装有限公司	19,905.87	8,996.13	-	28,902.00	未结算	否
	<u>6,913,103.42</u>	<u>76,596,511.32</u>	<u>(61,150,203.83)</u>	<u>22,359,410.91</u>		

(5) 应收利息

	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
账龄一年以内的应收利息	<u>2,492,820.28</u>	<u>23,313,889.53</u>	<u>(1,009,740.73)</u>	<u>24,796,969.08</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 应收账款

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
应收账款	11,226,072,505.63	7,407,845,016.90
减: 坏账准备	<u>(597,878,135.08)</u>	<u>(613,490,642.26)</u>
	<u>10,628,194,370.55</u>	<u>6,794,354,374.64</u>

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	10,592,191,425.26	6,731,465,789.14
一到二年	72,859,864.74	75,341,796.69
二到三年	31,336,674.65	65,643,979.82
三年以上	<u>529,684,540.98</u>	<u>535,393,451.25</u>
	<u>11,226,072,505.63</u>	<u>7,407,845,016.90</u>

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2011 年 6 月 30 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	1,372,550,923.81	12.23%	(9,723,087.13)	0.71%	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
单项金额重大未单独计提坏账准备的应收款项	1,555,519,220.00	13.86%	(7,777,596.10)	0.50%	873,148,378.01	11.79%	(4,365,741.89)	0.50%
单项金额非重大未单独计提坏账准备的应收款项	7,383,573,826.32	65.77%	(56,494,389.05)	0.77%	5,949,170,510.98	80.31%	(43,123,534.75)	0.72%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	914,428,535.50	8.14%	(523,883,062.80)	57.29%	585,526,127.91	7.90%	(566,001,365.62)	96.67%
	<u>11,226,072,505.63</u>	<u>100.00%</u>	<u>(597,878,135.08)</u>		<u>7,407,845,016.90</u>	<u>100.00%</u>	<u>(613,490,642.26)</u>	

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (6) 应收账款(续)

(c) 于 2011 年 6 月 30 日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户 1	310,439,382.00	-	-	无重大坏账迹象
客户 2	212,546,924.00	(999,328.00)	0.47%	无重大坏账迹象
客户 3	128,512,292.00	(75,468.00)	0.06%	无重大坏账迹象
客户 4	71,138,474.86	(564,740.16)	0.79%	无重大坏账迹象
客户 5	71,041,455.00	(690,800.00)	0.97%	无重大坏账迹象
其他	578,872,395.95	(7,392,750.97)		
	<u>1,372,550,923.81</u>	<u>(9,723,087.13)</u>		

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

#### 组合 1: 单项金额重大未单项计提坏账准备的应收款项

	2011 年 6 月 30 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	1,555,519,220.00	100.00%	(7,777,596.10)	0.50%	873,148,378.01	100%	(4,365,741.89)	0.50%

#### 组合 2: 单项金额非重大未单项计提坏账准备的应收款项

	2011 年 6 月 30 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	7,273,093,462.76	98.50%	(36,365,467.31)	0.50%	5,870,212,810.30	98.67%	(29,351,064.05)	0.50%
一到二年	64,796,077.28	0.88%	(6,479,607.73)	10.00%	47,373,886.33	0.80%	(4,737,388.63)	10.00%
二到三年	30,642,763.79	0.42%	(6,128,552.76)	20.00%	22,522,750.37	0.38%	(4,504,550.08)	20.00%
三年以上	15,041,522.49	0.20%	(7,520,761.25)	50.00%	9,061,063.98	0.15%	(4,530,531.99)	50.00%
	<u>7,383,573,826.32</u>	<u>100.00%</u>	<u>(56,494,389.05)</u>		<u>5,949,170,510.98</u>	<u>100%</u>	<u>(43,123,534.75)</u>	

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 应收账款(续)

(e) 于 2011 年 6 月 30 日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户 1	14,585,671.00	-	-	无重大坏账迹象
客户 2	14,426,572.00	-	-	无重大坏账迹象
客户 3	14,332,619.00	(4,452.00)	0.03%	无重大坏账迹象
客户 4	13,732,120.00	(7,789.00)	0.06%	无重大坏账迹象
客户 5	13,556,725.00	(5,514.00)	0.04%	无重大坏账迹象
其他	843,794,828.50	(523,865,304.80)		
	<u>914,428,535.50</u>	<u>(523,883,059.80)</u>		

(f) 截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间内, 本集团无全额收回或转回以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期间全额收回或转回, 或在本期间收回或转回比例较大的应收账款的情况。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 应收账款(续)

(g) 截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间内，本集团实际核销的应收账款分析如下：

	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 1	货款	551,293.00	确定无法收回	否
客户 2	货款	419,328.00	确定无法收回	否
客户 3	货款	273,234.00	确定无法收回	否
其他	货款	16,641,810.69	确定无法收回	否
		<u>17,885,665.69</u>		

(h) 于 2011 年 6 月 30 日，本集团应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款为 819.99 万元。

(i) 于 2011 年 6 月 30 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额比例
第一名公司	客户	310,439,382.00	1 年以内	2.77%
第二名公司	客户	212,546,924.00	1 年以内	1.89%
第三名公司	客户	128,512,292.00	1 年以内	1.14%
第四名公司	客户	71,138,474.86	1 年以内	0.63%
第五名公司	客户	71,041,455.00	1 年以内	0.63%
		<u>793,678,527.86</u>		<u>7.06%</u>

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (6) 应收账款(续)

- (j) 于 2011 年 6 月 30 日，本集团应收账款中应收关联方款项为 18,556.25 万元，占期末应收账款余额的 1.65%，详见本附注七(6)。
- (k) 截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。
- (l) 于 2011 年 6 月 30 日，本集团共有账面价值为 1,424,994,192.00 元的应收账款质押给银行作为取得短期借款的担保(附注五(26)(a))。
- (m) 应收账款中包括以下主要外币余额：

	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	5,641,780.80	6.4716	36,511,348.63	1,907,367.75	6.6227	12,631,924.40
港元	-	-	-	178,089.00	0.8509	151,535.93
其他	8,644,355.00		<u>20,100,573.29</u>	6,141,277.89		<u>15,362,644.00</u>
			<u>56,611,921.92</u>			<u>28,146,104.33</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
其他应收款	1,275,818,411.83	1,166,539,548.67
减: 坏账准备	<u>(638,011,184.69)</u>	<u>(653,302,877.71)</u>
	<u>637,807,227.14</u>	<u>513,236,670.96</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	563,307,404.72	427,697,401.93
一到二年	35,715,557.17	64,621,895.65
二到三年	44,071,674.73	28,911,379.59
三年以上	<u>632,723,775.21</u>	<u>645,308,871.50</u>
	<u>1,275,818,411.83</u>	<u>1,166,539,548.67</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2011 年 6 月 30 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	446,979,712.55	35.04%	(403,205,014.98)	90.21%	407,748,302.26	34.95%	(405,318,607.64)	99.40%
按组合计提坏账准备								
单项金额重大未单独计提坏账准备的应收款项	288,353,111.98	22.60%	(6,220,482.34)	2.16%	201,223,509.09	17.25%	(2,769,539.20)	1.38%
单项金额非重大未单独计提坏账准备的应收款项	260,143,217.70	20.39%	(16,026,079.57)	6.16%	264,169,029.04	22.65%	(9,774,222.59)	3.70%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	280,342,369.60	21.97%	(212,559,607.80)	75.82%	293,398,708.28	25.15%	(235,440,508.28)	80.25%
	<u>1,275,818,411.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>(638,011,184.69)</u>		<u>1,166,539,548.67</u>	<u>100%</u>	<u>(653,302,877.71)</u>	

(c) 于 2011 年 6 月 30 日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
其他应收款 1	120,000,000.00	(120,000,000.00)	100%	无法收回
其他应收款 2	51,750,459.76	(51,750,459.76)	100%	无法收回
其他应收款 3	40,664,516.29	(40,664,516.29)	100%	无法收回
其他应收款 4	33,375,018.03	(33,375,018.03)	100%	无法收回
其他应收款 5	30,976,634.97	(30,976,634.97)	100%	无法收回
其他	170,213,083.50	(126,438,385.93)		
	<u>446,979,712.55</u>	<u>(403,205,014.98)</u>		



上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

组合 1: 单项金额重大未单项计提坏账准备的其他应收款

	2011 年 6 月 30 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	254,614,128.98	88.30%	(1,273,070.64)	0.50%	182,661,175.84	90.78%	(913,305.88)	0.5%
一到二年	18,003,849.00	6.24%	(1,800,384.90)	10.00%	18,562,333.25	9.22%	(1,856,233.32)	10.00%
二到三年	15,735,134.00	5.46%	(3,147,026.80)	20.00%	-	-	-	-
	<u>288,353,111.98</u>	<u>100.00%</u>	<u>(6,220,482.34)</u>		<u>201,223,509.09</u>	<u>100%</u>	<u>(2,769,539.20)</u>	

组合 2: 单项金额非重大未单项计提坏账准备的其他应收款

	2011 年 6 月 30 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	202,901,726.71	78.00%	(1,014,508.63)	0.50%	197,198,087.05	74.65%	(985,990.44)	0.5%
一到二年	17,510,575.35	6.73%	(1,751,057.54)	10.00%	46,059,562.40	17.44%	(4,605,956.24)	10.00%
二到三年	22,016,481.38	8.46%	(4,403,296.28)	20.00%	20,911,379.59	7.91%	(4,182,275.91)	20.00%
三年以上	17,714,434.26	6.81%	(8,857,217.12)	50.00%	-	-	-	-
	<u>260,143,217.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>(16,026,079.57)</u>		<u>264,169,029.04</u>	<u>100%</u>	<u>(9,774,222.59)</u>	

(e) 于 2011 年 6 月 30 日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
其他应收款 1	11,591,638.46	(11,591,638.46)	100.00%	无法收回
其他应收款 2	10,500,000.00	(10,500,000.00)	100.00%	无法收回
其他应收款 3	10,539,928.07	(10,539,928.07)	100.00%	无法收回
其他应收款 4	8,900,000.00	(8,900,000.00)	100.00%	无法收回
其他应收款 5	8,069,704.57	(8,069,704.57)	100.00%	无法收回
其他	<u>230,741,098.50</u>	<u>(162,958,336.70)</u>		
	<u>280,342,369.60</u>	<u>(212,559,607.80)</u>		

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(f) 截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间内, 本集团无全额收回或转回以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期间全额收回或转回, 或在本期间收回或转回比例较大的其他应收款的情况。

(g) 本期间实际核销的其他应收款分析如下:

	核销金额	核销原因	是否因关联 交易产生
往来单位 1	8,000,000.00	协议	否
往来单位 2	539,928.07	协议	否
其他	<u>7,280,951.58</u>		
	<u>15,820,879.65</u>		

(h) 于 2011 年 6 月 30 日, 本集团无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(i) 于 2011 年 6 月 30 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占其他应 收款总额 比例
第一名公司	第三方	120,000,000.00	5 年以上	9.41%
第二名公司	第三方	51,750,459.76	5 年以内	4.06%
第三名公司	第三方	40,664,516.29	5 年以上	3.19%
第四名公司	第三方	33,375,018.03	5 年以上	2.62%
第五名公司	第三方	30,976,634.97	5 年以上	2.43%
		<u>276,766,629.05</u>		<u>21.71%</u>

(j) 于 2011 年 6 月 30 日，本集团其他应收款中应收关联方款项为 3,941.64 万元，占期末其他应收款余额的 3.09%，详见本附注七(6)。

(k) 其他应收款中包括以下主要外币余额：

	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港元	222,289.00	0.8316	184,859.98	47,268.87	0.8509	40,221.08
其他	598,545.64		<u>1,383,453.00</u>	556,842.12		<u>1,391,622.00</u>
			<u>1,568,312.98</u>			<u>1,431,843.08</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	400,133,186.50	98.20%	1,564,691,104.29	98.80%
一到二年	5,629,594.94	1.38%	12,973,455.36	0.82%
二到三年	99,116.80	0.02%	1,309,994.61	0.08%
三年以上	1,585,986.00	0.40%	4,745,209.80	0.30%
	<u>407,447,884.24</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,583,719,764.06</u>	<u>100.00%</u>

(b) 于 2011 年 6 月 30 日, 余额前五名的预付款项分析如下:

	与本集团关系	金额	占预付账款总 额比例	预付时间	未结算原因
第一名公司	第三方	23,236,080.00	5.70%	1-3 个月	尚未收到货物
第二名公司	第三方	19,497,374.00	4.79%	1-3 个月	尚未收到货物
第三名公司	第三方	11,481,900.00	2.82%	1-3 个月	尚未收到货物
第四名公司	第三方	8,038,181.00	1.97%	1-3 个月	尚未收到货物
第五名公司	第三方	6,434,199.35	1.58%	1-3 个月	尚未收到货物
		<u>68,687,734.35</u>	<u>16.86%</u>		

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 预付款项(续)

- (c) 于 2011 年 6 月 30 日，本集团无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的预付款项。
- (d) 于 2011 年 6 月 30 日，本集团预付账款中预付关联方款项为 804.94 万元，占期末预付账款余额的 1.98%，详见本附注七(6)。
- (e) 预付款项中包括以下主要外币余额：

	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	2,263,010.00	6.4768	14,657,063.17	37,017.12	6.6912	247,688.98
其他	309,908.00		<u>2,306,464.00</u>	-	-	-
			<u>16,963,527.17</u>			<u>247,688.98</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 存货

(a) 存货分类如下:

	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
原材料	459,537,031.98	(20,987,039.62)	438,549,992.36	446,916,360.53	(21,206,502.46)	425,709,858.07
在途物资	1,405,010.00	-	1,405,010.00	1,572,331.26	-	1,572,331.26
周转材料	15,034,269.57	(1,527,827.77)	13,506,441.80	22,748,511.69	(1,805,043.77)	20,943,467.92
委托加工物资	14,934,682.34	(143,480.25)	14,791,202.09	18,363,185.96	(143,480.25)	18,219,705.71
在产品	313,816,195.69	(34,839,396.52)	278,976,799.17	306,322,070.12	(35,245,159.32)	271,076,910.80
库存商品	5,860,916,340.40	(111,511,870.50)	5,749,404,469.90	4,394,535,020.92	(104,432,423.55)	4,290,102,597.37
发出商品	10,979,893.61	-	10,979,893.61	11,948,768.04	-	11,948,768.04
消耗性生物资产	1,398,134.00	-	1,398,134.00	1,155,029.39	-	1,155,029.39
	<u>6,678,021,557.59</u>	<u>(169,009,614.66)</u>	<u>6,509,011,942.93</u>	<u>5,203,561,277.91</u>	<u>(162,832,609.35)</u>	<u>5,040,728,668.56</u>

(b) 存货跌价准备分析如下:

	2010 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少			2011 年 6 月 30 日
			转回	转销	转出	
原材料	21,206,502.46	553,031.16	(772,494.00)	-	-	20,987,039.62
周转材料	1,805,043.77	-	-	-	(277,216.00)	1,527,827.77
委托加工物资	143,480.25	-	-	-	-	143,480.25
在产品	35,245,159.32	792,193.00	-	-	(1,197,955.80)	34,839,396.52
库存商品	<u>104,432,423.55</u>	<u>10,591,758.86</u>	<u>(1,797,229.13)</u>	<u>(1,669,387.47)</u>	<u>(45,695.31)</u>	<u>111,511,870.50</u>
	<u>162,832,609.35</u>	<u>11,936,983.02</u>	<u>(2,569,723.13)</u>	<u>(1,669,387.47)</u>	<u>(1,520,867.11)</u>	<u>169,009,614.66</u>

(c) 存货跌价准备情况如下:

	计提存货跌价 准备的依据	本年转回存货 跌价准备的原因	本期转回金额占 存货期末余额的比例
存货	可变现净值低于存货 账面价值的差额	以前年度计提了存货跌价准 备的存货可变现净值上升	0.04%

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 一年内到期的非流动资产

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
账面余额	18,376,000.00	18,376,000.00
减: 减值准备	<u>(15,640,570.04)</u>	<u>(15,640,570.04)</u>
	<u>2,735,429.96</u>	<u>2,735,429.96</u>

注:

于 2006 年 12 月, 本集团之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”)以及华龙证券上海长宁路证券营业部签订还款协议书, 三方确认同意上述欠款人民币 4,953 万元, 由华龙证券按人民币 4,500 万元的本金债务余额分五期偿还, 偿还期间为 2006 年 12 月 20 日起至 2011 年 12 月 20 日止, 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。

(11) 可供出售金融资产

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
可供出售权益工具	<u>15,191,971.40</u>	<u>116,368,024.72</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期应收款

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
闽发证券有限公司	22,831,266.00	23,027,947.15
银河证券股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
	<u>72,831,266.00</u>	<u>73,027,947.15</u>
减: 减值准备		
闽发证券有限公司	(18,137,016.00)	(23,027,947.15)
银河证券股份有限公司	-	-
	<u>(18,137,016.00)</u>	<u>(23,027,947.15)</u>
	<u>54,694,250.00</u>	<u>50,000,000.00</u>

(13) 长期股权投资

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
合营企业(a)	363,570,889.00	204,695,013.68
联营企业(b)	1,900,829,546.65	1,129,844,985.57
其他长期股权投资(c)	171,074,794.72	270,039,211.21
	<u>2,435,475,230.37</u>	<u>1,604,579,210.46</u>
减: 长期股权投资减值准备	(120,335,006.25)	(120,335,006.25)
	<u>2,315,140,224.12</u>	<u>1,484,244,204.21</u>

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。



# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (13) 长期股权投资(续)

##### (a) 合营企业

	核算方法	投资成本	2010 年 12 月 31 日	增加或 减少投资	本年增减变动 按权益法调整的净 损益	宣告分派的现金 股利	其他权 益变动	2011 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	减值 准备	本年计 提减值 准备
上海和黄药业有限公 司	权益 法	44,000,000.00	107,937,988.72	-	31,544,989.51	(10,024,731.19)	-	129,458,247.04	50.00%	50.00%	-	-
江西南华医药有限公 司	权益 法	90,000,000.00	80,556,756.13	-	5,437,957.00	-	-	85,994,713.13	50.00%	50.00%	-	-
上海健尔药房有限公 司	权益 法	500,000.00	1,124,728.43	-	274,131.00	-	-	1,398,859.43	50.00%	50.00%	-	-
上海菲曼特医疗器械 有限公司	权益 法	12,106,222.68	15,075,540.40	-	770,160.00	-	-	15,845,700.40	50.00%	50.00%	-	-
北京信海丰园生物医 药科技发展有限公司	权益 法	124,919,739.00	-	124,919,739.00	5,953,630.00	-	-	130,873,369.00	50.00%	50.00%	-	-
			204,695,013.68	124,919,739.00	43,980,867.51	(10,024,731.19)	-	363,570,889.00			-	-

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (13) 长期股权投资(续)

##### (b) 联营企业

	核算方法	投资成本	2010 年 12 月 31 日	增加或 减少投资	本年增减变动 按权益法调整的净 损益	宣告分派的现金 股利	其他权 益变动	2011 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年 计提 减值 准备
上海罗氏制药有限公司	权益法	206,646,343.08	441,969,000.00	-	92,605,263.00	(55,937,834.00)	-	478,636,429.00	30.00%	30.00%		
中美上海施贵宝制药有限公司	权益法	145,798,213.81	218,721,912.00	-	34,077,899.30	(83,324,074.05)	-	169,475,737.25	30.00%	30.00%		
杭州胡庆余堂国药号有限公司	权益法	11,379,949.53	18,117,405.72	-	5,931,669.99	(6,321,289.00)	-	17,727,786.71	24.00%	24.00%		
上海津村制药有限公司	权益法	58,254,231.46	101,667,910.72	-	4,714,601.00	(1,387,200.00)	-	104,995,311.72	34.00%	34.00%	-	-
上海雷允上北区药业股份有限公司	权益法	22,622,360.00	61,494,395.28	-	1,610,925.68	-	-	63,105,320.96	44.24%	44.24%	-	-
上海味之素氨基酸有限公司	权益法	67,009,791.86	70,509,891.20	-	2,367,141.21	(1,688,068.94)	-	71,188,963.47	39.00%	39.00%		

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (13) 长期股权投资(续)

##### (b) 联营企业(续)

	核算方法	投资成本	2010 年 12 月 31 日	本年增减变动				2011 年 6 月 30 日	持股 比例	表决 权比例	减值准备	本年计提减 值准备
				增加或 减少投资	按权益法调整的 净损益	宣告分派的现金 股利	其他权 益变动					
上海信谊百路达药业有限公司	权益法	4,000,000.00	18,316,167.39	-	150,000.00	-	-	18,466,167.39	25.00%	25.00%	-	-
上海信谊博莱科药业有限公司	权益法	25,659,250.00	25,981,691.33	-	6,750,000.00	-	-	32,731,691.33	30.00%	30.00%	-	-
上海德尔格医疗器械有限公司	权益法	5,089,500.00	19,950,630.83	-	2,904,559.00	(2,518,370.00)	-	20,336,819.83	22.50%	22.50%	-	-
上海华源长富药业(集团)有限公司	权益法	77,616,942.78	62,813,752.14	-	-	-	-	62,813,752.14	24.13%	24.13%	(62,813,752.14)	-
重庆医药上海药品销售有限公司	权益法	980,000.00	9,020,819.27	-	2,650,401.00	-	-	11,671,220.27	49.00%	49.00%	-	-
上海绿苑药房有限公司	权益法	150,000.00	552,217.32	-	-	(60,000.00)	-	492,217.32	30.00%	30.00%	-	-
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	1,657,417.97	-	82,779.00	-	-	1,740,196.97	25.00%	25.00%	-	-

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

	核算方法	投资成本	2010 年 12 月 31 日	本年增减变动				2011 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提减 值准备
				增加或 减少投资	按权益法调整的净 损益	宣告分派的现金 股利	其他权 益变动					
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)	-
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)	-
桓仁满族自治县格瑞恩包装有 限公司	权益法	300,000.00	309,654.58	-	-	(8,996.13)	-	300,658.45	30.00%	30.00%	-	-
广东天普生化医药股份有限公 司	权益法	152,683,860.00	-	742,754,000.00	19,186,394.77	-	-	761,940,394.77	40.80%	40.80%	-	-
其他投资	权益法	50,060,917.15	72,432,366.70	-	6,444,759.25	-	-	78,877,125.95			-	-
			<u>1,129,844,985.57</u>	<u>742,754,000.00</u>	<u>179,476,393.20</u>	<u>(151,245,832.12)</u>	<u>-</u>	<u>1,900,829,546.65</u>			<u>(69,143,505.26)</u>	<u>-</u>

## 上海医药集团股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (13) 长期股权投资(续)

#### (c) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2010 年 12 月 31 日	本年增减变动	2011 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提减 值准备	本年宣告分派的 现金股利
China Health System Ltd.	成本法	-	93,989,068.90	(93,989,068.90)	-	0%	0%	-	-	-
上海英达莱置业有限公司	成本法	29,500,000.00	29,500,000.00	-	29,500,000.00	14.80%	14.80%	-	-	-
上海国联有限公司	成本法	25,396,434.00	25,396,434.00	-	25,396,434.00	10.00%	10.00%	(3,235,000.00)	-	-
上海申银万国证券股份有限公司	成本法	1,250,000.00	1,250,000.00	-	1,250,000.00	<1%	<1%	-	-	915,200
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%	-	-	-
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)	-	-
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%	-	-	-
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%	-	-	-
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)	-	-
上海银行	成本法	4,900.00	4,900.00	-	4,900.00	<1%	<1%	-	-	-
上海宝鼎投资有限公司	成本法	62,500.00	62,500.00	-	62,500.00	<5%	<5%	-	-	-
广州复能基因有限公司	成本法	-	3,108,000.00	(3,108,000.00)	-	<6%	<6%	-	-	-
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)	-	-

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (13) 长期股权投资(续)

##### (c) 其他长期股权投资(续)

	核算方法	投资成本	2010 年 12 月 31 日	本年增减变动	2011 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提减 值准备	本年宣告分派的 现金股利
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%	<1%	-	-	-
南通医药股份有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00	-	150,000.00	<1%	<1%	-	-	-
江苏省电力发展股份公司	成本法	558,000.00	558,000.00	-	558,000.00	<1%	<1%	-	-	-
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%	<5%	-	-	-
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%	-	-	-
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%	-	-	-
其他零星投资	成本法	73,808,605.14	72,365,950.74	(1,867,347.59)	70,498,603.15			(35,954,400.83)	-	-
			<u>270,039,211.21</u>	<u>(98,964,416.49)</u>	<u>171,074,794.72</u>			<u>(51,191,500.99)</u>		<u>915,200.00</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值准备

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 6 月 30 日
联营企业				
上海华源长富药业(集团) 有限公司	62,813,752.14	-	-	62,813,752.14
上海大明置业有限公司	137,087.25	-	-	137,087.25
上海中西新生力生物工程 有限公司	2,176,500.67	-	-	2,176,500.67
上海野生源高科技有限公司	2,141,165.20	-	-	2,141,165.20
上海三合生物技术有限公司	1,875,000.00	-	-	1,875,000.00
其他长期股权投资				
宁波药材股份有限公司	32,568.00	-	-	32,568.00
浦东新上海商业城	150,000.00	-	-	150,000.00
上海国联有限公司	3,235,000.00	-	-	3,235,000.00
江苏健民制药有限公司	1,411,532.16	-	-	1,411,532.16
中联网电子商务有限公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00
上海诺美国际贸易有限公司	1,408,000.00	-	-	1,408,000.00
其他零星投资	35,954,400.83	-	-	35,954,400.83
	<u>120,335,006.25</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>120,335,006.25</u>

(14) 对重要合营企业和联营企业投资

	2011 年 6 月 30 日			截至 2011 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	
	资产总额	负债总额	净资产	营业收入	净利润
合营企业 -					
上海和黄药业有限公司	425,866,175.62	166,949,681.35	258,916,494.27	334,212,329.22	63,089,976.25
江西南华医药有限公司	1,318,146,507.58	1,146,157,081.59	171,989,425.99	1,062,350,439.09	10,875,912.61
联营企业 -					
上海罗氏制药有限公司	3,486,275,000.00	1,890,820,000.00	1,595,455,000.00	2,622,409,810.00	308,684,210.00
中美上海施贵宝制药有限公司	1,207,357,571.77	631,612,019.36	564,919,124.17	1,213,195,251.15	113,592,997.66
上海雷允上北区药业股份有限公司	221,081,500.00	78,438,369.44	142,643,130.56	269,225,275.00	3,357,904.00
上海津村制药有限公司	320,601,707.36	11,791,967.19	308,809,740.17	110,476,915.46	12,427,181.35
杭州胡庆余堂国药号有限公司	111,580,951.40	36,508,278.26	75,072,673.14	146,420,843.82	24,801,134.06
上海味之素氨基酸有限公司	196,515,254.35	14,387,536.68	182,127,717.67	89,627,680.29	5,863,994.62
上海信谊百路达药业有限公司	154,275,469.88	76,040,278.65	78,235,191.23	60,073,126.09	3,552,159.05
广东天普生化医药股份有限公司	733,668,169.29	160,992,151.44	317,795,320.99	363,582,342.03	81,190,843.51

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 投资性房地产

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 6 月 30 日
原价合计	352,048,502.32	-	(1,373,312.67)	350,675,189.65
房屋、建筑物	337,048,502.32	-	(1,373,312.67)	335,675,189.65
土地使用权	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00
累计折旧、摊销合计	(90,992,559.39)	(4,346,319.74)	442,450.01	(94,896,429.12)
房屋、建筑物	(87,642,833.39)	(4,346,319.74)	442,450.01	(91,546,703.12)
土地使用权	(3,349,726.00)	-	-	(3,349,726.00)
账面价值合计	261,055,942.93			255,778,760.53
房屋、建筑物	249,405,668.93			244,128,486.53
土地使用权	11,650,274.00			11,650,274.00

于 2011 年 6 月 30 日，本集团以投资性房地产为抵押物取得的借款信息详见本附注五 26(a)。

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间，投资性房地产计提折旧和摊销金额为 4,346,319.74 元。

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团处置了账面价值 892,942.87 元的投资性房地产。



# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (16) 固定资产

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 6 月 30 日	
原价合计	6,207,453,555.07	152,129,901.81	(211,446,010.64)	6,148,137,446.24	
房屋及建筑物	3,334,399,918.89	15,013,714.35	(60,083,756.27)	3,289,329,876.97	
机器设备	2,015,452,540.64	51,475,899.96	(94,850,088.09)	1,972,078,352.51	
运输设备	270,033,934.12	40,463,179.07	(22,854,442.58)	287,642,670.61	
电子设备	322,554,766.12	25,715,541.12	(9,843,522.26)	338,426,784.98	
其他设备	265,012,395.30	19,461,567.31	(23,814,201.44)	260,659,761.17	
		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	(2,462,786,608.62)	(17,651,126.00)	(176,727,735.24)	97,043,686.80	(2,560,121,783.06)
房屋及建筑物	(922,039,689.39)	(8,947.00)	(65,354,588.53)	4,991,785.89	(982,411,439.03)
机器设备	(1,002,747,534.76)	(637,552.00)	(62,977,633.76)	50,885,119.45	(1,015,477,601.07)
运输设备	(158,314,891.48)	(10,665,942.00)	(14,073,176.34)	17,868,912.67	(165,185,097.15)
电子设备	(221,582,623.95)	(2,664,022.00)	(17,784,375.25)	8,590,965.62	(233,440,055.58)
其他设备	(158,101,869.04)	(3,674,663.00)	(16,537,961.36)	14,706,903.17	(163,607,590.23)
账面净值合计	3,744,666,946.45				3,588,015,663.18
房屋及建筑物	2,412,360,229.50				2,306,918,437.94
机器设备	1,012,705,005.88				956,600,751.44
运输设备	111,719,042.64				122,457,573.46
电子设备	100,972,142.17				104,986,729.40
其他设备	106,910,526.26				97,052,170.94
减值准备合计	(97,765,957.44)	(140,062.00)	-	1,008,116.19	(96,897,903.25)
房屋及建筑物	(49,819,925.45)	-	-	-	(49,819,925.45)
机器设备	(44,921,582.13)	-	-	1,007,474.19	(43,914,107.94)
运输设备	(994,000.70)	(17,402.00)	-	-	(1,011,402.70)
电子设备	(553,651.31)	(122,660.00)	-	-	(676,311.31)
其他设备	(1,476,797.85)	-	-	642.00	(1,476,155.85)
账面价值合计	3,646,900,989.01				3,491,117,759.93
房屋及建筑物	2,362,540,304.05				2,257,098,512.49
机器设备	967,783,423.75				912,686,643.50
运输设备	110,725,041.94				121,446,170.76
电子设备	100,418,490.86				104,310,418.09
其他设备	105,433,728.41				95,576,015.09

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 固定资产(续)

于 2011 年 6 月 30 日, 本集团以固定资产为抵押物取得的借款信息详见本附注五 26(a)。

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 固定资产计提的折旧金额为 176,727,735.24 元, 其中计入营业成本、营业费用及管理费用的折旧费用分别为 100,695,101.20 元、14,041,367.03 元及 61,991,267.01 元。

由在建工程转入固定资产的原价为 29,687,186.70 元。

(a) 暂时闲置的固定资产

于 2011 年 6 月 30 日, 账面价值约为 38,704,178.43 元(原价 102,859,378.46 元)的房屋建筑物、机器设备等暂时闲置。具体分析如下:

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	64,001,601.26	40,636,467.91	-	23,365,133.35
机器设备	33,747,904.88	16,950,810.93	3,447,767.16	13,349,326.79
运输工具	1,146,591.41	593,788.42	-	552,802.99
电子设备	702,147.00	653,347.00	-	48,800.00
其他设备	3,261,133.91	1,873,018.61	-	1,388,115.30
	<u>102,859,378.46</u>	<u>60,707,432.87</u>	<u>3,447,767.16</u>	<u>38,704,178.43</u>

(b) 未办妥产权证书的固定资产:

于 2011 年 6 月 30 日, 账面价值约为 293,968,890.08 元(原价 374,286,015.37 元)的房屋、建筑物的产权证尚在办理中。

(17) 在建工程

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
在建工程	346,911,163.21	323,046,112.93
减: 在建工程减值准备	(3,700,760.27)	(3,724,611.09)
	<u>343,210,402.94</u>	<u>319,321,501.84</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	2011 年 6 月 30 日	资金来源
药材公司奉浦项目	148,049,677.73	23,279,845.00	(631,968.00)	-	170,697,554.73	自有资金
赤峰蒙欣-综合物流中心	11,014,220.00	2,000,000.00	-	-	13,014,220.00	自有资金
广天普-产业化项目(新)	21,282,059.51	-	-	(21,282,059.51)	-	自有资金
分销控股-永升医药物流项目	33,028,202.00	2,074,102.00	-	-	35,102,304.00	自有资金
远东制药-宝山新厂区项目	10,872,746.00	4,408,945.00	-	-	15,281,691.00	自有资金
青春宝-车间改造等工程	8,213,248.93	1,744,695.00	(534,944.00)	-	9,422,999.93	自有资金
分销控股-门店购房、装修工程	21,974,356.21	3,293,359.00	-	-	25,267,715.21	自有资金
青岛国风-海洋药物工程中心		9,693,144.47	-	-	9,693,144.47	自有资金
医疗器械-厂房	401,856.00	5,015,205.00	-	-	5,417,061.00	自有资金
信谊药厂-GMP 改造	2,848,051.00	696,530.00	(104,060.00)	-	3,440,521.00	自有资金
医疗器械-居家桥路办公楼	50,000.00	2,995,203.00	-	-	3,045,203.00	自有资金
其他工程	65,311,695.55	44,607,575.20	(28,416,214.70)	(24,974,307.18)	56,528,748.87	自有资金
合计	<u>323,046,112.93</u>	<u>99,808,603.67</u>	<u>(29,687,186.70)</u>	<u>(46,256,366.69)</u>	<u>346,911,163.21</u>	

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 在建工程(续)

(b) 在建工程减值准备

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 6 月 30 日	计提原因
在建工程减值准备	3,724,611.09	-	(23,850.82)	3,700,760.27	资产的可回收金额低于其账面价值

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(18) 工程物资

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 6 月 30 日
专用材料及设备原值	3,237,905.79	1,820,834.23	(1,839,037.04)	3,219,702.98
减: 减值准备	(234,828.04)	-	-	(234,828.04)
	<u>3,003,077.75</u>	<u>1,820,834.23</u>	<u>(1,839,037.04)</u>	<u>2,984,874.94</u>

(19) 生产性生物资产

项目	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 6 月 30 日
种植业	<u>660,423.46</u>	<u>106,719.54</u>	<u>-</u>	<u>767,143.00</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(20) 无形资产

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 6 月 30 日
原价合计	1,181,108,448.82	367,077,610.15	(20,355,809.46)	1,527,830,249.51
土地使用权	915,459,228.13	559,999.00	(17,446,178.28)	898,573,048.85
专有技术	125,897,731.75	-	-	125,897,731.75
软件	31,277,405.67	4,165,361.35	-	35,442,767.02
商标使用权	11,031,023.67	29,181.00	-	11,060,204.67
房屋使用权	18,643,599.60	-	-	18,643,599.60
专利权	19,196,500.00	-	-	19,196,500.00
供销网络	57,714,000.00	358,998,575.00	-	416,712,575.00
其他	1,888,960.00	3,324,493.80	(2,909,631.18)	2,303,822.62
累计摊销合计	(211,323,558.20)	(24,735,305.48)	3,685,697.14	(232,373,166.54)
土地使用权	(132,970,577.12)	(11,380,886.76)	2,667,227.14	(141,684,236.74)
专有技术	(35,352,060.97)	(1,117,107.00)	-	(36,469,167.97)
软件	(26,113,831.91)	(1,429,090.50)	-	(27,542,922.41)
商标使用权	(9,458,596.65)	(188,474.00)	-	(9,647,070.65)
房屋使用权	(356,946.33)	(15,414.00)	-	(372,360.33)
专利权	(5,587,521.22)	(1,307,667.02)	-	(6,895,188.24)
供销网络	-	(9,151,392.00)	-	(9,151,392.00)
其他	(1,484,024.00)	(145,274.20)	1,018,470.00	(610,828.20)
账面净值合计	969,784,890.62	-	-	1,295,457,082.97
土地使用权	782,488,651.01	-	-	756,888,812.11
专有技术	90,545,670.78	-	-	89,428,563.78
软件	5,163,573.76	-	-	7,899,844.61
商标使用权	1,572,427.02	-	-	1,413,134.02
房屋使用权	18,286,653.27	-	-	18,271,239.27
专利权	13,608,978.78	-	-	12,301,311.76
供销网络	57,714,000.00	-	-	407,561,183.00
其他	404,936.00	-	-	1,692,994.42
减值准备合计	(93,860,419.78)	-	-	(93,860,419.78)
土地使用权	-	-	-	-
专有技术	(76,092,608.58)	-	-	(76,092,608.58)
软件	-	-	-	-
商标使用权	-	-	-	-
房屋使用权	(17,767,811.20)	-	-	(17,767,811.20)
专利权	-	-	-	-
供销网络	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
账面价值合计	875,924,470.84	-	-	1,201,596,663.19
土地使用权	782,488,651.01	-	-	756,888,812.11
专有技术	14,453,062.20	-	-	13,335,955.20
软件	5,163,573.76	-	-	7,899,844.61
商标使用权	1,572,427.02	-	-	1,413,134.02
房屋使用权	518,842.07	-	-	503,428.07
专利权	13,608,978.78	-	-	12,301,311.76
供销网络	57,714,000.00	-	-	407,561,183.00
其他	404,936.00	-	-	1,692,994.42

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (20) 无形资产(续)

于 2011 年 6 月 30 日，本集团以无形资产为抵押物取得的借款信息详见本附注五 26(a)。

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间，无形资产的摊销金额为 24,735,305.48 元。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (21) 商誉

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 6 月 30 日
商誉 -				
China Health System Ltd.	-	2,245,895,401.25	-	2,245,895,401.25
台州医药有限公司	118,911,642.27	-	-	118,911,642.27
北京上药爱心伟业医药有限公司	105,745,667.78	-	-	105,745,667.78
广东天普生化医药股份有限公司	63,033,229.31	-	(63,033,229.31)	-
上海余天成医药有限公司	46,985,359.34	-	-	46,985,359.34
广州中山医药有限公司	44,522,433.89	-	-	44,522,433.89
赤峰科元投资发展有限公司	14,483,755.99	-	-	14,483,755.99
福建省医药有限责任公司	11,853,933.67	-	-	11,853,933.67
赤峰艾克制药科技股份有限公司	4,966,515.60	-	-	4,966,515.60
常州药业股份有限公司	4,407,195.43	-	-	4,407,195.43
山东上药商联药业有限公司	1,967,477.17	-	-	1,967,477.17
上海医疗器械股份有限公司	1,873,611.19	-	-	1,873,611.19
宁波医药股份有限公司	46,812,934.46	-	-	46,812,934.46
宁波亚太生物技术有限公司	15,615,697.82	-	-	15,615,697.82
青岛华氏国风医药有限责任公司	9,059,689.03	-	-	9,059,689.03
福建华氏康源医药有限公司	10,933,996.88	-	-	10,933,996.88
上海华氏大药房有限公司	166,118.93	-	-	166,118.93
上海福达制药有限公司	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
杭州华氏医药有限公司	3,834,058.75	-	-	3,834,058.75
上海华氏亚太生物制药有限公司	2,600,000.00	-	-	2,600,000.00
宁波四明大药房有限责任公司	7,141,314.53	-	-	7,141,314.53
杭州医药物资有限公司	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
嘉兴市华氏兰台大药房连锁有限公司	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
其他	4,030,396.43	12,974,066.43	-	17,004,462.86
	<u>529,349,797.77</u>	<u>2,258,869,467.68</u>	<u>(63,033,229.31)</u>	<u>2,725,186,036.14</u>
减：减值准备(a) -				
宁波医药股份有限公司	(46,812,934.46)	-	-	(46,812,934.46)
宁波亚太生物技术有限公司	(15,615,697.82)	-	-	(15,615,697.82)
青岛华氏国风医药有限责任公司	(9,059,689.03)	-	-	(9,059,689.03)
福建华氏康源医药有限公司	(10,933,996.88)	-	-	(10,933,996.88)
上海华氏大药房有限公司	(166,118.93)	-	-	(166,118.93)
上海福达制药有限公司	(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)
杭州华氏医药有限公司	(3,834,058.75)	-	-	(3,834,058.75)
上海华氏亚太生物制药有限公司	(2,600,000.00)	-	-	(2,600,000.00)
宁波四明大药房有限责任公司	(7,141,314.53)	-	-	(7,141,314.53)
杭州医药物资有限公司	(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)
嘉兴市华氏兰台大药房连锁有限公司	(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)
	<u>(106,568,579.70)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(106,568,579.70)</u>
	<u>422,781,218.07</u>	<u>2,258,869,467.68</u>	<u>(63,033,229.31)</u>	<u>2,618,617,456.44</u>

本期间增加的商誉主要系购买China Health System Ltd. 100%股权所致(附注四(3))。

本期间减少的商誉系处置广东天普生化医药股份有限公司股权所致(附注四(4))。



# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (21) 商誉(续)

##### (a) 减值

分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉根据经营分部汇总如下：

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
工业	9,373,711.03	72,406,940.34
分销	2,592,886,245.01	334,016,777.33
其他	16,357,500.40	16,357,500.40
	<u>2,618,617,456.44</u>	<u>422,781,218.07</u>

资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层制定的未来期间的规划，采用现金流量预测方法计算。超过规划期的现金流量采用估计的增长率作出推算。

管理层所采用的加权平均增长率与行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析该业务分部内各资产组和资产组组合的可收回金额。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (22) 长期待摊费用

	2010 年 12 月 31 日	本年增加 (/其他减少)	本年摊销	2011 年 6 月 30 日	其他减少的原因
房产租金租赁费	4,448,050.40	2,309,128.00	(616,188.00)	6,140,990.40	
经营租入固定资产改良	5,815,809.33	26,269,002.90	(4,550,231.47)	27,534,580.76	
维修费	52,571,507.21	(20,094,109.11)	(3,656,409.00)	28,820,989.10	处置广东天普
出租场地平整费	6,763,184.65	8,478.00	(1,130.00)	6,770,532.65	
GMP 改造费	953,003.97	667,660.00	(1,098,266.92)	522,397.05	
其他	6,306,161.03	1,810,025.40	(2,513,307.63)	5,602,878.80	
	<u>76,857,716.59</u>	<u>10,970,185.19</u>	<u>(12,435,533.02)</u>	<u>75,392,368.76</u>	

#### (23) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### (a) 未经抵销的递延所得税资产

	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及 可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及 可抵扣亏损
资产减值准备	97,163,103.09	425,008,691.01	88,685,635.89	387,926,741.97
预提费用	35,741,267.50	173,978,163.68	49,893,321.26	242,866,272.51
抵销内部未实现利润	16,498,359.50	65,993,438.00	11,531,375.77	46,125,503.08
其他	7,058,520.41	47,056,805.23	56,458.92	376,392.82
	<u>156,461,250.50</u>	<u>712,037,097.92</u>	<u>150,166,791.84</u>	<u>677,294,910.38</u>

##### (b) 未经抵销的递延所得税负债

	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
计入资本公积的可供出售 金融资产公允价值变动 公允价值与计税基础的差 异形成的暂时性差异	3,257,485.75	13,029,943.00	23,824,739.10	95,298,956.40
固定资产折旧	259,740,310.65	1,038,961,242.60	19,301,475.04	77,205,900.16
其他	240,200.50	1,601,336.66	252,972.47	1,686,483.13
	<u>496,546.00</u>	<u>1,986,184.00</u>	<u>140,563.05</u>	<u>562,252.20</u>
	<u>263,734,542.90</u>	<u>1,055,578,706.26</u>	<u>43,519,749.66</u>	<u>174,753,591.89</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(24) 资产减值准备

	2010 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2011 年 6 月 30 日
			转回	减少	
坏账准备	1,305,462,037.16	22,041,272.43	(24,129,858.44)	(33,706,545.34)	1,269,666,905.81
其中: 应收账款坏账准备	613,490,642.26	18,199,823.85	(15,926,665.34)	(17,885,665.69)	597,878,135.08
其他应收款坏账准备	653,302,877.71	3,841,448.58	(3,312,261.95)	(15,820,879.65)	638,011,184.69
一年内到期的非流动资产	15,640,570.04	-	-	-	15,640,570.04
长期应收款坏账准备	23,027,947.15	-	(4,890,931.15)	-	18,137,016.00
存货跌价准备	162,832,609.35	11,936,983.02	(2,569,723.13)	(3,190,254.58)	169,009,614.66
长期股权投资减值准备	120,335,006.25	-	-	-	120,335,006.25
商誉减值准备	106,568,579.70	-	-	-	106,568,579.70
固定资产减值准备	97,765,957.44	-	-	(868,054.19)	96,897,903.25
无形资产减值准备	93,860,419.78	-	-	-	93,860,419.78
在建工程减值准备	3,724,611.09	-	-	(23,850.82)	3,700,760.27
工程物资减值准备	234,828.04	-	-	-	234,828.04
	<u>1,890,784,048.81</u>	<u>33,978,255.45</u>	<u>(26,699,581.57)</u>	<u>(37,788,704.93)</u>	<u>1,860,274,017.76</u>

(25) 其他非流动资产

类别及内容	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
股权投资差额:		
常州药业股份有限公司	20,916,041.77	21,481,340.75
上海医疗器械股份有限公司	23,204,508.00	23,734,130.58
	<u>44,120,549.77</u>	<u>45,215,471.33</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(26) 短期借款

(a) 短期借款分类

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
质押借款	1,078,297,072.00	138,818,400.00
抵押借款	294,190,000.00	397,700,000.00
保证借款	181,250,000.00	294,550,000.00
信用借款	3,042,895,656.00	3,928,292,024.85
已贴现未到期商业承兑票据	-	31,286,346.22
	<u>4,596,632,728.00</u>	<u>4,790,646,771.07</u>

短期借款中包括以下外币借款余额:

	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	49,618,262.00	6.4716	321,109,544.36	151,000,000.00	6.6373	1,002,225,354.00
港元	11,876,032.00	0.8316	9,876,108.21	-	-	-
			<u>330,985,652.57</u>			<u>1,002,225,354.00</u>

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (26) 短期借款(续)

##### (a) 短期借款分类(续)

于 2011 年 6 月 30 日，本集团以账面价值为 237,574,872.96 元(原价 358,636,194.99 元)的房屋、建筑物及设备(附注五(16))和账面价值为 26,435,006.62 元(原价 32,448,923.26 元)的土地使用权(附注五(20))和账面价值为 23,436,531.00 元(原价 27,489,247.00 元)的投资性房地产(附注五(15))作为 294,190,000.00 元的短期借款和 18,866,532.00 元的长期借款(附注五(37)(i))和 15,000,000.00 元的一年内到期的长期借款(附注五(36)(a))的抵押物；

于 2011 年 6 月 30 日，银行质押借款 1,078,297,072.00 元系由账面价值 1,424,994,192.00 元的应收账款(附注五(6)(I))作为质押；

于 2011 年 6 月 30 日，本集团银行保证借款均由第三方提供担保。

##### (b) 已到期未偿还的短期借款：

贷款单位	金额	年利率	资金用途
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
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
	<u>7,860,000.00</u>		

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应付票据

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	1,262,128,738.00	633,384,534.26
银行承兑汇票	1,075,114,712.40	1,241,629,482.12
	<u>2,337,243,450.40</u>	<u>1,875,014,016.38</u>

于 2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日，上述应付票据均将于一年内到期。

(28) 应付账款

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
应付采购款	<u>9,274,174,799.55</u>	<u>6,792,647,295.78</u>

- (a) 于 2011 年 6 月 30 日，本集团应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应付账款为 466.70 万元。
- (b) 于 2011 年 6 月 30 日，本集团应付账款中应付关联方款项为 26,403.65 万元，占期末应付账款余额的 2.85%，详见本附注七(6)。
- (c) 于 2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过一年的重大应付账款。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 应付账款(续)

(d) 应付账款中包括以下主要外币应付余额：

	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	82,602,314.88	6.4716	534,569,140.98	10,433,041.63	6.6227	69,094,904.80
港元	2,835,722.00	0.8316	2,358,186.42	18,218,480.97	0.8509	15,502,105.46
欧元	206,245.34	9.3612	1,930,703.88	1,087,596.72	8.8065	9,577,920.51
其他	2,204,035.00		176,858.38	-		-
			<u>539,034,889.66</u>			<u>94,174,930.77</u>

(29) 预收款项

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
预收货款	<u>310,633,003.77</u>	<u>309,470,922.72</u>

(a) 本公司对持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位无预收账款。

(b) 于 2011 年 6 月 30 日，本集团预收账款中预收关联方款项为 228.02 万元，占期末预收账款余额的 0.73%，详见本附注七(6)。

(c) 于 2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过一年的重大预收账款。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 预收款项(续)

(d) 预收账款中包括以下主要外币预收余额：

	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	2,992,933.23	6.5293	19,541,758.94	99,055.99	6.6573	659,445.42
港元	-	-	-	200,235.32	0.8499	170,180.00
			<u>19,541,758.94</u>			<u>829,625.42</u>

(30) 应付职工薪酬

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	137,171,582.59	744,358,573.62	(741,208,622.85)	140,321,533.36
职工福利费	-	33,002,195.67	(33,002,195.67)	-
职工奖福基金	91,946,574.41	32,596,241.00	(18,797,475.00)	105,745,340.41
社会保险费	6,216,557.20	183,325,737.60	(182,932,478.34)	6,609,816.46
其中：医疗保险费	1,446,105.46	48,698,240.28	(48,077,891.58)	2,066,454.16
基本养老保险	4,564,905.20	116,125,288.85	(117,271,739.07)	3,418,454.98
失业保险费	125,068.70	11,653,799.37	(11,029,990.70)	748,877.37
工伤保险费	26,246.70	4,625,629.23	(4,337,271.83)	314,604.10
生育保险费	54,231.14	2,222,779.87	(2,215,585.16)	61,425.85
住房公积金	824,061.00	64,953,363.74	(65,773,497.62)	3,927.12
工会经费和职工教育经费	32,746,208.88	23,681,764.24	(16,986,257.91)	39,441,715.21
辞退福利	46,948,181.86	-	(46,948,181.86)	-
其他	20,287,650.20	-	-	20,287,650.20
	<u>336,140,816.14</u>	<u>1,081,917,875.87</u>	<u>(1,105,648,709.25)</u>	<u>312,409,982.76</u>

于 2011 年 6 月 30 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款。



上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(31) 应交税费

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
应交企业所得税	176,213,122.70	211,621,490.53
应交增值税	(30,537,186.73)	(15,152,138.33)
应交营业税	7,090,493.07	10,007,825.60
应交城市维护建设税	18,253,090.73	14,829,058.72
应交教育费附加	12,942,459.51	9,398,931.47
应交土地增值税	7,982,598.00	9,370,367.07
应交个人所得税	19,969.05	806,079.83
应交房产税	664,978.37	1,602,819.24
其他	13,576,523.24	11,789,657.40
	<u>206,206,047.94</u>	<u>254,274,091.53</u>

(32) 应付利息

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
借款应付利息	<u>14,662,009.56</u>	<u>9,656,987.33</u>

(33) 应付股利

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
应付 A 股股东股利	278,970,067.32	-
上海医药(集团)有限公司	66,675,651.59	91,235,932.32
Starr International Finance AG	-	5,040,000.00
罗克健康有限公司	4,533,591.45	4,533,591.45
第一投资有限公司	11,683,149.00	4,250,000.00
上海古华药业(集团)有限公司	3,492,774.00	3,160,000.00
日本铃谦株式会社	14,840,118.00	-
正大青春宝职工持股协会	25,728,213.59	-
中国(杭州)青春宝集团有限公司	25,500,000.00	-
其他	24,366,318.64	22,723,518.23
	<u>455,789,883.59</u>	<u>130,943,042.00</u>

于 2011 年 6 月 30 日，本集团无重大超过一年未支付的股利。应付关联方股利详见本附注七(6)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(34) 其他应付款

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
其他应付款	<u>1,847,591,137.88</u>	<u>1,391,022,076.59</u>

- (a) 于 2011 年 6 月 30 日，本集团应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应付款为 1,833.10 万元。
- (b) 于 2011 年 6 月 30 日，本集团其他应付款中应付关联方款项为 3,556.22 万元，占期末其他应付款余额的 1.92%，详见本附注七(6)。
- (c) 于 2011 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 27,878.60 万元，主要为应付押金和履约保证金款项。
- (d) 其他应付款中包括以下主要外币余额：

	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	211,105.00	6.4716	1,366,187.12	-	-	-
港元	6,738,422.00	0.8316	5,603,671.74	15,496,908.57	0.8509	13,186,319.50
其他	589,354.00		1,362,207.51	574,935.20		1,436,839.00
			<u>8,332,066.37</u>			<u>14,623,158.50</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 预计负债

	2010 年 12 月 31 日	本期增加(b)	本期减少	2011 年 6 月 30 日
辞退福利	25,578,300.00	46,948,181.86	(10,930,316.24)	61,596,165.62
预计亏损(a)	5,743,197.09	-	-	5,743,197.09
其他	360,000.00	-	-	360,000.00
	<u>31,681,497.09</u>	<u>46,948,181.86</u>	<u>(10,930,316.24)</u>	<u>67,699,362.71</u>

(a) 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。

(b) 辞退福利本期增加系自应付职工薪酬重分类转入。

(36) 一年内到期的非流动负债

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(a)	<u>15,730,000.00</u>	<u>27,730,000.00</u>

(a) 一年内到期的长期借款

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
抵押借款(i)	15,000,000.00	27,000,000.00
保证借款	730,000.00	730,000.00
	<u>15,730,000.00</u>	<u>27,730,000.00</u>

(i) 于 2011 年 6 月 30 日，本集团借款抵押及质押相关信息详见附注五 26(a)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(36) 一年内到期的非流动负债(续)

(a) 一年内到期的长期借款(续)

金额前五名的一年内到期的长期借款：

贷款单位	币种	利率(%)	2011 年	2010 年
			6 月 30 日	12 月 31 日
			余额	余额
桓仁县财政局	人民币	3.00%	15,000,000.00	15,000,000.00
上海市财政局	人民币	2.55%	730,000.00	730,000.00
工行广州高新支行	人民币	5.76%	-	3,000,000.00
工行广州高新支行	人民币	5.76%	-	3,000,000.00
工行广州高新支行	人民币	5.76%	-	3,000,000.00
工行广州高新支行	人民币	5.76%	-	3,000,000.00
			<u>15,730,000.00</u>	<u>27,730,000.00</u>

(b) 已到期未偿还的一年内到期的长期借款：

贷款单位	金额	年利率	资金用途
桓仁县财政局	15,000,000.00	3.00%	生产经营
上海市财政局	730,000.00	2.55%-4.15%	生产经营
<u>15,730,000.00</u>			

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(37) 长期借款

	币种	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
抵押借款(i)	人民币	18,866,532.00	45,042,134.52
保证借款(ii)	人民币	5,200,000.00	5,200,000.00
信用借款	人民币	11,522,150.00	11,422,149.83
拨改贷借款	人民币	4,433,343.99	4,433,343.99
		40,022,025.99	66,097,628.34

(i) 于 2011 年 6 月 30 日，本集团借款抵押及质押相关信息详见附注五 26(a)。

(ii) 于 2011 年 6 月 30 日，银行保证借款中 5,080,000.00 元系由本公司之母公司提供保证，利息每年支付一次，本金应于 2018 年 9 月 15 日偿还。

(a) 金额较大的长期借款

贷款单位	币种	利率(%)	2011 年	2010 年
			6 月 30 日	12 月 31 日
			余额	余额
招商银行上海市				
华灵支行	人民币	6.80%	17,352,896.00	18,532,134.52
上海市财政局	人民币	2.55%	5,080,000.00	5,080,000.00
桓仁县财政局	人民币	2.32%	1,513,636.00	1,513,636.00
中国工商银行广				
高新支行	人民币	5.76%	-	25,000,000.00
			23,946,532.00	50,125,770.52

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(37) 长期借款(续)

(b) 长期借款到期日分析如下:

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
一到二年	100,000.00	1,633,636.00
二到五年	-	30,080,000.00
五年以上	39,922,025.99	34,383,992.34
	<u>40,022,025.99</u>	<u>66,097,628.34</u>

(38) 长期应付款

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
医药储备资金	67,794,261.48	67,309,342.47
国债转贷资金	1,988,182.00	3,714,191.38
其他	7,518,043.52	11,281,141.83
	<u>77,300,487.00</u>	<u>82,304,675.68</u>

(39) 专项应付款

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 6 月 30 日
动迁补偿款	61,972,259.77	7,011,881.43	(5,494,289.54)	63,489,851.66
中央研究院专项课题	-	27,720,000.00	(975,339.17)	26,744,660.83
其他	12,604,903.66	2,533,822.94	(1,129,798.51)	14,008,928.09
	<u>74,577,163.43</u>	<u>37,265,704.37</u>	<u>(7,599,427.22)</u>	<u>104,243,440.58</u>

(40) 其他非流动负债

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
科委丹参酮项目补贴	10,983,333.00	-
乌司他丁项目拨款	-	7,377,311.34
凯力康项目拨款	-	21,015,000.00
TNF 项目专用拨款	1,234,000.00	1,234,000.00
其他	32,239,578.91	39,403,646.02
	<u>44,456,911.91</u>	<u>69,029,957.36</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(41) 股本

	2010 年 12 月 31 日	本年增减变动				小计	2011 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
有限售条件股份 -							
国家持股							
国有法人持股	1,165,633,239.00	-	-	-	(69,626,720.00)	(69,626,720.00)	1,096,006,519.00
其他内资持股	81,600.00	-	-	-	-	-	81,600.00
其中：境内非国有法人持股	81,600.00	-	-	-	-	-	81,600.00
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
外资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
	<u>1,165,714,839.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(69,626,720.00)</u>	<u>(69,626,720.00)</u>	<u>1,096,088,119.00</u>
无限售条件股份 -							
人民币普通股	826,928,499.00		-	-	-	-	826,928,499.00
境外上市的外资股	-	696,267,200.00	-	-	69,626,720.00	765,893,920.00	765,893,920.00
其他			-	-	-	-	-
	<u>826,928,499.00</u>	<u>696,267,200.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>69,626,720.00</u>	<u>765,893,920.00</u>	<u>1,592,822,419.00</u>
	<u>1,992,643,338.00</u>	<u>696,267,200.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>696,267,200.00</u>	<u>2,688,910,538.00</u>

根据中国证券监督管理委员会于2011年4月出具的证监许可[2011] 533号文《关于核准上海医药集团股份有限公司发行境外上市外  
资股的批复》，本公司于2011年6月30日止6个月期间内向境外投资者发行每股人民币1元的境外上市股票[H股]696,267,200股，并  
于2011年5月20日在香港联合交易所有限公司挂牌上市交易，每股发行价格为港币23元。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(41) 股本(续)

	2009 年 12 月 31 日	本年增减变动			2010 年 6 月 30 日
		发行新股	其他	小计	
有限售条件股份 -					
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
其他内资持股	-	-	81,600.00	81,600.00	81,600.00
其中：境内非国有法人持股	-	-	81,600.00	81,600.00	81,600.00
境内自然人持股	-	-	-	-	-
	<u>168,980,473.00</u>	<u>624,317,752.00</u>	<u>372,416,614.00</u>	<u>996,734,366.00</u>	<u>1,165,714,839.00</u>
无限售条件股份 -					
人民币普通股	400,192,411.00	-	426,736,088.00	426,736,088.00	826,928,499.00
	<u>400,192,411.00</u>	<u>-</u>	<u>426,736,088.00</u>	<u>426,736,088.00</u>	<u>826,928,499.00</u>
	<u>569,172,884.00</u>	<u>624,317,752.00</u>	<u>799,152,702.00</u>	<u>1,423,470,454.00</u>	<u>1,992,643,338.00</u>

2010 年本公司吸收合并上实医药和中西药业，向上药集团发行股份购买医药资产以及向上海上实发行股份募集资金，并以该等资金向上实控股购买其医药资产，截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司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，已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。



# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (42) 资本公积

	2010 年 12 月 31 日	本年增加(i)	本年减少	2011 年 6 月 30 日
股本溢价	3,282,327,732.91	12,047,162,785.95	-	15,329,490,518.86
其他资本公积 -				
可供出售金融资产公允 价值变动	72,096,677.10	-	(62,627,281.66)	9,469,395.44
其他	78,338,048.90	-	(109,543,623.08)	(31,205,574.18)
	<u>3,432,762,458.91</u>	<u>12,047,162,785.95</u>	<u>(172,170,904.74)</u>	<u>15,307,754,340.12</u>
	2009 年 12 月 31 日	本期增加(ii)	本期减少(ii)	2010 年 6 月 30 日
股本溢价	4,761,173,124.65	6,722,469,664.91	(8,201,314,986.55)	3,282,327,803.01
其他资本公积 -				
可供出售金融资产公允 价值变动	89,410,841.00	-	(41,105,214.77)	48,305,626.23
其他	103,265,062.00	-	(15,662,941.11)	87,602,120.89
	<u>4,953,849,027.65</u>	<u>6,722,469,664.91</u>	<u>(8,258,083,142.43)</u>	<u>3,418,235,550.13</u>

(i) 本公司于截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间内向境外投资者发行代表每股人民币 1 元的境外上市股票[H 股]696,267,200 股, 每股发行价格为港币 23 元, 扣除发行费用后增加股本溢价 12,047,162,785.95 元。

(ii) 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 本公司完成重大资产重组, 向上药集团以及上海上实非公开发行股份, 发行价格为每股人民币 11.83 元, 扣除发行费用后增加股本溢价 6,722,469,664.91 元。

作为上述资产重组中被收购资产以及吸收合并支付的对价, 本集团减少了资本公积 8,201,314,986.55 元。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(43) 盈余公积

	2010 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2011 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	478,978,593.95	-	-	478,978,593.95
任意盈余公积金	117,763,127.56	-	-	117,763,127.56
	<u>596,741,721.51</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>596,741,721.51</u>
	2009 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2010 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	450,487,820.89	-	-	450,487,820.89
任意盈余公积金	117,763,127.56	-	-	117,763,127.56
	<u>568,250,948.45</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>568,250,948.45</u>

截至 2011 年 6 月 30 日及 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团尚未计提任何盈余公积。

(44) 未分配利润

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年 金额	2010 年 金额
年初未分配利润	3,117,022,691.64	2,185,045,669.38
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,303,196,541.09	786,517,148.35
减：分配普通股股利	(278,970,067.32)	(139,569,209.79)
分配吸收合并前原股东股利	-	(272,107,999.55)
其他	(38,997.31)	(2,983,556.78)
年末未分配利润	4,141,210,168.10	2,556,902,051.61

于 2011 年 6 月 30 日，经本公司 2010 年度股东大会、2011 年第一次 H 股类别股东大会审议通过，以 2010 年 12 月 31 日股本总数 1,992,643,338 为基数，向该等股份持有人实施每 10 股派发现金红利人民币 1.40 元(含税)，派发现金红利总数为 278,970,067.32 元。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (45) 少数股东权益

##### (a) 归属于各子公司少数股东的少数股东权益

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
上海医药分销控股有限公司及其下属子公司	948,042,908.11	818,335,654.14
上海实业医药科技(集团)有限公司及其下属子公司	652,664,542.15	680,771,880.70
常州药业股份有限公司及其下属子公司	524,347,240.48	489,167,450.05
青岛国风药业股份有限公司及其下属子公司	153,660,771.78	153,194,624.45
上海市药材有限公司及其下属子公司	120,308,932.48	113,150,156.48
上海信谊药厂有限公司及其下属子公司	87,773,194.23	89,998,710.00
上海禾丰制药有限公司	74,613,263.35	76,679,184.50
上海实业联合集团药业有限公司及其下属子公司	10,507,497.48	20,703,609.26
上海医疗器械股份有限公司及其下属子公司	3,217,434.00	3,455,384.34
Mergen Biotech Limited	2,779,066.99	3,034,251.16
上海中西三维药业有限公司及其下属子公司	27,593,768.00	23,456,184.00
上海福达制药有限公司	9,927,409.76	10,742,290.20
China Health System Ltd.及其下属子公司	16,141,582.00	-
广东天普生化医药股份有限公司	-	267,014,852.01
合计	<u>2,631,577,610.81</u>	<u>2,749,704,231.29</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(46) 营业收入和营业成本

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年	2010 年
主营业务收入	25,101,154,443.14	18,421,038,452.73
其他业务收入	109,035,498.77	102,074,133.20
	<u>25,210,189,941.91</u>	<u>18,523,112,585.93</u>
	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年	2010 年
主营业务成本	21,435,559,241.85	15,004,615,081.02
其他业务成本	57,249,098.78	63,038,860.40
	<u>21,492,808,340.63</u>	<u>15,067,653,941.42</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下:

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
	2011 年		2010 年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工业	4,212,660,882.36	2,263,916,332.87	4,089,787,301.90	1,985,543,645.33
分销	21,173,079,801.78	19,741,940,751.49	14,484,490,965.72	13,398,825,856.96
零售	1,061,809,480.50	801,819,372.23	862,586,604.35	682,167,696.75
其他	38,863,242.56	5,739,748.42	63,339,880.87	17,244,182.09
抵销	(1,385,258,964.06)	(1,377,856,963.16)	(1,079,166,300.11)	(1,079,166,300.11)
	<u>25,101,154,443.14</u>	<u>21,435,559,241.85</u>	<u>18,421,038,452.73</u>	<u>15,004,615,081.02</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(46) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

按地区分析如下：

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
	2011 年		2010 年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	24,602,331,948.82	21,107,882,995.28	18,155,358,064.95	14,807,494,838.74
国外	<u>498,822,494.32</u>	<u>327,676,246.57</u>	<u>265,680,387.78</u>	<u>197,120,242.28</u>
	<u>25,101,154,443.14</u>	<u>21,435,559,241.85</u>	<u>18,421,038,452.73</u>	<u>15,004,615,081.02</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
	2011 年		2010 年	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租赁收入	30,387,891.15	1,273,999.32	20,408,638.30	1,886,875.32
代理费收入	2,035,903.12	3,706.00	27,459,777.00	15,032,902.54
销售材料	47,841,628.40	42,094,623.89	23,041,644.66	18,095,901.10
广告费收入	20,942,781.72	6,892,730.00	10,366,201.00	5,625,929.00
其他	<u>7,827,294.38</u>	<u>6,984,039.57</u>	<u>20,797,872.24</u>	<u>22,397,252.44</u>
	<u>109,035,498.77</u>	<u>57,249,098.78</u>	<u>102,074,133.20</u>	<u>63,038,860.40</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(46) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户营业收入的总额为 1,171,212,474.00 元, 占本集团全部营业收入的比例为 4.65%, 具体情况如下:

	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
第一名公司	298,219,634.60	1.18%
第二名公司	235,039,790.59	0.93%
第三名公司	223,734,764.83	0.89%
第四家公司	208,305,283.34	0.83%
第五家公司	205,913,000.64	0.82%
	<u>1,171,212,474.00</u>	<u>4.65%</u>

(47) 营业税金及附加

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年	2010 年
城市维护建设税	41,832,936.75	27,636,097.02
教育费附加	32,170,068.82	16,097,609.10
营业税	9,118,888.94	8,815,272.62
其他	1,692,800.47	473,414.42
	<u>84,814,694.98</u>	<u>53,022,393.16</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(48) 销售费用

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年	2010 年
销售人员薪酬及相关福利	440,277,630.21	407,576,967.19
差旅和会议费用	239,809,251.99	228,274,819.47
市场推广及广告成本	201,179,002.62	151,655,503.39
运输费用	65,612,438.88	64,479,866.84
租赁费	48,782,163.62	34,052,559.01
仓储费	32,506,400.52	29,872,099.02
办公费用	47,967,533.41	28,612,289.31
固定资产折旧	14,041,367.03	12,471,859.51
其他	437,397,378.09	561,755,751.05
	<u>1,527,573,166.37</u>	<u>1,518,751,714.79</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(49) 管理费用

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年	2010 年
管理人员薪酬及相关福利	389,058,378.63	342,363,185.18
固定资产折旧	61,991,267.01	52,597,762.70
租赁费	55,582,256.03	37,157,822.02
差旅和会议费用	40,969,781.28	35,852,833.10
办公费用	27,500,165.14	28,767,924.19
维修费	18,978,101.06	18,713,044.77
税金	18,380,056.44	15,469,369.69
土地使用权摊销	9,815,982.32	13,987,406.44
其他无形资产摊销	4,245,723.72	4,130,218.57
其他	354,588,948.39	349,439,755.97
	<u>981,110,660.02</u>	<u>898,479,322.63</u>

(50) 财务费用

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年	2010 年
借款利息支出	133,406,513.17	88,936,768.53
票据贴现利息支出	61,957,651.45	15,958,170.11
减: 利息收入	(55,793,153.16)	(22,941,702.75)
汇兑损失	6,134,045.21	1,066,094.52
现金折扣	21,457,827.45	25,443,701.61
其他	11,670,830.98	3,664,977.44
	<u>178,833,715.10</u>	<u>112,128,009.46</u>



上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(51) 公允价值变动收益

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年	2010 年
交易性金融资产 -		
交易性权益工具投资	(443,780.00)	(137,000.73)

(52) 投资收益

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年	2010 年
成本法核算的长期股权投资收益(a)	915,200.00	3,705,900.00
权益法核算的长期股权投资收益(b)	223,457,259.20	200,344,091.91
处置长期股权投资产生的投资收益	517,476,731.43	15,815,162.75
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	49,953.75
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	419,629.30	415,784.80
处置交易性金融资产取得的投资收益	156,369.75	3,996,460.97
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	119,541,918.07	45,694,851.00
权益法核算长期股权投资未实现利润的调整	(1,729,532.03)	(4,182,391.00)
其他	(1,094,921.56)	(3,338,397.69)
	<u>859,142,654.16</u>	<u>262,501,416.49</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (52) 投资收益(续)

##### (a) 成本法核算的长期股权投资收益

投资收益占本集团利润总额 5%以上的被投资单位，或占利润总额比例最高的前五家被投资单位列示如下：

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年	2010 年
申银万国证券股份有限公司	915,200.00	-
上海英达莱置业有限公司	-	3,193,400.00
上海申威医药有限公司	-	350,000.00
江苏电力发展股份有限公司	-	162,500.00
	<u>915,200.00</u>	<u>3,705,900.00</u>

##### (b) 权益法核算的长期股权投资收益

投资收益占本集团利润总额 5%以上的被投资单位，或占利润总额比例最高的前五家被投资单位列示如下：

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年	2010 年
上海罗氏制药有限公司	92,605,263.00	81,992,268.16
中美上海施贵宝制药有限公司	34,077,899.30	64,027,431.00
上海和黄药业有限公司	31,544,988.00	19,836,393.00
广东天普生化医药股份有限公司	19,186,394.77	-
上海信谊博莱科药业有限公司	6,750,000.00	5,565,046.00
	<u>184,164,545.07</u>	<u>171,421,138.16</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(53) 资产减值损失

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年	2010 年
坏账损失	2,802,345.14	5,871,439.11
存货跌价损失	9,367,259.89	(7,119,628.84)
固定资产减值损失	-	1,556,504.83
长期应收款坏账准备	(4,890,931.15)	(9,716,047.39)
	<u>7,278,673.88</u>	<u>(9,407,732.29)</u>

(54) 营业外收入

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		计入本期非经常性损益的金额
	2011 年	2010 年	
处置固定资产处置利得	21,138,561.18	26,628,530.17	21,138,561.18
政府补助(a)	23,902,894.59	32,970,586.07	23,902,894.59
动迁补偿收入	1,540,210.67	11,340,370.55	1,540,210.67
其他	5,044,585.40	4,803,117.20	5,044,585.40
	<u>51,626,251.84</u>	<u>75,742,603.99</u>	<u>51,626,251.84</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(54) 营业外收入(续)

(a) 政府补助明细

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年	2010 年
税收返还及财政补贴	17,979,139.64	19,411,837.74
扶持基金	2,835,240.00	5,018,544.00
科研经费	737,157.28	8,210,738.33
其他	2,351,357.67	329,466.00
	<u>23,902,894.59</u>	<u>32,970,586.07</u>

(55) 营业外支出

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		
	2011 年	2010 年	计入本期非经常性损益的金额
处置固定资产损失	7,240,203.45	12,824,771.07	7,240,203.45
对外捐赠	1,182,759.47	5,241,395.43	1,182,759.47
其他	7,697,124.25	7,946,314.34	7,697,124.25
	<u>16,120,087.17</u>	<u>26,012,480.84</u>	<u>16,120,087.17</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(56) 所得税费用

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年	2010 年
按税法及相关规定计算的当期所得税	213,754,032.34	181,735,139.63
递延所得税	124,263,508.91	2,986,875.22
	<u>338,017,541.25</u>	<u>184,722,014.85</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年	2010 年
利润总额	1,831,975,729.76	1,194,579,475.68
按适用税率计算的所得税	457,993,932.44	298,644,868.92
税收优惠的影响	(69,924,717.33)	(73,523,353.47)
非应纳税收入	(55,884,057.37)	(50,086,022.98)
不得扣除的成本、费用和损失	15,589,668.65	22,293,066.22
加计扣除	(11,107,902.26)	(14,677,784.77)
使用前期未确认递延所得税资产的可 抵扣亏损	(468,289.41)	(523,776.57)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损	1,818,906.53	2,595,017.50
所得税费用	<u>338,017,541.25</u>	<u>184,722,014.85</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(57) 每股收益

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年	2010 年
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,303,196,541.09	786,517,148.35
本公司发行在外普通股的加权平均数	2,146,251,480.22	1,992,643,338.00
基本每股收益(a)	0.6072	0.3947
稀释每股收益(b)	0.6072	0.3947

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算。

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2011 年 6 月 30 日，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(58) 其他综合收益

	截至6月30日止6个月期间	
	2011年	2010年
可供出售金融资产产生的利得/(损失)金额	3,658,525.44	(17,759,741.69)
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	(914,631.36)	4,439,935.42
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	(65,371,175.74)	(27,785,408.50)
小计	(62,627,281.66)	(41,105,214.77)
外币财务报表折算差额	(2,849,268.70)	(1,667,671.64)
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	(2,849,268.70)	(1,667,671.64)
合计	(65,476,550.36)	(42,772,886.41)

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(59) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年	2010 年
收回往来款、代垫款	359,360,345.85	274,907,114.40
专项补贴、补助款	55,334,743.47	36,280,339.60
营业外收入	3,345,053.44	1,053,087.50
利息收入	20,556,184.34	22,948,586.87
其他	4,685,094.06	47,719,325.46
	<u>443,281,421.16</u>	<u>382,908,453.83</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年	2010 年
企业间往来	9,255,524.19	248,534,601.11
销售、管理费用支出	1,429,078,222.46	1,263,566,234.54
营业外支出	4,051,153.21	5,176,377.15
银行手续费	8,087,302.90	2,923,221.65
其他	16,225,606.70	16,695,414.99
	<u>1,466,697,809.46</u>	<u>1,536,895,849.44</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年	2010 年
收回企业往来款	107,685,195.51	-
收回以前年度长期资产处置款项	40,229,558.76	-
合并范围变化增加的款项	-	53,683,533.98
售房定金	-	22,097,340.00
其他	-	1,007,032.84
	<u>147,914,754.27</u>	<u>76,787,906.82</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(59) 现金流量表项目注释(续)

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年	2010 年
归还项目投资款	-	10,668,300.00
对外合作款	-	7,000,000.00
处置子公司减少的款项	-	5,984,808.34
	<u>-</u>	<u>23,653,108.34</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年	2010 年
收到企业间借款	54,000,000.00	-
项目拨款	-	1,600,000.00
收回质押保证金	24,500,000.00	4,909,351.72
其他	11,278,377.35	820,720.90
	<u>89,778,377.35</u>	<u>7,330,072.62</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年	2010 年
归还企业借款	-	28,000,000.00
归还其他借款	-	27,838,021.07
支付融资费用	12,654,000.00	4,802,543.00
其他	19,057,031.46	-
	<u>31,711,031.46</u>	<u>60,640,564.07</u>



上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(60) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年	2010 年
净利润	1,493,958,188.51	1,009,857,460.82
加: 资产减值准备	7,278,673.88	(9,407,732.29)
固定资产和投资性房地产折旧	181,074,054.98	185,575,063.71
无形资产摊销	24,735,305.48	14,309,779.34
长期待摊费用摊销	12,435,533.02	7,842,796.27
处置长期资产的净收益	(13,161,225.27)	(10,150,386.81)
固定资产报废收益	-	(3,653,372.29)
公允价值变动损失	443,780.00	137,000.73
财务费用	157,375,887.65	104,927,882.90
投资收益	(859,142,654.16)	(262,501,416.49)
递延所得税资产减少/(增加)	(3,388,435.60)	3,004,264.20
递延所得税负债增加/(减少)	121,387,236.30	(17,388.98)
存货的增加	(105,161,872.22)	(106,006,932.97)
经营性应收项目的增加	(1,333,281,140.80)	(1,360,639,428.78)
经营性应付项目的增加	1,185,749,074.52	1,431,410,324.14
经营活动产生的现金流量净额	<u>870,302,406.29</u>	<u>1,004,687,913.50</u>

现金及现金等价物净变动情况

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年	2010 年
现金的期末余额	15,755,686,432.80	5,618,830,351.76
减: 现金的期初余额	(6,039,572,872.93)	(4,776,502,662.87)
现金净增加额	<u>9,716,113,559.87</u>	<u>842,327,688.89</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(60) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司

(i) 同一控制企业合并取得子公司及其他营业单位

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间内, 本集团完成重大资产重组, 合计支付收购对价 1,999,603,673.24 元。

(ii) 非同一控制企业合并取得子公司

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年	2010 年
取得子公司的价格	3,568,919,895.75	47,100,500.00
本期取得子公司支付的现金和现金等价物	2,673,546,895.25	3,979,354.86
减: 子公司持有的现金和现金等价物	(184,290,936.00)	(57,662,888.84)
取得子公司支付/(收到)的现金净额	<u>2,489,255,959.25</u>	<u>(53,683,533.98)</u>

取得子公司的净资产

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年	2010 年
流动资产	4,291,414,590.43	250,484,021.88
非流动资产	538,896,700.62	36,969,586.04
流动负债	(3,392,152,980.61)	(203,076,737.61)
非流动负债	(98,827,556.94)	-
	<u>1,339,330,753.50</u>	<u>84,376,870.31</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(b) 取得或处置子公司(续)

(iii) 处置子公司

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年	2010 年
处置子公司的价格	24,423,143.57	123,971,289.03
处置子公司收到的现金和现金等价物	24,423,143.57	60,452,404.80
减: 子公司持有的现金和现金等价物	(266,809,760.43)	(53,023,195.50)
处置子公司收到的现金净额	<u>(242,386,616.86)</u>	<u>7,429,209.30</u>

处置子公司的净资产

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年	2010 年
流动资产	459,241,174.49	185,175,012.93
非流动资产	171,261,842.57	78,626,084.28
流动负债	(98,395,500.02)	(109,961,820.14)
非流动负债	(54,481,111.00)	(48,088,411.54)
	<u>477,626,406.04</u>	<u>105,750,865.53</u>

(c) 现金及现金等价物

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
现金		
其中: 库存现金	8,618,558.68	10,415,544.84
可随时用于支付的银行存款	15,727,003,090.23	6,015,013,140.85
可随时用于支付的其他货币资金	20,064,783.89	14,144,187.22
期末现金余额	<u>15,755,686,432.80</u>	<u>6,039,572,872.91</u>

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 六 分部信息

本公司管理层分别对工业、分销、零售及其他的经营业绩进行评价。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定, 间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

(a) 截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间分部信息列示如下:

	工业	分销	零售	其他	分部间抵销	合计
营业收入	4,212,660,882.36	21,173,079,801.78	1,061,809,480.50	147,898,741.33	(1,385,258,964.06)	25,210,189,941.91
其中: 对外交易收入	3,519,282,895.01	20,499,602,403.07	1,061,809,480.50	129,495,163.33	-	25,210,189,941.91
分部间交易收入	693,377,987.35	673,477,398.71	-	18,403,578.00	(1,385,258,964.06)	
减: 营业成本	(2,263,916,332.87)	(19,741,940,751.49)	(801,819,372.23)	(62,988,847.20)	1,377,856,963.16	(21,492,808,340.63)
营业税金及附加	(39,713,759.32)	(39,395,875.83)	(4,554,205.86)	(1,150,853.97)	-	(84,814,694.98)
销售费用	(823,958,301.88)	(558,188,066.60)	(130,260,046.36)	(15,166,751.53)	-	(1,527,573,166.37)
管理费用	(535,368,332.40)	(313,003,057.60)	(87,514,282.19)	(45,224,987.83)	-	(981,110,660.02)
财务费用净额						(178,833,715.10)
资产减值损失						(7,278,673.88)
加: 公允价值变动收益						(443,780.00)
投资收益						859,142,654.16
营业利润						1,796,469,565.09
折旧	129,656,909.26	41,186,576.06	5,854,998.44	4,375,571.22		181,074,054.98
摊销	24,473,092.48	7,808,452.48	4,180,426.46	708,867.08		37,170,838.50
资本性支出	134,235,970.99	35,257,456.82	4,847,705.26	19,431,208.00		193,772,341.07

于 2011 年 6 月 30 日, 本集团合并资产负债表中分部信息列示如下

	工业	分销	零售	其他	分部间抵销	合计
资产	10,577,411,341.68	19,780,191,634.34	808,393,751.58	24,934,813,768.01	(10,930,007,778.82)	45,170,802,716.79
未分配:						
递延所得税资产						156,461,250.50
合计						45,327,263,967.29
负债	2,984,446,101.97	15,930,311,382.64	525,627,588.20	3,707,336,368.47	(3,619,139,292.34)	19,528,582,148.94
未分配:						
应交所得税						176,213,122.70
递延所得税负债						263,734,542.90
合计						19,968,529,814.54

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 六 分部信息(续)

(b) 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间分部信息列示如下:

	工业	分销	零售	其他	分部间抵销	合计
营业收入	4,089,787,301.90	14,484,490,965.72	862,586,604.35	165,414,014.07	(1,079,166,300.11)	18,523,112,585.93
其中: 对外交易收入	3,518,368,777.23	13,976,743,190.28	862,586,604.35	165,414,014.07	-	18,523,112,585.93
分部间交易收入	571,418,524.67	507,747,775.44	-	-	(1,079,166,300.11)	-
减: 营业成本	(1,985,543,645.33)	(13,398,825,856.96)	(682,167,696.73)	(80,283,042.49)	1,079,166,300.11	(15,067,653,941.40)
营业税金及附加	(23,065,150.17)	(25,336,228.35)	(2,946,685.64)	(1,674,329.00)	-	(53,022,393.16)
销售费用	(858,743,103.59)	(522,119,572.11)	(111,613,037.49)	(26,276,001.60)	-	(1,518,751,714.79)
管理费用	(592,436,543.02)	(221,305,827.14)	(54,224,720.07)	(30,512,232.40)	-	(898,479,322.63)
财务费用净额						(112,128,009.46)
资产减值损失						9,407,732.29
加: 公允价值变动收益						(137,000.73)
投资收益						262,501,416.50
营业利润						1,144,849,352.55
折旧	130,865,206.80	44,065,794.82	3,661,986.71	6,982,075.38	-	185,575,063.71
摊销	15,033,975.58	4,140,104.06	2,864,771.97	113,724.00	-	22,152,575.61
资本性支出	211,483,055.70	83,456,791.86	13,215,611.98	476,540.53	-	308,632,000.07

于 2010 年 12 月 31 日, 本集团合并资产负债表中分部信息列示如下

	工业	分销	零售	其他	分部间抵销	合计
资产	11,057,088,123.58	14,218,391,226.06	590,501,345.99	10,962,944,678.23	(8,810,071,990.34)	28,018,853,383.52
未分配:						
递延所得税资产						150,166,791.84
合计						28,169,020,175.36
负债	4,854,727,465.89	11,422,253,163.98	333,921,110.55	3,311,345,777.46	(3,892,990,576.44)	16,029,256,941.44
未分配:						
应交所得税						211,980,000.00
递延所得税负债						43,519,749.66
合计						16,284,756,691.10

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易

#### (1) 母公司情况

##### (a) 母公司基本情况

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
上海医药(集团)有限公司	有限责任公司	上海市张江路 92 号	吕明方	医药制造	13454082X

本公司的最终控制方为上实集团。

##### (b) 母公司注册资本及其变化

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 6 月 30 日
上海医药(集团)有限公司	3,158,720,000.00	-	-	3,158,720,000.00

##### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
上海医药(集团)有限公司	27.89%	27.89%	39.91%	39.91%

#### (2) 子公司情况

重要子公司的基本情况及相关信息见附注四。

#### (3) 合营企业和联营企业情况

重要合营企业和联营企业的基本情况及相关信息见附注五(13)。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 其他关联方情况

	与本集团的关系
上海保华实业公司	联营企业
上海得一医药有限公司	联营企业
上海贝斯欧药业有限公司	联营企业
上海赫农农药有限公司	联营企业
上海通用药业股份有限公司	联营企业
北京信海康医药有限公司	联营企业
河南省康信医药有限公司	联营企业
上海五洲药业股份有限公司	同受最终控制方控制
上海实业贸易有限公司	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
上海新亚药业有限公司	同受最终控制方控制
上海新亚闵行药业有限公司	同受最终控制方控制
上海新先锋华康医药有限公司	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
辽宁美亚药业有限公司	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
深圳市康达尔(集团)股份有限公司	被投资方

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务:

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
			2011 年		2010 年	
			金额(人民币万元)	占成本金额的比例(%)	金额(人民币万元)	占成本金额的比例(%)
上海罗氏制药有限公司	采购商品	市场价格	52,387.82	2.48	33,912.71	2.13
中美上海施贵宝制药有限公司	采购商品	市场价格	26,029.29	1.23	20,230.27	1.28
上海和黄药业有限公司	采购商品	市场价格	5,359.39	0.25	5,194.61	0.33
广东天普生化医药股份有限公司	采购商品	市场价格	5,113.86	0.24	-	-
上海雷允上北区药业股份有限公司	采购商品	市场价格	2,841.83	0.13	1,519.74	0.10
上海新先锋药业有限公司	采购商品	市场价格	1,836.57	0.09	2,966.88	0.19
上海新亚药业有限公司	采购商品	市场价格	1,827.54	0.09	-	-
上海新先锋华康医药有限公司	采购商品	市场价格	1,047.77	0.05	1,742.42	0.11
上海得一医药有限公司	采购商品	市场价格	831.32	0.04	111.29	0.01
上海信谊博莱科药业有限公司	采购商品	市场价格	790.60	0.04	-	-
北京信海丰园生物医药科技发展有限公司	采购商品	市场价格	703.98	0.03	-	-
上海医药(集团)有限公司	采购商品	市场价格	412.63	0.02	3,575.17	0.23
上海通用药业股份有限公司	采购商品	市场价格	396.46	0.02	577.31	0.04
上海复旦张江生物医药股份有限公司	采购商品	市场价格	355.69	0.02	-	-
上海罗达医药有限公司	采购商品	市场价格	327.13	0.02	17.69	0.00
桓仁满族自治县格瑞恩包装有限公司	采购商品	市场价格	120.90	0.01	253.76	0.02
上海振申医药进出口有限公司	采购商品	市场价格	5.42	0.00	1,089.78	0.07
其他	采购商品	市场价格	287.38	0.01	245.91	0.01
合计			100,675.58	4.77	71,437.54	4.52



# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务:

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
			2011 年	2010 年	2011 年	2010 年
			金额(人民币 万元)	占销售金 额的比例(%)	金额(人民 币万元)	占销售金 额的比例(%)
江西南华医药有限公司	销售商品	市场价格	10,547.31	0.40	9,521.27	0.48
河南省康信医药有限公司	销售商品	市场价格	4,252.36	0.16	-	-
上海雷允上北区药业股份有限公司	销售商品	市场价格	3,738.49	0.14	1,681.26	0.08
上海和黄药业有限公司	销售商品	市场价格	3,386.51	0.13	2.41	0.00
上海得一医药有限公司	销售商品	市场价格	3,108.18	0.12	1,606.52	0.08
上海罗达医药有限公司	销售商品	市场价格	2,079.11	0.08	2,379.82	0.12
上海罗氏制药有限公司	销售商品	市场价格	1,310.46	0.05	-	-
上海绿苑药房有限公司	销售商品	市场价格	662.06	0.02	922.68	0.05
北京信海康医药有限公司	销售商品	市场价格	515.52	0.02	-	-
上海信谊博莱科药业有限公司	销售商品	市场价格	401.93	0.02	-	-
上海新先锋华康医药有限公司	销售商品	市场价格	337.94	0.01	1,053.80	0.05
上海健尔药房有限公司	销售商品	市场价格	223.00	0.01	454.79	0.02
上海信谊百路达药业有限公司	销售商品	市场价格	182.45	0.01	-	-
中美上海施贵宝制药有限公司	销售商品	市场价格	170.47	0.01	249.46	0.01
重庆医药上海药品销售有限公司	销售商品	市场价格	90.14	0.00	408.51	0.02
辽宁美亚药业有限公司	销售商品	市场价格	-	-	244.87	0.01
其他	销售商品	市场价格	261.9	0.01	333.92	0.01
合计			31,267.83	1.19	18,859.31	0.93

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (b) 租赁

本集团作为出租方:

公司下属子公司上海信谊药厂有限公司本期对上海信谊博莱科药业有限公司实现租赁收入金额为 403.79 万元。

本集团作为承租方:

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	期间确认的租赁费
上药集团	上海医药集团股份有限公司	房产	2010-2-1	2015-1-31	市场价格	2,308,400.00
上药集团	上海三维长江生化制药厂	房地产	2009-6-30	2019-6-30	市场价格	224,738.04
上药集团	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	56,874.36
上药集团	上海市药材有限公司	房地产	2009-6-30	2019-6-30	市场价格	58,475.56
上药集团	上海雷允上药业有限公司	房地产	2009-6-30	2019-6-30	市场价格	1,636,844.76
上药集团	上海中华药业有限公司	房地产	2009-3-1	2029-2-28	市场价格	619,197.63
上药集团	上海医药进出口有限公司	房地产	2009-6-30	2019-6-30	市场价格	90,872.28
上药集团	上海信谊药厂有限公司	房地产	2009-6-30	2019-6-30	市场价格	290,941.32
上药集团	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	63,004.46
上药集团	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	29,757.82
上药集团	上海海昌医用塑胶厂	房地产	2009-6-30	2019-6-30	市场价格	234,249.54
上药集团	上海医疗器械股份有限公司	房地产	无固定期限		市场价格	476,000.00
上药集团	上海医疗器械股份有限公司	房地产	无固定期限		市场价格	549,950.00
上药集团	上海医疗器械股份有限公司	房地产	无固定期限		市场价格	4,150.00
上药集团	上海医疗器械股份有限公司	房地产	无固定期限		市场价格	875,800.00
上药集团	上海医疗器械股份有限公司	房地产	无固定期限		市场价格	50,500.00
上海五洲药业股份有限公司	上海市医疗器械批发部	房地产	2011-1-1	2011-12-31	市场价格	276,101.59
						<u>7,845,857.36</u>

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (c) 担保

担保方	被担保方	担保金额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上药集团	上海杏灵科技药业股份有限公司	581.00	2018-09-15	无负面影响

本集团为关联方提供担保请参考附注八(2)。

##### (d) 资产转让

关联方	关联交 易内容	关联交 易类型	关联交易 定价原则	2011 年 1 月-6 月		2010 年 1 月-6 月	
				金额	占同类交易金 额的比例(%)	金额	占同类交易金 额的比例(%)
上海上实投资管理咨 询有限公司	房屋产权及 车库使用权	转让资产	市场价格	-	-	7,425.57	100

##### (e) 关键管理人员薪酬

	2011 年 1 月-6 月	2010 年 1 月-6 月
关键管理人员薪酬	<u>2,573,757.00</u>	<u>2,957,931.06</u>

(f) 自 2010 年至本报告报出日, 本集团受上药集团委托, 管理上药集团旗下上海新先锋药业有限公司、上海新亚药业有限公司等医药资产, 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。

为促进本集团研发转型, 丰富研发产品线, 提升公司创新药物研发实力和盈利水平, 2011 年 2 月 23 日, 本集团与上海复旦张江生物医药股份有限公司签订了创新药物研发战略合作协议, 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。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项:

		2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
		账面余额(万元)	坏账准备	账面余额(万元)	坏账准备
应收股利	上海和黄药业有限公司	1,002.47	-	-	-
	北京信海丰园生物医药科技发 展有限公司	810.66	-	-	-
	上海德尔格医疗器械有限公司	251.84	-	251.84	-
	上海信谊百路达药业有限公司	86.29	-	86.29	-
	上海雷允上北区药业股份有限 公司	50.00	-	221.20	-
	其他	34.68	-	131.98	-
		<u>2,235.94</u>	<u>-</u>	<u>691.31</u>	<u>-</u>
应收账款	江西南华医药有限公司	7,113.85	56.47	4,146.76	207.34
	河南省康信医药有限公司	2,494.74	8.82	-	-
	上海和黄药业有限公司	1,627.73	8.17	677.30	-
	上海罗氏制药有限公司	1,533.24	7.67	-	-
	上海罗达医药有限公司	1,206.84	6.11	1,502.59	75.13
	上海雷允上北区药业股份有限 公司	926.92	35.40	691.06	34.55
	上海得一医药有限公司	824.91	4.32	651.30	32.57
	上海医药(集团)有限公司	676.12	465.25	3.84	0.19
	北京信海康医药有限公司	651.84	5.37	-	-
	重庆医药上海药品销售有限 公司	283.68	224.90	304.46	15.22
	上海绿苑药房有限公司	165.20	0.83	148.85	7.44
	上海新先锋华康医药有限公司	143.87	0.72	218.47	10.92
	上海信谊百路达药业有限公司	109.81	-	29.44	1.47
	上海健尔药房有限公司	107.48	0.60	18.00	0.90
	其他	690.02	137.06	302.70	60.45
		<u>18,556.25</u>	<u>961.69</u>	<u>8,694.77</u>	<u>446.18</u>
	其他应收款	北京信海丰园生物医药科技发 展有限公司	1,770.05	77.60	-
上海三合生物技术有限公司		720.94	354.44	720.94	36.05
上海贝斯欧药业有限公司		580.03	580.03	580.03	580.03
上海信谊博莱科药业有限公司		355.64	1.78	325.24	16.26
其他		514.98	5.47	107.23	5.36
		<u>3,941.64</u>	<u>1,019.32</u>	<u>1,733.44</u>	<u>637.70</u>
预付账款	上海信谊博莱科药业有限公司	383.46	-	-	-
	其他	421.48	-	-	-
	<u>804.94</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项：

		2011年6月30日 金额(万元)	2010年12月31日 金额(万元)
应付股利	上海医药(集团)有限公司	17,800.54	9,123.59
	其他	9.91	7.92
		<u>17,810.45</u>	<u>9,131.51</u>
应付账款	上海罗氏制药有限公司	18,864.33	7,740.05
	中美上海施贵宝制药有限公司	1,795.46	2,548.96
	广东天普生化医药股份有限公司	1,760.80	-
	上海和黄药业有限公司	1,298.46	1,418.65
	上海雷允上北区药业股份有限公司	926.62	806.07
	上海新先锋华康医药有限公司	393.63	603.35
	上海通用药业股份有限公司	318.15	-
	上海得一医药有限公司	175.09	54.85
	上海复旦张江生物医药股份有限公司	146.88	339.70
	上海罗达医药有限公司	132.92	175.07
	上海信谊百路达药业有限公司	127.87	255.09
	上海赫农农药有限公司	121.94	121.94
	上海新先锋药业有限公司	60.91	794.22
	上海医药(集团)有限公司	9.62	1,933.89
	上海振申医药进出口有限公司	2.54	291.14
	上海新亚药业有限公司	-	329.37
	上海保华实业公司	-	256.40
	其他	268.43	89.61
		<u>26,403.65</u>	<u>17,758.36</u>
	其他应付款	上海信谊百路达药业有限公司	906.58
上海医药(集团)有限公司		1,833.10	406.44
上海保华实业公司		450.00	50.00
上海罗氏制药有限公司		215.54	-
上海实业贸易有限公司		-	7,964.70
其他		151.00	40.43
	<u>3,556.22</u>	<u>8,461.57</u>	
预收账款	上海保华实业公司	206.40	206.40
	其他	21.62	2.38
		<u>228.02</u>	<u>208.78</u>

## 上海医药集团股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 或有事项

- (1) 本集团存在由于日常生产经营中因未决诉讼而产生的或有负债，本集团预期该些诉讼而产生的或有负债不会对财务报表产生重大影响。故本集团认为无需要披露的重大未决诉讼。
- (2) 本集团为关联方提供债务担保如下：

被担保单位	担保金额(金额 单位：万元)	债务到期日
重庆医药上海药品销售有限责任公司	93.53	2012-3-7
江西南华医药有限公司	2,000.00	2011-10-13
上海罗达医药有限公司	100.00	2012-4-8
北京信海丰园生物医药科技发展有限公司	3,000.00	2011-12-22
深圳市康达尔(集团)股份有限公司(注)	7,253.00	2006-6-16
合计	12,446.53	

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。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 九 承诺事项

#### (1) 资本性支出承诺事项

本集团于资产负债表日, 无重大已签约且不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺。

#### (2) 经营租赁承诺事项

##### (a) 本集团为承租人

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同, 本集团未来最低应支付租金汇总如下:

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	12,221,021.54	21,815,011.54
一到二年	12,221,021.54	12,221,021.54
二到三年	12,221,021.54	12,221,021.54
三年以上	48,302,255.10	32,964,110.34
	<u>84,965,319.72</u>	<u>79,221,164.96</u>

##### (b) 本集团为出租人

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同, 本集团未来最低应收取租金汇总如下:

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	4,551,562.00	7,254,000.00
一到二年	15,389,654.00	4,629,000.00
二到三年	8,370,100.00	13,670,000.00
三年以上	5,400,000.00	8,245,000.00
	<u>33,711,316.00</u>	<u>33,798,000.00</u>

## 上海医药集团股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 九 承诺事项(续)

### (3) 对外投资承诺事项

- (i) 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, 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。截至本报告报出日, 该事项尚在进行中。

## 十 资产负债表日后事项

截至本报告报出日, 本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一 企业合并

见附注四(3)、(4)。



# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 十二 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

### (1) 市场风险

#### (a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港元)依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。截至 2011 年 6 月 30 日与 2010 年 6 月 30 日止的 6 个月期间内，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2011 年 6 月 30 日		合计
	美元及港元项目	其他外币项目	
外币金融资产 -			
货币资金	9,919,248,865.95	22,719,853.18	9,941,968,719.13
应收款项	36,696,208.61	21,484,026.29	58,180,234.90
	<u>9,955,945,074.56</u>	<u>44,203,879.47</u>	<u>10,000,148,954.03</u>
外币金融负债 -			
短期借款	330,985,652.57	-	330,985,652.57
应付款项	543,897,186.26	3,469,769.77	547,366,956.03
	<u>874,882,838.83</u>	<u>3,469,769.77</u>	<u>878,352,608.60</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2010 年 12 月 31 日		合计
	美元及港元项目	其他外币项目	
外币金融资产 -			
货币资金	356,300,988.45	29,653,926.31	385,954,914.76
应收款项	12,823,681.41	16,754,266.00	29,577,947.41
	<u>369,124,669.86</u>	<u>46,408,192.31</u>	<u>415,532,862.17</u>
外币金融负债 -			
短期借款	1,002,225,354.00	-	1,002,225,354.00
应付款项	97,783,329.76	11,014,759.51	108,798,089.27
	<u>1,100,008,683.76</u>	<u>11,014,759.51</u>	<u>1,111,023,443.27</u>

于 2011 年 6 月 30 日, 对于本集团各类美元及港元金融资产和美元及港元金融负债, 如果人民币对美元升值或贬值 10%, 其它因素保持不变, 则本集团将减少或增加税前利润 921,279,220.83 元。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 十二 金融工具及其风险(续)

### (1) 市场风险(续)

#### (b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2011 年 6 月 30 日，本集团短期以及长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 1,741,449,968.00 元(附注五(37)、(38))。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。截至 2011 年 6 月 30 日与 2010 年 6 月 30 日止的 6 个月期间内本集团并无利率互换安排。

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10%，而其它因素保持不变，本集团的税前利润将会减少或增加约 3,211,158.22 元。

### (2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行、其它大中型上市银行以及信用等级较高的外国银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 十二 金融工具及其风险(续)

### (3) 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2011 年 6 月 30 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融资产 -					
货币资金	16,040,795,064.80	-	-	-	16,040,795,064.80
应收款项	11,266,001,597.69	-	-	-	11,266,001,597.69
交易性金融资产	2,790,464.82	-	-	-	2,790,464.82
可供出售金融资产	15,191,971.40	-	-	-	15,191,971.40
长期应收款	2,735,429.96	4,694,250.00	-	-	7,429,679.96
应收票据	466,541,288.94	-	-	-	466,541,288.94
应收股利	22,359,410.91	-	-	-	22,359,410.91
应收利息	24,796,969.08	-	-	-	24,796,969.08
	<u>27,841,212,197.60</u>	<u>4,694,250.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27,845,906,447.60</u>
金融负债 -					
短期借款	4,596,632,728.00	-	-	-	4,596,632,728.00
应付款项	11,121,765,937.43	-	-	-	11,121,765,937.43
长期借款	15,730,000.00	100,000.00	-	39,922,025.99	55,752,025.99
应付票据	2,337,243,450.40	-	-	-	2,337,243,450.40
应付股利	455,789,883.59	-	-	-	455,789,883.59
借款利息	82,276,225.49	1,905,038.00	4,037,552.93	552,022.23	88,770,838.65
	<u>18,609,438,224.91</u>	<u>2,005,038.00</u>	<u>4,037,552.93</u>	<u>40,474,048.22</u>	<u>18,655,954,864.06</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险(续)

	2010 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融资产 -					
货币资金	6,338,337,214.73	-	-	-	6,338,337,214.73
应收款项	7,307,591,045.60	-	-	-	7,307,591,045.60
交易性金融资产	3,234,244.82	-	-	-	3,234,244.82
可供出售金融资产	116,368,024.72	-	-	-	116,368,024.72
长期应收款	2,735,429.96	-	-	-	2,735,429.96
应收票据	421,473,741.01	-	-	-	421,473,741.01
应收股利	6,913,103.42	-	-	-	6,913,103.42
应收利息	2,492,820.28	-	-	-	2,492,820.28
	<u>14,199,145,624.54</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,199,145,624.54</u>
金融负债 -					
短期借款	4,790,646,771.07	-	-	-	4,790,646,771.07
应付款项	8,183,669,372.37	-	-	-	8,183,669,372.37
长期借款	27,730,000.00	1,633,636.00	30,080,000.00	34,383,938.00	93,827,574.00
应付票据	1,875,014,016.38	-	-	-	1,875,014,016.38
应付股利	130,943,042.00	-	-	-	130,943,042.00
借款利息	82,740,309.20	2,762,909.35	5,367,361.58	737,482.83	91,608,062.96
	<u>15,090,743,511.02</u>	<u>4,396,545.35</u>	<u>35,447,361.58</u>	<u>35,121,420.83</u>	<u>15,165,708,838.78</u>

十三 以公允价值计量的资产和负债

	2010 年 12 月 31 日	本年度公允价 值变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本年处置	2011 年 6 月 30 日
金融资产 -					
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	3,234,244.82	(443,780.00)	-	-	2,790,464.82
可供出售金融资产	116,368,024.72	-	3,658,525.44	(104,834,578.76)	15,191,971.40
	<u>119,602,269.54</u>	<u>(443,780.00)</u>	<u>3,658,525.44</u>	<u>(104,834,578.76)</u>	<u>17,982,436.22</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
应收账款	130,281,553.61	142,937,378.41
减: 坏账准备	(119,865,392.01)	(119,865,392.01)
	<u>10,416,161.60</u>	<u>23,071,986.40</u>

(a) 于 2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日, 应收账款账龄均为两年以上。

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2011 年 6 月 30 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
单项金额重大未单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额非重大未单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	17,949,024.30	12.56%	(89,745.12)	0.50%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	130,281,553.61	100%	(119,865,392.01)	92.00%	124,988,354.11	87.44%	(119,775,646.89)	95.83%
	<u>130,281,553.61</u>	<u>100%</u>	<u>(119,865,392.01)</u>		<u>142,937,378.41</u>	<u>100%</u>	<u>(119,865,392.01)</u>	

(c) 于 2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日, 本公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

组合 2: 单项金额非重大未单独计提坏账准备的应收款项

	2011 年 6 月 30 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	-	-	-	-	17,949,024.30	100.00%	(89,745.12)	0.5%
一到二年	-	-	-	-	-	-	-	-
二到三年	-	-	-	-	-	-	-	-
三年以上	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,949,024.30</u>	<u>100.00%</u>	<u>(89,745.12)</u>	

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(e) 于 2011 年 6 月 30 日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收账款 1	11,546,794.10	(11,546,794.10)	100%	无法收回
应收账款 2	10,013,149.47	(10,013,149.47)	100%	无法收回
应收账款 3	9,439,801.01	-	-	关联方, 无坏账迹象
应收账款 4	8,634,602.83	(8,634,602.83)	100%	无法收回
应收账款 5	7,087,302.58	(7,087,302.58)	100%	无法收回
其他	83,559,903.62	(82,583,543.03)		
	<u>130,281,553.61</u>	<u>(119,865,392.01)</u>		

(f) 截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间内, 本公司无收回或转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。

(g) 截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间内, 本公司无实际核销的应收账款。

(h) 于 2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日, 本公司无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款。

(i) 于 2011 年 6 月 30 日, 余额前五名的应收账款分析如下:

	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例
第一名公司	第三方	11,546,794.10	2 年以上	8.86%
第二名公司	第三方	10,013,149.47	2 年以上	7.69%
第三名公司	关联方	9,439,801.01	2 年以上	7.25%
第四名公司	第三方	8,634,602.83	2 年以上	6.63%
第五名公司	第三方	7,087,302.58	2 年以上	5.44%
		<u>46,721,649.99</u>		<u>35.87%</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
其他应收款	1,654,781,015.14	1,027,436,941.23
减: 坏账准备	<u>(432,527,148.38)</u>	<u>(432,527,148.38)</u>
	<u>1,222,253,866.76</u>	<u>594,909,792.85</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	703,580,495.12	577,798,993.88
一到二年	501,562,572.67	351,151.95
二到三年	351,151.95	1,906,999.60
三年以上	449,286,795.40	<u>447,379,795.80</u>
	<u>1,654,781,015.14</u>	<u>1,027,436,941.23</u>



上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2011 年 6 月 30 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	1,520,316,578.35	91.9%	(359,399,151.94)	23.64%	908,611,211.57	88.43%	(359,399,151.94)	39.55%
按组合计提坏账准备								
单项金额重大未单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额非重大未单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	5,322,293.52	0.52%	(799,173.22)	15.02%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	134,464,436.79	8.1%	(73,127,996.44)	54.38%	113,503,436.14	11.05%	(72,328,823.22)	63.72%
	<u>1,654,781,015.14</u>	<u>100%</u>	<u>(432,527,148.38)</u>		<u>1,027,436,941.23</u>	<u>100%</u>	<u>(432,527,148.38)</u>	

(c) 于 2011 年 6 月 30 日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
其他应收款 1	432,867,741.25	-	-	关联方, 无坏账迹象
其他应收款 2	200,000,000.00	-	-	关联方, 无坏账迹象
其他应收款 3	130,474,670.20	-	-	关联方, 无坏账迹象
其他应收款 4	130,000,000.00	-	-	关联方, 无坏账迹象
其他应收款 5	120,000,000.00	(120,000,000.00)	100%	无法收回
其他	506,974,166.90	(239,399,151.94)		
	<u>1,520,316,578.35</u>	<u>(359,399,151.94)</u>		

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

组合 2：单项金额非重大未单项计提坏账准备的其他应收款

	2011 年 6 月 30 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	-	-	-	-	2,322,046.22	43.63%	(11,610.22)	0.5%
一到二年	-	-	-	-	351,151.95	6.60%	(35,115.20)	10.00%
二到三年	-	-	-	-	1,906,999.60	35.83%	(381,399.92)	20.00%
三年以上	-	-	-	-	742,095.75	13.94%	(371,047.88)	50.00%
	-	-	-	-	5,322,293.52	100.00%	(799,173.22)	

(e) 于 2011 年 6 月 30 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
其他应收款 1	11,591,638.46	(11,591,638.46)	100%	无法收回
其他应收款 2	10,500,000.00	(10,500,000.00)	100%	无法收回
其他应收款 3	9,818,462.04	-	-	关联方，无坏账迹象
其他应收款 4	9,796,283.10	(9,796,283.10)	100%	无法收回
其他应收款 5	9,220,518.00	(9,220,518.00)	100%	无法收回
其他	83,537,535.19	(32,019,556.88)		
	<u>134,464,436.79</u>	<u>(73,127,996.44)</u>		

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

- (f) 截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间内，本公司未收回或转回以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大的其他应收款。
- (g) 截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间内，本公司未核销重大其他应收款。
- (h) 于 2011 年 6 月 30 日，本公司无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。
- (i) 于 2011 年 6 月 30 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占其他应 收款总额 比例
第一名公司	本集团之子公司	432,867,741.25	2 年以内	26.2%
第二名公司	本集团之子公司	200,000,000.00	1 年以内	12.1%
第三名公司	本集团之子公司	130,474,670.20	2 年以内	7.9%
第四名公司	本集团之子公司	130,000,000.00	1 年以内	7.9%
第五名公司	第三方	120,000,000.00	5 年以上	7.3%
		<u>1,013,342,411.45</u>		<u>61.4%</u>

- (k) 于 2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日，其他应收款全部以人民币计价。

(3) 长期股权投资

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
子公司(a)	9,957,495,762.61	6,487,220,032.57
联营企业(b)	625,495,318.05	385,523,194.50
其他长期股权投资(c)	66,766,934.00	66,766,934.00
	<u>10,649,758,014.66</u>	<u>6,939,510,161.07</u>
减：长期股权投资减值准备(d)	(82,124,418.01)	(82,124,418.01)
	<u>10,567,633,596.65</u>	<u>6,857,385,743.06</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

## 上海医药集团股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 十四 公司财务报表附注(续)

##### (3) 长期股权投资(续)

###### (a) 子公司

	核算方法	投资成本	2010 年 12 月 31 日	本年增减变动	2011 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提减 值准备	本年宣告分派的 现金股利
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%	-	-	8,946,000
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%	-	-	-
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所有限 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)	-	-	-	-	-	-
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	3,508,020,000.00	4,279,706,069.05	100.00%	100.00%	-	-	-
Mergen Biotech Ltd.	成本法	10,060,409.96	10,060,409.96	(10,060,409.96)	-	-	-	-	-	-
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%	-	-	-
上海第一生化药业有限公司	成本法	323,618,959.62	198,618,959.62	125,000,000.00	323,618,959.62	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%	-	-	55,937,834.00
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%	-	-	-
上海医药进出口有限公司	成本法	90,598,090.34	90,598,090.34	-	90,598,090.34	100.00%	100.00%	-	-	-
上海医药物资供销有限公司	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%	-	-	-

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 十四 公司财务报表附注(续)

#### (3) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司(续)

	核算方法	投资成本	2010 年 12 月 31 日	本年增减变动	2011 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提减 值准备	本年宣告分派的 现金股利
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%	>50.00%		-	6,000,000.00
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%	>50.00%		-	-
			<u>6,487,220,032.57</u>	<u>3,470,275,730.04</u>	<u>9,957,495,762.61</u>					<u>70,883,834.00</u>

##### (b) 联营企业

	核算方法	投资 成本	2010 年 12 月 31 日	本年增减变动			2011 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提减 值准备
				本年转入(注)	按权益法调整的 净损益	宣告分派的现金 股利					
中美上海施贵宝制药有限公司	权益法	145,798,213.81	218,721,912.86	-	34,077,899.30	(83,324,074.05)	169,475,738.11	30.00%	30.00%		-
广东天普生化医药股份有限公司	权益法	152,683,860.00	-	253,740,309.01	31,891,763.33	-	285,632,072.34	39.28%	39.28%		-
上海味之素氨基酸有限公司	权益法	67,009,791.86	70,590,074.51	-	2,286,957.90	(1,688,068.94)	71,188,963.47	39.00%	39.00%		-
上海先导药业有限公司	权益法	3,600,000.00	408,955.24	-	-	-	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)	-
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)	-
其他投资	权益法	19,147,723.08	27,320,833.88	-	2,987,337.00	-	30,308,170.88				-
			<u>385,523,194.50</u>	<u>253,740,309.01</u>	<u>71,243,957.53</u>	<u>(85,012,142.99)</u>	<u>625,495,318.05</u>			<u>(68,481,418.01)</u>	

## 上海医药集团股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 十四 公司财务报表附注(续)

##### (3) 长期股权投资(续)

##### (b) 联营企业

注：

于 2011 年 1 月 1 日，本公司对广东天普生化医药股份有限公司由原来的实施控制转变为重大影响，对其投资由成本法改为权益法进行核算，并分别相应调整本期盈余公积 10,105,644.90 元及未分配利润 90,950,804.11 元。

##### (c) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2010 年 12 月 31 日	本年增减变动	2011 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提减 值准备	本年宣告分派的 现金股利
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%	-	-	-
申银万国证券股份有限公司	成本法	1,250,000.00	1,250,000.00	-	1,250,000.00	<1%	<1%	-	-	915,200.00
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%	-	-	-
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%	<5%	-	-	-
			<u>66,766,934.00</u>	<u>-</u>	<u>66,766,934.00</u>			<u>(13,643,000.00)</u>		<u>915,200.00</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(e) 长期股权投资减值准备

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 6 月 30 日
联营企业				
上海华源长富药业(集团)有限公司	62,813,752.14	-	-	62,813,752.14
上海中西新生力生物工程有限公司	2,176,500.67	-	-	2,176,500.67
上海野生源高科技有限公司	2,141,165.20	-	-	2,141,165.20
深圳申达化工贸易公司	1,350,000.00	-	-	1,350,000.00
其他长期股权投资				
上海国联有限公司	3,235,000.00	-	-	3,235,000.00
中联网电子商务有限公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00
上海诺美国际贸易有限公司	1,408,000.00	-	-	1,408,000.00
	<u>82,124,418.01</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>82,124,418.01</u>

(4) 营业收入和营业成本

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年	2010 年
主营业务收入	-	6,649,745,636.72
其他业务收入	397,104.00	7,153.85
	<u>397,104.00</u>	<u>6,649,752,790.57</u>
	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年	2010 年
主营业务成本	-	6,165,291,332.59
其他业务成本	-	-
	<u>-</u>	<u>6,165,291,332.59</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(5) 投资收益

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年	2010 年
成本法核算的长期股权投资收益(a)	71,799,034.00	60,552,928.23
权益法核算的长期股权投资收益(b)	71,243,957.53	55,081,611.16
处置长期股权投资产生的投资收益	2,821,635.16	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	105,784.80
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	<u>118,373,570.07</u>	<u>14,888,957.10</u>
	<u>264,238,196.76</u>	<u>130,629,281.29</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。



上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(5) 投资收益(续)

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

投资收益占本公司利润总额 5%以上的被投资单位, 或占利润总额比例最高的前 5 家被投资单位列示如下:

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年	2010 年
公司 1	55,937,834.00	-
公司 2	8,946,000.00	7,920,000.00
公司 3	6,000,000.00	-
公司 4	915,200.00	-
公司 5	-	11,539,243.76
	<u>71,799,034.00</u>	<u>19,459,243.76</u>

(b) 权益法核算的长期股权投资收益

投资收益本占公司利润总额 5%以上的被投资单位, 或占利润总额比例最高的前 5 家被投资单位列示如下:

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年	2010 年
公司 1	34,077,899.30	44,304,475.28
公司 2	31,891,763.33	-
公司 3	2,987,337.00	(759,269.20)
公司 4	2,286,957.90	2,597,246.67
公司 5	-	5,788,894.30
	<u>71,243,957.53</u>	<u>51,931,347.05</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(6) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年	2010 年
净利润	199,994,457.93	219,968,335.81
加: 资产减值准备	-	2,761,083.57
固定资产折旧	8,444,579.83	17,540,798.22
无形资产摊销	381,279.93	389,354.06
长期待摊费用摊销	515,642.10	-
处置固定资产、无形资产和其他长 期资产的收益	-	(10,645,275.11)
财务费用	63,082,905.00	46,131,283.97
投资收益	(264,238,196.76)	(130,629,281.29)
递延所得税资产增加	-	(392,140.83)
递延所得税负债减少	(20,348,579.09)	(216,006.60)
存货的增加	-	(67,044,260.07)
经营性应收项目的增加	(4,912,241.70)	(671,587,988.71)
经营性应付项目的增加	149,020,874.93	1,269,123,477.86
经营活动产生的现金流量净额	<u>131,940,722.17</u>	<u>675,399,380.88</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年	2010 年
现金的期末余额	10,654,935,565.23	1,188,070,416.39
减: 现金的期初余额	(245,270,866.66)	(369,369,143.40)
现金净增加额	<u>10,409,664,698.57</u>	<u>818,701,272.99</u>

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表补充资料

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 一 非经常性损益明细表

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间 2011 年		说明
非流动资产处置损益	51,443,136.80		
计入当期损益的政府补助	23,902,894.59		
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	-		
除同本集团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	119,254,507.82		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(1,557,955.19)		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	479,194,819.90		详见附注四 2 (b)
	<u>672,237,403.92</u>		
所得税影响额	(168,059,350.98)		
少数股东权益影响额(税后)	(13,840,881.72)		
	<u>490,337,171.22</u>		

### 二 境内外财务报表差异调节表

本公司亦为在香港联合交易所上市的 H 股公司, 本集团按香港财务报告准则编制了财务报表。本财务报表在所有重大方面与本集团按照香港财务报告准则编制的财务报表之间一致。

### 三 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益 (元/股)			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2011 年	2010 年	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
	2011 年	2010 年	2011 年	2010 年	2011 年	2010 年
归属于公司普通股股东的净利润	10.42	9.16	0.6072	0.3947	0.6072	0.3947
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-	-	0.3787	0.3491	0.3787	0.3491

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表补充资料

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 四 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末余额	年初余额	变动比率 (%)	主要变动原因
货币资金	16,040,795,064.80	6,338,337,214.73	153.08	报告期内发行 H 股募集资金增加
应收账款	10,628,194,370.55	6,794,354,374.64	56.43	报告期内收购子公司, 并入应收账款增加
预付款项	407,447,884.24	1,583,719,764.06	-74.27	报告期内转出上年度预付长期股权投资款
应收利息	24,796,969.08	2,492,820.28	894.74	报告期内存款增加, 致计提的应收利息增加
应收股利	22,359,410.91	6,913,103.42	223.44	报告期内联合营企业宣告发放股利
可供出售金融资产	15,191,971.40	116,368,024.72	-86.94	报告期内出售可供出售金融资产
长期股权投资	2,315,140,224.12	1,484,244,204.21	55.98	报告期内原子公司变更为联营企业按权益法核算
无形资产	1,201,596,663.19	875,924,470.84	37.18	报告期内收购子公司无形资产公允价值上升
商誉	2,618,617,456.44	422,781,218.07	519.38	报告期内收购子公司商誉增加
应付账款	9,274,174,799.55	6,792,647,295.78	36.53	报告期内收购子公司, 并入应付账款增加
应付利息	14,662,009.56	9,656,987.33	51.83	报告期内贷款利息尚未结算
应付股利	455,789,883.59	130,943,042.00	248.08	报告期内公司宣告发放股利
其他应付款	1,847,591,137.88	1,391,022,076.59	32.82	报告期内与发行 H 股有关的其他应付款增加
长期借款	40,022,025.99	66,097,628.34	-39.45	报告期内因合并范围发生变化所致
专项应付款	104,243,440.58	74,577,163.43	39.78	报告期内收到政府专项补贴增加
预计负债	67,699,362.71	31,681,497.09	113.69	报告期内重分类调整所致
递延所得税负债	263,734,542.90	43,519,749.66	506.01	报告期内公允价值高于账面成本金额, 计提递延所得税负债增加
其他非流动负债	44,456,911.91	69,029,957.36	-35.60	报告期内因合并范围发生变化所致
股本	2,688,910,538.00	1,992,643,338.00	34.94	报告期内发行 H 股致股本增加
资本公积	15,307,754,340.12	3,432,762,458.91	345.93	报告期内发行 H 股, 股本溢价增加
未分配利润	4,141,210,168.10	3,117,022,691.64	32.86	报告期内利润增加
利润表项目	本期金额	上年同期金额		
营业收入	25,210,189,941.91	18,523,112,585.90	36.10	报告期内业务增长及收购子公司, 致销售收入增加
营业成本	21,492,808,340.63	15,067,653,941.40	42.64	报告期内业务增长及收购子公司, 致营业成本增加
营业税金及附加	84,814,694.98	53,022,393.16	59.96	报告期内销售收入增加, 致营业税金及附加增加
财务费用	178,833,715.10	112,128,009.46	59.49	报告期内借款利息及汇兑损失增加
投资收益	859,142,654.16	262,501,416.49	227.29	报告期内原子公司变更为联营企业及出售可供出售金融资产, 致投资收益增加
营业外收入	51,626,251.84	75,742,603.99	-31.84	报告期内处置固定资产利得减少
营业外支出	16,120,087.17	26,012,480.84	-38.03	报告期内处置非流动资产损失减少
所得税费用	338,017,541.25	184,722,014.85	82.99	报告期内利润增加
现金流量表项目	本期金额	上年同期金额		
投资活动产生的现金流量净额	(2,543,769,706.77)	(1,655,628,499.25)		报告期内收购子公司支付对价
筹资活动产生的现金流量净额	11,412,027,001.79	1,493,858,281.02	666.22	报告期内发行 H 股募集资金增加

本财务报告由本公司董事会于 2011 年 8 月 12 日批准报出。