



# 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)

## 2012 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.....	10
五、董事会报告.....	11
六、重要事项.....	17
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）.....	28
八、备查文件目录.....	28

**一、重要提示**

(一) 本公司董事会、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) 公司全体董事出席了于 2012 年 8 月 21 日召开的第四届第二十三次董事会会议，会议通过的决议包括批准本公司截至 2012 年 6 月 30 日六个月的中期业绩。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。本公司董事会及审计委员会已审阅并确认此财务报告。

(四)

董事长姓名	周 杰
总裁姓名	徐国雄
财务总监姓名	沈 波

公司董事长周杰先生、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：

“本集团”、“本公司”、“公司”或“上海医药”	指	上海医药集团股份有限公司
“公司章程”或“章程”	指	(经不时修订的)上海医药的公司章程
“报告期”	指	2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日的 6 个月
“同比”	指	与上年同期比较
“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
“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
“H 股”	指	在香港联交所上市、并以港元买卖的本公司外资股，每股价值人民币 1.00 元
“人民币”	指	中国法定货币人民币
“港元”	指	香港法定货币港元
“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
“香港”	指	香港特别行政区
“香港联交所”	指	香港联合交易所有限公司
“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》
“标准守则”	指	(经不时修订、补充或以其它方式更改的)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》
“企业管治守则”	指	(经不时修订、补充或以其它方式更改的)香港上市规则附录十四《企业管治守则》
“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
“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》
“控股股东”	指	香港上市规则所定义者，包括上实集团、上海上实和上药集团
“上海市国资委”	指	上海市国有资产监督管理委员会

“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

## 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	周杰先生
公司授权代表	周杰先生、韩敏女士

### (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书、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）	《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	600849
H 股	香港联交所	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	2012 年 6 月 21 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		中国上海湖滨路 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

## 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: 万元 币种: 人民币

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比 上年度期末增 减(%)
		调整后	调整前	
总资产	5,069,775	4,766,782	4,766,782	6.36
归属于上市公司 股东的所有者权 益(或股东权益)	2,377,254	2,307,847	2,307,847	3.01
归属于上市公司 股东的每股净资 产(元/股)	8.84	8.58	8.58	3.01
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上 年同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	162,951	185,251	179,647	-12.04
利润总额	169,767	188,766	183,198	-10.07
归属于上市公司 股东的净利润	114,772	134,272	130,320	-14.52
归属于上市公司 股东的扣除非经 常性损益的净利 润	106,986	81,286	81,286	31.62
基本每股收益 (元)	0.4268	0.6256	0.6072	-31.78
扣除非经常性损 益后的基本每股 收益(元)	0.3979	0.3787	0.3787	5.07
稀释每股收益 (元)	0.4268	0.6256	0.6072	-31.78
加权平均净资产 收益率(%)	4.87	10.02	10.42	减少 5.15 个百分 点
经营活动产生的 现金流量净额	61,023	89,796	87,030	-32.04
每股经营活动产 生的现金流量净 额(元)	0.2269	0.3339	0.3237	-32.04

## 2、非经常性损益项目及涉及金额

单位：万元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	2,753
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,712
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	72
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	746
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-500
所得税影响额	-2,612
少数股东权益影响额（税后）	-385
合计	7,786

## 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：万元 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	5,069,775	4,766,782	6.35
归属于母公司股东权益	2,377,254	2,307,847	3.01
归属于母公司股东的每股净资产（元/股）	8.84	8.58	3.01
	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	169,767	188,766	-10.06
归属于母公司股东的净利润	114,772	134,272	-14.52
基本及摊薄每股收益（元）	0.43	0.63	-31.78
净资产收益率(%)	4.87	10.02	减少 5.15 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重大差异。

## 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	852,489,559	31.704						852,489,559	31.704
1、国家持股									
2、国有法人持股	852,407,959	31.701						852,407,959	31.701
3、其他内资持股	81,600	0.003						81,600	0.003

其中：境内非 国有法人持 股	81,600	0.003					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	1,836,420,979	68.296					1,836,420,979	68.296
1、人民币普 通股	1,070,527,059	39.813					1,070,527,059	39.813
2、境内上市 的外资股								
3、境外上市 的外资股	765,893,920	28.483					765,893,920	28.483
4、其他								
三、股份总数	2,688,910,538	100					2,688,910,538	100

注：截至报告期末，公司总股本为 2,688,910,538 股，其中 A 股总股本为 1,923,016,618 股，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）	125,290 户（A 股）； 3,485 户（H 股）						
<b>前十名股东持股情况</b>							
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	28.42	764,234,720	3,700	0	未知	H 股
上药集团	国有法 人股	27.89	749,923,539	0	693,006,251	13,648,772	A 股
上海上实	国有法 人股	7.02	188,894,298	5,794,538	159,401,708	无	A 股
上海盛睿	国有法 人股	6.04	162,399,040	0	0	无	A 股
申能(集团)有 限公司	国有法 人股	3.02	81,199,520	0	0	无	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	1.15	30,848,087	0	0	未知	A 股
中国工商银行 —广发聚丰股 票型证券投资	其他	0.51	13,600,081	/	0	未知	A 股

基金							
太平人寿保险有限公司一分红-团险分红	其他	0.32	8,717,325	0	0	未知	A 股
中国建设银行-国泰金马稳健回报证券投资基金	其他	0.30	7,967,680	/	0	未知	A 股
新华人寿保险股份有限公司一分红-个人分红-018L-FH002 沪	其他	0.24	6,499,843	-3,105,921	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	股份种类
HKSCC NOMINEES LIMITED	764,234,720	H 股
上海盛睿	162,399,040	A 股
申能(集团)有限公司	81,199,520	A 股
上药集团	56,917,288	A 股
中国人寿保险股份有限公司一分红-个人分红-005L-FH002 沪	30,848,087	A 股
上海上实	29,492,590	A 股
中国工商银行-广发聚丰股票型证券投资基金	13,600,081	A 股
太平人寿保险有限公司一分红-团险分红	8,717,325	A 股
中国建设银行-国泰金马稳健回报证券投资基金	7,967,680	A 股
新华人寿保险股份有限公司一分红-个人分红-018L-FH002 沪	6,499,843	A 股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上海上实为上药集团控股股东。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）上海上实及其一致行动人曾计划自 2011 年 3 月 31 日起 12 个月内通过上海证券交易所交易系统增持本公司股份，累计增持比例不超过本公司已发行总股份的 2%。上海上实及其一致行动人严格实施其增持计划，截至 2012 年 3 月 30 日，上海上实及其一致行动人本次增持本公司股份计划已实施完毕（详见本公司公告临 2011-009、026 号及 2012-004 号）。

（2）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。

（3）上药集团承诺其持有的 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	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	上药集团	693,006,251	2013 年 2 月 10 日	0	承诺自重大资产重组涉及的非公开发行完成之日起 36 个月内，不转让其拥有权益的上海医药股份（不包括自愿锁定 36 个月的原无限售条件流通股 56,917,288 股）。



2	上海上实	159,401,708	2013年2月10日	0	承诺自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。
3	海南中网投资管理有限公司	81,600	待定	0	尚未支付股权分置改革中上药集团垫付对价。

### 3、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司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2012年6月30日,公司非执行董事陆申先生持有本公司6,440股A股;公司执行董事及总裁徐国雄先生持有本公司38,900股A股。

除本报告所披露者外,于2012年6月30日,就本公司所获得的资料及据董事所知,本公司董事、监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,或根据标准守则须通知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2012年6月30日,就本公司所获得的资料及据董事所知,以下股东在本公司股份及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占全部已发行H股或A股5%或以上的投票权:

股东名称	股份类别	股份权益性质	股份数目	报告期末所持H股/A股分别占全部已发行H股/A股的百分比(%)	报告期末占本公司全部股本的百分比(%)
上实集团(注一(1))	A股、H股	所控制法团权益	954,195,437(L)	48.82(A股) /2.01(H股)	35.49
上海上实(注一(2))	A股	实益拥有人/所控制法团权益	938,817,837(L)	48.82	34.91
上药集团	A股	实益拥有人	749,923,539(L)	39.00	27.89
上海国盛(注一(3))	A股	所控制法团权益	162,399,040(L)	8.45	6.04
上海盛睿	A股	实益拥有人	162,399,040(L)	8.45	6.04
Temasek Holdings (Private) Limited	H股	所控制法团权益	124,023,800(L)	16.19(L)	4.61(L)
Morgan Stanley	H股	所控制法团权益	78,323,500(L) 2,552,046(S)	10.23(L) 0.33(S)	2.91(L) 0.09(S)
JPMorgan Chase & Co.	H股	投资经理/保管人/核准借出代理人	77,078,682(L) 0(S) 76,069,382(P)	10.06(L) 0.00(S) 9.93(P)	2.87(L) 0.00(S) 2.83(P)
T. Rowe Price Associates, Inc. and its affiliates	H股	投资经理	75,537,500(L)	9.86(L)	2.81(L)
全国社保基金	H股	实益拥有人	66,633,400(L)	9.12(L)	2.48(L)

(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。报告期末，上实集团在本公司共持有 954,195,437 股股份（包括 A 股和 H 股），其中，15,377,600 股 H 股为上实集团通过其附属公司持有，938,817,837 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。报告期末，上海上实在本公司持有的 938,817,837 股 A 股中，188,894,298 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) 以上所披露数据主要基于香港联交所网站（www.hkexnews.hk）所提供的信息作出。

(2) 根据证券及期货条例第 336 条，倘若若干条件达成，则本公司股东须呈交披露权益表格。倘股东于本公司的持股量变更，除非若干条件已达成，否则股东毋须知会本公司及香港联交所，故股东于本公司之最新持股量可能与呈交予香港联交所的持股量不同。

(3) 除上述披露外，于 2012 年 6 月 30 日，本公司并不知悉任何其他人士（本公司董事、监事及最高行政人员除外）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

2012 年 1-6 月份，本公司（含本公司的附属公司）未购买、出售或赎回上海医药的任何上市股份。

2012 年 1-6 月份，本公司控股股东之一上海上实共增持上海医药 5,794,538 股 A 股；本公司控股股东之一上实集团通过其附属公司共增持上海医药 4,969,700 股 H 股。

上实集团及其一致行动人自 2012 年 5 月 24 日起算的 12 个月内，以自身名义继续增持上海医药股份，累计增持比例不超过上海医药已发行总股份的 2%（含 2012 年 5 月 24 日已增持的 4,576,700 股 H 股）。本公司将按照中国境内及香港监管机构的规定履行报备程序。

#### 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，因工作原因，本公司原董事长吕明方先生不再担任上海医药董事、执行董事及董事长。

报告期内，因工作原因，本公司原监事长周杰先生不再担任上海医药监事及监事长。

报告期内，因个人原因，本公司原独立非执行董事曾益新先生辞任上海医药独立非执行董事。

报告期内，周杰先生获本公司股东周年大会选举为上海医药董事、执行董事，并获选为董事长。

报告期内，李振福先生获本公司股东周年大会选举为上海医药独立非执行董事。

报告期内，张震北先生获本公司股东周年大会选举为上海医药监事，并获选为监事长。

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司董事会、监事会及高级管理人员构成情况如下：

董事会由九名董事组成，包括三名执行董事，即董事长周杰先生、副董事长张家林先生和董事徐国雄先生；两名非执行董事，即陆申先生和姜鸣先生；以及四名独立非执行董事，即白慧良先生、陈乃蔚先生、汤美娟女士及李振福先生。董事均由本公司的股东选出，任期截至 2013 年 3 月 31 日，可连选连任。

本公司董事陆申先生自 2012 年 4 月 25 日起担任上海实业控股有限公司（香港联交所上市公司，股票代码 0363）的执行董事。

监事会由三名成员组成，即监事长张震北先生、监事吴俊豪先生及职工监事陈欣女士。除职工监事由员工选举产生之外，其余监事均由本公司的股东选出，任期截至 2013 年 3 月 31 日，可连选连任。

本公司监事吴俊豪先生自 2012 年 7 月 4 日起担任中国太平洋保险（集团）股份有限公司（香港联交所上市公司，股票代码 02601）的非执行董事。

高级管理人员共六人，即徐国雄先生、姜远英先生、任健先生、李永忠先生、沈波先生及韩敏女士。

### （三）遵守标准守则

本公司董事会确认，本公司已采纳了标准守则。

经充分询问，各董事、监事确认，报告期内，其全面遵守了标准守则。

## 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，其中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、报告期内经营情况及业绩分析

2012 年上半年，公司面对国内经济下行的外部压力，医药行业政策多变，医药终端增幅下降，药品价格水平趋降及不实报道对公司产生负面影响导致投资者信心受挫等诸多不利因素影响，努力排除外部干扰、积极应对挑战，在保持公司经营不断不乱的同时，通过发挥工商协同优势，促进重点产品增长，加快全国三大重点区域整合，加大药品终端和渠道建设，推动公司内部整合，使得公司在报告期内取得了来之不易的较快增长和较好的运营质量。

报告期内，公司实现营业收入 336.21 亿元（币种为人民币，下同），同比增长 30.02%。实现归属于上市公司股东净利润 11.48 亿元，较上年同期扣除广东天普一次性特殊收益后归属上市公司股东净利润增长 13.75%。扣除两项费用后的营业利润率为 4.33%，较上年同期下降 0.33 个百分点，主要为分销业务规模扩大摊薄影响。实现每股收益 0.4268 元，扣除非经常性损益每股收益 0.3979 元。报告期内，公司实现经营活动产生的现金流量净额 6.10 亿元。截至 2012 年 6 月 30 日，公司所有者权益为 268.90 亿元，扣除少数股东权益后所有者权益为 237.73 亿元，资产总额为 506.98 亿元。

■行业地位：报告期内，公司在行业内的地位又有新的提升：公司位列《财富》杂志（中文版）发布的 2012 年中国企业 500 强榜单第 84 位，比 2011 年的第 100 位上升 16 位；公司位列国家食品药品监督管理局南方医药经济研究所公布的“2011 年度中国制药工业百强”第 2 位，比去年排序上升 1 位；公司位列国家工信部公布 2011 年全国药品流通业百强的第 2 位。

■制药业务：报告期内，公司医药工业销售收入 49.65 亿元，较上年同期比较增长 5.80%；毛利率 46.55%，较上年同期上升 2.44 个百分点，较去年全年上升 1.65 个百分点；扣除两项费用后的营业利润率为 13.05%，较上年同期下降 0.98 个百分点，较去年全年水平基本持平。公司通过调整产品结构，提高重点产品增长，加大营销和市场投入力度，从而有效克服去年政策性影响、中药材原料涨价的滞后影响。

上半年，化学和生物药品实现销售收入 223,217 万元，同比增长 3.33%，现代中药实现销售收入 153,845 万元，同比增长 8.52%，其他工业产品（原料药、中药饮片、保健品及医疗器械等）实现销售收入 119,394 万元，同比增长 7.14%。

■医药分销：报告期内，医药分销及供应链解决方案业务实现销售收入 288.32 亿元，同比增长 34.90%，毛利率 6.48%，较上年同期基本持平，较去年全年下降 0.41 个百分点；扣除两项费用后的营业利润率 2.82%，比上年同期增长 0.51 个百分点，较去年全年基本持平。公司通过重点覆盖华东、华北和华南地区，发挥差异性定位的战略优势，提升规模效应和工商协同效应，使得两项费用率同比下降 0.52 个百分点，盈利能力进一步增强。

■药品零售：报告期内，公司药品零售业务实现销售收入 13.15 亿元，同比增长 23.88%；毛利率 23.87%，较去年同期下降 0.19 个百分点，较去年全年增长 1.43 个百分点。

#### 2、报告期内业务分析

##### （1）药品制造结构调整取得新成效

重点品种实现较好增长。上半年，公司重点产品销售收入完成 27.45 亿元，同比增长 13.39%，占工业销售的比重为 55.29%，比去年同期又上升 4.03 个百分点，实现了 64.8%平均毛利率水平。期间公司调整市场结构、调整营销策略，主动减少负毛利和低边际产品的生产和销售，策略性地退出部分由于基药招标而导致价格过低的市场，使产品毛利率明显改善和提高，品种结构得到逐步优化。58 个重点产品中有 30 个品种高于或等于 IMS 同类品种的增长。由于重视终端推广和优势地区基药市场的拓展，

使得阿立哌唑、养心氏、糜蛋白酶、参麦注射液、尕痹片、丹参酮 IIA、他丁类原料、复方利血平、羟氯喹、肝素钠等 10 余个重点产品获得了超过 20% 以上不等的同比快速增长。预计年内过亿产品将由去年的 17 个上升到今年的 23 个，上半年过亿规模品种占工业销售的比重达 44%，较去年同比提高了 4.56 个百分点。

#### (2) 分销业务继续保持优势

上半年公司分销各区域中，华北地区取得了较快发展，销售占比大幅提升，达到 20.42%，北京市场占有率达到了 18% 的份额；华东区域销售占分销的比重为 72.43%，华东市场占有率为 18%，其中上海市场占有率 51%；华南地区市场占有率达到了 7%。

进口合资药品种和医院纯销的比重保持良好，上半年公司合资与进口品种分销的销售占比达到 53.65%，比去年上升 1.55 个百分点，医院纯销的占比达到 59.8%，比去年下降 1.63 个百分点。

上半年新业务拓展快速，DTP 业务（高端药品直送业务）、疫苗和高端耗材同比分别取得 64.20%、82.13% 和 38.46% 的快速增长，新业务的半年业务规模总量达到 13.9 亿元。

#### (3) 研发项目进展正常

报告期内，公司新增药品生产批文 5 个，其中 3.1 类新药右旋佐匹克隆为国内第三家获得生产批件，新增药品临床批文 1 个。报告期内在研大品种仿制药物 32 项，在研大品种仿制药中报产待批项目 4 项，报产准备阶段的项目 7 项。创新药物研发按计划进展，其中 1.1 类新药雷腾舒完成 I 期临床，多替泊芬等 4 个创新药处在临床研究阶段正常进展。与韩国东亚合作的 ZYDENA 项目申报进口注册获得受理。

今年 5 月，本公司承担的“重大新药创制”科技重大专项“十一五”计划第一批项目——《上药集团创新药物研发体系建设》课题正式通过国家相关部委组织的任务验收。

#### (4) 高效率地完成了抗生素整合

上半年完成了对上海新先锋药业有限公司的无形资产收购。通过整合的“百日行动”强化了团队的执行力和协同性，高效率地完成与整合相关的药证变更、业务整合、架构调整和人员结构的优化。通过整合推动，结合结构调整和市场拓展，使得公司抗生素业务上半年产品结构得以优化，毛利率明显提升，将抗生素行业的政策不利影响降低到最小，并为下半年公司抗生素业务健康发展、达成年度预算目标创造了有利条件。

本次整合完成后，母公司上药集团不再从事医药类相关业务，从根本上消除了内部同业竞争，兑现了公司重组上市时对市场作出的实现抗生素重组的承诺。

#### (5) 工业并购取得重要突破

上半年完成对特色原料药企业常州康丽制药有限公司的收购后，又实施了对重点原料药企业常州武新制药有限公司和“清凉”特色企业南通中宝药业有限公司的并购。该等工业并购将进一步保障公司重点原料的安全供应，逐步形成从制剂到特色原料上下游产业链优势。

#### (6) 保障药品质量安全

上半年国家药监局共发布了 2 期药品质量公告，涉及上海医药的有 17 个企业、24 个品种、188 批次，全部合格。

今年上半年在国家食品药品监督管理局胶囊剂重金属铬的专项抽检中，上海医药下属 21 家胶囊剂生产企业共抽检 194 批次，全部合格。

#### (7) 重视与改善投资者关系

面对今年上半年由于个别媒体对上海医药不负责任报导引发的公司股价大幅波动导致投资者利益受损的突发事件，公司本着对投资者高度负责的精神，认真应对、冷静处理、排除干扰、努力化解，分别于 5 月 24 日、5 月 25 日两次及时发布澄清公告，并主动加强与投资者、媒体、监管部门的沟通联系，对内保持思想统一，确保经营工作不断不乱，对外争取各方支持，使得该事件的负面影响逐步降低，投资者信心得到逐步恢复。

### 3、营运整合分析

#### (1) 推动内部工商联动

突出以重点品种为核心，推进工商业优势整合和优势互补，上半年工商联动完成 9 亿元，同比增长 25%，占工业比重 18%。

(2) 提高大宗药材集中采购量

公司对占中药全部药材需求量 85% 的 13 个大宗药材继续实施集中采购，上半年完成采购金额 5,230 万元，同比增长了 53.29%，对控成本和保障供应起到积极作用，为深化整合起到示范效应。

(3) 决策启动优化布局调整

上半年公司启动了上海信谊药厂有限公司和上海新亚药业有限公司在上海地区生产制造点的布局优化项目投资改造的决策程序，通过调整最终可将上述两家在沪的核心企业，由现有的 15 个生产点集中归并到 5 个生产点。生产资源的整合有助于推进公司的集约化经营步伐。

(4) 进一步发挥现金池效能

公司继续深入资金集中管理和平台建设，实现闲置资金的内部有效流转，优化公司存贷款比例，集团借款余额较年初有所下降，降低了运营成本，目前市内外的全资企业已全部上线，并将部分控股企业纳入资金管理平台。集团将进一步优化资金管理平台的功能，提高系统的集成性，加强资金管理平台的绩效管理等工作。

(5) 强化整合研发新体系

上半年公司强化整合了总、分院制的公司药物研发新体系。以中央药物研究院平台为主导核心力量，选择条件相对成熟的 6 家核心企业研发机构作为分院建制，它们分别是：信谊分院、常药分院、新亚分院、中西三维分院、国风分院、药材分院，形成上下联动。通过采取重大专项契约化管理的统筹协调，打造共享开放实验室平台等举措，使得分散的研发资源得以集中使用，有效投入。

4、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

2012 年下半年，鉴于国内经济下行压力在短期内发生趋势性转变的可能性不大，医药行业政策仍然存在诸多不确定性因素，加之公司现有品种结构相对老化、竞争优势不够明显的劣势，因此上海医药将进一步明确下半年经营目标，坚持对内整合、对外扩张，持续提升营运质量，严格控制经营风险，抓好以下重点专项工作：编制新一轮三年发展规划；促成重点工业品种规模增长；推进大品种仿制药，启动质量标准一致性评价；保持分销竞争优势，强化后续整合力度；组建新的专业部门和团队，提升工业并购和新业务拓展功能；落实公司零售发展战略；强化现金流和两项费用管理；抓好新版药品生产质量管理规范（GMP）改造、布局结构调整和其他重点项目投资；确保质量、环保、安全万无一失；加强公司内控，改善投资者关系和媒体关系维护。确保全年经营预算目标达成。

(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 (%)
工业	4,964,556,565.50	2,606,258,852.78	47.50	5.80	1.00	增加 2.50 个百分点
分销	28,832,427,558.08	26,927,353,264.33	6.61	34.90	34.99	减少 0.06 个百分点
零售	1,315,357,031.69	995,413,265.65	24.32	23.88	24.14	减少 0.16 个百分点
其他	18,328,315.05	361,554.03	98.03	-52.84	-93.70	增加 12.80 个百分点
抵消	-1,664,312,531.05	-1,610,851,888.12				

注：上述数据均为合并抵消前数据。

## 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
国内	32,751,355,494.27	29.74
国外	715,001,445.00	43.34

## 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
上海医药分销控股有限公司	药品销售	100	283,686.80	1,874,353	369,859	2,091,569	55,382
上药科园信海医药有限公司	药品销售	100	50,000.00	562,015	127,502	539,185	15,104
上海信谊药厂有限公司	药品生产、销售	100	82,100.00	194,849	106,713	112,436	5,139
上海第一生化药业有限公司	药品生产、销售	100	22,500.00	91,141	68,465	44,436	13,170
上海新亚药业有限公司	药品生产、销售	96.9	36,997.00	164,245	79,245	36,751	3,720
上海市药材有限公司	药品生产、销售	100	46,369.00	282,268	79,479	185,100	3,438
正大青春宝药业有限公司	药品生产、销售	55	12,850.00	126,190	88,684	54,248	6,548
常州药业股份有限公司	药品生产、销售	62.69	7,879.03	214,468	98,877	214,428	12,893
上海中西三维药业有限公司	药品生产、销售	100	54,580.00	187,455	109,943	63,869	15,083
青岛国风药业股份有限公司	药品生产、销售	67.48	9,300.00	85,737	49,732	34,347	1,896
上海中华药业有限公司	药品生产、销售	100	6,364.18	25,848	14,382	15,507	4,490
厦门中药厂有限公司	药品生产、销售	61	8,403.00	31,229	22,956	12,872	1,438
杭州胡庆余堂药业有限公司	药品生产、销售	51.01	5,316.00	37,290	26,102	18,778	1,055
中美上海施贵宝制药有限公司	药品生产、销售	30	USD1,844	169,851	76,654	150,780	15,632
上海罗氏制药有限公司	药品生产、销售	30	USD6,235.71	577,646	189,524	356,312	40,158

## 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

合并资产负债表项目	2012年6月30日	2011年12月31日	变动比例	变动原因
应收利息	14,407,360.57	30,646,890.65	-52.99%	本期末计提的未到期的存款利息减少
应付股利	551,146,358.74	72,935,928.93	655.66%	本期宣告发放股东股利增加
其他非流动负债	398,251,092.26	280,122,157.89	42.17%	本期收取的拆迁补偿款增加
外币报表折算差额	-28,949,037.54	-10,148,525.93	-185.25%	本期境外子公司记账本位币对人民币汇率发生变化
合并利润表项目	2012年1-6月	2011年1-6月	变动比例	变动原因
营业收入	33,621,195,553.46	25,857,970,639.91	30.02%	本报告期销售收入增加
营业成本	28,982,427,947.15	21,982,320,265.63	31.84%	本报告期销售收入增加
财务费用-净额	48,578,447.26	195,488,036.10	-75.15%	本报告期存款利息收入增加
资产减值损失	17,189,483.32	8,415,536.88	104.26%	本报告期计提的减值准备增加
公允价值变动损益	584,915.40	-443,780.00	231.80%	本报告期交易性金融资产市值增加
投资收益	236,324,296.15	851,551,919.16	-72.25%	本报告期处置股权一次性投资收益减少
营业外收入	87,205,053.59	51,778,169.84	68.42%	本报告期收取的政府补助增加
合并现金流量表项目	2012年1-6月	2011年1-6月	变动比例	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	610,226,035.29	897,961,412.31	-32.04%	受宏观经济影响,本报告期贷款回笼减少
投资活动产生的现金流量净额	-379,162,119.66	-2,541,051,688.77	85.08%	本报告期收购子公司支付对价减少
筹资活动产生的现金流量净额	-496,698,818.15	11,388,490,075.86	-104.36%	上年同期境外发行股票,募集资金增加

## 5、其他

## (1) 公司的资金流动性及财政资源

于2012年6月30日,本公司贷款余额为53.46亿元,其中,港币贷款余额折合人民币0.45亿元,美元贷款折合人民币1.08亿元。

于2012年6月30日,本公司应收账款及应收票据净额为146.63亿元(2011年12月31日:115.78亿元),较年初增加26.64%。增加的原因主要是主营业务收入的增加。

于2012年6月30日,本公司应付账款及应付票据余额为142.60亿元(2011年12月31日:126.59亿元),较年初增加12.65%。增加的原因主要是主营业务规模扩大使采购增加。

报告期内，本公司资金流动性及财政资源良好。

#### (2) 公司资产抵押的详情

于 2012 年 6 月 30 日，本公司 535,192.50 平方米土地使用权(原价为 75,020,118.20 元、账面价值为 61,957,074.38 元)以及账面价值 125,256,059.77 元(原价为 268,390,806.68 元)的房屋及建筑物和机器设备作为 380,090,000.00 元的短期借款和 16,345,454.00 元的长期借款的抵押物。

2012 年 6 月 30 日，银行质押借款 576,801,587.77 元系由账面价值 622,009,027.93 元的应收账款作为质押。

#### (3) 或有负债的详情

① 报告期内，本公司无需要披露的重大未决诉讼与仲裁

② 报告期内，本公司为其他单位提供的债务担保、为关联方提供的担保所形成的或有负债及其财务影响如下

担保方	被担保方	担保金额(人民币千元)	担保起始日	担保到期日
上海医药分销控股有限公司	上海罗达医药有限公司	9,000.00	2012 年 4 月 10 日	2013 年 4 月 9 日
上海医药分销控股有限公司	江西南华医药有限公司	25,000.00	2012 年 4 月 26 日	2013 年 4 月 26 日
上海医药分销控股有限公司	重庆医药上海药品销售有限公司	5,130.00	2012 年 3 月 22 日	2012 年 12 月 30 日
上药科园信海医药有限公司	北京信海丰园生物医药科技发展有限公司	20,000.00	2011 年 12 月 22 日	2012 年 12 月 21 日
上药科园信海医药有限公司	北京信海丰园生物医药科技发展有限公司	25,000.00	2012 年 2 月 20 日	2013 年 2 月 20 日
上海新亚药业有限公司	山东睿鹰先锋制药有限公司	55,000.00	2011 年 12 月 29 日	2012 年 12 月 28 日
上海新亚药业有限公司	山东睿鹰先锋制药有限公司	10,000.00	2011 年 9 月 16 日	2012 年 9 月 16 日
上海新亚药业有限公司	山东睿鹰先锋制药有限公司	30,000.00	2012 年 3 月 14 日	2013 年 3 月 13 日
上海新亚药业有限公司	山东睿鹰先锋制药有限公司	20,000.00	2012 年 3 月 15 日	2012 年 9 月 15 日
合计		199,130.00		

上述担保对于本公司无重大财务影响。

#### (4) 雇员及薪酬政策

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司从业人员 36,791 人。

本公司重视人才的吸引、激励、培养和保留，关注薪酬制度的公平性，实施以市场为导向、以绩效考核为基础的薪酬体系，职工的薪酬由基本工资、津贴和奖金组成。根据中国适用法律，公司与每位职工签订了劳动合同，劳动合同包含关于合同期限、劳动报酬、工作时间、休息休假、员工福利、社会保险、健康安全、保密义务和终止情形等条款。

根据适用的中国法律及法规，本公司为职工建立养老保险、医疗保险、失业保险、生育保险及工伤保险，上述社会保险严格按照中国国家和省市的规定缴纳保费。公司也根据中国的适用法规为职工建立住房公积金。

本公司支持管理人员和技术人员持续提升计划，除了派出若干高级经理往海外受训及为项目经理提供年度项目管理培训外，还根据公司发展对专业技术人才的需求，提供管理课程和职业技能培训，



以期不断提升职工的知识技能。

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金总体使用情况

(1) A 股：报告期内，本公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

(2) H 股：

2011 年本公司向境外投资者首次发行 H 股，并于 2011 年 5 月 20 日在香港联交所上市交易。本公司发行 H 股募集资金净额（扣除发行费用后）为港币 1,549,230 万元。2012 年 5 月 31 日，经二〇一一年度股东大会通过，本公司对剩余 H 股募集资金安排进行适度调整。见下表：

单位：港币，万元

投向	调整前		调整后	
	比例	金额	比例	金额
扩大及加强分销网络及整合现有分销网络	40%	619,692	46%	712,645
战略性收购国内及国际医药制造业务及现有制药业务的内部整合	30%	464,769	39%	604,200
信息技术系统平台的投资	10%	154,923	4%	61,970
产品研发平台的投资以进一步加强产品组合及在研产品	10%	154,923	4%	61,970
营运资金需求及一般企业用途	10%	154,923	7%	108,445
合计		1,549,230		1,549,230

截至 2012 年 6 月 30 日，H 股募集资金总体使用情况如下：

单位：港币，万元

募集资金总净额	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
1,549,230.22	92,766.71	769,480.66	779,749.56	银行专户存储

#### 2、非募集资金项目情况

报告期内，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

本公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、香港上市规则等相关法律、法规、规章以及公司章程的要求，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股东大会、董事会、监事会三会议事规则、《董事会审计委员会实施细则》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》，制定了《董事会提名委员会实施细则》，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公司合规经营、规范决策。

报告期内，本公司共召开 1 次股东大会、3 次董事会会议、3 次监事会会议，相关会议决议均按照监管要求在上海证券交易所网站、香港联交所网站和相关的信息披露媒体上予以公布。股东大会、董事会、监事会及高级管理层均按照公司章程赋予的职责，依法独立运作，履行各自的权利、义务，没有违法、违规的情况发生。

董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会及薪酬与考核委员会四个专业委员会。报告期内，董事会审计委员会共召开了 4 次会议，审核了公司 2011 年年度报告、2012 年第一季度报告、2011 年内部控制情况、2012 年度内部审计计划等，并就突发事件临时召集公司高管进行讨论。

本公司为一家 A+H 上市公司，须同时兼顾中国和香港两地法律法规要求。本公司作为 A 股上市公司并无任何违反中国有关法律法规的行为。根据企业管治守则第 A.5.1 条，公司在实际可行的情况下及按程序召开了相关董事会会议及股东大会，并已于 2012 年 4 月 26 日设立了提名委员会，并制定了《董事会提名委员会实施细则》，确定了提名委员会的职权范围。

除以上披露外，报告期内，本公司全面遵守了企业管治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 2012 年 5 月 31 日召开的公司 2011 年度股东周年大会审议通过，本公司 2011 年度利润分配方案为：以 2011 年 12 月 31 日股本总数 2,688,910,538 股为基数，向全体股东实施每 10 股派发现金红利人民币 1.60 元（含税），派发现金红利总额为人民币 430,225,686.08 元，占当年税后利润的 21.07%。实施分配后，公司结存未分配利润为人民币 4,766,034,971.50 元。2011 年度不进行资本公积金转增股本。该利润分配方案已于 2012 年 7 月 25 日实施完毕。

(三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

半年度本公司无利润分配预案、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，本公司认真执行现金分红政策。

本公司现金分红政策为：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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(六) 破产重整相关事项

本报告期公司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	182,946	2,266,700.94	69.88	556,155.94
2	股票	601328	交通银行	90,825	114,449	519,598.46	16.02	4,873.46
3	股票	600618	氯碱化工	186,500	50,820	457,380.00	14.10	23,886.00
合计				368,798.00	/	3,243,679.40	100.00	584,915.40

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	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	1,754,000	7,220,100.00		250,746.00	可供出售金融资产	购买
600329	中新药业		1,133,338.08		278,075.08	可供出售金融资产	抵债
000048	ST 康达尔	134,547	1,099,243.86		-122,623.14	可供出售金融资产	购买
600675	中华企业	390,000	3,069,714.96	8,944.40	845,541.96	可供出售金融资产	购买
601328	交通银行	5,895,157	7,169,813.16	127,769.50	94,756.10	可供出售金融资产	购买
000931	中关村	99,300	142,380.00		17,892.00	可供出售金融资产	购买

HK8231	复旦张江	58,610,523	56,023,929.83	4,308,574.96		长期股权投资	购买
合计		66,883,527	75,858,519.89	4,445,288.86	1,364,388.00	/	/

## 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	1,760,000	<1	1,250,000			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	10,000,000	<1	50,000,000			长期股权投资	委托理财款转股权
合计	51,250,000		/	51,250,000			/	/

## 4、买卖其他上市公司股份的情况

报告期内，本公司无买卖其他上市公司股份的情况。

## (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为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
赵忠骏、马琴霞	常州康丽制药有限公司70%的	2012年5月16日	21,000.00	266.19		否	评估价值	是	是	0.23	

	股 权										
卢建 军等	浙江 新欣医 药有限 公司 67% 的股 权	2012 年3月 1日	10,274.00	463.82	否	评 估 价 值	是	是	0.40		

## (九)重大关联交易

## 1、与日常经营相关的关联交易

单位:千元 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 易金 额	占同类交 易金 额比 例 (%)	关联交 易结 算方 式
上海新先锋药业有 限公司	母公司的全 资子公 司	购买商品	药品	市场价格	143,930.28	0.5	现金
上海新先锋药业有 限公司	母公司的全 资子公 司	销售商品	药品	市场价格	7,105.28	0.02	现金

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

单位:千元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交 易类 型	关联交 易内 容	关联交 易定 价原 则	转让资 产的 评估 价值	转让 价格	关联交 易结 算方 式
上海新先锋药 业有限公司	母公司的全 资子公 司	无形资产	药品生产许可证	评估	23,146.9	23,146.9	现金
上海医药(集 团)有限公司	母公司	收购股权	上药集团美国公 司100%的股权	评估	6,720.8	6,720.8	现金

## 3、其他重大关联交易

出租方名称	承租方名称	租赁资 产 种 类	租赁起 始日	租赁终 止日	租赁 费定 价 依 据	本期确 认 (千 元)
上药集团	上海医药集 团股份有 限公司	房屋建 筑物	2010年2月1日	2015年1月31日	协商 确定	2,479.72
上药集团	上海华氏大 药房配送 中心有限 公司	房屋建 筑物	2010年9月1日	2018年8月31日	协商 确定	1,899.52
上药集团	上海信谊药 厂有限公 司-本部	房屋建 筑物	2009年6月30日	2019年6月30日	协商 确定	32.47
上药集团	上海三维制 药公司石 浦药物化 工厂	房屋建 筑物	2009年6月30日	2019年6月30日	协商 确定	76.74
上药集团	上海三维长 江生化制 药厂	房屋建 筑物	2009年6月30日	2019年6月30日	协商 确定	257.64
上药集团	上海雷允上 药业有限 公司	房屋建 筑物	2009年6月30日	2019年6月30日	协商 确定	4,084.29

上药集团	上海医疗器械股份有限公司	房屋建筑物	无固定期限		协商确定	1,956.40
上药集团	上海医疗器械批发部	房屋建筑物	无固定期限		协商确定	681.51
上药集团	上海中华药业有限公司	房屋建筑物	2009年3月1日	2029年2月28日	协商确定	1,131.38
上药集团	上海市医药物资供销公司	房屋建筑物	2009年6月30日	2019年6月30日	协商确定	35.78
上药集团	上海海昌医用塑胶厂	房屋建筑物	2009年6月30日	2019年6月30日	协商确定	325.97
上药集团	上海第一生化药业有限公司	房屋建筑物	2009年6月30日	2019年6月30日	协商确定	63.01
上药集团	上海医药进出口有限公司	房屋建筑物	2009年6月30日	2019年6月30日	协商确定	90.88
上药集团	上海市药材有限公司	房屋建筑物	2009年6月30日	2019年6月30日	协商确定	58.48
合计						13,173.79

## 4、关联债权债务往来

本报告期公司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

本报告期公司无达到公司本期利润总额 10%以上托管事项。

## (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

## (3) 租赁情况

本报告期公司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
上海医药分销控股有	全资子公司	上海罗达医药有限公司	100.00		2011年5月30日	2012年4月8日	连带责任担保	是	否		否	否	联营公司

限公司													
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	900.00		2012年4月10日	2013年4月9日	连带责任担保	否	否		否	否	联营公司
上海医药分销控股有限公司	全资子公司	江西南华医药有限公司	2,000.00		2011年2月14日	2012年2月13日	连带责任担保	是	否		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	2,500.00		2012年4月26日	2013年4月26日	连带责任担保	否	否		否	否	合营公司
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公司	513.00		2012年3月22日	2012年12月30日	连带责任担保	否	否		否	否	联营公司
上药科园信海医药有	全资子公司	北京信海丰园生物医药科技发展有限公司	2,000.00		2011年12月22日	2012年12月21日	连带责任担保	否	否		否	否	联营公司

限公司													
上药科技园信海医药有限公司	全资子公司	北京信园 海丰园 生物医药 科技发展有限公司	2,500.00		2012 年2 月 20 日	2013 年2 月 20 日	连带责任担保	否	否		否	否	联营公司
上海新亚药业有限公司	控股子公司	山东睿 鹰先锋 制药有限公司	5,500.00		2011 年 12 月 29 日	2012 年 12 月 28 日	连带责任担保	否	否		是	否	联营公司
上海新亚药业有限公司	控股子公司	山东睿 鹰先锋 制药有限公司	2,000.00		2011 年3 月 14 日	2012 年3 月 14 日	连带责任担保	是	否		是	否	联营公司
上海新亚药业有限公司	控股子公司	山东睿 鹰先锋 制药有限公司	1,000.00		2011 年9 月 16 日	2012 年9 月 16 日	连带责任担保	否	否		是	否	联营公司
上海新亚药业有限公司	控股子公司	山东睿 鹰先锋 制药有限公司	5,000.00		2011 年9 月 16 日	2012 年3 月 19 日	连带责任担保	是	否		是	否	联营公司
上海新亚药	控股子公司	山东睿 鹰先锋 制药有限公司	3,000.00		2012 年3 月 14 日	2013 年3 月 13 日	连带责任担保	否	否		是	否	联营公司

业有限公司													
上海新亚药业有限公司	控股子公司	山东睿鹰先锋制药有限公司	2,000.00		2012年3月15日	2012年9月15日	连带责任担保	否	否	是	否		联营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											11,258.00		
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											19,556.50		
<b>公司对控股子公司的担保情况</b>													
报告期内对子公司担保发生额合计											0		
报告期末对子公司担保余额合计（B）											0		
<b>公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）</b>													
担保总额（A+B）											19,556.50		
担保总额占公司净资产的比例（%）											0.82		
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）											19,556.50		
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）											0		
上述三项担保金额合计（C+D+E）											19,556.50		

### 3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

### 4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

## (十一) 承诺事项履行情况

### 1、上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划	本报告期取得的进展
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	上药集团	自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。	是	是	/	/	/
		上海上实	自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。	是	是	/	/	/
解决同业竞争、解	上药集团	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》：上药集团承诺最迟在2011年12月31日以前，上药集团会将持有的上海新先锋药业有限公司、	是	否	2010年3月31日，上海医药召开第四届董事会第一次会议，审议通过《关于托管上药集团旗下新先锋等医药资产的关联交易》，并于之后签署了资产托管协议。	截至本报告期末，该承诺已履行完毕。	2012年4月26日，上海医药召开第四届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于抗生素业务进一步重组整合暨关联交易的议案》，由下属上海新亚药业有限公司采用资	



	决 关 联 交 易	上海新亚药业有限公司、上海新先锋华康医药有限公司以及新华联制药厂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；在上海医药完成重大资产重组、股票恢复上市交易之日起 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；重组实施完毕后，上药集团若出售下属控股或参股企业，在同等条件下将给予上海医药以优先购买权。			<p>2010 年 12 月 30 日，经上海医药 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。同时，上海医药受上药集团委托，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上药集团造成同业竞争。</p> <p>2011 年 12 月 14 日，上药集团新华联制药厂完成重组，并整体转让给第三方，上海医药已放弃对新华联制药厂的优先购买权。</p> <p>鉴于 2011 年抗菌药物分级分类管理政策出台对行业的重大影响、未来抗生素政策的不明朗、以及新先锋药业各项重大待决诉讼及其后或有负债在承诺期限内仍未解决等客观原因，致使无法按照原预计时间安排将新先锋药业注入上市公司或将其出售给独立第三方或终止其业务。</p>		产收购方式，即以现金出资人民币 2,314.69 万元（以国资备案评估值为准）向上药集团收购其下属上海新先锋药业有限公司的无形资产（专利、专有技术和商标等）；交易完成后，新先锋药业不再从事药品生产经营，所有药品批文、在研品种（或在研项目）和生产许可证转入新亚药业。
	解 决 土 地 等 产 权 瑕 疵	上 药 集 团  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》：上药集团承诺督促有关单位推进相关不规范土地、房产的规范工作，即通过补交出让金、补办房地产权证，或协商达成政府收储土地安排等方式，若在 2011 年 6 月 30 日前不能完成前述规范，上药集团承诺将按照届时评估价以现金方式收购等方式尽快解决该等土地、房产存在的瑕疵问题，在相关房地产得到最终规范前，上药集团需保证有关单位能够按现状使用该处房地产。如有关单位因权属不规范而额外支付成本、费用、停工停产损失（若有）等，上药集团予以弥补。	是	否	<p>通过吸收合并重组进入上海医药的土地面积 220.38 万平方米、房产面积为 109.72 万平方米，其中：规范土地面积和房产面积分别占比 94.54% 和 88.22%。从吸收合并重组完成至本报告期末，公司通过对外转让股权、资产以及办理房地产权证等方式，共规范了土地 4692.3 m<sup>2</sup>，规范了房产 9,719.65 m<sup>2</sup>，不规范土地比例由 5.46% 下降到 5.24%；不规范房产比例由 11.78% 下降到 10.90%。目前仍有部分土地房产正在规范中。</p>	<p>上药集团于 2012 年 5 月 10 日出具了《上海医药（集团）有限公司关于在上海医药集团股份有限公司 2010 年重大资产重组中承诺涉及的土地房产问题的说明》，并由上海医药于 2012 年 5 月 11 日予以公告。</p> <p>根据该说明，上药集团拟书面通知并协助上海医药就瑕疵土地房产进行如下进一步规范： ① 针对可以通过补交出让金方式予以规范的瑕疵土地房产，将立即通过向政府相关部门补交出让金方式解决。该方式涉及的土地面积为 19,729 m<sup>2</sup>，房产面积为 8,963 m<sup>2</sup>。 ② 针对可以通过土地收储方式规范的瑕疵土地房产，将立即通过与政府相关部门签署收储协议或框架协议方式予以解决。该方式涉及的土地面积为 6,097 m<sup>2</sup>，房产面积为 19,568 m<sup>2</sup>。 通过上述两种方式，原通过重大资产重组进入上海医药的瑕疵土地比例将由重大资产重组获得证监会批准时的 5.46% 下降到 4.07%；瑕疵房产比例将由重大资产重组获</p>	/

						得证监会批准时的 11.78%下降到 8.29%。 ③针对其余瑕疵土地房产（包括未能通过上述两种方式予以规范的瑕疵土地房产，不能规范的主要原因系原有土地使用权证登记用途与城市控制性详细规划所确定的土地用途不符，导致无法补缴出让金），上药集团将向上海医药及/或其相关附属公司发出瑕疵土地房产的收购意向，收购意向核心内容包括：上海医药应在 2012 年 9 月 30 日前向上药集团提供拟出售瑕疵土地房产的清单，并在获得瑕疵土地房产所涉及的上海医药及/或其相关附属公司的内部权力机构批准后，上药集团将按照经独立第三方评估的评估价以现金方式向上海医药及/或其相关附属公司收购该部分瑕疵土地房产；该等瑕疵土地房产的收购将通过公开挂牌/或拍卖方式进行，上药集团承诺届时按照评估价参与举牌。	
--	--	--	--	--	--	--	--

(十二)聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：否

(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

本报告期公司及其董事、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

本报告期公司无其他重大事项。

(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
上海医药关于收购常州康丽制药有限公司 100%股权的公告	上海证券报、证券时报	2012 年 2 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上海医药年报	/	2012 年 3 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上海医药年报摘要	上海证券报、证券时报	2012 年 3 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上海医药 2011 年内部控制评价报告	/	2012 年 3 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上海医药 2011 年度社会责任报告	/	2012 年 3 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上海医药内部控制审计报告	/	2012 年 3 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上海医药 2011 年度独立董事述职报告	/	2012 年 3 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上海医药实际盈利数与利润预测数差异情况说明专	/	2012 年 3 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

项审核报告			
上海医药控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告	/	2012年3月30日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上海医药第四届董事会第二十次会议决议公告	上海证券报、证券时报	2012年3月30日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上海医药第四届监事会第十次会议决议公告	上海证券报、证券时报	2012年3月30日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上海医药关于上海上实(集团)有限公司及其一致行动人增持公司股份实施情况的公告	上海证券报、证券时报	2012年4月10日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上海医药更正公告	上海证券报、证券时报	2012年4月10日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上海医药关于2012年第一季度业绩预减的公告	上海证券报、证券时报	2012年4月12日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上海医药股东上海上实(集团)有限公司增持上海医药集团股份有限公司股份之专项核查意见	/	2012年4月14日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上海医药第四届监事会第十一次会议决议公告	上海证券报、证券时报	2012年4月27日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上海医药第四届董事会第二十一次会议决议公告	上海证券报、证券时报	2012年4月27日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上海医药第一季度季报	上海证券报、证券时报	2012年4月27日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上海医药董事会提名委员会实施细则	/	2012年4月27日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上海医药2011年度股东大会会议资料	/	2012年5月2日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上海医药关于召开2011年度股东大会的通知	上海证券报、证券时报	2012年5月2日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于收到《上海医药(集团)有限公司关于在上海医药集团股份有限公司2010年重大资产重组中承诺涉及的土地房产问题的说明》的公告	上海证券报、证券时报	2012年5月11日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上海医药股东上海医药(集团)有限公司关于在公司2010年重大资产重组中承诺涉及的土地房产问题的说明	/	2012年5月11日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上海医药关于媒体报道的澄清公告	上海证券报、证券时报	2012年5月24日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上海医药再次澄清公告	上海证券报、证券时报	2012年5月25日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上海医药关于控股股东增持本公司股份的公告	上海证券报、证券时报	2012年5月25日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上海医药2011年度股东大会决议公告	上海证券报、证券时报	2012年6月1日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上海医药2011年度股东大会的法律意见书	/	2012年6月1日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

上海医药第四届董事会第二十二次会议决议公告	上海证券报、证券时报	2012 年 6 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上海医药第四届监事会第十二次会议决议公告	上海证券报、证券时报	2012 年 6 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上海医药关于收到上海证券交易所《关于加强上海医药集团股份有限公司规范运作的监管工作函》的公告	上海证券报、证券时报	2012 年 6 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上海医药公司章程（2012 修订）	/	2012 年 6 月 7 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上海医药股东大会议事规则	/	2012 年 6 月 7 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上海医药董事会议事规则	/	2012 年 6 月 7 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上海医药监事会议事规则	/	2012 年 6 月 7 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上海医药H股公告	/	2012 年 6 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

注：以上相关信息也刊登在香港联交所网站（<http://www.hkexnews.hk>）

## 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：周杰  
 上海医药集团股份有限公司  
 2012 年 8 月 22 日

上海医药集团股份有限公司

截至 2012 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 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表

	页码
截至 2012 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
公司股东权益变动表	6
财务报表附注	7 – 139
补充资料	140 –142

上海医药集团股份有限公司

2012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	2012年06月30日 合并	2011年12月31日 合并	2012年06月30日 公司	2011年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	五(1)	14,596,847,974.89	14,850,053,673.66	7,781,419,201.53	8,608,621,502.40
交易性金融资产	五(2)	3,243,679.40	2,658,764.00	-	-
应收票据	五(3)	980,877,054.65	971,206,337.81	-	-
应收账款	五(6)、十五(1)	13,682,141,263.25	10,606,364,608.21	12,086,873.08	12,086,873.08
预付款项	五(8)	409,774,032.65	481,781,725.51	-	-
应收利息	五(5)	14,407,360.57	30,646,890.65	12,876,666.33	28,980,841.91
应收股利	五(4)	15,042,051.78	15,990,542.89	122,612,636.60	122,359,752.76
其他应收款	五(7)、十五(2)	709,059,239.61	595,158,005.45	1,893,527,355.65	1,510,001,342.08
存货	五(9)	8,098,908,066.40	8,297,482,726.00	-	-
其他流动资产	五(10)	114,480,252.02	144,481,908.13	5,011,422.56	2,181,149.51
流动资产合计		38,624,780,975.22	35,995,825,182.31	9,827,534,155.75	10,284,231,461.74
非流动资产					
可供出售金融资产	五(11)	19,834,590.06	18,470,202.06	1,099,243.86	1,221,886.77
长期应收款	五(12)	-	-	-	-
长期股权投资	五(13)、十五(3)	2,806,817,398.00	2,618,839,435.97	12,990,709,565.50	12,727,701,829.90
投资性房地产	五(15)	351,806,112.83	384,547,928.00	55,456,441.54	56,206,079.54
固定资产	五(16)	3,682,620,069.02	3,724,982,688.75	136,066,502.34	128,685,929.68
在建工程	五(17)	376,098,599.63	311,674,395.13	37,123,046.44	30,879,238.20
工程物资	五(18)	2,943,250.18	2,930,915.32	-	-
固定资产清理		-	-	-	-
生产性生物资产	五(19)	718,216.22	718,216.22	-	-
无形资产	五(20)	1,305,879,322.97	1,276,234,104.08	26,392,252.08	26,712,151.87
商誉	五(21)	3,171,104,036.26	2,988,894,594.17	-	-
长期待摊费用	五(22)	93,830,159.63	89,151,047.28	4,176,268.19	4,590,073.23
递延所得税资产	五(23)	173,541,801.97	178,629,271.19	-	-
其他非流动资产	五(25)	87,775,014.95	76,924,942.82	-	-
非流动资产合计		12,072,968,571.72	11,671,997,740.99	13,251,023,319.95	12,975,997,189.19
资产总计		50,697,749,546.94	47,667,822,923.30	23,078,557,475.70	23,260,228,650.93

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

2012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	2012年06月30日 合并	2011年12月31日 合并	2012年06月30日 公司	2011年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	五(26)	5,472,667,710.05	5,674,728,861.48	596,000,000.00	946,000,000.00
应付票据	五(27)	2,147,547,469.83	2,095,911,882.63	-	-
应付账款	五(28)	12,111,982,874.37	10,563,558,378.10	14,037,176.23	10,515,486.23
预收款项	五(29)	306,010,807.11	371,259,855.64	4,207,189.17	4,207,189.17
应付职工薪酬	五(30)	355,050,246.40	331,375,573.00	10,418,049.98	14,205,796.95
应交税费	五(31)	392,001,813.81	393,121,382.16	38,982,732.43	6,532,500.72
应付利息	五(32)	19,510,076.59	18,004,355.70	946,390.00	1,566,822.21
应付股利	五(33)	551,146,358.74	72,935,928.93	430,225,686.08	-
其他应付款	五(34)	1,483,262,281.86	1,334,284,030.03	1,942,007,179.85	1,990,860,834.52
一年内到期的非流动负债	五(36)	730,000.00	730,000.00	-	-
流动负债合计		22,839,909,638.76	20,855,910,247.67	3,036,824,403.74	2,973,888,629.80
非流动负债					
长期借款	五(37)	41,770,947.82	52,311,466.84	-	-
专项应付款	五(38)	187,738,828.19	160,382,718.27	22,363,135.13	26,997,719.83
预计负债	五(35)	67,160,541.76	71,342,961.55	-	-
递延所得税负债	五(23)	273,110,102.43	266,287,608.24	241,174.11	271,834.84
其他非流动负债	五(39)	398,251,092.26	280,122,157.89	1,508,291.56	1,280,296.22
非流动负债合计		968,031,512.46	830,446,912.79	24,112,600.80	28,549,850.89
负债合计		23,807,941,151.22	21,686,357,160.46	3,060,937,004.54	3,002,438,480.69
股东权益					
股本	五(40)	2,688,910,538.00	2,688,910,538.00	2,688,910,538.00	2,688,910,538.00
资本公积	五(41)	14,496,421,299.23	14,490,121,084.23	16,370,153,034.48	16,371,133,200.31
盈余公积	五(42)	713,328,494.07	713,328,494.07	342,219,268.97	342,219,268.97
未分配利润	五(43)	5,902,827,893.41	5,196,260,657.58	616,337,629.71	855,527,162.96
外币报表折算差额		(28,949,037.54)	(10,148,525.93)	-	-
归属于母公司股东权益合计		23,772,539,187.17	23,078,472,247.95	20,017,620,471.16	20,257,790,170.24
少数股东权益	五(44)	3,117,269,208.55	2,902,993,514.89	-	-
股东权益合计		26,889,808,395.72	25,981,465,762.84	20,017,620,471.16	20,257,790,170.24
负债及股东权益总计		50,697,749,546.94	47,667,822,923.30	23,078,557,475.70	23,260,228,650.93

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 2012 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	2012 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 合并	2012 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 公司	2011 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 公司
一、营业收入	五(45)、十五(4)	33,621,195,553.46	25,857,970,639.91	378,701.00	397,104.00
减：营业成本	五(45)、十五(4)	(28,982,427,947.15)	(21,982,320,265.63)	-	-
营业税金及附加	五(46)	(91,755,115.48)	(87,765,184.98)	(380,643.74)	(91,115.27)
销售费用	五(47)	(1,933,383,448.02)	(1,558,969,037.37)	-	-
管理费用	五(48)	(1,155,264,382.41)	(1,023,609,811.02)	(73,854,482.44)	(57,053,503.63)
财务费用-净额	五(49)	(48,578,447.26)	(195,488,036.10)	191,755,134.23	(34,944,499.22)
资产减值损失	五(52)	(17,189,483.32)	(8,415,536.88)	-	-
加：公允价值变动损益	五(50)	584,915.40	(443,780.00)	-	-
投资收益	五(51)、十五(5)	236,324,296.15	851,551,919.16	105,962,407.71	264,238,196.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		212,747,086.79	213,371,614.20	75,786,973.29	71,243,957.53
二、营业利润		1,629,505,941.37	1,852,510,907.09	223,861,116.76	172,546,182.64
加：营业外收入	五(53)	87,205,053.59	51,778,169.84	6,157,768.50	1,037,939.17
减：营业外支出	五(54)	(19,045,139.79)	(16,629,780.17)	-	(100.00)
其中：非流动资产处置损失		(5,926,027.42)	(7,276,332.45)	-	-
三、利润总额		1,697,665,855.17	1,887,659,296.76	230,018,885.26	173,584,021.81
减：所得税费用	五(55)	(354,925,643.86)	(350,665,485.25)	(38,982,732.43)	26,410,436.12
四、净利润		1,342,740,211.31	1,536,993,811.51	191,036,152.83	199,994,457.93
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		-	43,035,623.00	不适用	不适用
归属于母公司股东的净利润		1,147,716,010.84	1,342,717,454.28	不适用	不适用
少数股东损益		195,024,200.47	194,276,357.23	不适用	不适用
五、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	五(56)	0.4268	0.6256	不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元)	五(56)	0.4268	0.6256	不适用	不适用
六、其他综合收益	五(57)	(17,777,220.61)	(65,476,550.36)	(91,982.19)	(61,045,737.29)
七、综合收益总额		1,324,962,990.70	1,471,517,261.15	190,944,170.64	138,948,720.64
归属于母公司股东的综合收益总额		1,129,802,391.89	1,277,240,903.92	不适用	不适用
归属于少数股东的综合收益总额		195,160,598.81	194,276,357.23	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 2012 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	2012 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 合并	2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间 公司	2011 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		35,418,122,229.22	27,199,274,239.74	378,701.00	397,104.00
收到的税费返还		70,003,577.93	42,672,991.61	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(58)(a)	537,306,904.49	490,246,256.25	344,774,198.46	219,842,725.98
经营活动现金流入小计		36,025,432,711.64	27,732,193,487.60	345,152,899.46	220,239,829.98
购买商品、接受劳务支付的现金		(30,934,064,700.92)	(22,830,005,453.49)	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,365,947,017.60)	(1,123,416,017.64)	(21,139,493.17)	(19,688,680.89)
支付的各项税费		(1,378,855,216.60)	(1,227,748,886.63)	(7,805,898.34)	(4,907,814.39)
支付其他与经营活动有关的现金	五(58)(b)	(1,736,339,741.23)	(1,653,061,717.53)	(95,549,516.19)	(63,702,612.53)
经营活动现金流出小计		(35,415,206,676.35)	(26,834,232,075.29)	(124,494,907.70)	(88,299,107.81)
经营活动产生的现金流量净额	五(59)(a)、十五(6)(a)	610,226,035.29	897,961,412.31	220,657,991.76	131,940,722.17
<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	-	135,833,801.03
取得投资收益所收到的现金		5,523,552.14	150,002,489.01	12,505,434.42	150,811,176.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		12,257,756.51	38,160,997.97	-	50,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五(59)(b)	73,550,954.62	(237,064,523.86)	41,170,000.00	12,882,045.12
收到其他与投资活动有关的现金	五(58)(c)	8,804,136.14	147,914,754.27	-	-
投资活动现金流入小计		100,136,399.41	236,304,504.42	53,675,434.42	299,577,023.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		(243,145,549.31)	(202,198,756.64)	(28,648,801.58)	(26,851,898.22)
投资支付的现金		-	(85,901,477.30)	-	(3,633,020,000.00)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五(59)(b)	(203,355,945.97)	(2,489,255,959.25)	(241,473,862.31)	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(58)(d)	(32,797,023.79)	-	(503,880,000.00)	-
投资活动现金流出小计		(479,298,519.07)	(2,777,356,193.19)	(774,002,663.89)	(3,659,871,898.22)
投资活动产生的现金流量净额		(379,162,119.66)	(2,541,051,688.77)	(720,327,229.47)	(3,360,294,875.08)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		9,000,000.00	13,370,647,276.79	-	13,324,331,314.79
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,000,000.00	46,315,962.00	-	-
取得借款收到的现金		4,237,050,595.20	5,773,248,926.00	200,000,000.00	400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(58)(e)	-	89,778,377.35	-	42,500,000.00
筹资活动现金流入小计		4,246,050,595.20	19,233,674,580.14	200,000,000.00	13,766,831,314.79
偿还债务支付的现金		(4,399,101,234.00)	(7,504,582,901.93)	(550,000,000.00)	(20,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(310,199,540.40)	(308,890,570.89)	(26,928,374.43)	(42,832,398.60)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(58,055,259.52)	(71,251,388.63)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(58)(f)	(33,448,638.95)	(31,711,031.46)	(26,751,180.00)	(12,654,000.00)
筹资活动现金流出小计		(4,742,749,413.35)	(7,845,184,504.28)	(603,679,554.43)	(75,486,398.60)
筹资活动产生的现金流量净额		(496,698,818.15)	11,388,490,075.86	(403,679,554.43)	13,691,344,916.19
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
		78,006,200.57	(56,630,858.51)	76,146,491.27	(53,326,064.71)
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>					
加：期初现金及现金等价物余额	五(59)(a)、十五(6)(c)	(187,628,701.95)	9,688,768,940.89	(827,202,300.87)	10,409,664,698.57
		14,554,707,997.90	6,210,448,737.91	8,608,621,502.40	245,270,866.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>					
	五(59)(c)	14,367,079,295.95	15,899,217,678.80	7,781,419,201.53	10,654,935,565.23

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 2012 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	减：库存股	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
2011 年 1 月 1 日期末余额		1,992,643,338.00	3,846,390,026.66	-	661,770,248.54	3,513,526,157.93	(4,610,957.09)	2,818,509,620.22	12,828,228,434.26
2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间增减变动额		696,267,200.00	11,872,233,247.21	-	-	1,062,568,789.65	(2,849,268.70)	(128,581,842.67)	13,499,638,125.49
净利润						1,342,717,454.28		194,276,357.23	1,536,993,811.51
其他综合收益			(62,627,281.66)				(2,849,268.70)	-	(65,476,550.36)
股东投入和减少资本		696,267,200.00	11,934,860,528.87	-	-	-	-	(183,869,981.98)	12,447,257,746.89
股东投入资本		696,267,200.00	12,047,162,785.95					152,936,833.00	12,896,366,818.95
股份支付计入股东权益的金额									-
其他			(112,302,257.08)					(336,806,814.98)	(449,109,072.06)
利润分配						(280,148,664.63)	-	(138,988,217.92)	(419,136,882.55)
提取盈余公积									-
对股东的分配						(278,970,067.32)		(137,998,321.84)	(416,968,389.16)
提取职工奖福基金									-
其他						(1,178,597.31)		(989,896.08)	(2,168,493.39)
其他									-
2011 年 6 月 30 日期末余额		2,688,910,538.00	15,718,623,273.87	-	661,770,248.54	4,576,094,947.58	(7,460,225.79)	2,689,927,777.56	26,327,866,559.75
2012 年 1 月 1 日期初余额		2,688,910,538.00	14,490,121,084.23	-	713,328,494.07	5,196,260,657.58	(10,148,525.93)	2,902,993,514.89	25,981,465,762.84
2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间增减变动额		-	6,300,215.00	-	-	706,567,235.83	(18,800,511.61)	214,275,693.66	908,342,632.88
净利润						1,147,716,010.84		195,024,200.47	1,342,740,211.31
其他综合收益			886,892.66				(18,800,511.61)	136,398.34	(17,777,220.61)
股东投入和减少资本		-	5,413,322.34	-	-	-	-	111,471,469.70	116,884,792.04
股东投入资本								36,196,662.70	36,196,662.70
其他			5,413,322.34					75,274,807.00	80,688,129.34
利润分配						(441,148,775.01)	-	(92,356,374.85)	(533,505,149.86)
提取盈余公积									-
对股东的分配						(430,225,686.08)		(90,238,719.85)	(520,464,405.93)
提取职工奖福基金						(2,588,245.00)		(2,117,655.00)	(4,705,900.00)
其他						(8,334,843.93)			(8,334,843.93)
其他									-
2012 年 06 月 30 日期末余额		2,688,910,538.00	14,496,421,299.23	-	713,328,494.07	5,902,827,893.41	(28,949,037.54)	3,117,269,208.55	26,889,808,395.72

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 2012 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	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2010 年 12 月 31 日期初余额		1,992,643,338.00	4,793,348,414.27	-	280,555,378.54	579,522,216.44	7,646,069,347.25
会计政策变更							
前期差错更正							
2011 年 1 月 1 日期初余额		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		696,267,200.00	11,986,117,048.66	-	10,105,644.90	11,975,194.72	12,704,465,088.28
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		696,267,200.00	12,047,162,785.95	-	10,105,644.90	90,950,804.11	12,844,486,434.96
股东投入资本		696,267,200.00	12,047,162,785.95				12,743,429,985.95
其他					10,105,644.90	90,950,804.11	101,056,449.01
利润分配		-	-	-	-	(278,970,067.32)	(278,970,067.32)
提取盈余公积							-
对股东的分配						(278,970,067.32)	(278,970,067.32)
2011 年 6 月 30 日期末余额		2,688,910,538.00	16,779,465,462.93	-	290,661,023.44	591,497,411.16	20,350,534,435.53
2012 年 1 月 1 日期初余额		2,688,910,538.00	16,371,133,200.31	-	342,219,268.97	855,527,162.96	20,257,790,170.24
2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间增减变动额		-	(980,165.83)	-	-	(239,189,533.25)	(240,169,699.08)
净利润						191,036,152.83	191,036,152.83
其他综合收益		-	(91,982.19)	-	-	-	(91,982.19)
股东投入和减少资本		-	(888,183.64)	-	-	-	(888,183.64)
股东投入资本		-	-	-	-	-	-
其他		-	(888,183.64)	-	-	-	(888,183.64)
利润分配		-	-	-	-	(430,225,686.08)	(430,225,686.08)
提取盈余公积		-	-	-	-	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	(430,225,686.08)	(430,225,686.08)
其他		-	-	-	-	-	-
2012 年 6 月 30 日期末余额		2,688,910,538.00	16,370,153,034.48	-	342,219,268.97	616,337,629.71	20,017,620,471.16

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 2012 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)

### 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 年经中国证券监督管理委员会证监许可【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”。

截至 2011 年 6 月 17 日止，本公司完成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(含超额配售 32,053,200 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 2012 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：境内上市人民币普通股 1,923,016,618 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：周杰；公司注册地：上海市浦东新区张江路 92 号。

## 上海医药集团股份有限公司

截至 2012 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)

### 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% 的上药集团股权, 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, 本公司最终控股公司为上实集团。

### 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

本公司截至 2012 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 2012 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2012 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。

## 上海医药集团股份有限公司

### 截至 2012 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)

#### 二 主要会计政策和会计估计(续)

##### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，本报告期为 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日。

##### (4) 记账本位币

本公司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。

##### (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直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

###### (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直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

##### (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，所有子公司均纳入合并范围。

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独列示。

## 上海医药集团股份有限公司

截至 2012 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)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (6) 合并财务报表的编制方法(续)

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。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入资本公积。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

因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，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。

#### (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。



## 上海医药集团股份有限公司

### 截至 2012 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)

#### 二 主要会计政策和会计估计(续)

##### (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。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。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。

##### (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。

## 上海医药集团股份有限公司

截至 2012 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)

### 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)

###### 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。

##### (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。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

## 上海医药集团股份有限公司

### 截至 2012 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)

#### 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。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，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债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。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；或者**(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股东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

截至 2012 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)

### 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。

## 上海医药集团股份有限公司

### 截至 2012 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)

#### 二 主要会计政策和会计估计(续)

##### (9) 金融工具(续)

##### (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。

##### (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) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不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。

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。

##### (c) 按组合计提坏账准备的应收款项

除已单独计提坏账准备的应收款项外，公司根据以前年度与之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。

## 上海医药集团股份有限公司

截至 2012 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)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (10) 应收款项(续)

##### (c) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

确定组合的依据如下：

组合 1	单项金额重大单项未计提坏账准备的应收款项
组合 2	单项金额非重大单项未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%

(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费用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、产成品、在产品、自制半成品、委托加工物资和消耗性生物资产等，按成本与可变现净值孰低计量。

##### (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。

## 上海医药集团股份有限公司

截至 2012 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)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (11) 存货(续)

##### (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。

##### (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进行合并；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

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

截至 2012 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)

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，按照初始投资成本计量，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，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。

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。



截至 2012 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)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其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。

(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

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。

(13) 投资性房地产

投资性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以及已出租的房屋建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，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。

## 上海医药集团股份有限公司

截至 2012 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)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (13) 投资性房地产(续)

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

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。

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。本公司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。

## 上海医药集团股份有限公司

截至 2012 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)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (14) 固定资产(续)

##### (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%
运输工具	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%
其他设备	2-20 年	2%至 10%	4.50%至 49.00%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度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))。

截至 2012 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)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用计入当期损益。

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。

(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管护等后续支出，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，郁闭后发生的管护等后续支出，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。

## 上海医药集团股份有限公司

截至 2012 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)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (17) 生物资产(续)

- (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、专有技术、软件、商标使用权、专利权及供销网络等，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) 专有技术

专有技术按预期受益年限平均摊销。

##### (c) 软件

软件按预期受益年限平均摊销。

##### (d) 商标使用权

商标使用权按法律规定的有效年限平均摊销。

##### (e) 专利权

专利权按法律规定的有效年限平均摊销。

##### (f) 供销网络

供销网络按预期受益年限平均摊销。

## 上海医药集团股份有限公司

截至 2012 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)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (18) 无形资产(续)

##### (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年年度终了进行复核并作适当调整。

##### (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；以及
- 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在以后期间重新确认为资产。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。

截至 2012 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)

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、使用寿命有限的无形资产、生产性生物资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，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。

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。对于内退福利，本集团按照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间、本集团拟支付的内退福利，确认为预计负债，计入当期费用。

截至 2012 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)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 职工薪酬(续)

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。

(22) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(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

本集团将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出产品实施有效控制，收入金额能够可靠的计量，相关的经济利益很可能流入本集团、以及相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入。

(b) 提供劳务

本集团对外提供的劳务收入，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。



## 上海医药集团股份有限公司

截至 2012 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)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (24) 收入确认(续)

##### (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，包括税费返还、财政补贴等，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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。

截至 2012 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)

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。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。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

截至 2012 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)

### 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本集团某一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该组成部分作出决议；(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。

#### (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关键判断进行持续的评价。

##### (a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设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：

## 上海医药集团股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2012 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)

#### (a) 重要会计估计及其关键假设(续)

##### (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) 供销网络的预计可使用年限

本集团将估计供销网络的可使用年限，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。

##### (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毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2012 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)

##### (a) 重要会计估计及其关键假设(续)

##### (iii) 商誉减值准备的会计估计(续)

如果实际毛利率或税前折现率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。

##### (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都存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。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。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2012 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

(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	12.5%、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%、6%、13%、17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	1%、5%、7%

(2) 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2012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25%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:

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2012 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) 税收优惠及批文(续)

- (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 2012 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 25% 及 24%。
- (ii) 子公司上海新亚药业有限公司、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、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、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、常州制药厂有限公司和常州康丽制药有限公司被认定为高新技术企业，并在截至 2012 年以及 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 2012 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	企业类型	法人代表
上海医药分销控股有限公司	全资子公司	上海市	药品销售	283,686.80	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	有限责任公司	徐国雄
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	有限责任公司	钱解元
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	有限责任公司	余金琦
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	有限责任公司	章关明
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	有限责任公司	吴芳
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	有限责任公司	唐福生
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	有限责任公司	曹蓓丽
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	有限责任公司	钱解元
上海医药众协药业有限公司	控股子公司	上海市	药品销售	8,200.00	半成品、化学制剂药、抗生素等销售	有限责任公司	童伟平
上药北方投资有限公司	全资子公司	北京市	投资控股	8,000(万美元)	投资及其他咨询服务	有限责任公司	周杰



上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(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 (万元)	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	261,135.78	-	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	14,542	-
上海外高桥医药分销中心有限公司	1,300.00	-	65%	65%	是	2,227	-
上海思富医药有限公司	652.03	-	60%	60%	是	5,092	-
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	11,620	-
上药北方投资有限公司	50,368.80	-	100%	100%	是	-	-

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 2012 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	企业类型	法人代表
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	82,100.00	药品综合制剂的制造、加工	有限责任公司	徐国雄
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	有限责任公司	徐国雄
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	有限责任公司	李永忠
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	有限责任公司	吕明方
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	7,879.03	化学药制剂、化学原料药、生物制品、中成药、药材、医疗器械	股份有限公司	徐国雄
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	有限责任公司	任健
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	股份有限公司	陈军力
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	有限责任公司	陈军力
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	有限责任公司	李永忠
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	有限责任公司	吕明方
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	有限责任公司	任健

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2012 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	企业类型	法人代表
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	股份有限公司	沈波
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	有限责任公司	夏秋玉
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	有限责任公司	陈牧
上海医创中医药科研开发中心有限公司	控股子公司	上海市	医药研发	300.00	研究、开发中医药产品，保健品，并提供相关咨询，技术转让和技术服务	有限责任公司	汤德平
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	有限责任公司	杨秋华
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	港元 425,089.34	投资管理	有限责任公司	不适用
Mergen Biotech Limited	控股子公司	英属维尔京群岛	股权投资	港元 10.65	投资管理	有限责任公司	不适用
香港上联国际有限公司	全资子公司	香港	股权投资	港元 5.00	投资管理	有限责任公司	不适用
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	有限责任公司	王震
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	有限责任公司	汤德平

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2012 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	企业类型	法人代表
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	有限责任公司	陈彬华
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	有限责任公司	潘德青
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	有限责任公司	顾浩亮
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	有限责任公司	潘德青
上海雷允上药业有限公司	控股子公司	上海市	药品生产与销售	33,507.00	中成药、营养保健品、中药饮片等	有限责任公司	杨弘
上海华宇药业有限公司	控股子公司	上海市	药品生产与销售	6,060.00	中药材、中药饮片等	有限责任公司	杨弘
常州制药厂有限公司	控股子公司	常州市	药品生产与销售	10,800.00	小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、原料药制造	有限责任公司	赵聿秋
上海新亚药业有限公司	控股子公司	上海市	药品生产与销售	36,997.00	原料药、制剂、粉针、片剂、化工医药原料及中间体、医药机械设备、营养保健品、饲料添加剂的生产及销售和自营进出口业务	有限责任公司	任健
上海新先锋华康医药有限公司	全资子公司	上海市	药品销售	1,144.80	中西成药, 化学药, 化学原料, 生物, 生化制品, 进口药品等	有限责任公司	汤德平

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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 (万元)	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	104,142.75	-	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	6,672.33	-	55%	55%	是	39,908	-
常州药业股份有限公司	26,924.75	-	62.69%	62.69%	是	36,891	-
上海中西三维药业有限公司	70,214.84	-	100%	100%	是	-	-
青岛国风药业股份有限公司	25,633.52	-	67.48%	67.48%	是	16,172	-
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	9,885.57	-	61.00%	61.00%	是	8,953	-
杭州胡庆余堂药业有限公司	19,126.48	-	51.01%	51.01%	是	12,787	-
辽宁好护士药业(集团)有限责任公司	7,562.81	-	55.00%	55.00%	是	7,937	-
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	376	-

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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 (万元)	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	246	-
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	43	-
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	560	-
上海华宇药业有限公司	3,952.33	-	65.22%	65.22%	是	3,405	-
常州制药厂有限公司	5,600.00	-	77.78%	77.78%	是	13,289	-
上海新亚药业有限公司	113,202.45	-	96.90%	96.90%	是	2,457	-
上海新先锋华康医药有限公司	35,576.01	-	100.00%	100.00%	是	-	-

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2012 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	企业类型	法人代表
China Health System Ltd.	全资子公司	开曼群岛	投资控股	8000.00 万美元	投资控股	有限责任公司	不适用
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	有限责任公司	周杰
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	有限责任公司	王贤成
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	有限责任公司	董长军
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	有限责任公司	庄凌
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	有限责任公司	李永忠
青岛上药国风医药有限公司	全资子公司	青岛市	药品销售	4,600.00	中西药、饮片及中成药等	有限责任公司	唐鹏程
上海余天成医药有限公司	控股子公司	上海市	药品销售	5,000.00	中西药、饮片及中成药等	有限责任公司	唐福生
台州医药有限公司	控股子公司	台州市	药品销售	6,500.00	中西药、饮片及中成药等	有限责任公司	沈天珉
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	10,000.00	中西药、饮片及中成药等	有限责任公司	郭俊煜
上药山禾无锡医药股份有限公司	控股子公司	无锡市	药品销售	6,272.00	中西药、饮片及中成药等	有限责任公司	唐鹏程
常州康丽制药有限公司	控股子公司	常州市	药品生产	1,494.64	中西药、饮片及中成药等	有限责任公司	茅建医
浙江上药新欣医药有限公司	控股子公司	杭州市	药品销售	3,788	中西药、饮片及中成药等	有限责任公司	王贤成

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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) 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(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
China Health System Ltd.	356,891.99	-	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	12,954	-
商丘市新先锋药业有限公司	2,927.18	-	52.00%	52.00%	是	2,691	-
福建省医药有限责任公司(注)	7,845.66	-	49.00%	>50.00%	是	7,595	-
广州中山医医药有限公司	14,102.47	-	51.00%	51.00%	是	9,719	-
青岛上药国风医药有限公司	3,192.44	-	100.00%	100.00%	是	-	-
上海余天成医药有限公司	6,984.29	-	51.00%	51.00%	是	3,698	-
台州医药有限公司	15,000.00	-	60.00%	60.00%	是	3,683	-
北京上药爱心伟业医药有限公司	20,583.00	-	52.24%	52.24%	是	10,690	-
上药山禾无锡医药股份有限公司	34,400.00	-	80.00%	80.00%	是	2,088	-
常州康丽制药有限公司 (“常州康丽”)	21,000.00	-	70.00%	70.00%	是		
浙江上药新欣医药有限公司 ("浙江新欣")	10,274.00	-	67.00%	67.00%	是	4,392	-
						3,037	-

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 2012 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重要主体

##### (a) 本期间新纳入合并范围的重要主体

	2012 年 6 月 30 日	本期
	归属于公司净资产	归属于公司净利润
常州康丽(i)	99,828,196.52	3,802,715.87
浙江新欣(ii)	84,457,542.90	6,922,680.71

(i) 本期本集团向第三方收购常州康丽制药有限公司(以下简称“常州康丽”)70%的股权。于 2012 年初，本集团已取得了常州康丽的实际控制权及对应股权的收益权，根据适用会计准则的相关规定，在编制本集团 2012 年一季度合并财务报表时将其纳入合并范围。自 2012 年 1 月至 3 月，常州康丽的销售收入为人民币 28,013,886.59 元，本集团应占净利润为人民币 6,585,209.97 元，分别占本集团一季度合并销售收入及归属于母公司净利润的 0.17%及 1.14%。2012 年 5 月初，常州康丽部分品种的生产技术和知识产权发生公司事先并不知情的争议，对于常州康丽收购及运营产生影响。经当事各方协商一致，于 2012 年 5 月 16 日签署了相关协议，使该争议得以妥善解决。在编制本财务报表时，唯出于审慎之目的，本集团自常州康丽部分品种生产技术和知识产权争议事项解决之日起将其纳入合并范围。2012 年 1 月至 5 月，常州康丽的销售收入为人民币 47,698,476.42 元，本集团应占净利润为人民币 11,302,960.38 元，分别占本集团上半年合并销售收入及归属于母公司净利润的 0.14%及 0.98%。其本期净利润为该公司自购买日至 2012 年 6 月 30 日止期间的净利润(附注四(3)(a))。

(ii) 本期本集团向第三方收购浙江上药新欣医药有限公司(以下简称“浙江新欣”)67%的股权。该项收购于 2012 年 3 月完成，自此，本集团获得对浙江新欣的控制权，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 2012 年 6 月 30 日止期间的净利润(附注四(3)(b))。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(3) 非同一控制下企业合并

(a) 常州康丽

	商誉金额	商誉的计算方法
常州康丽	109,940,348.13	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。

(i) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

合并成本 -	
支付的现金	210,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	<u>(100,059,651.87)</u>
商誉	<u>109,940,348.13</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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(续)

(a) 常州康丽(续)

(ii) 常州康丽于购买日的资产、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	2011 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	11,736,529.20	11,736,529.20	20,497,945.30
应收票据	8,616,860.98	8,616,860.98	4,127,161.00
应收账款	19,587,554.03	19,587,554.03	20,426,447.16
预付账款	2,593,278.72	2,593,278.72	(575,224.78)
其他应收款	25,315.16	25,315.16	(777,436.66)
存货	20,022,307.79	20,022,307.79	15,794,269.91
固定资产	45,638,754.57	32,986,671.02	26,066,823.66
在建工程	23,461,933.85	22,529,229.61	24,776,868.69
无形资产	48,971,051.77	-	-
减：短期借款	-	-	(8,500,000.00)
应付账款	(2,459,946.73)	(2,459,946.73)	(1,089,168.00)
预收账款	(137,524.90)	(137,524.90)	-
应交税费	(2,832,881.28)	(2,832,881.28)	(4,106,079.42)
应付股利	(16,426,691.19)	(16,426,691.19)	(2,400,000.00)
其他应付款	(215,222.27)	(215,221.76)	(78,412.29)
递延所得税负债	(15,638,959.88)	-	-
其他流动负债	-	-	(137,329.61)
净资产	142,942,359.82	96,025,480.65	94,025,864.96
减：少数股东权益	(42,882,707.95)	(28,807,644.20)	-
取得的净资产	100,059,651.87	67,217,836.45	94,025,864.96
本期以现金支付的对价	210,000,000.00		
减：取得的被收购子公司的 现金及现金等价物	(11,736,529.20)		
取得子公司支付的现金净额	198,263,470.80		

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2012 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(续)

##### (a) 常州康丽 (续)

(iii) 常州康丽公司自购买日至 2012 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	10,307,448.58
归属于公司的净利润	3,802,715.87
经营活动现金流量	(537,589.53)
现金流量净额	(688,846.20)

##### (b) 浙江新欣

	商誉金额	商誉的计算方法
浙江新欣	45,712,478.10	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。

(i) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

合并成本 -	
应支付的对价	102,740,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(57,027,521.90)
商誉	<u>45,712,478.10</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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(续)

(b) 浙江新欣(续)

(ii) 浙江新欣于购买日的资产、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	2011 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	85,083,027.37	85,083,027.37	46,956,694.49
应收账款	144,873,985.47	144,873,985.47	111,566,015.84
预付账款	(1,187,375.15)	(1,187,375.15)	(2,884,068.37)
其他应收款	768,914.65	768,914.65	766,103.05
存货	41,976,686.66	41,976,686.66	44,632,498.75
长期股权投资	245,000.00	245,000.00	245,000.00
固定资产	2,476,602.44	2,476,602.44	2,637,864.43
在建工程	13,562,762.25	13,562,762.25	13,562,762.25
无形资产	10,107,789.52	-	-
长期待摊费用	116,451.20	116,451.20	160,589.10
减：短期借款	(63,320,000.00)	(63,320,000.00)	(84,620,000.00)
应付账款	(64,358,888.58)	(64,358,888.58)	(72,617,304.99)
预收账款	(50,000,000.00)	(50,000,000.00)	(20,000,000.00)
应交税费	(1,159,455.80)	(1,159,455.80)	(1,576,174.01)
应付股利	(14,000,072.38)	(14,000,072.38)	-
其他应付款	(17,542,775.94)	(17,542,775.94)	(1,502,317.75)
递延所得税负债	(2,526,947.38)	-	-
净资产	<u>85,115,704.33</u>	<u>77,534,862.19</u>	<u>37,327,662.79</u>
减：少数股东权益	<u>(28,088,182.43)</u>	<u>(25,586,504.52)</u>	<u>-</u>
取得的净资产	<u>57,027,521.90</u>	<u>51,948,357.67</u>	<u>37,327,662.79</u>
本期以现金支付的对价	87,560,000.00		
减：取得的被收购子公司的 现金及现金等价物	<u>(85,083,027.37)</u>		
取得子公司支付的现金净额	<u>2,476,972.63</u>		

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2012 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(续)

##### (b) 浙江新欣(续)

(iii) 浙江新欣自购买日至 2012 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	230,139,687.58
归属于公司的净利润	6,922,680.71
经营活动现金流量	(20,084,119.91)
现金流量净额	44,657,650.94

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或资产基础法；
- 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。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2012 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) 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	
	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
港元	1 港元 = 0.8152 人民币	1 港元 = 0.8107 人民币
苏丹镑	1 苏丹镑 = 2.3643 人民币	1 苏丹镑 = 3.1040 人民币

除未分配利润外的其他股东权益项目、收入、费用及现金流量项目采用交易发生日的即期汇率折算。

### 五 合并财务报表项目附注

#### (1) 货币资金

	2012 年 6 月 30 日			2011 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	-	-	12,666,904.29	-	-	5,275,685.51
美元	338,750.22	6.3249	2,142,561.25	100,368.00	6.3009	632,408.73
欧元	16,174.17	7.8710	127,306.87	16,683.43	8.1625	136,178.51
其他	38,250.88		54,596.01	27,027.88		58,724.13
			<u>14,991,368.42</u>			<u>6,102,996.88</u>
银行存款 -						
人民币	-	-	6,950,854,919.06	-	-	6,508,083,768.40
美元	6,028,029.44	6.3249	38,126,683.41	6,664,391.60	6.3009	41,991,665.02
港元	8,991,708,479.97	0.8152	7,330,040,752.87	9,832,724,303.64	0.8107	7,971,389,592.96
欧元	2,197,831.25	7.8710	17,299,129.76	552,172.98	8.1625	4,507,111.93
苏丹镑及其他	10,692,400.29		15,261,410.17	9,964,956.74		21,727,653.79
			<u>14,351,582,895.27</u>			<u>14,547,699,792.10</u>
其他货币资金 -						
人民币	-	-	229,756,562.32	-	-	296,250,884.68
其他	362,323.19		517,148.88	-		-
			<u>230,273,711.20</u>			<u>296,250,884.68</u>
			<u>14,596,847,974.89</u>			<u>14,850,053,673.66</u>

于 2012 年 6 月 30 日，本集团银行存款中无受限制的货币资金；其他货币资金 179,227,941.54 元为本集团向银行申请开具银行承兑汇票的保证金存款；其他货币资金 50,540,737.40 元为本集团向银行申请开具信用证的保证金存款。

于 2011 年 12 月 31 日，本集团银行存款中无受限制的货币资金；其他货币资金 194,970,258.82 元为本集团向银行申请开具银行承兑汇票的保证金存款；其他货币资金 100,375,416.94 元为本集团向银行申请开具信用证的保证金存款。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
交易性权益工具投资	<u>3,243,679.40</u>	<u>2,658,764.00</u>

交易性权益工具投资系对上海/深圳证券交易所上市公司的股票投资，其公允价值根据上海/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

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	221,327,361.01	247,791,589.66
银行承兑汇票	<u>759,549,693.64</u>	<u>723,414,748.15</u>
	<u>980,877,054.65</u>	<u>971,206,337.81</u>

(i) 于 2012 年 6 月 30 日，本集团无已质押的应收票据。

于 2011 年 12 月 31 日，本集团将应收票据 34,007,406.47 元、应收账款 810,450,342.51 元质押给银行作为取得 788,764,907.13 元短期借款的担保(附注五(26)(a))。

(ii) 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(iii) 于 2012 年 6 月 30 日，应收票据余额中不包含本集团已经背书给其他方但尚未到期的票据金额 725,012,250.79 元(2011 年 12 月 31 日：101,019,222.38 元)。



# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2012 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

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 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	-	2,500,567.00	(2,500,567.00)	-		
其中：德尔格医疗器械 有限公司	-	2,500,567.00	(2,500,567.00)	-		
账龄一年以上的应收股利	15,990,542.89	6,280,433.56	(7,228,924.67)	15,042,051.78		
其中：北京信海丰园生物 医药科技发展有 限公司	8,106,580.11	-	(7,228,924.67)	877,655.44	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	-	-	19,905.87	未结算	否
上海雷允上北区药 业股份有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	未结算	否
杭州胡庆余堂国药 号有限公司	6,351,166.44	6,280,433.56	-	12,631,600.00	未结算	否
	<u>15,990,542.89</u>	<u>8,781,000.56</u>	<u>(9,729,491.67)</u>	<u>15,042,051.78</u>		

#### (5) 应收利息

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
账龄一年以内的应 收利息	<u>30,646,890.65</u>	<u>157,220,074.93</u>	<u>(173,459,605.01)</u>	<u>14,407,360.57</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款	14,444,804,473.96	11,358,040,482.54
减：坏账准备	<u>(762,663,210.71)</u>	<u>(751,675,874.33)</u>
	<u>13,682,141,263.25</u>	<u>10,606,364,608.21</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	13,571,251,856.00	10,579,561,636.57
一到二年	190,481,450.69	104,502,809.02
二到三年	31,316,654.90	33,580,073.29
三年以上	<u>651,754,512.37</u>	<u>640,395,963.66</u>
	<u>14,444,804,473.96</u>	<u>11,358,040,482.54</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2012 年 6 月 30 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额 金额	占总额 比例	坏账准备 金额	计提 比例	账面余额 金额	占总额 比例	坏账准备 金额	计提 比例
单项金额重大并单独 计提坏账 准备	72,293,809.62	0.50%	(2,385,936.35)	3.30%	235,400,949.02	2.07%	(6,689,019.60)	2.84%
按账龄分析 法组合计 提坏账准 备								
单项金额重大 大单项未 计提坏账 准备的应 收款项	2,523,184,769.70	17.47%	(17,870,341.90)	0.71%	2,095,403,736.01	18.45%	(11,439,241.69)	0.55%
单项金额非 重大 大单项未 计提坏账 准备的应 收款项	10,313,783,287.21	71.40%	(69,558,356.75)	0.67%	7,608,527,068.40	66.99%	(42,492,755.83)	0.56%
单项金额虽 不重大但 单独计提 坏账准备	1,535,542,607.43	10.63%	(672,848,575.71)	43.82%	1,418,708,729.11	12.49%	(691,054,857.21)	48.71%
	<u>14,444,804,473.96</u>	<u>100.00%</u>	<u>(762,663,210.71)</u>		<u>11,358,040,482.54</u>	<u>100.00%</u>	<u>(751,675,874.33)</u>	

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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 2012 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
应收账款 1	54,040,609.00	(2,294,670.35)	4.25%	经评估，个别认定
应收账款 2	18,253,200.62	(91,266.00)	0.50%	经评估，个别认定
	<u>72,293,809.62</u>	<u>(2,385,936.35)</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：

	2012 年 6 月 30 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额 金额	比例	坏账准备 金额	计提 比例	账面余额 金额	比例	坏账准备 金额	计提 比例
一年以内	12,643,217,027.51	98.49%	(63,216,085.14)	0.50%	9,663,192,246.61	99.58%	(48,315,961.34)	0.50%
一到二年	165,374,552.37	1.29%	(16,537,455.23)	10.00%	25,316,753.73	0.26%	(2,531,675.37)	10.00%
二到三年	21,710,267.48	0.17%	(4,342,053.50)	20.00%	15,421,804.07	0.16%	(3,084,360.81)	20.00%
三年以上	6,666,209.55	0.05%	(3,333,104.78)	50.00%	-	-	-	-
	<u>12,836,968,056.91</u>	<u>100.00%</u>	<u>(87,428,698.65)</u>		<u>9,703,930,804.41</u>	<u>100.00%</u>	<u>(53,931,997.52)</u>	

(e) 于 2012 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)	100.00%	预期无法收回
应收账款 2	10,013,149.47	(10,013,149.47)	100.00%	预期无法收回
应收账款 3	8,634,602.83	(8,634,602.83)	100.00%	预期无法收回
应收账款 4	7,830,813.00	(7,830,813.00)	100.00%	预期无法收回
其他	1,497,517,248.03	(634,823,216.31)	42.39%	预期收回比例较低
	<u>1,535,542,607.43</u>	<u>(672,848,575.71)</u>		

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(f) 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情况如下：

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累积已计提坏账准备金额	转回或收回金额
应收账款 1	全额收回	个别认定	4,017,979.21	4,017,979.21
应收账款 2	全额收回	个别认定	3,461,632.25	3,461,632.25
应收账款 3	全额收回	个别认定	1,062,850.55	1,062,850.55
其他			4,069,379.76	4,069,379.76
			<u>12,611,841.77</u>	<u>12,611,841.77</u>

(g) 本期间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
应收账款 1	货款 4,353,202.52	公司已注销	否
应收账款 2	货款 1,156,144.00	公司已注销	否
应收账款 3	货款 585,000.00	公司已注销	否
应收账款 4	货款 458,231.99	公司已注销	否
其他	货款 225,800.41	公司已注销	否
	<u>6,778,378.92</u>		

(h) 于 2012 年 6 月 30 日，本公司没有应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款(2011 年 12 月 31 日，无)。

(i) 于 2012 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
应收账款 1	第三方	311,416,122.58	1 年以内	2.16%
应收账款 2	第三方	213,821,964.81	1 年以内	1.48%
应收账款 3	第三方	97,780,307.48	1 年以内	0.68%
应收账款 4	第三方	65,760,346.18	1 年以内	0.46%
应收账款 5	第三方	63,997,927.38	1 年以内	0.44%
		<u>752,776,668.43</u>		5.22%

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2012 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) 应收关联方的应收账款分析如下：

于 2012 年 6 月 30 日，本集团应收账款中应收关联方款项为 24,626.36 万元(2011 年 12 月 31 日：9,332.61 万元)，占期末应收账款余额的 1.70%(2011 年 12 月 31 日：0.82%)，详见本附注七(6)。

(k) 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团因金融资产转移而终止确认的应收账款 42,443.47 万元(截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)。

(l) 于 2012 年 6 月 30 日，本集团共有账面价值为 622,009,027.93 元的应收账款质押给银行作为取得短期借款 576,801,587.77 元的担保(附注五(26))。

于 2011 年 12 月 31 日，本集团将应收账款 810,450,342.51 元、应收票据 34,007,406.47 元(附注五(3))质押给银行作为取得短期借款 788,764,907.13 元(附注五(26))的担保。

(m) 应收账款中包括以下外币余额：

	2012 年 6 月 30 日			2011 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	604,071.88	6.3249	3,820,694.23	1,401,445.25	6.3009	8,830,366.38
港元	947,336.67	0.8152	772,268.85	440,169.45	0.8107	356,845.37
其他	4,186,676.86		6,848,330.24	3,924,002.59		8,727,926.80
			<u>11,441,293.32</u>			<u>17,915,138.55</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
其他应收款	1,419,079,632.53	1,313,670,559.11
减：坏账准备	(710,020,392.92)	(718,512,553.66)
	<u>709,059,239.61</u>	<u>595,158,005.45</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	659,431,933.23	543,920,418.73
一到二年	70,951,680.33	78,084,026.07
二到三年	20,347,224.08	30,367,199.87
三年以上	668,348,794.89	661,298,914.44
	<u>1,419,079,632.53</u>	<u>1,313,670,559.11</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2012 年 6 月 30 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额 金额	占总额 比例	坏账准备 金额	计提 比例	账面余额 金额	占总额 比例	坏账准备 金额	计提 比例
单项金额重大并单独计提坏账准备按账龄分析法组合计提坏账准备	488,673,512.35	34.44%	(432,748,387.52)	88.56%	482,615,749.83	36.74%	(409,559,809.27)	84.86%
单项金额重大单项未计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额非重大单项未计提坏账准备的应收款项	463,772,308.46	32.68%	(15,234,380.48)	3.28%	294,346,144.17	22.41%	(9,107,052.54)	3.09%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	466,633,811.72	32.88%	(262,037,624.92)	56.15%	536,708,665.11	40.85%	(299,845,691.85)	55.87%
	<u>1,419,079,632.53</u>	<u>100.00%</u>	<u>(710,020,392.92)</u>		<u>1,313,670,559.11</u>	<u>100.00%</u>	<u>(718,512,553.66)</u>	

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(c) 于 2012 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)	100.00%	预期无法收回
其他应收款 2	51,750,459.76	(51,750,459.76)	100.00%	预期无法收回
其他应收款 3	40,664,516.29	(40,664,516.29)	100.00%	预期无法收回
其他应收款 4	33,375,018.03	(33,375,018.03)	100.00%	预期无法收回
其他	242,883,518.27	(186,958,393.44)	76.97%	预期收回可能性较低
	<u>488,673,512.35</u>	<u>(432,748,387.52)</u>		

(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：

	2012 年 6 月 30 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额 金额	比例	坏账准备 金额	计提比例	账面余额 金额	比例	坏账准备 金额	计提比例
一年以内	401,579,594.32	86.58%	(2,007,897.97)	0.50%	255,941,080.17	86.95%	(1,279,705.40)	0.50%
一到二年	34,911,650.30	7.53%	(3,491,165.03)	10.00%	18,646,389.62	6.33%	(1,864,638.96)	10.00%
二到三年	13,017,381.48	2.81%	(2,603,476.30)	20.00%	13,055,430.06	4.44%	(2,611,086.02)	20.00%
三年以上	14,263,682.36	3.08%	(7,131,841.18)	50.00%	6,703,244.32	2.28%	(3,351,622.16)	50.00%
	<u>463,772,308.46</u>	<u>100.00%</u>	<u>(15,234,380.48)</u>		<u>294,346,144.17</u>	<u>100.00%</u>	<u>(9,107,052.54)</u>	

(e) 于 2012 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	12,600,000.00	(12,600,000.00)	100.00%	预期无法收回
其他应收款 2	11,591,638.46	(11,591,638.46)	100.00%	预期无法收回
其他应收款 3	10,500,000.00	(10,500,000.00)	100.00%	预期无法收回
其他应收款 4	9,796,283.10	(9,796,283.10)	100.00%	预期无法收回
其他	422,145,890.16	(217,549,703.36)	51.53%	预期收回可能性较低
	<u>466,633,811.72</u>	<u>(262,037,624.92)</u>		

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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) 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情况如下：

	转回或 收回原因	确定原坏账 准备的依据	转回或收回前累积已计 提坏账准备金额	转回或收回金额
其他应收款 1	收到回款	个别认定	3,993,418.79	3,993,418.79
其他应收款 2	收到回款	个别认定	3,034,240.92	3,034,240.92
其他应收款 3	收到回款	个别认定	1,170,538.82	1,170,538.82
			<u>8,198,198.53</u>	<u>8,198,198.53</u>

(g) 本期间实际核销的其他应收款分析如下：

	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易 产生
其他应收款 1	往来款	3,008,010.67	协议核销	否
其他应收款 2	往来款	321,311.76	公司歇业	否
其他应收款 3	往来款	23,288.94	公司歇业	否
		<u>3,352,611.37</u>		

(h) 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 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。

(i) 于 2012 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
其他应收款 1	第三方	120,000,000.00	3 年以上	8.46%
其他应收款 2	第三方	51,750,459.76	3 年以上	3.65%
其他应收款 3	第三方	40,664,516.29	3 年以上	2.87%
其他应收款 4	第三方	33,375,018.03	3 年以上	2.35%
其他应收款 5	第三方	30,000,000.00	3 年以上	2.11%
		<u>275,789,994.08</u>		<u>19.44%</u>



上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(j) 于 2012 年 6 月 30 日，本集团其他应收款中应收关联方款项为 7,313.58 万元(2011 年 12 月 31 日：3,642.09 万元)，占期末其他应收款余额的 5.15%(2011 年 12 月 31 日：2.77%)，详见本附注七(6)。

(k) 其他应收款中包括以下外币余额：

	2012 年 6 月 30 日			2011 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	-	0.8152	-	67,900.00	0.8107	55,046.53
其他	1,186.48		7,504.37	523,624.80		1,137,679.60
			<u>7,504.37</u>			<u>1,192,726.13</u>

(8) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	399,478,950.57	97.49%	474,182,417.98	98.43%
一到二年	3,007,617.77	0.73%	3,924,421.28	0.81%
二到三年	5,317,996.07	1.30%	2,369,953.08	0.49%
三年以上	1,969,468.24	0.48%	1,304,933.17	0.27%
	<u>409,774,032.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>481,781,725.51</u>	<u>100.00%</u>

于 2012 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为 10,295,082.08 元(2011 年 12 月 31 日：7,599,307.53 元)，主要为预付原材料款项。

(b) 于 2012 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
预付账款 1	第三方	35,350,819.24	8.63%	1 年以内	尚未收货
预付账款 2	第三方	13,070,043.50	3.19%	1 年以内	尚未收货
预付账款 3	第三方	10,954,145.00	2.67%	1 年以内	尚未收货
预付账款 4	第三方	9,856,400.00	2.41%	1 年以内	尚未收货
预付账款 5	第三方	9,789,275.07	2.39%	1 年以内	尚未收货
		<u>79,020,682.81</u>	<u>19.29%</u>		

(c) 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 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。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(d) 于 2012 年 6 月 30 日，本集团预付账款中预付关联方款项为 148.32 万元(2011 年 12 月 31 日：377.99 万元)，占期末预付账款余额的 0.36%(2011 年 12 月 31 日：0.78%)，详见本附注七(6)。

(9) 存货

(a) 存货分类如下：

	2012 年 6 月 30 日			2011 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	608,915,940.58	(18,902,239.17)	590,013,701.41	549,815,399.89	(21,191,392.42)	528,624,007.47
在途物资	1,311,900.07	-	1,311,900.07	6,240,345.98	-	6,240,345.98
周转材料	14,638,959.44	(83,856.00)	14,555,103.44	19,394,854.44	(83,856.00)	19,310,998.44
委托加工 物资	15,272,788.17	-	15,272,788.17	16,754,833.14	-	16,754,833.14
在产品	374,064,054.97	(27,046,238.77)	347,017,816.20	351,681,762.18	(32,326,668.73)	319,355,093.45
产成品	7,254,514,868.79	(125,159,440.67)	7,129,355,428.12	7,522,888,136.19	(117,036,580.31)	7,405,851,555.88
消耗性生 物资产	1,410,920.29	(29,591.30)	1,381,328.99	1,375,482.94	(29,591.30)	1,345,891.64
	<u>8,270,129,432.31</u>	<u>(171,221,365.91)</u>	<u>8,098,908,066.40</u>	<u>8,468,150,814.76</u>	<u>(170,668,088.76)</u>	<u>8,297,482,726.00</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2011 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		2012 年 6 月 30 日
			转回	转销	
原材料	21,191,392.42	478,695.47	(2,090,502.84)	(677,345.88)	18,902,239.17
周转材料	83,856.00	-	-	-	83,856.00
在产品	32,326,668.73	27,198.65	(4,880,763.61)	(426,865.00)	27,046,238.77
产成品	117,036,580.31	14,518,503.64	(3,714,458.68)	(2,681,184.60)	125,159,440.67
消耗性生 物资产	29,591.30	-	-	-	29,591.30
	<u>170,668,088.76</u>	<u>15,024,397.76</u>	<u>(10,685,725.13)</u>	<u>(3,785,395.48)</u>	<u>171,221,365.91</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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) 其他流动资产

其他流动资产主要系本集团之待抵扣进项税。

(11) 可供出售金融资产

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
可供出售权益工具	<u>19,834,590.06</u>	<u>18,470,202.06</u>

可供出售权益工具系本集团持有的不以交易为目的的上海/深圳证券交易所上市公司的股票投资。

(12) 长期应收款

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
闽发证券有限责任公司	<u>10,523,152.96</u>	<u>17,984,921.00</u>
减：减值准备		
闽发证券有限责任公司	<u>(10,523,152.96)</u>	<u>(17,984,921.00)</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

于 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团收回闽发证券有限责任公司部分欠款 7,461,768.04 元，并冲回相应的减值准备。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
合营企业(a)	295,278,379.73	250,109,094.39
联营企业(b)		
- 有公开报价	56,023,929.83	51,715,354.87
- 无公开报价	2,389,836,598.94	2,221,836,497.21
其他长期股权投资(c)	191,844,795.75	221,344,795.75
	<u>2,932,983,704.25</u>	<u>2,745,005,742.22</u>
减：长期股权投资减值准备	<u>(126,166,306.25)</u>	<u>(126,166,306.25)</u>
	<u>2,806,817,398.00</u>	<u>2,618,839,435.97</u>
上述有公开报价的联营企业投资的公允价值(港元)	<u>365,678,400.00</u>	<u>294,224,000.00</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 2012 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	2011 年 12 月 31 日	本期增减变动				2012 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值 准备	本期计提 减值准备
				追加或 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						
上海和黄药业有 限公司	权益法	44,000,000.00	144,495,568.72	-	37,492,310.00	-	-	181,987,878.72	50.00%	50.00%	不适用	-	-
江西南华医药有 限公司	权益法	90,000,000.00	88,601,681.54	-	7,105,304.31	-	-	95,706,985.85	50.00%	50.00%	不适用	-	-
上海健尔药房有 限公司	权益法	500,000.00	1,629,272.73	-	129,116.28	-	-	1,758,389.01	50.00%	50.00%	不适用	-	-
上海菲曼特医疗 器械有限公司	权益法	12,106,222.68	15,382,571.40	-	442,554.75	-	-	15,825,126.15	50.00%	50.00%	不适用	-	-
			<u>250,109,094.39</u>	<u>-</u>	<u>45,169,285.34</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>295,278,379.73</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 2012 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	2011 年 12 月 31 日	本期增减变动				2012 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备
				追加或 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						
上海罗氏制药有 限公司	权益法	206,646,343.08	483,847,066.00	-	84,724,200.00	-	-	568,571,266.00	30.00%	30.00%	不适用	-	-
中美上海施贵宝 制药有限公司	权益法	223,873,008.28	193,352,698.90	-	36,607,583.53	-	-	229,960,282.43	30.00%	30.00%	不适用	-	-
广东天普生化医 药股份有限公 司("广东天普")	权益法	152,683,860.00	777,329,912.05	-	25,365,752.04	-	-	802,695,664.09	40.80%	40.80%	不适用	-	-
上海复旦张江生 物医药股份有 限公司	权益法	31,955,101.23	51,715,354.87	-	4,308,574.96	-	-	56,023,929.83	29.60%	29.60%	不适用	-	-
杭州胡庆余堂国 药号有限公司	权益法	11,379,949.53	20,901,641.36	-	5,650,199.27	(6,280,433.56)	-	20,271,407.07	24.00%	24.00%	不适用	-	-
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	139,907,067.19	-	5,573,484.69	-	-	145,480,551.88	50.00%	<50.00%	董事会表决权比例 小于 50%	-	-
上海味之素氨基 酸有限公司	权益法	69,729,791.86	73,813,722.67	-	4,862,565.94	-	-	78,676,288.61	39.00%	39.00%	不适用	-	-
山东睿鹰先锋制 药有限公司	权益法	220,000,000.00	173,578,692.00	-	(19,464,418.00)	-	-	154,114,274.00	42.00%	42.00%	不适用	-	-
上海津村制药有 限公司	权益法	58,254,231.46	105,764,851.72	-	7,221,526.91	(1,020,000.00)	-	111,966,378.63	34.00%	34.00%	不适用	-	-
上海雷允上北区 药业股份有限 公司	权益法	22,622,360.00	62,782,584.33	-	1,493,368.99	-	-	64,275,953.32	44.24%	44.24%	不适用	-	-
上海信谊百路达 药业有限公司	权益法	4,000,000.00	20,566,167.36	-	1,660,655.74	-	-	22,226,823.10	25.00%	25.00%	不适用	-	-

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2012 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	2011 年 12 月 31 日	本期增减变动				2012 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提减 值准备
				追加或 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						
上海信谊博莱科 药业有限公司	权益法	25,659,250.00	35,881,691.33	-	1,499,347.65	-	-	37,381,038.98	30.00%	30.00%	不适用	-	-
上海德尔格医疗 器械有限公司	权益法	5,089,500.00	21,322,302.83	-	2,278,989.25	(2,500,567.00)	-	21,100,725.08	22.50%	22.50%	不适用	-	-
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%	不适用	(62,813,752.14)	-
上海得一医药有 限公司	权益法	500,000.00	5,183,061.54	-	454,803.27	-	-	5,637,864.81	39.50%	39.50%	不适用	-	-
重庆医药上海药 品销售有限公 司	权益法	980,000.00	12,957,934.71	-	3,671,181.60	-	-	16,629,116.31	49.00%	49.00%	不适用	-	-
吉林亚泰华氏医 药有限公司	权益法	4,800,000.00	6,424,653.83	-	47,056.70	-	-	6,471,710.53	48.00%	48.00%	不适用	-	-
上海绿苑药房有 限公司	权益法	150,000.00	504,045.47	-	97,481.54	-	-	601,527.01	30.00%	30.00%	不适用	-	-
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%	不适用	(137,087.25)	-



上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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	2011 年 12 月 31 日	本期增减变动				2012 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备
				追加或 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	20,000,000.00	2,176,500.67	-	-	-	-	2,176,500.67	20.00%	20.00%	不适用	(2,176,500.67)	-
上海野生源高 科技有限公 司	权益法	3,372,500.00	2,141,165.20	-	-	-	-	2,141,165.20	45.00%	45.00%	不适用	(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%	不适用	(1,875,000.00)	-
上海华仁医药 有限公司	权益法	13,347,110.11	-	13,347,110.11	-	-	-	13,347,110.11	45.00%	45.00%	不适用	-	-
其他投资	权益法	12,679,815.92	18,574,898.66	1,184,765.69	1,525,447.37	-	-	21,285,111.72				-	-
			<u>2,273,551,852.08</u>	<u>14,531,875.80</u>	<u>167,577,801.45</u>	<u>(9,801,000.56)</u>	<u>-</u>	<u>2,445,860,528.77</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 2012 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	2011 年 12 月 31 日	本期增减变动	2012 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期宣告分派的现金股利
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)	-	-	-	不适用	-	-	-
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%	不适用	(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%	不适用	-	-	-
中国银河证券股份有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00	<1%	<1%	不适用	-	-	-
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%	不适用	-	-	-
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%	不适用	-	-	-
池州市家用机床有限公司	成本法	330,000.00	50,000.00	-	50,000.00	<1%	<1%	不适用	-	-	-
宁波药材股份有限公司	成本法	32,568.00	32,568.00	-	32,568.00	<1%	<1%	不适用	(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%	不适用	-	-	-
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%	不适用	-	-	-
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%	不适用	-	-	-
浦东新上海商业城	成本法	150,000.00	150,000.00	-	150,000.00	<5%	<5%	不适用	(150,000.00)	-	-
上海银行	成本法	4,900.00	4,900.00	-	4,900.00	<1%	<1%	不适用	-	-	-
上海宝鼎投资有限公司	成本法	62,500.00	62,500.00	-	62,500.00	<5%	<5%	不适用	-	-	-
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%	不适用	(3,211,532.16)	-	-

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2012 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	2011 年 12 月 31 日	本期增减变动	2012 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值 准备	本期宣告分派的 现金股利
江苏全益生物科技股份 有限公司	成本法	5,947,084.69	5,947,084.69	-	5,947,084.69	10.00%	10.00%	不适用	-	-	-
无锡医药股份有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	<1%	<1%	不适用	-	-	-
南通医药股份有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00	-	150,000.00	<1%	<1%	不适用	-	-	-
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%	不适用	-	-	-
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%	不适用	(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%	不适用	(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%	不适用	-	-	-
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%	不适用	(3,566,300.00)	-	-
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%	不适用	(875,000.00)	-	-
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%	不适用	-	-	-
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%	不适用	-	-	-
其他零星投资	成本法	71,648,604.18	71,648,604.18	-	71,648,604.18			不适用	(35,544,400.83)	-	-
			<u>221,344,795.75</u>	<u>(29,500,000.00)</u>	<u>191,844,795.75</u>				<u>(57,022,800.99)</u>	-	-

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2012 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

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 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	3,211,532.16	-	-	3,211,532.16
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	39,985,700.83	-	-	39,985,700.83
	<u>126,166,306.25</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>126,166,306.25</u>

#### (14) 对重要合营企业和联营企业投资

	持股 比例	表决 权 比例	2012 年 6 月 30 日			截至 2012 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
			人民币千元				
合营企业 -							
上海和黄药业有限公司	50.00%	50.00%	518,359	154,383	363,976	418,345	74,985
江西南华医药有限公司	50.00%	50.00%	1,662,109	1,443,143	218,966	1,497,525	12,590
联营企业 -							
上海罗氏制药有限公司	30.00%	30.00%	5,776,459	3,881,221	1,895,238	3,563,123	282,414
中美上海施贵宝制药有限公司	30.00%	30.00%	1,698,507	931,973	766,534	1,507,799	122,025
广东天普	40.80%	40.80%	844,427	154,777	689,650	446,899	79,254
上海复旦张江生物医药股份有 限公司	29.60%	29.60%	424,821	209,553	215,268	82,684	14,190
杭州胡庆余堂国药号有限公司	24.00%	24.00%	132,457	47,919	84,538	156,052	24,826
北京信海丰园生物医药科技有 限公司	50.00%	<50.00%	817,006	610,164	206,842	968,167	13,295
上海雷允上北区药业股份有限 公司	44.24%	44.24%	235,715	90,426	145,289	282,760	3,559
上海味之素氨基酸有限公司	39.00%	39.00%	221,544	25,961	195,583	84,056	12,468
上海津村制药有限公司	34.00%	34.00%	490,285	158,034	332,251	168,785	24,178
上海信谊百路达药业有限公司	25.00%	25.00%	188,198	104,852	83,346	76,378	6,643

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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

	2011 年 12 月 31 日	本期转入	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
原价合计	531,161,804.54	-	-	(31,769,634.60)	499,392,169.94
房屋及建筑物	492,598,084.54	-	-	(31,769,634.60)	460,828,449.94
土地使用权	38,563,720.00	-	-	-	38,563,720.00
累计折旧、摊销合计	(146,613,876.54)		(7,848,320.98)	6,876,140.41	(147,586,057.11)
房屋及建筑物	(141,293,051.54)	-	(7,458,460.98)	6,876,140.41	(141,875,372.11)
土地使用权	(5,320,825.00)	-	(389,860.00)	-	(5,710,685.00)
账面价值合计	384,547,928.00				351,806,112.83
房屋及建筑物	351,305,033.00	—	—	—	318,953,077.83
土地使用权	33,242,895.00	—	—	—	32,853,035.00

截至 2012 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 7,848,320.98 元(截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间：7,118,097.74 元)。

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团将账面价值为 2,011,858.30 元(原价：4,280,387.98 元)的房屋及建筑物由出租改为自用，自改变用途之日起，将投资性房地产转换为相应的固定资产核算(截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)。

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团处置了账面价值 22,881,635.89 元(原价：27,489,246.62 元)的投资性房地产(截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间：账面价值 892,942.87 元、原价 1,373,312.67 元)。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2012 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

	2011 年 12 月 31 日	本期收购	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
原价合计	6,783,370,364.58	47,646,181.47	166,433,455.18	(133,009,903.45)	6,864,440,097.78
房屋及建筑物	3,491,000,369.15	24,624,791.43	41,561,840.78	(36,956,305.87)	3,520,230,695.49
机器设备	2,242,616,196.52	18,329,228.14	55,134,583.56	(71,349,730.56)	2,244,730,277.66
运输设备	319,617,961.00	2,761,202.47	15,737,479.90	(15,643,895.45)	322,472,747.92
电子设备	421,312,499.78	870,003.72	26,989,940.68	(7,219,575.63)	441,952,868.55
其他设备	308,823,338.13	1,060,955.71	27,009,610.26	(1,840,395.94)	335,053,508.16
累计折旧合计	(2,985,319,494.54)	(2,268,529.68)	(202,806,657.07)	79,141,718.99	(3,111,252,962.30)
房屋及建筑物	(1,138,453,943.77)	(2,268,529.68)	(70,881,883.38)	10,051,515.78	(1,201,552,841.05)
机器设备	(1,205,691,518.84)	-	(75,554,355.25)	49,136,589.42	(1,232,109,284.67)
运输设备	(182,634,247.28)	-	(16,218,012.67)	12,670,428.22	(186,181,831.73)
电子设备	(297,080,370.81)	-	(20,971,540.80)	5,830,199.48	(312,221,712.13)
其他设备	(161,459,413.84)	-	(19,180,864.97)	1,452,986.09	(179,187,292.72)
账面净值合计	3,798,050,870.04	-	-	-	3,753,187,135.48
房屋及建筑物	2,352,546,425.38	-	-	-	2,318,677,854.44
机器设备	1,036,924,677.68	-	-	-	1,012,620,992.99
运输设备	136,983,713.72	-	-	-	136,290,916.19
电子设备	124,232,128.97	-	-	-	129,731,156.42
其他设备	147,363,924.29	-	-	-	155,866,215.44
减值准备合计	(73,068,181.29)	-	-	2,501,114.83	(70,567,066.46)
房屋及建筑物	(24,978,802.40)	-	-	43,424.15	(24,935,378.25)
机器设备	(44,466,295.28)	-	-	2,398,329.41	(42,067,965.87)
运输设备	(1,191,974.35)	-	-	57,738.93	(1,134,235.42)
电子设备	(274,480.20)	-	-	-	(274,480.20)
其他设备	(2,156,629.06)	-	-	1,622.34	(2,155,006.72)
账面价值合计	3,724,982,688.75	-	-	-	3,682,620,069.02
房屋及建筑物	2,327,567,622.98	-	-	-	2,293,742,476.19
机器设备	992,458,382.40	-	-	-	970,553,027.12
运输设备	135,791,739.37	-	-	-	135,156,680.77
电子设备	123,957,648.77	-	-	-	129,456,676.22
其他设备	145,207,295.23	-	-	-	153,711,208.72

于 2012 年 6 月 30 日，账面价值为 125,256,059.77 元(原价：268,390,806.68 元)的房屋及建筑物和机器设备以及 535,192.50 平方米土地使用权(原价为 75,020,118.20 元、账面价值为 61,957,074.38 元)(附注五(20))作为 380,090,000.00 元的短期借款(附注五(26)(a)) 和 16,345,454.00 元的长期借款(附注五(37))的抵押物。

于 2011 年 12 月 31 日，账面价值为 189,226,974.85 元(原价：272,147,728.58 元)的房屋及建筑物和机器设备以及 552,116.58 平方米土地使用权(原价为 77,098,345.15 元、账面价值为 61,978,724.29 元)(附注五(20)) 作为 337,690,000.00 元的短期借款(附注五(26)(a)) 和 31,885,973.02 元的长期借款(附注五(37))的抵押物。

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间，固定资产计提的折旧金额为 202,806,657.07 元(截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间：191,496,524.24 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 102,881,322.32 元、14,166,632.94 元及 85,758,701.81 元(截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间：111,616,418.20 元、14,405,848.03 元及 65,474,258.01 元)。

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团由在建工程转入固定资产的原价为 51,895,119.85 元(截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间：29,689,567.70 元)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(a) 暂时闲置的固定资产

于 2012 年 6 月 30 日，账面价值为 13,451,157.53 元(原价 33,976,631.01 元)的房屋及建筑物和机器设备(2011 年 12 月 31 日：账面价值 14,921,607.35 元、原价 33,976,631.01 元)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	11,624,208.60	(8,971,539.92)	-	2,652,668.68
机器设备	17,636,697.09	(8,416,079.78)	-	9,220,617.31
运输工具	1,331,737.47	(755,971.69)	-	575,765.78
电子设备	308,000.00	(288,460.00)	-	19,540.00
其他设备	3,075,987.85	(2,093,422.09)	-	982,565.76
	<u>33,976,631.01</u>	<u>(20,525,473.48)</u>	<u>-</u>	<u>13,451,157.53</u>

(b) 未办妥产权证书的固定资产：

于 2012 年 6 月 30 日，账面价值约为 169,918,563.99 元(原价 202,979,649.25 元)的房屋及建筑物(2011 年 12 月 31 日：账面价值约 276,673,106.96 元)尚未办妥产权证书。

	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	尚在办理中	2012 - 2013 年

(17) 在建工程

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
在建工程	378,739,082.84	314,843,685.28
减：在建工程减值准备	(2,640,483.21)	(3,169,290.15)
	<u>376,098,599.63</u>	<u>311,674,395.13</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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	预算数 (万元)	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期转出	其他减少	2012 年 6 月 30 日	工程投入 占预算 的比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本期借款 费用资本化金额	本期借款费 用资本化率	资金来源
药材公司奉浦项目	18,000	139,719,635.96	12,934,055.11	(6,409,903.42)	(608,996.74)	145,634,790.91	80.91%	80.91%	-	-	-	自有资金
中西三维-星火项目	6,059	27,099,828.50	13,670,962.76	(1,014,866.95)	(3,087,767.41)	36,668,156.90	60.52%	60.52%	-	-	-	自有资金
CGMP 扩建工程项目	4,000	-	26,456,824.70	(2,921,443.23)	-	23,535,381.47	58.84%	58.84%	-	-	-	自有资金
中央研究院 5 号楼项目	3,000	17,229,940.67	9,996,077.78	(4,719,585.51)	(304,930.35)	22,201,502.59	74.01%	74.01%	-	-	-	自有资金
远东制药-宝山新厂区项目	2,990	22,388,197.00	-	-	(5,180,316.61)	17,207,880.39	57.55%	57.55%	-	-	-	自有资金
一生化-生产线改造	4,355	19,217,908.62	4,653,946.20	(7,450,113.42)	(15,500.00)	16,406,241.40	37.67%	37.67%	-	-	-	自有资金
青春宝-车间改造等工程	1,800	13,348,291.29	8,901,060.89	(4,479,806.97)	(1,796,950.49)	15,972,594.72	88.74%	88.74%	-	-	-	自有资金
分销控股-现代医药物流项目	23,000	4,846,641.48	10,435,728.47	-	-	15,282,369.95	6.64%	6.64%	-	-	-	自有资金
其他		70,993,241.76	76,969,769.68	(24,899,400.35)	(37,233,446.58)	85,830,164.51	不适用	不适用	-	-	-	自有资金
		<u>314,843,685.28</u>	<u>164,018,425.59</u>	<u>(51,895,119.85)</u>	<u>(48,227,908.18)</u>	<u>378,739,082.84</u>			-	-	-	

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团在建工程转入固定资产的原值为 51,895,119.85 元(截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间：29,689,567.70 元)，转入长期待摊费用的原值为 9,435,692.35 元(截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间：18,557,095.90 元)。

(b) 在建工程减值准备

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
其他工程	<u>(3,169,290.15)</u>	<u>-</u>	<u>528,806.94</u>	<u>(2,640,483.21)</u>



上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(c) 于2012年6月30日，本集团在建工程的工程进度以工程投入占预算比例为基础进行估计。

(18) 工程物资

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
专用材料及设 备原值	3,163,550.13	1,133,724.16	(1,121,389.30)	3,175,884.99
减：减值准备	<u>(232,634.81)</u>	-	-	<u>(232,634.81)</u>
	<u>2,930,915.32</u>	<u>1,133,724.16</u>	<u>(1,121,389.30)</u>	<u>2,943,250.18</u>

(19) 生产性生物资产

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
种植业	<u>718,216.22</u>	-	-	<u>718,216.22</u>

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2012 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

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
原价合计	1,671,263,133.23	91,387,463.93	(17,533,215.60)	1,745,117,381.56
土地使用权	979,815,134.90	11,616,072.97	(14,505,090.44)	976,926,117.43
专有技术	125,897,731.75	-	(1,100,000.00)	124,797,731.75
软件	40,764,086.33	2,990,296.59	-	43,754,382.92
商标使用权	11,031,023.67	177,100.00	-	11,208,123.67
专利权	20,285,789.98	63,204,981.50	-	83,490,771.48
供销网络	464,080,800.00	12,121,244.69	-	476,202,044.69
其他	29,388,566.60	1,277,768.18	(1,928,125.16)	28,738,209.62
累计摊销合计	(301,168,609.37)	(49,064,406.02)	4,855,376.58	(345,377,638.81)
土地使用权	(161,477,020.46)	(10,788,183.12)	1,881,569.40	(170,383,634.18)
专有技术	(37,776,712.02)	(1,041,475.34)	1,100,000.00	(37,718,187.36)
软件	(31,297,009.41)	(2,853,437.73)	-	(34,150,447.14)
商标使用权	(9,865,020.32)	(354,181.16)	-	(10,219,201.48)
专利权	(8,129,930.28)	(3,154,742.46)	-	(11,284,672.74)
供销网络	(44,854,411.67)	(30,839,966.31)	-	(75,694,377.98)
其他	(7,768,505.21)	(32,419.90)	1,873,807.18	(5,927,117.93)
账面净值合计	1,370,094,523.86	-	-	1,399,739,742.75
土地使用权	818,338,114.44	-	-	806,542,483.25
专有技术	88,121,019.73	-	-	87,079,544.39
软件	9,467,076.92	-	-	9,603,935.78
商标使用权	1,166,003.35	-	-	988,922.19
专利权	12,155,859.70	-	-	72,206,098.74
供销网络	419,226,388.33	-	-	400,507,666.71
其他	21,620,061.39	-	-	22,811,091.69
减值准备合计	(93,860,419.78)	-	-	(93,860,419.78)
专有技术	(76,092,608.58)	-	-	(76,092,608.58)
其他	(17,767,811.20)	-	-	(17,767,811.20)
账面价值合计	1,276,234,104.08	-	-	1,305,879,322.97
土地使用权	818,338,114.44	-	-	806,542,483.25
专有技术	12,028,411.15	-	-	10,986,935.81
软件	9,467,076.92	-	-	9,603,935.78
商标使用权	1,166,003.35	-	-	988,922.19
专利权	12,155,859.70	-	-	72,206,098.74
供销网络	419,226,388.33	-	-	400,507,666.71
其他	3,852,250.19	-	-	5,043,280.49

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间，无形资产的摊销金额为 49,064,406.02 元(截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间：24,968,392.48 元)。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

### 截至 2012 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)

于 2012 年 6 月 30 日，本集团 535,192.50 平方米土地使用权(原价为 75,020,118.20 元、账面价值为 61,957,074.38 元)以及账面价值为 125,256,059.77 元(原价：268,390,806.68 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注五(16))作为 380,090,000.00 元的短期借款(附注五(26)(a)) 和 16,345,454.00 元的长期借款(附注五(37))的抵押物。

于 2011 年 12 月 31 日，本集团 552,116.58 平方米土地使用权(原价为 77,098,345.15 元、账面价值为 61,978,724.29 元)以及账面价值 189,226,974.85 元(原价为 272,147,728.58 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注五(16))作为 337,690,000.00 元的短期借款(附注五(26)(a)) 和 31,885,973.02 元的长期借款(附注五(37))的抵押物。

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (21) 商誉

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
商誉 -				
China Health System Ltd.	2,257,997,192.18	-	-	2,257,997,192.18
上药山禾无锡医药股份有限公司	253,751,175.09	-	-	253,751,175.09
上海医药众协药业有限公司 及其子公司	54,250,000.00	13,576,095.77	-	67,826,095.77
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
常州康丽制药有限公司	-	109,940,348.13	-	109,940,348.13
上海余天成医药有限公司	46,985,359.34	-	-	46,985,359.34
广州中山医医药有限公司	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)	-
青岛上药国风医药有限公司	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
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
浙江上药新欣医药有限公司	-	45,712,478.10	-	45,712,478.10
湖南上药九旺医药有限公司	-	12,980,520.09	-	12,980,520.09
其他	68,228,097.95	-	-	68,228,097.95
	<u>3,096,484,644.50</u>	<u>182,209,442.09</u>	<u>(15,615,697.82)</u>	<u>3,263,078,388.77</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	-
青岛上药国风医药有限公司	(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)
嘉兴市华氏兰台大药房连锁有限公司	(4,500,000.00)	-	-	(4,500,000.00)

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2012 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)

辽宁好护士药业集团本溪制药有限公司

司	(721,233.75)	-	-	(721,233.75)
其他	(1,049,463.38)	-	-	(1,049,463.38)
	<u>(107,590,050.33)</u>	<u>-</u>	<u>15,615,697.82</u>	<u>(91,974,352.51)</u>
	<u>2,988,894,594.17</u>	<u>182,209,442.09</u>	<u>-</u>	<u>3,171,104,036.26</u>

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2012 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：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
工业	119,314,059.16	9,373,711.03
分销	3,035,432,609.92	2,963,163,515.96
其他	16,357,367.18	16,357,367.18
	<u>3,171,104,036.26</u>	<u>2,988,894,594.17</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以下所述的估计增长率作出推算。

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

	工业	分销	其他
增长率	2%-3%	2%-4%	2%-3%
毛利率	20%-30%	4%-8%	20%-26%
折现率	10%-14%	11%-13%	10%-14%

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，不超过各分部的长期平均增长率。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。

#### (22) 长期待摊费用

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2012 年 6 月 30 日	其他减少的原因
房产租金租赁费	13,585,636.36	1,734,629.75	(1,500,742.55)	(88,836.00)	13,730,687.56	处置
固定资产改良 及维护支出	53,920,957.33	8,545,447.10	(4,816,639.60)	-	57,649,764.83	
其他	21,644,453.59	9,792,809.02	(7,845,191.35)	(1,142,364.02)	22,449,707.24	处置
	<u>89,151,047.28</u>	<u>20,072,885.87</u>	<u>(14,162,573.50)</u>	<u>(1,231,200.02)</u>	<u>93,830,159.63</u>	

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(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

	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	104,641,818.26	457,058,156.56	101,064,583.43	441,433,386.42
预提费用	33,827,385.32	164,444,905.56	37,986,947.91	184,665,767.17
抵销内部未实现利润	30,402,002.88	121,608,011.53	30,469,793.00	121,879,172.01
其他	4,670,595.51	19,130,927.84	9,107,946.85	37,306,479.14
	<u>173,541,801.97</u>	<u>762,242,001.49</u>	<u>178,629,271.19</u>	<u>785,284,804.74</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2012 年 6 月 30 日		2011 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	2,314,200.58	9,256,802.28	1,973,103.57	7,892,414.28
视同处置广东天普产生的投资收益	140,508,698.99	562,034,795.96	142,251,133.00	569,004,532.00
非同一控制下企业合并形成的被合并方可辨认净资产公允价值与账面价值的差额	128,635,598.58	514,542,394.30	120,411,767.39	481,647,069.55
固定资产折旧	1,198,822.22	7,575,719.57	1,198,822.22	7,575,719.57
其他	452,782.06	1,811,128.26	452,782.06	1,811,128.26
	<u>273,110,102.43</u>	<u>1,095,220,840.37</u>	<u>266,287,608.24</u>	<u>1,067,930,863.66</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下:

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	<u>166,187,081.52</u>	<u>119,085,320.48</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
2015	-	3,075,350.04
2016	111,905,785.52	116,009,970.44
2017	54,281,296.00	-
	<u>166,187,081.52</u>	<u>119,085,320.48</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
递延所得税资产	-	-
递延所得税负债	-	-

抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产 或负债净额	互抵后的可抵扣或 应纳税暂时性差额	递延所得税资产 或负债净额	互抵后的可抵扣或 应纳税暂时性差额
递延所得税资产	173,541,801.97	762,242,001.49	178,629,271.19	785,284,804.74
递延所得税负债	273,110,102.43	1,095,220,840.37	266,287,608.24	1,067,930,863.66

(24) 资产减值准备

	2011 年 12 月 31 日	本期 增加	本期减少		2012 年 6 月 30 日
			转回	转销/处置	
坏账准备	1,488,173,348.99	44,190,579.80	(31,339,769.11)	(17,817,403.09)	1,483,206,756.59
其中：应收账款坏账准备	751,675,874.33	33,446,130.67	(12,611,841.77)	(9,846,952.52)	762,663,210.71
其他应收款坏账准备	718,512,553.66	10,744,449.13	(11,266,159.30)	(7,970,450.57)	710,020,392.92
长期应收款坏账准备	17,984,921.00	-	(7,461,768.04)	-	10,523,152.96
存货跌价准备	170,668,088.76	15,024,397.76	(10,685,725.13)	(3,785,395.48)	171,221,365.91
长期股权投资减值准备	126,166,306.25	-	-	-	126,166,306.25
商誉减值准备	107,590,050.33	-	-	(15,615,697.82)	91,974,352.51
固定资产减值准备	73,068,181.29	-	-	(2,501,114.83)	70,567,066.46
无形资产减值准备	93,860,419.78	-	-	-	93,860,419.78
在建工程减值准备	3,169,290.15	-	-	(528,806.94)	2,640,483.21
工程物资减值准备	232,634.81	-	-	-	232,634.81
	<u>2,062,928,320.36</u>	<u>59,214,977.56</u>	<u>(42,025,494.24)</u>	<u>(40,248,418.16)</u>	<u>2,039,869,385.52</u>

(25) 其他非流动资产

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
股权投资差额	41,964,147.27	43,025,629.27
预付工程款	45,810,867.68	33,899,313.55
	<u>87,775,014.95</u>	<u>76,924,942.82</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
质押借款	576,801,587.77	788,764,907.13
抵押借款	380,090,000.00	337,690,000.00
保证借款	163,850,000.00	212,100,000.00
信用借款	4,182,477,039.99	4,197,614,109.35
已贴现未到期商业承兑票据	169,449,082.29	138,559,845.00
	<u>5,472,667,710.05</u>	<u>5,674,728,861.48</u>

短期借款中包括以下外币借款余额：

	2012 年 6 月 30 日			2011 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	17,113,643.09	6.3249	108,242,081.18	45,365,459.72	6.3009	285,843,225.15
港元	55,494,626.21	0.8152	45,239,219.29	32,932,620.00	0.8107	26,698,475.03
			<u>153,481,300.47</u>			<u>312,541,700.18</u>

于 2012 年 6 月 30 日，380,090,000.00 元的短期借款和 16,345,454.00 元的长期借款(附注五(37))系由账面价值 125,256,059.77 元(原价为 268,390,806.68 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注五(16))以及 535,192.50 平方米土地使用权(原价为 75,020,118.20 元、账面价值为 61,957,074.38 元)(附注五(20))作为抵押物。

于 2011 年 12 月 31 日，337,690,000.00 元的短期借款和 31,885,973.02 元的长期借款(附注五(37))系由账面价值 189,226,974.85 元(原价为 272,147,728.58 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注五(16))以及 552,116.58 平方米土地使用权(原价为 77,098,345.15 元、账面价值为 61,978,724.29 元)(附注五(20))作为抵押物。

于 2012 年 6 月 30 日，银行质押借款 576,801,587.77 元系由账面价值 622,009,027.93 元的应收账款(附注五(6)(I))作为质押。

于 2011 年 12 月 31 日，银行质押借款 788,764,907.13 元系由账面价值 34,007,406.47 元的应收票据(附注五(3))、账面价值 810,450,342.51 元的应收账款(附注五(6)(I))作为质押。



# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2012 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)

于 2012 年 6 月 30 日，163,850,000.00 元的保证借款系由第三方提供担保(2011 年 12 月 31 日：127,100,000.00 元)。

于 2012 年 6 月 30 日，短期借款的加权平均年利率为 6.45%(2011 年 12 月 31 日：6.37%)。

#### (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>		

#### (27) 应付票据

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	1,335,048,433.85	1,205,360,385.74
银行承兑汇票	812,499,035.98	890,551,496.89
	<u>2,147,547,469.83</u>	<u>2,095,911,882.63</u>

于 2012 年 6 月 30 日，预计将于一年内到期的金额为 2,147,547,469.83 元 (2011 年 12 月 31 日：2,095,911,882.63 元)。

#### (28) 应付账款

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应付采购款	<u>12,111,982,874.37</u>	<u>10,563,558,378.10</u>

(a) 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，本公司没有应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应付账款(2011 年 12 月 31 日，无)。

(b) 于 2012 年 6 月 30 日，本集团应付账款中应付关联方款项为 47,810.50 万元(2011 年 12 月 31 日：26,363.44 万元)，占期末应付账款余额的 3.95%(2011 年 12 月 31 日：2.50%)，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 2012 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)

(c) 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团无单项金额重大且账龄超过 1 年的应付账款。

(d) 应付账款中包括以下外币余额：

	2012 年 6 月 30 日			2011 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	100,450,154.01	6.3249	635,337,179.10	92,236,708.02	6.3009	581,174,273.56
港元	84,367,564.14	0.8152	68,776,438.29	270,831,185.46	0.8107	219,562,842.05
欧元	55,423.80	7.8710	436,240.73	2,903,710.25	8.1625	23,701,534.94
其他	-	-	-	260,890.76	-	848,800.05
			<u>704,549,858.12</u>			<u>825,287,450.60</u>

(29) 预收款项

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
预收货款	<u>306,010,807.11</u>	<u>371,259,855.64</u>

(a) 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，本公司无预收持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的预收账款。

(b) 于 2012 年 6 月 30 日，本集团预收账款中预收关联方款项为 479.20 万元(2011 年 12 月 31 日：431.58 万元)，占期末预收账款余额的 1.57%(2011 年 12 月 31 日：1.16%)，详见本附注七(6)。

(c) 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团无单项金额重大且账龄超过 1 年的预收账款。

(d) 预收款项中包括以下外币余额：

	2012 年 6 月 30 日			2011 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	2,353,837.60	6.4686	15,226,033.92	3,145,955.42	6.3253	19,899,111.82
日元	45,502.20	0.0820	3,731.18	6,530,473.55	0.0813	530,927.50
欧元	-	-	-	5,321.11	8.4625	45,029.89
			<u>15,229,765.10</u>			<u>20,475,069.21</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(30) 应付职工薪酬

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	162,519,221.90	876,353,869.34	(861,462,050.10)	177,411,041.14
职工福利费	-	49,498,116.18	(49,498,116.18)	-
社会保险费	13,049,733.54	240,665,274.29	(233,706,473.46)	20,008,534.37
其中：医疗保险费	2,568,120.88	71,553,960.32	(66,868,740.17)	7,253,341.03
基本养老保险	9,405,001.78	146,671,576.68	(145,341,232.53)	10,735,345.93
失业保险费	944,039.03	14,162,918.56	(13,758,049.93)	1,348,907.66
工伤保险费	86,650.54	3,600,901.11	(3,371,344.53)	316,207.12
生育保险费	45,921.31	4,675,917.62	(4,367,106.30)	354,732.63
住房公积金	1,266,781.27	78,300,128.29	(78,134,570.26)	1,432,339.30
工会经费和职工教育经费	31,329,390.37	24,825,156.41	(17,042,333.60)	39,112,213.18
职工内退福利	-	210,937.43	(210,937.43)	-
其他	123,210,445.92	65,892,178.75	(72,016,506.26)	117,086,118.41
	<u>331,375,573.00</u>	<u>1,335,745,660.69</u>	<u>(1,312,070,987.29)</u>	<u>355,050,246.40</u>

(31) 应交税费

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应交企业所得税	241,534,063.13	232,440,274.15
应交增值税	98,388,379.10	99,579,334.46
应交营业税	5,975,708.66	8,547,192.77
应交城市维护建设税	8,770,872.44	5,645,087.33
应交教育费附加	5,410,147.78	5,195,617.28
应交土地增值税	9,419,623.21	10,695,543.17
应交个人所得税	3,415,735.97	6,055,250.90
应交房产税	894,547.28	2,848,918.34
其他	18,192,736.24	22,114,163.76
	<u>392,001,813.81</u>	<u>393,121,382.16</u>

(32) 应付利息

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
借款应付利息	<u>19,510,076.59</u>	<u>18,004,355.70</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(33) 应付股利

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应付普通股股利	430,225,686.08	-
上药集团	18,539,588.12	20,539,589.30
罗克健康有限公司	457,561.78	4,533,591.45
第一投资有限公司	10,375,000.00	6,375,000.00
上海古华药业(集团)有限公司	4,760,000.00	4,760,000.00
正大青春宝职工持股协会	21,500,000.00	5,500,000.00
中国(杭州)青春宝集团有限公司	16,000,000.00	5,728,213.20
其他	49,288,522.76	25,499,534.98
	<u>551,146,358.74</u>	<u>72,935,928.93</u>

(34) 其他应付款

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
预提费用	617,018,667.25	550,362,157.01
应付押金及保证金	292,828,526.20	221,324,627.06
应付上药集团款项	25,491,504.01	65,314,943.12
应付中介费	18,163,604.98	37,414,784.98
其他	529,759,979.42	459,867,517.86
	<u>1,483,262,281.86</u>	<u>1,334,284,030.03</u>

(a) 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:

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
上药集团	<u>25,491,504.01</u>	<u>65,314,943.12</u>

(b) 于 2012 年 6 月 30 日，本集团其他应付款中应付关联方款项为 7,950.21 万元 (2011 年 12 月 31 日：9,013.11 万元)，占期末其他应付款余额的 5.36%(2011 年 12 月 31 日：6.76%)，详见本附注七(6)。

(c) 于 2012 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 22,467,953.76 元(2011 年 12 月 31 日：19,983,486.60 元)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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(续)

(d) 其他应付款中包括以下外币余额：

	2012 年 6 月 30 日			2011 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	12,885,938.51	0.8152	10,504,617.07	24,967,731.58	0.8107	20,241,339.99
美元	99,890.00	6.3249	631,794.26	562,577.22	6.3009	3,544,742.80
其他	1,583,694.94		2,260,429.59	1,162,789.89		2,526,421.67
			<u>13,396,840.92</u>			<u>26,312,504.46</u>

(35) 预计负债

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
辞退福利(a)	58,524,217.75	367,879.91	(4,550,299.70)	54,341,797.96
预计清算损失	5,743,197.09	-	-	5,743,197.09
其他	7,075,546.71	-	-	7,075,546.71
	<u>71,342,961.55</u>	<u>367,879.91</u>	<u>(4,550,299.70)</u>	<u>67,160,541.76</u>

(a) 辞退福利主要系应付内部退养职工辞退福利款。

(36) 一年内到期的非流动负债

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(a)	<u>730,000.00</u>	<u>730,000.00</u>

(a) 一年内到期的长期借款

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
保证借款(i)	730,000.00	730,000.00

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

- (i) 于 2012 年 6 月 30 日，一年内到期的长期借款 730,000.00 元系由上药集团提供担保，本金将于 2012 年 9 月 19 日偿还。

金额前五名的一年内到期的长期借款：

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率(%)	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
					外币 金额	人民币 金额	外币 金额	人民币 金额
上海市财政局	2003 年 9 月 20 日	2012 年 9 月 19 日	人民币	2.55%	-	730,000.00	-	730,000.00

(37) 长期借款

	币种	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
抵押借款(i)	人民币	16,345,454.00	31,885,973.02
保证借款(ii)	人民币	4,470,000.00	4,470,000.00
信用借款	人民币	16,522,149.83	11,522,149.83
拨改贷借款	人民币	4,433,343.99	4,433,343.99
		<u>41,770,947.82</u>	<u>52,311,466.84</u>

- (i) 于 2012 年 6 月 30 日，380,090,000.00 元的短期借款(附注五(26))和 16,345,454.00 元的长期借款系由账面价值 125,256,059.77 元(原价为 268,390,806.68 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注五(16))以及 535,192.50 平方米土地使用权(原价为 75,020,118.20 元、账面价值为 61,957,074.38 元)(附注五(20))作为抵押物。

于 2011 年 12 月 31 日，337,690,000.00 元的短期借款(附注五(26)(a))和 31,885,973.02 元的长期借款系由账面价值 189,226,974.85 元(原价为 272,147,728.58 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注五(16))以及 552,116.58 平方米土地使用权(原价为 77,098,345.15 元、账面价值为 61,978,724.29 元)(附注五(20))作为抵押物，利息每年支付一次，本金应于 2019 年 11 月 17 日前偿还。

- (ii) 于 2012 年 6 月 30 日，银行保证借款 4,350,000.00 元(2011 年 12 月 31 日：4,350,000.00 元)系由上药集团提供保证，银行保证借款 120,000.00 元(2011 年 12 月 31 日：120,000.00 元)系由第三方提供保证。利息每 12 月支付一次，本金应于 2018 年 9 月 19 日偿还。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

于 2012 年 6 月 30 日，长期借款的加权平均年利率为 1.44% (2011 年 12 月 31 日：3.17%)。

五 合并财务报表项目附注(续)

(37) 长期借款(续)

(a) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率(%)	2012 年	2011 年
					6 月 30 日	12 月 31 日
					余额	余额
桓仁县财政局	2003 年 3 月 4 日	2015 年 3 月 4 日	人民币	3.00%	15,000,000.00	15,000,000.00
建设银行四支行	2002 年 6 月 15 日	2013 年 12 月 31 日	人民币	0.00%	6,367,593.00	6,367,593.00
江苏省国际信托有限 责任公司	2012 年 2 月 10 日	2015 年 2 月 9 日	人民币	0.00%	5,000,000.00	-
上海市财政局	2003 年 9 月 20 日	2018 年 9 月 19 日	人民币	2.55%	4,350,000.00	4,350,000.00
桓仁县财政局	2004 年 11 月 17 日	2019 年 11 月 17 日	人民币	2.32%	1,345,454.00	1,345,454.00
					<u>32,063,047.00</u>	<u>27,063,047.00</u>

(38) 专项应付款

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
动迁补偿款	86,168,750.31	35,857,964.41	(13,101,538.64)	108,925,176.08
科研项目拨款	66,096,906.97	18,486,520.44	(23,485,211.93)	61,098,215.48
其他	8,117,060.99	10,855,000.00	(1,256,624.36)	17,715,436.63
	<u>160,382,718.27</u>	<u>65,199,484.85</u>	<u>(37,843,374.93)</u>	<u>187,738,828.19</u>

(39) 其他非流动负债

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
递延收益(a)	296,411,789.70	188,881,606.56
医药储备资金	59,802,326.78	62,752,774.85
国债转贷资金	4,267,272.91	4,267,272.91
其他	37,769,702.87	24,220,503.57
	<u>398,251,092.26</u>	<u>280,122,157.89</u>

(a) 递延收益

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助		
科委丹参酮项目补贴	15,583,333.40	16,683,333.38
拆建补偿拨款	280,678,456.30	172,198,273.18
其他	150,000.00	-
	<u>296,411,789.70</u>	<u>188,881,606.56</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(40) 股本

	2011 年 12 月 31 日	本期增减变动				2012 年 6 月 30 日
		发行新股	非流通股解禁	其他	小计	
有限售条件股份 - 人民币普通股	852,489,559.00	-	-	-	-	852,489,559.00
无限售条件股份 - 人民币普通股	1,070,527,059.00	-	-	-	-	1,070,527,059.00
境外上市的外资股	765,893,920.00	-	-	-	-	765,893,920.00
	1,836,420,979.00	-	-	-	-	1,836,420,979.00
	2,688,910,538.00	-	-	-	-	2,688,910,538.00



上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(40) 股本(续)

	2010 年 12 月 31 日	本期增减变动			2011 年 6 月 30 日
		发行新股	其他	小计	
有限售条件股份 - 人民币普通股	<u>1,165,714,839.00</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	<u>-</u>	<u>696,267,200.00</u>	<u>69,626,720.00</u>	<u>765,893,920.00</u>	<u>765,893,920.00</u>
	<u>826,928,499.00</u>	<u>696,267,200.00</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>696,267,200.00</u>	<u>2,688,910,538.00</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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) 资本公积

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
股本溢价	14,396,727,293.53	-	-	14,396,727,293.53
其他资本公积 -				
可供出售金融资产公允价值 变动	(1,838,169.87)	886,892.66	-	(951,277.21)
其他	95,231,960.57	5,413,322.34	-	100,645,282.91
	<u>14,490,121,084.23</u>	<u>6,300,215.00</u>	<u>-</u>	<u>14,496,421,299.23</u>
	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
股本溢价	3,673,565,300.66	12,047,162,785.95	-	15,720,728,086.61
其他资本公积 -				
可供出售金融资产公允价值 变动	62,765,337.00	-	(62,627,281.66)	138,055.34
其他	110,059,389.00	-	(112,302,257.08)	(2,242,868.08)
	<u>3,846,390,026.66</u>	<u>12,047,162,785.95</u>	<u>(174,929,538.74)</u>	<u>15,718,623,273.87</u>

(42) 盈余公积

	2011 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2012 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	595,565,366.51	-	-	595,565,366.51
任意盈余公积金	117,763,127.56	-	-	117,763,127.56
	<u>713,328,494.07</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>713,328,494.07</u>
	2010 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2011 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	544,007,120.98	-	-	544,007,120.98
任意盈余公积金	117,763,127.56	-	-	117,763,127.56
	<u>661,770,248.54</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>661,770,248.54</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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) 未分配利润

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
	2012 年 金额	提取或分 配比例	2011 年 金额	提取或分 配比例
期初未分配利润	5,196,260,657.58	-	3,513,526,157.93	-
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,147,716,010.84	-	1,342,717,454.28	-
减：应付股利(a)	(430,225,686.08)		(278,970,067.32)	
减：提取职工奖福基金	(2,588,245.00)		-	
其他	(8,334,843.93)		(1,178,597.31)	
期末未分配利润	<u>5,902,827,893.41</u>		<u>4,576,094,947.58</u>	

(a) 于 2012 年 5 月 31 日，经本公司 2011 年度股东大会审议通过，以 2011 年 12 月 31 日股本总数 2,688,910,538.00 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 1.60 元(含税)，派发现金红利总数为 430,225,686.08 元。

(44) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
上海医药分销控股有限公司下属子公司	1,172,629,966.01	1,058,607,844.62
上海实业医药科技(集团)有限公司下属子公司	744,553,166.98	743,018,985.05
常州药业股份有限公司及其下属子公司	583,348,519.71	551,114,719.51
青岛国风药业股份有限公司及其下属子公司	159,414,403.93	154,089,522.88
上海市药材有限公司下属子公司	127,533,123.94	124,219,592.00
上海信谊药厂有限公司下属子公司	91,509,574.25	89,049,345.64
上海禾丰制药有限公司	75,165,118.38	77,038,683.16
上海新亚药业有限公司及其下属子公司	56,924,109.59	57,891,469.38
上海中西三维药业有限公司下属子公司	37,338,668.29	29,554,754.67
上海福达制药有限公司	9,976,134.85	9,976,134.85
上海医疗器械股份有限公司下属子公司	4,067,090.73	3,379,013.00
上海第一生化药业有限公司下属子公司	2,465,738.75	2,743,775.14
上海实业联合集团药业有限公司下属子公司	8,424,764.48	2,309,674.99
常州康丽	43,918,828.66	-
	<u>3,117,269,208.55</u>	<u>2,902,993,514.89</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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) 营业收入和营业成本

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2012 年	2011 年
主营业务收入	33,466,356,939.27	25,741,892,070.14
其他业务收入	154,838,614.19	116,078,569.77
	<u>33,621,195,553.46</u>	<u>25,857,970,639.91</u>
	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2012 年	2011 年
主营业务成本	28,918,535,048.67	21,918,323,966.85
其他业务成本	63,892,898.48	63,996,298.78
	<u>28,982,427,947.15</u>	<u>21,982,320,265.63</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			
	2012 年		2011 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	4,964,556,565.50	2,606,258,852.78	4,692,306,082.36	2,580,558,107.87
分销	28,832,427,558.08	26,927,353,264.33	21,373,309,183.78	19,947,200,656.49
零售	1,315,357,031.69	995,413,265.65	1,061,809,480.50	801,819,372.23
其他	18,328,315.05	361,554.03	38,863,242.56	5,739,748.42
抵消	<u>(1,664,312,531.05)</u>	<u>(1,610,851,888.12)</u>	<u>(1,424,395,919.06)</u>	<u>(1,416,993,918.16)</u>
	<u>33,466,356,939.27</u>	<u>28,918,535,048.67</u>	<u>25,741,892,070.14</u>	<u>21,918,323,966.85</u>

按地区分析如下：

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
	2012 年		2011 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	32,751,355,494.27	28,299,490,302.52	25,243,069,575.82	21,590,647,720.28
国外	<u>715,001,445.00</u>	<u>619,044,746.15</u>	<u>498,822,494.32</u>	<u>327,676,246.57</u>
	<u>33,466,356,939.27</u>	<u>28,918,535,048.67</u>	<u>25,741,892,070.14</u>	<u>21,918,323,966.85</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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) 营业收入和营业成本(续)

(b) 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 1,351,644,113.67 元(截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 1,171,212,474.00 元), 占本集团全部营业收入的比例为 4.02% (截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 4.53%), 具体情况如下:

	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
客户 1	355,081,798.61	1.06%
客户 2	263,470,470.85	0.78%
客户 3	259,807,181.36	0.77%
客户 4	240,930,224.93	0.72%
客户 5	232,354,437.92	0.69%
	<u>1,351,644,113.67</u>	<u>4.02%</u>

(46) 营业税金及附加

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		计缴标准
	2012 年	2011 年	
营业税	9,186,336.54	9,118,888.94	参见附注三(1)
城市维护建设税	44,594,353.34	42,654,123.75	参见附注三(1)
教育费附加	33,632,020.93	34,217,126.82	
其他	4,342,404.67	1,775,045.47	
	<u>91,755,115.48</u>	<u>87,765,184.98</u>	

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(47) 销售费用

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2012 年	2011 年
销售人员薪酬及相关福利	564,434,400.03	448,403,557.21
差旅和会议费用	344,309,270.38	243,071,175.99
市场推广及广告成本	266,517,366.91	209,294,523.62
运输费用	120,569,869.58	67,693,054.88
租赁费	60,506,248.51	49,263,475.62
办公费用	71,303,138.94	48,631,684.41
仓储费	44,124,643.37	32,506,400.52
固定资产折旧	14,166,632.94	14,405,848.03
其他	447,451,877.36	445,699,317.09
	<u>1,933,383,448.02</u>	<u>1,558,969,037.37</u>

(48) 管理费用

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2012 年	2011 年
管理人员薪酬及相关福利	468,984,977.32	401,634,368.63
固定资产折旧	85,758,701.81	65,474,258.01
租赁费	53,151,118.20	55,672,436.03
差旅和会议费用	52,299,867.41	42,528,606.28
办公费用	36,610,051.86	28,777,608.14
维修费	18,175,734.03	20,316,811.06
税金	20,358,705.28	19,789,876.44
土地使用权摊销	9,563,628.88	10,049,069.32
其他无形资产摊销	5,321,827.04	4,245,723.72
其他	405,039,770.58	375,121,053.39
	<u>1,155,264,382.41</u>	<u>1,023,609,811.02</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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) 财务费用

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2012 年	2011 年
借款利息支出	166,708,407.97	154,323,277.17
票据贴现利息支出	78,703,049.06	61,957,651.45
减：利息收入	(157,220,074.93)	(60,126,839.16)
汇兑损失	(65,989,297.12)	6,161,371.21
其他	26,376,362.28	33,172,575.43
	<u>48,578,447.26</u>	<u>195,488,036.10</u>

(50) 公允价值变动损益

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2012 年	2011 年
交易性金融资产 -		
交易性权益工具投资	<u>584,915.40</u>	<u>(443,780.00)</u>

(51) 投资收益

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2012 年	2011 年
成本法核算的长期股权投资收益(a)	-	915,200.00
权益法核算的长期股权投资收益(b)	212,747,086.79	213,371,614.20
处置长期股权投资产生的投资收益(c)	31,492,542.63	519,971,641.43
持有可供出售金融资产等期间取得的 投资收益	136,713.90	419,629.30
处置交易性金融资产取得的投资(损 失)/收益	-	156,369.75
处置可供出售金融资产等取得的投资 收益	-	119,541,918.07
与权益法核算长期股权投资的公司交 易未实现利润调整	(277,195.28)	(1,729,532.03)
其他	(7,774,851.89)	(1,094,921.56)
	<u>236,324,296.15</u>	<u>851,551,919.16</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 2012 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) 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		本年比上年增 减变动的的原因
	2012 年	2011 年	
上海申银万国证券股份有限公司	-	915,200.00	分配股利减少
	<u>-</u>	<u>915,200.00</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		本期比上期增减 变动的的原因
	2012 年	2011 年	
上海罗氏制药有限公司	84,724,200.00	92,605,263.00	净利润减少
上海和黄药业有限公司	37,492,310.00	31,544,988.00	净利润增加
中美上海施贵宝制药有限公司	36,607,583.53	34,077,899.30	净利润增加
广东天普生化医药股份有限公司	25,365,752.04	19,186,394.77	净利润增加
上海津村制药有限公司	7,221,526.91	4,714,601.00	净利润增加
	<u>191,411,372.48</u>	<u>182,129,146.07</u>	

(c) 本期处置长期股权投资产生的投资收益主要为本集团处置原子公司宁波亚太生物技术有限责任公司及其他长期股权投资上海英达莱置业有限公司所产生的投资收益。



上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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) 资产减值损失

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2012 年	2011 年
坏账损失	20,312,578.73	4,510,910.14
存货跌价损失	4,338,672.63	8,795,557.89
长期应收款减值损失	(7,461,768.04)	(4,890,931.15)
	<u>17,189,483.32</u>	<u>8,415,536.88</u>

(53) 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
	2012 年	2011 年	
非流动资产处置利得	1,965,094.42	21,280,740.18	1,965,094.42
其中：固定资产处置利得	1,965,094.42	21,280,740.18	1,965,094.42
拆迁补偿收入	-	1,540,210.67	-
政府补助(a)	77,120,235.00	23,905,894.59	77,120,235.00
其他	8,119,724.17	5,051,324.40	8,119,724.17
	<u>87,205,053.59</u>	<u>51,778,169.84</u>	<u>87,205,053.59</u>

(a) 政府补助明细

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2012 年	2011 年
财政补贴及税收返还	64,735,173.71	17,979,139.64
扶持基金	927,248.31	2,835,240.00
科研经费	9,385,893.76	737,157.28
其他	2,071,919.22	2,354,357.67
	<u>77,120,235.00</u>	<u>23,905,894.59</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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) 营业外支出

	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
	2012 年	2011 年	
非流动资产处置损失	5,926,027.42	7,276,332.45	5,926,027.42
其中：固定资产处置损失	5,926,027.42	7,276,332.45	5,926,027.42
对外捐赠	3,278,092.70	1,183,759.47	3,278,092.70
其他	9,841,019.67	8,169,688.25	9,841,019.67
	<u>19,045,139.79</u>	<u>16,629,780.17</u>	<u>19,045,139.79</u>

(55) 所得税费用

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2012 年	2011 年
按税法及相关规定计算的当期所得税	359,067,705.84	226,401,976.34
递延所得税	(4,142,061.98)	124,263,508.91
	<u>354,925,643.86</u>	<u>350,665,485.25</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	
	2012 年	2011 年
利润总额	<u>1,697,665,855.17</u>	<u>1,887,659,296.76</u>
按适用税率计算的所得税	424,416,463.79	472,129,210.44
税收优惠的影响	(49,228,125.14)	(75,498,602.33)
非应纳税收入	(53,195,611.15)	(55,884,057.37)
不得扣除的成本、费用和损失	24,525,688.61	19,676,219.65
加计扣除	(3,368,212.51)	(11,107,902.26)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵 扣亏损	(1,794,883.74)	(468,289.41)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏 损	<u>13,570,324.00</u>	<u>1,818,906.53</u>
所得税费用	<u>354,925,643.86</u>	<u>350,665,485.25</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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) 每股收益

(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：

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2012 年	2011 年
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,147,716,010.84	1,342,717,454.28
本公司发行在外普通股的加权平均数	2,688,910,538.00	2,146,251,480.22
基本每股收益	<u>0.4268</u>	<u>0.6256</u>

上述数据采用以下计算公式计算而得：

基本每股收益

基本每股收益 =  $P \div S$

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

其中：**P** 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；**S** 为发行在外的普通股加权平均数；**S<sub>0</sub>** 为期初股份总数；**S<sub>1</sub>** 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；**S<sub>i</sub>** 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；**S<sub>j</sub>** 为报告期因回购等减少股份数；**S<sub>k</sub>** 为报告期缩股数；**M<sub>0</sub>** 报告期月份数；**M<sub>i</sub>** 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；**M<sub>j</sub>** 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(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。截至 2012 年以及 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间，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。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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) 其他综合收益

	截至6月30日止6个月期间	
	2012年	2011年
可供出售金融资产产生的利得金额	1,364,388.00	3,658,525.44
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	(341,097.00)	(914,631.36)
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	(65,371,175.74)
小计	<u>1,023,291.00</u>	<u>(62,627,281.66)</u>
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	<u>-</u>	<u>-</u>
外币财务报表折算差额	(18,800,511.61)	(2,849,268.70)
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	<u>(18,800,511.61)</u>	<u>(2,849,268.70)</u>
其他		
减：其他计入其他综合收益的项目产生的所得税影响	-	-
加：其他	-	-
小计	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(17,777,220.61)</u>	<u>(65,476,550.36)</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(58) 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  
2012 年

收回往来款、代垫款	95,284,800.90
专项补贴、补助款	254,266,939.73
营业外收入	10,119,215.38
利息收入	173,459,605.01
其他	4,176,343.47
	<u>537,306,904.49</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  
2012 年

企业间往来	192,035,936.93
销售、管理费用支出	1,501,087,794.20
营业外支出	10,938,448.43
银行手续费	9,385,299.02
其他	22,892,262.65
	<u>1,736,339,741.23</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  
2012 年

收回以前年度长期应收款	7,461,768.04
其他	1,342,368.10
	<u>8,804,136.14</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(58) 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  
2012 年

支付收购款	17,100,000.00
其他	15,697,023.79
	<u>32,797,023.79</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  
2012 年

收到的其他与筹资活动有关的现金	<u>-</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  
2012 年

H 股融资费用	26,751,180.00
其他	6,697,458.95
	<u>33,448,638.95</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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	
	2012 年	2011 年
净利润	1,342,740,211.31	1,536,993,811.51
加：资产减值准备	17,189,483.32	8,415,536.88
固定资产及投资性房地产折旧	210,654,978.05	198,614,621.98
无形资产摊销	49,064,406.02	24,968,392.48
长期待摊费用摊销	14,162,573.50	12,582,369.02
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的(收益)/损失	3,960,933.00	(13,198,222.27)
公允价值变动损失/(收益)	(584,915.40)	443,780.00
财务费用	179,816,600.46	174,458,128.65
投资收益	(236,324,296.13)	(851,551,919.16)
递延所得税资产减少	5,087,469.22	(3,388,435.60)
递延所得税负债增加	(8,700,138.98)	121,387,236.30
存货的减少/(增加)	256,202,719.51	(81,414,265.22)
经营性应收项目的减少	(2,961,911,951.96)	(1,411,328,779.80)
经营性应付项目的增加	1,738,867,963.37	1,180,979,157.54
经营活动产生的现金流量净额	<u>610,226,035.29</u>	<u>897,961,412.31</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	
	2012 年	2011 年
现金的期末余额	14,367,079,295.95	15,899,217,678.80
减：现金的期初余额	<u>(14,554,707,997.90)</u>	<u>(6,210,448,737.91)</u>
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(187,628,701.95)</u>	<u>9,688,768,940.89</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司

(i) 取得子公司

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2012 年	2011 年
其他为取得子公司或营业单位支付的现金	2,230,698.45	-
非同一控制企业合并取得子公司的价格	319,460,762.31	3,568,919,895.75
其中：非同一控制企业合并取得子公司支付的现金和现金等价物	304,280,762.31	2,673,546,895.25
减：子公司持有的现金和现金等价物	(103,155,514.79)	(184,290,936.00)
取得子公司支付的现金净额	<u>203,355,945.97</u>	<u>2,489,255,959.25</u>

非同一控制企业合并取得子公司的净资产

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2012 年	2011 年
流动资产	350,295,861.31	4,291,414,590.43
非流动资产	71,256,589.52	538,896,700.62
流动负债	(218,001,688.77)	(3,392,152,980.61)
非流动负债	407,968.05	(98,827,556.94)
	<u>203,958,730.11</u>	<u>1,339,330,753.50</u>



上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司(续)

(ii) 处置子公司

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2012 年	2011 年
处置子公司的价格	27,757,712.40	33,543,143.57
处置子公司收到的现金和现金等价物	27,757,712.40	33,543,143.57
减：子公司持有的现金和现金等价物	(3,975,883.46)	(270,607,667.43)
处置子公司收到的现金净额	<u>23,781,828.94</u>	<u>(237,064,523.86)</u>

处置子公司的净资产

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2012 年	2011 年
流动资产	26,613,055.76	475,310,343.49
非流动资产	60,808,476.93	177,980,241.57
流动负债	(41,613,803.06)	(106,012,879.02)
非流动负债	(15,540,518.93)	(56,891,111.00)
	<u>30,267,210.70</u>	<u>490,386,595.04</u>

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2012 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) 现金流量表补充资料(续)

##### (c) 现金及现金等价物

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
现金	14,367,079,295.95	14,554,707,997.90
其中：库存现金	14,991,368.42	6,102,996.88
可随时用于支付的银行存款	14,351,582,895.27	14,547,699,792.10
可随时用于支付的其他货币资金	505,032.26	905,208.92
期末现金及现金等价物余额	<u>14,367,079,295.95</u>	<u>14,554,707,997.90</u>

### 六 分部信息

本集团业务主要来源于中国，并根据商业角度决定经营分部。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有 4 个报告分部，分别为：

- 工业分部，负责药品及保健品的研发、生产和销售；
- 分销分部，负责向医药制造商及配药商提供分销、仓储、物流和其他增值医药供应链解决方案及相关服务；
- 零售分部，负责经营零售药店网络；
- 其他分部，负责其他业务。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，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。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2012 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)

(a) 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2012 年 6 月 30 日分部信息列示如下：

	工业	分销	零售	其他	分部间抵销	合计
营业收入	4,964,556,565.50	28,832,427,558.08	1,315,357,031.69	173,166,929.24	(1,664,312,531.05)	33,621,195,553.46
其中：对外交易收入	4,047,622,544.08	28,098,729,345.22	1,315,357,031.69	159,486,632.47	-	33,621,195,553.46
分部间交易收入	916,934,021.42	733,698,212.86	-	13,680,296.77	(1,664,312,531.05)	-
减：营业成本	(2,606,258,852.78)	(26,927,353,264.33)	(995,413,265.65)	(64,254,452.51)	1,610,851,888.12	(28,982,427,947.15)
营业税金及附加	(47,477,541.04)	(37,161,836.88)	(5,974,298.23)	(1,141,439.33)		(91,755,115.48)
销售费用	(1,089,300,012.65)	(654,450,920.78)	(183,898,495.72)	(5,734,018.87)		(1,933,383,448.02)
管理费用	(573,509,081.35)	(401,198,064.64)	(105,799,056.74)	(74,758,179.68)		(1,155,264,382.41)
财务费用净额						(48,578,447.26)
资产减值损失						(17,189,483.32)
加：公允价值变动收益						584,915.40
投资收益						236,324,296.15
营业利润						<u>1,629,505,941.37</u>
折旧与摊销	170,559,619.91	81,424,397.53	14,029,095.16	7,868,844.97		273,881,957.57
资本性支出	139,293,264.93	81,383,679.58	22,492,410.44	28,948,434.34		272,117,789.29
资产	12,719,507,213.33	29,775,785,045.80	1,309,392,649.72	30,289,723,700.76	(26,242,196,267.88)	47,852,212,341.73
长期股权投资— 联营企业—净值	2,090,145,035.90	286,571,987.61				2,376,717,023.51
长期股权投资— 合营企业—净值	181,987,878.72	113,290,501.01				295,278,379.73
未分配： 递延所得税资产						173,541,801.97
总资产						<u>50,697,749,546.94</u>
负债	5,063,966,024.37	20,356,477,968.94	948,978,837.42	3,701,248,875.26	(6,777,374,720.33)	23,293,296,985.66
未分配： 递延所得税负债						273,110,102.43
应交所得税						241,534,063.13
总负债						<u>23,807,941,151.22</u>

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2012 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 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2011 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	工业	分销	零售	其他	分部间抵销	合计
营业收入	4,692,306,082.36	21,373,309,183.78	1,061,809,480.50	154,941,812.33	(1,424,395,919.06)	25,857,970,639.91
其中：对外交易收入	3,959,791,140.01	20,699,831,785.07	1,061,809,480.50	136,538,234.33	-	25,857,970,639.91
分部间交易收入	732,514,942.35	673,477,398.71	-	18,403,578.00	(1,424,395,919.06)	-
减：营业成本	(2,580,558,107.87)	(19,947,200,656.49)	(801,819,372.23)	(69,736,047.20)	1,416,993,918.16	(21,982,320,265.63)
减：营业税金及附加	(42,272,889.32)	(39,787,235.83)	(4,554,205.86)	(1,150,853.97)	-	(87,765,184.98)
减：销售费用	(836,294,814.88)	(577,247,424.60)	(130,260,046.36)	(15,166,751.53)	-	(1,558,969,037.37)
减：管理费用	(574,697,924.40)	(316,172,616.60)	(87,514,282.19)	(45,224,987.83)	-	(1,023,609,811.02)
减：财务费用净额						(195,488,036.10)
资产减值损失						(8,415,536.88)
加：公允价值变动收益						(443,780.00)
加：投资收益						851,551,919.16
营业利润						<u>1,852,510,907.09</u>
折旧与摊销	171,482,214.74	49,563,305.54	10,035,424.90	5,084,438.30		236,165,383.48
资本性支出	138,427,468.99	35,268,987.82	4,847,705.26	19,431,208.00		197,975,370.07
资产	11,936,692,907.31	28,383,828,813.09	854,643,475.21	30,208,360,821.98	(26,348,849,806.38)	45,034,676,211.21
长期股权投资—联营企业—净值	1,941,855,253.51	262,553,093.00	-	-	-	2,204,408,346.51
长期股权投资—合营企业—净值	144,495,568.72	105,613,525.67	-	-	-	250,109,094.39
未分配：						
递延所得税资产						178,629,271.19
总资产						<u>47,667,822,923.30</u>
负债	4,942,226,061.62	18,268,537,451.24	479,123,298.87	3,826,170,665.98	(6,328,428,199.64)	21,187,629,278.07
未分配：						
递延所得税负债						266,287,608.24
应交所得税						232,440,274.15
总负债						<u>21,686,357,160.46</u>

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2012 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
上药集团	有限责任公司	上海市张江路 92 号	周杰	医药制造	13454082X

本公司的最终控股公司为上实集团。

##### (b) 母公司注册资本及其变化

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
上药集团	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

	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
上药集团	27.89%	27.89%	27.89%	27.89%

#### (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

本集团重要合营企业和联营企业的相关信息见附注五(14)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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

上海新先锋药业有限公司	与本集团的关系 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
上海五洲药业股份有限公司	同受最终控制方控制
上海安替比奥先锋制药有限公司	同受最终控制方控制
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

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2012 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

本集团与关联方交易定价以市场价格为基础协商确定。

#### (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			
			2012 年		2011 年	
			金额 (人民币千元)	占成本金额 的比例(%)	金额 (人民币千元)	占成本金额 的比例(%)
上海罗氏制药有限公司	采购商品	协商确定	680,648.14	2.35	523,878.20	2.38
中美上海施贵宝制药有限公司	采购商品	协商确定	358,431.22	1.24	260,292.90	1.18
上海新先锋药业有限公司	采购商品	协商确定	143,930.28	0.50	27,527.00	0.13
广东天普生化医药股份有限公司	采购商品	协商确定	66,276.62	0.23	51,138.60	0.23
上海和黄药业有限公司	采购商品	协商确定	63,727.65	0.22	53,593.90	0.24
北京信海丰园生物医药科技发展有限公司	采购商品	协商确定	15,709.35	0.05	7,039.80	0.03
上海罗达医药有限公司	采购商品	协商确定	13,930.00	0.05	3,271.30	0.01
上海雷允上北区药业股份有限公司	采购商品	协商确定	10,184.50	0.04	28,418.30	0.13
上海复旦张江生物医药股份有限公司	采购商品	协商确定	4,498.46	0.02	3,556.90	0.02
上海得一医药有限公司	采购商品	协商确定	4,418.55	0.02	8,313.20	0.04
桓仁满族自治县格瑞恩包装有限公司	采购商品	协商确定	680.85	0.01	1,209.00	0.01
上海信谊博莱科药业有限公司	采购商品	协商确定	-	-	7,906.00	0.04
上海通用药业股份有限公司	采购商品	协商确定	-	-	3,964.60	0.02
其他	采购商品及接受劳务	协商确定	3,245.70	0.01	7,214.30	0.03
合计			1,365,681.32	4.74	987,324.00	4.49

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2012 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			
			2012 年		2011 年	
			金额 (人民币千元)	占同类交易金额的比例(%)	金额 (人民币千元)	占同类交易金额的比例(%)
江西南华医药有限公司	销售商品	协商确定	152,243.72	0.45	105,473.10	0.41
北京信海丰园生物医药科技发展有限公司	销售商品	协商确定	48,749.04	0.14	47,678.80	0.16
上海和黄药业有限公司	销售商品	协商确定	36,251.64	0.11	33,865.10	0.13
上海罗达医药有限公司	销售商品	协商确定	17,198.64	0.05	20,791.10	0.08
上海得一医药有限公司	销售商品	协商确定	16,627.20	0.05	31,081.80	0.12
上海绿苑药房有限公司	销售商品	协商确定	12,074.35	0.04	6,620.60	0.03
上海雷允上北区药业股份有限公司	销售商品	协商确定	10,829.21	0.03	37,384.90	0.14
上海罗氏制药有限公司	销售商品	协商确定	10,089.51	0.03	13,104.60	0.05
上海新先锋药业有限公司	销售商品	协商确定	7,105.28	0.02	32,016.00	0.12
上海健尔药房有限公司	销售商品	协商确定	2,312.27	0.01	2,230.00	0.01
中美上海施贵宝制药有限公司	销售商品	协商确定	1,749.80	0.01	1,704.70	0.01
重庆医药上海药品销售有限公司	销售商品	协商确定	1,030.12	0.01	901.40	0.00
吉林亚泰华氏医药有限公司	销售商品	协商确定	1,010.32	0.01	-	-
上海信谊百路达药业有限公司	销售商品	协商确定	493.32	0.01	1,824.50	0.01
上海信谊博莱科药业有限公司	销售商品	协商确定	-	-	4,019.30	0.02
其他	销售商品	协商确定	2,572.22	0.01	2,619.00	0.01
			<u>320,336.64</u>	<u>0.95</u>	<u>341,314.90</u>	<u>1.32</u>



# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2012 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：

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	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益(千元)
上海信谊药厂有限公司	上海信谊博莱科药业有限公司	房屋建筑物	2001年6月26日	2016年6月26日	协商确定	4,227.17

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	本期确认的租赁费(千元)
上药集团	上海医药集团股份有 限公司	房屋建筑物	2010年 2月1日	2015年 1月31日	协商确定	2,479.72
上药集团	上海华氏大药房配送 中心有限公司	房屋建筑物	2010年 9月1日	2018年 8月31日	协商确定	1,899.52
上药集团	上海信谊药厂有限公 司-本部	房屋建筑物	2009年 6月30日	2019年 6月30日	协商确定	32.47
上药集团	上海三维制药公司石 浦药物化工厂	房屋建筑物	2009年 6月30日	2019年 6月30日	协商确定	76.74
上药集团	上海三维长江生化制 药厂	房屋建筑物	2009年 6月30日	2019年 6月30日	协商确定	257.64
上药集团	上海雷允上药业有限 公司	房屋建筑物	2009年 6月30日	2019年 6月30日	协商确定	4,084.29
上药集团	上海医疗器械股份有 限公司	房屋建筑物	无固定期限		协商确定	1,956.40
上药集团	上海医疗器械批发部	房屋建筑物	无固定期限		协商确定	681.51
上药集团	上海中华药业有限公 司	房屋建筑物	2009年 3月1日	2029年 2月28日	协商确定	1,131.38
上药集团	上海市医药物资供销 公司	房屋建筑物	2009年 6月30日	2019年 6月30日	协商确定	35.78
上药集团	上海海昌医用塑胶厂	房屋建筑物	2009年 6月30日	2019年 6月30日	协商确定	325.97
上药集团	上海第一生化药业有 限公司	房屋建筑物	2009年 6月30日	2019年 6月30日	协商确定	63.01
上药集团	上海医药进出口有限 公司	房屋建筑物	2009年 6月30日	2019年 6月30日	协商确定	90.88
上药集团	上海市药材有限公司	房屋建筑物	2009年 6月30日	2019年 6月30日	协商确定	58.48
合计						<u>13,173.79</u>

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2012 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) 研究开发费用

	关联交易定价原则	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2012 年 账面金额(千元)	2011 年 账面金额(千元)
上海复旦张江生物医药股份有限公司	按实际发生额双方协商确定	14,262.25	-

#### (d) 关联方担保

##### 关联方提供的担保

担保方	被担保方	担保金额 (人民币千元)	担保起始日	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	4,350.00	2003 年 9 月 20 日	2018 年 9 月 19 日	否
上药集团	上海杏灵科技药业股份有限公司	730.00	2004 年 9 月 26 日	2012 年 9 月 19 日	否
		<u>5,080.00</u>			

##### 为关联方提供的担保

担保方	被担保方	担保金额 (人民币千元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海医药分销控股有限公司	上海罗达医药有限公司	9,000.00	2012 年 4 月 10 日	2013 年 4 月 9 日	否
上海医药分销控股有限公司	江西南华医药有限公司	25,000.00	2012 年 4 月 26 日	2013 年 4 月 26 日	否
上海医药分销控股有限公司	重庆医药上海药品销售有限公司	5,130.00	2012 年 3 月 22 日	2012 年 12 月 30 日	否
上药科园信海医药有限公司	北京信海丰园生物医药科技发展有限公司	20,000.00	2011 年 12 月 22 日	2012 年 12 月 21 日	否
上药科园信海医药有限公司	北京信海丰园生物医药科技发展有限公司	25,000.00	2012 年 2 月 20 日	2013 年 2 月 20 日	否
上海新亚药业有限公司	山东睿鹰先锋制药有限公司	55,000.00	2011 年 12 月 29 日	2012 年 12 月 28 日	否
上海新亚药业有限公司	山东睿鹰先锋制药有限公司	30,000.00	2012 年 3 月 14 日	2013 年 3 月 13 日	否
上海新亚药业有限公司	山东睿鹰先锋制药有限公司	20,000.00	2012 年 3 月 15 日	2012 年 9 月 15 日	否
上海新亚药业有限公司	山东睿鹰先锋制药有限公司	10,000.00	2011 年 9 月 16 日	2012 年 9 月 16 日	否
合计		<u>199,130.00</u>			

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

(e) 资产交易

关联方	关联交易 内容	关联交易 类型	关联交易 定价原则	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
				2012 年		2011 年	
				账面余额(千元)	占同类交易金额 的比例	账面余额(千元)	占同类交易金额 的比例
上海新先锋 药业有限公司	无形资产	转让资产	协商确定	23,146.90	不适用	-	-

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团以 6,720,762.31 元对价向上药集团收购上药集团美国公司 100% 的股权。

(f) 关键管理人员薪酬

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2012 年 (人民币千元)	2011 年 (人民币千元)
关键管理人员薪酬	2,341	2,574

(g) 利息费用

利息收入

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2012 年 (人民币千元)	2011 年 (人民币千元)
北京信海丰园生物医药科技发展有限公司	9,499.94	-
其他	1,045.82	-
	<u>10,545.76</u>	<u>-</u>

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2012 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：

	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	账面余额(千元)	坏账准备(千元)	账面余额(千元)	坏账准备(千元)
应收账款				
江西南华医药有限公司	107,787.79	405.88	18,156.99	173.29
北京信海丰园生物医药科技发展有限公司	35,306.19	146.35	-	-
上海新先锋药业有限公司	18,068.01	65.10	27,015.21	63.12
上海罗达医药有限公司	16,913.78	83.64	12,961.60	59.63
上海和黄药业有限公司	15,037.46	19.78	12,049.01	72.29
上海得一医药有限公司	13,786.36	59.56	6,376.02	29.22
上海罗氏制药有限公司	9,777.00	48.89	-	-
上海雷允上北区药业股份有限公司	8,057.66	126.48	4,451.92	22.08
重庆医药上海药品销售有限公司	3,437.06	2,269.62	2,765.41	1,854.61
上海绿苑药房有限公司	2,317.53	11.59	3,125.73	15.63
其他	15,774.74	1,587.09	6,424.23	1,526.98
	<u>246,263.58</u>	<u>4,823.98</u>	<u>93,326.12</u>	<u>3,816.85</u>
其他应收款				
北京信海丰园生物医药科技发展有限公司	35,679.37	371.45	16,541.99	1,541.99
江西南华医药有限公司	15,000.00	-	-	-
上海安替比奥先锋制药有限公司	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
上海贝斯欧药业有限公司	5,800.30	5,800.30	5,800.30	5,800.30
上海信谊博莱科药业有限公司	4,737.84	23.69	3,051.64	15.26
其他	1,918.24	2.23	1,027.01	216.46
	<u>73,135.75</u>	<u>16,197.67</u>	<u>36,420.94</u>	<u>17,574.01</u>
预付账款				
上海信谊博莱科药业有限公司	1,000.00	-	3,349.49	-
上海五洲药业股份有限公司	238.00	-	238.00	-
其他	245.19	-	192.38	-
	<u>1,483.19</u>	<u>-</u>	<u>3,779.87</u>	<u>-</u>
应收股利				
上海信谊百路达药业有限公司	862.90	-	862.90	-
北京信海丰园生物医药科技发展有限公司	877.66	-	8,106.58	-
杭州胡庆余堂国药号有限公司	12,631.60	-	6,351.17	-
上海雷允上北区药业股份有限公司	500.00	-	500.00	-
其他	169.89	-	169.89	-
	<u>15,042.05</u>	<u>-</u>	<u>15,990.54</u>	<u>-</u>

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2012 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：

		2012 年 6 月 30 日 金额(千元)	2011 年 12 月 31 日 金额(千元)
应付账款	上海罗氏制药有限公司	234,642.85	144,389.91
	上海新先锋药业有限公司	107,163.46	6,397.11
	中美上海施贵宝制药有限公司	90,150.92	54,122.07
	广东天普生化医药股份有限公司	18,608.43	26,469.90
	上海雷允上北区药业股份有限公司	8,627.06	3,241.74
	上海得一医药有限公司	3,719.94	582.23
	上海信谊博莱科药业有限公司	3,016.31	2,559.56
	上海和黄药业有限公司	2,472.22	16,608.04
	上海复旦张江生物医药股份有限公司	1,468.80	1,468.80
	上海信谊百路达药业有限公司	361.84	618.09
	其他	7,873.18	7,176.95
		<u>478,105.01</u>	<u>263,634.40</u>
其他应付款	上海医药(集团)有限公司	25,491.50	65,314.94
	上海新先锋药业有限公司	23,146.90	-
	上海复旦张江生物医药股份有限公司	14,262.25	-
	上海信谊百路达药业有限公司	9,065.84	9,103.31
	上海保华实业公司	4,000.00	4,500.00
	上海和黄药业有限公司	35.81	3,439.60
	上海振申医药进出口有限公司	-	2,974.13
	上海罗氏制药有限公司	-	2,000.00
	其他	3,499.77	2,799.13
		<u>79,502.07</u>	<u>90,131.11</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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(续):

		2012 年 6 月 30 日 金额(千元)	2011 年 12 月 31 日 金额(千元)
预收账款	上海新先锋药业有限公司	2,426.68	-
	上海保华实业公司	2,064.00	2,064.00
	上海雷允上北区药业股份有限公司	-	1,530.34
	其他	301.34	721.50
		<u>4,792.02</u>	<u>4,315.84</u>
应付股利	上药集团	138,527.35	20,539.59
	上海上实	30,233.09	-
	上海雷允上北区药业股份有限公司	79.20	79.20
		<u>168,839.64</u>	<u>20,618.79</u>

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2012 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 承诺事项

#### (1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
房屋及建筑物及机器设备	14,588,257.64	20,122,652.90
电子设备	1,433,593.24	1,433,593.24
	<u>16,021,850.88</u>	<u>21,556,246.14</u>

#### (2) 经营租赁承诺事项

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：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	46,571,166.11	40,561,946.40
一到二年	33,133,591.48	35,015,757.41
二到五年	33,623,226.08	34,810,040.35
五年以上	10,195,284.07	10,828,864.60
	<u>123,523,267.74</u>	<u>121,216,608.76</u>

#### (3) 其他承诺事项

2011 年 2 月 23 日，本公司与上海复旦张江生物医药股份有限公司(以下简称“复旦张江”)签订了创新药物研发战略合作协议，为促进公司研发转型，丰富研发产品，提升公司创新药物研发实力和盈利水平，公司决定在未来 6 年内合计出资约 1.8 亿元与复旦张江合作，就四个在研药品项目进行研发。截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司已支付复旦张江合作研发费用 3,506 万元。

#### (4) 前期承诺履行情况

本集团 2012 年 6 月 30 日之资本性支出承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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 或有事项

(1) 重大未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司无需要披露的重大未决诉讼或仲裁。

(2) 为其他单位的提供的债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司为其他单位的提供的债务担保详见附注七(5)(d)。

十 资产负债表日后事项

无。

十一 企业合并

见附注四。



财务报表附注

截至 2012 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。截至 2012 年以及 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2012 年 6 月 30 日及 2011 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：

	2012 年 6 月 30 日		
	美元及港元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	7,370,309,997.53	33,259,591.69	7,403,569,589.22
应收账款	4,592,963.08	6,848,330.24	11,441,293.32
其他应收款	7,504.37	-	7,504.37
	<u>7,374,910,464.98</u>	<u>40,107,921.93</u>	<u>7,415,018,386.91</u>
外币金融负债 -			
短期借款	153,481,300.47	-	153,481,300.47
应付账款	704,113,617.39	436,240.73	704,549,858.12
其他应付款	11,136,411.33	2,260,429.59	13,396,840.92
	<u>868,731,329.19</u>	<u>2,696,670.32</u>	<u>871,427,999.51</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

	2011 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	8,014,013,666.71	26,429,668.36	8,040,443,335.07
应收账款	9,187,211.75	8,727,926.80	17,915,138.55
其他应收款	55,046.53	1,137,679.60	1,192,726.13
	<u>8,023,255,924.99</u>	<u>36,295,274.76</u>	<u>8,059,551,199.75</u>
外币金融负债 -			
短期借款	312,541,700.18	-	312,541,700.18
应付账款	800,737,115.61	24,550,334.99	825,287,450.60
其他应付款	23,786,082.79	2,526,421.67	26,312,504.46
	<u>1,137,064,898.58</u>	<u>27,076,756.66</u>	<u>1,164,141,655.24</u>

于 2012 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，如果人民币对美元及港元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加税前利润约 325,308,956.79 元(2011 年 12 月 31 日：减少或增加约 344,309,551.32 元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于短期及长期银行借款等带息债务。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 2012 年 6 月 30 日，本集团短期及长期带息债务中包括浮动利率合同，金额为 2,109,675,257.89 元(2011 年 12 月 31 日：2,785,297,591.00 元)。

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 2012 年以及 2011 年 6 月 30 日止的 6 个月期间内本集团并无利率互换安排。

于 2012 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10%，而其他因素保持不变，本集团的税前利润会减少或增加约 4,701,767.96 元(2011 年 12 月 31 日：5,658,065.97 元)。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2012 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)

#### (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和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。

#### (3) 流动风险

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：

	2012 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	14,596,847,974.89	-	-	-	14,596,847,974.89
应收票据	980,877,054.65	-	-	-	980,877,054.65
应收账款	14,444,804,473.96	-	-	-	14,444,804,473.96
其他应收款	1,419,079,632.53	-	-	-	1,419,079,632.53
应收利息	14,407,360.57	-	-	-	14,407,360.57
应收股利	15,042,051.78	-	-	-	15,042,051.78
长期应收款	-	-	-	10,523,152.96	10,523,152.96
	<u>31,471,058,548.38</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,523,152.96</u>	<u>31,481,581,701.34</u>
金融负债 -					
短期借款	5,472,667,710.05	-	-	-	5,472,667,710.05
应付账款	12,111,982,874.37	-	-	-	12,111,982,874.37
其他应付款	1,483,262,281.86	-	-	-	1,483,262,281.86
应付票据	2,147,547,469.83	-	-	-	2,147,547,469.83
一年内到期的长期借款	730,000.00	-	-	-	730,000.00
长期借款	-	7,710,000.00	13,735,453.91	20,325,493.91	41,770,947.82
应付股利	551,146,358.74	-	-	-	551,146,358.74
应付利息	19,510,076.59	-	-	-	19,510,076.59
借款利息	149,309,196.72	1,027,821.42	737,412.15	209,878.86	151,284,309.15
	<u>21,936,155,968.16</u>	<u>8,737,821.42</u>	<u>14,472,866.06</u>	<u>20,535,372.77</u>	<u>21,979,902,028.41</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

	2011 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	14,850,053,673.66	-	-	-	14,850,053,673.66
应收票据	971,206,337.81	-	-	-	971,206,337.81
应收账款	11,358,040,482.54	-	-	-	11,358,040,482.54
其他应收款	1,313,670,559.11	-	-	-	1,313,670,559.11
应收利息	30,646,890.65	-	-	-	30,646,890.65
应收股利	15,990,542.89	-	-	-	15,990,542.89
长期应收款	-	-	-	17,984,921.00	17,984,921.00
	<u>28,539,608,486.66</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,984,921.00</u>	<u>28,557,593,407.66</u>
金融负债 -					
短期借款	5,674,728,861.48	-	-	-	5,674,728,861.48
应付账款	10,563,558,378.10	-	-	-	10,563,558,378.10
其他应付款	1,334,284,030.03	-	-	-	1,334,284,030.03
应付票据	2,095,911,882.63	-	-	-	2,095,911,882.63
一年内到期的长期借 款	730,000.00	-	-	-	730,000.00
长期借款	-	7,710,000.00	23,730,518.93	20,870,947.91	52,311,466.84
应付股利	72,935,928.93	-	-	-	72,935,928.93
应付利息	18,004,355.70	-	-	-	18,004,355.70
借款利息	174,097,969.36	1,652,320.41	3,725,123.97	280,351.14	179,755,764.88
	<u>19,934,251,406.23</u>	<u>9,362,320.41</u>	<u>27,455,642.90</u>	<u>21,151,299.05</u>	<u>19,992,220,668.59</u>

(4) 公允价值

以公允价值计量的金融工具

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层级可分为：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

于 2012 年 6 月 30 日，以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产 -				
交易性金融资产 -				
交易性权益工具投资	3,243,679.40	-	-	3,243,679.40
可供出售金融资产 -				
可供出售权益工具	19,834,590.06	-	-	19,834,590.06
	<u>23,078,269.46</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,078,269.46</u>

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2012 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)

#### (4) 公允价值(续)

于 2011 年 12 月 31 日，以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产 -				
交易性金融资产 -				
交易性权益工具投资	2,658,764.00	-	-	2,658,764.00
可供出售金融资产 -				
可供出售权益工具	18,470,202.06	-	-	18,470,202.06
	<u>21,128,966.06</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,128,966.06</u>

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。相关估值假设包括提前还款率、预计信用损失率、利率或折现率。

可供出售权益工具是对若干上市公司的权益性投资。

### 十三 以公允价值计量的资产和负债

	2011 年 12 月 31 日	本期购买	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期处置	2012 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	2,658,764.00	-	586,915.40	-	-	3,243,679.40
可供出售金融资产	18,470,202.06	-	-	1,364,388.00	-	19,834,590.06
	<u>21,128,966.06</u>	<u>-</u>	<u>586,915.40</u>	<u>1,364,388.00</u>	<u>-</u>	<u>23,078,269.46</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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 外币金融资产和外币金融负债

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
金融资产 -		
货币资金	7,403,569,589.22	8,040,443,335.07
应收账款	11,441,293.32	17,915,138.55
其他应收款	7,504.37	1,192,726.13
	<u>7,415,018,386.91</u>	<u>8,059,551,199.75</u>
金融负债 -		
短期借款	153,481,300.47	312,541,700.18
应付账款	704,549,858.12	825,287,450.60
其他应付款	13,396,840.92	26,312,504.46
	<u>871,427,999.51</u>	<u>1,164,141,655.24</u>

十五 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款	131,952,265.09	131,952,265.09
减：坏账准备	(119,865,392.01)	(119,865,392.01)
	<u>12,086,873.08</u>	<u>12,086,873.08</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	-	-
一到二年	-	14,058,229.00
二到三年	14,058,229.00	-
三年以上	117,894,036.09	117,894,036.09
	<u>131,952,265.09</u>	<u>131,952,265.09</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2012 年 6 月 30 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额 金额	占总额比 例	坏账准备 金额	计提 比例	账面余额 金额	占总额 比例	坏账准备 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 项计提坏 账准备的 应收款项	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽 不重大但 单独计提 坏账准备	131,952,265.09	100.00%	(119,865,392.01)	90.84%	131,952,265.09	100%	(119,865,392.01)	90.84%
	<u>131,952,265.09</u>	<u>100.00%</u>	<u>(119,865,392.01)</u>		<u>131,952,265.09</u>	<u>100%</u>	<u>(119,865,392.01)</u>	

(c) 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：

	2012 年 6 月 30 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额 金额	比例	坏账准备 金额	计提比 例	账面余额 金额	比例	坏账准备 金额	计提比例
一年以内	-	-	-	-	-	-	-	-
一到二年	-	-	-	-	-	-	-	-
二到三年	-	-	-	-	-	-	-	-
三到四年	-	-	-	-	-	-	-	-
四到五年	-	-	-	-	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</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 2012 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)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 于 2012 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	11,546,794.10	(11,546,794.10)	100%	无法收回
客户 2	10,013,149.47	(10,013,149.47)	100%	无法收回
客户 3	8,634,602.83	(8,634,602.83)	100%	无法收回
客户 4	7,087,302.58	(7,087,302.58)	100%	无法收回
客户 5	5,546,970.95	(5,546,970.95)	100%	无法收回
其他	89,123,445.16	(77,036,572.08)	86.44%	收款风险较高
	<u>131,952,265.09</u>	<u>(119,865,392.01)</u>		

(e) 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 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款项。

(f) 于 2012 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	客户	11,546,794.10	三年以上	8.75%
第二名	客户	10,013,149.47	三年以上	7.59%
第三名	客户	8,634,602.83	三年以上	6.54%
第四名	客户	7,087,302.58	三年以上	5.37%
第五名	客户	5,546,970.95	三年以上	4.20%
		<u>42,828,819.93</u>		<u>32.45%</u>

(g) 于 2012 年 6 月 30 日，本公司应收账款中应收关联方款项为 12,513,606.35 元 (2011 年 12 月 31 日：12,513,606.35 元)，占期末应收账款余额的 9.48%(2011 年 12 月 31 日：9.48%)。



上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
其他应收款	2,326,054,504.03	1,942,528,490.46
减：坏账准备	(432,527,148.38)	(432,527,148.38)
	<u>1,893,527,355.65</u>	<u>1,510,001,342.08</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	1,799,198,063.10	1,416,536,116.93
一到二年	864,067.40	88,959,183.51
二到三年	88,959,183.51	-
三年以上	437,033,190.02	437,033,190.02
	<u>2,326,054,504.03</u>	<u>1,942,528,490.46</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2012 年 6 月 30 日				2011 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	2,213,325,666.09	95.15%	(359,308,930.94)	16.23%	1,826,157,909.88	94.01%	(359,308,930.94)	19.68%
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	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	112,728,837.94	4.85%	(73,218,217.44)	64.95%	116,370,580.58	5.99%	(73,218,217.44)	62.92%
	<u>2,326,054,504.03</u>	<u>100.00%</u>	<u>(432,527,148.38)</u>		<u>1,942,528,490.46</u>	<u>100.00%</u>	<u>(432,527,148.38)</u>	

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 于 2012 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
客户 1	505,021,473.71	-	0.00%	关联方
客户 2	500,000,000.00	-	0.00%	关联方
客户 3	278,468,138.01	-	0.00%	关联方
客户 4	220,000,000.00	-	0.00%	关联方
客户 5	120,000,000.00	(120,000,000.00)	100.00%	无法收回
其他	589,836,054.37	(239,308,930.94)	40.57%	收款风险较高
	<u>2,213,325,666.09</u>	<u>(359,308,930.94)</u>		

(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：

	2012 年 6 月 30 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额 金额	比例	坏账准备 金额	计提 比例	账面余额 金额	比例	坏账准备 金额	计提 比例
一年以内	-	-	-	-	-	-	-	-
一到二年	-	-	-	-	-	-	-	-
二到三年	-	-	-	-	-	-	-	-
三到四年	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(e) 于 2012 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
客户 1	11,591,638.46	(11,591,638.46)	100.00%	无法收回
客户 2	10,500,000.00	(10,500,000.00)	100.00%	无法收回
客户 3	9,818,462.04	-	-	关联方
客户 4	9,796,283.10	(9,796,283.10)	100.00%	无法收回
客户 5	9,220,518.00	(9,220,518.00)	100.00%	无法收回
其他	61,801,936.34	(32,109,777.88)	51.96%	收款风险较高
	<u>112,728,837.94</u>	<u>(73,218,217.44)</u>		

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(f) 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 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其他应收款。

(g) 于 2012 年 6 月 30 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
第一名	关联方	505,021,473.71	1 年以内	21.71%
第二名	关联方	500,000,000.00	1 年以内	21.50%
第三名	关联方	278,468,138.01	1 年以内	11.97%
第四名	关联方	220,000,000.00	1 年以内	9.46%
第五名	客户	120,000,000.00	4 年以上	5.16%
		<u>1,623,489,611.72</u>		69.80%

(j) 于 2012 年 6 月 30 日，本公司其他应收款中应收关联方款项为 1,886,872,305.95 元(2011 年 12 月 31 日：1,503,574,549.74 元)，占期末应收账款余额的 81.12%(2011 年 12 月 31 日：77.40%)。

(3) 长期股权投资

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
子公司(a)	12,288,928,750.41	12,072,207,988.10
联营企业(b)		
- 有公开报价	37,534,772.12	34,348,779.64
- 无公开报价	709,103,526.98	636,502,546.17
其他长期股权投资(c)	37,266,934.00	66,766,934.00
	<u>13,072,833,983.51</u>	<u>12,809,826,247.91</u>
减：长期股权投资减值准备(d)	(82,124,418.01)	(82,124,418.01)
	<u>12,990,709,565.50</u>	<u>12,727,701,829.90</u>
上述有公开报价的联营企业投资的公允价值(港元)	<u>242,879,640.00</u>	<u>195,420,400.00</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 2012 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)

### 十五 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	2011 年 12 月 31 日	本期增减变动	2012 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	本期宣告分派的 现金股利
上海医药分销控股有限公司	成本法	2,611,357,757.83	2,611,357,757.83	-	2,611,357,757.83	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%	-
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%	-
上海实业医药科技(集团)有限公司	成本法	4,279,706,069.05	4,279,706,069.05	-	4,279,706,069.05	100.00%	100.00%	-
上海信谊药厂有限公司	成本法	1,041,427,472.04	1,041,427,472.04	-	1,041,427,472.04	100.00%	100.00%	-
上海第一生化药业有限公司	成本法	323,618,959.62	323,618,959.62	-	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%	-
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%	12,505,434.42
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	256,335,156.14	256,335,156.14	-	256,335,156.14	67.52%	67.52%	-

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2012 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)

### 十五 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	2011 年 12 月 31 日	本期增减变动	2012 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	本期宣告分派的 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
上海新亚药业有限公司	成本法	1,132,240,886.77	670,894,745.99	-	670,894,745.99	96.90%	96.90%	-
上海新先锋华康医药有限公司	成本法	355,781,310.73	251,601,649.00	-	251,601,649.00	100.00%	100.00%	-
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	100.00%	100.00%	-
常州康丽制药有限公司	成本法	210,000,000.00	-	210,000,000.00	210,000,000.00	70.00%	70.00%	-
上药集团美国公司(SPH Laboratory Inc.)	成本法	6,720,762.31	-	6,720,762.31	6,720,762.31	100.00%	100.00%	-
			<u>12,072,207,988.10</u>	<u>216,720,762.31</u>	<u>12,288,928,750.41</u>			<u>18,505,434.42</u>

##### (b) 联营企业

	核算方法	投资 成本	2011 年 12 月 31 日	本期增减变动			2012 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备
				追加或 减少投资	按权益法调整的 净损益	宣告分派的现金 股利				
中美上海施贵宝制药有限公司	权益法	145,798,213.81	193,352,698.90	-	36,607,583.53	-	229,960,282.43	30.00%	30.00%	-
广东天普	权益法	152,683,860.00	300,445,751.35	-	31,130,831.34	-	331,576,582.69	39.28%	39.28%	-
上海味之素氨基酸有限公司	权益法	67,009,791.86	73,813,722.67	-	4,862,565.94	-	78,676,288.61	39.00%	39.00%	-
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)
上海复旦张江生物医药股份有限公司	权益法	19,147,723.08	34,348,779.64	-	3,185,992.48	-	37,534,772.12	19.66%	19.66%	-
其他	权益法	3,600,000.00	408,955.24	-	-	-	408,955.24	-	-	-
			<u>670,851,325.81</u>	<u>-</u>	<u>75,786,973.29</u>	<u>-</u>	<u>746,638,299.10</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 2012 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)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(c) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本期增减变动	2012 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本期宣告分派的 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)	-	00.00%	00.00%	-	-
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%	-	-
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>(29,500,000.00)</u>	<u>37,266,934.00</u>			<u>(13,643,000.00)</u>	<u>-</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值准备

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 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	
	2012 年	2011 年
主营业务收入	-	-
其他业务收入	378,701.00	397,104.00
	<u>378,701.00</u>	<u>397,104.00</u>

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2012 年	2011 年
主营业务成本	-	-
其他业务成本	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

(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			
	2012 年		2011 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	-	-	-	-
分销	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

按地区分析如下：

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
	2012 年		2011 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	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</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			
	2012 年		2011 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
销售材料	-	-	-	-
其他	378,701.00	-	397,104.00	-
	<u>378,701.00</u>	<u>-</u>	<u>397,104.00</u>	<u>-</u>

(c) 本公司前五名客户的营业收入情况

本公司前五名客户营业收入的总额为 378,701.00 元(截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间：397,104.00 元)，占本公司全部营业收入的比例为 100%(截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间：100%)，具体情况如下：

	营业收入	占本公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	<u>378,701.00</u>	<u>100</u>



# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2012 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)

### 十五 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	
	2012 年	2011 年
成本法核算的长期股权投资收益(a)	18,505,434.42	71,799,034.00
权益法核算的长期股权投资收益(b)	75,786,973.29	71,243,957.53
处置长期股权投资产生的投资收益	11,670,000.00	2,821,635.16
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-	118,373,570.07
	<u>105,962,407.71</u>	<u>264,238,196.76</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

#### (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		本期比上期增减变动的原因
	2012 年	2011 年	
上海中华药业有限公司	12,505,434.42	-	股利金额增加
上海禾丰制药有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	不适用
上海中西三维药业有限公司	-	55,937,834.00	尚未发放股利
上海医疗器械股份有限公司	-	8,946,000.00	尚未发放股利
申银万国证券股份有限公司	-	915,200.00	尚未发放股利
	<u>18,505,434.42</u>	<u>71,799,034.00</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		本期比上期增减变动的原因
	2012 年	2011 年	
中美上海施贵宝制药有限公司	36,607,583.53	34,077,899.30	被投资单位本期实现净利润增加
广东天普生化医药股份有限公司	31,130,831.34	31,891,763.33	被投资单位本期实现净利润减少
上海味之素氨基酸有限公司	4,862,565.94	2,286,957.90	被投资单位本期实现净利润增加
上海复旦张江生物医药股份有限公司	3,185,992.48	2,987,337.00	被投资单位本期实现净利润增加
	<u>75,786,973.29</u>	<u>71,243,957.53</u>	

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 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)

十五 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	
	2012 年	2011 年
净利润	191,036,152.83	199,994,457.93
加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧	10,492,229.96	8,444,579.83
无形资产摊销	541,624.11	381,279.93
长期待摊费用摊销	612,009.77	515,642.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-
财务费用	(49,838,549.05)	63,082,905.00
投资收益	(105,962,407.71)	(264,238,196.76)
递延所得税资产减少	-	-
递延所得税负债增加	(30,660.73)	(20,348,579.09)
存货的减少	-	-
经营性应收项目的减少	(370,252,111.04)	(4,912,241.70)
经营性应付项目的增加	544,059,703.62	149,020,874.93
经营活动产生的现金流量净额	<u>220,657,991.76</u>	<u>131,940,722.17</u>

(b) 不涉及现金收支的重大投资活动

(c) 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	
	2012 年	2011 年
现金的期末余额	7,781,419,201.53	10,654,935,565.23
减：现金的期初余额	(8,608,621,502.40)	(245,270,866.66)
现金及现金等价物净增加额	<u>(827,202,300.87)</u>	<u>10,409,664,698.57</u>

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表补充资料

截至 2012 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	
	2012 年	2011 年
非流动资产处置损益	27,531,609.63	51,443,136.80
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)	77,120,235.00	23,905,894.59
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
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	-	43,035,623.00
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	723,649.38	119,254,507.82
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,461,768.04	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(4,999,388.20)	(1,560,955.19)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	479,194,819.90
	<u>107,837,873.85</u>	<u>715,273,026.92</u>
所得税影响额	(26,121,243.84)	(168,059,350.98)
少数股东权益影响额(税后)	(3,857,063.01)	(17,355,591.53)
	<u>77,859,567.00</u>	<u>529,858,084.41</u>

### 非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表补充资料

截至 2012 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 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合并财务报表。本合并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合并财务报表之间一致。

### 三 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011
	截至 6 月 30 日止 6 个月期间					
归属于公司普通股股东的净利润	4.87	10.02	0.4268	0.6256	0.4268	0.6256
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.54	6.50	0.3979	0.3787	0.3979	0.3787

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表补充资料

截至 2012 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

#### 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率 (%)	变动原因
应收利息	14,407,360.57	30,646,890.65	-52.99%	本期末计提的未到期的存款利息减少
应付股利	551,146,358.74	72,935,928.93	655.66%	本期宣告发放股东股利增加
其他非流动负债	398,251,092.26	280,122,157.89	42.17%	本期收取的拆迁补偿款增加
外币报表折算差额	(28,949,037.54)	(10,148,525.93)	185.25%	本期境外子公司记账本位币对人民币汇率发生变化
营业收入	33,621,195,553.46	25,857,970,639.91	30.02%	本报告期销售收入增加
营业成本	28,982,427,947.15	21,982,320,265.63	31.84%	本报告期销售收入增加
财务费用-净额	48,578,447.26	195,488,036.10	-75.15%	本报告期存款利息收入增加
资产减值损失	17,189,483.32	8,415,536.88	104.26%	本报告期计提的减值准备增加
公允价值变动损益	584,915.40	(443,780.00)	231.80%	本报告期交易性金融资产市值增加
投资收益	236,324,296.15	851,551,919.16	-72.25%	本报告期处置股权一次性投资收益减少
营业外收入	87,205,053.59	51,778,169.84	68.42%	本报告期收取的政府补助增加
经营活动产生的现金流量净额	610,226,035.29	897,961,412.31	-32.04%	受宏观经济影响，本报告期货款回笼减少
投资活动产生的现金流量净额	(379,162,119.66)	(2,541,051,688.77)	85.08%	本报告期收购子公司支付对价减少
筹资活动产生的现金流量净额	(496,698,818.15)	11,388,490,075.86	-104.36%	上年同期境外发行股票，募集资金增加