

**上海现代制药股份有限公司**

**600420**

**2012 年半年度报告**

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况 .....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况 .....	6
五、 董事会报告 .....	7
六、 重要事项 .....	13
七、 财务会计报告（未经审计） .....	21
八、 备查文件目录 .....	92

## 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) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
冯鸣	董事	工作原因	魏宝康
刘存周	董事	工作原因	陈文浩

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	周斌
主管会计工作负责人姓名	肖斌
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	王洪香

公司负责人周斌、主管会计工作负责人肖斌及会计机构负责人（会计主管人员）王洪香声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	上海现代制药股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	现代制药
公司法定代表人	周斌

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	魏冬松	浦冬婵
联系地址	上海市北京西路 1320 号	上海市北京西路 1320 号
电话	62510990	52372865
传真	62510787	62510787
电子信箱	weidongsong@shyndec.cn	pudc@shyndec.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	上海市浦东新区建陆路 378 号
注册地址的邮政编码	200137
办公地址	上海市北京西路 1320 号
办公地址的邮政编码	200040
公司国际互联网网址	www.shyndec.com
电子信箱	shyndec@shyndec.cn

## (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海市北京西路 1320 号

## (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	现代制药	600420	

## (六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期	2000 年 12 月 20 日	
公司首次注册登记地点	浦东新区郭守敬路 351 号	
首次变更	公司变更注册登记日期	2004 年 8 月 4 日
	公司变更注册登记地点	上海市建陆路 378 号
	企业法人营业执照注册号	3100001006572
	税务登记号码	310115630459924
	组织机构代码	63045992-4
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2008 年 11 月 19 日
	公司变更注册登记地点	上海市建陆路 378 号
	企业法人营业执照注册号	310000000048680
	税务登记号码	310115630459924
	组织机构代码	63045992-4
公司聘请的会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路乙 19 号华通大厦 B 座 2 层	
公司其他基本情况	1、2004 年 8 月 4 日，公司的注册资本由成立时的 54,191,940 元变更为 87,191,940 元；公司的住所由成立时的上海市浦东新区郭守敬路 351 号变更为上海市建陆路 378 号； 2、2005 年 11 月 18 日，公司的注册资本由 87,191,940 元变更为 130,787,910 元； 3、2006 年 8 月 29 日，公司的注册资本由 130,787,910 元变更为 261,575,820 元； 4、2007 年 7 月 24 日，公司的注册号由 3100001006572 变更为 310000000048680； 5、2008 年 11 月 19 日，公司的注册资本由 261,575,820 元	

变更为 287,733,402 元。
--------------------

## (七) 主要财务数据和指标

## 1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	2,257,137,115.84	1,492,328,448.81	51.25
所有者权益(或股东权益)	840,407,464.50	814,820,570.56	3.14
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.9208	2.8319	3.14
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	83,627,948.03	76,701,274.85	9.03
利润总额	87,565,112.98	79,531,112.94	10.10
归属于上市公司股东的净利润	54,360,234.14	50,662,121.76	7.30
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	51,451,992.30	49,217,162.99	4.54
基本每股收益(元)	0.1889	0.1761	7.30
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.1788	0.1711	4.54
稀释每股收益(元)	0.1889	0.1761	7.30
加权平均净资产收益率(%)	6.46	6.90	减少 0.44 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	50,874,607.05	68,945,205.43	-26.21
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.1768	0.2396	-26.21

## 2、 非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-104,418.93
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	3,944,449.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	97,133.90
所得税影响额	-691,974.74
少数股东权益影响额(税后)	-336,948.37
合计	2,908,241.84

## 三、 股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

单位:股

	本次变动前	本次变动增减(+,-)	本次变动后
--	-------	-------------	-------

	数量	比例 (%)	发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有 法人持股									
境内自然人 持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持 股									
境外自然人 持股									
二、无限售条件流 通股份	287,733,402	100						287,733,402	100
1、人民币普通股	287,733,402	100						287,733,402	100
2、境内上市的外 资股									
3、境外上市的外 资股									
4、其他									
三、股份总数	287,733,402	100						287,733,402	100

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

2011年6月30日，现代制药在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及上海证券报、证券时报上公告中国医药集团总公司（以下简称“国药集团”）与本公司控股股东上海医药工业研究院重组从而导致国药集团间接收购本公司的《上海现代制药股份有限公司收购报告书摘要》，并同时上报中国证监会申请豁免要约收购，目前尚待批准。本公司将会根据相关法律法规的要求及时披露事件进展情况，履行有关信息披露义务。

## (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		27,458 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期 内增减	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻 结的股份 数量
上海医药工业研究院	国有法人	41.62	119,756,311		0	无
兴业银行股份有限公司－兴全趋势投资混合型证券投资基金	其他	2.99	8,610,478		0	无

上海高东经济发展有限公司	境内非国有法人	2.90	8,353,904		0	无
上海浦东发展银行—广发小盘成长股票型证券投资基金	其他	2.84	8,176,000		0	无
上海广慈医学高科技公司	国有法人	2.75	7,898,824		0	无
西藏丹红医药科技有限公司	其他	0.75	2,149,976		0	无
财通证券有限责任公司	其他	0.58	1,670,000		0	无
王梅	境内自然人	0.53	1,539,300		0	无
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	其他	0.52	1,498,464		0	无
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	其他	0.49	1,422,426		0	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
上海医药工业研究院	119,756,311		人民币普通股			
兴业银行股份有限公司—兴全趋势投资混合型证券投资基金	8,610,478		人民币普通股			
上海高东经济发展有限公司	8,353,904		人民币普通股			
上海浦东发展银行—广发小盘成长股票型证券投资基金	8,176,000		人民币普通股			
上海广慈医学高科技公司	7,898,824		人民币普通股			
西藏丹红医药科技有限公司	2,149,976		人民币普通股			
财通证券有限责任公司	1,670,000		人民币普通股			
王梅	1,539,300		人民币普通股			
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	1,498,464		人民币普通股			
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	1,422,426		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名无限售条件股东之间,以及前十名无限售条件股东和前十名股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。					

## 2、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。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2012年1月9日,经公司四届十五董事会审议通过,公司聘任魏冬松先生担任董事会秘书,任期至本届董事会届满为止,独立董事也就该事项发表独立意见表示认可。(魏冬松先生简历详见 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))

2、2012 年 4 月 20 日，经公司四届十七次董事会提名，并经公司 2011 年度股东大会审议通过，选举朱旭东先生担任公司第四届董事会独立董事，该事项已于 2012 年 5 月 22 日公告。（朱旭东先生简历详见 www.sse.com.cn）

## 五、 董事会报告

### （一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司坚持产品转型策略，加大制剂尤其是新型制剂的销售比重，紧紧围绕“增长”这一主题，调整绩效考核方法、开发空白终端、完善商业布局、构建分销体系，销售收入较上年同期有所增长，重点产品如硝苯地平控释片等仍保持了较快的增长速度。研发方面，公司积极探索内外部资源整合的方式以寻求新的突破，内部按照研发项目流程（前期的立项、中期的研究与开发、后期的临床实施）对各项资源进行了重组，使线条更加清晰、职责更加明确；外部则先后与国内高校、科研院所、CRO 公司开展合作，将部分研发项目外包以加快研发进程。在管理方面，公司全面开展了提升管理能力的活动并按照年初制定的《内部控制规范实施工作方案》进行内控建设工作，进一步完善了相关机制，加强了各项工作尤其是质量方面的风险控制，管理水平进一步提高。

报告期内，公司对外投资有了新的突破，与焦作容生制药有限公司原有股东先后签订了《增资扩股及股权收购框架协议书》、《增资扩股协议》，向焦作容生制药有限公司增资人民币 2.1 亿元获得其 70% 的股权，并约定在增资扩股实施完毕后的 2 个完整会计年度内，如容生制药 2012 年、2013 年、2014 年的税前利润总额分别达到 5,000 万元、6,500 万元和 8,500 万元，则公司将以人民币 3 亿元的价格收购容生制药其他股东持有的 30% 股权。容生制药的冻干粉针剂型、激素类产品、特色原料药、部分产品原料与制剂上下游一体化等方面可以对公司的产品线形成有力补充，使公司具备了高端注射剂的产业化平台和激素类产品线，其主要品种甲泼尼龙琥珀酸钠更有望为公司销售过亿元产品再添新丁。

2012 年上半年度，在公司管理层和全体员工的共同努力下，公司总体经济运行平稳、持续、健康，主营业务收入和利润总额继续保持增长。

### （二）公司主要会计报表项目、财务指标大幅变动的情况和原因

单位:元 币种:人民币

序号	变动科目	期末余额	年初余额	变动比例 (%)	变动原因
1	货币资金	539,077,754.56	275,581,948.76	95.61	银行借款增加及合并子公司增加
2	应收票据	129,024,580.19	87,961,775.40	46.68	票据收款形式增加
3	其他应收款	11,715,554.61	5,617,758.86	108.54	合并子公司增加
4	固定资产	513,101,901.63	333,687,019.41	53.77	合并子公司增加
5	在建工程	153,839,538.43	58,425,116.62	163.31	工程项目投资增加
6	工程物资	9,166,402.64	264,082.24	3371.04	工程项目投资增加
7	无形资产	186,440,225.54	127,511,755.72	46.21	合并子公司增加
8	开发支出	30,266,299.85	18,320,103.41	65.21	研发支出增加
9	短期借款	251,863,436.54	173,775,829.05	44.94	银行短期借款及短期贸易融资增加
10	预收款项	33,481,143.79	22,376,770.54	49.62	销售预收款增加及合并子公司增加



11	应付利息	8,777,512.13	210,476.28	4070.31	合并子公司增加
12	其他应付款	131,900,496.23	48,483,730.17	172.05	合并子公司增加
13	长期借款	220,000,000.00	30,000,000.00	633.33	母公司及子公司海门长期借款增加
14	其他非流动负债	173,003,218.35	28,637,678.62	504.11	子公司海门增加及非同一控制下合并子公司增加
15	少数股东权益	270,798,101.34	132,808,764.18	103.90	合并子公司增加
<b>序号</b>	<b>变动科目</b>	<b>本期金额</b>	<b>上期金额</b>	<b>变动比例 (%)</b>	<b>变动原因</b>
1	销售费用	159,342,926.78	112,102,027.89	42.14	市场推广力度及促销力度加大
2	财务费用	6,504,484.60	2,836,223.89	129.34	借款利息支出增加
3	资产减值损失	236,574.92	4,532,760.89	-94.78	应收账款余额变动幅度小于上年同期
4	营业外收入	4,292,787.34	2,928,851.52	46.57	政府补助可确认收入金额增加
5	营业外支出	355,622.39	99,013.43	259.17	固定资产处置损失及捐赠增加
6	筹资活动产生的现金流量净额	258,732,369.05	6,326,365.49	3989.75	银行借款及短期贸易融资增加
7	汇率变动对现金及现金等价物的影响	-609,954.14	251,421.82	-342.60	欧元汇率变动所致

2012年6月18日，公司与焦作容生制药有限公司全体股东签订《增资扩股协议》，以2.1亿元对容生制药进行增资扩股，获得其70%股权，6月底相关工商手续变更完成，容生制药正式成为现代制药控股子公司并更名为国药集团容生制药有限公司。根据《企业会计准则第20号-企业合并》的规定，作为非同一控制下的企业合并，将国药容生6月30日的资产负债表纳入本公司的合并范围。由于相关事项完成已至6月底，因此根据重要性原则，公司半年度不合并利润表及现金流量表，将于7月份开始正式合并。

### (三) 公司主营业务及其经营状况

#### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
原料药	262,780,794.35	215,056,314.08	18.16	-10.78	-11.94	增加 1.08 个百分点
制剂	435,870,442.73	177,225,629.11	59.34	19.33	18.92	增加 0.14 个百分点
贸易	200,436,625.13	196,149,080.96	2.14	2.21	1.20	增加 0.98 个百分点
信息服务	8,700,821.29	4,745,745.60	45.46	0.13	16.56	减少 7.68 个百分点

						百分点
分产品						
抗生素类	218,963,828.94	191,193,316.17	12.68	-12.37	-9.62	减少 2.66 个百分点
循环系统类	192,891,305.47	30,534,730.07	84.17	19.89	9.49	增加 1.50 个百分点
生物制品类	61,162,691.00	31,431,004.32	48.61	41.26	22.61	增加 7.82 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 4,474.67 万元。

## 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
内销	790,801,959.41	9.45
外销：	116,986,724.09	-17.67
自营出口	67,197,111.56	-25.70
间接出口	49,789,612.53	-3.61

## (四) 公司投资情况

### 1、 募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2004	首次发行	24,857.43	1,567.77	24,857.43	0	
合计	/	24,857.43	1,567.77	24,857.43	0	/

2004 年 5 月 16 日，公司向社会公众公开发行 A 股股票 3,300 万股，募集资金总额 26,664.00 万元，扣除发行费用后的实际募集资金净额为 24,857.43 万元。

截止 2011 年 12 月 31 日，公司尚有募集资金余额 1,567.77 万元，均为一类新药盐酸非那嗪奈技术项目拟支付的款项。经公司四届十五次董事会和 2012 年度第一次临时股东大会审议通过，公司不再使用募集资金投入一类新药盐酸非那嗪奈项目，所剩余的 1,567.77 万元募集资金全部用于永久补充流动资金。2012 年 3 月 7 日，根据国富浩华会计师事务所出具的《募集资金年度存放与使用情况鉴证报告》（国浩核字[2012]第 306A146 号），经公司四届十六次董事会和四届十二次监事会审议通过，确认公司首次募集资金全部使用完毕，专项账户所结余的利息 7.36 万元，同时转用于补充流动资金。

### 2、 承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益
手性药物系列产品产业化技改项目	是	19,800	14,117.07	是	12,762.00	23,931.65	是

药物新型制剂技改项目	是	5,000	3,000.00	是	3,548.00	21,947.75	是
收购上海浦东药厂有限公司 10% 股权项目	否	493.26	493.26	是		312.45	是
合计	/	25,293.26	17,610.33	/	16,310.00	/	/

募集资金项目拟投入金额共计 25,293.26 万元，其中自有资金投入为 435.83 万元，来自于募集资金的投入 24,857.43 万元。

### 3、 募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目资金总额				7,682.93					
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
手性药物系列产品产业化技改项目	手性药物系列产品产业化技改项目	14,117.07	14,117.07	是	12,762.00	23,931.65	100%	是	
药物新型制剂技改项目	药物新型制剂技改项目	3,000.00	3,000.00	是	3,548.00	21,947.75	100%	是	
一类新药	新增项目	2,000.00	432.23				21.61%		注 1
1316 号大楼	新增项目	5,682.93	5,682.93	是			100%		
合计	/	24,800.00	23,232.23	/	16,310.00	/	/	/	/

公司二届六次董事会和 2004 年度股东大会上审议并通过了以上募集资金变更的议案。2005 年 4 月 12 日公司在上海证券报和中国证券报上公告了该次募集资金变更的情况。

#### 1) 手性药物系列产品产业化技改项目

2004 年公司通过自有资金收购河南哈森药业有限公司，得到了 GMP 认证的注射剂、片剂、胶囊剂、颗粒剂和原料药生产线，因此公司不需要另外投入固定资产投资来建立募集资金项目中相关剂型的生产线，通过使用哈森的生产线可以完成该项目。公司在该项目中的针剂项目上节省了募集资金的投入并且不影响原有的募集资金实施的投资金额、时间进度、产生的经济效益等其他因素。

因此公司变更原计划投资项目手性药物系列产品产业化技改项目，变更后拟投入 14,117.07 万元人民币，实际投入 14,117.07 万元人民币。项目进度达到 100%。

#### 2) 药物新型制剂技改项目

右美沙芬混悬液技改是招股书中披露的募集资金项目。由于公司实际上市时间比原计划晚了两年，而该项目在原上市材料申报时已启动，公司用自有资金 1000 万元投入技术费用，1000 万元用于车间 GMP 改造和设备购置，总共花费 2000 万元。该项目实际没有动用募集资金而使用了公司自有资金。

因此公司变更原计划投资项目药物新型制剂技改项目，变更后拟投入 3,000.00 万元人民币，实际投入 3,000.00 万元人民币。项目进度达到 100%。

#### 3) 一类新药

此项目为公司新增项目，新项目拟投入 2,000 万元人民币，实际投入 432.20 万元人民币。项目进度达到 21.61%。

注 1：公司 2012 年 1 月 9 日第四届董事会第十五次会议决议，并经本公司 2012 年度第一次临时股东大会审议通过了《关于变更一类新药项目募集资金用于永久补充流动资金》的议案，本公司募集资金余额

1,567.77 万元均为一类新药盐酸非那嗪奈项目拟支付的款项。该一类新药盐酸非那嗪奈主要用于治疗脑卒中，于 2006 年 6 月 5 日正式获得临床批文，目前，一期临床已基本完结，但根据临床结果尚需补充临床前毒理研究数据，以进一步确定药物起效剂量并待专家论证后才能决定是否进入二期及三期临床。鉴于一类新药研发本身存在的风险较大，不确定因素较多，整个临床研究也将会持续较长的时间，在没有较大进展的情况下公司近两年对该项目的投入较少，而目前该项目所遇到的研发瓶颈预计暂时难以克服，因此为提高募集资金使用效率，避免募集资金搁置，公司将不再使用募集资金投入该项目，剩余的 1,567.77 万元募集资金永久补充流动资金，待项目瓶颈有所突破后，公司将择机再继续进行。

#### 4) 1316 号大楼

此项目为公司新增项目，新项目拟投入 5,682.93 万元人民币，实际投入 5,682.93 万元人民币。项目进度达到 100%。

#### 4、非募集资金项目情况

单位:亿元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度
焦作容生制药有限公司投资项目	2.1	2012 年 6 月 18 日，公司与焦作容生制药有限公司全体股东签订《增资扩股协议》；目前，该投资事项的相关工商变更手续已完成，焦作容生制药有限公司更名为国药集团容生制药有限公司，正式成为现代制药控股子公司。
合计	2.1	/

2012 年 5 月 30 日，公司与焦作容生制药有限公司（以下简称“容生制药”）授权股东代表签订了《增资扩股及股权收购框架协议书》，拟对容生制药进行增资扩股并最终持有其 100% 股权。

公司于 2012 年 5 月 31 日和 6 月 17 日分别召开第四届董事会第十八次（临时）会议和 2012 年度第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司拟进行重大对外投资事项》的议案。

2012 年 6 月 18 日，公司与容生制药全体股东签订《增资扩股协议》，以容生制药近三年的平均净利润、经审计和评估后的净资产额、未来需要的投资及发展潜力等为作价依据，由现代制药向容生制药增资人民币 2.1 亿元，持有其 70% 股权，原有股东持有其余 30% 股权。增资完成后，容生制药的注册资本由人民币 4,500 万元增加至人民币 15,000 万元。

2012 年 6 月 21 日，容生制药关于本次投资事项的相关工商变更手续完成，正式成为现代制药控股子公司。

2012 年 6 月 29 日，焦作容生制药有限公司更名为国药集团容生制药有限公司，现已完成工商执照变更、法人代表证变更、税务登记证变更、银行账户变更等手续，药品文号转移及其他后续整合工作也正逐步开展、有序进行。

#### (五) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

##### 1、公司的现金分红政策内容

2012 年 8 月 21 日，公司四届十九次董事审议通过了《关于修改公司章程》的议案，对公司的利润分配政策进行修订如下：

第一百六十条 公司利润分配政策为：

##### （一）决策机制与程序：

1、公司在每个会计年度结束后，公司管理层应结合具体经营数据，充分考虑公司盈利规模、现金流量状况、发展阶段及当期资金需求，并结合股东（特别是中小投资者）、独立董事和监事的意见，向董事会提出合理的分红建议和预案。董事会审议现金分红预案时，应当认真研究和深入论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，并形成会议记录。利润分配方案经董事会过半数

以上表决通过，方可提交股东大会审议。独立董事应对利润分配方案进行审核并发表独立意见。

公司董事会如收到符合条件的其他股东提出的分配方案时，如该分配方案有明确的议题和决议事项，并符合《公司法》、《公司章程》的有关规定的，应将该分配方案列入公司股东大会进行审议。但上述其他股东提出的分配方案与经董事会审议通过的分配方案是同一事项下的两个不同方案，股东在股东大会上对这两个方案进行表决时，不能同时对两个方案都投赞成票，若同时对这两个方案投赞成票，该股东就分配事项的投票将作为废票处理。

2、股东大会对利润分配方案进行审议时，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。除安排在股东大会上听取股东的意见外，还通过股东热线电话、投资者关系互动平台等方式主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流。利润分配方案应由出席股东大会的股东或股东代理人所持二分之一以上的表决权通过。股东大会审议分配方案时，尽可能提供网络投票。

3、公司因本条第（四）规定的重大投资计划或重大现金支出的情形发生而不进行现金分红时，董事会就不进行现金分红的具体原因、公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明，经独立董事发表意见后提交股东大会审议，并在公司指定媒体上予以披露。

（二）利润分配原则：公司实行持续、稳定的利润分配政策，公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报。公司的利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。公司实施利润分配应当遵循以下规定：

1、公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，原则上公司每年实施一次利润分配，公司的利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事和公众投资者的意见。在有条件的情况下，经公司董事会提议，股东大会批准，也可以进行中期利润分配。

2、如公司年度实现盈利并达到现金分配条件，公司董事会未提出现金利润分配方案的，公司董事会应当在定期报告中披露未分红的原因，独立董事应对此进行审核发表独立意见。

3、股东违规占用公司资金的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

4、公司利润分配以母公司可供分配利润为依据。

（三）利润分配的形式：公司采取现金、股票、现金和股票相结合或者法律允许的其他方式进行利润分配。公司应积极推行以现金方式分配股利。

（四）现金分配的条件

1、审计机构对公司年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。

2、公司年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值，且相对上一年度同比有增长。

3、公司年度经营性现金流为正值。

4、公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。

重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备的累计支出超过公司最近一期经审计净资产的百分之三十。

5、在满足上述条件要求下：

（1）如果公司年度实现加权平均净资产收益率在 0-15%（含 15%）区间，则当年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%；

（2）如果公司年度实现加权平均净资产收益率超过 15%，则当年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 15%。

6、公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。公司最近三年未进行现金利润分配的，不得向社会公众公开发行新股、发行可转换公司债券或向原有股东配售股份。

（五）股票股利分配的条件

在满足现金股利分配的条件下，若公司营业收入和净利润增长快速，且董事会认为公司股本规模及股权结构合理的前提下，可以提出并实施股票股利分配预案。

#### （六）有关利润分配的信息披露

1、公司应在定期报告中披露利润分配方案、公积金转增股本方案，独立董事应当对此发表独立意见。

2、公司应当在定期报告中披露报告实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况。

3、公司上一会计年度满足上述现金分配的条件，董事会未制定现金利润分配预案或者按低于本章程规定的现金分红比例进行利润分配的，应当在定期报告中详细说明不分配或者按低于本章程规定的现金分红比例进行分配的原因，独立董事应当对此发表独立意见。

#### （七）利润分配政策的调整原则、决策程序和机制

1、公司遇到战争、自然灾害等不可抗力或根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要，需调整利润分配政策的，应由公司董事会根据实际情况提出利润分配政策调整议案，并提交股东大会审议。其中，对现金分红政策进行调整或变更的，应在议案中详细论证和说明原因，并经出席股东大会的股东所持表决权三分之二以上通过。审议调整利润分配政策的股东大会将采取现场会议和网络投票相结合的形式召开。

2、调整后的利润分配政策应以股东权益保护为出发点，且不得违反中国证券监督管理委员会和上海证券交易所有关规定并在提交股东大会审议之前由独立董事发表审核意见。

#### 2、报告期内现金分红实施情况

公司 2011 年度利润分配方案已经 2012 年 5 月 19 日召开的 2011 年度股东大会审议通过，并在 2012 年 7 月 17 日实施完毕。公司以 2011 年 12 月 31 日总股本 287,733,402 股为基数，向股权登记日登记在册的本公司全体股东每十股派发现金股利 1.00 元（含税），共计派发现金股利 28,773,340.20 元。（详见 2012 年 7 月 5 日在上海证券交易所、上海证券报、证券时报上刊登的公司《2011 年度利润分配方案实施公告》）

## 六、重要事项

### （一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《上市公司治理准则》等法律法规的有关规定，并根据中国证监会及上海证券交易所的要求，不断完善法人治理结构，规范公司运作。

为进一步完善公司内控制度，切实建立健全公司的内控体系并保证其有效实施，公司根据《国务院批转证监会关于提高上市公司质量意见的通知》（国发【2005】34 号）、国家财政部、审计署、保监会、银监会及证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及配套指引相关规定，按照中国证监会 2012 年内部控制监管工作部署、《中国证券监督管理委员会公告》（【2011】41 号）等文件的具体工作要求，结合公司所处行业的特点、业务性质、内控基础等实际情况，制定了《上海现代制药股份有限公司内部控制规范实施工作方案》（以下简称：公司内控实施工作方案）。

2012 年 3 月 9 日，公司第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司内部控制规范实施工作方案》的议案，并在上海证券交易所网站予以披露。此后，公司按照实施方案计划，有步骤地进行各项工作，具体情况如下：

#### 1、启动及准备工作情况

##### 1) 成立实施《企业内部控制基本规范》专项小组

根据公司内控实施工作方案，公司及各子公司按照实施方案的要求成立了以董事长或总经理为组长的实施《企业内部控制基本规范》专项小组，并指派专人作为指定联络人负责具体工作。专项小组已经按照其职责及工作计划开展了相关工作。

##### 2) 确定业务流程范围

各公司专项小组依照《企业内部控制应用指引》的要求，根据自身经营规模、业务范围、风险水平等因素确定其实施内部控制的业务流程范围，并于 2012 年 3 月 31 日前将《内控体系建设--业务流程范围确认

单》上报母公司内控专项小组并获批准，各公司将按照确定的业务流程范围开展相关工作。

### 3) 制定公司基本内部控制制度

2012 年 4 月 20 日，公司第四届董事会第十七次会议审议通过了《上海现代制药股份有限公司内部控制基本制度》的议案，在公司层面确定了内部控制的总纲，进一步完善了公司的内部控制制度。

### 4) 组织公司及子公司管理层和业务骨干内控培训

2012 年 4 月 20 日，公司召开内部控制规范工作会议，召集相关领导及各子公司、生产基地部门、中心内控联络人，就公司本次开展内部控制规范工作的意义进行了宣传，对本次实施方案及计划进行讲解，并邀请专业咨询公司进行了专题内控培训。通过此次培训，相关人员进一步加深了对内部控制体系建设的理解，有助于更好的开展内控规范的实施工作。

同时，针对公司中层以上干部进行了专项的内控管理培训，提高了干部的内控管理意识，增强了内控管理的知识，为内控规范的实施及内控管理的推进打下了基础。

## 2、具体工作开展情况

1) 5 月份各部门、子公司、生产基地及中心从健全公司内部控制制度、梳理不同业务及部门之间的业务流程、构建全面的内部控制规范着手，对现行的各项管理制度进行了大收集和大汇总。同时，根据内部控制规范实施进度，通过问卷调查的方式，对公司及部门所面临的风险进行识别和划分，对过去所发生的风险事件或可能发生的风险事件，填写风险表和风险事件库，以进行潜在风险的评估。

2) 6 月份公司内控专项小组针对各部门、子公司、生产基地及中心收集、汇总的重要风险点及现行的各项制度，对照证监会、国资委等部门对于内控和风险管理各项规定、指引，找出差距与漏洞，逐步进行梳理，将一些传统性、经验性、随意性的管理缺陷用规章制度和流程规定加以规范，用现代科技和信息手段加以提升，用科学的发展观和理念加以推动，以进一步调整完善公司的内控管理流程，提高公司的整体管理水平。

3) 根据内控管理工作的实际需求以及未来管理工作信息化的发展方向，将进一步扩大信息化管理覆盖面，用信息化的手段提高管理的效率，更有利于今后内控工作的持续化、常态化。

2012 年 8 月，公司与德勤华永会计师事务所有限公司签订合同，聘请其作为公司内控建设的咨询机构，协助公司更好的落实内部控制基本规范。

公司在实施内控工作方案的同时，也根据国务院国资委《关于中央企业开展管理提升活动的指导意见》、《中国国药集团开展管理提升活动方案》(国药集团运营[2012]307 号)的精神和要求，全面开展了提升管理能力的活动，进一步加强管理的科学化、精细化和规范化。

经公司自查，公司现有治理结构和运作与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件的要求相符合。

## (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2011 年度利润分配方案已于 2012 年 5 月 19 日召开的 2011 年度股东大会审议通过，并在 2012 年 7 月 17 日实施完毕。公司以 2011 年 12 月 31 日总股本 287,733,402 股为基数，向股权登记日登记在册的本公司全体股东每十股派发现金股利 1.00 元（含税），共计派发现金股利 28,773,340.20 元。

## (三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## (四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

## (五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

## (六) 资产交易事项

## 1、 收购资产情况

单位:亿元 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	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
焦作容生制药有限公司	通过增资扩股获得其 70% 股权	2012 年 6 月 18 日	2.1	否	根据《增资扩股协议》,以容生制药近三年的平均净利润、经审计和评估后的净资产额、未来需要的投资及发展潜力等为作价依据	是

2012 年 5 月 30 日,公司与焦作容生制药有限公司(以下简称"容生制药")授权股东代表签订了《增资扩股及股权收购框架协议书》,拟对容生制药进行增资扩股并最终持有其 100% 股权。

公司于 2012 年 5 月 31 日和 6 月 17 日分别召开第四届董事会第十八次(临时)会议和 2012 年度第二次临时股东大会,审议通过了《关于公司拟进行重大对外投资事项》的议案。

2012 年 6 月 18 日,公司与容生制药全体股东签订《增资扩股协议》,以容生制药近三年的平均净利润、经审计和评估后的净资产额、未来需要的投资及发展潜力等为作价依据,由现代制药向容生制药增资人民币 2.1 亿元,持有其 70% 股权,原有股东持有其余 30% 股权。增资完成后,容生制药的注册资本由人民币 4,500 万元增加至人民币 15,000 万元。

2012 年 6 月 21 日,容生制药关于本次投资事项的相关工商变更手续完成,正式成为现代制药控股子公司。

2012 年 6 月 29 日,焦作容生制药有限公司更名为国药集团容生制药有限公司,现已完成工商执照变更、法人代码证变更、税务登记证变更、银行账户变更等手续,药品文号转移及其他后续整合工作也正逐步开展、有序进行。

## (七) 报告期内公司重大关联交易事项

## 1、 与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
国药集团新疆新特克拉玛依药业有限公司	集团兄弟公司	销售商品	市场价	5,192.31	0.0006
国药集团一致药业股份有限公司	集团兄弟公司	销售商品	市场价	105,239.33	0.0116
国药集团国瑞药业有限公司	集团兄弟公司	销售商品	市场价	1,222,863.25	0.1347
深圳致君制药有限公司	集团兄弟公司	销售商品	市场价	20,940.17	0.0023
中国国际医药卫生公司	集团兄弟公司	销售商品	市场价	7,948,717.91	0.8756
国药控股股份有限公司及其附属公司	集团兄弟公司	销售商品	市场价	35,443,732.14	3.9044
国药集团化学试剂有限公司	集团兄弟公司	购买商品	市场价	1,036,626.11	0.6476
国药励展展览有限责任公司	集团兄弟公司	接受劳务	市场价	8,100.00	0.00
中国医药集团武汉医药设计院	集团兄弟公司	接受劳务	市场价	6,101,588.00	100
上海现代药物制剂工程研究中心有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	市场价	73,600.00	0.0460
上海医药工业研究院	控股股东	接受劳务	市场价	1,462,800.00	0.1840



报告期内没有发生关联方大额销货退回的情况。

公司从事药品的生产和销售，以上关联交易均属于公司的正常业务范围。由于医药产品种类繁多，生产经营具有持续性特点，公司与关联方发生采购商品、销售产品等关联交易行为，均有利于公司主营业务的开展，并在日后的生产经营中还会持续进行。

关联交易均遵循公平、公正、公开的原则，不会损害公司和中小股东的利益，不会对公司持续性经营能力造成影响，不会影响本公司未来财务状况、经营成果，对本公司的独立性没有影响。

2010 年 4 月，现代制药控股股东上海医药工业研究院收到国务院国有资产监督管理委员会《关于中国医药集团总公司与上海医药工业研究院重组的通知》（国资改革[2010]252 号），医工院整体并入国药集团成为其全资子公司，不再作为国资委直接监管企业，由国药集团依法对医工院履行出资人职责享有出资人权利。2010 年 12 月 15 日，此次股权变动相关产权登记变更手续已全部完成。国药集团成为现代制药间接控股股东。此后，国药集团及其下属子公司与本公司构成关联关系，相关交易构成关联交易。

## 2、其他重大关联交易

### （1）与国药集团签订新产品开发资助合同事项

根据公司生产发展需要，为促进公司现有重点在产产品和储备产品的进一步产业化升级，经公司四届十六次董事会审议通过，公司与间接控股股东国药集团签订 3 个新产品开发基金项目资助合同，分别是为《阿奇霉素的新工艺研究》、《抗高血压药物奈必洛尔及其片剂的研究》和《普拉格雷及其制剂的研究》。该事项为关联交易，资助合同金额总计 390 万元。（详见 2012 年 3 月 9 日刊登在上海证券交易网站（www.sse.com.cn）、上海证券报和证券时报上的《上海现代制药股份有限公司关于与国药集团签订新产品开发资助合同暨关联交易的公告》）

### （2）与国药集团财务有限公司签定《金融服务协议》事项

为了节约公司金融交易成本和费用，进一步提高资金使用水平和效率，经公司四届十八次（临时）董事会和 2012 年度第二次临时股东大会审议通过，公司与国药集团财务有限公司（简称“国药财务”）签订《金融服务协议》，由国药财务向公司提供金融服务，在协议有效期内，公司在国药财务的日存款余额不超过人民币 1 亿元，贷款综合授信额度不超过 3 亿元人民币。（详见 2012 年 6 月 1 日刊登在上海证券交易网站（www.sse.com.cn）、上海证券报和证券时报上的《上海现代制药股份有限公司关于拟与国药集团财务有限公司签订〈金融服务协议〉及关联交易的公告》）

### （3）物业管理费用变更

2012 年 3 月 9 日，公司公告《上海现代制药股份有限公司 2012 年度日常关联交易公告》，其中包含 2012 年预计发生的物业管理费用共计 62 万元，物业管理方为公司控股股东上海医药工业研究院控股子公司上海益鑫商务有限公司，构成关联交易。2012 年 4 月，由于公司办公地址搬迁，办公面积增加，经公司总经理办公会审议通过，与上海益鑫商务有限公司重新签订物业管理合同，2012 年 4 月至 12 月物业管理费调整为 82.6506 万元，预计 2012 年全年物业管理费为 98.15 万元（实际金额以年底结算为准）。

## （八）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）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	30,250.91
报告期末对子公司担保余额合计（B）	30,250.91
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	30,250.91
担保总额占公司净资产的比例（%）	36.00
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）	21,250.91
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）	21,250.91

2012 年 1 月 9 日召开的公司第四届十五次董事会和 2 月 2 日召开的 2012 年度第一次临时股东大会审议通过了《关于继续为上海医工院医药有限公司提供担保》的议案，同意为其 2.5 亿元授信额度提供连带责任担保，担保期限为 18 个月。

2012 年 4 月 20 日召开的公司第四届十七次董事会和 5 月 19 日召开的公司 2011 年度股东大会审议通过了《关于为全资子公司上海现代制药海门有限公司提供担保》的议案，同意为其 4.3 亿元银行贷款提供提供连带责任担保，担保期限为 9 年。

## 3、委托理财及委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

## 4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

## (九) 承诺事项履行情况

### 1、上市公司、控股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

与股改相关的承诺	盈利预测及补偿	上海现代制药股份有限公司	如果现代制药 2007 年度扣除非经常性损益的净利润低于 9100 万,或者 2006 年、2007 年度财务报告未被会计师事务所出具标准无保留意见的审计报告(会计制度变更的因素除外),则在 2007 年财务报告公告后的 5 个交易日内,向方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每 10 股追送 0.4 股。	是	是		
	分红	控股股东上海医药工业研究院	在 2005 年度股东大会上提议并赞同现代制药 2005 年度每 10 股以资本公积转增 10 股的分配案。	是	是		
	资产注入或整合	控股股东上海医药工业研究院	医工院重点支持现代制药的发展,在适当的时机,将其拥有的优质资产以适当的方式注入现代制药。	否	是		
	其他	上海现代制药股份有限公司	在适当的时机,积极推进管理层持股计划,使公司管理层与全体股东共担风险,共享收益。	否	否	公司实际控制人为国务院国资委,根据国资委关于央企股权激励尚不具备普遍推广的意见,目前尚不具备实施的条件。	将严格遵守承诺。

#### 保荐代表人变更说明

公司原聘任广发证券股份有限公司蔡铁征先生担任公司股权分置改革保荐代表人,负责公司股权分置改革自 2006 年 3 月至今的持续督导工作,现蔡铁征先生由于工作调动原因不再担任公司有关保荐代表人的工作。根据相关规定,广发证券股份有限公司另行安排保荐代表人张鹏先生担任公司有关股权分置改革完成后的持续督导工作。

#### 张鹏先生简历:

张鹏: 保荐代表人, 广发证券投资银行部副总经理及华东一部总经理, 经济学硕士。1996 年加入广发证券投资银行部, 历任广发华福证券副总裁、广发上海业务总部总经理。主持过重庆路桥、福建高速、西安旅游、鸿路钢构、日出东方等十余家公司改制上市工作, 具有丰富的投资银行业务经验。

#### (十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	国富浩华会计师事务所有限公司	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	65	
境内会计师事务所审计年限	3	

公司自 2006 年度至 2008 年度一直聘任万隆会计师事务所有限公司（以下简称“万隆”）担任公司年度审计工作，2008 年，万隆更名为万隆亚洲会计师事务所有限公司，2009 年由于万隆亚洲与其他事务所合并而更名为国富浩华会计师事务所有限公司，现代制药继续聘任国富浩华会计师事务所有限公司担任年度审计工作。为贯彻间接控股股东中国医药集团总公司进行风险管理而统一审计机构的要求及国资委关于国有企业审计机构的相关规定，进一步增强审计工作的独立性与客观性，公司董事会审计委员会建议公司更换年度审计机构，聘请天职国际会计师事务所有限公司[现更名为天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）]进行公司会计报表审计、净资产验证及其他相关的咨询服务等业务，聘期为一年。

#### (十一) 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。

#### (十二) 其他重大事项的说明

##### 1、关于变更公司英文名称的事项

经公司四届十六次董事会及 2011 年度股东大会审议通过，公司的英文名称由“SHANGHAI MODERN PHARMACEUTICAL LTD.”变更为“SHANGHAI SHYNDEC PHARMACEUTICAL CO., LTD.”。

##### 2、公司办公地址变更事项

公司因办公楼搬迁，自 2012 年 4 月 5 日起办公地址变更为：

上海市静安区北京西路 1320 号

邮政编码：200040

公司联系电话、传真、邮箱、网址均保持不变。

##### 3、向全资子公司增资事项

为增强全资子公司上海现代制药海门有限公司的资金实力，满足其建设和运营的资金需求，公司根据海门基地的建设需要，向现代海门增资 5,000 万元，增资完成后其注册资本为 15,000 万元，现代制药持有其 100% 股权。

##### 4、关于收到政府补助资金的事项

2012 年 7 月，公司收到中央预算内投资 2,000 万元，全部用于公司海门新型原料药及中间体项目。

根据《企业会计准则》的要求，本次收到的政府补助资金将计入递延收益相关科目，对公司 2012 年度业绩不会产生重大影响，具体的会计处理以会计师年度审计确认后的结果为准。

#### (十三) 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
上海现代制药股份有限公司第四届董事会第十五次会议决议公告暨关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	上海证券报（B30） 证券时报（D26）	2012 年 1 月 10 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司第四届监事会第十一次会议决议公告	上海证券报（B30） 证券时报（D26）	2012 年 1 月 10 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司关于继续为上海医工院医药有限公司提供担保的公告	上海证券报（B30） 证券时报（D26）	2012 年 1 月 10 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司关于变更一类新药项目募集资金用于永久补充流动资金的公告	上海证券报（B30） 证券时报（D26）	2012 年 1 月 10 日	www.sse.com.cn

上海现代制药股份有限公司 2012 年度第一次临时股东大会决议公告	上海证券报 (B21) 证券时报 (D15)	2012 年 2 月 3 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司 2011 年度报告摘要	上海证券报 (B23) 证券时报 (D37)	2012 年 3 月 9 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司第四届董事会第十六次会议决议公告	上海证券报 (B23) 证券时报 (D37)	2012 年 3 月 9 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司第四届监事会第十二次会议决议公告	上海证券报 (B23) 证券时报 (D37)	2012 年 3 月 9 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司关于 2012 年度日常关联交易的公告	上海证券报 (B23) 证券时报 (D37)	2012 年 3 月 9 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司关于与国药集团签订新产品开发资助合同暨关联交易的公告	上海证券报 (B23) 证券时报 (D37)	2012 年 3 月 9 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司 2011 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告	上海证券报 (B23) 证券时报 (D37)	2012 年 3 月 9 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司关于更换会计师事务所的公告	上海证券报 (B23) 证券时报 (D37)	2012 年 3 月 9 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司澄清公告	上海证券报 (B2) 证券时报 (D95)	2012 年 3 月 27 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司关于办公地址变更的公告	上海证券报 (44) 证券时报 (C19)	2012 年 4 月 5 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司第四届董事会第十七次会议决议公告暨关于召开 2011 年度股东大会的通知	上海证券报 (161) 证券时报 (C38)	2012 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司关于为全资子公司上海现代制药海门有限公司提供担保的公告	上海证券报 (161) 证券时报 (C38)	2012 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司关于向全资子公司增资的公告	上海证券报 (161) 证券时报 (C38)	2012 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司 2011 年度股东大会决议公告	上海证券报 (B33) 证券时报 (C10)	2012 年 5 月 22 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司重大事项的停牌公告	上海证券报 (B31) 证券时报 (D36)	2012 年 5 月 29 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司第四届董事会第十八次会议决议公告	上海证券报 (B32) 证券时报 (D24)	2012 年 6 月 1 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司复牌暨关于重大对外投资事项的公告	上海证券报 (B32) 证券时报 (D24)	2012 年 6 月 1 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司关于拟与国药集团财务有限公司签订《金融服务协议》暨关联交易的公告	上海证券报 (B32) 证券时报 (D24)	2012 年 6 月 1 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司关于重大对外投资事项的补充公告	上海证券报 (38) 证券时报 (B19)	2012 年 6 月 2 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司关于 2012 年度	上海证券报 (38)	2012 年 6 月 2 日	www.sse.com.cn

第二次临时股东大会的通知	证券时报 (B19)		
上海现代制药股份有限公司关于投资者联系电话变更的公告	上海证券报 (B31) 证券时报 (D18)	2012 年 6 月 14 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司 2012 年度第二次临时股东大会决议公告	上海证券报 (B8) 证券时报 (D20)	2012 年 6 月 19 日	www.sse.com.cn
上海现代制药股份有限公司关于重大对外投资事项的进展公告	上海证券报 (14) 证券时报 (C11)	2012 年 6 月 25 日	www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告 (未经审计)

### (一) 财务报表

#### 合并资产负债表 2012 年 6 月 30 日

编制单位:上海现代制药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、1	539,077,754.56	275,581,948.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	129,024,580.19	87,961,775.40
应收账款	五、3	253,353,310.37	226,838,695.91
预付款项	五、5	50,686,668.82	59,026,554.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	11,715,554.61	5,617,758.86
买入返售金融资产			
存货	五、6	373,233,205.30	291,147,413.80
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,357,091,073.85	946,174,147.05
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			

可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、8	513,101,901.63	333,687,019.41
在建工程	五、9	153,839,538.43	58,425,116.62
工程物资	五、10	9,166,402.64	264,082.24
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	186,440,225.54	127,511,755.72
开发支出	五、11	30,266,299.85	18,320,103.41
商誉			
长期待摊费用	五、14	36,860.56	
递延所得税资产	五、12	5,855,267.67	6,534,470.19
其他非流动资产	五、15	339,545.67	411,754.17
非流动资产合计		900,046,041.99	546,154,301.76
资产总计		2,257,137,115.84	1,492,328,448.81
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、16	251,863,436.54	173,775,829.05
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、17	43,080,200.00	39,657,975.20
应付账款	五、18	157,461,348.20	169,501,355.91
预收款项	五、19	33,481,143.79	22,376,770.54
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、20	15,617,959.47	14,027,754.48
应交税费	五、21	18,594,341.77	18,027,543.82
应付利息	五、22	8,777,512.13	210,476.28
应付股利	五、23	54,955,808.74	
其他应付款	五、24	131,900,496.23	48,483,730.17

应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		715,732,246.87	486,061,435.45
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、25	220,000,000.00	30,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	五、26	37,196,084.78	
其他非流动负债	五、27	173,003,218.35	28,637,678.62
非流动负债合计		430,199,303.13	58,637,678.62
负债合计		1,145,931,550.00	544,699,114.07
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、28	287,733,402.00	287,733,402.00
资本公积	五、29	32,549,156.36	32,549,156.36
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、30	67,296,436.68	67,296,436.68
一般风险准备			
未分配利润	五、31	452,828,469.46	427,241,575.52
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		840,407,464.50	814,820,570.56
少数股东权益		270,798,101.34	132,808,764.18
所有者权益合计		1,111,205,565.84	947,629,334.74
负债和所有者权益总计		2,257,137,115.84	1,492,328,448.81

法定代表人：周斌 主管会计工作负责人：肖斌 会计机构负责人：王洪香

#### 母公司资产负债表

2012年6月30日

编制单位：上海现代制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币



项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		154,494,006.86	115,373,335.48
交易性金融资产			
应收票据		68,415,657.07	70,323,342.33
应收账款	十一、1	108,911,341.67	108,894,126.41
预付款项		12,720,929.00	17,036,806.77
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	20,921,233.87	10,440,477.90
存货		77,314,030.85	96,866,875.68
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		442,777,199.32	418,934,964.57
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	390,237,684.45	180,237,684.45
投资性房地产			
固定资产		214,266,643.36	218,970,549.20
在建工程		13,511,886.05	9,072,479.58
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		35,434,247.46	36,599,554.05
开发支出		29,233,194.04	18,080,103.41
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,052,518.42	2,986,590.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		684,736,173.78	465,946,961.50
资产总计		1,127,513,373.10	884,881,926.07
<b>流动负债：</b>			
短期借款		134,000,000.00	80,000,000.00

交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		38,592,151.05	25,209,149.09
预收款项		16,986,016.96	9,190,433.51
应付职工薪酬		350,887.58	4,670,887.58
应交税费		8,470,761.62	15,686,239.60
应付利息			128,072.00
应付股利		28,773,340.20	
其他应付款		62,559,499.90	23,496,603.54
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		289,732,657.31	158,381,385.32
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		100,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		24,492,741.54	25,107,678.62
非流动负债合计		124,492,741.54	25,107,678.62
负债合计		414,225,398.85	183,489,063.94
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		287,733,402.00	287,733,402.00
资本公积		40,885,256.75	40,885,256.75
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		67,296,436.68	67,296,436.68
一般风险准备			
未分配利润		317,372,878.82	305,477,766.70
所有者权益（或股东权益）合计		713,287,974.25	701,392,862.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,127,513,373.10	884,881,926.07

法定代表人：周斌 主管会计工作负责人：肖斌 会计机构负责人：王洪香

**合并利润表**  
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、32	912,417,105.04	869,492,841.29
其中：营业收入	五、32	912,417,105.04	869,492,841.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		828,716,948.51	792,719,357.94
其中：营业成本	五、32	596,543,345.98	593,886,333.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、33	3,623,475.29	3,096,071.28
销售费用		159,342,926.78	112,102,027.89
管理费用		62,466,140.94	76,265,940.52
财务费用		6,504,484.60	2,836,223.89
资产减值损失	五、35	236,574.92	4,532,760.89
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	五、34	-72,208.50	-72,208.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		83,627,948.03	76,701,274.85
加：营业外收入	五、36	4,292,787.34	2,928,851.52
减：营业外支出	五、37	355,622.39	99,013.43
其中：非流动资产处置损失	五、37	248,199.24	38,161.62
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		87,565,112.98	79,531,112.94
减：所得税费用	五、38	15,002,451.17	12,811,474.25
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		72,562,661.81	66,719,638.69

归属于母公司所有者的净利润		54,360,234.14	50,662,121.76
少数股东损益		18,202,427.67	16,057,516.93
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、39	0.1889	0.1761
（二）稀释每股收益	五、39	0.1889	0.1761
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		72,562,661.81	66,719,638.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		54,360,234.14	50,662,121.76
归属于少数股东的综合收益总额		18,202,427.67	16,057,516.93

法定代表人：周斌 主管会计工作负责人：肖斌 会计机构负责人：王洪香

### 母公司利润表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	375,929,300.54	392,974,133.31
减：营业成本	十一、4	184,996,130.75	217,496,565.23
营业税金及附加		1,891,654.06	1,151,692.01
销售费用		119,897,938.72	83,830,602.09
管理费用		32,421,971.27	50,339,779.81
财务费用		2,692,811.74	1,605,336.13
资产减值损失		145,534.05	2,197,788.62
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十一、5	11,000,000.00	9,900,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		44,883,259.95	46,252,369.42
加：营业外收入		2,388,937.94	15,947.02
减：营业外支出		269,227.64	
其中：非流动资产处置损失		238,827.64	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		47,002,970.25	46,268,316.44
减：所得税费用		6,334,517.93	6,572,062.92
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		40,668,452.32	39,696,253.52

五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1413	0.1380
（二）稀释每股收益		0.1413	0.1380
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		40,668,452.32	39,696,253.52

法定代表人：周斌 主管会计工作负责人：肖斌 会计机构负责人：王洪香

### 合并现金流量表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		889,330,304.82	730,084,154.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		3,239,123.00	1,241,475.85
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	91,576,472.56	12,666,872.24
经营活动现金流入小计		984,145,900.38	743,992,502.15
购买商品、接受劳务支付的现金		570,451,092.37	468,434,675.70
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现		86,261,157.42	75,044,907.17

金			
支付的各项税费		74,313,834.44	46,591,383.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	202,245,209.10	84,976,330.35
经营活动现金流出小计		933,271,293.33	675,047,296.72
经营活动产生的现金流量净额		50,874,607.05	68,945,205.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		174,091.21	332,462.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		37,381,223.17	
投资活动现金流入小计		37,555,314.38	332,462.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,056,530.54	39,469,646.54
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		83,056,530.54	39,469,646.54
投资活动产生的现金流量净额		-45,501,216.16	-39,137,184.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		501,612,583.14	45,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,235,868.32	
筹资活动现金流入小计		508,848,451.46	45,000,000.00
偿还债务支付的现金		233,524,975.65	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,591,106.76	38,673,634.51

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			8,100,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		250,116,082.41	38,673,634.51
筹资活动产生的现金流量净额		258,732,369.05	6,326,365.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-609,954.14	251,421.82
五、现金及现金等价物净增加额		263,495,805.80	36,385,808.22
加：期初现金及现金等价物余额		275,581,948.76	155,041,136.33
六、期末现金及现金等价物余额		539,077,754.56	191,426,944.55

法定代表人：周斌 主管会计工作负责人：肖斌 会计机构负责人：王洪香

### 母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		305,653,835.52	252,410,189.41
收到的税费返还		1,460,490.99	
收到其他与经营活动有关的现金		152,119,311.08	29,177,258.74
经营活动现金流入小计		459,233,637.59	281,587,448.15
购买商品、接受劳务支付的现金		63,512,796.97	85,680,995.33
支付给职工以及为职工支付的现金		39,303,191.83	35,640,131.09
支付的各项税费		48,218,827.05	22,611,772.49
支付其他与经营活动有关的现金		211,813,698.71	93,269,935.46
经营活动现金流出小计		362,848,514.56	237,202,834.37
经营活动产生的现金流量净额		96,385,123.03	44,384,613.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		11,000,000.00	9,900,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		154,091.21	23,936.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,154,091.21	9,923,936.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,516,857.24	27,517,619.83
投资支付的现金		210,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		219,516,857.24	27,517,619.83
投资活动产生的现金流量净额		-208,362,766.03	-17,593,683.03
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		204,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		204,000,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,646,649.33	29,250,037.22
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		52,646,649.33	29,250,037.22
筹资活动产生的现金流量净额		151,353,350.67	-4,250,037.22
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-255,036.29	251,421.82
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		39,120,671.38	22,792,315.35
加：期初现金及现金等价物余额		115,373,335.48	74,289,972.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		154,494,006.86	97,082,287.71

法定代表人：周斌 主管会计工作负责人：肖斌 会计机构负责人：王洪香

### 合并所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本(或股	资本公积	减：	专	盈余公积	一	未分配利润	其			



	本)		库 存 股	项 储 备		般 风 险 准 备		他		
一、上年 年末余额	287,733,402.00	32,549,156.36			67,296,436.68		427,241,575.52		132,808,764.18	947,629,334.74
加：会计 政策变更										
前期差错 更正										
其他										
二、本年 年初余额	287,733,402.00	32,549,156.36			67,296,436.68		427,241,575.52		132,808,764.18	947,629,334.74
三、本期 增减变动 金额（减 少以“-” 号填列）							25,586,893.94		137,989,337.16	163,576,231.10
（一）净 利润							54,360,234.14		18,202,427.67	72,562,661.81
（二）其 他综合收 益										
上述（一） 和（二） 小计							54,360,234.14		18,202,427.67	72,562,661.81
（三）所 有者投入 和减少资 本									128,786,909.49	128,786,909.49
1. 所有者 投入资本										
2. 股份支 付计入所 有者权益 的金额										
3. 其他									128,786,909.49	128,786,909.49
（四）利 润分配							-28,773,340.20		-9,000,000.00	-37,773,340.20
1. 提取盈 余公积										

2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-28,773,340.20		-9,000,000.00	-37,773,340.20
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	287,733,402.00	32,549,156.36			67,296,436.68		452,828,469.46		270,798,101.34	1,111,205,565.84

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		

一、上年年末余额	287,733,402.00	32,549,156.36			57,474,949.84		345,803,891.30		114,023,610.09	837,585,009.59
：会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	287,733,402.00	32,549,156.36			57,474,949.84		345,803,891.30		114,023,610.09	837,585,009.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							21,888,781.56		7,957,516.93	29,846,298.49
（一）净利润							50,662,121.76		16,057,516.93	66,719,638.69
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							50,662,121.76		16,057,516.93	66,719,638.69
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-28,773,340.20		-8,100,000.00	-36,873,340.20
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准										

备									
3. 对所有 者（或股 东）的分 配						-28,773,340.20		-8,100,000.00	-36,873,340.20
4. 其他									
（五）所 有者权益 内部结转									
1. 资本公 积转增资 本（或股 本）									
2. 盈余公 积转增资 本（或股 本）									
3. 盈余公 积弥补亏 损									
4. 其他									
（六）专 项储备									
1. 本期提 取									
2. 本期使 用									
（七）其 他									
四、本期 期末余额	287,733,402.00	32,549,156.36			57,474,949.84	367,692,672.86		121,981,127.02	867,431,308.08

法定代表人：周斌 主管会计工作负责人：肖斌 会计机构负责人：王洪香

### 母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股 本）	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末 余额	287,733,402.00	40,885,256.75			67,296,436.68		305,477,766.70	701,392,862.13

加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	287,733,402.00	40,885,256.75			67,296,436.68		305,477,766.70	701,392,862.13
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							11,895,112.12	11,895,112.12
(一)净利润							40,668,452.32	40,668,452.32
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							40,668,452.32	40,668,452.32
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配							-28,773,340.20	-28,773,340.20
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-28,773,340.20	-28,773,340.20
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								

2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	287,733,402.00	40,885,256.75			67,296,436.68		317,372,878.82	713,287,974.25

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	287,733,402.00	40,885,256.75			57,474,949.84		245,857,725.33	631,951,333.92
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	287,733,402.00	40,885,256.75			57,474,949.84		245,857,725.33	631,951,333.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							10,922,913.32	10,922,913.32
(一) 净利润							39,696,253.52	39,696,253.52
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							39,696,253.52	39,696,253.52
(三) 所有者投入和减少资本								

1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配							-28,773,340.20	-28,773,340.20
1. 提取盈余公积							-28,773,340.20	-28,773,340.20
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	287,733,402.00	40,885,256.75			57,474,949.84		256,780,638.65	642,874,247.24

法定代表人：周斌 主管会计工作负责人：肖斌 会计机构负责人：王洪香

## 上海现代制药股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2012 年度 1-6 月

(除非特别注明, 以下附注币种为人民币, 货币单位为元)

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司历史沿革

上海现代制药股份有限公司(以下简称“本公司”)前身系上海现代制药有限公司, 始建于 1996 年。经财政部 2000 年 11 月 11 日财企(2000)546 号文批复以及国家经贸委 2000 年 12 月 1 日国经贸企改(2000)1139 号文批准, 由上海医药工业研究院、上海现代药物制剂工程研究中心有限公司、上海广慈医学高科技公司、上海高东经济发展有限公司、上海华实医药研究开发中心做为发起人, 由上海现代制药有限公司整体变更为股份有限公司, 注册资本由人民币 1,000.00 万元变更为人民币 5,419.194 万元, 业经上海立信长江会计师事务所验证, 并出具信长会师报字(2000)20263 号《验资报告》。2000 年 12 月 20 日在上海市工商行政管理局办理了登记注册。

2004 年 5 月 16 日, 经中国证监会证监发行字(2004)70 号核准, 本公司向社会公开发行人民币普通股(A 股)3,300 万股, 每股面值 1.00 元, 新增注册资本人民币 3,300 万元, 本公司注册资本增加至人民币 8,719.194 万元, 业经上海立信长江会计师事务所验证, 并出具信长会师报字(2004)第 21598 号《验资报告》, 2004 年 6 月 16 日在上海证券交易所上市。

根据 2004 年度股东大会决议, 本公司以资本公积向全体股东按每 10 股转增 5 股的比例转增资本。转增股份总额为 4,359.60 万股, 每股面值 1 元, 本公司股本达到 13,078.791 万元。

根据 2006 年 3 月 23 日本公司召开的股权分置改革 A 股市场相关股东大会审议通过的《上海现代制药股份有限公司股权分置改革方案》, 本公司全体非流通股股东向股权登记日登记在册的流通股股东每 10 股支付 2.5 股股票对价, 共计 1,237.50 万股。

根据 2005 年度股东大会决议, 本公司以资本公积向全体股东按每 10 股转增 10 股的比例转增资本, 转增股份总额为 13,078.791 万股, 每股面值 1 元。至此, 本公司股本总额为 26,157.582 万元。上述增资已经万隆会计师事务所有限公司验证, 并出具了万会业字(2006)第 2383 号《验资报告》。

根据 2007 年度股东大会决议, 本公司以 2007 年 12 月 31 日总股本 261,575,820 股份为基数向全体股东按每 10 股送红股 1 股并派现金红利 1 元(含税), 未分配利润转增股本 26,157,582 股。至此, 本公司股份总额为 287,733,402 股, 每股面值 1 元。上述增资已经万隆会计师事务所有限公司验证, 并出具了万会业字(2008)第 2275 号《验资报告》。本公司于 2008 年 11 月 19 日换领了由上海市工商行政管理局核发



的注册号为 31000000048680 的《企业法人营业执照》，法定代表人周斌，住所上海市建陆路 378 号，公司类型股份有限公司（上市）。

## 2、公司所处行业、经营范围

本公司所属行业为药业类。经营范围为：药品，保健品制造，药用原辅料，制药机械批售，药品，保健品等产品的研究开发，技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训，货物进出口业务及技术进出口业务、生产：大蒜油软胶囊、卵磷脂软胶囊、深海鱼油软胶囊。（上述经营范围涉及许可经营的凭许可证经营）。

## 3、公司主要产品

本公司主要产品为特色原料药和新型制剂类，原料药主要包括抗艾滋类系列原料药和以阿奇霉素为代表的大环内酯类抗生素，制剂则主要以马来酸依那普利片、硝苯地平控释片为代表的循环类药物为主。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表系以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、讲解以及其他相关规定编制。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表的编制符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。通过合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的必要调整外，本公司按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行

债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务以及发行的权益性证券等的公允价值。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司以购买日确定的合并成本作为非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资的初始投资成本，本公司对通过非同一控制下的吸收合并取得的各项可辨认资产、负债以其在购买日的公允价值确认计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入合并当期损益。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并范围的确定原则

本公司以控制为基础，将本公司及全部子公司纳入财务报表的合并范围。

本报告期内因同一控制下企业合并而增加的子公司，本公司自申报财务报表的最早期初至本报告年末均将该子公司纳入合并范围；本报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司自购买日起至本报告期末将该子公司纳入合并范围。在本报告期内因处置而减少的子公司，本公司自处置日起不再将该子公司纳入合并范围。

#### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后由本公司编制。编制合并财务报表时，对与本公司会计政策和会计期间不一致的子公司财务报表按本公司的统一要求进行必要的调整；对合并范围内各公司之间的内部交易或事项以及内部债权债务均进行抵销；子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中的股东权益项下单独列示；若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年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。

### 7、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物。

### 8、外币业务

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入财务费用；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币记账非货币性项目，按公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原账面本位币金额的差额，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融资产和金融负债的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

### (2) 金融资产和金融负债的分类和计量

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。金融资产或金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产或金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指本公司基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

此类金融资产或金融负债采用公允价值进行后续计量。除作为有效的套期工具外，此类金融资产或金融负债所有已实现和未实现损益均计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

持有至到期投资，是指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能

力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

本公司对持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均应当计入当期损益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### ③应收款项

应收款项，是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，在持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述三类金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

### ⑤其他金融负债

其他金融负债，是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司对其他负债采用摊余成本或成本计量。其他金融负债在摊销、终止确认时产生的利得或损失，应当计入当期损益。

## (3) 金融资产转移

①本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或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、但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

②金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、终止确认部分的账面价值；

B、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

⑤对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

①持有至到期投资

根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

如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(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已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，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

**10、应收款项**

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>本公司应收款项单项金额重大是指单项金额在 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项。</p>
-------------------------	--

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	按逐个债务单位分析偿还债务的情况,有客观证据表明将无法按原有条件收回所有款项时,按估计收回款项低于账面价值的差额,确认坏账准备。经单独测试后未单独计提坏账准备的应收款项(除应收票据、预付账款、长期应收款外),归类为组合计提坏账准备。
----------------------	--

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
内部关联方组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析组合	账龄分析法
内部关联方组合	不计提坏账

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其已发生减值,继续按组合计提坏账准备不能真实反映该项应收款项的预计未来现金流量现值。
坏账准备的计提方法	单独进行测试,按单项应收款项预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。

## 11、存货

(1) 存货的分类

本公司将存货分为:原材料、在产品、产成品、委托加工物资、周转材料(包装物、低值易耗品)等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。若以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### （4）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### （5）周转材料（低值易耗品和包装物）的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

### （1）投资成本确定

#### ①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以本公司在被合并方于合并日按本公司会计政策调整后的账面净资产中所享有的份额作为初始投资成本。

#### ②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为该项投资的初始投资成本。

#### ③其他方式取得的长期股权投资

以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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收

取的已宣告但未发放的现金股利或利润) 作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资, 按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本, 但合同或协议约定的价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资, 以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 采用成本法核算。本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资时:

① 长期股权投资的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, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的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, 其差额应当计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

② 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分(但未实现内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③ 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, 但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

④ 被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤ 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 在持股比例不变的情况下, 本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分, 调整长期股权投资的账面价值, 同时增加或减少资本公积。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

### ① 共同控制的判断依据

共同控制, 是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动, 涉及合营企业基本经营活



动的决策需要各合营方一致同意等。

## ② 重大影响的判断依据

重大影响，是指对一个企业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。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策从而不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，能够形成重大影响。

## （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，本公司按照附注二、23 所述方法计提减值准备。

对持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，本公司按照附注二、9（5）的方法计提资产减值准备。

## 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司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、已出租的建筑物。

本公司对投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本附注二、23。

## 14、固定资产

### （1）固定资产的确认条件

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

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

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产除外）。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	4	4.80

专用设备	5	4	19.20
通用设备	10	4	9.60
运输设备	5	4	19.20

### (3) 固定资产的减值测试方法

本公司固定资产减值准备的计提方法见本附注二、23。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

①每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

②固定资产发生的修理费用，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (3) 在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注二、23。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销

售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

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

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

## 17、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质

上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

## (2) 无形资产的后继计量

### ①无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

### ②无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

③本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### ④无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见附注二、23。

## 18、研发支出

(1) 本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

(2) 研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

(3) 开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

(4) 对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出，不再进行资本化。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

(3) 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 20、收入

(1) 销售商品

销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

销售商品收入的具体确认条件：本公司以商品发出并经验收后确认销售收入。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资

产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 21、政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### （1）政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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。

### （2）政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，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，用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

### （1）商誉的初始确认；

（2）具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（3）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

### （1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

### 23、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉、等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

(1) 本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

(2) 可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

(3) 资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(4) 就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认

商誉的减值损失。

(5) 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 24、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险，该养老保险在发生时计入当期损益。

#### 25、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

#### 26、前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

### 三、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税销售收入	17
营业税	应税营业收入	5
城市维护建设税	流转税	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15、25

#### 2、税收优惠及批文

(1) 本公司为上海市高新技术企业(高新技术企业证书编号：GR201131001054，发证时间 2011 年 10 月 20 日，有效期三年)，于 2011 年起执行 15% 的企业所得税税率。

(2) 子公司上海天伟生物制药有限公司为上海市高新技术企业(高新技术企业证书编号：GR201131001272，有效期三年)，于 2011 年起执行 15% 的企业所得税税率。

(3) 子公司上海现代哈森(商丘)药业有限公司于 2009 年被认定为河南省高新技术企业(高新技术企业证书编号：GR200941000033，有效期三年)，于 2009 年起执行 15% 的企业所得税税率。经调查，公示的 2012 年河南省第二批复审拟认定高新技术企业名单的通知中，子公司上海现代哈森(商丘)药业有限公司列名在此名单中。至本财务报告签发日，税务局尚未发新证。



(4) 子公司上海天伟生物制药有限公司根据“财税字(1999)273号及国税发(2000)166号文”规定，并经过上海市闵行区国家税务局第一税务所核准，对于下列经营活动免征营业税：

1) 上海天伟生物制药有限公司与浙江华义医药有限公司签订《技术转让合同》，向该公司转让卡泊芬净生产工艺项目，执行期限为2010年11月20日至2013年11月19日；

2) 技术转让收入90万元项目，执行期限为2011年1月1日至2024年12月24日。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### 1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)
上海现代制药海门有限公司	全资子公司	江苏海门	技术研发	10,000.00	医药中间体的生产、销售、制药业的技术研发、技术转让	10,000.00

接上表

子公司全称	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
		直接持股	间接持股				
上海现代制药海门有限公司		100%		100%	是		

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额
上海医工院医药有限公司	全资子公司	上海嘉定	医药制造	2,000.00	销售化工原料及产品、消毒剂生产、货物及技术进出口业务	52,457,552.00
上海数图健康医药科技有限公司	控股子公司	上海嘉定	信息技术服务	100.00	生物医药、计算机软件领域内的技术开发、技术服务	2,613,590.73
上海浦力膜制剂辅料有限公司	控股子公司	上海金山	制剂辅料销售	430.00	药用辅料生产、制剂辅料销售	9,671,492.00

接上表

子公司全称	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额

上海医工院医药有限公司	-	100.00	100.00	是	-	-	-
上海数图健康医药科技有限公司	-	90.00	90.00	是	619,106.24	-	-
上海浦力膜制剂辅料有限公司	-	63.77	63.77	是	2,871,194.94	-	-

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额
上海天伟生物制药有限公司	控股子公司	上海闵行	医药制造	2,500.00	生物化学原料项目、生物制品。(涉及许可经营的凭许可证经营)	13,463,210.59
上海现代哈森(商丘)药业有限公司	控股子公司	河南商丘	医药制造	1,500.00	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、小容量注射剂、原料药的生产(凭药品生产许可证经营)	13,192,680.41
国药集团容生制药有限公司	控股子公司	河南武陟县	医药制造	15,000.00	化学、生物原料药及制剂、中药材提取制剂产品、技术服务及业务咨询;普通货物运输;货物进口业务。(以上范围凭有效许可证开展生产经营)	210,000,000.00

接上表

子公司全称	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海天伟生物制药有限公司	-	55.00	55.00	是	94,735,099.67	-	-
上海现代哈森(商丘)药业有限公司	-	51.00	51.00	是	34,583,363.33	-	-
国药集团容生制药有限公司	-	70.00	70.00	是	128,786,909.49		

## 2、合并范围发生变更的说明

## ①本期新纳入合并范围公司情况

金额单位：人民币万元

序号	企业名称	持股比例(%)	注册地	业务性质	期末资产总额	期末净资产	变更原因
1	国药集团容生制药有限公司	70	河南武陟县	医药制造	46,593.29	30,572.92	注 1

注 1：2012 年 6 月末，以人民币 21,000.00 万元对焦作容生制药有限公司进行增资扩股，并更名为国药

集团容生制药有限公司，根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》之规定，作为非同一控制下的企业合并，将容生制药 6 月 30 日的资产负债表纳入本公司的合并范围。由于相关事项完成已至 6 月底，因此根据重要性原则，公司半年度不合并利润表及现金流量表，将于 7 月份开始正式合并。

上述股权收购事项于 2012 年 5 月 31 日经公司第四届董事会第十八次会议及 2012 年 6 月 17 日第二次临时股东大会审议通过，股权收购完成日 2012 年 6 月 21 日，首次合并日为 2012 年 6 月 30 日。

## 五、合并财务报表项目注释

（以下附注年初余额是指 2011 年 12 月 31 日余额，期末余额是指 2012 年 6 月 30 日余额；本期发生额是指 2012 年 1-6 月，上期发生额是指 2011 年 1-6 月。）

### 1、货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			894,936.39			221,177.28
其中：人民币			894,936.39			221,177.28
银行存款：			513,620,664.61			247,270,701.58
其中：人民币			497,287,603.26			246,322,370.46
美元	507,568.01	6.3249	3,210,328.02	21,437.77	6.3009	135,077.25
欧元	1,667,225.68	7.8710	13,122,733.33	99,632.94	8.1625	813,253.87
其他货币资金：			24,562,153.56			28,090,069.90
其中：人民币			24,562,153.56			28,090,069.90
合计			539,077,754.56			275,581,948.76

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	129,024,580.19	87,961,775.40
商业承兑汇票		
合计	129,024,580.19	87,961,775.40

(2) 期末本公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额为 45,653,273.22 元，前五名情况如下：

序号	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
1	山东康惠医药有限公司	2012-01-06	2012-07-06	1,000,000.00	

2	河北兰海医药有限公司	2012-01-11	2012-07-10	1,000,000.00	
3	河南信谊药业有限公司	2012-02-02	2012-08-02	1,000,000.00	
4	河南九州通医药有限公司	2012-02-03	2012-08-03	1,000,000.00	
5	山东九州通医药有限公司	2012-02-06	2012-08-06	1,000,000.00	
合计	合计			5,000,000.00	

### 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占余额比例 (%)	金额	坏账准备占应收账款余额比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
(1) 账龄分析组合	270,084,035.87	100.00	16,730,725.50	6.28
组合小计	270,084,035.87	100.00	16,730,725.50	6.28
合计	270,084,035.87		16,730,725.50	

接上表

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占余额比例 (%)	金额	坏账准备占应收账款余额比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
(1) 账龄分析组合	246,255,196.46	100.00	19,416,500.55	7.88
组合小计	246,255,196.46	100.00	19,416,500.55	7.88
合计	246,255,196.46		19,416,500.55	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面金额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	263,999,729.75	97.75	13,236,327.46	235,432,043.43	95.61	11,834,159.22
1 至 2 年	1,315,308.64	0.49	131,530.87	2,523,969.05	1.02	252,396.90
2-至 3 年	1,260,399.15	0.47	422,303.22	193,478.96	0.08	38,695.79
3 至 5 年	1,136,068.77	0.42	568,034.39	1,628,912.77	0.66	814,456.39

5年以上	2,372,529.56	0.87	2,372,529.56	6,476,792.25	2.63	6,476,792.25
合计	270,084,035.87	100.00	16,730,725.50	246,255,196.46	100.00	19,416,500.55

(2) 本报告期内无前期已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 本报告期内实际核销的应收账款为 4,987,767.96 元。

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。应收其他关联方款项详见本附注六、5。

(5) 应收账款余额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比 例(%)
客户 1	非关联方	71,465,684.66	1 年以内	26.46
客户 2	非关联方	7,173,959.98	1 年以内	2.66
客户 3	非关联方	4,514,731.07	1 年以内	1.67
客户 4	非关联方	4,265,311.37	1 年以内	1.58
客户 5	非关联方	4,160,889.50	1 年以内	1.54
合 计		91,580,576.58		33.91

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占余额比例(%)	金额	坏账准备占其他应收款 余额比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
(1) 账龄分析组合	13,424,042.29	100.00	1,708,487.68	12.73
组合小计	13,424,042.29	100.00	1,708,487.68	12.73
合计	13,424,042.29		1,708,487.68	

接上表

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占余额比例(%)	金额	坏账准备占应收账款余 额比例(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
(1) 账龄分析组合	7,022,015.11	100.00	1,404,256.25	20.00
组合小计	7,022,015.11	100.00	1,404,256.25	20.00
合计	7,022,015.11		1,404,256.25	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面金额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	11,226,678.40	83.63	561,333.82	4,396,220.54	62.61	214,309.90
1 至 2 年	645,163.77	4.81	48,257.61	1,066,565.29	15.19	106,656.53
2-3 年	189,825.48	1.41	37,965.10	253,708.15	3.61	50,741.63
3-5 年	602,886.98	4.49	301,443.49	545,945.87	7.77	272,972.93
5 年以上	759,487.66	5.66	759,487.66	759,575.26	10.82	759,575.26
合计	13,424,042.29	100.00	1,708,487.68	7,022,015.11	100.00	1,404,256.25

(2) 本报告期内无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(3) 本报告期内无实际核销的其他应收款情况。

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方单位款项。

(5) 其他应收款余额前五名情况

序号	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1	客户 1	709,973.00	1 年以内	5.29
2	客户 2	225,238.23	1 年以内	1.68
3	客户 3	221,000.00	1 年以内	1.64
4	客户 4	200,000.00	1 年以内	1.49
5	客户 5	200,000.00	1 年以内	1.49
	合计	1,556,211.23		11.59

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	40,634,952.66	80.17	47,397,349.19	80.30
1 至 2 年	6,724,991.79	13.27	9,185,922.87	15.56
2 至 3 年	153,569.51	0.30	1,207,737.26	2.05
3 年以上	3,173,154.86	6.26	1,235,545.00	2.09

合 计	50,686,668.82	100.00	59,026,554.32	100.00
-----	---------------	--------	---------------	--------

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
武汉设计院	其他关联方	4,025,588.00	1 年以内	
中华人民共和国张家港海关	非关联方	2,173,112.03	1 年以内	
天伟客户 2	非关联方	1,816,649.52	1 年以内	
重庆精工制药机械有限公司	非关联方	1,266,156.00	1 年以内	
上海瀚广实业	非关联方	972,000.00	1 年以内	
合 计		10,253,505.55		

## (3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况:

单位名称	期末余额		年初余额	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
上海医药工业研究院	400,000.00		1,512,800.00	

## (4) 预付其他关联方款项情况详见本附注六、5。

**6、存货**

## (1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	121,691,846.66		121,691,846.66	88,898,834.87		88,898,834.87
在产品	42,850,516.02		42,850,516.02	32,844,711.60		32,844,711.60
库存商品	185,144,689.51	471,544.64	184,673,144.87	165,737,310.91	471,544.64	165,265,766.27
委托加工物资	9,144,117.47		9,144,117.47			
周转材料(包装物)	13,916,938.02		13,916,938.02	3,189,362.43		3,189,362.43
周转材料(低值易耗品)	956,642.26		956,642.26	948,738.63		948,738.63
合 计	373,704,749.94	471,544.64	373,233,205.30	291,618,958.44	471,544.64	291,147,413.80

## (2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提金额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
库存商品	471,544.64				471,544.64

## (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例

库存商品	以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相 关税费后的金额确定其可变现净值		
------	---	--	--

(4) 截至 2012 年 6 月 30 日止, 本公司存货无用于抵押、担保的情况, 无借款费用资本化金额。

## 7、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
上海医工院医药研究有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

接上表

被投资单位	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例(%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值 准备	本期计提 减值准备	现金红利
上海医工院医药研究有限公司	4.35	4.35				

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	520,066,069.89	274,154,015.86	1,201,421.57	793,018,664.18
其中: 房屋及建筑物	274,013,746.86	159,538,197.80		433,551,944.66
通用设备	35,118,996.85	6,974,278.52	101,444.30	41,991,831.07
专用设备	198,405,461.09	102,486,811.73	1,099,977.27	299,792,295.55
运输设备	12,527,865.09	5,154,727.81		17,682,592.90
二、累计折旧合计:	186,363,034.48	94,490,534.40	952,822.33	279,900,746.55
其中: 房屋及建筑物	74,572,736.00	34,172,824.82	-	108,745,560.82
通用设备	21,503,498.00	4,177,386.89	97,317.09	25,583,567.80
专用设备	82,959,703.15	53,342,944.81	855,505.24	135,447,142.72
运输设备	7,327,097.33	2,797,377.88		10,124,475.21
三、固定资产账面净值合计	333,703,035.41			513,117,917.63
其中: 房屋及建筑物	199,441,010.86			324,806,383.84
通用设备	13,615,498.85			16,408,263.27
专用设备	115,445,757.94			164,345,152.83
运输设备	5,200,767.76			7,558,117.69
四、减值准备合计	16,016.00			16,016.00
其中: 房屋及建筑物				
通用设备				
专用设备	16,016.00			16,016.00



运输设备				
五、固定资产账面价值合计	333,687,019.41			513,101,901.63
其中：房屋及建筑物	199,441,010.86			324,806,383.84
通用设备	13,615,498.85			16,408,263.27
专用设备	115,429,741.94			164,329,136.83
运输设备	5,200,767.76			7,558,117.69

本期固定资产折旧额 19,975,205.77 元，新增合并报表范围子公司容生制药累计折旧转入 74,515,328.63 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 6,587,350.07 元。

## (2) 固定资产说明：

本公司控股子公司上海现代哈森（商丘）药业有限公司以其生产厂房、辅助用房等固定资产（权利价值为 2100 万元）以及国有土地使用权证（抵押 800 万元），向商丘市城市信用社支行抵押贷款人民币 2,500 万元；以生产专用设备（账面原值为 36,597,320.46 元，评估价值为 28,995,800.98 元）向中信银行股份有限公司抵押贷款 750 万元，该贷款的综合授信最高额为人民币 1,300 万元。

## 9、在建工程

### (1) 分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
浦东基地工程	6,098,215.13		6,098,215.13	2,820,680.97		2,820,680.97
嘉定基地工程	2,884,640.24		2,884,640.24	3,682,897.69		3,682,897.69
南翔基地工程	4,529,030.68		4,529,030.68	2,568,900.92		2,568,900.92
天伟生物辅助楼项目	21,540,371.15		21,540,371.15	6,453,983.87		6,453,983.87
哈森本部工程	1,046,382.03		1,046,382.03	151,533.00		151,533.00
哈森工业园工程	23,213,568.79		23,213,568.79	18,768,039.01		18,768,039.01
海门新厂工程	83,499,263.49		83,499,263.49	23,979,081.16		23,979,081.16
容生土建及设备安装	11,028,066.92		11,028,066.92			
合计	153,839,538.43		153,839,538.43	58,425,116.62		58,425,116.62

### (2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少
浦东基地工程		2,820,680.97	7,283,214.80	4,005,680.64	
嘉定基地工程		3,682,897.69	1,411,528.21	2,209,785.66	
南翔基地工程		2,568,900.92	2,332,013.53	371,883.77	

天伟生物辅助楼项目		6,453,983.87	15,086,387.28		
哈森本部工程		151,533.00	894,849.03		
哈森工业园工程		18,768,039.01	4,445,529.78		
海门新厂工程		23,979,081.16	59,520,182.33		
容生土建及设备安装			11,028,066.92		
合 计		58,425,116.62	102,001,771.88	6,587,350.07	

接上表

项目名称	工程投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金 来源	期末余额
浦东基地工程						自筹	6,098,215.13
嘉定基地工程						自筹	2,884,640.24
南翔基地工程						自筹	4,529,030.68
天伟生物辅助楼项目						自筹	21,540,371.15
哈森本部工程						自筹	1,046,382.03
哈森工业园工程						自筹	23,213,568.79
海门新厂工程			753,459.18	531,012.72		自筹	83,499,263.49
容生土建及设备安装						自筹	11,028,066.92
合 计			753,459.18	531,012.72			153,839,538.43

## 10、工程物资

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
材 料	264,082.24	8,915,879.39	13,558.99	9,166,402.64

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	160,180,722.92	61,672,948.59	17,500.00	221,836,171.51
土地使用权	133,383,349.42	28,739,259.43	-	162,122,608.85
非专利技术	26,752,181.19	32,933,689.16	-	59,685,870.35
财务软件	45,192.31	-	17,500.00	27,692.31
二、累计摊销合计	32,668,967.20	2,744,478.77	17,500.00	35,395,945.97
土地使用权	10,942,097.45	1,990,522.70	-	12,932,620.15
非专利技术	21,682,138.92	753,494.59	-	22,435,633.51
财务软件	44,730.83	461.48	17,500.00	27,692.31

三、无形资产账面净值合计	127,511,755.72			186,440,225.54
土地使用权	122,441,251.97			149,189,988.70
非专利技术	5,070,042.27			37,250,236.84
财务软件	461.48			
四、减值准备合计				
土地使用权				
非专利技术				
财务软件				
五、无形资产账面价值合计	127,511,755.72			186,440,225.54
土地使用权	122,441,251.97			149,189,988.70
非专利技术	5,070,042.27			37,250,236.84
财务软件	461.48			

无形资产本期摊销额 2,744,478.77 元。

(2) 本公司于 2010 年 10 月 9 日与商丘市梁园区发展投资有限公司签订《国有土地使用权回购协议》，将本公司的土地使用权转让给该公司，该土地位于河南省商丘市民主路南侧，使用权面积为 96,238.76 平方米，权证号为商国用（2007）第 1123 号。截至本报告期末，该土地权证转让手续尚在办理中。

### (3) 公司开发项目支出

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
药物仿制研究	18,320,103.41	11,946,196.44		-	30,266,299.85

## 12、递延所得税资产

### (1) 已确认的递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
资产减值准备	3,949,935.20	3,906,137.72
预提费用	1,413,100.46	1,113,100.46
应付职工薪酬	492,232.01	1,515,232.01
合 计	5,855,267.67	6,534,470.19

## 13、资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	

坏账准备	20,820,756.80	1,365,715.85	1,129,140.93	4,487,767.96	16,569,563.76
存货跌价准备	471,544.64				471,544.64
固定资产减值准备	16,016.00				16,016.00
合 计	21,308,317.44	1,365,715.85	1,129,140.93	4,487,767.96	17,057,124.40

**14、长期待摊费用**

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
土地租赁费		36,860.56		36,860.56

**15、其他非流动资产**

项 目	期末余额	年初余额
股权投资差额	339,545.67	411,754.17

股权投资差额系本公司收购上海现代哈森（商丘）药业有限公司股权和上海医工院医药有限收购上海浦力膜制剂辅料有限公司股权所形成的原股权投资借方差额在原剩余摊销年限内平均摊销。

**16、短期借款****(1) 短期借款分类：**

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	32,500,000.00	40,000,000.00
信用借款	219,363,436.54	133,775,829.05
合 计	251,863,436.54	173,775,829.05

(2) 本公司无已到期未偿还的短期借款。

**(3) 短期借款说明**

本公司控股子公司上海现代哈森（商丘）药业有限公司以其生产厂房、辅助用房等固定资产（权利价值为 2100 万元）以及国有土地使用权证（抵押 800 万元），向商丘市城市信用社支行抵押贷款人民币 2,500 万元；以生产专用设备（账面原值为 36,597,320.46 元，评估价值为 28,995,800.98 元）向中信银行股份有限公司抵押贷款 750 万元，该贷款的综合授信最高额为人民币 1,300 万元。

**17、应付票据**

种 类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	43,080,200.00	39,657,975.20
合 计	43,080,200.00	39,657,975.20

**18、应付账款****(1) 账龄分析**

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	151,978,673.56	163,061,125.69
1-2 年	2,096,067.77	2,374,072.20
2-3 年	59,450.05	1,211,404.35
3 年以上	3,327,156.82	2,854,753.67
合 计	157,461,348.20	169,501,355.91

(2) 应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。应付其他关联方款项详见本附注六、5。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款主要系应付工程尾款及设备质保金尚未结算。

## 19、预收款项

(1) 账龄分析

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	32,254,272.15	20,355,718.91
1 至 2 年	1,226,871.64	2,021,051.63
合 计	33,481,143.79	22,376,770.54

(2) 预收账款中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。预收其他关联方款项情况详见本附注六、5。

## 20、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,101,546.70	52,434,597.06	59,687,593.02	2,848,550.74
二、职工福利费		9,925,469.41	5,094,945.12	4,830,524.29
三、社会保险费	3,575,320.20	12,425,670.34	10,961,355.84	5,039,634.70
1、基本医疗保险费		3,162,100.74	2,816,408.81	345,691.93
2、补充医疗保险				
3、基本养老保险费	3,575,320.20	8,051,261.02	7,024,038.22	4,602,543.00
4、年金缴费		254,030.83	254,030.83	
5、失业保险费		417,098.82	417,098.82	
6 工伤保险费		317,777.15	257,693.09	60,084.06
7、生育保险费		223,401.78	192,086.07	31,315.71
四、住房公积金		2,024,258.40	2,023,586.40	672.00
五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育经费	350,887.58	1,996,836.75	342,534.79	2,005,189.54
七、非货币性福利				

八、其他				
九、其他职工薪酬		12,758,422.54	11,865,034.34	893,388.20
合 计	14,027,754.48	91,565,254.50	89,975,049.51	15,617,959.47

应付职工薪酬说明：应付工资余额为计提次月职工工资和年度考核奖金。

## 21、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	2,276,107.52	4,910,583.65
营业税		105,498.72
企业所得税	15,039,407.65	11,744,395.35
个人所得税	79,789.65	42,997.00
城市维护建设税	368,230.49	135,079.40
房产税	19,177.61	18,190.08
教育费附加	234,240.99	375,266.32
河道维护建设费	235,420.80	257,708.55
其他	341,967.06	437,824.75
合 计	18,594,341.77	18,027,543.82

## 22、应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	414,022.09	210,476.28
职工存款	8,001,846.20	
长期借款应付利息	361,643.84	
合计	8,777,512.13	210,476.28

## 23、应付股利

项 目	期末余额	年初余额
国药集团容生制药有限公司少数股东	26,182,468.54	
普通股股利	28,773,340.20	
合计	54,955,808.74	

## 24、其他应付款

### (1) 账龄分析

项 目	期末数	期初数
1 年以内	43,093,546.23	24,786,518.84
1 至 2 年	53,926,785.00	7,034,659.42
2 至 3 年	17,758,386.88	11,029,951.36

3 年以上	17,121,778.12	5,632,600.55
合 计	131,900,496.23	48,483,730.17

(2) 其他应付款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。应付其他关联方款项情况详见本附注六、5。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款主要系营销业务人员的风险保证金。

(4) 期末金额较大的其他应付款:

项目	金 额	账龄
国药容生制药有限公司职工存款	28,928,781.19	2 年以内
国药容生制药有限公司原职工劳资纠纷赔偿款	8,823,777.33	1-2 年
商丘市梁园区发展投资有限公司(土地转让款)	8,000,000.00	2 年以内

## 25、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
委托借款	30,000,000.00	30,000,000.00
担保借款	90,000,000.00	
信用借款	100,000,000.00	
合计	220,000,000.00	30,000,000.00

(2) 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	月利率 (%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
上海银行	2011-08-09	2013-08-08	人民币	0.55		20,000,000.00		
上海银行	2011-11-16	2013-11-15	人民币	0.55		10,000,000.00		
中国进出口银行	2012-05-22	2020-08-22	人民币	0.45		90,000,000.00		
国药财务公司	2012-06-15	2015-06-15	人民币	0.55		100,000,000.00		
合 计						220,000,000.00		

(3) 长期借款说明

1、本公司母公司上海医药工业研究院通过上海银行静安支行向本公司子公司上海现代哈森(商丘)药业有限公司贷款 3,000 万元。本公司及该子公司的其他股东将持有该公司的股权质押给上海医药工业研究院。

2、本期本公司子公司上海现代制药海门有限公司以本公司为保证人向上海进出口银行固定资产贷款 43000 万元，贷款利率为五年以上商业贷款基准利率下浮 5%，本贷款期限为 100 个月，自贷款首次提款日(2012 年 5 月 22 日)起算，至最后还款日终止。目前已按月分期到款 9,000 万元，其中 5,000 万元用于归

还前期所借本公司流动资金借款。

3、本期本公司向国药集团财务有限公司，贷款 1 亿元，本贷款期限为 36 个月。

## 26、递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
评估增值	37,196,084.78	
合 计	37,196,084.78	

## 27、其他非流动负债

### (1) 分类

项 目	期末余额	年初余额
非同一控制合并容生制药公司享有可辨认净资产超过支付增资款部分（注）	90,502,788.84	
递延收益	82,500,429.51	28,637,678.62
合计	173,003,218.35	28,637,678.62

注：根据公司与国药容生签订的《增资扩股协议及股权收购框架协议》，如容生制药 2012 年、2013 年、2014 年的税前利润总额分别达到 5,000 万元、6,500 万元、8,500 万元，公司以 30,000 万元的价格收购容生制药剩余 30% 的股权，故本次增资后享有容生制药可辨认净资产公允 30,050.28 万元超过增资款 21,000.00 万元的部分 9,050.28 万元确认其他非流动负债。可辨认净资产公允价值的确定均依据沃克森（北京）国际资产评估有限公司以非同一控制下企业合并为目的进行评估的评估价值确认，资产评估基准日为 2012 年 6 月 30 日。

### (2) 递延收益

项 目	期末余额	年初余额
浦东基地产业化基金	3,200,000.00	3,200,000.00
嘉定基地产业化基金	1,700,000.00	1,700,000.00
麦角酸产业化研究	5,000,000.00	5,000,000.00
屈螺酮新的合成工艺及产业化研究	405,468.67	405,468.67
积雪苷产品的二次开发	4,195,092.31	4,195,092.31
红霉素系列产品产业化研究		
普伐他汀钠的工艺改进研究	968,000.00	968,000.00
引进消化去除疯牛病病毒的工艺	462,000.00	462,000.00
中国医药集团拨款	30,000.00	30,000.00



十二五重大专项新型吸入剂—鼻用蛙降钙素粉雾剂的产业化工程	1,100,000.00	1,100,000.00
十二五重大专项克拉霉素、阿奇霉素等大环内酯类抗感染药物技术改进和关键技术研究	70,000.00	70,000.00
十二五重大专项齐多夫定、阿巴卡韦等抗艾滋病药物技术改进和关键技术研究	1,082,750.00	1,082,750.00
技术合作中心	800,000.00	800,000.00
奈必洛尔的研究开发	720,000.00	720,000.00
阿奇霉素的新工艺研究	600,000.00	600,000.00
抗高血压药奈必洛尔及其片剂的研究	480,000.00	480,000.00
普拉格雷及其制剂的研究	480,000.00	480,000.00
国药集团创新联盟建设拨款	77,750.00	77,750.00
国家基本药物生产基地一期工程	1,000,000.00	1,000,000.00
抗真菌新药盐酸伊曲康唑合成新工艺研究	200,000.00	200,000.00
小容量注射剂2车间技改项目	200,000.00	200,000.00
科技型中小企业技术创新基金项目经费拨款	700,000.00	700,000.00
商丘市科技局辛烷盐酸盐合成新工艺研究奖	20,000.00	
新厂建设项目	29,284,604.63	
甲泼尼龙琥珀酸钠项目	2,783,083.34	
海门基本建设及技术改造	20,000,000.00	
梁园区质量奖	20,000.00	
税收补贴	2,370,000.00	
抗真菌药伊曲康唑及其制剂的技术改造	247,121.00	247,121.00
与资产相关的政府补助	4,304,559.56	4,919,496.64
合 计	82,500,429.51	28,637,678.62

## 28、股本

项目	年初余额	本次变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份							
无限售条件流通股	287,733,402.00						287,733,402.00
合计	287,733,402.00						287,733,402.00

## 29、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	21,693,478.33			21,693,478.33
其他资本公积	10,855,678.03			10,855,678.03

合 计	32,549,156.36			32,549,156.36
-----	---------------	--	--	---------------

### 30、盈余公积

#### (1) 盈余公积变动情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	67,296,436.68			67,296,436.68
合 计	67,296,436.68			67,296,436.68

### 31、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上年末未分配利润	427,241,575.52	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	427,241,575.52	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	54,360,234.14	
其他转入		
减: 提取法定盈余公积		10.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	28,773,340.20	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	452,828,469.46	

### 32、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	907,788,683.50	864,598,965.36
其他业务收入	4,628,421.54	4,893,875.93
营业收入合计	912,417,105.04	869,492,841.29
主营业务成本	593,176,769.75	591,140,628.29
其他业务支出	3,366,576.23	2,745,705.18
营业成本合计	596,543,345.98	593,886,333.47

#### (2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	704,835,511.32	398,466,217.43	667,845,544.10	401,280,574.15

进出口贸易	200,436,625.13	196,149,080.96	196,099,334.55	193,823,864.66
服务业	8,700,821.29	4,745,745.60	8,689,273.75	4,071,376.52
内部抵消	-6,184,274.24	-6,184,274.24	-8,035,187.04	-8,035,187.04
合计	907,788,683.50	593,176,769.75	864,598,965.36	591,140,628.29

## (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
原料药	266,915,276.41	219,190,796.14	297,635,472.10	247,316,278.66
制剂	437,920,234.91	179,275,421.29	370,210,072.00	153,964,295.49
贸易	200,436,625.13	196,149,080.96	196,099,334.55	193,823,864.66
信息服务费	8,700,821.29	4,745,745.60	8,689,273.75	4,071,376.52
内部抵消	-6,184,274.24	-6,184,274.24	-8,035,187.04	-8,035,187.04
合 计	907,788,683.50	593,176,769.75	864,598,965.36	591,140,628.29

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

序号	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	26,768,842.72	2.93
客户 2	25,837,053.79	2.83
客户 3	18,777,140.86	2.06
客户 4	13,191,641.03	1.45
客户 5	10,909,727.91	1.20
合 计	95,484,406.31	10.47

## 33、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		434,989.41	应税收入的 5%
城建税	1,244,450.99	975,300.96	流转税的 1%、5%、7%
教育费附加	2,373,517.51	1,666,286.59	流转税的 5%
文化事业建设费		12,038.54	广告收入
房产税			房屋租赁收入的 12%
其他	5,506.79	7,455.78	
合 计	3,623,475.29	3,096,071.28	

## 34、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		

处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他（原股权投资差额借差摊销）	-72,208.50	-72,208.50
合 计	-72,208.50	-72,208.50

### 35、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	236,574.92	4,532,760.89
二、存货跌价损失		
合 计	236,574.92	4,532,760.89

### 36、营业外收入

#### (1) 分类

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	143,780.31	5,347.02	143,780.31
其中：固定资产处置利得	143,780.31	5,347.02	143,780.31
无形资产处置利得			
政府补助	3,944,449.98	2,877,262.00	3,944,449.98
其他	204,557.05	46,242.50	204,557.05
合 计	4,292,787.34	2,928,851.52	4,292,787.34

#### (2) 政府补助明细分类

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
财政专项扶持基金			均系政府无偿提供使用， 无其他附加条件
科技专项拨款	120,000.00	2,877,262.00	
其他	3,824,449.98		
合 计	3,944,449.98	2,877,262.00	

### 37、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	248,199.24	38,161.62	248,199.24
其中：固定资产处置损失	248,199.24	38,161.62	248,199.24
对外捐赠支出	30,400.00	3,000.00	30,400.00
其他	77,023.15	57,851.81	77,023.15
合 计	355,622.39	99,013.43	355,622.39

### 38、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,858,221.93	12,075,279.33
递延所得税调整	1,144,229.24	736,194.92

合 计	15,002,451.17	12,811,474.25
-----	---------------	---------------

### 39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目		本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	54,360,234.14	50,662,121.76
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	2,908,241.84	1,444,958.77
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	51,451,992.30	49,217,162.99
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
年初股份总数	S0	287,733,402.00	287,733,402.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	287,733,402.00	287,733,402.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	287,733,402.00	287,733,402.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.1889	0.1761
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	0.1788	0.1711
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y3=(P1+P3)/X2	0.1889	0.1761
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y4=(P2+P4)/X2	0.1788	0.1711

### 40、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

2012 年度 1-6 月收到的其他与经营活动有关的现金金额 91,576,472.56 元，其中大额明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,105,429.40	2,877,262.00
利息收入	1,650,649.96	965,845.22
往来款项	80,000,000.00	3,623,793.80
合 计	86,756,079.36	7,466,901.02

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

2012 年度 1-6 月支付的其他与经营活动有关的现金金额为 202,245,209.10 元，其中大额明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	41,564,820.77	37,606,689.99
办公费	25,582,708.07	4,831,556.48
运输费用	5,369,268.49	1,882,365.55
研发费用	10,545,131.48	20,828,157.04
广告费	2,368,574.81	1,681,028.76
水电气	6,496,008.49	1,105,851.74
往来款	80,000,000.00	
合 计	171,926,512.11	67,935,649.56

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

2012 年度 1-6 月支付的其他与经营活动有关的现金金额为 37,381,223.17 元，其中 17,381,223.17 元系新增合并范围子公司容生制药货币资金转入的 227,381,223.17 元与公司支付收购容生制药增资款 210,000,000.00 元的差额；20,000,000.00 元为收到中央预算内投资，全部用于公司海门新型原料药及中间体项目。

## 41、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	72,562,661.81	66,719,638.69
加：资产减值准备	236,574.92	4,532,760.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,975,205.77	21,761,163.81
无形资产摊销	2,150,170.19	2,027,800.14
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	104,418.93	32,814.60
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

财务费用（收益以“-”号填列）	7,346,161.07	2,161,866.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-72,208.50	-72,208.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,446,614.88	736,194.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,603,979.04	-51,038,944.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,989,535.70	-57,616,805.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,281,477.28	79,700,924.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	50,874,607.05	68,945,205.43
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	539,077,754.56	191,426,944.55
减：现金的期初余额	275,581,948.76	155,041,136.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	263,495,805.80	36,385,808.22

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	539,077,754.56	275,581,948.76
其中：库存现金	894,936.39	221,177.28
可随时用于支付的银行存款	513,620,664.61	247,270,701.58
可随时用于支付的其他货币资金	24,562,153.56	28,090,069.90
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	539,077,754.56	275,581,948.76
四、：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、关联方及关联交易

## 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质

中国医药集团 总公司	间接控股股东	全民所有制	北京市	余鲁林	医药企业受托管理、资产重组；医药实业投资项目的咨询服务；举办医疗器械展销；中药材、中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品的批发。
上海医药工业 研究院	母公司	国有企业法人	上海市	王浩	自然科学研究与试验发展

接上表

母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本企业的 持股比例(%)	母公司对本企业的 表决权比例(%)	本企业 最终控制方	组织机构代码
中国医药集团总公司	153,920.00	41.62	41.62	国务院国有资产监督管理委员会	10000588-8
上海医药工业研究院	53,692.00	41.62	41.62	中国医药集团总公司	42500256-2

本公司的母公司上海医药工业研究院（以下简称“上海医工院”），根据国务院国有资产监督管理委员会国资（以下简称“国资委”）改革[2010]252 号的通知，整体并入中国医药集团总公司（以下简称“国药集团”）成为其全资子公司，不再作为国资委直接监管企业，由国药集团依法对上海医工院履行出资人职责享有出资人权利。并于2010年12月15日完成工商变更手续，故本期中国医药集团总公司及其所控制的子公司成为本公司的关联方。

## 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
上海天伟生物制药有限公司	控股子公司	其他有限责任公司	上海闵行	季晓铭	生物医药生产销售
上海现代哈森（商丘）药业有限公司	控股子公司	其他有限责任公司	河南商丘	杨志群	医药生产、销售
上海医工院医药有限公司	全资子公司	一人有限公司 (法人独资)	上海嘉定	魏宝康	医药制造
上海数图健康医药科技有限公司	控股子公司	其他有限责任公司	上海嘉定	周斌	信息技术服务
上海浦力膜制剂辅料有限公司	控股子公司	其他有限责任公司	上海金山	龚忠	制剂辅料销售
上海现代制药海门有限公司	全资子公司	一人有限公司 (法人独资)	海门市	魏宝康	医药中间体的生产、销售，制药业的技术研发、技术转让
国药集团容生制药有限公司	控股子公司	其他有限责任公司	焦作市	魏宝康	医药生产、销售

接上表



子公司名称	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上海天伟生物制药有限公司	2,500.00	55.00	55.00	70327459-3
上海现代哈森(商丘)药业有限公司	1,500.00	51.00	51.00	71673561-9
上海医工院医药有限公司	2,000.00	100.00	100.00	13283679-0
上海数图健康医药科技有限公司	100.00	90.00	90.00	77023749-3
上海浦力膜制剂辅料有限公司	430.00	63.77	63.77	13218763-9
上海现代制药海门有限公司	10,000.00	100.00	100.00	55116257-5
国药集团容生制药有限公司	15,000.00	70.00	70.00	71560889-6

### 3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海现代药物制剂工程研究中心有限公司	受同一母公司控制
上海医工院医药研究有限公司	受同一母公司控制
国药集团国瑞药业有限公司	集团兄弟公司
国药集团化学试剂有限公司	集团兄弟公司
国药集团新疆新特克拉玛依药业有限公司	集团兄弟公司
国药集团新疆新特药业有限公司	集团兄弟公司
国药控股股份有限公司及其附属公司	集团兄弟公司
国药乐仁堂医药有限公司药品分公司	集团兄弟公司
国药集团药业股份有限公司	集团兄弟公司
国药励展展览有限责任公司	集团兄弟公司
江苏大德生药房连锁有限公司	集团兄弟公司
国药集团一致药业股份有限公司	集团兄弟公司
深圳致君制药有限公司	集团兄弟公司
克拉玛依新特药业有限责任公司	集团兄弟公司
新疆新特药民族药业有限责任公司	集团兄弟公司
中国医药对外贸易公司	集团兄弟公司
中国医药集团总公司四川抗菌素工业研究所	集团兄弟公司

### 4、关联交易情况

#### (1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
国药集团新疆新特克拉玛依药业有限公司	销售	市场价	5,192.31	0.0006	344,670.26	0.0399
国药集团一致药业股份有限公司	销售	市场价	105,239.33	0.0116	78,717.96	0.0091
国药集团国瑞药业有限公司	销售	市场价	1,222,863.25	0.1347	1,788,888.89	0.2069

深圳致君制药有限公司	销售	市场价	20,940.17	0.0023	2,282.05	0.0003
中国国际医药卫生公司	销售	市场价	7,948,717.91	0.8756		
江苏大德生药房连锁有限公司	销售	市场价			93,560.68	0.0108
江苏润东医药有限公司	销售	市场价			5,049.56	0.0006
四川抗菌素工业研究院	销售	市场价			55,555.56	0.0064
温州市生物药械供应有限公司	销售	市场价			22,482.03	0.0026
中国医药对外贸易公司	销售	市场价			568,589.75	0.0658
国药控股股份有限公司及其附属公司	销售	市场价	35,443,732.14	3.9044	23,210,544.97	2.6845
合 计			44,746,685.11	4.9292	26,170,341.71	3.0269

## (2) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
国药集团化学试剂有限公司	采购材料	市场价	1,036,626.11	0.6476	878,880.31	0.35
国药励展展览有限责任公司	展览费	市场价	8,100.00	0.00	7,000.00	0.00
中国医药集团武汉医药设计院	设计费	市场价	6,101,588.00	100		
上海现代药物制剂工程研究中心有限公司	检测费	市场价	73,600.00	0.0460	23,400.00	10.11
上海医药工业研究院	检测费及技术开发费	市场价	1,462,800.00	0.1840	208,000.00	89.89
合 计			8,682,714.11	/	1,117,280.31	/

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国药集团新疆新特克拉玛依药业有限公司	7,974.00		8,667.00	433.35
应收账款	国药集团新疆新特药业有限公司	6.00			
应收账款	克拉玛依新特药业有限责任公司				
应收账款	国药集团国瑞药业有限公司	970,710.00	48,535.50		
应收账款	国药集团药业股份有限公司				
应收账款	中国医药对外贸易公司				
应收账款	国药控股股份有限公司及其附属公司	13,817,507.51	690,875.38	11,559,638.80	577,981.94

应收账款	江苏大德生药房连锁有限公司			72,108.90	3,605.45
应收账款	国药集团一致药业股份有限公司	78,480.00	3,924.00	61,400.00	3,070.00
应收账款	上海现代药物制剂工程研究中心有限公司			550.00	27.50
应收账款	中国国际医药卫生公司	2,728,000.00			
预收账款	国药集团新疆新特药业有限公司			17,268.40	
预收账款	国药控股股份有限公司及其附属公司	1,027,869.07		45,194.71	
预收账款	国药乐仁堂医药有限公司药品分公司			6,300.00	
预付账款	上海医药工业研究院	400,000.00		1,512,800.00	
预付账款	国药励展展览有限责任公司			150,600.00	
预付账款	国药集团化学试剂有限公司	332.50			
预付账款	中国医药集团武汉医药设计院	4,025,588.00			
应付账款	国药集团新疆新特药业有限公司				
应付账款	国药控股股份有限公司及其附属公司			14.59	
其他应付款	上海医工院医药研究有限公司			3,000,000.00	

## 七、或有事项

### 1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

本公司第四届董事会第十五次会议和 2012 年度第一次临时股东大会审议通过了《关于继续为上海医工院医药有限公司提供担保》的议案，同意继续为上海医工院医药有限公司（本公司全资子公司）2.5 亿元授信额度提供连带责任担保，担保期限 18 个月，担保方式为本公司与上海医工院医药有限公司共同承担连带保证责任，报告期末担保金额为 3,359.88 万美元,折合人民币 21,250.91 万元。

本公司第四届董事会第十七次会议和 2011 年度股东大会审议通过《关于为上海现代制药海门有限公司提供担保》的议案，同意为上海现代制药海门有限公司（本公司全资子公司）4.3 亿元银行贷款提供连带责任担保，担保期限为九年，报告期末担保金额为 9,000 万元。

## 八、承诺事项

截止本财务报表签发日，本公司未发生需要披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

根据 2012 年 5 月 19 日召开的 2011 年度股东大会决议通过公司以 2011 年 12 月 31 日总股本 287,733,402 股为基数，向全体股东每十股派发现金股利 1.00 元（含税），共计派发股利 28,773,340.20 元。2012 年 7 月 5

日公司董事会公告了 2011 年度利润分配实施方案，每股派发现金红利 0.1 元（含税），每 10 股派发现金红利 1 元；扣税前每股现金红利 0.1 元，扣税后每股现金红利 0.09 元；股权登记日为 2012 年 7 月 10 号；除息日为 2012 年 7 月 11 号；现金红利发放日为 2012 年 7 月 17 日。

## 十、其他重要事项

本公司于 2012 年 5 月 31 日第四届董事会第十八次（临时）会议及 2012 年 6 月 17 日第二次临时股东大会审议通过《关于公司拟进行重大对外投资事项》的议案，拟对焦作容生制药有限公司进行增资扩股并最终持有其 100% 股权。2012 年 6 月末本公司向容生制药增资 21,000.00 万元以持有其 70% 的股权；未来的 2 年半内，本公司与容生制药原股东协议约定如容生制药满足 2012 年度税前利润达到 5,000 万元，2013 年度税前利润达到 6,500 万元，2014 年度税前利润达到 8,500 万元的条件下，本公司以人民币 3 亿元的价格收购容生制药剩余 30% 的股权。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占余额比例 (%)	金额	坏账准备占应收账款余额比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
(1) 账龄分析组合	111,484,849.40	96.82	6,234,314.04	5.59
(2) 内部关联方组合	3,660,806.31	3.18		
组合小计	115,145,655.71	100.00	6,234,314.04	5.41
合计	115,145,655.71	100.00	6,234,314.04	5.41

接上表

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占余额比例 (%)	金额	坏账准备占应收账款余额比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
(1) 账龄分析组合	114,881,847.70	96.16	10,577,951.04	9.21
(2) 内部关联方组合	4,590,229.75	3.84		
组合小计	119,472,077.45	100.00	10,577,951.04	8.85
合计	119,472,077.45	100.00	10,577,951.04	8.85

## (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面金额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	109,017,580.17	97.79	5,450,879.00	108,419,053.53	94.30	5,483,509.72
1 至 2 年	1,244,799.10	1.12	124,479.91	1,166,267.03	1.02	116,626.70
2-3 年	674,215.48	0.60	134,843.10	121,201.20	0.11	24,240.24
3-5 年	48,285.25	0.04	24,142.63	443,503.13	0.39	221,751.57
5 年以上	499,969.40	0.45	499,969.40	4,731,822.81	4.18	4,731,822.81
合计	111,484,849.40	100.00	6,234,314.04	114,881,847.70	100.00	10,577,951.04

(3) 本报告期内无前期已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(4) 本报告期内实际核销的应收账款 4,987,767.96 元。

(5) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

序号	债务人名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	客户 1	非关联方	7,173,959.98	1 年以内	6.23
2	客户 2	非关联方	4,514,731.07	1 年以内	3.92
3	客户 3	非关联方	3,856,000.20	1 年以内	3.35
4	客户 4	其他关联方	3,078,097.60	1 年以内	2.67
5	客户 5	其他关联方	2,881,941.60	1 年以内	2.50
合计			21,504,730.45		18.67

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
上海医工院医药有限公司	全资子公司	2,556,735.20	2.35
上海现代哈森(商丘)药业有限公司	控股子公司	1,104,071.11	1.01
国药集团及其所属企业	其他关联方	15,515,048.46	14.25
合计		19,175,854.77	17.61

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占余额比例 (%)	金额	坏账准备占其他应收款余额比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款				

(1) 账龄分析组合	3,113,493.04	14.16	1,064,057.45	34.18
(2) 内部关联方组合	18,871,798.28	85.84		
组合小计	21,985,291.32	100.00	1,064,057.45	4.84
合计	21,985,291.32	100.00	1,064,057.45	4.84

接上表

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占余额比例 (%)	金额	坏账准备占其他应收款余额比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
(1) 账龄分析组合	3,161,797.97	27.49	1,062,654.35	9.24
(2) 内部关联方组合	8,341,334.28	72.51		
组合小计	11,503,132.25	100.00	1,062,654.35	9.24
合计	11,503,132.25	100.00	1,062,654.35	9.24

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面金额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,393,073.30	44.75	69,653.66	1,424,385.52	45.05	66,784.86
1 至 2 年	468,543.17	15.05	46,854.32	487,003.37	15.40	48,700.34
2-3 年	183,775.48	5.90	36,755.10	182,743.39	5.78	36,548.68
3-5 年	314,613.43	10.10	157,306.71	314,090.43	9.93	157,045.21
5 年以上	753,487.66	24.20	753,487.66	753,575.26	23.84	753,575.26
合计	3,113,493.04	100.00	1,064,057.45	3,161,797.97	100.00	1,062,654.35

(3) 本报告内无前期已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(4) 本报告期内无实际核销的其他应收款情况。

(5) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

序号	债务人名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
1	客户 1	子公司	18,320,000.00	1 年以内	83.33
2	客户 2	子公司	500,000.00	5 年以上	2.27
3	客户 3	非关联方	221,000.00	1 年以内	1.01
4	客户 4	非关联方	165,250.00	1 年以内	0.75
5	客户 5	非关联方	131,000.00	1 年以内	0.60
	合计		19,337,250.00		87.96

(7) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%) 比例(%)
上海现代制药海门有限公司	子公司	18,320,000.00	83.33
上海现代哈森(商丘)药业有限公司	子公司	500,000.00	2.27
上海医工医药股份有限公司	子公司	51,798.28	0.24
合计		18,871,798.28	85.84

### 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
对子公司投资:					
上海天伟生物制药有限公司	成本法	13,463,210.59	13,463,210.59		13,463,210.59
上海现代哈森(商丘)药业有限公司	成本法	13,192,680.41	13,192,680.41		13,192,680.41
上海医工院医药有限公司	成本法	52,457,552.00	42,035,633.75		42,035,633.75
上海数图健康医药科技有限公司	成本法	3,276,855.93	3,276,855.93		3,276,855.93
上海浦力膜制剂辅料有限公司	成本法	8,269,303.77	8,269,303.77		8,269,303.77
上海现代制药海门有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
国药集团容生制药有限公司	成本法	210,000,000.00	-	210,000,000.00	210,000,000.00
合计		400,659,602.70	180,237,684.45	210,000,000.00	390,237,684.45

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
上海天伟生物制药有限公司	55.00	55.00				11,000,000.00
上海现代哈森(商丘)药业有限公司	51.00	51.00				
上海医工院医药有限公司	100.00	100.00				
上海数图健康医药科技有限公司	90.00	90.00				
上海浦力膜制剂辅料有限公司	63.77	63.77				
上海现代制药海门有限公司	100.00	100.00				
国药集团容生制药有限公司	70.00	70.00				
合计						11,000,000.00

### 4、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	375,763,560.37	392,138,360.24
其他业务收入	165,740.17	835,773.07
营业收入合计:	375,929,300.54	392,974,133.31
主营业务成本	184,828,526.17	216,975,593.10
其他业务成本	167,604.58	520,972.13
营业成本合计:	184,996,130.75	217,496,565.23

## (2) 主营业务 (分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
原料药	99,659,475.41	109,559,440.53	157,883,467.68	151,213,843.40
制剂	276,104,084.96	75,269,085.64	234,254,892.56	65,761,749.70
合 计	375,763,560.37	184,828,526.17	392,138,360.24	216,975,593.10

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

序号	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	13,191,641.03	3.51
客户 2	10,909,727.91	2.90
客户 3	7,948,717.95	2.11
客户 4	7,637,523.42	2.03
客户 5	6,607,429.06	1.76
合 计	46,295,039.37	12.31

## 5、投资收益

## (1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	11,000,000.00	9,900,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合 计	11,000,000.00	9,900,000.00

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原 因
上海天伟生物制药有限公司	11,000,000.00	9,900,000.00	
上海医工院医药有限公司			



合 计	11,000,000.00	9,900,000.00	
-----	---------------	--------------	--

## 6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	40,668,452.32	39,696,253.52
加: 资产减值准备	145,534.05	2,197,788.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,065,688.10	13,608,779.86
无形资产摊销	1,165,306.59	1,229,728.62
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	95,047.33	-4,947.02
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,692,811.74	476,697.02
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,100,000.00	-9,900,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	934,072.39	1,116,815.45
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	19,552,844.83	13,701,870.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-24,065,054.66	-44,965,503.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	45,230,420.34	27,227,130.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	96,385,123.03	44,384,613.78
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	154,494,006.86	97,082,287.71
减: 现金的期初余额	115,373,335.48	74,289,972.36
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	39,120,671.38	22,792,315.35

## 十二、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项 目	2012 年 1-6 月金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-104,418.93	-22,975.00	1,000,491.28
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,944,449.98	15,116,750.33	13,191,046.62
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	97,133.90	753,014.06	350,131.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	3,937,164.95	15,846,789.39	14,541,669.00

项 目	2012 年 1-6 月金额	2011 年金额	2010 年金额
减：非经常性损益的所得税影响数	691,974.74	2,068,282.09	2,360,198.64
非经常性损益净额	3,245,190.21	13,778,507.30	12,181,470.36
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	336,948.37	3,557,195.87	2,631,362.78
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,908,241.84	10,221,311.43	9,550,107.58

## 2、净资产收益率及每股收益

### （1）净资产收益率

报告期利润	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	54,360,234.14	50,662,121.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	51,451,992.30	49,217,162.99

计算过程：

项 目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	54,360,234.14	50,662,121.76
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	2,908,241.84	1,444,958.77
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	51,451,992.30	49,217,162.99
归属于公司普通股股东的年初净资产	E0	814,820,570.56	723,561,399.50
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei		
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej		28,773,340.20
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		3
其他事项引起的净资产增减变动	Ek		
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk		
报告期月份数	M0	6	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	840,407,464.50	745,450,181.06
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei *Mi/M0-Ej *Mj / M0+Ek *Mk/M0$	842,000,687.63	734,505,790.28
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y1=P1/E2	6.46%	6.90%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y2=P2/E2	6.11%	6.70%

### （2）每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额

归属于公司普通股股东的净利润	0.1889	0.1761	0.1889	0.1761
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.1788	0.1711	0.1788	0.1711

## 十三、公司主要会计报表项目的变动情况及原因的说明

单位：元

序号	变动科目	期末余额	年初余额	变动比例 (%)	变动原因
1	货币资金	539,077,754.56	275,581,948.76	95.61	银行借款增加及合并子公司增加
2	应收票据	129,024,580.19	87,961,775.40	46.68	票据收款形式增加
3	其他应收款	11,715,554.61	5,617,758.86	108.54	合并子公司增加
4	固定资产	513,101,901.63	333,687,019.41	53.77	合并子公司增加
5	在建工程	153,839,538.43	58,425,116.62	163.31	工程项目投资增加
6	工程物资	9,166,402.64	264,082.24	3371.04	工程项目投资增加
7	无形资产	186,440,225.54	127,511,755.72	46.21	合并子公司增加
8	开发支出	30,266,299.85	18,320,103.41	65.21	研发支出增加
9	短期借款	251,863,436.54	173,775,829.05	44.94	银行短期借款及短期贸易融资增加
10	预收款项	33,481,143.79	22,376,770.54	49.62	销售预收款增加及合并子公司增加
11	应付利息	8,777,512.13	210,476.28	4070.31	合并子公司增加
12	其他应付款	131,900,496.23	48,483,730.17	172.05	合并子公司增加
13	长期借款	220,000,000.00	30,000,000.00	633.33	母公司及子公司海门长期借款增加
14	其他非流动负债	173,003,218.35	28,637,678.62	504.11	子公司海门增加及非同一控制下合并子公司增加
15	少数股东权益	270,798,101.34	132,808,764.18	103.90	合并子公司增加
序号	变动科目	本期金额	上期金额	变动比例 (%)	变动原因
1	销售费用	159,342,926.78	112,102,027.89	42.14	市场推广力度及促销力度加大
2	财务费用	6,504,484.60	2,836,223.89	129.34	借款利息支出增加
3	资产减值损失	236,574.92	4,532,760.89	-94.78	应收账款余额变动幅度小于上年同期
4	营业外收入	4,292,787.34	2,928,851.52	46.57	政府补助可确认收入金额增加
5	营业外支出	355,622.39	99,013.43	259.17	固定资产处置损失及捐赠增加
6	筹资活动产生的	258,732,369.05	6,326,365.49	3989.75	银行借款及短期贸易融资增加

	现金流量净额				
7	汇率变动对现金及现金等价物的影响	-609,954.14	251,421.82	-342.60	欧元汇率变动所致

2012年6月18日，公司与焦作容生制药有限公司全体股东签订《增资扩股协议》，以2.1亿元对容生制药进行增资扩股，获得其70%股权，6月底相关工商手续变更完成，容生制药正式成为现代制药控股子公司并更名为国药集团容生制药有限公司。根据《企业会计准则第20号-企业合并》的规定，作为非同一控制下的企业合并，将国药容生6月30日的资产负债表纳入本公司的合并范围。由于相关事项完成已至6月底，因此根据重要性原则，公司半年度不合并利润表及现金流量表，将于7月份开始正式合并。

#### 十四、本财务报表的批准

本公司申报财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第十九次会议于2012年8月21日批准。

#### 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（会计主管人员）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：周斌  
上海现代制药股份有限公司  
2012年8月21日