



上海医药集团股份有限公司

(于中华人民共和国注册成立的股份有限公司)

(A 股股票代码: 601607)

(H 股股票代码: 02607)

2012 年年度报告

重要提示

一、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席于 2013 年 3 月 26 日召开的批准本年度报告的董事会会议。

三、普华永道中天会计师事务所有限公司、罗兵咸永道会计师事务所为本集团根据中国企业会计准则和香港财务报告准则编制的财务报告分别出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人周杰、主管会计工作负责人徐国雄及会计机构负责人（会计主管人员）沈波声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：拟以上海医药 2012 年末总股本 2,688,910,538 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 2.40 元（含税）。以上利润分配预案尚需提交本公司 2012 年年度股东大会审议。

六、年度报告内涉及未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、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

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？否

目录

重要提示.....	2
目录.....	3
第一节 释义及重大风险提示.....	4
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况.....	34
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	42
第八节 公司治理.....	51
第九节 内部控制.....	58
第十节 财务报告（附后）.....	59
第十一节 备查文件目录.....	60

第一节 释义及重大风险提示

一、释义

在本报告中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
“本集团”、“本公司”、“公司”或“上海医药”	指	上海医药集团股份有限公司
“公司章程”或“章程”	指	（经不时修订的）上海医药的公司章程
“报告期”	指	2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日的 12 个月
“同比”	指	与上年同期比较
“股份”	指	上海医药每股面值人民币 1.00 元的股份，包括 A 股和 H 股
“A 股”	指	在上海证券交易所上市、并以人民币买卖的本公司内资股，每股面值人民币 1.00 元
“H 股”	指	在香港联交所上市、并以港元买卖的本公司外资股，每股价值人民币 1.00 元
“人民币”	指	中国法定货币人民币
“港元”	指	香港法定货币港元
“中国”	指	中华人民共和国，除另有所指外，在本报告内“中国”一词不包括香港、澳门及台湾
“香港”	指	香港特别行政区
“香港联交所”	指	香港联合交易所有限公司
“香港上市规则”	指	（经不时修订、补充或以其它方式更改的）《香港联合交易所有限公司证券上市规则》
“标准守则”	指	（经不时修订、补充或以其它方式更改的）香港上市规则附录十《上市公司董事进行证券交易的标准守则》
“企业管治守则”	指	（经不时修订、补充或以其它方式更改的）香港上市规则附录十四《企业管治守则》
“全国社保基金”	指	中华人民共和国全国社会保障基金理事会，是中央政府为支持未来社会保障开支而设立的策略储备基金
“证券及期货条例”	指	经修订的香港法例第 571 章《证券及期货条例》
“控股股东”	指	除另有说明外，为香港上市规则所定义者，包括上实集团、上海上实和上药集团
“上海市国资委”	指	上海市国有资产监督管理委员会
“上实集团”	指	上海实业（集团）有限公司
“上海上实”	指	上海上实（集团）有限公司
“上药集团”	指	上海医药（集团）有限公司
“上海国盛”	指	上海国盛（集团）有限公司
“上海盛睿”	指	上海盛睿投资有限公司
“申能集团”	指	申能（集团）有限公司

二、重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素部分。

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	上海医药集团股份有限公司
公司的中文名称简称	上海医药
公司的外文名称	Shanghai Pharmaceuticals Holding Co.,Ltd.
公司的法定代表人	周杰先生
公司授权代表	周杰先生、韩敏女士

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况简介

公司注册地址	上海市浦东新区张江路 92 号
公司注册地址的邮政编码	201203
公司办公地址	上海市太仓路 200 号上海医药大厦
公司办公地址的邮政编码	200020
香港主要营业地点	香港中环皇后大道中 15 号置地广场告罗士打大厦 8 楼
公司网址	www.pharm-sh.com.cn
电子信箱	pharm@pharm-sh.com.cn
A 股证券登记处	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司 中国上海浦东新区陆家嘴东路 166 号中国保险大厦 36 楼
H 股证券登记处	香港中央证券登记有限公司 香港湾仔皇后大道东 183 号合和中心 17 楼 1712-1716 室

四、信息披露及备置地点

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

五、公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	上海医药	601607
H 股	香港联交所	SH PHARMA	02607

六、公司报告期内注册变更情况

（一）基本情况

公司报告期内注册情况未发生变更。

（二）公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来主营业务未发生变化，主要为医药制造、医药分销以及医药零售。

(四) 公司上市以来，历次控股股东的变更情况

1994 年 3 月，公司前身上海四药股份有限公司在上海证券交易所挂牌交易，控股股东为上海医药（集团）总公司（现名为“上药集团”）。

1998 年 9 月，上海四药股份有限公司改组为上海市医药股份有限公司，控股股东不变。

2010 年 3 月，上海市医药股份有限公司完成重大资产重组，并改名为上海医药集团股份有限公司，控股股东为上药集团。

注：以上控股股东根据 A 股定义。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	普华永道中天会计师事务所有限公司
	办公地址	中国上海湖滨路 202 号普华永道中心 11 楼
	签字会计师姓名	钱进 刘伟
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	罗兵咸永道会计师事务所
	办公地址	香港中环太子大厦 22 楼
	签字会计师姓名	不适用 不适用
公司合规顾问	名称	高盛（亚洲）有限责任公司

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、按中国企业会计准则编制的报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
营业收入	68,078,117,819.19	54,899,872,504.11	24.00	38,721,655,199.70
归属于上市公司股东的净利润	2,052,871,698.55	2,042,238,482.84	0.52	1,456,194,794.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,794,965,958.94	1,424,034,687.07	26.05	1,096,766,336.00
经营活动产生的现金流量净额	1,150,774,970.90	1,772,438,011.82	-35.07	2,210,790,425.47
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	24,639,299,336.20	23,078,472,247.95	6.76	10,009,718,814.04
总资产	51,069,037,985.13	47,667,822,923.30	7.14	30,163,471,580.16

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
基本每股收益（元 / 股）	0.7635	0.8437	-9.51	0.7308
稀释每股收益（元 / 股）	0.7635	0.8437	-9.51	0.7308
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.6675	0.5883	13.46	0.6068
加权平均净资产收益率（%）	8.62	11.82	下降 3.2 个百分点	15.32
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	7.53	8.04	下降 0.51 个百分点	13.72

二、按香港财务报告准则编制的公司过去五个财政年度之业绩、资产与负债的主要数据

(一) 业绩

单位：千元 币种：人民币

	截至 12 月 31 日止年度				
	2008	2009	2010	2011	2012
收入	27,440,761	31,228,163	38,692,157	54,899,873	68,078,118
除所得税前利润	1,205,502	2,130,044	2,283,250	3,035,102	3,087,727
所得税费用	(210,193)	(464,854)	(415,885)	(589,072)	(627,139)
年度利润	995,309	1,665,190	1,867,365	2,446,030	2,460,588
归属于：					
本公司所有者	696,992	1,296,789	1,456,195	2,042,239	2,052,872
非控制性权益	298,317	368,401	411,170	403,791	407,716

(二) 资产与负债

单位：千元 币种：人民币

	截至 12 月 31 日				
	2008	2009	2010	2011	2012
总资产	19,781,049	21,874,562	30,163,469	47,667,824	51,069,038
总负债	10,958,505	11,439,418	17,335,241	21,686,359	23,368,164
总权益	8,822,544	10,435,144	12,828,228	25,981,465	27,700,874
归属于：					
本公司所有者	7,062,585	8,282,010	10,009,718	23,078,471	24,639,299
非控制性权益	1,759,959	2,153,134	2,818,510	2,902,994	3,061,575

注：1、2010、2011 年及 2012 年财务信息摘录自公司按香港财务报告准则编制的年度财务报表。

2、2008 年及 2009 年的财务信息摘录自本公司于 2011 年 5 月 6 日刊发的 H 股招股书中的本公司会计师报告，未进行追溯调整。

三、境内外会计准则下会计数据差异**(一) 境内外会计准则差异的说明：**

同时按照香港财务报告准则与按照中国企业会计准则披露的财务报告中合并净利润和合并净资产无重大差异。在本年度报告中，除特别说明外，所列示的财务数据及分析均摘自本公司经审计的按照中国企业会计准则编制的财务报告。

四、按中国企业会计准则编制的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	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	52,059,379.56	454,032.49	37,255,613.66
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	278,032,184.74	96,781,630.41	90,915,969.03
债务重组损益	10,033,519.30	3,816,450.74	-911,648.81
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			-5,420,577.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		50,867,928.00	266,814,837.21
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	677,638.39	118,813,494.58	19,424,843.78
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	22,577,426.66	32,879,590.75	37,668,495.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	76,362.53	46,359,797.45	33,382,693.97
其他符合非经常性损益定义的损益项目		519,117,011.95	
少数股东权益影响额	-20,243,277.65	-32,877,329.36	-60,394,832.12
所得税影响额	-85,307,493.92	-218,008,811.24	-59,306,936.70

合计	257,905,739.61	618,203,795.77	359,428,458.72
----	----------------	----------------	----------------

五、按中国企业会计准则编制的采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,658,764.00	2,920,478.96	261,714.96	261,714.96
可供出售金融资产	18,470,202.06	19,812,137.59	1,341,935.53	-
合计	21,128,966.06	22,732,616.55	1,603,650.49	261,714.96

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

● 报告期内经营情况及业绩分析

2012 年，上海医药克服了药品降价、医保控量、基药招标、限抗政策、原料涨价、本币升值等诸多方面不利因素的影响，排除了“5·23”突发事件的严重干扰，不惧挑战、励精图治、转型发展，完成了年度经营工作目标，取得了较快增长和较好的营运质量。

报告期内，公司实现营业收入 680.78 亿元人民币，同比增长 24%。实现归属于上市公司股东净利润 20.53 亿元，较上年同期扣除因广东天普生化医药股份有限公司不再纳入合并报表范围产生的一次性特殊收益及 H 股上市募集资金汇兑净损失后归属于上市公司股东净利润增长 13.50%，盈利增长来源主要为两个方面，一是主营业务规模扩大，使产业利润增加，对公司整体利润增长的贡献超过 50%，二是尚未使用的 H 股募集资金产生的资金收益。扣除两项费用后的营业利润率为 3.92%，较上年同期下降 0.51 个百分点，主要为分销业务规模扩大摊薄影响。实现每股收益 0.7635 元，扣除非经常性损益每股收益 0.6675 元。报告期内，公司实现经营活动产生的现金流量净额 11.51 亿元。截至 2012 年 12 月 31 日，公司所有者权益为 277.01 亿元，扣除少数股东权益后所有者权益为 246.39 亿元，资产总额为 510.69 亿元。

1、制药业务

报告期内，公司医药工业销售收入 99.12 亿元，较上年同期增长 9.06%；毛利率 46.31%，较上年同期上升 1.41 个百分点；扣除两项费用后的营业利润率为 11.27%，较上年同期下降 1.75 个百分点。公司通过调整产品结构，提高重点产品增长，加大营销和市场投入力度，从而有效克服去年政策性影响，实现了制药业务的稳定增长。由于公司药品终端营销比重的扩大，加之新增客户、新增人员、新增区域等策略性的阶段费用投入的增加，使得营业利润率有所下降。

报告期内，化学和生物药品实现销售收入 44.06 亿元，同比增长 8.02%，现代中药实现销售收入 32.75 亿元，同比增长 15.89%，其他工业产品（原料药、中药饮片、保健品及医疗器械等）实现销售收入 22.31 亿元，同比增长 2.20%。

2、药品研发

报告期内，上海医药持续加大研发投入，积极推进研发项目，研发投入合计 46,772 万元，约占本公司工业销售收入的 4.72%。报告期内，集团新增临床批文 2 个、生产批文 12 个、新药证书 2 个，产业化上市 8 个品种，其中 3.1 类新药右佐匹克隆、阿折地平片剂与胶囊均为国内前三家获得生产批件，替米沙坦氢氯噻嗪片为国内第四家上市。报告期内，集团申请发明专利 33 件，获得发明专利授权 16 件。

- ✓ 新增临床批文 2 个：硫酸沙丁胺醇气雾剂、氯沙坦钾氢氯噻嗪片；
- ✓ 新增生产批文 12 个：右佐匹克隆原料药与片剂 3.1 类，紫杉醇注射液 6 类，伏格列波糖片 6 类，辛伐他汀胶囊 6 类，阿折地平片、阿折地平胶囊、头孢地嗪钠、盐酸二甲双胍片 500mg、替米沙坦氢氯噻嗪片等；
- ✓ 创新药物研发按计划进展，其中 1.1 类新药雷腾舒 1 期临床完成，申报 2 期临床；
- ✓ 本公司承担的新药科技重大专项《上药集团创新药物研发体系建设》课题正式通过国家验收。

3、医药分销

报告期内，医药分销业务在没有获得大规模外部并购的支持下，依靠积极开拓市场，扩大覆盖面，发展新业务等举措，依然实现了较快增长。医药分销业务实现销售收入 589.26 亿元，同比增长 26.64%；毛利率 6.39%，较上年同期下降 0.50 个百分点；两项费用率 3.73%，较上年同期下降 0.26 个百分点；扣除两项费用后的营业利润率 2.66%，比上年同期下降 0.24 个百分点。公司通过重点覆盖华东、华北和华南地区，发挥差异性定位的战略优势，提升规模效应，在分销业务规模较快增长的同时，实现了盈利额的同步提高。

4、药品零售

报告期内，本公司药品零售业务实现销售收入 27.49 亿元，同比增长 20.74%；毛利率 20.41%，同比下降 2.03 个百分点；扣除两项费用后的营业利润率 1.14%，同比上升 0.06 个百分点。

截至报告期末，本公司下属品牌连锁零售药房约 1,792 家，其中直营店 1,270 家。报告期内，面对严峻的市场环境，本公司根据市场变化，适时调整品种结构和运营模式，实现了盈利能力的逐步提高。

● 报告期内重要业务分析

1、药品制造 58 个重点产品持续聚焦，贡献增加

报告期内，本公司持续实施重点产品聚焦战略，加大调整品种结构，确立的 58 个重点产品实现销售收入 54.5 亿元，同比增长 16.43%，占工业销售比重 55%，比上年同期上升 3.5 个百分点的占比，平均毛利率 65.22%。通过调整市场营销策略和终端营销模式，减少负毛利和低边际产品的生产和销售，策略性地退出部分由于基药招标而导致价格过低的市场，使产品毛利率得到了进一步改善和提升，品种结构得到逐步优化。58 个重点产品中有 37 个品种高于或等于艾美仕公司（IMS）同类品种的增长。由于重视终端推广，加大市场投入和拓展新的市场，优势区域的市场拓展，使得参麦注射液、培菲康、羟氯喹、瑞舒伐他汀原料、糜蛋白酶、炔雌醇片、红源达、肝素钠、阿立哌唑、度洛西汀等 23 个重点产品获得了超过 20% 以上不等的同比快速增长。年内过亿产品由 2011 年的 17 个上升到 2012 年的 20 个，过亿规模品种占工业销售的比重达 40%，较去年同比提高了近 4 个百分点。

2、分销业务保持快速增长

2012 年公司分销各区域中，华东、华北和华南地区销售占比分别为 65.89%、23.51%、6.41%，其中华东地区市场占有率为 18%，上海市场占有率 51.3%；华北地区中北京市场占有率达到 18.48%，公司分销业务中进口合资药品种、医院纯销的销售占比分别达到 53.03%、59.44%，业务结构保持良好。2011 年并购后的上药科园信海医药有限公司继续保持快速增长，2012 年全年实现销售收入 119.02 亿元，同比增长 39.26%，归属于母公司净利润 2.28 亿元，同比增长 22.63%。

报告期内，公司分销业务所覆盖的医疗机构为 8,038 家。扩大和丰富产品线，新引进 954 个品种，其中进口合资 260 个，国产 694 个。

本公司积极推动业务模式创新以差异化战略定位取得战略优势，提升分销业务的盈利能力和终端控制力。

（1）疫苗方面：销售收入 15.99 亿元，同比增长 73.11%，新增品种数 8 个，探索与疫苗厂家市场协作推广模式，并建立了与 6 大合资进口疫苗生产厂家的全面合作，扩大直接网络覆盖，新增疾病预防控制中心（CDC）直接覆盖客户 78 家，总数达到 228 家，疫苗产品的分销业务居于全国领先地位。

（2）DTP（高值药品直送）：销售收入 13.4 亿元，同比增长 48%，覆盖医院数 760 家，患者总数达 4.78 万人。大力拓展以高端自费用药的多点直送业务，直接面对终端消费者，在国内处于领先地位。

（3）高值耗材业务：销售收入 5.49 亿元，同比增长 58.2%。是国内唯一一家同时获得多家跨国公司高值耗材分销代理权的公司，加快新产品的引进，从原先聚焦于心脏、骨科、神经产品线，向全产品线延伸，形成冠脉介入领域、起搏器、电生理领域、心血管外周领域、骨科创伤类和脊柱类产品等高值耗材的产品代理和服务，耗材分销业务取得快速增长。

（4）SPD（医院物流管理技术）：积极参与医改，争取更大市场份额，为医院运营管理及供应链服务提供支持。在上海新建“5+3+1”的医院的药房供应链外包服务的改革的试点中取得了主导地位，在北京等其它部分省市多家三甲医院信息化网络建设、托管药房的项目中取得了实质性的进展。

3、研发项目进展良好

报告期内，在研项目共 201 项。

本公司新增临床批文 2 个、生产批文 12 个、新药证书 2 个，产业化上市 8 个品种，其中 3.1 类新药右佐匹克隆、阿折地平片剂与胶囊均为国内前三家获得生产批件，替米沙坦氢氯噻嗪片为国内第四家上市。报告期内，集团申请发明专利 33 件，获得发明专利授权 16 件。

本公司创新药物研发按计划进展，其中 1.1 类新药雷腾舒 1 期临床完成，申报 2 期临床。与上海复旦张江生物医药股份有限公司合作项目仍按照计划开展，TNF α 融合蛋白项目仍在等待临床批件，淋巴毒素项目正在进行 2 期临床，多替泊芬及长春新碱脂质体项目的 1 期临床研究正在进行中。建立了涵盖纯化工艺、制剂研究、质量研究的国内领先的抗体药物研发平台。与韩国东亚合作的 ZYDENA 项目申报进口注册获得受理。

本公司申报的《新型抗感染药物的研发及产业化》、《口服避孕药国际化认证、研发与产业化》和《专利到期药物替米沙坦氢氯噻嗪片项目研发及产业化》3 个项目入选国家 2012 年通用名化学药发展专项，获资助资金额度 3,600 万元。承担的“重大新药创制”科技重大专项“十一五”计划第一批项目——《上药集团创新药物研发体系建设》课题正式通过国家验收。“十一五”计划第三批项目——《研发体系产学研技术联盟建设》正常开展，国家专项资助资金已全部到位。

4、启动编制三年发展规划

公司实现重组上市三年来，主营销售及经营性盈利规模较重组前均实现了翻番，两项指标三年复合增长率接近 30%。在此基础上，结合行业发展的趋势和公司自身面临的机遇与挑战，公司在报告期内的三季度正式启动了新三年发展规划的编制，计划确立 6 大专题和 12 项专业规划，并在 2013 年 6 月底前完成此项工作。

5、工业并购取得进展

报告期内完成对特色原料药企业常州康丽制药有限公司、常州武新制药有限公司的并购，从而逐步形成部分特色原料药到制剂上下游产业链优势。完成了对清凉特色产品企业南通中宝药业有限公司的并购，从而形成产品竞争的成本优势。目前与山东平原药厂签署了投资控股设立山东信谊制药有限公司的合作协议，拟通过利用公司原有的品种、原料资源和成本优势，计划改造和新增投资扩大制剂规模，致力于成为承载上海医药部分基、普药梯度转移的基地。

6、固定资产项目投资及新版药品生产质量管理规范（GMP）改造安排

公司的固定资产投资主要围绕工业生产布局调整和能级提升项目投资、新版 GMP 改造、医药物流建设，以支持对未来业务发展的需求。

2012 年 25 项项目共完成投资 7.1 亿元。

2013 年至 2015 年三年内上述建设项目主要约有 40 项，预计三年完成投资 32.8 亿元。其中工业生产布局调整和能级提升项目投资，拟投入 18.8 亿元，占完成投资的 57.3%；新版 GMP 改造，拟投入 5.3 亿元，占完成投资的 16.2%；医药物流建设，拟投入 8.7 亿元，占完成投资的 26.5%，新增仓储面积 9.8 万平方米。以上项目资金来源：45%来源于对应项目的存量盘活及折旧基金，30%来源于募集资金，25%来源于公司自筹及银行贷款。

公司严格按照下达的《关于加强<药品生产质量管理规范（2010 年修订）>实施工作的通知》的要求，扎实推进新版 GMP 的质量认证进度。到 2013 年底，无菌生产企业将基本通过新版 GMP 认证。

7、营运整合逐步深化

（1）进一步发挥现金池效能

通过资金池的有效运作，公司的资金归集度及内部融资规模进一步扩大，直接降低了财务费用 4,623 万元，在公司业务规模较快增长的同时，公司短期借款规模由年初 56.75 亿元下降为 49 亿元，优化了公司存贷款比例。目前市内外全资企业已全部上线，并将部分控股企业纳入资金管理平台。

（2）提高核心子公司常州药业股份有限公司和正大青春宝药业有限公司的股权比例

为深化内部营运整合，优化资源配置，提高药品制造业务板块对公司的盈利贡献，2012 年度本公司增持了常州药业股份有限公司 887.87 万股，持股比例由之前的 62.69% 上升到 73.96%。2013 年 3 月 12 日公司董事会审议通过，同意出资 4.44 亿元收购杭州市正大青春宝职工持股会持有的正大青春宝药业有限公司 20% 股权，完成此项收购后，公司持有正大青春宝药业有限公司的股权比例将由 55% 提高到 75%。

（3）推动内部工商联动

突出以重点品种为核心，推进工商业优势整合和优势互补，报告期内本公司工商联动完成 17.72 亿元，同比增长 8%，占工业比重 18%。

（4）提高大宗药材集中采购量

对 13 个大宗药材继续实施集中采购，报告期内完成采购金额 8,233 万元，同比增长 27.58%，对控成本和保供货起到一定积极作用。

（5）优化研发资源配置

强化整合总、分院制的公司药物研发新体系。以中央药物研究院平台为主导核心力量，通过采取重点产业化研发专项契约化管理，统筹重点研发资源，打造共享实验室平台，信谊、常药、新亚、中西三维、国风、药材 6 家核心企业研发机构作为分院建制，形成上下联动，提高了全公司研发资源的优化配置和重点研发项目协同推进。

8、完成抗生素整合

报告期内完成了对上海新先锋药业有限公司的无形资产收购和药证变更、业务整合、架构调整等工作。通过本次收购整合，丰富了公司抗感染品种的资源，提升在行业的竞争地位，所属上海新亚药业有限公司拥有 10 大类 75 个品种，产品线基本覆盖所有抗感染领域，具有头孢替安、头孢噻肟两个单独定价品种和二性霉素 B 脂质体、羧苄西林钠等独家品种，增强抗风险能力。

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

限抗令的实施对整个抗生素行业发展产生了较大不利影响。2012 年，上海新亚药业有限公司和上海新先锋华康医药有限公司实现营业收入 15 亿元，其中实现工业销售 8.76 亿元，同比增长 5.21%。实现归属于母公司净利润 4,695 万元，同比下降 55.8%。利润同比下降除了受限抗令因素影响之外，由于大品种头孢噻肟的总经销商实际执行销售额偏离合同金额较大，使当年减少毛利额约 3,400 万元，目前该项不利因素已得以基本解决。另外，为确保 2013 年通过新版 GMP，2012 年下半年部分生产线停工改造，产能减少，增加当期停工费用。

报告期内，上海新亚药业有限公司挂牌出售山东睿鹰先锋制药有限公司 42% 的股权，目前已被顺利摘牌，交易在正常履行中。该项股权的退出，有利于化解投资风险，减少投资损失。

9、保障药品质量安全

报告期内，本公司进一步建立和完善了药品研发、生产、批发和零售等全产业链的生产和质量管理体系，并在 2012 年国家药监局进行的药品生产环节抽样检查中全部合格。在销售服务方面，本公司建立完善了销售服务系统，对售后药品可能的不良反应，建立了规范的监控系统，依据《药品召回管理办法》建立了规范的产品召回系统，报告期内未发生任何因产品质量所致的责任事故。

10、重视与改善投资者关系

针对 2012 年上半年由于个别媒体对上海医药不负责任报导引发的公司股价大幅波动导致投资者利益受损的突发事件，本着对投资者负责的精神，公司分别于 2012 年 5 月 24 日、5 月 25 日两次及时发布澄清公告，并主动加强与投资者、媒体、监管部门的沟通联系，对内保证经营工作不断不乱，对外争取各方支持。期间公司开展中报路演和安排反向路演，共举行了 63 场境内外投资者沟通会。公司的信息披露更加公开透明，投资者关系明显改善，

负面影响逐渐消除，投资者信心得以逐步恢复。在 2012 年末上海医药获“中国证券金紫荆奖”，成为最佳投资者关系管理上市公司。

(一) 主营业务分析

1、合并利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元

合并利润表科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	变动原因
营业收入	68,078,117,819.19	54,899,872,504.11	24.00%	本报告期销售收入规模增长
营业成本	58,792,600,853.73	46,882,191,570.13	25.40%	本报告期销售收入规模增长
销售费用	3,972,605,303.62	3,288,686,883.74	20.80%	本报告期销售收入规模增长
管理费用	2,457,312,075.06	2,134,386,491.43	15.13%	本报告期经营规模扩大使管理成本相应增加
财务费用	198,864,103.21	472,927,482.07	-57.95%	本报告期汇兑损失减少

合并现金流量表科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	1,150,774,970.90	1,772,438,011.82	-35.07	报告期内业务增长，对流动资金需求增加
投资活动产生的现金流量净额	-401,270,935.38	-3,790,423,474.66	89.41	报告期内收购子公司支付对价减少
筹资活动产生的现金流量净额	-2,026,028,370.65	10,643,056,917.87		上年同期境外发行股票，募集资金增加

单位：万元

其他	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	变动原因
研发支出	41,970	40,411	3.86	本期研发投入增加

2、收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内，上海医药实现营业收入 680.78 亿元，同比增长 24%，其中分销营业收入 589.26 亿元，同比增长 26.64%，销售增长主要源于对原有客户的销售量增加及新增客户。并购引发的合并报表范围变化同口径调整后，分销业务营业收入同比增长 18.95%。工业实现营业收入 99.12 亿元，同比增长 9.06%，销售增长主要源于公司重点产品销售增加的拉动，并购引发的合并报表范围变化调整为同口径后工业营业收入同比增长 8.07%。

(2) 主要销售客户的情况

① 药品分销最大的客户所占的分销业务销售额百分比为 1.28%；前 5 名客户销售额合计占公司分销业务销售总额的比例为 4.64%；

② 药品制造最大的客户所占的制造业务销售额百分比为 3.13%；前 5 名客户销售额合计占公司制造业务销售总额的比例为 6.21%

③ 有关任何董事、董事的联系人、或任何股东在上述①-②项披露的客户中所占的权益或无此权益的说明：无。

3、成本

(1) 成本分析表

单位:万元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
工业	原、辅料及包装材料	376,884.30	72.18%	354,392.80	72.03%	6.35%
	动力费用	21,388.84	4.10%	20,262.10	4.12%	5.56%
	折旧费用	23,332.71	4.47%	23,331.24	4.74%	0.01%
	人工费用	45,332.71	8.68%	42,055.67	8.55%	7.79%
	其他制造费用	55,239.30	10.57%	51,973.30	10.56%	6.28%
	工业总成本	522,177.86	100%	492,015.11	100%	6.13%
商业及其他	成本	5,745,362.53	100%	4,518,611.61	100%	27.15%
抵销总成本		-388,280.30		-322,407.56		
公司营业成本总计		5,879,260.09		4,688,219.16		

(2) 主要供应商情况

① 药品分销最大的供应商所占的分销业务购货额的百分比为 2.74%；前 5 名供应商合计的采购金额占公司分销业务年度采购总额的比例为 9.68%；

② 药品制造最大的供应商所占的制造业务购货额的百分比为 1.68%；前 5 名供应商合计的采购金额占公司制造业务年度采购总额的比例为 5.89%；

③ 有关任何董事、董事的联系人、或任何股东在上述①-②项披露的供应商中所占的权益或无此权益的说明：无。

4、费用

(1) 费用分析表

报告期内销售费用、管理费用、财务费用、所得税等财务数据同比变动 30%以上的变化原因，详见按中国企业会计准则编制的财务报表补充资料四。

(2) 汇率波动风险及任何相关对冲

上海医药的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港元）依然存在外汇风险。

(3) 税项减免：

详见按中国企业会计准则编制的财务报表附注三、按香港财务报告准则编制的财务报表附注 35。

5、研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：万元

本期费用化研发支出	41,970
本期资本化研发支出	0
研发支出合计	41,970
研发支出总额占净资产比例（%）	1.52
研发支出总额占营业收入比例（%）	0.62

(2) 情况说明

报告期内上海医药研发费用为 41,970 万元，同时为研发购置资产等支出为 4,802 万元，合计研发支出为 46,772 万元，约占工业销售收入的 4.72%。其中创新药物的研发占整个研发支出的比重约 35%，大品种抢仿、二次开发等仿制药物的研发占整个研发支出的比重约 65%。

6、 现金流

报告期内上海医药实现经营活动产生的现金流量净额为 11.51 亿元，占当年归属于上市公司股东净利润的比例为 56.06%。公司工业制造业务的现金流较为平稳，分销业务处于较快的发展期，需要一定的流动资金铺垫，对流动资金产生较大需求，由此使经营性现金净流量低于当期利润。

7、 其它**(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

无重大变化。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

详见下文“募集资金使用情况”。

(3) 发展战略和经营计划进展说明

2012 年，上海医药全面达成年度预定的各项经营目标。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析**1、 主营业务分行业、分产品情况**

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
工业	9,911,817,729.56	5,221,778,594.13	47.32	9.06	6.13	增加 1.46 个百分点
分销	58,926,444,947.64	55,091,726,939.53	6.51	26.64	27.34	减少 0.51 个百分点
零售	2,749,023,689.58	2,177,570,129.65	20.79	20.74	24.03	减少 2.10 个百分点
其他	18,983,816.99	11,974,996.56	36.92	-7.89	-15.13	增加 5.38 个百分点
抵消	-3,875,897,974.77	-3,865,692,942.53				

2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	66,894,115,850.39	24.50
国外	836,256,358.61	1.28

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
预付款项	630,005,529.41	1.23	481,781,725.51	1.01	30.77	报告期内采购增加导致的预付货款增加
应收利息	15,333,869.26	0.03	30,646,890.65	0.06	-49.97	报告期内预提未到期应收利息减少
应收股利	21,027,811.90	0.04	15,990,542.89	0.03	31.50	报告期内应收联营企业股利增加
其他流动资产	455,393,423.90	0.89	144,481,908.13	0.30	215.19	报告期内持有待售资产增加
在建工程	557,875,552.02	1.09	311,674,395.13	0.65	78.99	报告期内工程项目投入增加
工程物资	5,739,925.93	0.01	2,930,915.32	0.01	95.84	报告期内采购工程物资增加
长期待摊费用	123,233,213.48	0.24	89,151,047.28	0.19	38.23	报告期内固定资产改良费用增加
其他非流动资产	105,364,369.43	0.21	76,924,942.82	0.16	36.97	报告期内预付工程款增加
专项应付款	540,000.00	0.00	160,382,718.27	0.34	-99.66	报告期内重分类转出增加
其他非流动负债	878,165,382.93	1.72	280,122,157.89	0.59	213.49	报告期内重分类转入及拆迁补偿款增加

(1) 资本结构情况

于 2012 年 12 月 31 日，上海医药资产负债率（总负债/总资产）为 45.76%（2011 年 12 月 31 日：45.49%），同比上升 0.27 个百分点。利息保障倍数（息税前利润/利息支出）为 7.54 倍（2011 年：7.57 倍）。

(2) 报告期公司资产构成同比发生重大变动说明

报告期内，上海医药资产构成同比未发生重大变化。

2、 公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

报告期内，上海医药除对交易性金融资产和可供出售金融资产采用公允价值计量外，其

他资产均以历史成本计量，公允价值按活跃市场的价格计量。

3、其他情况说明

(1) 贷款及借款的资料

报告期内，上海医药资金流动性及财政资源良好。

于 2012 年 12 月 31 日，本公司人民币贷款余额为 49.41 亿元，其中，美元贷款余额折合人民币 0.38 亿元。

于 2012 年 12 月 31 日，本公司应收账款及应收票据，净额为 136.51 亿元（2011 年 12 月 31 日：115.78 亿元），同比增加 17.91%。经营规模扩大是导致应收账款增加的主要原因。

于 2012 年 12 月 31 日，本公司应付账款及应付票据余额为 145.75 亿元（2011 年 12 月 31 日：126.59 亿元），同比增加 15.13%。经营规模扩大是应付账款增加的主要原因。

本公司之借贷详情载于按中国企业会计准则编制的财务报表附注五(26),(36),(37)、按香港财务报告准则编制的财务报表附注 25。

(2) 物业、厂房、设备及投资物业

上海医药之物业、厂房、设备与投资物业于报告期之变动详情载于按中国企业准则编制的财务报表附注五(15),(16),(17)、按香港财务报告准则编制的财务报表附注 7、8、9。

(3) 物业（公允价值）

截至 2012 年 12 月 31 日，上海医药投资性物业的重估值为人民币 76,038.1 万元。

(4) 或有负债的详情

① 本公司无需要披露的重大未决诉讼与仲裁。

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

担保方	被担保方	担保金额（人民币千元）	担保起始日	担保到期日
上海医药分销控股有限公司	上海罗达医药有限公司	9,000.00	2012-04-10	2013-04-09
上海医药分销控股有限公司	江西南华医药有限公司	15,000.00	2012-04-26	2013-04-26
上海医药分销控股有限公司	重庆医药上海药品销售有限公司	14,970.00	2012-09-06	2013-06-17
上海新亚药业有限公司	山东睿鹰先锋制药有限公司	55,000.00	2012-11-09	2013-05-08
上海新亚药业有限公司	山东睿鹰先锋制药有限公司	20,000.00	2012-09-29	2013-03-23
上海新亚药业有限公司	山东睿鹰先锋制药有限公司	40,000.00	2012-09-10	2013-09-09
上药科园信海医药有限公司	北京信海丰园生物医药科技发展有限公司	20,000.00	2012-12-19	2013-12-18
上药科园信海医药有限公司	北京信海丰园生物医药科技发展有限公司	25,000.00	2012-02-20	2013-02-20
合计		198,970.00		

上述担保对于本公司无重大财务影响。

(5) 资产抵押的详情

2012 年 12 月 31 日，账面价值为 166,277,266.92 元(原价：257,588,458.54 元)的房屋及建筑物和机器设备以及 559,282.80 平方米土地使用权(原价为 79,423,662.06 元、账面价值为 65,791,880.23 元)作为 385,090,000.00 元的短期借款和 16,177,272.00 元的长期借款的抵押物。

2012 年 12 月 31 日，应收账款 638,563,466.53 元质押给银行作为取得短期借款 627,501,529.55 元的担保。

(四) 核心竞争力分析

- 1、上海医药拥有覆盖从药品研发、制造、分销、零售核心产业链的聚合竞争优势。
- 2、上海医药拥有年营业收入额超过 680 亿的市场规模和终端网络优势。
- 3、上海医药拥有药品生产批文 2,695 个，覆盖主要治疗领域的产品集群优势。
- 4、上海医药拥有集团申请发明专利 126 件，获得发明专利授权 179 件，具备药品生产和研发的技术和工艺先进性优势。
- 5、上海医药拥有 113 张 GMP 证书、64 张 GSP 证书，具备良好的生产和销售资质优势。
- 6、上海医药拥有超过 500 亿资产总额，良好的资产负债结构，具有良好的财务资源的优势。
- 7、上海医药拥有在中国份额最大、市场最成熟的华东、华北和华南三大重点核心区域的市场布局优势。
- 8、上海医药拥有 8 个全国驰名商标的品牌竞争优势。
- 9、上海医药拥有积极进取、开拓创新、率领公司实现较快成长的专业化经营管理团队。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

单位:万元 币种: 人民币

报告期内投资额	158,548.69
投资额增减变动数	-548,510.51
上年同期投资额	707,059.20
投资额增减幅度(%)	-77.58

被投资的主要公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)
常州康丽制药有限公司	药品生产	70
浙江上药新欣医药有限公司	药品销售	67
常州药业股份有限公司	药品生产、销售	11.27
上海新亚药业有限公司	药品生产	96.90
上药北方投资有限公司	投资控股	100

(1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益(元)
1	股票	600329	中新药业	91,473	182,946	1,939,227.60	66.40	228,682.60
2	股票	601328	交通银行	90,825	114,894	567,576.36	19.44	52,851.36
3	股票	600618	氯碱化工	186,500	50,820	413,675.00	14.16	-19,819.00
合计				368,798	/	2,920,478.96	100.00	261,714.96

(2) 持有其他上市公司股权情况

单位: 元 币种: 人民币

证券代码	证券简称	最初投资成本	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600377	宁沪高速	1,754,000.00	6,408,300.00	442,800.00	-420,790.50	可供出售	购

						售金融资产	买
600329	中新药业		969,603.20	18,294.40	85,755.15	可供出售金融资产	抵债
000931	中关村	99,300.00	140,868.00	-	12,285.00	可供出售金融资产	购买
600675	中华企业	390,000.00	3,469,827.38	8,944.40	934,240.56	可供出售金融资产	购买
601328	交通银行	5,895,157.00	7,801,514.76	159,520.86	544,843.50	可供出售金融资产	购买
000048	康达尔	134,547.00	1,022,024.25		-149,882.06	可供出售金融资产	吸收合并转入
08231(HK)	复旦张江	31,955,101.23	67,450,395.48	15,735,040.61		长期股权投资	购买
合计		40,228,105.23	87,262,533.07	16,364,600.27	1,006,451.65	/	/

(3) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额（元）	持有数量（股）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
申银万国证券股份有限公司	1,250,000.00	1,760,000	<1	1,250,000.00			长期股权投资	法人认购
中国银河证券股份有限公司	50,000,000.00	10,000,000	<1	50,000,000.00			长期股权投资	委托理财款转股
合计	51,250,000.00		/	51,250,000.00			/	/

(4) 买卖其他上市公司股份的情况

报告期内，公司无买卖其他上市公司股份的情况。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无对外委托贷款事项。

3、募集资金使用情况

(1) A 股

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

(2) H 股

截至 2012 年 12 月 31 日，H 股募集资金总体使用情况如下：

单位：港币，万元

募集资金总净额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
1,549,230	225,698	902,412	646,818	通过股东贷款方式存放于境外全资附属企业，实现资金保值增值。

单位：港币，万元

募集资金投向	拟投入金额	累计已使用金额	累计已使用进度	尚未使用募集资金金额
扩大及加强分销网络及整合现有分销网络	712,645	608,267	85%	104,378
战略性收购国内及国际医药制造业务及现有制药业务的内部整合	604,200	185,752	31%	418,448
信息技术系统平台的投资	61,970	-	0%	61,970
产品研发平台的投资以进一步加强产品组合及在研产品	61,970	16,001	26%	45,969
营运资金需求及一般企业用途	108,445	92,392	85%	16,053
合 计	1,549,230	902,412		646,818

4、主要子公司、参股公司分析

以下表格反映了上海医药主要控股、参股企业经营情况。

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	公司持股比例	注册资本	资产规模	所有者权益	营业收入	净利润
上海医药分销控股有限公司	药品销售	100%	283,686.80	1,819,875.81	495,038.99	4,214,637.72	79,984.28
上药科园信海医药有限公司	药品销售	100%	50,000.00	669,968.87	141,446.83	1,190,189.89	22,986.63
上海信谊药厂有限公司	药品生产、销售	100%	82,100.00	197,747.21	118,307.61	236,622.66	11,226.17
上海第一生化药业有限公司	药品生产、销售	100%	22,500.00	94,826.05	73,035.19	89,351.39	23,560.37
上海新亚药业有限公司	药品生产、销售	96.9%	67,958.72	149,419.28	85,766.24	88,146.52	3,049.84
上海新先锋华康医药有限公司	药品销售	100%	1,144.80	39,822.69	26,170.64	71,384.23	1,178.50
上海市药材有限公司	药品生产、销售	100%	46,369.00	291,115.75	89,664.41	365,389.57	4,594.10
正大青春宝药业有限公司	药品生产、销售	55%	12,850.00	131,721.83	99,767.52	108,297.96	18,517.17
常州药业股份有限公司	药品生产、销售	73.96%	7,879.03	212,641.40	124,709.02	388,194.38	19,340.20
上海中西三维药业有限公司	药品生产、销售	100%	54,580.00	215,387.76	120,481.64	125,883.88	23,144.08
青岛国风药业股份有限公司	药品生产、销售	67.52%	9,500.00	88,716.66	51,920.76	70,925.81	4,056.66
广东天普生化医药股份有限公司	药品生产、销售	40.80%	10,000.00	85,547.31	69,432.04	98,870.33	17,631.86
中美上海施贵宝制药有限公司	药品生产、销售	30%	USD1,844	155,716.57	51,560.44	312,374.12	12,374.92
上海罗氏制药有	药品生产、	30%	USD6,235.71	611,905.37	186,738.63	765,533.38	41,758.88

限公司	销售						
-----	----	--	--	--	--	--	--

5、非募集资金项目情况

报告期内，公司无重大非募集资金投资项目。

6、在报告期内进行的有关附属公司及联营公司的重大收购及出售的详情

详见下文“重要事项/资产交易、企业合并事项”。

(六) 公司控制的特殊目的主体情况

无

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

政策方面影响：未来三年是国家推进深化医改，医药行业发生深刻变化的关键阶段，政策出台总体利好医药产业发展。国家先后下发了“工业转型升级规划（2011-2015 年）”、“国家药品安全十二五规划”、“十二五国家战略性新兴产业发展规划”、“关于加快实施新修订药品生产质量管理规范促进医药产业升级有关问题的通知”多个指导性文件，旨在提高行业集中度，提高创新力，提高竞争力，鼓励和促进药品制造和药品流动的要素资源向优势大企业集中，对促进行业发展发出了积极信号。而药品招标价格的持续走低、药品降价、限抗政策、医保控量等诸多负面影响的延续，将给行业发展造成了持续压力。随着医疗保障、医疗服务、公共卫生、药品供应、监管体制等综合改革进一步深化，逐渐推进及人口老龄化，民众对健康消费需求提高等诸多有利因素将为医药产业未来的发展带来新的历史机遇。

医药工业方面，随着新版 GMP 深入推进和“毒胶囊事件”后国家加强药用辅料监督管理等相关政策的出台，对药品生产全过程的监管将更加严格，因此，一些实力较弱的药品生产企业将被淘汰，有利于提升产业集中度，加速改变现有行业格局。本公司制药业务涵盖了主要疾病治疗领域，产品种类多、市场覆盖广，能受益于医药健康市场的快速增长。但同时也面临原材料涨价、劳动力成本上升，环境和资源约束要求提高等不利因素的挑战，生产成本上升压力较大。

医药商业方面，排名靠前的大集团在医药分销市场的占有率逐年攀升，行业集中度不断提高。本公司分销业务已形成了重点覆盖华东、华北和华南三大区域的全国性分销网络，为客户提供优质的终端网络和增值服务。受医改政策影响，医药分离、药房托管也将给医药流通带来深刻变革，由于药品降价和过渡竞争的影响，分销行业平均毛利率可能面临被逐步降低的风险。

本公司拥有涵盖医药核心业务的产业优势，H 股募集资金增厚资本实力，良好的财务结构有利于进一步发展壮大，在行业发展挑战和机遇并存的大背景下，在制造、分销和研发等多个方面仍具有一定优势。

(二) 公司发展战略

三年发展目标：“业务规模超千亿，竞争能力得到持续改善和提升，实现企业与股东和员工共同成长”。

发展愿景：“成为受人尊敬，具有行业美誉度的领先品牌药制造商和健康领域服务商”。

公司使命：“持之以恒，致力于提升民众的健康生活品质”。

核心价值观：“创新、诚信、合作、包容、责任”。

(三) 经营计划

2013 年度，总体经营工作要求围绕公司新三年发展战略和 2013 年公司面临的机遇和挑战，务求做到更加积极进取，推动内生增长和外延扩张双轮驱动；更加科学稳健，强化技术创新和资源整合；更加和谐共享，树立“包容式”发展理念，对内增强凝聚力，对外强化投资者关系。2013 年推进 9 项重点工作，努力实现本公司营业收入及股东应占净利润保持两位数增长，并保持良好的经营质量。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2013 年公司主营业务发展所需的资金来源主要为公司的结存自有资金及部分债务融资，包括银行贷款等。

公司未来三年固定资产投资及资金来源详见“报告期内重要业务分析”。

(五) 未来作重大投资或购入资本资产的计划详情，并预计在未来一年如何就上述计划融资

2013 年将坚持工商并举的并购策略，商业方面主要加强华东、华南、华北等重点区域，工业方面主要为优化重点治疗领域的产品结构、实施生产梯度转移、控制重要原料、择机进入生物技术制药领域等，所需资金来源主要为公司募集资金。

(六) 可能面对的风险

1、依照以往惯例，国家发改委每年都会出台部分治疗领域药品集中统一降价，由于公司涉及治疗领域较为宽泛，所以部分药品面临被降价的风险。

2、随着医改的深入，加之各地相继出台的区域化政策，势将带来部分医院终端和渠道格局的变化，因此对公司部分区域销售原有的模式产生一定的不利影响。

3、以省级为单位，新一轮的药品招标全面启动，使得公司部分产品因价格过度竞争面临失标的风险。

4、公司中药产业占了较大比重，大宗药材价格波动会对产品成本产生较大影响。

5、募集资金余额外币的或有汇率风险。

公司管理层将针对上述可能产生的或有风险，提出积极预案，采取有效的措施，以降低对公司经营业务的整体影响。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

公司章程第二百四十五条规定，本公司利润分配政策为：公司可以采取现金或者股票方式分配股利。在兼顾公司发展的合理资金需求、实现公司价值提升的同时，公司实施积极的利润分配方案，保持利润分配政策的连续性和稳定性。公司利润分配中最近三（3）年现金分红累计分配的利润应不少于最近三（3）年实现的年均可分配利润的百分之三十（30%）。

根据《公司法》及公司章程，本公司只可从可供分派年度盈利中分派股息。可供分派年度盈利是指：本公司的税后利润扣除(i)以往年度的累计亏损；及(ii)拨入法定盈余公积金，以及（如有）任意盈余公积金（按该等先后次序拨入各项基金）后的余额。

于 2012 年 12 月 31 日，按上述基础计算，本公司可供分派储备金额为人民币 1,012,542,000 元。该金额为根据香港财务报告准则编制所得。另外，截至 2012 年 12 月 31 日止的储备变动（含可供分派储备）详情载于财务报表。

根据上海医药第四届董事会第二十七次会议决议，本公司 2012 年度利润分配预案为：拟以上海医药 2012 年末总股本 2,688,910,538 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 2.40 元（含税）。以上利润分配预案尚需提交本公司 2012 年年度股东大会审议。该利润分配预案符合公司章程及审议程序的规定，充分保护中小投资者的合法权益，已由独立董事发表意见。

关于非居民股东扣税的说明：

1、根据国家税务总局于 2011 年 6 月 28 日发布的《关于国税发[1993]045 号文件废止后有关个人所得税征管问题的通知》，本公司向非中国居民 H 股个人持有人支付的股息须按照中国与股东所居住的特定司法权区之间适用的税收协定或安排厘定的税率缴纳中国个人所得税。该等税率介乎 5%至 20%之间（视情况而定）。通知补充规定，相关税收协定或安排规定的适用于股息收入的税率一般为 10%，因此本公司可扣缴 10%之股息而无需事先取得主管税务机关的同意。任何居住在适用于该等股息的税率为低于 10%（诚如相关税收协定或安排规定）的司法权区的股东均有权获得本公司所扣缴的额外税款的退款；然而，退款须获得主管税务机关的批准。对于居住在适用于该等股息的税率为高于 10%但低于 20%（诚如相关税收协定或安排规定）的司法权区的股东，我们将按照相关税收协定或安排的规定，按实际税率扣缴个人所得税，而无需事先取得主管税务机关的同意。对于居住在适用于该等股息的税率为 20%（诚如相关税收协定或安排规定）或与中国并无订立相关税收协定或安排的司法权区的股东，我们将按 20%的税率扣缴个人所得税。国家税务总局于 2011 年 6 月 28 日致香港税务局的一封函件当中也已对该等安排作出简要介绍。该函件进一步明确指出香港居民个人应就自本公司收取的股息按 10%的税率缴纳个人所得税。有鉴于此，本公司将扣除将要派发给非中国居民 H 股个人股东股息的 10%作为个人所得税，除非中国税务机关的有关要求及程序有其他规定。

2、根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，在中国境内未设立机构或场所的非中国居民企业须就其于中国境内所产生的任何收入按 10%的税率缴纳企业所得税。此外，根据国家税务总局于 2008 年 11 月 6 日发布的《关于中国居民企业向境外 H 股非居民企业股东派发股息代扣代缴企业所得税有关问题的通知》，自 2008 年起，中国居民企业须按派发予 H 股的海外非中国居民企业持有人股息的 10%的统一税率扣缴企业所得税，对于根据相关税收协定或安排的规定享受税收优惠的海外非中国居民企业持有人有权获得本公司所扣缴的额外税款的退款，然而，退款需获得主管税务机关的批准。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数 (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 (%)
2012 年	0	2.4	0	645,338,529.12	2,052,871,698.55	31.44
2011 年	0	1.6	0	430,225,686.08	2,042,238,482.84	21.07
2010 年	0	1.4	0	278,970,067.32	1,368,252,869.36	20.39

五、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

请详见公司披露的《上海医药集团股份有限公司 2012 年度社会责任报告》。

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

报告期内，本集团继续要求药品生产企业按照相关法规要求完成排污申报、环境监测、应急事故演练等各项环境管理工作。建立安全环保委员会，加强环保组织建设和人员配备，完善各项制度，健全环保档案。新增 2 家药品生产企业通过了 ISO14000 环境管理体系验收；4 家药品生产企业编制《企业环境报告书》公开企业环境信息。本集团开展 10 家主要药品生产企业的环境管理现场检查，要求企业按时解决已发现的环保问题。在建设项目实施过程

中，企业积极开展环境影响评价，按照法规要求完成环境影响评价工作；在并购企业过程中，企业提前开展环保尽职调查，要求并购企业完成环保整改。上市环保核查整改承诺中除一项在按期进行中，其余问题已经全部得到落实。

六、其他披露事项

(一) 对董事会报告及账目提供的分类资料作出评论

本年度无重大变化。

(二) 慈善及其他捐款

请详见公司披露的《上海医药集团股份有限公司 2012 年度社会责任报告》。

(三) 有关雇员的人数、薪金、薪金政策、花红及认股期权计划以及培训计划的详情

详见下文“公司员工情况”及“薪酬政策”。

(四) 股本

本公司股本变动情况详见下文“股份变动及股东情况”。

(五) 董监高情况

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司董事、监事、高级管理人员情况载列于下文“董事、监事和高级管理人员情况”。

(六) 管理服务合约

报告期内，除本公司管理人员的服务合同和本报告披露外，本公司概无与任何个人、公司或法人团体订立任何合同，以管理或处理上海医药任何业务的整体部分或任何重大部分。

(七) 董事、监事及控股股东于重要合约的权益

报告期内，本公司董事、监事和控股股东（包括控股股东之附属公司）未在本公司（包括本公司之附属子公司）对外签订的重要合约中拥有个人权益。

(八) 董事及监事认购股份的权利

公司未授予董事、监事或其配偶或十八岁以下子女认购本公司（包括本公司之附属子公司）股份或债券的权利。

(九) 董事及监事于竞争业务的权益

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司的董事、监事概无拥有与本集团的业务构成或可能构成直接或间接竞争的任何竞争利益。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
公司对媒体质疑作出澄清公告	公司公告临 2012-011 号、临 2012-012 号，以下若无特别说明，均为已刊登于上海证券报、证券时报及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上，同时相关信息也刊登在香港联交所网站 http://www.hkexnews.hk 及公司网站上。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项

无

(三) 其他说明

无

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况。

四、资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
上海医药收购常州康丽制药有限公司。	公司公告临 2012-001 号
上海医药分销控股有限公司重组并购湖南九旺医药有限公司。	公司公告临 2012-007 号

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占归属于上市公司股东的净利润的比例(%)	关联关系
卢建军等 8 名自然人	浙江上药新欣医药有限公司 67%股权	2012 年 3 月	10,274.00	983.76	否	评估价值	是	是	0.48	否
自然人及法人股东	常州药业股份有限公司 11.27%股权	2012 年 8-12 月	15,165.10	496.91	否	评估价值	是	是	0.24	否

2、出售资产情况

报告期内公司无重大出售资产情况。

3、资产置换的情况

本年度无。

4、企业合并的情况

本年度无。

五、公司股权激励情况及其影响

✓ 不适用

六、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
2011 年度股东大会通过《上海医药集团股份有限公司关于公司 2012 年度日常关联交易的议案》：2012 年 1—12 月，本公司及附属企业与上药集团及其附属企业预计发生日常关联交易将不超过人民币 65,000 万元，其中：向上药集团及其附属企业销售原材料、产品、提供销售代理服务将不超过人民币 20,000 万元；向上药集团及其附属企业采购原材料、产品、委托加工等将不超过人民币 40,000 万元；向上药集团及其附属企业承租房屋及生产设备等将不超过人民币 5,000 万元。 本公司及附属企业 2012 年度日常关联交易实际金额未超过上述股东大会批准之金额	公司公告临 2012-014 号

注：上述关联交易（上海证券交易所上市规则定义）亦构成香港上市规则第十四 A 章定义下之“与本公司层面的关连方之间的关连交易”，由于本公司与上药集团之间的关连交易框架协议已于 2012 年 11 月 4 日届满，因此，关连交易框架协议项下的 2012 年持续关连/连交易相关金额上限实际仅适用于 2012 年 1 月至 11 月根据关连交易框架协议进行的本公司向上药集团及其附属企业销售原材料、产品、提供销售代理服务、以及向上药集团及其附属企业采购原材料、产品、委托加工的交易。该等日常关连交易于 2012 年 1-11 月期间，实际发生金额对应的除盈利比率以外的相关百分比率超过 0.1%但低于 5%。

香港上市规则第十四 A 章定义下之“与本公司附属企业层面的关连方之间的关连交易”，于 2012 年 1-12 月期间，实际发生的金额对应的除盈利比率以外的每项百分比率均低于 1%。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

本年度无。

3、临时公告未披露的事项

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
上海新先锋药业有限公司	母公司的全资子公司	采购商品	药品	市场价格	15,022.08	0.26	现金
上海新先锋	母公司的	销售商	药品	市场价格	1,778.67	0.03	现金

药业有限公司	全资子公司	品及提供劳务					
上海医药(集团)有限公司	母公司	租赁	房产	市场价格	2,692.21	13.92	现金
上海新先锋药业有限公司	母公司的全资子公司	租赁	房产及设备	市场价格	1,275.56	6.60	现金
上海医药广告有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	劳务	市场价格	193.33	-	现金
上海英达方物业有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	劳务	市场价格	118.04	-	现金

注：上述表格中销售、采购均指 2012 年 1-12 月份金额（其中，2012 年 1-11 月销售、采购金额与 2012 年 1-12 月份金额相同）。

4、关于上海医药 2012 年度与上药集团及其子公司持续性关联交易的确认

(1) 关联交易框架协议

根据本公司 H 股招股书的“关联交易”章节所披露，本公司控股股东之一上药集团与本公司在日常业务过程中就关联交易签订了一份综合框架协议（下称“关联交易框架协议”），该协议于 2009 年 11 月 5 日生效。关联交易框架协议规定了日常业务过程中上药集团及本公司（分别包括各自的附属公司）之间的原材料、产品及委托加工服务及其他服务供应等交易的范围和原则。关联交易框架协议首期三年，自 2009 年 11 月至 2012 年 11 月。

(2) 持续性关联交易金额

单位：万元 币种：人民币

	2012 年
本集团作为租入方租入的物业 (具体详见上文“临时公告未披露的事项”)	3,967.77
本集团销售及提供劳务	1,778.67
本集团采购及接受劳务	15,333.45

(3) 关于持续性关联交易的确认

本公司董事（包括独立非执行董事）确认，上述关联交易均在本集团日常及一般业务过程中按一般商业条款进行，符合相关交易协议的规定，公平合理，符合本公司股东的整体利益。公司境外审计师罗兵咸永道会计师事务所根据香港会计师工会发布的香港核证业务准则第 3000 号（历史财务资料审核或审阅以外的鉴证工作）并参考实务说明第 740 号（香港上市规则规定的持续关联交易的核数师函件），已受聘对本集团持续关联交易作出报告，亦已确认其并未注意到任何事项令其相信：上述任何持续关联交易：(1)未经本公司董事会批准；(2)就本集团提供货物或服务所涉及的交易，在重大方面未按照本集团的定价政策进行；(3)在重大方面未按照规管该等交易的相关协议进行；及(4)金额超出公司于 2012 年 5 月 31 日股东大会年会会议文件中就每项该等已披露的持续关联交易公告的年度上限总额。

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
上海新亚药业有限公司向上药集团收购其下属上海新先锋药业有限公司的无形资产（专利、专有技术和商标等）	公司公告临 2012-007 号
上海新亚药业有限公司收购上海医药科技发展有限公司的固定资产、存	公司公告临

货（在研产品）及无形资产。	2012—021 号
---------------	------------

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

本年度无。

3、临时公告未披露的事项

本年度无。

(三) 共同对外投资的重大关联交易

本年度无。

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

本年度无。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

本年度无。

3、临时公告未披露的事项

本年度无。

七、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

本年度公司无重大托管事项。

2、承包情况

本年度公司无重大承包事项。

3、租赁情况

本年度公司无重大租赁事项。

(二) 担保情况

单位：万元，币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
上海医药分公司	全资子公司	上海达药有限公司	100.00		2011年5月30日	2012年4月8日	连带责任担保	是	否		否	否	联营公司

上海医药销售分公司	全资子公司	上海达罗医药有限公司	900.00		2012年4月10日	2013年4月9日	连带责任担保	否	否		否	否	联营公司
上海医药销售分公司	全资子公司	江西华医药有限公司	2,000.00		2011年2月14日	2012年2月13日	连带责任担保	是	否		否	否	合营公司
上海医药销售分公司	全资子公司	江西华医药有限公司	1,000.00		2012年4月26日	2012年12月13日	连带责任担保	是	否		否	否	合营公司
上海医药销售分公司	全资子公司	江西华医药有限公司	1,500.00		2012年4月26日	2013年4月26日	连带责任担保	否	否		否	否	合营公司
上海医药销售分公司	全资子公司	重庆海品销售有限公司	1,497.00		2012年9月6日	2013年6月17日	连带责任担保	否	否		否	否	联营公司
上海科信医药有限公司	全资子公司	北京信丰生物医药科技发展有限公司	2,000.00		2011年12月22日	2012年12月19日	连带责任担保	是	否		否	否	联营公司
上海科信医药有限公司	全资子公司	北京信丰生物医药科技发展有限公司	2,000.00		2012年12月19日	2013年12月18日	连带责任担保	否	否		否	否	联营公司
上海科信医药有限公司	全资子公司	北京信丰生物医药科技发展有限公司	2,500.00		2012年2月	2013年2月	连带责任担保	否	否		否	否	联营公司

信海医药有限公司	司	丰园生物药科技发展有限公司			月 20 日	月 20 日	担保						公司
上海亚新药有限公司	控股子公司	山东鹰峰制药有限公司	5,500.00		2011 年 12 月 29 日	2012 年 11 月 28 日	连带责任担保	是	否		是	否	联营公司
上海亚新药有限公司	控股子公司	山东鹰峰制药有限公司	2,000.00		2011 年 3 月 14 日	2012 年 3 月 14 日	连带责任担保	是	否		是	否	联营公司
上海亚新药有限公司	控股子公司	山东鹰峰制药有限公司	1,000.00		2011 年 9 月 16 日	2012 年 9 月 16 日	连带责任担保	是	否		是	否	联营公司
上海亚新药有限公司	控股子公司	山东鹰峰制药有限公司	5,000.00		2011 年 9 月 16 日	2012 年 9 月 16 日	连带责任担保	是	否		是	否	联营公司
上海亚新药有限公司	控股子公司	山东鹰峰制药有限公司	5,500.00		2012 年 11 月 9 日	2013 年 5 月 8 日	连带责任担保	否	否		是	否	联营公司
上海亚新药有限公司	控股子公司	山东鹰峰制药有限公司	3,000.00		2012 年 3 月 14 日	2012 年 9 月 13 日	连带责任担保	是	否		是	否	联营公司
上海亚新药有限公司	控股子公司	山东鹰峰制药有限公司	2,000.00		2012 年 3 月 15 日	2012 年 9 月 15 日	连带责任担保	是	否		是	否	联营公司
上海亚新药有限公司	控股子公司	山东鹰峰制药有限公司	2,000.00		2012 年 9 月	2013 年 3 月	连带责任担保	否	否		是	否	联营

药 业 有 限 公 司	司	先 制 药 有 限 公 司			月 29 日	月 23 日	担保						公 司
上 海 新 亚 药 业 有 限 公 司	控 股 子 公 司	山 东 睿 鹰 先 制 药 有 限 公 司	4,000.00		2012 年 9 月 10 日	2013 年 9 月 9 日	连 带 责 任 担 保	否	否		是	否	联 营 公 司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）									25,385.50				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）									19,540.50				
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计									0				
报告期末对子公司担保余额合计（B）									0				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）									19,540.50				
担保总额占公司净资产的比例(%)									0.79				
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）									15,040.5				
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）									15,040.5				

（三）其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、承诺事项履行情况

详见《上海医药集团股份有限公司关于上市公司股东、关联方以及上市公司承诺履行情况的公告》（公司公告临 2012-025 号）。

自以上公告披露日（2012 年 10 月 31 日）至本报告披露日，本公司股东、关联方以及本公司所做的相关承诺进展情况如下：

1、上药集团、上海上实关于股份锁定的承诺

上药集团、上海上实分别承诺自重大资产重组涉及的非公开发行完成之日起 36 个月内，不转让其拥有权益的上海医药股份，相关股份的限售期承诺现已期满，该承诺已履行完毕，相关限售股上市流通日为 2013 年 2 月 18 日（公司公告临 2013-001 号）。

2、上药集团关于清理和规范内部职工股和职工持股会的承诺

2013 年 3 月 12 日，经本公司第四届董事会第二十六次会议审议通过，同意本公司以人民币 4.444 亿元（以国有资产监督管理部门最终备案金额为准）向杭州市正大青春宝职工持股会收购其持有的正大青春宝药业有限公司 20%的股权（公司公告临 2013-002 号、临 2013-003 号）。

3、上药集团、上海上实关于利润预测补偿的承诺

重大资产重组中部分采用收益法评估的上药集团购入资产以及上海实业控股有限公司购入资产中：上药集团购入资产的 2012 年度实际盈利已实现利润预测数，实现率为 148.30%；上海实业控股有限公司购入资产的 2012 年度实际盈利未实现利润预测数，实现率为 86.85%。普华永道中天会计师事务所有限公司出具了《实际盈利数与利润预测数差异情况说明专项审核报告》（普华永道中天特审字(2013)第 720 号）。

九、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:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	普华永道中天会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	与境外会计师事务所共收取 1,950 万元（其中包括母公司审计费用 910 万元及若干下属子公司审计费用 1,040 万元，含相关代垫费用及税金）
境内会计师事务所审计年限	2 年
境外会计师事务所名称	罗兵咸永道会计师事务所
境外会计师事务所报酬	与境内会计师事务所共收取 1,950 万元（其中包括母公司审计费用 910 万元及若干下属子公司审计费用 1,040 万元，含相关代垫费用及税金）
境外会计师事务所审计年限	2 年

单位:万元 币种:人民币

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	普华永道中天会计师事务所有限公司	125 万元（含相关代垫费用及税金）

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

无。

十一、其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	852,489,559	31.704						852,489,559	31.704
1、国家持股									
2、国有法人持股	852,407,959	31.701						852,407,959	31.701
3、其他内资持股	81,600	0.003						81,600	0.003
其中：境内非国有法人持股	81,600	0.003						81,600	0.003
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	1,836,420,979	68.296						1,836,420,979	68.296
1、人民币普通股	1,070,527,059	39.813						1,070,527,059	39.813
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股	765,893,920	28.483						765,893,920	28.483
4、其他									
三、股份总数	2,688,910,538	100.000						2,688,910,538	100.000

截至报告期末，公司总股本为 2,688,910,538 股，其中 A 股总股本为 1,923,016,618 股，H 股总股本为 765,893,920 股。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。截至 2012 年 12 月 31 日，公司总股本为 2,688,910,538 股，其中无限售条件流通股为 1,836,420,979 股（其中 A 股 1,070,527,059 股，H 股 765,893,920 股）。本公司具有足够的公众持股量，符合《中华人民共和国证券法》、香港上市规则等对公众持股量的最低要求。

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（元）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
非公开发行人民币普通股 A 股	2010 年 2 月 10 日	11.83（人民币）	455,289,547	2013 年 2 月 18 日	455,289,547	/
非公开发行人民币普通股 A 股	2010 年 2 月 10 日	11.83（人民币）	169,028,205	2013 年 2 月 18 日	169,028,205	/
公开发行 H 股	2011 年 5 月 20 日	23.00（港币）	664,214,000	2011 年 5 月 20 日	664,214,000	/
公开发行 H 股	2011 年 6 月 11 日	23.00（港币）	32,053,200	2011 年 6 月 11 日	32,053,200	/

注：1、2010 年 2 月 10 日，本公司在重大资产重组中进行了两项非公开发行：

① 以每股 11.83 元的价格向上药集团发行 45,528.95 万股 A 股作为支付方式购买其评估值合计为 538,607.53 万元的医药资产；

② 以每股 11.83 元的价格向上海上实发行 16,902.82 万股 A 股，所得 199,960.37 万元作为购买上海实业控股有限公司医药资产的交易对价。

上药集团、上海上实承诺以上股份自非公开发行完成之日起 36 个月内不转让。实际上市流通日为 2013 年 2 月 18 日（详见公司公告临 2013-001。以下若无特别说明，均为已刊登于上海证券报、证券时报及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上。同时相关信息也刊登在香港联交所网站 <http://www.hkexnews.hk> 及公司网站上。）。

2、本公司于 2011 年 5 月 20 日发行 664,214,000 股 H 股，并于 2011 年 6 月 11 日部分行使 H 股超额配售权（共配售 32,053,200 股 H 股）。

（二）公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

（三）现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、股东和实际控制人情况

（一）股东数量和持股情况

单位：股

报告期股东总数 (户)	104,496 (A 股) 3,387 (H 股)		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数 (户)	92,381 (A 股) 3,301 (H 股)		
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
上药集团	国有法人股	27.89	749,923,539	0	693,006,251	质押 13,648,772
HKSCC NOMINEES LIMITED	外资股	27.84	748,478,920	-5,344,200	0	未知
上实集团及其 全资附属子公司	国有法人股	7.61	204,678,698	11,171,038	159,401,708	未知
上海盛睿	国有法人股	6.04	162,399,040	0	0	未知

申能集团	国有法人股	3.02	81,199,520	0	0	未知
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	其他	1.31	35,101,011	/	0	未知
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L—FH002 沪	其他	0.66	17,631,939	/	0	未知
中国工商银行—景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	其他	0.65	17,499,705	/	0	未知
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	其他	0.57	15,229,489	-15,618,598	0	未知
中国建设银行—国泰金马稳健回报证券投资基金	其他	0.43	11,500,000	/	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称			持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量	
HKSCC NOMINEES LIMITED			748,478,920		H 股	
上海盛睿			162,399,040		A 股	
申能集团			81,199,520		A 股	
上药集团			56,917,288		A 股	
上实集团及其全资附属子公司			45,276,990		A 股	29,492,590
					H 股	15,784,400
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金			35,101,011		A 股	
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L—FH002 沪			17,631,939		A 股	
中国工商银行—景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金			17,499,705		A 股	
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪			15,229,489		A 股	
中国建设银行—国泰金马稳健回报证券投资基金			11,500,000		A 股	
上述股东关联关系或一致行动的说明			上实集团为上海医药(集团)有限公司控股股东。本公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。			

注：1、上实集团及其一致行动人计划自 2012 年 5 月 24 日起 12 个月内增持本公司股份，

累计增持比例不超过本公司已发行总股份的 2%。（详见本公司公告临 2012-013 号）

2、HKSCC NOMINEES LIMITED 即香港中央结算（代理人）有限公司，其所持股份为代客户持有，上表中其持股数剔除了上实集团及其全资附属子公司持有的 15,784,400 股 H 股。因香港联交所有关规则并不要求客户申报所持有股份是否有质押及冻结情况，因此香港中央结算（代理人）有限公司无法统计或提供质押或冻结的股份数量。

3、上药集团承诺其持有的 56,917,288 股无限售条件股份自重大资产重组涉及的非公开发行完成之日起自愿锁定 36 个月，至 2013 年 2 月 18 日锁定期满可上市流通（详见公司公告临 2013-001 号）。

4、上药集团 13,648,772 股质押股权的近况描述：根据上药集团为购买上海新先锋药业有限公司 39.01%股权与出售方中国长城资产管理公司（下称“长城公司”）签订的股权转让协议：在上药集团所持上海医药股票限售期满之后，在 2013 年 3 月 1 日起 10 个工作日内，长城公司可选择现金或上海医药 A 股股票作为对价的支付方式。为此上药集团于 2011 年 9 月 20 日将其持有的 13,648,772 股上海医药 A 股股票（限售流通股）质押给长城公司作为付款担保，股份质押期限自 2011 年 9 月 20 日起，至 2015 年 3 月 15 日为止（详见公司公告临 2011-038 号）。2013 年 2 月 18 日，上述 13,648,772 股被质押股份限售期满（详见公司公告临 2013-001 号）。2013 年 3 月 15 日，上药集团与长城公司签订了股权转让补充协议，双方约定将支付股权转让对价义务的履行期限延长一年，即在 2014 年 3 月 1 日起 10 个工作日内，长城公司可选择现金或上海医药 A 股股票作为对价的支付方式。根据上药集团与长城公司签订的股票质押协议，上药集团支付对价时，该质押将同步解除。

单位:股

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件					
序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	上药集团	693,006,251	2013 年 2 月 10 日	0	承诺自重大资产重组涉及的非公开发行完成之日起 36 个月内，不转让其拥有权益的上海医药股份（不包括自愿锁定 36 个月的原无限售条件流通股 56,917,288 股）。
2	上海上实	159,401,708	2013 年 2 月 10 日	0	承诺自重大资产重组涉及的非公开发行完成之日起 36 个月内，不转让其拥有权益的上海医药股份。
3	海南中网投资管理有限公司	81,600	待定	0	尚未支付股权分置改革中上药集团垫付对价。
上述股东关联关系或一致行动的说明		上海上实为上药集团持股 60% 股东。本公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。			

注：上药集团、上海上实所持有有限售条件股份已全部于 2013 年 2 月 18 日上市流通（详见公司公告临 2013-001 号）。

四、控股股东及实际控制人情况

（一）控股股东情况

1、法人

单位：元 币种：港元

名称	上海实业（集团）有限公司
----	--------------

单位负责人或法定代表人	滕一龙
成立日期	1981 年 7 月 17 日
组织机构代码	香港注册企业，境内上海代表处组织机构代码 X0725582-3
注册资本	10,000,000
主要经营业务	推进五大核心业务—医药（全产业链）、基建（高速公路、水处理、固废处理、新能源）、房地产、金融投资和消费品，并积极拓展养老、环保等新业务。
经营成果	营业收入：828 亿港元 归属于母公司净利润：30 亿港元
财务状况	资产总额：2,249 亿港元 归属于母公司的净资产：416 亿港元
现金流和未来发展战略	未来三年（2013-2015 年），上实集团要推进业务发展再上新台阶，管控再上新台阶，市场再展新形象，要努力使综合实力进一步增强、核心业务竞争力再上新台阶、管控再上新台阶、并塑造市场新形象。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	（1）上海实业控股有限公司（香港联交所上市公司，股票代码 0363） （2）上海实业城市开发集团有限公司（香港联交所上市公司，股票代码 0563） （3）上海实业环境控股有限公司（新加坡交易所主板上市公司，股票代码 5GB） （4）上海实业发展股份有限公司（上海证券交易所上市公司，股票代码 600748） （5）中芯国际集成电路制造有限公司（香港联交所及纽约证券交易所上市公司，股票代码分别为 0981、SMI）

注：以上数据为 2011 年合并报表经审计数。股权情况以各上市公司披露的 2012 年度报告为准。

单位：元 币种：人民币

名称	上海上实（集团）有限公司
单位负责人或法定代表人	滕一龙
成立日期	1996 年 8 月 20 日
组织机构代码	13227821-5
注册资本	1,859,000,000
主要经营业务	实业投资，国内贸易（除专项规定），授权范围内的国有资产经营与管理
经营成果	营业收入：575.7 亿元 归属于母公司净利润：32.7 亿元
财务状况	资产总额：817.8 亿元 净资产：429.4 亿元
现金流和未来发展战略	上海市国资委授权上海实业（集团）有限公司经营管理上海上实（集团）有限公司，上海上实（集团）有限公司按照上海实业（集团）有限公司确定的战略目标开展经营业务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	上海实业发展股份有限公司（上海证券交易所上市公司，股票代码 600748）

注：以上数据为 2011 年合并报表经审计数。股权情况以各上市公司披露的 2012 年度报告为准。

单位：元 币种：人民币

名称	上海医药（集团）有限公司
单位负责人或法定代表人	楼定波
成立日期	1997 年 4 月 23 日
组织机构代码	13454082-X
注册资本	3,158,720,000
主要经营业务	医药产品、医疗器械及相关产品的科研，医药装备制造、销售和工程安装、维修，实业投资，经国家批准的进出口业务。
经营成果	营业收入：554.4 亿元 归属于母公司净利润：5.5 亿元
财务状况	资产总额：502.9 亿元 净资产：47.8 亿元
现金流和未来发展战略	上海医药（集团）有限公司按照上海实业（集团）有限公司确定的战略目标开展经营业务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

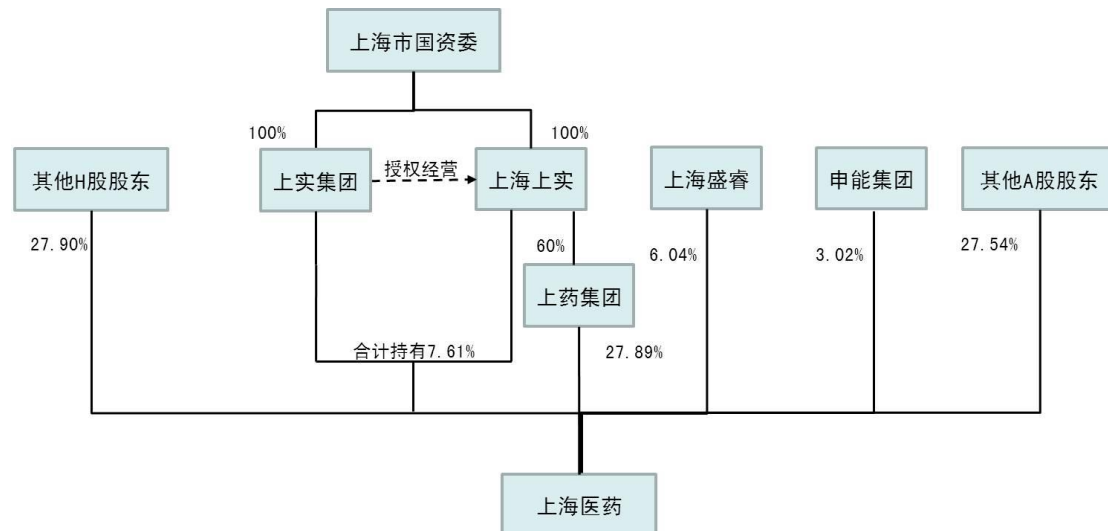
注：以上数据为 2011 年合并报表经审计数据。

(二) 实际控制人情况

1、法人

本公司实际控制人为上海市国资委。

2、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



注：上实集团及上海上实分别直接或通过其附属公司持有上海医药股权

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

截至本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

六、根据证券及期货条例须予披露的权益

(一) 董事权益

请见下文“董事、监事、高级管理人员和员工情况”。

(二) 主要股东及其他人士于股份及相关股份拥有的权益及淡仓

截至 2012 年 12 月 31 日，就本公司所获得的资料及据董事所知，以下股东在本公司股份或相关股份中拥有本公司根据证券及期货条例第 XV 部第 2 及第 3 部分须予披露的权益或淡仓，或直接或间接拥有本公司股东大会上占全部已发行 H 股或 A 股 5%或以上的投票权：

股东名称	股份类别	股份权益性质	股份数目	报告期末所持 H 股/A 股分别占全部已发行 H 股/A 股的百分比 (%)	本报告期末占本公司全部股本的百分比 (%)
上实集团系注 1 (1)	A 股/ H 股	所控制法团权益	954,602,237(L)	48.82(A 股)/ 2.06(H 股)	35.50
上海上实系注 1 (2)	A 股	实益拥有人/所控制法团权益	938,817,837(L)	48.82	34.91
上药集团	A 股	实益拥有人	749,923,539(L)	39.00	27.89
上海国盛注 1 (3)	A 股	所控制法团权益	162,399,040(L)	8.45	6.04
上海盛睿	A 股	实益拥有人	162,399,040(L)	8.45	6.04
Temasek Holdings (Private) Limited	H 股	所控制法团权益	124,023,800(L)	16.19(L)	4.61(L)
Credit Suisse (Hong Kong) Limited	H 股	与另一人共同持有的权益	99,632,100(L) 99,632,100(S)	13.01(L) 13.01(S)	3.71(L) 3.71(S)
Credit Suisse AG	H 股	所控制法团权益	99,632,100(L) 99,632,100(S)	13.01(L) 13.01(S)	3.71(L) 3.71(S)
JPMorgan Chase & Co.	H 股	实益拥有人/投资经理/保管人/核准借出代理人	81,396,582(L) 0(S) 80,226,282(P)	10.63(L) 0.00(S) 10.47(P)	3.03(L) 0.00(S) 2.98(P)
T. Rowe Price Associates, Inc. and its affiliates	H 股	实益拥有人	76,302,200(L)	9.96(L)	2.84(L)
全国社会保障基金理事会	H 股	实益拥有人	66,633,400(L)	8.70(L)	2.48(L)
Cheah Capital Management Limited	H 股	所控制法团权益	61,288,000(L)	8.00(L)	2.28(L)
Cheah Company Limited	H 股	所控制法团权益	61,288,000(L)	8.00(L)	2.28(L)
Hang Seng Bank Trustee International Limited	H 股	受托人	61,288,000(L)	8.00(L)	2.28(L)
Value Partners Group Limited	H 股	所控制法团权益	61,288,000(L)	8.00(L)	2.28(L)

杜巧贤	H 股	配偶权益	61,288,000(L)	8.00(L)	2.28(L)
谢清海	H 股	酌情信托成立人	61,288,000(L)	8.00(L)	2.28(L)
Morgan Stanley	H 股	所控制法团权益	61,125,003(L) 2,136,858(S) 0(P)	7.98(L) 0.28(S) 0.00(P)	2.27(L) 0.08(S) 0.00(P)

(L) 代表好仓, (S) 代表淡仓, (P) 代表可供借出的股份

注 1: (1) 上实集团为上海市国资委的全资附属公司, 上实集团系为上实集团及其全资附属子公司。根据上海市国资委于 1998 年颁布的《关于授权上海实业(集团)有限公司统一经营上海海外公司及其海外各大集团公司和上海上实(集团)有限公司国有资产的决定》(沪国资委授【1998】6 号文), 上实集团获授权成为上海上实的实际控制人, 因此被视为通过上海上实在本公司中持有股份。报告期末, 上实集团在本公司共持有 954,602,237 股股份(包括 A 股和 H 股), 其中, 938,817,837 股 A 股为上实集团通过上海上实系间接持有, 15,784,400 股 H 股为上实集团系直接持有。

(2) 上海上实为上海市国资委的全资附属公司, 上海上实系为上海上实及其全资附属子公司。上海上实持有上药集团 60%的股权, 因此被视为通过上药集团在本公司中持有股份。报告期末, 上海上实系在本公司持有的 938,817,837 股 A 股中, 188,894,298 股为上海上实系直接持有, 749,923,539 股由上海上实通过上药集团间接持有。

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

注 2: (1) 以上所披露数据主要基于香港联交所网站 (www.hkexnews.hk) 所提供的信息作出。

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

(3) 除上述披露外, 于 2012 年 12 月 31 日, 本公司并不知悉任何其他人士(本公司董事、监事及最高行政人员除外)于本公司股份或相关股份中拥有根据证券及期货条例第 336 条规定须记录于登记册内之权益或淡仓。

七、优先购买权

本公司章程没有关于优先购买权的强制性规定。根据本公司章程的规定, 本公司增加注册资本, 可以采取向非特定投资人募集新股、向现有股东配售新股、向现有股东派送新股和法律、行政法规许可的其他方式。

八、股份的买卖及赎回

2012 年 1-12 月份, 本公司(含本公司之附属公司)未购买、出售或赎回上海医药的任何上市股份。

2012 年 1-12 月份, 本公司控股股东上实集团及其全资附属子公司共增持上海医药 5,794,538 股 A 股和 5,376,500 股 H 股。

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

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额（万元）（税前）
周杰	董事长、执行董事	男	46	2012 年 6 月 1 日、2012 年 5 月 31 日	2013 年 3 月 31 日	0	0	0	/	0.00
张家林	副董事长、执行董事	男	58	2010 年 3 月 31 日	2013 年 3 月 31 日	0	0	0	/	0.00
陆申	（非执行）董事	男	57	2010 年 3 月 31 日	2013 年 3 月 31 日	6,440 A 股	6,440 A 股	0	/	0.00
徐国雄	执行董事、总裁	男	57	2010 年 3 月 31 日	2013 年 3 月 31 日	38,900 A 股	90,100 A 股	51,200 A 股	注 1	321.11
白慧良	独立（非执行）董事	男	70	2010 年 3 月 31 日	2013 年 3 月 31 日	0	0	0	/	15.00
陈乃蔚	独立（非执行）董事	男	56	2010 年 3 月 31 日	2013 年 3 月 31 日	0	0	0	/	15.00
汤美娟	独立（非执行）董事	女	48	2010 年 3 月 31 日	2013 年 3 月 31 日	0	0	0	/	15.00
李振福	独立（非执行）董事	男	50	2012 年 5 月 31 日	2013 年 3 月 31 日	0	0	0	/	8.75
姜鸣	（非执行）董事	男	56	2010 年 3 月 31 日	2013 年 3 月 31 日	0	0	0	/	0.00
张震北	监事长	男	59	2012 年 5 月 31 日	2013 年 3 月 31 日	0	0	0	/	0.00
陈欣	职工监事	女	50	2010 年 3 月 31 日	2013 年 3 月 31 日	0	0	0	/	0.00
吴俊豪	监事	男	48	2010 年 3 月 31 日	2013 年 3 月 31 日	0	0	0	/	0.00
姜远英	副总裁	男	50	2010 年 6 月 7 日	2013 年 3 月 31 日	8,000 A 股	29,000 A 股	21,000 A 股	注 1	133.82
任健	副总裁	男	48	2010 年 3 月 31 日	2013 年 3 月 31 日	20,000 A 股	48,000 A 股	28,000 A 股	注 1	185.35
李永忠	副总裁	男	43	2010 年 3 月 31 日	2013 年 3 月 31 日	20,500 A 股	48,500 A 股	28,000 A 股	注 1	185.35
舒	副总裁	男	55	2012 年	2013 年	0	0	0	注 1	9.53

畅				10 月 8 日	3 月 31 日					
郭俊煜	副总裁	男	39	2012 年 10 月 29 日	2013 年 3 月 31 日	0	0	0	注 1	6.80
沈波	财务总监	男	40	2010 年 3 月 31 日	2013 年 3 月 31 日	21,400 A 股	54,400 A 股	33,000 A 股	注 1	190.77
韩敏	董事会秘书、联席公司秘书	女	36	2010 年 9 月 8 日	2013 年 3 月 31 日	12,000 A 股	40,200 A 股	28,200 A 股	注 1	170.73
吕明方	已不再担任公司董事长、执行董事	男	56	2010 年 3 月 31 日	2012 年 5 月 31 日	37,674 A 股	37,674 A 股	0	/	0.00
曾益新	已不再担任公司独立（非执行）董事	男	51	2010 年 3 月 31 日	2012 年 3 月 29 日	0	0	0	/	3.75
合计	/	/	/	/	/	164,914	354,314	189,400	/	1,260.96

注：1、根据 H 股招股书中所披露的高级管理人员关于年终绩效奖金安排的承诺，本公司高级管理人员以 2012 年收到的 2011 年度绩效奖金的 50%通过公开市场交易购买上海医药 A 股股票。

2、报告期内，本公司无股权激励计划。

3、除上表披露之外，于 2012 年 12 月 31 日，就本公司所获得的资料及据董事所知，本公司董事、监事及主要行政人员于本公司或其相联法团（定义见证券及期货条例第 XV 部分）未拥有记录于本公司按证券及期货条例第 352 条存置的登记册内的权益或淡仓，或根据标准守则须通知本公司及香港联交所的权益或淡仓。

4、报告期内，本公司董事、监事在本公司或其任何附属公司就本公司业务订立的重要合约中概无直接或间接拥有任何重大权益。

二、董事、监事和高级管理人员的任职情况

（一）董事、监事、高级管理人员的主要工作经历

1、董事简历

上海医药董事会目前由九名成员组成，包括三名执行董事、两名非执行董事和四名独立（非执行）董事。董事均由股东选出，每一届董事会任期一般为三年，可连选连任。

周杰先生，1967 年 12 月出生。上海交通大学工学硕士。分别于 2012 年 5 月和 6 月获委任为本公司执行董事及董事长，并在本公司附属公司兼任董事职务（见下文“在附属公司任职情况”）。自 2009 年 1 月起至今担任中芯国际集成电路制造有限公司（香港联交所及纽约证券交易所上市公司，股票代码分别为 0981、SMI）的非执行董事，分别自 2012 年 4 月、2008 年 5 月起至今担任上海实业（集团）有限公司总裁、执行董事，分别自 2012 年 4 月、2007 年 11 月起至今担任上海实业控股有限公司（香港联交所上市公司，股票代码 0363）副董事长兼行政总裁、执行董事。曾任上药集团董事长，本公司监事长，上实集团常务副总裁，上海实业控股有限公司常务副行政总裁，上海上实资产经营有限公司董事长兼总经理等职。

张家林先生，1955 年 5 月出生。中国纺织大学管理工程专业硕士研究生。高级经济师。于 2008 年 10 月加盟本公司，现为本公司副董事长兼执行董事，未在本公司任何附属公司兼

任董事。曾任上海市医药管理局供销处副处长、处长，上海医药物资供销公司副经理、经理，上海医药（集团）总公司组织干部部长、总裁助理、副总裁，上药集团常务副总裁、总裁及副董事长等职。

陆申先生，1956 年 8 月出生。上海科技大学无线电工程学士，上海交通大学工商管理硕士。高级经济师。于 2010 年 3 月加盟本公司，现为本公司非执行董事，未在本公司任何附属公司兼任董事。自 2012 年 4 月起至今担任上海实业控股有限公司（香港联交所上市公司，股票代码 0363）执行董事，自 2008 年 7 月起至今担任上海实业发展股份有限公司（上海证券交易所上市公司，股票代码 600748）董事长，自 2011 年 4 月起至今担任上实集团执行董事。曾任上海城市酒店董事长，上实置业集团（上海）有限公司董事、副总经理，上海实业联合集团股份有限公司董事、总经理，上海实业发展股份有限公司总裁、副董事长等职。

徐国雄先生，1956 年 4 月出生。上海师范大学中文系专业，澳门亚洲国际公开大学工商管理硕士。高级政工师。于 2010 年 3 月加盟本公司担任总裁兼执行董事，并在本公司附属公司兼任董事职务（见下文“在附属公司任职情况”）。自 2010 年 5 月起至今担任中国医药工业科研开发促进会副会长，自 2012 年 5 月起至今担任中国化学制药工业协会副会长。自 2012 年 4 月起至今兼任上药集团执行董事。曾任上海自行车集团有限公司总经理助理、副总经理，中国华源集团有限公司工业部总经理、总裁助理，华源凯马机械股份有限公司副董事长、总经理，上药集团副总裁等职。

白慧良先生，1943 年 10 月出生。毕业于北京工业大学有机合成专业。高级工程师。于 2010 年 3 月加盟本公司担任本公司独立非执行董事，未在本公司任何附属公司兼任董事。自 2009 年 8 月起至今担任中国非处方药物协会会长，自 2010 年 10 月、2011 年 12 月起至今分别担任四环医药控股集团有限公司（香港联交所上市公司，股票代码 0460）、山东新华制药股份有限公司（深圳证券交易所上市公司，股票代码 000756）独立非执行董事，自 2005 年 3 月起至今担任中国医药企业管理协会副会长。曾任甘肃独一味生物制药股份有限公司（深圳证券交易所上市公司，股票代码 002219）独立非执行董事，国家食品药品监督管理局药品安全监管司司长，北京大学中国医药经济研究中心特邀研究员，中国非处方药物协会常务副会长，中国化学制药工业协会副会长等职。

陈乃蔚先生，1957 年 8 月出生。华东政法学院经济法学学士，澳门科技大学民商法专业博士。法学教授，中国执业律师。于 2010 年 3 月加盟本公司担任本公司独立非执行董事，未在本公司任何附属公司兼任董事。自 2010 年 10 月起至今担任中国科学技术法学会副会长，自 2009 年 7 月、2010 年 8 月起至今分别担任中兴通讯股份有限公司（香港联交所和深圳证券交易所上市公司，股票代码分别为 0763、000063）、上海泰胜风能装备股份有限公司（深圳证券交易所上市公司，股票代码 300129）的独立非执行董事，自 2008 年 10 月起至今担任中华全国律师协会理事，自 2008 年 4 月起至今担任上海市律师协会副会长，自 2005 年 10 月起至今担任中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁员，自 2005 年 3 月起至今担任上海市法学会技术法及知识产权法研究会副会长，自 2004 年 8 月起至今担任复旦大学法学教授，自 2002 年 12 月起至今担任国际奥委会体育仲裁院仲裁员，自 1999 年 10 月起至今担任上海仲裁委员会仲裁员，自 1999 年 9 月起至今担任锦天城律师事务所高级合伙人。曾任上海交通大学法律系主任，知识产权研究中心主任等职务。

汤美娟女士，1965 年 1 月出生。香港大学学士。英国特许公认会计师公会和香港会计师公会的资深会员。于 2010 年 3 月加盟本集团担任本集团独立非执行董事，未在本集团任何附属公司兼任董事。自 2011 年 6 月起至今担任美高梅中国控股有限公司（香港联交所上市公司，股票代码 2282）的独立非执行董事。曾任中国平安保险（集团）股份有限公司（上海证券交易所和香港联交所上市公司，股票代码分别为 601318、2318）的首席财务官，TOM 集团有限公司（香港联交所上市公司，股票代码 2383，和记黄埔有限公司的联营企业）的首席执行官和执行董事等职。

李振福先生，1963 年 7 月出生，在北京航空航天大学获得理学士，在美国伊利诺斯技术研究院获得理学硕士。于 2012 年 5 月获委任为本公司独立非执行董事。李振福先生是德福资本的创始人和首席执行官，自 2010 年起至今担任德福资本的首席执行官。李振福先生同时是中国企业家俱乐部理事成员，美国百人会会员，美国伊利诺伊理工学院国际董事会成员，中华慈善总会荣誉副会长，及大自然保护协会中国理事会理事成员。自 2004 年至 2010 年间，李振福先生曾担任诺华中国区总裁。在此之前，李振福先生曾在美国贝思佳集团公司工作长达 11 年，担当投资、咨询和管理等数项职务。在贝思佳集团的最后五年，李振福先生在美国吉时公司就任商务公司总裁。

姜鸣先生，1957 年 9 月出生。复旦大学历史系学士。经济师。于 2010 年 3 月加盟本公司担任本公司非执行董事，未在本公司任何附属公司兼任董事。自 2008 年 5 月起至今担任上海国盛副总裁。曾任中共上海市委组织部主任科员、中国农村发展信托投资公司、中国信达信托投资公司证券营业部总经理，中国银河证券有限责任公司总部副总经理、总经理等职。

公司已收到白慧良先生、陈乃蔚先生、汤美娟女士和李振福先生四位独立非执行董事根据香港上市规则第 3.13 条就其独立性而作出的年度确认函，并仍然认为他们属于独立人士。

2、 监事简历

上海医药监事会目前由三名成员组成，除职工监事由员工选举产生之外，其余监事均由股东选出，每一届监事会任期一般为三年，可连选连任。

张震北先生，1954 年 6 月出生。毕业于上海大学政治学专业，后再获新加坡华夏学院工商管理硕士学位。国际商务师。于 2012 年 5 月获委任为本公司监事长，未在本公司任何附属公司兼任董事。自 2012 年 10 月起至今担任上药集团执行董事，自 2010 年 1 月起至今任上海上实副总裁。曾任上海市对外经济贸易委员会人事教育处副处长，上海海外公司人事处处长，上海国际（欧洲）集团公司副总裁，上海海外公司副总裁，上实集团人力资源部总经理，上实集团助理总裁，上海实业控股有限公司副行政总裁等职。

陈欣女士，1963 年 5 月出生。中央党校函授学院经济管理本科学历，中央党校在职研究生班政治学研究生学历。高级政工师。于 2010 年 3 月获委任为本公司职工监事，未在本公司任何附属公司兼任董事。自 2003 年 2 月和 2008 年 5 月起至今分别担任中国能源化学工会和上海市总工会的常委。曾任上药集团组织干部部长，上海市医药工会副主席等职。

吴俊豪先生，1965 年 6 月出生。华东师范大学管理学硕士，经济师。于 2010 年 3 月获委任为本公司监事，未在本公司任何附属公司兼任董事。自 2012 年 7 月起至今担任中国太平洋保险（集团）股份有限公司（香港联交所和上海证券交易所上市公司，股票代码分别为 02601、601601）非执行董事，自 2011 年 4 月起至今担任申能集团金融管理部经理，自 2009 年 11 月起至今担任中国光大银行股份有限公司（上海证券交易所上市公司，股票代码为 601818）监事。曾任上海申能资产管理有限公司副主管，申能集团资产管理部副主管、主管、高级主管，申能集团金融管理部副经理（主持工作）等职。

3、 高级管理人员简历

上海医药高级管理层目前由八名成员组成，均由董事会聘任，任期同董事会与监事会，经董事会任命可连任。

徐国雄先生，现为本公司总裁，其简历请见“董事简历”。

姜远英先生，1963 年 1 月出生。第二军医大学海军医学系，药理学硕士。药理学教授、博士生导师。现为本公司副总裁，未在本公司任何附属公司兼任董事。自 2001 年 12 月起至今担任上海药学会副理事长。曾任第二军医大学药学院副院长、院长等职。

任健先生，1965 年 3 月出生。华东化工学院无机材料学士，中欧国际工商学院 EMBA 硕士。工程师。现为本公司副总裁，并在本公司附属公司兼任董事职务（见下文“在附属公司任职情况”）。曾任上海医药（集团）有限公司人力资源部部长、组织干部部部长、领导人员管理部部长、上海医药（集团）有限公司副总裁等职。

李永忠先生，1970 年 2 月出生。上海对外贸易学院国际金融本科学历，中欧国际工商学院 EMBA 硕士。药师。现为本公司副总裁，并在本公司附属公司兼任董事职务（见下文“在附属公司任职情况”）。曾任上海市医药股份有限公司新药分公司副经理，医药分销事业部副总经理、总经理，上海市医药股份有限公司总经理助理、副总经理等职。

舒畅先生，1958 年 9 月出生。北京第二外国语学院法语专业文学学士学位，美国纽约大学研究生院经济学硕士。现为本公司副总裁，未在本公司任何附属公司兼任董事职务。曾任瑞士 CibaGeigy 药业公司董事长助理，美国摩根投资银行经理，美国 Landsat 国际卫星公司亚太副总裁，深圳正国（君安）投资有限公司董事长，中国民生投资信用担保有限公司副总裁，华晨五洲电子商务有限公司董事总经理，上海汽车股份有限公司董事、董事会战略委员会专务、财务部总监、资产经营部总监，锦江国际（集团）有限公司董事、投资发展总监，北京汽车投资有限公司副总裁，上海实业控股有限公司助理行政总裁、上海实业城市开发集团有限公司（香港联交所上市公司，股票代码 0563）副总裁等职。

郭俊煜先生，1974 年 2 月出生。上海医科大学药物化学专业学士，亚洲（澳门）国际公开大学工商管理专业硕士，中欧国际工商学院高级工商管理专业硕士。副主任药师，职业药师。现为本公司副总裁，并在本公司附属公司兼任董事职务（见下文“在附属公司任职情况”）。自 2010 年 4 月起至今担任上海医药分销控股有限公司副总经理，上海医药物流中心有限公司董事长。曾任上海市医药股份有限公司配置储运总部进口部经理、副总经理，上海市医药股份有限公司医药分销事业部副总经理，上海华氏大药房有限公司董事长，上海市医药股份有限公司副总经理、总经理助理等职。

沈波先生，1973 年 3 月出生。上海建材学院会计学学士，香港中文大学专业会计学硕士。已通过中国注册会计师考试。现为本公司财务总监，并在本公司附属公司兼任董事职务（见下文“在附属公司任职情况”）。自 2012 年 6 月起至今担任上海复旦张江生物股份有限公司（香港联交所上市，股票代码 08231）非执行董事。曾任上海金陵股份有限公司财务部副经理、上海实业医药投资股份有限公司（上海证券交易所上市公司，股票代码 600607，现已并入本公司）财务总监、上海医药（集团）有限公司财务部总经理等职。

韩敏女士，1977 年 1 月出生。上海大学经济学学士，英国诺丁汉大学商学院金融和投资学硕士。已通过中国注册会计师考试。现为本公司董事会秘书及联席公司秘书，未在本公司任何附属公司兼任董事。曾任中国国际金融有限公司投资银行部副总经理、香港上海汇丰银行有限公司上海分行业务开发主任、中国建设银行上海分行风险控制部经理等职。

（二）在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
周杰	上海医药（集团）有限公司	董事长、执行董事	2012 年 4 月 9 日	2012 年 7 月 20 日
张家林	上海医药（集团）有限公司	总裁	2010 年 7 月 28 日	2012 年 10 月 12 日
徐国雄	上海医药（集团）有限公司	执行董事	2012 年 4 月 9 日	—
张震北	上海医药（集团）有限公司	执行董事	2012 年 10 月 12 日	—

（三）在附属公司任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
周杰	上药科园信海医药有限公司	董事长	2012 年 7 月	—
周杰	正大青春宝药业有限公司	董事	2002 年 3 月	2012 年 10 月
周杰	上药北方投资有限公司	董事长	2012 年 6 月	—
徐国雄	上海医药分销控股有限公司	董事长	2012 年 7 月	—
徐国雄	上海信谊药厂有限公司	董事长	2008 年 12 月	—
徐国雄	上海第一生化药业有限公司	董事长	2007 年 10 月	—
徐国雄	常州药业股份有限公司	董事长	2009 年 11 月	—
徐国雄	正大青春宝药业有限公司	董事	2012 年 10 月	—
徐国雄	杭州胡庆余堂药业有限公司	董事长	2012 年 10 月	—
徐国雄	上药科园信海医药有限公司	董事	2012 年 7 月	—
任健	上海中西三维药业有限公司	董事长	2010 年 6 月	—
任健	上海新亚药业有限公司	董事长	2010 年 12 月	—
任健	辽宁好护士药业（集团）有限责任公司	董事长	2011 年 2 月	—
李永忠	上海市药材有限公司	董事长	2010 年 9 月	2013 年 1 月
李永忠	上海医药分销控股有限公司	董事	2010 年 4 月	—
李永忠	上药科园信海医药有限公司	董事	2011 年 4 月	—
李永忠	厦门中药厂有限公司	董事长	2011 年 2 月	—
李永忠	上药北方投资有限公司董事	董事	2012 年 1 月	—
郭俊煜	北京上药爱心伟业医药有限公司	董事长	2010 年 11 月	—
郭俊煜	上海铃谦沪中医药有限公司	副董事长	2012 年 2 月	—
郭俊煜	广州中山医医药有限公司	董事	2010 年 9 月	—
郭俊煜	福建省医药有限责任公司	董事	2010 年 7 月	—
沈波	上海医疗器械股份有限公司	董事长	2011 年 4 月	—
沈波	上海医药分销控股有限公司	监事	2010 年 4 月	—
沈波	上药科园信海医药有限公司	董事	2011 年 4 月	—
沈波	常州药业股份有限公司	董事	2007 年 6 月	—
沈波	上药北方投资有限公司	董事	2012 年 1 月	—

(四) 董事、监事的服务合约

各董事或监事均未与本公司订立不可于一年内免付赔偿（法定赔偿除外）而予以终止的服务合约。

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事会下属的薪酬与考核委员会考虑并向董事会建议支付予公司董事的薪酬及其他福利，公司董事、监事的薪酬根据股东大会的决议决定。所有公司董事的薪酬须经薪酬与考核委员会定期监察，以确保其薪金及补偿水平恰当。公司高级管理人员的薪酬按照公司有关高管人员薪酬制度执行，由薪酬与考核委员会负责落实。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司制定了较为完善的考评机制，根据年度经营责任考核相关管理办法，通过核心指标、营运指标、制约指标等指标体

	系来进行考核奖惩。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	公司董事、监事及高级管理人员在本公司领取薪酬严格按照公司责任考核制度兑现，公司所披露的报酬与实际发放情况相符。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	公司董事、监事和高级管理人员 2012 年报酬实际获得的报酬合计 1,260.96 万元。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
吕明方	董事长	离任	工作原因
曾益新	独立（非执行）董事	离任	个人原因
舒畅	副总裁	聘任	业务需要
郭俊煜	副总裁	聘任	业务需要

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

研发人员、技术质量管理人员和生产技能人员是确保上海医药可持续发展以及产品质量保证的关键。本集团为关键技术人员提供了多元化职业发展通道，并建立了与市场接轨的薪酬激励体系、绩效管理体系及培训体系，确保了本集团关键技术人员的稳定。具体措施包括：

研发人员：研发人员是上海医药可持续发展的引擎，集团梳理了从助理实验员到首席科学家的 7 级职位体系，建立了内部评审及配套薪酬激励机制，通过“项目制”形式加快研发人才的培养。

技术质量管理人员：药品质量是公司的生命线，各个生产基地的技术员、QC、QA、质量经理、质量总监是骨干力量。本集团与专业咨询机构合作，每年为技术质量人员提供系统全面的培训课程。同时通过与知名高校联合培养在职研究生，为集团技术创新、质量保证体系培养制药工程及项目管理（GMP 方向）的专家型人才。

生产技能人员：通过高师带徒、技能竞赛等方式，为生产技能人员的成长开辟了绿色通道；通过职业标准的开发和首席技师制度的建立，打通了生产技能人员从初级工、中级工、高级工、技师到高级技师、首席技师的职业发展通道。

六、母公司和主要子公司的员工情况

（一）员工情况

母公司在职工的数量	91
主要子公司在职工的数量	38,264
在职工的数量合计	38,355
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	131
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	14,110
销售人员	14,973
技术人员	3,914
财务人员	1,204
行政人员	2,372
其他人员	1,782
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	54

硕士	614
大学本科	5,550
大学专科	9,819
中专（高中）	13,837
中专以下	8,481
合计	38,355

(二) 薪酬政策及长期激励计划

上海医药构建了以业绩、职责、能力为导向的绩效评价机制及激励约束机制，分别建立了集团高级管理人员薪酬管理办法、子公司经营责任考核管理办法及管理人员、研发人员、营销人员、生产人员考核及薪酬管理办法，有效调动全体员工工作积极性和创造性，持续提升集团业绩，促进了集团战略目标的实现。

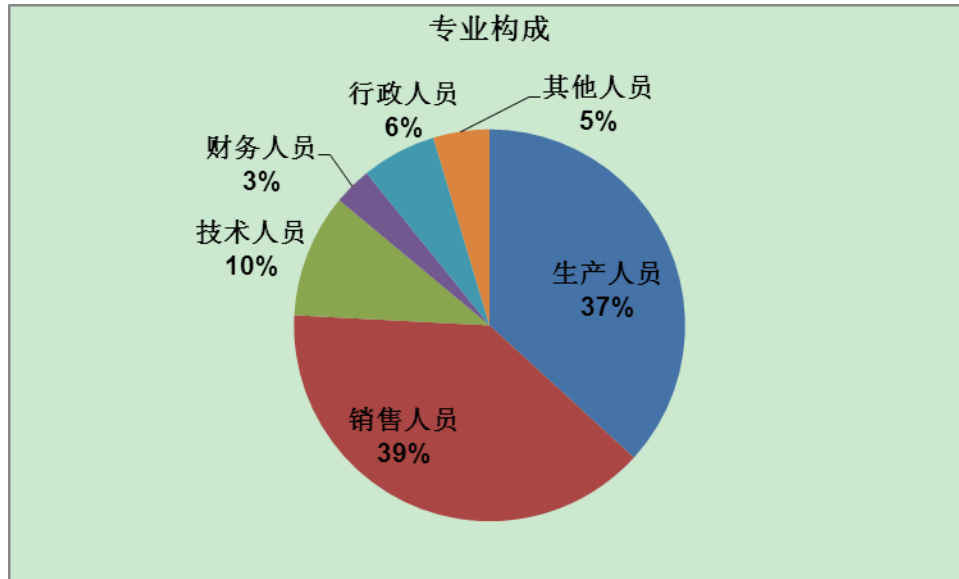
员工薪酬待遇一般包括工资和奖金，还可享有退休金、医疗、住房公积金、工伤保险等福利及其他福利。本集团按照中国有关规定参加由省市组织的多项员工福利计划，包括退休金、医疗、住房公积金、生育及失业保险等福利计划。

(三) 培训计划

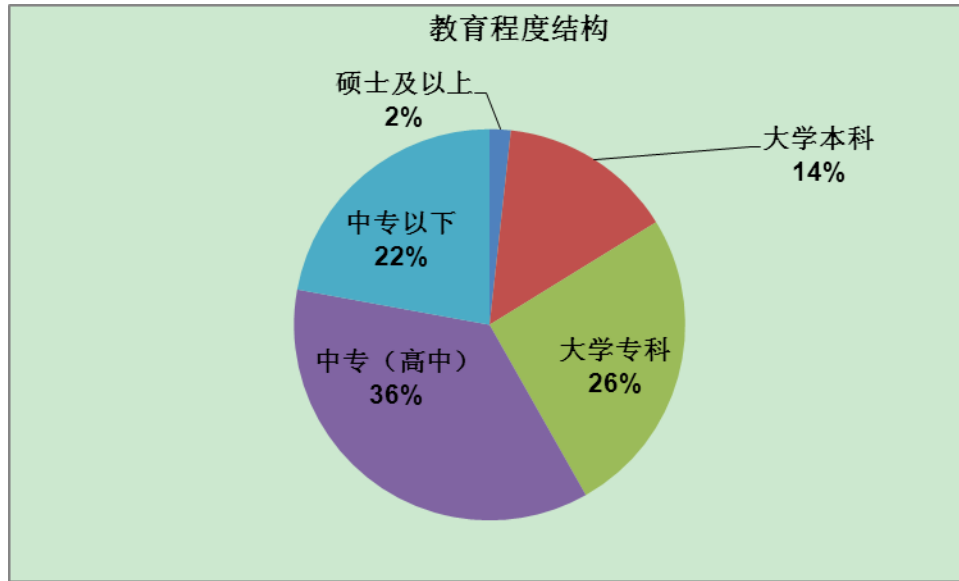
上海医药围绕公司战略，根据各类岗位职位序列的发展要求及员工个人的职业发展，为各类员工提供专业、高效、个性化的培训课程及解决方案。根据国家监管部门的要求，集团每年组织员工接受 GMP、药典、操作技能等系统培训；根据上市公司合规性的要求，集团组织各级管理人员接受法律、内部控制等专题培训。

为了进一步营造学习氛围，2012 年集团启动了 E-learning 项目，通过电子化学习的方式，为员工提供更便捷、更灵活的学习体验。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



(六) 劳务外包情况

为确保上海医药在研发、生产、营销及管理的可控性，本集团未发生较大规模的劳务外包情况。

(七) 退休金计划

上海医药按照中国有关规定参加由各省市政府组织的员工退休金福利计划，并为每位员工按月缴纳养老保险金。员工退休后，可按月领取由各省市政府发放的退休金。

七、最高薪酬五名人士

截至 2012 年 12 月 31 日止年度，五位薪酬最高的人士（当中一位为董事）于有关期间的薪酬列示如下：

单位：千元 币种：人民币

薪金与工资	3,557
奖金	12,057
雇主对退休金计划的供款	338
合计	15,952

截至 2012 年 12 月 31 日止年度，薪酬区间：

薪酬区间(港元)	人数
2,500,001 港元 — 3,000,000 港元	1
3,000,001 港元 — 3,500,000 港元	1
3,500,001 港元 — 4,000,000 港元	1
4,000,001 港元 — 4,500,000 港元	1
4,500,001 港元 — 5,000,000 港元	-
5,000,001 港元 — 5,500,000 港元	1

在 2012 年度，上海医药未向任何董事或上述薪酬最高的五位人士支付以加入本集团为条件的报酬也未支付离职补偿。无任何董事放弃或同意放弃上述薪酬。

第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

本公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、香港上市规则等相关法律、法规、规章以及公司章程的要求，建立并不断完善公司法人治理结构。报告期内，本公司修订完善了公司章程及股东大会、董事会、监事会三会议事规则、《董事会战略委员会实施细则》、《董事会审计委员会实施细则》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》、《长期股权投资管理制度》，制定了《董事会提名委员会实施细则》，同时本公司还颁布了一系列内部规章制度，在制度体系建设上保证了公司合规经营、规范决策。

公司治理的实际状况与《中华人民共和国公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。公司《内幕信息及知情人管理制度》已于 2010 年 4 月 20 日经公司四届三次董事会审议通过并予以实施。（详见公司公告临 2010—027 号，已刊登于中国证券报、上海证券报、证券时报及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上。）

二、股东大会情况简介

会议 届次	召开 日期	会议议案名称	决议 情况	决议刊登的 指定网站的 查询索引	决议刊登 的披露日 期
上 海 医 药 2011 年 度 股 东 大 会	2012 年 5 月 31 日	1、上海医药集团股份有限公司 2011 年度董事会工作报告； 2、上海医药集团股份有限公司 2011 年度监事会工作报告； 3、上海医药集团股份有限公司 2011 年度财务决算报告； 4、上海医药集团股份有限公司 2011 年度利润分配预案； 5、上海医药集团股份有限公司关于支付 2011 年度审计师费用的议案； 6、上海医药集团股份有限公司关于聘请会计师事务所的议案； 7、上海医药集团股份有限公司关于 2012 年度对外担保计划的议案； 8、上海医药集团股份有限公司 2012 年度财务预算报告； 9、上海医药集团股份有限公司关于调整 H 股募集资金投向金额的议案； 10、上海医药集团股份有限公司关于吕明方先生不再担任公司董事的议案； 11、上海医药集团股份有限公司关于选举周杰先生为公司董事的议案； 12、上海医药集团股份有限公司关于周杰先生不再担任公司监事的议案； 13、上海医药集团股份有限公司关于选举张震北先生为公司监事的议案； 14、上海医药集团股份有限公司关于公司 2012 年度日常关联交易的议案； 15、上海医药集团股份有限公司关于选举李振福先生为公司独立非执行	经 审 议 案 全 部 通 过	公司 公告 临 2012-014 号， 以下若无特 别说明，均 为已刊登于 上海证券报 、证券时报 及上海证券 交易所网站 www.sse.com.cn 上，同时相 关信息也刊 登在香港联 交所网站 http://www.hkexnews.hk 及公司网站 上。	2012 年 6 月 1 日

		董事的议案； 16、上海医药集团股份有限公司关于提请股东大会给予董事会配发、发行、处理股份的一般性授权议案； 17、上海医药集团股份有限公司关于修订《公司章程》的议案。			
--	--	--	--	--	--

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立 (非执行) 董事	参加董事会出席情况							参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	出席率	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
周杰	否	4	4	3	0	0	100%	否	1
张家林	否	6	6	3	0	0	100%	否	1
陆申	否	6	5	3	1	0	83%	否	1
徐国雄	否	6	6	3	0	0	100%	否	1
白慧良	是	6	6	3	0	0	100%	否	0
陈乃蔚	是	6	5	3	1	0	83%	否	0
汤美娟	是	6	6	3	0	0	100%	否	0
李振福	是	4	4	3	0	0	100%	否	0
姜鸣	否	6	6	3	0	0	100%	否	0
吕明方 注 1	否	2	1	0	0	1	50%	否	0
曾益新 注 2	是	1	1	0	0	0	100%	否	0

注：1、吕明方先生已于 2012 年 5 月 31 日离任。

2、曾益新先生已于 2012 年 3 月 29 日离任。

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	/

(二) 独立（非执行）董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司四届二十次董事会审议通过的《上海医药集团股份有限公司关于吕明方先生不再担任公司董事、执行董事及董事长职务的议案》中，有一位独立（非执行）董事反对，一位独立（非执行）董事弃权。（详见公司公告临 2012-014 号）

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，董事会下设专门委员会在履行职责时均对所审议议案表示赞成，其具体履职情况请见下文“企业管治报告”。

五、监事会发现公司存在风险的说明

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司高级管理人员的薪酬按照公司有关高管人员薪酬制度执行，由薪酬与考核委员会负责落实。公司制定了较为完善的考评机制，根据年度经营责任考核相关管理办法，通过核心指标、营运指标、制约指标等指标体系来进行考核奖惩。

八、企业管治报告

上海医药为一家 A+H 上市公司，须同时兼顾中国和香港两地法律法规要求。本公司作为 A 股上市公司并无任何违反中国有关法律法规的行为。根据企业管治守则第 A.5.1 条，公司在实际可行的情况下及按程序召开了相关董事会会议及股东大会，并已于 2012 年 4 月 26 日设立了提名委员会，并制定了《董事会提名委员会实施细则》，确定了提名委员会的职权范围。根据企业管治守则第 A.1.8 条，上市公司应就其董事可能面对的法律行动作适当的投保安排，公司现已按程序积极处理各董事投保一事，并会在适当时候为各董事作出投保安排。根据企业管治守则第 E.1.2 条，公司未来会积极督促独立非执行董事出席股东大会。

除以上披露外，报告期内，本公司全面遵守了企业管治守则所载的原则和守则条文。此外，本公司于报告期内，还遵循了《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、香港上市规则等法律法规。

（一）董事、监事遵守标准守则情况

本公司董事会确认，本公司已采纳了标准守则。经充分询问，各董事、监事确认，报告期内，其全面遵守了标准守则。

（二）董事会

1、董事会的组成

本公司董事会由九名董事组成，包括三名执行董事，即董事长周杰先生、副董事长张家林先生和董事徐国雄先生；两名非执行董事，即陆申先生和姜鸣先生；以及四名独立非执行董事，即白慧良先生、陈乃蔚先生、汤美娟女士及李振福先生。董事履历详情载于本年报“董事、监事和高级管理人员”一节。

就本公司所知，各董事会成员、董事长、总裁之间无任何财务、业务及亲属关系或重大相关的关系。

根据公司章程，董事（包括独立非执行董事）任期为三年，董事任期届满，可连选连任，但独立非执行董事连任不得超过六年。董事会、单独或者合并持有公司在外股份3%以上的一个或一个以上的股东可以提名董事，独立非执行董事的提名方式和程序还须满足法律、行政法规及部门规章的有关规定（如有）。

2、董事会的主要职责

本公司遵守了企业管治守则的规定，区分了董事长和行政总裁的角色。本公司董事长为周杰先生，总裁为徐国雄先生。同时，为区分董事会与管理层职权，董事会负责公司章程范围内的重大经营决策，而管理层则负责日常运营与执行。根据公司章程，本公司董事会的具体职责包括：

- 召集股东大会，并向股东大会报告工作；
- 执行股东大会的决议；
- 决定公司的经营计划和投资方案；
- 拟订公司的年度财务预算方案、决算方案；
- 拟订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- 拟订公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案；

- 拟订公司重大收购、收购本公司股票或者合并、分立、解散及变更公司形式的方案；
- 除法律、行政法规、部门规章，公司股票上市地证券监管机构的相关规定或本章程另有规定外，决定除由股东大会审议的公司及控股子公司的资产处置行为，决定公司与控股子公司之间、控股子公司相互之间的资产处置行为，决定控股子公司的合并或分立；
- 决定公司内部管理机构的设置；
- 聘任或者解聘公司总裁、董事会秘书；根据总裁的提名，聘任或者解聘公司副总裁、财务负责人等其他高级管理人员，并决定其报酬事项和奖惩事项；
- 制定公司的基本管理制度；
- 拟订本章程的修改方案；
- 管理公司信息披露事项；
- 向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；
- 听取总裁的工作汇报并检查总裁的工作；
- 法律、行政法规、部门规章、本章程或者股东大会授予的其他职权。

为满足于2012年4月1日起实施的修订后的企业管治守则要求，公司于公司章程“董事会行使的职权”中增加一项“履行企业管治职能”，在《董事会议事规则》中增加：“董事会应履行企业管治职能，包括但不限于：审议公司的企业管治政策及其实施；审核、监督董事及高级管理人员的培训和职业发展；审核、监督公司的合规政策及其实施；制订、审核并监督适用于公司员工和董事的行为准则及其遵守情况；审核公司对企业管治相关法律、法规、准则的遵守情况，并在企业管治报告中披露。”。上述修订已经于2012年5月31日举行的2011年度股东大会审议批准。

3、 董事会会议

根据董事会议事规则，董事会每年应至少召开四次定期会议，由董事长召集，按有关规定提前通知全体董事和监事。

报告期内，董事会共举行六次会议，主要讨论了公司业绩、董事更换、高管聘任、制度的制定与修改、2012 年度担保计划、2012 年度授信额度、附属公司重组增资及履行企业管治职能等议案。各董事于报告期间出席会议情况详见上文“董事参加董事会和股东大会的情况”。

根据企业管治守则第 A.2.7 条，报告期内，独立（非执行）董事至少有一次会议与董事长单独会面。

(三) 董事会辖下委员会

1、 薪酬与考核委员会

本公司董事会下属的薪酬与考核委员会由三名董事组成，包括陈乃蔚先生、白慧良先生、和李振福先生，由陈乃蔚先生担任召集人/主席。薪酬与考核委员会是董事会下设的专门工作机构，主要负责制定公司董事、总裁及其他高级管理人员的考核标准并进行考核，负责制定、审查公司董事、总裁及其他高级管理人员的薪酬政策与方案。薪酬与考核委员会获董事会转授责任，决定高级管理人员的薪酬待遇。

报告期内，薪酬与考核委员会共举行两次会议，主要讨论了高级管理人员 2011 年度绩效考核报告及 2012 年度高级管理人员经营责任考核的议案。以下是各委员于报告期间出席会议情况：

薪酬与考核委员会成员姓名	实际出席次数/应出席次数	出席率
陈乃蔚先生（独立非执行董事）	2/2	100%
白慧良先生（独立非执行董事）	2/2	100%
李振福先生（独立非执行董事）	2/2	100%

2、 审计委员会

本公司董事会下属的审计委员会由三名董事组成，包括汤美娟女士、白慧良先生和陈乃蔚先生，由汤美娟女士担任召集人/主席。审计委员会是董事会下设的专门工作机构，主要

负责对公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。

报告期内，审计委员会共举行六次会议，主要讨论了公司业绩、2011 年度公司内部控制情况、2012 年度内部审计工作总结、2013 年度内部审计工作计划、2012 年度财务报告审计工作时间安排等。以下是各委员于报告期间出席会议情况：

审计委员会成员姓名	实际出席次数/应出席次数	出席率
汤美娟女士（独立非执行董事）	6/6	100%
白慧良先生（独立非执行董事）	6/6	100%
陈乃蔚先生（独立非执行董事）	5/6	83%

根据中国证监会[2008]48 号公告、独立董事工作制度等要求，审计委员会分别于年审注册会计师进场实施审计前，以及年审注册会计师出具初步意见后，两次与年审注册会计师与会计师事务所进行了沟通，审议确认审计工作时间计划与安排，审阅上海医药 2012 年度财务会计报表。在此基础上，审计委员会认为，上海医药 2012 年度财务报告符合国家颁布的企业会计准则的规定，在所有重大方面全面、公允地反映了上海医药 2012 年度的经营成果和 2012 年 12 月 31 日的财务状况，并决定提交董事会审议。

根据企业管治守则第 C.3.3 条，报告期内，审计委员会至少有一次会议与审计师会面并无执行董事出席。

根据香港上市规则 14A.37 条，审计委员会已审阅公司之持续关连交易，本公司及附属企业 2012 年度日常关连/联交易实际金额未超过股东大会批准之金额。

3、战略委员会

本公司董事会下属的战略委员会由三名董事组成，包括周杰先生、白慧良先生和汤美娟女士，由周杰先生担任召集人/主席。战略委员会是董事会下设的专门的战略研究工作机构，受董事会委托主要负责对公司发展战略及相关事务进行前瞻性研究、评估并提出建议。

报告期内，战略委员会共举行一次会议，主要讨论了公司战略规划设想。以下是各委员于报告期间出席会议情况：

战略委员会成员姓名	实际出席次数/应出席次数	出席率
周杰先生（董事长、执行董事）	1/1	100%
白慧良先生（独立非执行董事）	1/1	100%
汤美娟女士（独立非执行董事）	1/1	100%

4、提名委员会

本公司董事会下属的提名委员会由三名董事组成，包括陈乃蔚先生、周杰先生和白慧良先生，由陈乃蔚先生担任召集人/主席。陈乃蔚先生和白慧良先生均为独立非执行董事，而周杰先生为执行董事。提名委员会是董事会下设的专门工作机构，主要负责对公司董事的人选、选择标准和程序进行研究，并向董事会提出建议。必要时，提名委员会也可负责对公司高级管理人员的人选、选择标准和程序进行研究，并向董事会提出建议。

提名委员会于 2012 年 4 月 26 日新设立，报告期内未举行会议，但提名委员会将会于 2013 年董事会换届选举前对董事会作出的变动提出建议，并考虑董事会的架构、人数及组成。

(四) 监事会

本公司监事会由三名监事组成，包括监事长张震北先生、职工监事陈欣女士、监事吴俊豪先生。监事履历详情载于本年报“董事、监事和高级管理人员”一节。根据公司章程，监事会向股东大会负责，并依法行使下列职权：

- 应当对董事会编制的拟提交股东大会的财务报告、营业报告和利润分配方案等财务资料进行审核并提出书面审核意见；
- 检查公司财务；

- 对董事、总裁及其他高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，对违反法律、行政法规、本章程或者股东大会决议的董事、总裁及其他高级管理人员提出罢免的建议；
- 当董事、总裁及其他高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求董事、总裁及其他高级管理人员予以纠正；
- 提议召开临时股东大会，在董事会不履行《中华人民共和国公司法》规定的召集和主持股东大会职责时召集和主持股东大会；
- 向股东大会提出提案；
- 依照《中华人民共和国公司法》的规定，对董事、总裁及其他高级管理人员提起诉讼；
- 发现公司经营情况异常，可以进行调查；必要时，可以聘请会计师事务所、律师事务所等专业机构协助其工作，费用由公司承担；
- 代表公司与董事交涉或者对董事起诉；
- 法律、行政法规、部门规章及本章程规定或股东大会授予的其他职权。

报告期内，监事会共举行五次会议，主要监督审核了公司业绩、财务决预算、2011 年度利润分配预案、审计师聘任及费用等事宜。以下是各监事于报告期间出席会议情况：

监事会成员姓名	实际出席次数/应出席次数	出席率
张震北先生	3/3	100%
陈欣女士	5/5	100%
吴俊豪先生	5/5	100%
周杰（注）	2/2	100%

注：周杰先生于 2012 年 5 月 31 日不再担任公司监事。

(五) 审计师酬金

根据本公司业务发展的实际情况，经与公司境内审计机构普华永道中天会计师事务所有限公司及境外审计机构罗兵咸永道会计师事务所协商确认，上海医药 2012 年度支付的审计费用拟定为人民币 1,950 万元（包括母公司审计费用 910 万元及若干下属子公司审计费用 1,040 万元，含相关代垫费用及税金），内部控制审计费用拟定为人民币 125 万元（含相关代垫费用及税金）。

(六) 问责及核数

董事已经审核了本集团内部监控体系的有效性，该等审核涵盖了所有重要的监控方面，包括财务监控，运作监控及合规监控以及风险管理功能。

董事负责监督编制每个会计期间的财务报告，以使财务报告真实公允反映本集团的财务状况、经营成果及现金流量。报告期内，本公司遵循有关法律法规和上市地上市规则的规定，完成了 2011 年年度报告、2012 年半年度报告和 2012 年第一、三季度报告的披露工作。

编制截至 2012 年 12 月 31 日止年度的财务报告时，董事选用了适用的会计政策并贯彻应用，作出了审慎合理的判断及估计。据董事所知，不存在可能导致本集团持续经营能力受到质疑的事项、条件或任何重大不明朗因素。

审计师就其对财务报表的申报责任所作声明载于“独立审计师报告”。

(七) 关于股东

本公司平等对待所有股东，确保股东能充分行使权利，保护其合法权益；能够严格按照相关法律法规的要求召集、召开股东大会。公司章程和股东大会议事规则中详细规定了召开临时股东大会以及在股东大会上提出临时议案的具体程序：单独或者合并持有公司百分之十（10%）以上股份的股东有权向董事会请求召开临时股东大会，并应当以书面形式向董事会提出。董事会应当根据法律、行政法规和公司章程的规定，结合具体情况决定是否召开临时股东大会；单独或者合并持有公司百分之三（3%）以上股份的股东，可以在股东大会召开十（10）日前提出临时提案并书面提交召集人。召集人应当将提案中属于股东大会职责范围

内的事项，列入该次会议的议程。公司鼓励所有股东出席股东大会，并欢迎股东于会议上发言。股东提出查阅有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件。有关股东向本公司查询的联系方式，见上文“基本情况简介”。

(八) 投资者关系

公司 H 股发行成功并成为 A+H 公司后，受资本市场关注度显著提高，海内外投资者通过各种形式（现场调研、电话调研、邀请参加投资策略会）向公司发出邀约。报告期内，公司进一步做好投资者接待工作，主动交流，增进彼此了解，努力提升市场形象。公司披露半年报后，由董事长、总裁带队的公司高管团队主动展开了北京、上海、深圳、香港、新加坡、美国等地的路演活动。公司全年共接待中外医药行业分析师、投资机构近 500 人次。

针对 2012 年上半年由于个别媒体对上海医药不负责任报导引发的公司股价大幅波动导致投资者利益受损的突发事件，本着对投资者负责的精神，公司分别于 2012 年 5 月 24 日、5 月 25 日两次及时发布澄清公告，并主动加强与投资者、媒体、监管部门的沟通联系，对内保证经营工作不断不乱，对外争取各方支持。期间公司开展中报路演和安排反向路演，共举行了 63 场境内外投资者沟通会。公司的信息披露更加公开透明，投资者关系明显改善，负面影响逐渐消除，投资者信心得以逐步恢复。在 2012 年末上海医药获“中国证券金紫荆奖”，成为最佳投资者关系管理上市公司。

(九) 公司秘书

本公司公司秘书主要负责确保董事会成员之间有良好的资讯交流，以及董事会政策和程序及所有适用规章获得遵守。韩敏女士及莫明慧女士为本公司联席公司秘书，并于 2012 年度接受了相关培训，符合香港上市规则第 3.29 条规定。莫明慧女士（凯誉香港有限公司董事）为本公司其中一位联席公司秘书。本公司董事会秘书韩敏女士为其与本公司内部之主要联络人。为遵守香港上市规则第 3.29 条，于截至 2012 年 12 月 31 日止年度，韩敏女士及莫明慧女士均接受不少于 15 个小时之相关专业培训。

(十) 董事培训

公司向新委任的董事提供彼等作为一名董事的法律和其他责任以及董事角色的介绍及资料。报告期内，所有董事皆有参与持续进修以发展及更新其知识及技能，其中：张家林先生、徐国雄先生、白慧良先生、陈乃蔚先生、汤美娟女士、李振福先生、姜鸣先生皆有参与公司外聘之富而德律师事务所提供的关于香港上市公司及其董事持续责任的培训；周杰先生参与了其他外界提供的培训如关于上市公司披露内幕消息指引的培训；陆申先生参与了其他外界提供的培训如关于购股期权管理、行使机制及相关法规的培训。公司设定培训记录用以协助董事记录他们所参与的培训课程。

根据新修订的企业管治守则，管理层应每月向董事会成员提供更新资料，载列公司的表现、财务状况及前景等资讯，让董事履行香港上市规则项下的职责。本公司已定期向各董事提供月报数据汇总，令董事得以在掌握有关资料的情况下做出决定，并履行其作为本公司董事的职责及责任。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

请详见公司披露的《内部控制自我评价报告》。

二、内部控制审计报告的相关情况说明

请详见公司披露的《内部控制审计报告》。

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司已制订了《信息披露事务管理制度》，对信息披露（包括年度报告）执行重大差错责任追究机制，并在工作中实施。

报告期内，公司年报信息披露未出现重大会计差错更正、重大信息遗漏补充、业绩预告修正等情况。

第十节 财务报告（附后）

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上海医药集团股份有限公司

2012 年度财务报表及审计报告

上海医药集团股份有限公司

2012 年度财务报表及审计报告

	页码
2012 年度财务报表及审计报告	
审计报告	1 – 2
合并及公司资产负债表	3 – 4
合并及公司利润表	5
合并及公司现金流量表	6
合并股东权益变动表	7
公司股东权益变动表	8
财务报表附注	9 – 139
补充资料	140 – 142

审计报告

普华永道中天审字(2013)第 10006 号
(第一页，共二页)

上海医药集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海医药集团股份有限公司(以下简称“上海医药”)的财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2012 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是上海医药管理层的责任。这种责任包括：

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
- (2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计报告(续)

普华永道中天审字(2013)第 10006 号
(第二页, 共二页)

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,上述上海医药的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了上海医药**2012年12月31日**的合并及公司财务状况以及**2012年度**的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所有限公司

注册会计师

钱 进

中国•上海市
2013 年 3 月 26 日

注册会计师

刘 伟

上海医药集团股份有限公司

2012 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2012 年 12 月 31 日 合并	2011 年 12 月 31 日 合并	2012 年 12 月 31 日 公司	2011 年 12 月 31 日 公司
流动资产					
货币资金	五(1)	13,525,398,266.52	14,850,053,673.66	1,388,629,534.28	8,608,621,502.40
交易性金融资产	五(2)	2,920,478.96	2,658,764.00	-	-
应收票据	五(3)	1,046,458,427.12	971,206,337.81	-	-
应收账款	五(6)、十五(1)	12,604,314,317.55	10,606,364,608.21	12,086,873.08	12,086,873.08
预付款项	五(8)	630,005,529.41	481,781,725.51	-	-
应收利息	五(5)	15,333,869.26	30,646,890.65	14,767,120.38	28,980,841.91
应收股利	五(4)	21,027,811.90	15,990,542.89	122,365,372.40	122,359,752.76
其他应收款	五(7)、十五(2)	691,377,581.03	595,158,005.45	8,120,180,021.66	1,510,001,342.08
存货	五(9)	9,809,700,268.50	8,297,482,726.00	-	-
其他流动资产	五(10)	455,393,423.90	144,481,908.13	-	2,181,149.51
流动资产合计		38,801,929,974.15	35,995,825,182.31	9,658,028,921.80	10,284,231,461.74
非流动资产					
可供出售金融资产	五(11)	19,812,137.59	18,470,202.06	1,022,024.25	1,221,886.77
长期应收款	五(12)	-	-	-	-
长期股权投资	五(13)、十五(3)	2,674,553,169.01	2,618,839,435.97	13,252,301,090.05	12,727,701,829.90
投资性房地产	五(15)	312,740,386.46	384,547,928.00	11,195,312.50	56,206,079.54
固定资产	五(16)	3,695,820,622.43	3,724,982,688.75	141,695,533.40	128,685,929.68
在建工程	五(17)	557,875,552.02	311,674,395.13	3,333,447.42	30,879,238.20
工程物资	五(18)	5,739,925.93	2,930,915.32	-	-
生产性生物资产	五(19)	686,578.89	718,216.22	-	-
无形资产	五(20)	1,406,711,756.80	1,276,234,104.08	31,343,899.68	26,712,151.87
商誉	五(21)	3,172,826,135.09	2,988,894,594.17	-	-
长期待摊费用	五(22)	123,233,213.48	89,151,047.28	17,195,530.37	4,590,073.23
递延所得税资产	五(23)	191,744,163.85	178,629,271.19	-	-
其他非流动资产	五(25)	105,364,369.43	76,924,942.82	-	-
非流动资产合计		12,267,108,010.98	11,671,997,740.99	13,458,086,837.67	12,975,997,189.19
资产总计		51,069,037,985.13	47,667,822,923.30	23,116,115,759.47	23,260,228,650.93

上海医药集团股份有限公司

2012 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2012 年 12 月 31 日 合并	2011 年 12 月 31 日 合并	2012 年 12 月 31 日 公司	2011 年 12 月 31 日 公司
流动负债					
短期借款	五(26)	4,900,043,194.98	5,674,728,861.48	400,000,000.00	946,000,000.00
应付票据	五(27)	2,430,635,446.39	2,095,911,882.63	-	-
应付账款	五(28)	12,144,280,750.53	10,563,558,378.10	11,369,247.23	10,515,486.23
预收款项	五(29)	405,427,248.55	371,259,855.64	4,207,189.17	4,207,189.17
应付职工薪酬	五(30)	363,900,530.59	331,375,573.00	14,319,669.14	14,205,796.95
应交税费	五(31)	415,867,008.66	393,121,382.16	27,350,309.53	6,532,500.72
应付利息	五(32)	21,731,283.11	18,004,355.70	666,666.67	1,566,822.21
应付股利	五(33)	58,928,069.75	72,935,928.93	-	-
其他应付款	五(34)	1,356,514,893.79	1,334,284,030.03	1,915,896,562.02	1,990,860,834.52
一年内到期的非流动负债	五(36)	730,000.00	730,000.00	-	-
流动负债合计		22,098,058,426.35	20,855,910,247.67	2,373,809,643.76	2,973,888,629.80
非流动负债					
长期借款	五(37)	40,772,765.91	52,311,466.84	-	-
专项应付款	五(38)	540,000.00	160,382,718.27	-	26,997,719.83
预计负债	五(35)	68,276,921.15	71,342,961.55	-	-
递延所得税负债	五(23)	282,348,608.09	266,287,608.24	221,869.15	271,834.84
其他非流动负债	五(39)	878,165,382.93	280,122,157.89	26,686,136.36	1,280,296.22
非流动负债合计		1,270,103,678.08	830,446,912.79	26,908,005.51	28,549,850.89
负债合计		23,368,162,104.43	21,686,357,160.46	2,400,717,649.27	3,002,438,480.69
股东权益					
股本	五(40)	2,688,910,538.00	2,688,910,538.00	2,688,910,538.00	2,688,910,538.00
资本公积	五(41)	14,445,888,302.33	14,490,121,084.23	16,370,983,303.48	16,371,133,200.31
盈余公积	五(42)	802,126,846.36	713,328,494.07	431,017,621.26	342,219,268.97
未分配利润	五(43)	6,718,267,387.05	5,196,260,657.58	1,224,486,647.46	855,527,162.96
外币报表折算差额		(15,893,737.54)	(10,148,525.93)	-	-
归属于母公司股东权益合计		24,639,299,336.20	23,078,472,247.95	20,715,398,110.20	20,257,790,170.24
少数股东权益	五(44)	3,061,576,544.50	2,902,993,514.89	-	-
股东权益合计		27,700,875,880.70	25,981,465,762.84	20,715,398,110.20	20,257,790,170.24
负债及股东权益总计		51,069,037,985.13	47,667,822,923.30	23,116,115,759.47	23,260,228,650.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

上海医药集团股份有限公司

2012 年度合并及公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2012 年度 合并	2011 年度 合并	2012 年度 公司	2011 年度 公司
一、营业收入	五(45)、十五(4)	68,078,117,819.19	54,899,872,504.11	914,768.33	2,967,148.73
减：营业成本	五(45)、十五(4)	(58,792,600,853.73)	(46,882,191,570.13)	-	(2,145,507.64)
营业税金及附加	五(46)	(187,722,566.96)	(161,210,725.56)	(3,954,669.18)	(115,187.64)
销售费用	五(47)	(3,972,605,303.62)	(3,288,686,883.74)	-	-
管理费用	五(48)	(2,457,312,075.06)	(2,134,386,491.43)	(219,311,603.62)	(170,630,040.56)
财务费用-净额	五(49)	(198,864,103.21)	(472,927,482.07)	167,220,860.67	(106,674,278.83)
资产减值损失	五(52)	(62,399,504.76)	(19,667,480.30)	(6,412,800.00)	-
加：公允价值变动损益	五(50)	261,714.96	(988,138.82)	-	-
投资收益	五(51)、十五(5)	389,005,995.76	933,914,629.23	857,938,656.68	729,602,876.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		338,393,429.17	304,950,897.25	124,839,615.59	142,478,885.65
二、营业利润		2,795,881,122.57	2,873,728,361.29	796,395,212.88	453,005,010.96
加：营业外收入	五(53)	531,926,717.57	221,361,604.63	243,317,335.99	24,517,854.30
减：营业外支出	五(54)	(240,080,992.44)	(59,987,910.86)	(131,235,550.43)	(100.00)
其中：非流动资产处置损失		(20,274,675.72)	(26,359,341.17)	(30,451.95)	-
三、利润总额		3,087,726,847.70	3,035,102,055.06	908,476,998.44	477,522,765.26
减：所得税费用	五(55)	(627,138,997.06)	(589,072,373.53)	(20,493,475.57)	38,059,690.00
四、净利润		2,460,587,850.64	2,446,029,681.53	887,983,522.87	515,582,455.26
其中：同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润		-	50,867,928.00	不适用	不适用
归属于母公司股东的净利润		2,052,871,698.55	2,042,238,482.84	不适用	不适用
少数股东损益		407,716,152.09	403,791,198.69	不适用	不适用
五、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	五(56)	0.7635	0.8437	不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元)	五(56)	0.7635	0.8437	不适用	不适用
六、其他综合收益	五(57)	(10,281,516.16)	(60,019,215.84)	(149,896.83)	(61,264,904.71)
七、综合收益总额		2,450,306,334.48	2,386,010,465.69	887,833,626.04	454,317,550.55
归属于母公司股东的综合收益总额		2,048,198,616.80	1,982,647,407.13	不适用	不适用
归属于少数股东的综合收益总额		402,107,717.68	403,363,058.56	不适用	不适用

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

上海医药集团股份有限公司

2012 年度合并及公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2012 年度 合并	2011 年度 合并	2012 年度 公司	2011 年度 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		73,818,825,060.09	60,972,501,547.07	914,768.33	801,641.09
收到的税费返还		77,868,938.61	57,546,317.98	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(58)(a)	694,732,909.84	623,191,261.82	786,051,005.81	881,130,530.33
经营活动现金流入小计		74,591,426,908.54	61,653,239,126.87	786,965,774.14	881,932,171.42
购买商品、接受劳务支付的现金		(64,028,841,828.73)	(52,097,754,854.37)	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,880,781,871.64)	(2,511,294,944.07)	(49,204,864.50)	(48,728,513.25)
支付的各项税费		(2,534,849,872.01)	(2,148,073,755.08)	(3,633,018.09)	(5,025,649.23)
支付其他与经营活动有关的现金	五(58)(b)	(3,996,178,365.26)	(3,123,677,561.53)	(721,802,109.48)	(582,760,677.70)
经营活动现金流出小计		(73,440,651,937.64)	(59,880,801,115.05)	(774,639,992.07)	(636,514,840.18)
经营活动产生的现金流量净额	五(59)(a)、 十五(6)(a)	1,150,774,970.90	1,772,438,011.82	12,325,782.07	245,417,331.24
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		-	278,051,651.04	-	135,833,801.03
取得投资收益所收到的现金		179,608,801.58	198,260,409.88	546,128,925.30	566,838,328.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		20,105,050.59	41,607,389.70	429,754.88	50,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金 净额	五(59)(b)	79,300,448.56	36,683,120.14	41,170,000.00	12,882,045.12
收到其他与投资活动有关的现金	五(58)(c)	622,968,476.63	390,573,703.47	144,821,200.00	60,000,000.00
投资活动现金流入小计		901,982,777.36	945,176,274.23	732,549,880.18	775,604,174.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		(708,908,385.33)	(413,535,764.50)	(57,872,918.55)	(39,215,381.70)
投资支付的现金		-	-	-	(4,807,979,611.25)
取得子公司及其他营业单位支付的现金 净额	五(59)(b)	(493,536,646.03)	(4,054,228,225.39)	(545,753,862.80)	(1,070,214,382.15)
支付其他与投资活动有关的现金	五(58)(d)	(100,808,681.38)	(267,835,759.00)	(6,275,684,165.18)	-
投资活动现金流出小计		(1,303,253,712.74)	(4,735,599,748.89)	(6,879,310,946.53)	(5,917,409,375.10)
投资活动产生的现金流量净额		(401,270,935.38)	(3,790,423,474.66)	(6,146,761,066.35)	(5,141,805,200.52)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		55,062,200.00	13,370,647,276.23	-	13,324,331,314.79
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现 金		55,062,200.00	46,315,961.44	-	-
取得借款收到的现金		8,085,496,796.51	11,355,278,989.12	400,000,000.00	1,496,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(58)(e)	-	34,343,194.56	-	24,500,000.00
筹资活动现金流入小计		8,140,558,996.51	24,760,269,459.91	400,000,000.00	14,844,831,314.79
偿还债务支付的现金		(8,897,811,021.29)	(12,753,307,894.80)	(946,000,000.00)	(570,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,157,234,315.30)	(969,695,148.68)	(471,718,458.14)	(352,765,676.56)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利 润		(266,008,698.32)	(194,377,851.95)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(58)(f)	(111,542,030.57)	(394,209,498.56)	(86,041,217.63)	(392,710,124.79)
筹资活动现金流出小计		(10,166,587,367.16)	(14,117,212,542.04)	(1,503,759,675.77)	(1,315,475,801.35)
筹资活动产生的现金流量净额		(2,026,028,370.65)	10,643,056,917.87	(1,103,759,675.77)	13,529,355,513.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		22,717,138.62	(280,812,195.04)	18,202,991.93	(269,617,008.42)
五、现金及现金等价物净增加额	五(59)(a)、 十五(6)(b)	(1,253,807,196.51)	8,344,259,259.99	(7,219,991,968.12)	8,363,350,635.74
加：年初现金及现金等价物余额		14,554,707,997.90	6,210,448,737.91	8,608,621,502.40	245,270,866.66
六、年末现金及现金等价物余额	五(59)(c)	13,300,900,801.39	14,554,707,997.90	1,388,629,534.28	8,608,621,502.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

上海医药集团股份有限公司

2012 年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
2011 年 1 月 1 日年初余额		1,992,643,338.00	3,846,390,026.66	-	661,770,248.54	3,513,526,157.93	(4,610,957.09)	2,818,509,620.22	12,828,228,434.26
2011 年度增减变动额		696,267,200.00	10,643,731,057.57	-	51,558,245.53	1,682,734,499.65	(5,537,568.84)	84,483,894.67	13,153,237,328.58
净利润		-	-	-	-	2,042,238,482.84	-	403,791,198.69	2,446,029,681.53
其他综合收益		-	(54,053,506.87)	-	-	-	(5,537,568.84)	(428,140.13)	(60,019,215.84)
股东投入和减少资本		696,267,200.00	10,697,784,564.44	-	-	-	-	244,553,389.60	11,638,605,154.04
股东投入资本	五(40)	696,267,200.00	12,211,184,190.37	-	-	-	-	46,315,961.44	12,953,767,351.81
其他		-	(1,513,399,625.93)	-	-	-	-	198,237,428.16	(1,315,162,197.77)
利润分配		-	-	-	51,558,245.53	(359,503,983.19)	-	(266,338,232.32)	(574,283,969.98)
提取盈余公积	五(42)	-	-	-	51,558,245.53	(51,558,245.53)	-	-	-
对股东的分配	五(43)	-	-	-	-	(278,970,067.32)	-	(261,910,962.33)	(540,881,029.65)
其他		-	-	-	-	(28,975,670.34)	-	(4,427,269.99)	(33,402,940.33)
其他		-	-	-	-	-	-	(297,094,321.17)	(297,094,321.17)
2011 年 12 月 31 日年末余额		2,688,910,538.00	14,490,121,084.23	-	713,328,494.07	5,196,260,657.58	(10,148,525.93)	2,902,993,514.89	25,981,465,762.84
2012 年 1 月 1 日年初余额		2,688,910,538.00	14,490,121,084.23	-	713,328,494.07	5,196,260,657.58	(10,148,525.93)	2,902,993,514.89	25,981,465,762.84
2012 年度增减变动额		-	(44,232,781.90)	-	88,798,352.29	1,522,006,729.47	(5,745,211.61)	158,583,029.61	1,719,410,117.86
净利润		-	-	-	-	2,052,871,698.55	-	407,716,152.09	2,460,587,850.64
其他综合收益		-	1,072,129.86	-	-	-	(5,745,211.61)	(5,608,434.41)	(10,281,516.16)
股东投入和减少资本		-	(45,304,911.76)	-	-	-	-	(8,733,654.50)	(54,038,566.26)
股东投入资本		-	-	-	-	-	-	55,062,200.00	55,062,200.00
其他		-	(45,304,911.76)	-	-	-	-	(63,795,854.50)	(109,100,766.26)
利润分配		-	-	-	88,798,352.29	(530,864,969.08)	-	(234,791,033.57)	(676,857,650.36)
提取盈余公积	五(42)	-	-	-	88,798,352.29	(88,798,352.29)	-	-	-
对股东的分配	五(43)	-	-	-	-	(430,225,686.08)	-	(231,061,912.96)	(661,287,599.04)
其他		-	-	-	-	(11,840,930.71)	-	(3,729,120.61)	(15,570,051.32)
2012 年 12 月 31 日年末余额		2,688,910,538.00	14,445,888,302.33	-	802,126,846.36	6,718,267,387.05	(15,893,737.54)	3,061,576,544.50	27,700,875,880.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

上海医药集团股份有限公司

2012 年度公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2011 年 1 月 1 日年初余额		1,992,643,338.00	4,793,348,414.27	-	280,555,378.54	579,522,216.44	7,646,069,347.25
2011 年度增减变动额		696,267,200.00	11,577,784,786.04	-	61,663,890.43	276,004,946.52	12,611,720,822.99
净利润		-	-	-	-	515,582,455.26	515,582,455.26
其他综合收益		-	(61,264,904.71)	-	-	-	(61,264,904.71)
股东投入和减少资本		696,267,200.00	11,639,049,690.75	-	-	-	12,335,316,890.75
股东投入资本		696,267,200.00	12,211,184,190.37	-	-	-	12,907,451,390.37
其他		-	(572,134,499.62)	-	-	-	(572,134,499.62)
利润分配		-	-	-	51,558,245.53	(330,528,312.85)	(278,970,067.32)
提取盈余公积		-	-	-	51,558,245.53	(51,558,245.53)	-
对股东的分配		-	-	-	-	(278,970,067.32)	(278,970,067.32)
其他		-	-	-	10,105,644.90	90,950,804.11	101,056,449.01
2011 年 12 月 31 日年末余额		2,688,910,538.00	16,371,133,200.31	-	342,219,268.97	855,527,162.96	20,257,790,170.24
2012 年 1 月 1 日年初余额		2,688,910,538.00	16,371,133,200.31	-	342,219,268.97	855,527,162.96	20,257,790,170.24
2012 年度增减变动额		-	(149,896.83)	-	88,798,352.29	368,959,484.50	457,607,939.96
净利润		-	-	-	-	887,983,522.87	887,983,522.87
其他综合收益		-	(149,896.83)	-	-	-	(149,896.83)
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-
股东投入资本		-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-
利润分配		-	-	-	88,798,352.29	(519,024,038.37)	(430,225,686.08)
提取盈余公积		-	-	-	88,798,352.29	(88,798,352.29)	-
对股东的分配		-	-	-	-	(430,225,686.08)	(430,225,686.08)
2012 年 12 月 31 日年末余额		2,688,910,538.00	16,370,983,303.48	-	431,017,621.26	1,224,486,647.46	20,715,398,110.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

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

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

截至 2011 年 6 月 17 日止，本公司完成向境外投资者发行代表每股人民币 1 元的境外上市股票(H 股) 696,267,200 股(含超额配售 32,053,200 股)，并于 2011 年 5 月 20 日在香港联合交易所有限公司挂牌上市交易，股票代码为 02607，股票简称为“上海医药”。

截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司股本为 2,688,910,538 元，累计发行股本总数为 2,688,910,538 股，其中：境内上市人民币普通股 1,923,016,618 股(A 股)，以及境外上市外资股 765,893,920 股(H 股)。

本公司企业法人营业执照注册号：310000000026221；企业法定代表人：周杰；公司注册地：上海市浦东新区张江路 92 号；公司行业类别：医药类。

一 公司基本情况(续)

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营以下业务:

- 药品及保健品的研发、生产和销售;
- 向医药制造商及配药商(例如医院、分销商及零售药店)提供分销、仓储、物流和其他增值医药供应链解决方案及相关服务;以及
- 经营自营及加盟的零售药店网络。

本公司的控股股东为上药集团,2008 年 6 月 30 日,上海市国资委正式批复,同意直接将上药集团原股东上海工业投资(集团)有限公司和上海华谊(集团)公司分别持有的各 30%的上药集团股权,总计 60%的股权行政划拨给上海上实,上海上实成为上药集团控股股东。上海上实为国有独资企业,实际控制人为上海市政府国有资产监督管理委员会(以下简称“上海市国资委”)。上海实业(集团)有限公司(以下简称“上实集团”)注册于香港,实际控制人为上海市国资委。上实集团经上海市国资委授权管理上海上实。因此,本公司最终控股公司为上实集团。

本财务报表由本公司董事会于 2013 年 3 月 26 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

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

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2012 年度财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2012 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2012 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(6) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本公司及所有子公司均纳入合并范围。

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法(续)

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

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

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

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

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

(7) 现金及现金等价物

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 金融资产分类(续)

可供出售金融资产

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

(ii) 确认和计量

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

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

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

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值

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

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

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

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(iv) 金融资产的终止确认

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债

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

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

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

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(c) 金融工具的公允价值确定

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

(10) 应收款项

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

(a) 单项金额重大并单独进行减值测试的应收款项

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

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 15,000,000.00 元。

单项金额重大并单独进行减值测试的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收款项

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

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

(c) 按组合计提坏账准备的应收款项

除已单独进行减值测试的应收款项外，本集团根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(c) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

确定组合的依据如下：

单项金额非重大单项未进行减值测试的应收款项

以上组合均按照账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

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

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

(11) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在途物资、周转材料、产成品、在产品、自制半成品、委托加工物资和消耗性生物资产等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按先进先出法或加权平均法核算。对于不能替代使用的存货、为特定项目专门购入或制造的存货，公司采用个别计价法确定发出存货的成本。产成品、在产品以及自制半成品等存货成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货(续)

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资；以及本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

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

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

(a) 投资成本确定

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

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

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所享有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(e) 处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权

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

(13) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租和以出租为目的的土地使用权及建筑物，以及持有并准备增值后转让的土地使用权及房屋建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本集团同类固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与同类无形资产相同的摊销政策。

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 投资性房地产(续)

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

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

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

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备以及其他设备。

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

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

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

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

(d) 固定资产的处置

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

(15) 在建工程

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用计入当期损益。

当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

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

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

(17) 生物资产

- (a) 生物资产分为生产性生物资产和消耗性生物资产。生物资产按成本进行初始计量。
- (b) 生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的管护等后续支出，计入当期损益。
- (c) 消耗性生物资产在郁闭前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的管护等后续支出，计入当期损益。
- (d) 对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧，使用寿命确定为 10 年。本集团每期期末终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净残值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净残值或改变折旧方法。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 生物资产(续)

- (e) 资产负债表日，对生产性生物资产和消耗性生物资产进行检查，有证据表明生产性生物资产可收回金额或消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

(18) 无形资产

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

(a) 土地使用权

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

(b) 专有技术

专有技术按预期受益年限平均摊销。

(c) 软件

软件按预期受益年限平均摊销。

(d) 商标使用权

商标使用权按法律规定的有效年限平均摊销。

(e) 专利权

专利权按法律规定的有效年限平均摊销。

(f) 供销网络

供销网络按预期受益年限平均摊销。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 无形资产(续)

(g) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(h) 研究与开发

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

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

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(i) 无形资产减值

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

(19) 长期待摊费用

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(21) 职工薪酬

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

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

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

费用。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 职工薪酬(续)

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

(22) 股利分配

现金股利于股东大会或类似权利机构批准的当期，确认为负债。

(23) 预计负债

因提前解除职工劳动关系及内退、产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

(24) 收入确认

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

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

(a) 销售商品

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 收入确认(续)

(b) 提供劳务

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

(c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

使用费收入按合同或协议约定的收费时间和方法确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(25) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

(27) 租赁

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

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或本集团某一组成部分划分为持有待售：(一) 本集团已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；(二) 本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(三) 该项转让将在一年内完成。

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

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

(29) 分部信息

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

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

(30) 重要会计估计和判断

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

(a) 重要会计估计及其关键假设

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

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(i) 固定资产的预计可使用年限

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

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

(ii) 供销网络的预计可使用年限

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

如果无形资产的预计可使用年限与原先的估计有所不同，摊销费用将会发生改变。

(iii) 商誉减值准备的会计估计

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

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

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

财务报表附注
2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iii) 商誉减值准备的会计估计(续)

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(iv) 存货可变现净值

存货可变现净值为一般业务中产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。这些估计主要根据当时市况及生产与出售相近性质产品的过往经验作出，并会因技术革新、客户喜好及竞争对手面对市况转变所采取行动不同而产生重大差异。管理层于各资产负债表日重新评估该等估计。

(v) 应收款项减值

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

(vi) 所得税

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

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、25%

财务报表附注
2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、13%、17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	1%、5%、7%

(2) 税收优惠及批文

企业所得税

全国人民代表大会于2007年3月16日通过了《中华人民共和国企业所得税法》(“新所得税法”),新所得税法已于2008年1月1日起施行。于2007年12月,国务院颁布了《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007]39号文)。该通知规定部分符合规定条件的企业,其按照原税收法律、行政法规和具有行政法规效力文件规定享受的企业所得税优惠政策,可以有一定过渡期。本公司在2012年度以及2011年度实际执行的企业所得税税率分别为25%及24%。

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

- (i) 子公司上海外高桥医药分销中心有限公司、上海思富医药有限公司、上海远东制药机械有限公司、上海杏灵医药有限公司和上海华铨物业管理有限公司以前年度享受浦东新区内资企业所得税优惠政策,减按 15%的税率缴纳企业所得税。按照《中华人民共和国企业所得税法》和国发(2007)39 号《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》的规定,上述子公司在 2012 年度以及 2011 年度实际执行的企业所得税税率分别为 25%及 24%。
- (ii) 子公司上海新亚药业有限公司、上海福达制药有限公司、上海德华国药制品有限公司、上海信谊万象药业股份有限公司、上海中华药业有限公司、上海紫源制药有限公司、杭州胡庆余堂药业有限公司、辽宁好护士药业(集团)有限责任公司、正大青春宝药业有限公司、上海雷允上药业有限公司、上海华宇药业有限公司、上海中西三维药业有限公司、上海第一生化药业有限公司、上海信谊药厂有限公司、青岛国风药业股份有限公司、厦门中药厂有限公司、上海禾丰制药有限公司、常州制药厂有限公司和常州康丽制药有限公司等被认定为高新技术企业,并在 2012 年度以及 2011 年度均享有 15%的优惠企业所得税税率。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表

(1) 重要子公司情况

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	企业类型	法人代表
上海医药分销控股有限公司	全资子公司	上海市	药品销售	283,686.80	原料药和各种剂型的医药产品、保健品、医疗器械的销售、仓储物流等	有限责任公司	徐国雄
上海铃谦沪中医药有限公司	控股子公司	上海市	药品销售	8,446.00	西药、中西复合药品等	有限责任公司	山下孝治
上海外高桥医药分销中心有限公司	控股子公司	上海市	药品销售	2,000.00	中西成药、医疗器械等	有限责任公司	章关明
上海思富医药有限公司	控股子公司	上海市	药品销售	1,200.00	原料药、中西复合制剂等	有限责任公司	吴芳
上海华氏大药房配送中心有限公司	全资子公司	上海市	药品销售	500.00	中西成药、饮片及制剂等	有限责任公司	杨骥珉
上海医药众协药业有限公司	控股子公司	上海市	药品销售	8,200.00	半成品、化学制剂药、抗生素等销售	有限责任公司	童伟平
上药北方投资有限公司	全资子公司	北京市	投资控股	8,000(万美元)	投资及其他咨询服务	有限责任公司	周杰

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 重要子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	年末实际出 资额(万元)	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用 于冲减少数股东损 益的金额
上海医药分销控股有限公司	261,135.78	-	100%	100%	是	-	-
上海铃谦沪中医药有限公司(注)	9,916.93	-	50%	>50%	是	14,005	-
上海外高桥医药分销中心有限公司	3,439.85	-	65%	65%	是	1,968	-
上海思富医药有限公司	5,046.20	-	60%	60%	是	5,875	-
上海华氏大药房配送中心有限公司	500.00	-	100%	100%	是	-	-
上海医药众协药业有限公司(注)	16,000.00	-	50%	>50%	是	11,491	-
上药北方投资有限公司	50,368.80	-	100%	100%	是	-	-

注：本集团对上海铃谦沪中医药有限公司和上海医药众协药业有限公司的持股比例为 50%，因公司在其董事会中拥有半数以上表决权，对其形成实质性控制，故纳入合并报表范围。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注 2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 重要子公司情况(续)

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	企业类型	法人代表
上海信谊药厂有限公司	全资子公司	上海市	药品生产与销售	82,100.00	药品综合制剂的制造、加工	有限责任公司	徐国雄
上海第一生化药业有限公司	全资子公司	上海市	药品生产与销售	22,500.00	药品、医疗器械的生产	有限责任公司	徐国雄
上海新亚药业有限公司	控股子公司	上海市	药品生产与销售	67,958.72	原料药、制剂、粉针、片剂、 化工医药原料及中间体、医 药机械设备、营养保健品、 饲料添加剂的生产及销售 和自营进出口业务	有限责任公司	任健
上海市药材有限公司	全资子公司	上海市	药品生产与销售	46,369.00	药品经营	有限责任公司	李永忠
正大青春宝药业有限公司	控股子公司	杭州市	药品生产与销售	12,850.00	中成药，中药饮片，化学药 制剂，化学原料药，医用超 声诊断辅助制剂，保健品， 化妆品生产及销售	有限责任公司	楼定波
常州药业股份有限公司	控股子公司	常州市	药品生产与销售	7,879.03	化学药制剂、化学原料药、 生物制品、中成药、药材、 医疗器械	股份有限公司	徐国雄
上海中西三维药业有限公司	全资子公司	上海市	药品生产与销售	54,580.00	开发、生产药品等	有限责任公司	任健
青岛国风药业股份有限公司	控股子公司	青岛市	药品生产与销售	9,500.00	中成药生产及销售	股份有限公司	陈军力
上海中华药业有限公司	全资子公司	上海市	药品生产与销售	6,364.18	清凉产品的生产及销售	有限责任公司	陈军力
厦门中药厂有限公司	控股子公司	厦门市	药品生产与销售	8,403.00	中药材、中成药、化学药制 剂、生物制药、保健品	有限责任公司	李永忠
杭州胡庆余堂药业有限公司	控股子公司	杭州市	药品生产与销售	5,316.00	制造加工各类药剂，非酒精 饮料、保健品、制药机械、 咨询服务、制药技术等	有限责任公司	徐国雄

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注 2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 重要子公司情况(续)

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	企业类型	法人代表
辽宁好护士药业(集团)有限责任公司	控股子公司	本溪市	药品生产与销售	5,100.00	生产中药提取物、片剂、颗粒剂、胶囊剂、蜜丸剂、口服液、糖浆剂；中医药及相关技术、设备研发	有限责任公司	任健
上海医疗器械股份有限公司	全资子公司	上海市	医疗器械生产与销售	12,700.00	医疗器械及相关产品的设计制造、开发和销售，实业投资等	股份有限公司	沈波
上海医药物资供销有限公司	全资子公司	上海市	化工原料药批发	7,139.00	化工原料药批发	有限责任公司	夏秋玉
上海医药进出口有限公司	全资子公司	上海市	原料药及医疗器械销售	9,014.00	经营和代理各类商品和技术的进出口业务	有限责任公司	陈牧
上海三维有限公司	全资子公司	上海市	五金交电、钢材、纺织产品、自有房屋租赁	9,903.30	五金交电、钢材、纺织产品、自有房屋租赁	有限责任公司	杨秋华
上海实业医药科技(集团)有限公司	全资子公司	开曼群岛	股权投资	港元 425,089.34	投资管理	有限责任公司	不适用
香港上联国际有限公司	全资子公司	香港	股权投资	港元 5.00	投资管理	有限责任公司	不适用
上海实业联合集团药业有限公司	全资子公司	上海市	药品生产与销售	25,713.00	中成药制剂、营养品、保健品、协定处方加工、投资咨询	有限责任公司	王震
上海华瑞投资有限公司	全资子公司	上海市	实业投资	20,000.00	对高科技行业的投资，本系统内的资产经营管理(非金融业务)、投资咨询	有限责任公司	汤德平
上海实业联合集团药物研究有限公司	全资子公司	上海市	医药科研开发	5,060.00	医药类产品及器械的科研开发、四技服务、投资咨询	有限责任公司	陈彬华
上海福达制药有限公司	控股子公司	上海市	药品生产与销售	1,600.00	中成药生产及销售	有限责任公司	毛毅斌

四 企业合并及合并财务报表(续)

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注
2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(1) 重要子公司情况(续)

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	企业类型	法人代表
上海中西三维医药有限公司	全资子公司	上海市	药品生产与销售	5,000.00	中成药、化学药制剂、抗生素、化学原料药	有限责任公司	茅建医
上海信谊联合医药药材有限公司	控股子公司	上海市	药品销售	2,065.30	化学药制剂、药品及生物制品销售等	有限责任公司	潘德青
上海雷允上药业有限公司	控股子公司	上海市	药品生产与销售	33,507.00	中成药、营养保健品、中药饮片等	有限责任公司	杨弘
上海华宇药业有限公司	控股子公司	上海市	药品生产与销售	6,060.00	中药材、中药饮片等	有限责任公司	杨弘
常州制药厂有限公司	控股子公司	常州市	药品生产与销售	10,800.00	小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、原料药制造	有限责任公司	赵聿秋
上海新先锋华康医药有限公司	全资子公司	上海市	药品销售	1,144.80	中西成药，化学药，化学原料，生物，生化制品，进口药品等	有限责任公司	汤德平

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注
2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 重要子公司情况(续)

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

	年末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
上海信谊药厂有限公司	104,142.75	-	100%	100%	是	-	-
上海第一生化药业有限公司	32,361.90	-	100%	100%	是	-	-
上海新亚药业有限公司	143,202.45	-	96.90%	96.90%	是	2,582	-
上海市药材有限公司	68,756.38	-	100%	100%	是	-	-
正大青春宝药业有限公司	6,672.33	-	55%	55%	是	45,376	-
常州药业股份有限公司	42,089.84	-	73.96%	73.96%	是	26,584	-
上海中西三维药业有限公司	70,214.84	-	100%	100%	是	-	-
青岛国风药业股份有限公司	25,722.33	-	67.52%	67.52%	是	16,918	-
上海中华药业有限公司	6,975.00	-	100%	100%	是	-	-
厦门中药厂有限公司	9,885.57	-	61.00%	61.00%	是	8,813	-
杭州胡庆余堂药业有限公司	19,126.48	-	51.01%	51.01%	是	12,820	-
辽宁好护士药业(集团)有限责任公司	7,562.81	-	55.00%	55.00%	是	8,410	-
上海医疗器械股份有限公司	20,921.37	-	100%	100%	是	-	-
上海医药物资供销有限公司	5,928.26	-	100%	100%	是	-	-
上海医药进出口有限公司	9,059.81	-	100%	100%	是	-	-

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 重要子公司情况(续)

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

	年末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
上海三维有限公司	24,576.61	-	100%	100%	是	-	-
上海实业医药科技(集团)有限公司	427,970.61	-	100%	100%	是	-	-
香港上联国际有限公司	1.22	-	100%	100%	是	-	-
上海实业联合集团药业有限公司	25,781.18	-	100%	100%	是	-	-
上海华瑞投资有限公司	20,000.00	-	100%	100%	是	-	-
上海实业联合集团药物研究有限公司	5,064.52	-	100%	100%	是	-	-
上海福达制药有限公司	2,743.41	-	70%	70%	是	-	-
上海中西三维医药有限公司	60,835.00	-	100.00%	100.00%	是	-	-
上海信谊联合医药药材有限公司	2,969.54	-	81.60%	81.60%	是	4	-
上海雷允上药业有限公司	34,955.36	-	97.58%	97.58%	是	508	-
上海华宇药业有限公司	3,952.33	-	65.22%	65.22%	是	3,581	-
常州制药厂有限公司	5,600.00	-	77.78%	77.78%	是	14,367	-
上海新先锋华康医药有限公司	35,576.01	-	100.00%	100.00%	是	-	-

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注 2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 重要子公司情况(续)

(c) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	企业类型	法人代表
上药科园信海医药有限公司	全资子公司	海口市	药品销售	50,000.00	中西药、饮片及中成药等	有限责任公司	周杰
宁波医药股份有限公司	控股子公司	宁波市	药品销售	25,000.00	中西药、饮片及中成药等	有限责任公司	王贤成
商丘市新先锋药业有限公司	控股子公司	商丘市	药品销售	5,000.00	中西药、饮片及中成药等	有限责任公司	董长军
福建省医药有限责任公司	控股子公司	福州市	药品销售	10,971.61	中西药、饮片及中成药等	有限责任公司	郑琳
广州中山医医药有限公司	控股子公司	广州市	药品销售	7,688.02	中西药、饮片及中成药等	有限责任公司	李永忠
青岛上药国风医药有限责任公司(原“青岛华氏国风医药有限责任公司”)	控股子公司	青岛市	药品销售	7,666.66	中西药、饮片及中成药等	有限责任公司	唐鹏程
台州上药医药有限公司(原“台州医药有限公司”)	控股子公司	台州市	药品销售	6,500.00	中西药、饮片及中成药等	有限责任公司	沈天珉
北京上药爱心伟业医药有限公司	控股子公司	北京市	药品销售	10,000.00	中西药、饮片及中成药等	有限责任公司	郭俊煜
上药山禾无锡医药股份有限公司	控股子公司	无锡市	药品销售	6,272.00	中西药、饮片及中成药等	有限责任公司	唐鹏程
常州康丽制药有限公司	控股子公司	常州市	药品生产	1,494.64	中西药、饮片及中成药等	有限责任公司	茅建医
浙江上药新欣医药有限公司	控股子公司	杭州市	药品销售	3,788	中西药、饮片及中成药等	有限责任公司	王贤成
北京科园信海医药经营有限公司	全资子公司	北京市	药品销售	30,000.00	中成药、化学药制剂及生物制品等	有限责任公司	于锐
科园信海(北京)医疗用品贸易有限公司	全资子公司	北京市	药品销售	3,000.00	货物进出口、信息咨询、仓储服务、包装服务及物流服务。	有限责任公司	于锐

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注
2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 重要子公司情况(续)

(c) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

	年末实际 出资额(万 元)	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股 比例 (%)	表决权比 例 (%)	是否合 并报表	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额
上药科园信海医药有限公司	97,795.50	-	100.00 %	100.00%	是	-	-
宁波医药股份有限公司	26,846.70	-	63.61%	63.61%	是	16,086	-
商丘市新先锋药业有限公司	2,927.18	-	52.00%	52.00%	是	2,432	-
福建省医药有限责任公司(注)	7,845.66	-	49.00%	>50.00%	是	7,465	-
广州中山医医药有限公司	14,102.47	-	51.00%	51.00%	是	10,579	-
青岛上药国风医药有限责任公司	6,259.10	-	100.00 %	100.00%	是	-	-
台州上药医药有限公司(原“台州医药有限公司”)	20,000.00	-	60.00%	60.00%	是	3,904	-
北京上药爱心伟业医药有限公司	22,451.46	-	52.24%	52.24%	是	10,018	-
上药山禾无锡医药股份有限公司	34,400.00	-	80.00%	80.00%	是	2,591	-
常州康丽制药有限公司(“常州康丽”)	21,000.00	-	70.00%	70.00%	是	4,904	-
浙江上药新欣医药有限公司(“浙江新欣”)	10,274.00	-	67.00%	67.00%	是	3,345	-
北京科园信海医药经营有限公司	30,000.00	-	100.00 %	100.00%	是	-	-
科园信海(北京)医疗用品贸易有限公司	3,000.00	-	100.00 %	100.00%	是	-	-

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注
2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

注：本集团持有福建省医药有限责任公司 49%的股权，并在董事会中享有多数表决权，取得对该公司实际控制权，故纳入合并报表范围。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(2) 本年度新纳入合并范围的重要主体

(a) 本年度新纳入合并范围的重要主体

	2012 年 12 月 31 日 归属于其母公司全 体股东的净资产	2012 年度 归属于其母公司全 体股东的净利润
常州康丽(i)	115,306,218.43	19,280,737.78
浙江新欣(ii)	97,501,425.10	14,683,021.58

(i) 于 2012 年度，本集团向第三方收购常州康丽制药有限公司(以下简称“常州康丽”)70%的股权。该项收购于 2012 年 5 月完成，自此，本集团将其纳入合并报表范围。其本年净利润为该公司自购买日至 2012 年 12 月 31 日止年度的净利润(附注四(3)(a))。

(ii) 于 2012 年度，本集团向第三方收购浙江上药新欣医药有限公司(以下简称“浙江新欣”)67%的股权。该项收购于 2012 年 3 月完成，自此，本集团将其纳入合并报表范围。其本年净利润为该公司自购买日至 2012 年 12 月 31 日止年度的净利润(附注四(3)(b))。

(3) 非同一控制下企业合并

(a) 常州康丽

	商誉金额	商誉的计算方法
常州康丽	107,285,726.91	合并成本减去合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉，具体计算如下。

(i) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

合并成本 -	
支付的现金	210,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(102,714,273.09)
商誉	<u>107,285,726.91</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(3) 非同一控制下企业合并(续)

(a) 常州康丽 (续)

(ii) 常州康丽于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2011 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	12,486,171.56	12,486,171.56	20,497,945.30
应收票据	8,616,860.98	8,616,860.98	4,127,161.00
应收账款	19,450,029.13	19,450,029.13	20,426,447.16
预付账款	415,457.78	415,457.78	-
其他应收款	25,315.48	25,315.48	-
存货	20,022,307.79	20,022,307.79	15,794,269.91
固定资产	47,718,388.32	32,986,671.02	26,066,823.66
在建工程	22,529,229.61	22,529,229.61	24,776,868.69
无形资产	52,880,542.96	-	-
其他非流动资产	2,177,821.00	2,177,821.00	-
减：短期借款	-	-	(8,500,000.00)
应付账款	(2,231,252.51)	(2,231,252.51)	(1,664,392.78)
应付职工薪酬	(749,642.36)	(749,642.36)	-
应交税费	(2,832,881.28)	(2,832,881.28)	(4,106,079.42)
应付股利	(16,426,691.19)	(16,426,691.19)	(2,400,000.00)
其他应付款	(443,916.36)	(443,916.36)	(855,848.95)
递延所得税负债	(16,903,065.07)	-	-
其他流动负债	-	-	(137,329.61)
净资产	146,734,675.84	96,025,480.65	94,025,864.96
减：少数股东权益	(44,020,402.75)	(28,807,644.20)	-
取得的净资产	102,714,273.09	67,217,836.45	94,025,864.96
本年度以现金支付的对价	210,000,000.00		
减：取得的被收购子公司的 现金及现金等价物	(12,186,171.56)		
取得子公司支付的现金净额	197,813,828.44		

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(3) 非同一控制下企业合并(续)

(a) 常州康丽 (续)

(iii) 常州康丽自购买日至 2012 年 12 月 31 日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

营业收入	65,832,018.99
净利润	19,280,737.78
经营活动现金流量	12,287,453.93
现金流量净额	16,709,227.16

(b) 浙江新欣

	商誉金额	商誉的计算方法
浙江新欣	47,610,817.33	合并成本减去合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉，具体计算如下。

(i) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

合并成本 -	
已支付的现金-2012 年支付	92,620,000.00
其他应付款-投资款	10,120,000.00
合并成本合计	102,740,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(55,129,182.67)
商誉	47,610,817.33

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(3) 非同一控制下企业合并(续)

(b) 浙江新欣 (续)

(ii) 浙江新欣于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2011 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	85,083,027.37	85,083,027.37	46,956,694.49
应收账款	143,686,610.32	143,686,610.32	111,027,273.92
预付账款	-	-	305,698.69
其他应收款	768,914.65	768,914.65	641,672.53
存货	41,976,686.66	41,976,686.66	44,632,498.75
其他流动资产	-	-	154,729.94
长期股权投资	245,000.00	245,000.00	245,000.00
固定资产	2,476,602.44	2,476,602.44	2,637,864.43
在建工程	13,562,762.25	13,562,762.25	13,562,762.25
无形资产	6,330,000.00	-	-
长期待摊费用	116,451.20	116,451.20	160,589.10
减：短期借款	(63,320,000.00)	(63,320,000.00)	(55,000,000.00)
应付账款	(64,358,888.58)	(64,358,888.58)	(75,961,801.99)
应交税费	(1,159,455.80)	(1,159,455.80)	(1,934,980.28)
应付股利	(14,000,072.38)	(14,000,072.38)	-
其他应付款	(67,542,775.94)	(67,542,775.94)	(51,036,283.06)
递延所得税负债	(1,582,500.00)	-	-
净资产	82,282,362.19	77,534,862.19	36,391,718.77
减：少数股东权益	(27,153,179.52)	(25,586,504.52)	-
取得的净资产	55,129,182.67	51,948,357.67	36,391,718.77
以现金支付的对价	92,620,000.00		
减：取得的被收购子公司的 现金及现金等价物	(85,083,027.37)		
取得子公司支付的现金净额	7,536,972.63		

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(3) 非同一控制下企业合并(续)

(b) 浙江新欣 (续)

(iii) 浙江新欣自购买日至 2012 年 12 月 31 日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

营业收入	567,509,700.72
净利润	14,683,021.58
经营活动现金流量	10,668,409.39
现金流量净额	(23,856,873.39)

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

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

(4) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

货币	资产和负债项目	
	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
港元	1 港元 = 0.8109 人民币	1 港元 = 0.8107 人民币
苏丹镑	1 苏丹镑 = 1.0476 人民币	1 苏丹镑 = 3.1040 人民币

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

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金 -						
人民币	-	-	8,377,064.90	-	-	5,275,685.51
美元	27.00	6.2855	169.71	100,368.00	6.3009	632,408.73
欧元	-	-	-	16,683.43	8.1625	136,178.51
其他	-	-	-	27,027.88	-	58,724.13
			<u>8,377,234.61</u>			<u>6,102,996.88</u>
银行存款 -						
人民币	-	-	12,571,664,779.85	-	-	6,508,083,768.40
美元	20,011,101.41	6.2855	125,779,777.92	6,664,391.60	6.3009	41,991,665.02
港元	712,347,572.35	0.8109	577,642,646.42	9,832,724,303.64	0.8107	7,971,389,592.96
欧元	1,054,144.47	8.3176	8,767,952.03	552,172.98	8.1625	4,507,111.93
其他	6,751,321.62	-	7,072,684.53	9,964,956.74	-	21,727,653.79
			<u>13,290,927,840.75</u>			<u>14,547,699,792.10</u>
其他货币资金 -						
人民币	-	-	226,093,191.16	-	-	296,250,884.68
			<u>226,093,191.16</u>			<u>296,250,884.68</u>
			<u>13,525,398,266.52</u>			<u>14,850,053,673.66</u>

于 2012 年 12 月 31 日，本集团银行存款中无受限制的货币资金；其他货币资金 172,532,561.23 元为本集团向银行申请开具银行承兑汇票的保证金存款；其他货币资金 14,666,666.66 元为本集团向第三方开具商业承兑汇票的保证金存款；其他货币资金 36,620,819.25 元为本集团向银行申请开具信用证的保证金存款；其他受限货币资金 677,417.99 元。

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

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 交易性金融资产

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
交易性权益工具投资	<u>2,920,478.96</u>	<u>2,658,764.00</u>

交易性权益工具投资系对上海/深圳证券交易所上市公司的股票投资，其公允价值根据上海/深圳证券交易所年度最后一个交易日收盘价确定。

(3) 应收票据

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	242,921,977.82	247,791,589.66
银行承兑汇票	<u>803,536,449.30</u>	<u>723,414,748.15</u>
	<u>1,046,458,427.12</u>	<u>971,206,337.81</u>

(i) 于 2012 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据。

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

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

(iii) 于 2012 年 12 月 31 日，应收票据余额中不包含本集团已经背书给其他方但尚未到期的票据金额 380,397,247.40 元(2011 年 12 月 31 日：101,019,222.38 元)。

(iv) 于 2012 年 12 月 31 日，应收票据余额中不包含本集团已经贴现但尚未到期的票据金额 529,444,146.73 元。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收股利

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日	未收回 的原因	是否发 生减值
账龄一年以内的应收股利	6,851,166.44	32,767,726.01	(18,760,986.42)	20,857,906.03		
其中：德尔格医疗器械有 限公司	-	15,100,566.60	(2,500,566.60)	12,600,000.00	未结算	否
上海雷允上北区药 业股份有限公司	500,000.00	1,962,000.01	(1,461,999.72)	1,000,000.29	未结算	否
杭州胡庆余堂国药 号有限公司	6,351,166.44	13,012,648.45	(13,679,593.85)	5,684,221.04	未结算	否
上海信谊百路达药 业有限公司	-	536,395.47	(518,826.25)	17,569.22	未结算	否
上海罗达药业有限 公司	-	2,156,115.48	(600,000.00)	1,556,115.48	未结算	否
账龄一年以上的应收股利	9,139,376.45	-	(8,969,470.58)	169,905.87		
其中：北京信海丰园生物 医药科技发展有 限公司	8,106,580.11	-	(8,106,580.11)	-		
上海信谊百路达药 业有限公司	862,890.47	-	(862,890.47)	-		
上海保华实业公司	150,000.00	-	-	150,000.00	未结算	否
桓仁满族自治县格 瑞恩包装有限公 司	19,905.87	-	-	19,905.87	未结算	否
	<u>15,990,542.89</u>	<u>32,767,726.01</u>	<u>(27,730,457.00)</u>	<u>21,027,811.90</u>		

(5) 应收利息

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
账龄一年以内的应 收利息	30,646,890.6 5	304,449,462.6 7	(319,762,484.06)	15,333,869.26

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 应收账款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款	13,354,686,760.59	11,358,040,482.54
减：坏账准备	(750,372,443.04)	(751,675,874.33)
	<u>12,604,314,317.55</u>	<u>10,606,364,608.21</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	12,577,358,007.00	10,579,561,636.57
一到二年	122,621,233.77	104,502,809.02
二到三年	27,345,469.52	33,580,073.29
三年以上	627,362,050.30	640,395,963.66
	<u>13,354,686,760.59</u>	<u>11,358,040,482.54</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额 金额	占总额 比例	坏账准备 金额	计提 比例	账面余额 金额	占总额 比例	坏账准备 金额	计提 比例
单项金额重大并单独进行减值测试的应收款项	2,940,110,583.76	22.02%	(20,699,180.90)	0.70%	2,330,804,685.03	20.52%	(18,128,261.29)	0.78%
按账龄分析法组合计提坏账准备								
单项金额非重大未单独进行减值测试的应收款项	7,745,430,231.34	58.00%	(54,921,517.79)	0.71%	7,608,527,068.40	66.99%	(42,492,755.83)	0.56%
单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收款项	2,669,145,945.49	19.98%	(674,751,744.35)	25.28%	1,418,708,729.11	12.49%	(691,054,857.21)	48.71%
	<u>13,354,686,760.59</u>	<u>100.00%</u>	<u>(750,372,443.04)</u>		<u>11,358,040,482.54</u>	<u>100.00%</u>	<u>(751,675,874.33)</u>	

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 应收账款(续)

(c) 于 2012 年 12 月 31 日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收账款 1	279,197,861.40	(2,030,142.47)	0.73%	经评估,个别认定
应收账款 2	186,379,030.59	(93,189.52)	0.05%	经评估,个别认定
应收账款 3	78,536,605.23	(39,268.30)	0.05%	经评估,个别认定
应收账款 4	78,140,575.53	(39,070.29)	0.05%	经评估,个别认定
其他	2,317,856,511.0	(18,497,510.32)		
	<u>1</u>	<u>)</u>	0.80%	经评估,个别认定
	2,940,110,583.7	(20,699,180.90)		
	<u>6</u>	<u>)</u>		

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

2012 年 12 月 31 日					2011 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例
一年以内	7,673,109,706.72	99.07%	(38,499,012.29)	0.50%	一年以内	7,577,917,169.35	99.60%	(37,889,585.95)	0.50%
一到二年	46,065,017.82	0.59%	(4,606,501.78)	10.00%	一到二年	15,188,094.98	0.20%	(1,518,809.07)	10.00%
二到三年	4,372,498.94	0.06%	(874,499.79)	20.00%	二到三年	15,421,804.07	0.20%	(3,084,360.81)	20.00%
三年以上	21,883,007.86	0.28%	(10,941,503.93)	50.00%	三年以上	-	-	-	-
	<u>7,745,430,231.34</u>	<u>100.00%</u>	<u>(54,921,517.79)</u>			<u>7,608,527,068.40</u>	<u>100.00%</u>	<u>(42,492,755.83)</u>	

(e) 于 2012 年 12 月 31 日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收账款 1	12,774,161.00	(12,774,161.00)	100.00%	预期无法收回
应收账款 2	11,546,794.10	(11,546,794.10)	100.00%	预期无法收回
应收账款 3	10,013,149.47	(10,013,149.47)	100.00%	预期无法收回
应收账款 4	8,634,602.83	(8,634,602.83)	100.00%	预期无法收回
应收账款 5	7,830,813.00	(7,830,813.00)	100.00%	预期无法收回
其他	2,618,346,425.09	(623,952,223.95)	23.83%	预期无法全部收回
	<u>2,669,145,945.49</u>	<u>(674,751,744.35)</u>		

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 应收账款(续)

(f) 以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本年度全额收回或转回、或在本年度收回或转回比例较大的应收账款情况如下：

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累积已计提坏账准备金额	转回或收回金额
应收账款 1	全部收回	个别认定	588,890.28	588,890.28
应收账款 2	全部收回	个别认定	291,199.52	291,199.52
应收账款 3	全部收回	个别认定	254,840.04	254,840.04
应收账款 4	全部收回	个别认定	62,434.00	62,434.00
			<u>1,197,363.84</u>	<u>1,197,363.84</u>

(g) 本年度实际核销的应收账款分析如下：

应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
应收账款 1	货款 1,202,005.32	公司注销	否
应收账款 2	货款 1,156,144.00	公司注销	否
应收账款 3	货款 765,933.51	公司注销	否
应收账款 4	货款 557,605.49	公司注销	否
其他	<u>21,214,834.55</u>		否
	<u>24,896,522.87</u>		

(h) 于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款。

(i) 于 2012 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额比例
应收账款 1	第三方 279,197,861.40	1 年以内	2.09%
应收账款 2	第三方 186,379,030.59	1 年以内	1.40%
应收账款 3	第三方 78,536,605.23	1 年以内	0.59%
应收账款 4	第三方 78,140,575.53	1 年以内	0.59%
应收账款 5	第三方 63,738,458.61	1 年以内	0.48%
	<u>685,992,531.36</u>		<u>5.15%</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 应收账款(续)

(j) 应收关联方的应收账款分析如下：

于 2012 年 12 月 31 日，本集团应收账款中应收关联方款项为 15,410.51 万元(2011 年 12 月 31 日：11,125.23 万元)，占年末应收账款总额的 1.15%(2011 年 12 月 31 日：0.98%)，详见本附注七(6)。

(k) 于 2012 年度，本集团因金融资产转移而终止确认的应收账款 720,864,959.13 元(2011 年度：888,973,859.00 元)。

(l) 于 2012 年 12 月 31 日，本集团将应收账款 638,563,466.53 元质押给银行作为取得短期借款 627,501,529.55 元(附注五(26))的担保；

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

(m) 应收账款中包括以下外币余额：

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	662,748.36	6.2855	4,165,704.83	1,401,445.25	6.3009	8,830,366.38
港元	-	-	-	440,169.45	0.8107	356,845.37
其他	3,815,315.33		4,930,959.11	3,924,002.59		8,727,926.80
			<u>9,096,663.94</u>			<u>17,915,138.55</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
其他应收款	1,391,158,875.94	1,313,670,559.11
减：坏账准备	(699,781,294.91)	(718,512,553.66)
	<u>691,377,581.03</u>	<u>595,158,005.45</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	615,265,872.35	543,920,418.73
一到二年	69,831,794.69	78,084,026.07
二到三年	54,172,618.78	30,367,199.87
三年以上	651,888,590.12	661,298,914.44
	<u>1,391,158,875.94</u>	<u>1,313,670,559.11</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额 金额	占总额 比例	坏账准备 金额	计提 比例	账面余额 金额	占总额 比例	坏账准备 金额	计提 比例
单项金额重大并单独进行减值测试的应收款项	670,416,467.81	48.19%	(462,050,230.26)	68.92%	482,615,749.83	36.74%	(409,559,809.27)	84.86%
按账龄分析法组合计提坏账准备								
单项金额非重大未单独进行减值测试的应收款项	182,755,131.65	13.14%	(10,569,389.40)	5.78%	294,346,144.17	22.41%	(9,107,052.54)	3.09%
单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收款项	537,987,276.48	38.67%	(227,161,675.25)	42.22%	536,708,665.11	40.85%	(299,845,691.85)	55.87%
	<u>1,391,158,875.94</u>	<u>100.00%</u>	<u>(699,781,294.91)</u>		<u>1,313,670,559.11</u>	<u>100.00%</u>	<u>(718,512,553.66)</u>	

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
其他应收款 1	120,000,000.00	(120,000,000.00)	100.00%	预期无法收回
其他应收款 2	88,172,000.00	-	0%	经评估，无需计提
其他应收款 3	51,750,459.76	(51,750,459.76)	100.00%	预期无法收回
其他应收款 4	40,664,516.29	(40,664,516.29)	100.00%	预期无法收回
其他	369,829,491.76	(249,635,254.21)	67.50%	预期收回可能性较低
	<u>670,416,467.81</u>	<u>(462,050,230.26)</u>		

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

2012 年 12 月 31 日					2011 年 12 月 31 日				
	账面余额 金额	比例	坏账准备 金额	计提比例		账面余额 金额	比例	坏账准备 金额	计提比例
一年以内	148,778,692.90	81.41%	(743,893.46)	0.50%		255,941,080.17	86.95%	(1,279,705.40)	0.50%
一到二年	5,174,787.06	2.83%	(517,478.71)	10.00%		18,646,389.62	6.33%	(1,864,638.96)	10.00%
二到三年	16,976,028.71	9.29%	(3,395,205.74)	20.00%		13,055,430.06	4.44%	(2,611,086.02)	20.00%
三年以上	11,825,622.98	6.47%	(5,912,811.49)	50.00%		6,703,244.32	2.28%	(3,351,622.16)	50.00%
	<u>182,755,131.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>(10,569,389.40)</u>			<u>294,346,144.17</u>	<u>100.00%</u>	<u>(9,107,052.54)</u>	

(e) 于 2012 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
其他应收款 1	12,600,000.00	(12,600,000.00)	100.00%	预期无法收回
其他应收款 2	11,591,638.46	(11,591,638.46)	100.00%	预期无法收回
其他应收款 3	10,500,000.00	(10,500,000.00)	100.00%	预期无法收回
其他应收款 4	9,796,283.10	(9,796,283.10)	100.00%	预期无法收回
其他	493,499,354.92	(182,673,753.69)	37.02%	预期无法全部收回
	<u>537,987,276.48</u>	<u>(227,161,675.25)</u>		

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

- (f) 以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本年度全额收回或转回的其他应收款情况如下：

	转回或 收回原因	确定原坏账 准备的依据	转回前累积已计提坏账 准备金额	收回金额
其他应收款 1	收到回款	个别认定	7,716,108.00	7,716,108.00
其他应收款 2	收到回款	个别认定	4,900,000.00	4,900,000.00
其他应收款 3	收到回款	个别认定	1,302,187.25	1,531,985.00
			<u>13,918,295.25</u>	<u>14,148,093.00</u>

- (g) 本年度实际核销的其他应收款分析如下：

	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易 产生
其他应收款 1	往来款	2,984,046.25	公司注销	否
其他应收款 2	往来款	163,167.57	公司注销	否
其他应收款 3	往来款	17,746.23	公司注销	否
		<u>3,164,960.05</u>		

- (h) 于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款。

- (i) 于 2012 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
其他应收款 1	第三方	120,000,000.00	3 年以上	8.63%
其他应收款 2	第三方	88,172,000.00	1 年以内	6.34%
其他应收款 3	第三方	51,750,459.76	3 年以上	3.72%
其他应收款 4	第三方	40,664,516.29	3 年以上	2.92%
其他应收款 5	第三方	40,380,762.09	1 年以内	2.90%
		<u>340,967,738.14</u>		<u>24.51%</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(j) 于 2012 年 12 月 31 日，本集团其他应收款中应收关联方款项为 5,833.62 万元(2011 年 12 月 31 日：3,642.09 万元)，占年末其他应收款总额的 4.19%(2011 年 12 月 31 日：2.77%)，详见本附注七(6)。

(k) 其他应收款中包括以下外币余额：

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	1,193.92	6.2855	7,504.37	-	-	-
港元	-	-	-	67,900.00	0.8107	55,046.53
其他	1,151,124.98		1,205,899.34	523,624.80		1,137,679.60
			<u>1,213,403.71</u>			<u>1,192,726.13</u>

(8) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	619,567,783.02	98.35%	474,182,417.98	98.43%
一到二年	5,655,565.36	0.90%	3,924,421.28	0.81%
二到三年	1,792,607.64	0.28%	2,369,953.08	0.49%
三年以上	2,989,573.39	0.47%	1,304,933.17	0.27%
	<u>630,005,529.41</u>	<u>100.00%</u>	<u>481,781,725.51</u>	<u>100.00%</u>

于 2012 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 10,437,746.39 元(2011 年 12 月 31 日：7,599,307.53 元)，主要为预付原材料款项。

(b) 于 2012 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项分析如下：

	与本集团关系	金额	占预付账款总额比例	预付时间	未结算原因
预付账款 1	第三方	17,787,028.08	2.82%	2012.12	尚未收货
预付账款 2	第三方	13,646,384.37	2.17%	2012.12	尚未收货
预付账款 3	第三方	11,037,133.13	1.75%	2012.10	尚未收货
预付账款 4	第三方	6,648,730.75	1.06%	2012.11	尚未收货
预付账款 5	第三方	6,473,498.62	1.03%	2012.12	尚未收货
		<u>55,592,774.95</u>	<u>8.83%</u>		

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

-
- (c) 于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的预付款项。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 预付款项(续)

(d) 于 2012 年 12 月 31 日，本集团预付账款中预付关联方款项为 802.56 万元(2011 年 12 月 31 日：377.99 万元)，占年末预付账款总额的 1.27%(2011 年 12 月 31 日：0.78%)，详见本附注七(6)。

(9) 存货

(a) 存货分类如下：

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
原材料	551,117,691.42	(18,372,100.86)	532,745,590.56	549,815,399.89	(21,191,392.42)	528,624,007.47
在途物资	14,449,069.36	-	14,449,069.36	6,240,345.98	-	6,240,345.98
周转材料	32,787,097.94	(22,760.00)	32,764,337.94	19,394,854.44	(83,856.00)	19,310,998.44
委托加工 物资	25,135,675.80	-	25,135,675.80	16,754,833.14	-	16,754,833.14
在产品	379,918,584.11	(25,654,882.66)	354,263,701.45	351,681,762.18	(32,326,668.73)	319,355,093.45
产成品	8,984,406,894.99	(135,948,332.50)	8,848,458,562.49	7,522,888,136.19	(117,036,580.31)	7,405,851,555.88
消耗性生 物资产	1,912,922.20	(29,591.30)	1,883,330.90	1,375,482.94	(29,591.30)	1,345,891.64
	<u>9,989,727,935.82</u>	<u>(180,027,667.32)</u>	<u>9,809,700,268.50</u>	<u>8,468,150,814.76</u>	<u>(170,668,088.76)</u>	<u>8,297,482,726.00</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2011 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少		2012 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	21,191,392.42	157,496.35	-	(2,976,787.91)	18,372,100.86
周转材料	83,856.00	9,640.00	-	(70,736.00)	22,760.00
在产品	32,326,668.73	1,689,034.51	-	(8,360,820.58)	25,654,882.66
产成品	117,036,580.31	23,238,054.65	-	(4,326,302.46)	135,948,332.50
消耗性生 物资产	29,591.30	-	-	-	29,591.30
	<u>170,668,088.76</u>	<u>25,094,225.51</u>	<u>-</u>	<u>(15,734,646.95)</u>	<u>180,027,667.32</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 其他流动资产

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
持有待售股权(注)	134,000,000.00	-
待抵扣及预缴税金	321,393,423.90	144,481,908.13
合计	<u>455,393,423.90</u>	<u>144,481,908.13</u>

注：于 2012 年 12 月 28 日，本集团挂牌出售山东睿鹰先锋制药有限公司(“山东睿鹰”) 42%的股权。截止财务报表批准报出日，上述股权已被顺利摘牌，交易双方均按照股权转让协议约定正在履行转让程序。本集团预计该转让于 2013 年内完成，因此，于 2012 年 12 月 31 日本集团将对山东睿鹰的长期股权投资转至其他流动资产(附注五(13))。

(11) 可供出售金融资产

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
可供出售权益工具	<u>19,812,137.59</u>	<u>18,470,202.06</u>

可供出售权益工具系本集团持有的上海/深圳证券交易所上市公司的股票投资。

(12) 长期应收款

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

于 2012 年度，本集团收回闽发证券有限责任公司部分欠款 7,461,768.04 元，并冲回相应的减值准备(2011 年度：5,043,026.15 元)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
合营企业(a)	309,020,400.93	250,109,094.39
联营企业(b)		
- 有公开报价	67,450,395.48	51,715,354.87
- 无公开报价	2,244,602,287.50	2,221,836,497.21
其他长期股权投资(c)	189,689,795.75	221,344,795.75
	<u>2,810,762,879.66</u>	<u>2,745,005,742.22</u>
减：长期股权投资减值准备	<u>(136,209,710.65)</u>	<u>(126,166,306.25)</u>
	<u>2,674,553,169.01</u>	<u>2,618,839,435.97</u>
上述有公开报价的联营企业投资的公允价值(港元)	<u>483,368,000.00</u>	<u>294,224,000.00</u>

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动				2012 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值 准备	本年计提 减值准备	
			追加或 减少投资	按权益法调整的 净损益	宣告分派的现 金股利	其他权 益变动							
上海和黄药业有 限公司	权益法	44,000,000.00	144,495,568.72	-	56,535,509.00	(10,024,730.00)	-	191,006,347.72	50%	50%	不适用	-	-
江西南华医药有 限公司	权益法	90,000,000.00	88,601,681.54	-	12,940,023.97	-	-	101,541,705.51	50%	50%	不适用	-	-
上海健尔药房有 限公司	权益法	500,000.00	1,629,272.73	-	345,123.85	(294,161.07)	-	1,680,235.51	50%	50%	不适用	-	-
上海菲曼特医疗 器械有限公司	权益法	12,106,222.68	15,382,571.40	-	852,754.79	(1,443,214.00)	-	14,792,112.19	50%	50%	不适用	-	-
			250,109,094.39	-	70,673,411.61	(11,762,105.07)	-	309,020,400.93				-	-

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动				2012 年 12 月 31 日	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备
				追加或减少投资	按权益法调整的净损益	宣告分派的现金股利	本年处置						
上海罗氏制药有限公司	权益法	206,646,343.08	483,847,066.00	-	125,276,636.31	(48,907,977.00)	-	560,215,725.31	30%	30%	不适用	-	-
中美上海施贵宝制药有限公司	权益法	223,873,008.28	193,352,698.04	-	37,124,749.43	(54,496,129.34)	-	175,981,318.13	30%	30%	不适用	-	-
广东天普生化医药股份有限公司	权益法	159,810,000.00	777,329,912.05	-	57,998,504.36	(37,696,563.10)	-	797,631,853.31	40.8%	40.8%	不适用	-	-
上海复旦张江生物医药股份有限公司	权益法	31,955,101.23	51,715,354.87	-	15,735,040.61	-	-	67,450,395.48	29.6%	29.6%	不适用	-	-
杭州胡庆余堂国药号有限公司	权益法	11,379,949.53	20,901,641.36	-	14,760,475.56	(13,012,648.45)	-	22,649,468.47	24%	24%	不适用	-	-
北京信海丰园生物医药科技发展有限公司	权益法	124,919,739.00	139,907,067.19	-	16,085,013.04	-	-	155,992,080.23	50%	<50%	董事会表决权比例小于 50%	-	-
上海味之素氨基酸有限公司	权益法	69,729,791.86	73,813,722.67	-	8,005,890.71	(2,087,479.77)	-	79,732,133.61	39%	39%	不适用	-	-
山东睿鹰先锋制药有限公司	权益法	220,000,000.00	173,578,692.00	-	(33,669,704.00)	-	(139,908,988.00)	-	42%	42%	不适用	-	(5,908,988.00)
上海津村制药有限公司	权益法	58,254,231.46	105,764,851.72	-	7,996,715.02	(1,020,000.00)	-	112,741,566.74	34%	34%	不适用	-	-
上海雷允上北区药业股份有限公司	权益法	22,622,360.00	62,782,584.33	-	(475,813.59)	(1,962,000.01)	-	60,344,770.73	44.24%	44.24%	不适用	-	-
上海信谊百路达药业有限公司	权益法	4,000,000.00	20,566,167.36	-	2,544,312.66	(536,395.47)	-	22,574,084.55	25%	25%	不适用	-	-

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业 (续)

	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动				2012 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提减 值准备
				追加或 减少投资	按权益法 调整的净损益	宣告分派的 现金股利	本年处置						
上海信谊博莱科 药业有限公司	权益法	25,659,250.00	35,881,691.33	-	2,628,221.73	-	-	38,509,913.06	30%	30%	不适用	-	-
上海德尔格医疗 器械有限公司	权益法	5,089,500.00	21,322,302.83	-	3,575,622.49	(15,100,566.60)	-	9,797,358.72	22.5%	22.5%	不适用	-	-
上海华源长富药 业(集团)有限 公司	权益法	77,616,942.78	62,813,752.14	-	-	-	-	62,813,752.14	24.13%	24.13%	不适用	(62,813,752.14)	-
上海得一医药有 限公司	权益法	500,000.00	5,183,061.54	-	1,053,234.21	(905,634.51)	-	5,330,661.24	39.5%	39.5%	不适用	-	-
重庆医药上海药 品销售有限公 司	权益法	980,000.00	12,957,934.71	4,900,000.00	6,060,717.04	(2,188,522.04)	-	21,730,129.71	49%	49%	不适用	-	-
吉林亚泰华氏医 药有限公司	权益法	4,800,000.00	6,424,653.83	-	(383,388.02)	-	-	6,041,265.81	48%	48%	不适用	-	-
上海绿苑药房有 限公司	权益法	150,000.00	504,045.47	-	97,481.91	-	-	601,527.38	30%	30%	不适用	-	-
上海大明置业有 限公司	权益法	2,500,000.00	137,087.25	-	-	-	-	137,087.25	25%	25%	不适用	(137,087.25)	-
宁波联合医疗器 械化试玻仪有 限公司	权益法	300,000.00	1,969,715.27	-	292,038.58	-	-	2,261,753.85	25%	25%	不适用	-	-

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业 (续)

	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动				2012 年 12 月 31 日	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备
				追加或减少投资	按权益法调整的净损益	宣告分派的现金股利	本年处置						
上海雷允上生物科技有限公司	权益法	1,290,000.00	1,390,792.49	-	(1,390,792.49)	-	-	-	46%	46%	不适用	-	-
上海中西新生物工程有限公司	权益法	20,000,000.00	2,176,500.67	-	-	-	-	2,176,500.67	20%	20%	不适用	(2,176,500.67)	-
上海野生源高科技有限公司	权益法	3,372,500.00	2,141,165.20	-	-	-	-	2,141,165.20	45%	45%	不适用	(2,141,165.20)	-
上海三合生物技术有限公司	权益法	1,875,000.00	1,875,000.00	-	-	-	-	1,875,000.00	37.5%	37.5%	不适用	(1,875,000.00)	-
上海华仁医药有限公司	权益法	13,343,833.11	-	13,343,833.11	-	-	-	13,343,833.11	45%	45%	不适用	(3,621,716.10)	(3,621,716.10)
上海金和生物技术有限公司(注)	权益法	58,140,000.00	-	58,140,000.00	3,812,662.15	-	-	61,952,662.15	51.1%	51.1%	不适用	-	-
上海千山远东制药机械有限公司	权益法	12,000,000.00	-	12,000,000.00	6,165.91	-	-	12,006,165.91	20%	20%	不适用	-	-
其他投资	权益法	11,089,815.92	15,214,391.76	2,376,000.00	586,233.94	(2,156,115.48)	-	16,020,510.22				(2,999,603.61)	(2,999,603.61)
			<u>2,273,551,852.08</u>	<u>90,759,833.11</u>	<u>267,720,017.56</u>	<u>(180,070,031.77)</u>	<u>(139,908,988.00)</u>	<u>2,312,052,682.98</u>				<u>(75,764,824.97)</u>	<u>(12,530,307.71)</u>

注：于 2012 年 12 月 31 日，本集团持有上海金和生物技术有限公司(“金和生物”)51.10%的股权，根据该公司章程规定，本集团未对金和生物实施控制，故本集团对其按照权益法核算。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(c) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动	2012 年 12 月 31 日	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年宣告分派的现金股利
上海英达莱置业有限公司	成本法	-	29,500,000.00	(29,500,000.00)	-	-	-	不适用	-	-	-
上海国联有限公司	成本法	25,396,434.00	25,396,434.00	-	25,396,434.00	10%	10%	不适用	(3,235,000.00)	-	-
上海申银万国证券股份有限公司	成本法	1,250,000.00	1,250,000.00	-	1,250,000.00	<1%	<1%	不适用	-	-	-
银河证券	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00	<1%	<1%	不适用	-	-	-
长江经济联合发展股份有限公司	成本法	438,749.00	438,749.00	-	438,749.00	<1%	<1%	不适用	-	-	3,940.65
上海鲲鹏投资发展有限公司	成本法	8,263,436.00	8,263,436.00	-	8,263,436.00	10%	10%	不适用	-	-	-
池州市家用机床有限公司	成本法	330,000.00	50,000.00	-	50,000.00	<1%	<1%	不适用	-	-	-
宁波药材股份有限公司	成本法	32,568.00	32,568.00	-	32,568.00	<1%	<1%	不适用	(32,568.00)	-	-
中大生化科技有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00	-	300,000.00	10.34%	10.34%	不适用	-	-	-
上海中药制药技术有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00	-	600,000.00	5%	5%	不适用	-	-	-
上海药房股份有限公司	成本法	5,020,000.00	5,020,000.00	-	5,020,000.00	14%	14%	不适用	-	-	224,000.00
浦东新上海商业城	成本法	150,000.00	150,000.00	-	150,000.00	<5%	<5%	不适用	(150,000.00)	-	-
上海银行	成本法	4,900.00	4,900.00	-	4,900.00	<1%	<1%	不适用	-	-	-
上海宝鼎投资有限公司	成本法	62,500.00	62,500.00	-	62,500.00	<5%	<5%	不适用	-	-	-
江苏健民制药有限公司	成本法	4,798,219.88	4,798,219.88	-	4,798,219.88	19.2%	19.2%	不适用	(3,211,532.16)	-	-

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(c) 其他长期股权投资(续)

	核算 方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动	2012 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年宣告分派的 现金股利
江苏全益生物科技股份 有限公司	成本法	5,947,084.69	5,947,084.69	-	5,947,084.69	10%	10%	不适用	(4,147,084.69)	(4,147,084.69)	-
无锡医药股份有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	<1%	<1%	不适用	-	-	-
南通医药股份有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00	-	150,000.00	<1%	<1%	不适用	(150,000.00)	(150,000.00)	-
江苏省电力发展股份公 司	成本法	558,000.00	558,000.00	-	558,000.00	<1%	<1%	不适用	-	-	-
中联网电子商务有限公 司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00	-	9,000,000.00	15%	15%	不适用	(9,000,000.00)	-	-
上海诺美国际贸易有限 公司	成本法	1,408,000.00	1,408,000.00	-	1,408,000.00	7%	7%	不适用	(1,408,000.00)	-	-
天津中包万华实业股份 有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00	-	150,000.00	<5%	<5%	不适用	-	-	-
青岛中亿投资管理有限 公司	成本法	3,566,300.00	3,566,300.00	-	3,566,300.00	15.51%	15.51%	不适用	(3,566,300.00)	-	-
青岛天合药业股份有限 公司	成本法	-	1,750,000.00	(1,750,000.00)	-	-	-	不适用	-	-	-
杭州青春宝健康产品有 限公司	成本法	200,000.00	200,000.00	-	200,000.00	15.54%	15.54%	不适用	-	-	-
金华市仙源山铁皮石斛 种植基地	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	10%	10%	不适用	-	-	-
其他零星投资	成本法	71,243,604.18	71,648,604.18	(405,000.00)	71,243,604.18			不适用	(35,544,400.83)	-	3,546,850.64
			<u>221,344,795.75</u>	<u>(31,655,000.00)</u>	<u>189,689,795.75</u>				<u>(60,444,885.68)</u>	<u>(4,297,084.69)</u>	<u>3,774,791.29</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值准备

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
联营企业				
上海华源长富药业(集团)有限 公司	62,813,752.14	-	-	62,813,752.14
上海大明置业有限公司	137,087.25	-	-	137,087.25
上海中西新生力生物工程有 限公司	2,176,500.67	-	-	2,176,500.67
上海野生源高科技有限公司	2,141,165.20	-	-	2,141,165.20
上海三合生物技术有限公司	1,875,000.00	-	-	1,875,000.00
山东睿鹰先锋制药有限公司	-	5,908,988.00	(5,908,988.00)	-
上海华仁医药有限公司	-	3,621,716.10	-	3,621,716.10
上海余天成激光美容中心有限 公司	-	2,999,603.61	-	2,999,603.61
其他长期股权投资				
宁波药材股份有限公司	32,568.00	-	-	32,568.00
浦东新上海商业城	150,000.00	-	-	150,000.00
上海国联有限公司	3,235,000.00	-	-	3,235,000.00
江苏健民制药有限公司	3,211,532.16	-	-	3,211,532.16
中联网电子商务有限公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00
上海诺美国际贸易有限公司	1,408,000.00	-	-	1,408,000.00
江苏全益生物科技股份有限 公司	-	4,147,084.69	-	4,147,084.69
南通医药股份有限公司	-	150,000.00	-	150,000.00
其他零星投资	39,985,700.83	-	(875,000.00)	39,110,700.83
	<u>126,166,306.25</u>	<u>16,827,392.40</u>	<u>(6,783,988.00)</u>	<u>136,209,710.65</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 对重要合营企业和联营企业投资

	持股 比例	表决权 比例	2012 年 12 月 31 日			2012 年度	
			资产总额	负债总额	净资产	营业收入	净利润
			人民币千元				
合营企业 -							
上海和黄药业有限公司	50.00%	50.00%	582,891	200,879	382,012	784,109	113,071
江西南华医药有限公司	50.00%	50.00%	1,434,562	1,197,584	236,978	3,019,985	25,100
联营企业 -							
上海罗氏制药有限公司	30.00%	30.00%	6,119,054	4,251,667	1,867,387	7,655,334	417,589
中美上海施贵宝制药有限公司	30.00%	30.00%	1,557,166	1,041,561	515,605	3,123,741	123,749
广东天普生化医药股份有限公司	40.80%	40.80%	855,473	161,153	694,320	988,703	176,319
上海复旦张江生物医药股份有限公司	29.60%	29.60%	537,296	277,183	260,113	232,527	52,436
杭州胡庆余堂国药号有限公司	24.00%	24.00%	165,641	69,955	95,686	334,373	62,289
北京信海丰园生物医药科技有限公司	50.00%	<50.00%	849,500	615,010	234,490	2,069,042	40,943
上海雷允上北区药业股份有限公司	44.24%	44.24%	276,300	140,981	135,319	507,118	(1,076)
上海味之素氨基酸有限公司	39.00%	39.00%	224,775	21,133	203,642	162,385	20,528
上海津村制药有限公司	34.00%	34.00%	544,271	212,678	331,593	319,664	23,520
上海信谊百路达药业有限公司	25.00%	25.00%	173,402	92,099	81,303	154,187	10,190

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 投资性房地产

	2011 年 12 月 31 日	本年转入	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
原价合计	531,161,804.54	6,520,015.20	4,793,249.42	(97,689,657.39)	444,785,411.77
房屋及建筑物	492,598,084.54	6,520,015.20	4,793,249.42	(82,689,657.39)	421,221,691.77
土地使用权	38,563,720.00	-	-	(15,000,000.00)	23,563,720.00
累计折旧、摊销合计	(146,613,876.54)	(407,015.91)	(14,734,462.55)	29,710,329.69	(132,045,025.31)
房屋及建筑物	(141,293,051.54)	(407,015.91)	(14,286,751.88)	26,090,603.69	(129,896,215.64)
土地使用权	(5,320,825.00)	-	(447,710.67)	3,619,726.00	(2,148,809.67)
账面价值合计	384,547,928.00				312,740,386.46
房屋及建筑物	351,305,033.00	—	—	—	291,325,476.13
土地使用权	33,242,895.00	—	—	—	21,414,910.33

2012 年度投资性房地产计提折旧和摊销金额为 14,734,462.55 元(2011 年度：15,861,363.17 元)。

2012 年度本集团将账面价值为 6,112,999.29 元(原价：6,520,015.20 元)的房屋及建筑物改为出租，自改变用途之日起，分别将相应的固定资产及无形资产转换为投资性房地产核算(2011 年度：房屋建筑物账面价值 2,219,456.42 元、原价 4,280,387.30 元)。

2012 年度本集团处置了账面价值 44,775,098.48 元(原价 70,200,410.39 元)的投资性房地产，处置税前收益为 89,224,901.52 元(2011 年度：账面价值 973,815.18 元、原价 2,127,460.08 元，处置税前收益 4,128,989.00 元)。

2012 年度本集团因处置子公司减少投资性房地产账面价值 23,204,229.22 元(原价：27,489,247.00)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 固定资产

	2011 年 12 月 31 日	本年收购	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
原价合计	6,783,370,364.58	182,994,864.52	391,265,353.75	(248,908,573.86)	7,108,722,008.99
房屋及建筑物	3,491,000,369.15	91,948,799.02	139,140,855.87	(84,627,964.96)	3,637,462,059.08
机器设备	2,242,616,196.52	65,768,112.56	121,636,345.26	(96,808,321.73)	2,333,212,332.61
运输设备	319,617,961.00	5,847,339.60	36,844,755.13	(29,322,998.59)	332,987,057.14
电子设备	421,312,499.78	13,128,813.85	34,908,450.38	(20,880,789.09)	448,468,974.92
其他设备	308,823,338.13	6,301,799.49	58,734,947.11	(17,268,499.49)	356,591,585.24
累计折旧合计	(2,985,319,494.54)	(69,294,254.60)	(433,197,266.50)	148,919,006.26	(3,338,892,009.38)
房屋及建筑物	(1,138,453,943.77)	(22,718,376.67)	(147,926,917.47)	22,101,618.79	(1,286,997,619.12)
机器设备	(1,205,691,518.84)	(29,085,074.93)	(167,589,253.33)	73,172,964.65	(1,329,192,882.45)
运输设备	(182,634,247.28)	(3,878,974.41)	(35,326,999.90)	25,327,980.63	(196,512,240.96)
电子设备	(297,080,370.81)	(10,894,885.12)	(39,518,532.29)	16,679,247.47	(330,814,540.75)
其他设备	(161,459,413.84)	(2,716,943.47)	(42,835,563.51)	11,637,194.72	(195,374,726.10)
账面净值合计	3,798,050,870.04				3,769,829,999.61
房屋及建筑物	2,352,546,425.38	—	—	—	2,350,464,439.96
机器设备	1,036,924,677.68	—	—	—	1,004,019,450.16
运输设备	136,983,713.72	—	—	—	136,474,816.18
电子设备	124,232,128.97	—	—	—	117,654,434.17
其他设备	147,363,924.29	—	—	—	161,216,859.14
减值准备合计	(73,068,181.29)	-	(3,557,633.81)	2,616,437.92	(74,009,377.18)
房屋及建筑物	(24,978,802.40)	-	-	43,424.16	(24,935,378.24)
机器设备	(44,466,295.28)	-	(1,759,899.56)	2,494,505.61	(43,731,689.23)
运输设备	(1,191,974.35)	-	-	57,738.93	(1,134,235.42)
电子设备	(274,480.20)	-	-	18,643.12	(255,837.08)
其他设备	(2,156,629.06)	-	(1,797,734.25)	2,126.10	(3,952,237.21)
账面价值合计	3,724,982,688.75				3,695,820,622.43
房屋及建筑物	2,327,567,622.98	—	—	—	2,325,529,061.72
机器设备	992,458,382.40	—	—	—	960,287,760.93
运输设备	135,791,739.37	—	—	—	135,340,580.76
电子设备	123,957,648.77	—	—	—	117,398,597.09
其他设备	145,207,295.23	—	—	—	157,264,621.93

于 2012 年 12 月 31 日，账面价值为 166,277,266.92 元(原价：257,588,458.54 元)的房屋及建筑物和机器设备以及 559,282.80 平方米土地使用权(原价为 79,423,662.06 元、账面价值为 65,791,880.23 元)(附注五(20)) 作为 385,090,000.00 元的短期借款(附注五(26)(a)) 和 16,177,272.00 元的长期借款(附注五(37))的抵押物。

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

2012 年度固定资产计提的折旧金额为 433,197,266.50 元(2011 年度：394,247,578.37 元)，其中计入营业成本、营业费用、管理费用及营业外支出的折旧费用分别为 233,327,125.73 元、28,887,473.65 元、166,576,072.10 元及 4,406,595.02 元(2011 年：营业成本 233,312,417.54 元、营业费用 28,991,041.73 元及管理费用 131,944,119.10 元)。

于 2012 年度，本集团由在建工程转入固定资产的原价为 164,356,314.66 元(2011 年度：144,320,072.88 元)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 固定资产(续)

(a) 暂时闲置的固定资产

于 2012 年 12 月 31 日，账面价值已为零 (原价 33,976,631.01 元)的房屋及建筑物和机器设备(2011 年 12 月 31 日：账面价值为零、原价 33,976,631.01 元)暂时闲置。具体分析如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	11,624,208.60	(8,750,679.96)	(2,873,528.64)	-
机器设备	17,636,697.09	(7,578,336.67)	(10,058,360.42)	-
运输工具	1,331,737.47	(665,603.79)	(666,133.68)	-
电子设备	308,000.00	(259,200.00)	(48,800.00)	-
其他设备	3,075,987.85	(1,801,203.24)	(1,274,784.61)	-
	<u>33,976,631.01</u>	<u>(19,055,023.66)</u>	<u>(14,921,607.35)</u>	<u>-</u>

(b) 未办妥产权证书的固定资产：

于 2012 年 12 月 31 日，账面价值约为 241,004,127.40 元(原价 324,197,258.58 元)的房屋及建筑物(2011 年 12 月 31 日：账面价值约 276,673,106.96 元、原价 337,584,106.96 元)尚未办妥产权证书。

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

(17) 在建工程

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
在建工程	561,044,842.17	314,843,685.28
减：在建工程减值准备	(3,169,290.15)	(3,169,290.15)
	<u>557,875,552.02</u>	<u>311,674,395.13</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数 (万元)	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年转出	其他减少	2012 年 12 月 31 日	工程投入 占预算 的比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本年借款 费用资本化金 额	本年借款费 用资本化率	资金来源
药材公司奉浦项目	13,407	139,719,635.96	12,303,431.24	(45,932,677.60)	-	106,090,389.60	79.13%	79.13%	-	-	-	自有资金
新亚 GMP 项目	22,083	6,561,711.00	82,148,625.00	(9,172,690.00)	(1,063,184.00)	78,474,462.00	35.54%	35.54%	-	-	-	自有资金
一生化-生产线改造	6,462	19,217,908.62	31,814,058.11	(13,361,977.69)	(2,565,303.34)	35,104,685.70	54.33%	54.33%	-	-	-	自有资金
中西三维-星火项目	5,068	27,099,828.50	29,368,623.09	(9,913,524.69)	(7,265,604.63)	39,289,322.27	77.53%	77.53%	-	-	-	自有资金
南通常佑建厂项目	9,030	17,348,471.66	37,224,258.45	(15,699,367.00)	-	38,873,363.11	43.05%	43.05%	-	-	-	自有资金
常州康丽 CGMP 项目	3,639	-	33,878,402.10	-	-	33,878,402.10	93.10%	93.10%	-	-	-	自有资金
医疗器械姜堰项目	2,800	-	27,413,773.36	-	-	27,413,773.36	97.91%	97.91%	-	-	-	自有资金
分销控股-现代医药物流项目	23,000	4,846,641.48	18,526,314.84	-	-	23,372,956.32	10.16%	10.16%	-	-	-	自有资金
三维生物 GMP 改造	2,600	-	17,829,829.07	-	-	17,829,829.07	68.58%	68.58%	-	-	-	自有资金
上海医药分销西库项目	2,958	-	13,576,433.72	-	-	13,576,433.72	45.90%	45.90%	-	-	-	自有资金
药材公司前处理、仓库技改项目	1,730	-	11,234,944.92	-	-	11,234,944.92	64.94%	64.94%	-	-	-	自有资金
上海医药分销冷库工程	1,507	-	5,198,106.25	-	-	5,198,106.25	34.49%	34.49%	-	-	-	自有资金
青春宝-车间改造等工程	662	13,348,291.29	1,489,013.34	(11,384,914.01)	-	3,452,390.62	52.19%	52.19%	-	-	-	自有资金
远东制药-宝山新厂区项目	2,992	22,388,197.00	2,658,149.66	-	(25,046,346.66)	-	不适用	不适用	-	-	-	自有资金
中央研究院 5 号楼项目	1,995	17,229,940.67	-	(7,891,835.42)	(9,338,105.25)	-	不适用	不适用	-	-	-	自有资金
其他工程	-	47,083,059.10	169,746,656.74	(50,999,328.25)	(38,574,604.46)	127,255,783.13	不适用	不适用	-	-	-	自有资金
		<u>314,843,685.28</u>	<u>494,410,619.89</u>	<u>(164,356,314.66)</u>	<u>(83,853,148.34)</u>	<u>561,044,842.17</u>			<u>-</u>	<u>-</u>		

于 2012 年度，本集团在建工程转入固定资产的原值为 164,356,314.66 元(2011 年度：144,320,072.88 元)。

于 2012 年度，在建工程其他减少主要包括：转入长期待摊费用的在建工程金额为 29,941,717.49 元(2011 年度：23,205,925.53 元)，以在建工程投资上海千山远东制药机械有限公司金额为 25,046,346.66 元，转入无形资产的在建工程金额为 5,773,460.24 元(2011 年度：28,181,559.52 元)。

(b) 在建工程减值准备

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
其他工程	<u>(3,169,290.15)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3,169,290.15)</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 在建工程(续)

(c) 于2012年12月31日，本集团在建工程的工程进度以工程投入占预算比例为基础进行估计。

(18) 工程物资

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
专用材料及设 备原值	3,163,550.13	5,281,384.92	(2,472,374.31)	5,972,560.74
减：减值准备	(232,634.81)	-	-	(232,634.81)
	<u>2,930,915.32</u>	<u>5,281,384.92</u>	<u>(2,472,374.31)</u>	<u>5,739,925.93</u>

(19) 生产性生物资产

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
种植业	<u>718,216.22</u>	<u>98,328.80</u>	<u>(129,966.13)</u>	<u>686,578.89</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(20) 无形资产

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
原价合计	1,671,263,133.23	231,256,937.11	(13,410,233.57)	1,889,109,836.77
土地使用权	979,815,134.90	126,287,847.87	(12,131,779.44)	1,093,971,203.33
专有技术	125,897,731.75	13,745,830.00	(1,100,000.00)	138,543,561.75
软件	40,764,086.33	16,751,782.65	(178,454.13)	57,337,414.85
商标使用权	11,031,023.67	3,855,700.00	-	14,886,723.67
专利权	20,285,789.98	58,465,263.97	-	78,751,053.95
供销网络	464,080,800.00	10,837,800.00	-	474,918,600.00
其他	29,388,566.60	1,312,712.62	-	30,701,279.22
累计摊销合计	(301,168,609.37)	(88,661,980.58)	1,292,929.76	(388,537,660.19)
土地使用权	(161,477,020.46)	(27,230,749.74)	95,171.43	(188,612,598.77)
专有技术	(37,776,712.02)	(2,429,982.71)	1,100,000.00	(39,106,694.73)
软件	(31,297,009.41)	(4,125,222.97)	97,758.33	(35,324,474.05)
商标使用权	(9,865,020.32)	(1,571,451.67)	-	(11,436,471.99)
专利权	(8,129,930.28)	(4,861,642.40)	-	(12,991,572.68)
供销网络	(44,854,411.67)	(47,481,030.07)	-	(92,335,441.74)
其他	(7,768,505.21)	(961,901.02)	-	(8,730,406.23)
账面净值合计	1,370,094,523.86			1,500,572,176.58
土地使用权	818,338,114.44	—	—	905,358,604.56
专有技术	88,121,019.73	—	—	99,436,867.02
软件	9,467,076.92	—	—	22,012,940.80
商标使用权	1,166,003.35	—	—	3,450,251.68
专利权	12,155,859.70	—	—	65,759,481.27
供销网络	419,226,388.33	—	—	382,583,158.26
其他	21,620,061.39	—	—	21,970,872.99
减值准备合计	(93,860,419.78)			(93,860,419.78)
专有技术	(76,092,608.58)	—	—	(76,092,608.58)
其他	(17,767,811.20)	—	—	(17,767,811.20)
账面价值合计	1,276,234,104.08			1,406,711,756.80
土地使用权	818,338,114.44	—	—	905,358,604.56
专有技术	12,028,411.15	—	—	23,344,258.44
软件	9,467,076.92	—	—	22,012,940.80
商标使用权	1,166,003.35	—	—	3,450,251.68
专利权	12,155,859.70	—	—	65,759,481.27
供销网络	419,226,388.33	—	—	382,583,158.26
其他	3,852,250.19	—	—	4,203,061.79

2012 年度无形资产的摊销金额为 88,661,980.58 元(2011 年度：69,058,594.17 元)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

于 2012 年 12 月 31 日，本集团 559,282.80 平方米土地使用权(原价为 79,423,662.06 元、账面价值为 65,791,880.23 元)以及账面价值 166,277,266.92 元(原价为 257,588,458.54 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注五(16))作为 385,090,000.00 元的短期借款(附注五(26)(a))和 16,177,272.00 元的长期借款(附注五(37))的抵押物。

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

五 合并财务报表项目附注(续)

(21) 商誉

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
商誉 -				
China Health System Ltd.及下属子公司	2,260,143,180.00	-	-	2,260,143,180.00
上药山禾无锡医药股份有限公司	253,751,175.09	-	-	253,751,175.09
上海医药众协药业有限公司	54,250,000.00	-	-	54,250,000.00
台州医药有限公司及下属子公司	136,595,896.35	-	-	136,595,896.35
北京上药爱心伟业医药有限公司及下属子公司	119,148,901.32	-	-	119,148,901.32
上海余天成医药有限公司	32,501,115.19	-	-	32,501,115.19
广州中山医医药有限公司及下属子公司	88,916,932.67	-	-	88,916,932.67
赤峰科元投资发展有限公司	14,483,755.99	-	-	14,483,755.99
福建省医药有限责任公司及下属子公司	16,938,301.55	306,000.10	-	17,244,301.65
赤峰艾克制药科技股份有限公司	4,966,515.60	-	-	4,966,515.60
常州药业股份有限公司	4,407,195.43	-	-	4,407,195.43
山东上药商联药业有限公司	1,967,477.17	-	-	1,967,477.17
上海医疗器械股份有限公司	1,873,611.19	-	-	1,873,611.19
宁波医药股份有限公司	46,812,934.46	-	-	46,812,934.46
宁波亚太生物技术有限公司	15,615,697.82	-	(15,615,697.82)	-
青岛上药国风医药有限责任公司	9,059,689.03	-	-	9,059,689.03
福建华氏康源医药有限公司	10,933,996.88	-	-	10,933,996.88
上海华氏大药房有限公司	166,118.93	-	-	166,118.93
上海福达制药有限公司	1,022,209.82	-	-	1,022,209.82
上海闵行区药材医药有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
杭州华氏医药有限公司	3,834,058.75	-	-	3,834,058.75
上海华氏亚太生物制药有限公司	2,600,000.00	-	-	2,600,000.00
宁波四明大药房有限责任公司	7,141,314.53	-	-	7,141,314.53
杭州医药物资有限公司	1,133,332.98	-	-	1,133,332.98
嘉兴市华氏兰台大药房连锁有限公司	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00
辽宁好护士药业集团本溪制药有限公司	721,233.75	-	-	721,233.75
常州康丽制药有限公司	-	107,285,726.91	-	107,285,726.91
湖南上药九旺医药有限公司	-	13,195,816.50	-	13,195,816.50
浙江上药新欣医药有限公司	-	47,610,817.33	-	47,610,817.33
杭州全德堂医药有限公司	-	12,276,095.78	-	12,276,095.78
上海中华药业南通有限公司	-	1,926,919.39	-	1,926,919.39
常州武新制药有限公司	-	1,330,164.91	-	1,330,164.91
	3,096,484,644.50	183,931,540.92	(15,615,697.82)	3,264,800,487.60
减：减值准备(a) -				
宁波医药股份有限公司	(46,812,934.46)	-	-	(46,812,934.46)
宁波亚太生物技术有限公司	(15,615,697.82)	-	15,615,697.82	-
青岛上药国风医药有限责任公司	(9,059,689.03)	-	-	(9,059,689.03)
福建华氏康源医药有限公司	(10,933,996.88)	-	-	(10,933,996.88)
上海华氏大药房有限公司	(166,118.93)	-	-	(166,118.93)
上海福达制药有限公司	(1,022,209.82)	-	-	(1,022,209.82)
上海闵行区药材医药有限公司	(3,000,000.00)	-	-	(3,000,000.00)
杭州华氏医药有限公司	(3,834,058.75)	-	-	(3,834,058.75)
上海华氏亚太生物制药有限公司	(2,600,000.00)	-	-	(2,600,000.00)

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

宁波四明大药房有限责任公司	(7,141,314.53)	-	-	(7,141,314.53)
杭州医药物资有限公司	(1,133,332.98)	-	-	(1,133,332.98)
嘉兴市华氏兰台大药房连锁有限公司	(4,500,000.00)	-	-	(4,500,000.00)
辽宁好护士药业集团本溪制药有限公司	(721,233.75)	-	-	(721,233.75)
China Health System Ltd. 下属子公司	(1,038,013.89)	-	-	(1,038,013.89)
福建省医药有限责任公司	(11,449.49)	-	-	(11,449.49)
	<u>(107,590,050.33)</u>	<u>-</u>	<u>15,615,697.82</u>	<u>(91,974,352.51)</u>
	<u>2,988,894,594.17</u>	<u>183,931,540.92</u>	<u>-</u>	<u>3,172,826,135.09</u>

本年度增加的商誉主要系非同一控制企业合并所致(附注四(3))。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(21) 商誉(续)

(a) 减值

分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉根据经营分部汇总如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
工业	119,916,522.24	9,373,711.03
分销	3,128,526,598.18	3,070,753,566.29
其他	16,357,367.18	16,357,367.18
	<u>3,264,800,487.60</u>	<u>3,096,484,644.50</u>

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

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

	工业	分销
增长率	0%-3%	3%-6%
毛利率	50%-70%	6.3%-7%
折现率	11%-13%	11%-14%

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

(22) 长期待摊费用

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2012 年 12 月 31 日	其他减少的原因
房产租赁费	13,585,636.36	5,957,019.24	(7,624,350.57)	-	11,918,305.03	-
固定资产改良 及维护支出	53,920,957.33	56,302,579.50	(27,002,311.72)	(2,643,660.18)	80,577,564.93	处置
其他	<u>21,644,453.59</u>	<u>18,511,491.35</u>	<u>(8,925,940.33)</u>	<u>(492,661.09)</u>	<u>30,737,343.52</u>	处置
	<u>89,151,047.28</u>	<u>80,771,090.09</u>	<u>(43,552,602.62)</u>	<u>(3,136,321.27)</u>	<u>123,233,213.48</u>	

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	111,030,288.44	489,106,850.14	101,064,583.43	441,433,386.42
预提费用	41,317,344.27	180,286,955.93	37,986,947.91	184,665,767.17
抵销内部未实现利润	33,505,013.74	135,934,326.28	30,469,793.00	121,879,172.01
其他	5,891,517.40	26,938,645.78	9,107,946.85	37,306,479.14
	<u>191,744,163.85</u>	<u>832,266,778.13</u>	<u>178,629,271.19</u>	<u>785,284,804.74</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
计入资本公积的可供出售金融 资产公允价值变动	2,308,587.45	9,234,349.81	1,973,103.57	7,892,414.28
视同处置广东天普产生的投资 收益	138,766,266.00	555,065,062.62	142,251,133.00	569,004,532.00
非同一控制下企业合并形成的 被合并方可辨认净资产公允 价值与账面价值的差额	135,594,671.40	542,378,685.60	120,411,767.39	481,647,069.55
固定资产折旧	201,884.59	807,538.36	1,198,822.22	7,575,719.57
其他	5,477,198.65	101,108,794.60	452,782.06	1,811,128.26
	<u>282,348,608.09</u>	<u>1,208,594,430.99</u>	<u>266,287,608.24</u>	<u>1,067,930,863.66</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	<u>493,879,032.05</u>	<u>308,974,331.21</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
2012	不适用	-
2013	40,728,517.29	63,065,304.61
2014	55,164,664.23	74,626,845.23
2015	27,006,584.93	27,006,584.93
2016	144,275,596.44	144,275,596.44
2017	226,703,669.16	-
	<u>493,879,032.05</u>	<u>308,974,331.21</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额：

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

抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产 或负债净额	互抵后的可抵扣或 应纳税暂时性差额	递延所得税资产 或负债净额	互抵后的可抵扣 或应纳税暂时性 差额
递延所得税资产	191,744,163.85	832,266,778.13	178,629,271.19	785,284,804.74
递延所得税负债	282,348,608.09	1,208,594,430.99	266,287,608.24	1,067,930,863.66

(24) 资产减值准备

	2011 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2012 年 12 月 31 日
			转回	转销/处置	
坏账准备	1,488,173,348.99	76,768,971.46	(59,848,718.42)	(44,416,711.12)	1,460,676,890.91
其中：应收账款坏账准备	751,675,874.33	53,467,551.49	(21,110,070.70)	(33,660,912.08)	750,372,443.04
其他应收款坏账准备	718,512,553.66	23,301,419.97	(31,276,879.68)	(10,755,799.04)	699,781,294.91
长期应收款坏账准备	17,984,921.00	-	(7,461,768.04)	-	10,523,152.96
存货跌价准备	170,668,088.76	25,094,225.51	-	(15,734,646.95)	180,027,667.32
长期股权投资减值准备	126,166,306.25	16,827,392.40	-	(6,783,988.00)	136,209,710.65
商誉减值准备	107,590,050.33	-	-	(15,615,697.82)	91,974,352.51
固定资产减值准备	73,068,181.29	3,557,633.81	-	(2,616,437.92)	74,009,377.18
无形资产减值准备	93,860,419.78	-	-	-	93,860,419.78
在建工程减值准备	3,169,290.15	-	-	-	3,169,290.15
工程物资减值准备	232,634.81	-	-	-	232,634.81
	<u>2,062,928,320.36</u>	<u>122,248,223.18</u>	<u>(59,848,718.42)</u>	<u>(85,167,481.81)</u>	<u>2,040,160,343.31</u>

(25) 其他非流动资产

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
股权投资差额	40,902,665.00	43,025,629.27
预付工程款	64,461,704.43	33,899,313.55
	<u>105,364,369.43</u>	<u>76,924,942.82</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(26) 短期借款

(a) 短期借款分类

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
质押借款	627,501,529.55	788,764,907.13
抵押借款	385,090,000.00	337,690,000.00
保证借款	141,100,000.00	212,100,000.00
信用借款	3,578,440,825.19	4,197,614,109.35
已贴现未到期商业承兑票据	167,910,840.24	138,559,845.00
	<u>4,900,043,194.98</u>	<u>5,674,728,861.48</u>

短期借款中包括以下外币借款余额：

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	6,121,476.69	6.2855	38,476,541.73	45,365,459.72	6.3009	285,843,225.15
港元	-	-	-	32,932,620.00	0.8107	26,698,475.03
			<u>38,476,541.73</u>			<u>312,541,700.18</u>

于 2012 年 12 月 31 日，385,090,000.00 元的短期借款和 16,177,272.00 元的长期借款(附注五(37))系由账面价值 166,277,266.92 元(原价为 257,588,458.54 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注五(16))以及 559,282.80 平方米土地使用权(原价为 79,423,662.06 元、账面价值为 65,791,880.23 元)(附注五(20))作为抵押物；

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

于 2012 年 12 月 31 日，银行质押借款 627,501,529.55 元系由账面价值 638,563,466.53 元的应收账款(附注五(6)(I))作为质押；

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

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(26) 短期借款(续)

于2012年12月31日, 141,100,000.00 元的保证借款主要系由本集团子公司之少数股东提供担保(2011年12月31日: 127,100,000.00元)。

于2012年12月31日, 短期借款的加权平均年利率为5.87%(2011年12月31日: 6.37%)。

(b) 已到期未偿还的短期借款:

贷款单位	金额	年利率	资金用途
某国有上市银行	<u>7,860,000.00</u>	6.22%	生产经营

(27) 应付票据

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	1,354,794,640.44	1,205,360,385.74
银行承兑汇票	<u>1,075,840,805.95</u>	<u>890,551,496.89</u>
	<u>2,430,635,446.39</u>	<u>2,095,911,882.63</u>

于 2012 年 12 月 31 日, 预计将于一年内到期的金额为 2,430,635,446.39 元(2011 年 12 月 31 日: 2,095,911,882.63 元)。

(28) 应付账款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付采购款	<u>12,144,280,750.53</u>	<u>10,563,558,378.10</u>

(a) 于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日, 本集团无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应付账款。

(b) 于 2012 年 12 月 31 日, 本集团应付账款中应付关联方款项为 39,923.20 万元(2011 年 12 月 31 日: 26,363.44 万元), 占年末应付账款总额的 3.29%(2011 年 12 月 31 日: 2.50%), 详见本附注七(6)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 应付账款(续)

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

(d) 应付账款中包括以下外币余额：

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	124,671,399.20	6.2855	783,622,079.67	92,236,708.02	6.3009	581,174,273.56
港元	200,799,434.41	0.8109	162,828,261.36	270,831,185.46	0.8107	219,562,842.05
欧元	5,307,571.54	8.3176	44,146,257.04	2,903,710.25	8.1625	23,701,534.94
其他	750,503.42		54,786.75	260,890.76		848,800.05
			<u>990,651,384.82</u>			<u>825,287,450.60</u>

(29) 预收款项

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
预收货款	<u>405,427,248.55</u>	<u>371,259,855.64</u>

(a) 于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的预收款项。

(b) 于 2012 年 12 月 31 日，本集团预收账款中预收关联方款项为 228.05 万元(2011 年 12 月 31 日: 431.58 万元)，占年末预收账款总额的 0.56 %(2011 年 12 月 31 日: 1.16%)，详见本附注七(6)。

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

(d) 预收款项中包括以下外币余额：

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	4,076,708.87	6.3080	25,715,879.55	3,145,955.42	6.3253	19,899,111.82
日元	45,522.00	0.0820	3,732.80	6,530,473.55	0.0813	530,927.50
欧元	-	-	-	5,321.11	8.4625	45,029.89
			<u>25,719,612.35</u>			<u>20,475,069.21</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 应付职工薪酬

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	162,519,221.90	1,968,973,940.56	(1,933,820,147.07)	197,673,015.39
职工福利费	-	127,152,764.46	(127,152,764.46)	-
社会保险费	13,049,733.54	491,963,484.22	(488,718,223.22)	16,294,994.54
其中：医疗保险费	2,568,120.88	159,712,354.26	(157,694,389.48)	4,586,085.66
基本养老保险	9,405,001.78	287,755,586.27	(286,636,557.60)	10,524,030.45
失业保险费	944,039.03	27,958,302.54	(27,847,821.01)	1,054,520.56
工伤保险费	86,650.54	7,232,311.79	(7,227,775.33)	91,187.00
生育保险费	45,921.31	9,304,929.36	(9,311,679.80)	39,170.87
住房公积金	1,266,781.27	194,686,961.78	(195,046,100.75)	907,642.30
工会经费和职工教育经费	31,329,390.37	55,042,621.77	(55,658,163.06)	30,713,849.08
其他	123,210,445.92	81,873,491.37	(86,772,908.01)	118,311,029.28
	<u>331,375,573.00</u>	<u>2,919,693,264.16</u>	<u>(2,887,168,306.57)</u>	<u>363,900,530.59</u>

于 2012 年 12 月 31 日，应付工资、奖金、津贴及相关福利等没有属于拖欠性质的应付款，且该余额预计将于 2013 年度全部发放和使用完毕。

(31) 应交税费

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应交企业所得税	237,750,168.53	232,440,274.15
应交增值税	114,389,738.12	99,579,334.46
应交营业税	9,111,409.41	8,547,192.77
应交城市维护建设税	6,958,207.54	5,645,087.33
应交教育费附加	6,311,179.91	5,195,617.28
应交土地增值税	9,699,992.77	10,695,543.17
应交个人所得税	10,312,287.08	6,055,250.90
应交房产税	4,083,757.14	2,848,918.34
其他	17,250,268.16	22,114,163.76
	<u>415,867,008.66</u>	<u>393,121,382.16</u>

(32) 应付利息

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付借款利息	<u>21,731,283.11</u>	<u>18,004,355.70</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(33) 应付股利

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
上药集团	11,051,751.91	20,539,589.30
罗克健康有限公司	1,529,999.69	4,533,591.45
第一投资有限公司	4,000,000.00	6,375,000.00
上海古华药业(集团)有限公司	332,774.00	4,760,000.00
正大青春宝职工持股协会	-	5,500,000.00
中国(杭州)青春宝集团有限公司	-	5,728,213.20
其他	42,013,544.15	25,499,534.98
	<u>58,928,069.75</u>	<u>72,935,928.93</u>

于 2012 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的应付股利为 19,641,229.80 元，主要系本集团应付上药集团及本集团少数股东之股利。

(34) 其他应付款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
预提费用	442,042,613.27	550,362,157.01
应付押金及保证金	217,698,085.75	221,324,627.06
应付上药集团款项	14,404,456.80	65,314,943.12
应付中介费	-	37,414,784.98
应付补偿款	86,430,000.00	-
应付股权收购款	16,250,000.00	-
其他	579,689,737.97	459,867,517.86
	<u>1,356,514,893.79</u>	<u>1,334,284,030.03</u>

(a) 应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应付款：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
上药集团	<u>14,404,456.80</u>	<u>65,314,943.12</u>

(b) 于 2012 年 12 月 31 日，本集团其他应付款中应付关联方款项为 2,562.35 万元(2011 年 12 月 31 日：9,013.11 万元)，占年末其他应付款总额的 1.89%(2011 年 12 月 31 日：6.76%)，详见本附注七(6)。

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 243,742,755.07 元(2011 年 12 月 31 日：19,983,486.60 元)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(34) 其他应付款(续)

(d) 其他应付款中包括以下外币余额：

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港元	23,996.79	0.8109	19,459.00	24,967,731.58	0.8107	20,241,339.99
美元	99,890.00	6.2855	627,858.60	562,577.22	6.3009	3,544,742.80
其他	-		-	1,162,789.89		2,526,421.67
			<u>647,317.60</u>			<u>26,312,504.46</u>

(35) 预计负债

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
辞退福利(a)	58,524,217.75	-	(6,170,660.57)	52,353,557.18
预计清算损失	5,743,197.09	-	-	5,743,197.09
其他	<u>7,075,546.71</u>	<u>3,104,620.17</u>	<u>-</u>	<u>10,180,166.88</u>
	<u>71,342,961.55</u>	<u>3,104,620.17</u>	<u>(6,170,660.57)</u>	<u>68,276,921.15</u>

(a) 辞退福利主要系应付内部退养职工辞退福利款。

(36) 一年内到期的非流动负债

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

(a) 一年内到期的长期借款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
保证借款(i)	<u>730,000.00</u>	<u>730,000.00</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(36) 一年内到期的非流动负债(续)

(a) 一年内到期的长期借款(续)

- (i) 于 2012 年 12 月 31 日，一年内到期的长期借款 730,000.00 元系由上药集团提供担保，本金将于 2013 年 9 月 19 日偿还。

金额前五名的一年内到期的长期借款：

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率(%)	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
					外币 金额	人民币 金额	外币 金额	人民币 金额
上海市财政局	2003 年 9 月 20 日	2013 年 9 月 19 日	人民币	3.55%	-	730,000.00	-	730,000.00

(37) 长期借款

	币种	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
抵押借款(i)	人民币	16,177,272.00	31,885,973.02
保证借款(ii)	人民币	3,620,000.00	4,470,000.00
信用借款	人民币	16,542,149.92	11,522,149.83
拨改贷借款	人民币	4,433,343.99	4,433,343.99
		<u>40,772,765.91</u>	<u>52,311,466.84</u>

- (i) 于 2012 年 12 月 31 日，385,090,000.00 元的短期借款(附注五(26)(a))和 16,177,272.00 元的长期借款系由账面价值 166,277,266.92 元(原价为 257,588,458.54 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注五(16))以及 559,282.80 平方米土地使用权(原价为 79,423,662.06 元、账面价值为 65,791,880.23 元)(附注五(20))作为抵押物，利息每年支付一次，本金应于 2019 年 11 月 17 日前偿还。

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

- (ii) 于 2012 年 12 月 31 日，银行保证借款 3,620,000.00 元(2011 年 12 月 31 日：4,350,000.00 元)系由上药集团提供保证。利息每年支付一次，本金应于 2018 年 9 月 19 日偿还。

于 2012 年 12 月 31 日，长期借款的加权平均年利率为 1.49%(2011 年 12 月 31 日：3.17%)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(37) 长期借款(续)

(a) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率(%)	2012 年 12 月 31 日 余额	2011 年 12 月 31 日 余额
某财政局	2003 年 3 月 4 日	2015 年 3 月 4 日	人民币	3.00%	15,000,000.00	15,000,000.00
某国有上市银行	2002 年 6 月 15 日	2014 年 12 月 31 日	人民币	0.00%	6,367,593.00	6,367,593.00
某信托有限责任公司	2012 年 2 月 10 日	2015 年 2 月 9 日	人民币	0.00%	5,000,000.00	-
某财政局	2003 年 9 月 20 日	2018 年 9 月 19 日	人民币	3.55%	3,620,000.00	4,350,000.00
某财政局	2004 年 11 月 17 日	2019 年 11 月 17 日	人民币	2.32%	1,177,272.00	1,345,454.00
某上市银行	2008 年 8 月 15 日	2016 年 8 月 14 日	人民币	6.80%	-	15,540,519.02
					<u>31,164,865.00</u>	<u>42,603,566.02</u>

(38) 专项应付款

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少(a)	2012 年 12 月 31 日
动迁补偿款	86,168,750.31	-	(86,168,750.31)	-
科研项目拨款	66,096,906.97	-	(66,096,906.97)	-
其他	8,117,060.99	-	(7,577,060.99)	540,000.00
	<u>160,382,718.27</u>	<u>-</u>	<u>(159,842,718.27)</u>	<u>540,000.00</u>

(a) 本年减少主要系重分类至其他非流动负债。

(39) 其他非流动负债

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
递延收益(a)	761,346,977.75	188,881,606.56
医药储备资金	73,515,523.35	62,752,774.85
国债转贷资金	2,477,259.78	4,267,272.91
其他	40,825,622.05	24,220,503.57
	<u>878,165,382.93</u>	<u>280,122,157.89</u>

(a) 递延收益

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
搬迁及拆建补偿拨款	624,444,919.31	172,198,273.18
科研经费补贴	136,902,058.44	16,683,333.38
	<u>761,346,977.75</u>	<u>188,881,606.56</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(40) 股本

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

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(40) 股本(续)

	2010 年 12 月 31 日	本年增减变动				2011 年 12 月 31 日
		发行新股	非流通股解禁	其他	小计	
有限售条件股份 - 人民币普通股	1,165,714,839.00	-	(243,598,560.00)	(69,626,720.00)	(313,225,280.00)	852,489,559.00
无限售条件股份 - 人民币普通股	826,928,499.00	-	243,598,560.00	-	243,598,560.00	1,070,527,059.00
境外上市的外资股	-	696,267,200.00	-	69,626,720.00	765,893,920.00	765,893,920.00
	826,928,499.00	696,267,200.00	243,598,560.00	69,626,720.00	1,009,492,480.00	1,836,420,979.00
	1,992,643,338.00	696,267,200.00	-	-	696,267,200.00	2,688,910,538.00

根据中国证券监督管理委员会于2011年4月出具的证监许可[2011] 533号文《关于核准上海医药集团股份有限公司发行境外上市外资股的批复》，本公司于2011年度向境外投资者发行每股人民币1元的境外上市股票H股696,267,200股(含超额配售32,053,200股)，并于2011年5月20日在香港联合交易所有限公司挂牌上市交易，每股发行价格为港元23元。上述资金分别于2011年5月20日及2011年6月17日(超额配售部分)到位，已经普华永道中天会计师事务所有限公司予以验证并出具普华永道中天验字(2012)第086号验资报告。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(41) 资本公积

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少(a)	2012 年 12 月 31 日
股本溢价	14,396,727,293.53	-	-	14,396,727,293.53
其他资本公积 -				
可供出售金融资产公允价值 变动	(1,838,169.87)	1,072,129.86	-	(766,040.01)
其他	95,231,960.57	-	(45,304,911.76)	49,927,048.81
	<u>14,490,121,084.23</u>	<u>1,072,129.86</u>	<u>(45,304,911.76)</u>	<u>14,445,888,302.33</u>
	2010 年 12 月 31 日	本年增加(b)	本年减少(c)	2011 年 12 月 31 日
股本溢价	3,673,565,300.66	12,211,184,190.37	(1,488,022,197.50)	14,396,727,293.53
其他资本公积 -				
可供出售金融资产公允价值 变动	62,765,337.00	-	(64,603,506.87)	(1,838,169.87)
其他	110,059,389.00	-	(14,827,428.43)	95,231,960.57
	<u>3,846,390,026.66</u>	<u>12,211,184,190.37</u>	<u>(1,567,453,132.80)</u>	<u>14,490,121,084.23</u>

- (a) 于 2012 年度，资本公积减少主要系本集团收购子公司少数股东支付的对价与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额。
- (b) 本公司于 2011 年度向境外投资者发行每股人民币 1 元的境外上市股票 H 股 696,267,200 股(含超额配售 32,053,200 股)，并于 2011 年 5 月 20 日在香港联合交易所有限公司挂牌上市交易，每股发行价格为港元 23 元。因发行新股增加股本溢价 12,211,184,190.37 元。
- (c) 于 2011 年度，资本公积减少主要系本公司收购抗生素业务支付的收购成本。

(42) 盈余公积

	2011 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	595,565,366.51	88,798,352.29	-	684,363,718.80
任意盈余公积金	117,763,127.56	-	-	117,763,127.56
	<u>713,328,494.07</u>	<u>88,798,352.29</u>	<u>-</u>	<u>802,126,846.36</u>
	2010 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2011 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	544,007,120.98	51,558,245.53	-	595,565,366.51
任意盈余公积金	117,763,127.56	-	-	117,763,127.56
	<u>661,770,248.54</u>	<u>51,558,245.53</u>	<u>-</u>	<u>713,328,494.07</u>

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(43) 未分配利润

	2012 年度 金额	提取或分 配比例	2011 年度 金额	提取或分 配比例
年初未分配利润	5,196,260,657.58	-	3,513,526,157.93	-
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,052,871,698.55	-	2,042,238,482.84	-
减：提取法定盈余公积	(88,798,352.29)		(51,558,245.53)	
应付股利	(430,225,686.08)		(278,970,067.32)	
其他	(11,840,930.71)		(28,975,670.34)	
年末未分配利润	<u>6,718,267,387.05</u>		<u>5,196,260,657.58</u>	

于 2012 年 5 月 31 日，经本公司 2011 年度股东大会批准，本公司以 2011 年 12 月 31 日股本总数 2,688,910,538 股为基数，向该等股份持有人实施每 10 股派发现金红利人民币 1.60 元(含税)，派发现金红利总数为 430,225,686.08 元。

于 2012 年度，本公司之子公司本年度计提的归属于本公司的盈余公积为 125,640,901.57 元(2011 年：107,951,433.00 元)。

(44) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
上海医药分销控股有限公司下属子公司	1,182,755,728.92	1,058,607,844.62
上海实业医药科技(集团)有限公司下属子公司	805,220,379.40	743,018,985.05
常州药业股份有限公司及其下属子公司	493,724,916.94	551,114,719.51
青岛国风药业股份有限公司及其下属子公司	167,516,543.66	154,089,522.88
上海市药材有限公司下属子公司	109,127,787.16	124,219,592.00
上海信谊药厂有限公司下属子公司	63,618,373.31	89,049,345.64
上海禾丰制药有限公司	77,463,562.19	77,038,683.16
上海新亚药业有限公司及其下属子公司	46,956,292.07	57,891,469.38
上海中西三维药业有限公司下属子公司	39,638,169.13	29,554,754.67
上海福达制药有限公司	-	9,976,134.85
上海医疗器械股份有限公司下属子公司	4,190,275.43	3,379,013.00
上海第一生化药业有限公司下属子公司	2,102,920.62	2,743,775.14
上海实业联合集团药业有限公司下属子公司	8,424,764.48	2,309,674.99
上海中华药业有限公司下属子公司	11,800,895.12	-
常州康丽制药有限公司	49,035,936.07	-
	<u>3,061,576,544.50</u>	<u>2,902,993,514.89</u>

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(45) 营业收入和营业成本

	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	67,730,372,209.00	54,554,386,764.68
其他业务收入	347,745,610.19	345,485,739.43
	<u>68,078,117,819.19</u>	<u>54,899,872,504.11</u>
	2012 年度	2011 年度
主营业务成本	58,637,357,717.34	46,727,758,507.56
其他业务成本	155,243,136.39	154,433,062.57
	<u>58,792,600,853.73</u>	<u>46,882,191,570.13</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2012 年度		2011 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工业	9,911,817,729.56	5,221,778,594.13	9,088,233,510.87	4,920,151,130.18
分销	58,926,444,947.64	55,091,726,939.53	46,529,811,776.40	43,261,847,619.54
零售	2,749,023,689.58	2,177,570,129.65	2,276,813,336.85	1,755,725,238.59
其他	18,983,816.99	11,974,996.56	20,609,753.89	14,110,078.92
抵消	(3,875,897,974.77)	(3,865,692,942.53)	(3,361,081,613.33)	(3,224,075,559.67)
	<u>67,730,372,209.00</u>	<u>58,637,357,717.34</u>	<u>54,554,386,764.68</u>	<u>46,727,758,507.56</u>

按地区分析如下：

	2012 年度		2011 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	66,894,115,850.39	57,988,366,228.59	53,728,693,252.41	46,038,615,481.25
国外	836,256,358.61	648,991,488.75	825,693,512.27	689,143,026.31
	<u>67,730,372,209.00</u>	<u>58,637,357,717.34</u>	<u>54,554,386,764.68</u>	<u>46,727,758,507.56</u>

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(45) 营业收入和营业成本(续)

(b) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户营业收入的总额为 2,735,254,927.23 元(2011 年：1,908,480,965.28 元)，占本集团全部营业收入的比例为 4.02%(2011 年：3.48%)，具体情况如下：

	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
客户 1	752,704,228.91	1.11%
客户 2	538,038,376.23	0.79%
客户 3	492,112,285.60	0.72%
客户 4	476,210,583.45	0.70%
客户 5	476,189,453.04	0.70%
	<u>2,735,254,927.23</u>	<u>4.02%</u>

(46) 营业税金及附加

	2012 年度	2011 年度	计缴标准
营业税	21,838,466.01	23,902,446.60	参见附注三(1)
城市维护建设税	88,711,370.00	71,829,203.30	参见附注三(1)
教育费附加	72,070,448.57	60,598,631.55	
其他	5,102,282.38	4,880,444.11	
	<u>187,722,566.96</u>	<u>161,210,725.56</u>	

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(47) 销售费用

	2012 年度	2011 年度
销售人员薪酬及相关福利	1,283,406,043.07	1,074,548,214.94
差旅和会议费用	822,592,749.68	633,774,832.90
市场推广及广告成本	882,463,148.57	587,135,908.35
运输费用	267,151,188.95	226,199,694.80
办公费用	121,683,433.83	120,276,594.65
租赁费	90,766,325.50	103,592,638.92
固定资产折旧	28,887,473.65	28,991,041.73
其他	475,654,940.37	514,167,957.45
	<u>3,972,605,303.62</u>	<u>3,288,686,883.74</u>

(48) 管理费用

	2012 年度	2011 年度
管理人员薪酬及相关福利	947,434,174.82	873,301,575.91
差旅和会议费用	236,959,634.96	198,269,160.72
固定资产折旧	166,576,072.10	131,944,119.10
租赁费	102,580,597.89	103,425,088.75
办公费用	75,795,189.52	71,924,329.96
维修费	46,622,410.25	41,680,180.12
税金	52,912,080.07	41,660,335.48
无形资产摊销	43,863,851.33	29,812,536.14
其他	784,568,064.12	642,369,165.25
	<u>2,457,312,075.06</u>	<u>2,134,386,491.43</u>

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(49) 财务费用

	2012 年度	2011 年度
借款利息支出	308,470,047.58	326,621,794.65
贴现利息支出	163,911,219.16	135,175,148.55
减：利息收入	(304,449,462.67)	(262,917,358.44)
汇兑(收益)/损失	(16,408,248.73)	194,586,303.63
其他	47,340,547.87	79,461,593.68
	<u>198,864,103.21</u>	<u>472,927,482.07</u>

(50) 公允价值变动损益

	2012 年度	2011 年度
交易性金融资产 -		
交易性权益工具投资	<u>261,714.96</u>	<u>(988,138.82)</u>

(51) 投资收益

	2012 年度	2011 年度
成本法核算的长期股权投资收益(a)	3,774,791.29	5,645,636.94
权益法核算的长期股权投资收益(b)	338,393,429.17	304,950,897.25
处置长期股权投资产生的投资收益(c)	65,965,360.38	521,611,922.18
持有可供出售金融资产等期间取得的 投资收益	629,559.66	476,602.20
处置交易性金融资产取得的投资损失	-	(86,548.00)
处置可供出售金融资产等取得的投资 收益	-	119,411,579.20
与权益法核算长期股权投资的公司交 易未实现利润调整	(17,446,006.92)	(15,905,619.54)
其他	(2,311,137.82)	(2,189,841.00)
	<u>389,005,995.76</u>	<u>933,914,629.23</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(51) 投资收益(续)

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

投资收益占本集团利润总额比例最高的前四家被投资单位列示如下：

	2012 年度	2011 年度	本年比上年增 减变动的原因
北京联馨药业有限公司	3,300,000.00	3,300,000.00	无变动
上海新时代药业股份有限公司	246,850.64	212,585.14	基本持平
上海药房股份有限公司	224,000.00	448,000.00	分配股利减少
长江联合经济发展股份有限公司	3,940.65	-	上年未分利
	<u>3,774,791.29</u>	<u>3,960,585.14</u>	

(b) 权益法核算的长期股权投资收益

投资收益占本集团利润总额比例最高的前五家被投资单位列示如下：

	2012 年度	2011 年度	本期比上期增减 变动的原因
上海罗氏制药有限公司	125,276,636.31	97,815,900.00	净利润增加
广东天普生化医药股份有限公司	57,998,504.36	61,453,656.84	净利润减少
上海和黄药业有限公司	56,535,509.00	46,582,310.00	净利润增加
中美上海施贵宝制药有限公司	37,124,749.43	57,954,860.09	净利润减少
北京信海丰园生物医药科技发展有限公司	16,085,013.04	14,987,328.19	净利润增加
	<u>293,020,412.14</u>	<u>278,794,055.12</u>	

(c) 于 2012 年度，处置长期股权投资产生的投资收益如下：

公司名称	与本公司关系	处置收益
宁波亚太生物技术有限公司	子公司	19,578,250.50
中西三维销售制药有限公司	子公司	15,727,593.51
上海医光仪器有限公司	子公司	11,403,977.01
上海英达莱置业有限公司	其他长期股权投资	11,670,000.00
上海申威医药有限公司	其他长期股权投资	5,809,117.00
其他		<u>1,776,422.36</u>
合计		<u>65,965,360.38</u>

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(52) 资产减值损失

	2012 年度	2011 年度
应收账款及其他应收款坏账损失	24,382,021.08	11,106,231.04
存货跌价损失	25,094,225.51	17,731,788.95
固定资产减值损失	3,557,633.81	4,183,743.64
长期应收款减值损失	(7,461,768.04)	(20,683,596.19)
商誉减值损失	-	1,038,012.86
其他长期股权投资的减值准备	16,827,392.40	6,291,300.00
	<u>62,399,504.76</u>	<u>19,667,480.30</u>

(53) 营业外收入

	2012 年度	2011 年度	计入 2012 年度非 经常性损益的金额
非流动资产处置利得	6,368,694.90	26,813,373.66	6,368,694.90
其中：固定资产处置利得	4,323,179.76	26,813,373.66	4,323,179.76
在建工程处置利得	2,045,515.14	-	2,045,515.14
拆迁补偿收入	299,043,502.25	51,663,291.80	299,043,502.25
政府补助(a)	172,566,862.89	109,845,969.27	154,957,223.51
债务重组利得	17,357,660.76	8,071,283.20	17,357,660.76
其他	36,589,996.77	24,967,686.70	36,589,996.77
	<u>531,926,717.57</u>	<u>221,361,604.63</u>	<u>514,317,078.19</u>

(a) 政府补助明细

	2012 年度	2011 年度
财政补贴及税收返还	95,603,628.87	53,115,132.66
扶持基金	21,226,161.50	13,699,721.02
科研经费补贴	52,083,072.73	35,920,537.26
其他	3,653,999.79	7,110,578.33
	<u>172,566,862.89</u>	<u>109,845,969.27</u>

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(54) 营业外支出

	2012 年度	2011 年度	计入 2012 年度非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	20,274,675.72	26,359,341.17	20,274,675.72
其中：固定资产处置损失	20,274,675.72	26,359,341.17	20,274,675.72
拆迁相关支出	175,968,541.02	-	175,968,541.02
其他	43,837,775.70	33,628,569.69	43,837,775.70
	<u>240,080,992.44</u>	<u>59,987,910.86</u>	<u>240,080,992.44</u>

(55) 所得税费用

	2012 年度	2011 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	652,438,169.35	476,059,173.30
递延所得税	<u>(25,299,172.29)</u>	<u>113,013,200.23</u>
	<u>627,138,997.06</u>	<u>589,072,373.53</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2012 年度	2011 年度
利润总额	<u>3,087,726,847.70</u>	<u>3,035,102,055.06</u>
按适用税率计算的所得税	771,931,711.93	758,775,513.77
税收优惠的影响	(124,599,267.29)	(117,097,166.16)
非应纳税收入	(110,004,643.21)	(115,708,823.26)
不得扣除的成本、费用和损失	43,585,020.42	60,213,934.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(10,449,742.08)	(26,113,577.87)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	<u>56,675,917.29</u>	<u>29,002,492.61</u>
所得税费用	<u>627,138,997.06</u>	<u>589,072,373.53</u>

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(56) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	2012 年度	2011 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	2,052,871,698.55	2,042,238,482.84
本公司发行在外普通股的加权平均数	2,688,910,538.00	2,420,562,652.29
基本每股收益	0.7635	0.8437

上述数据采用以下计算公式计算而得：

基本每股收益

基本每股收益 = $P \div S$

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

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为年初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2012 年度及 2011 年，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(57) 其他综合收益

	2012年度	2011年度
可供出售金融资产产生的利得金额	1,341,935.53	599,656.31
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	(335,483.88)	(149,914.08)
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	(65,481,389.23)
小计	<u>1,006,451.65</u>	<u>(65,031,647.00)</u>
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	<u>-</u>	<u>-</u>
外币财务报表折算差额	(11,287,967.81)	(5,537,568.84)
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	<u>(11,287,967.81)</u>	<u>(5,537,568.84)</u>
其他		
减：其他计入其他综合收益的项目产生的所得税影响	-	-
加：其他	-	10,550,000.00
小计	<u>-</u>	<u>10,550,000.00</u>
	<u>(10,281,516.16)</u>	<u>(60,019,215.84)</u>

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(58) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
收回往来款、代垫款	110,193,286.59	34,780,686.80
专项补贴、补助款	173,481,182.96	286,688,199.82
营业外收入	31,240,201.12	20,484,157.37
利息收入	319,762,484.06	229,513,688.07
其他	60,055,755.11	51,724,529.76
	<u>694,732,909.84</u>	<u>623,191,261.82</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
企业间往来	127,958,042.89	69,520,949.87
销售、管理费用支出	3,640,195,070.12	2,981,755,210.33
营业外支出	39,304,511.11	28,495,464.34
银行手续费	31,825,313.08	25,870,396.58
其他	156,895,428.06	18,035,540.41
	<u>3,996,178,365.26</u>	<u>3,123,677,561.53</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
拆迁补偿款	582,262,796.37	-
合并范围变化增加的款项	-	160,000,000.00
收回借款	30,243,913.06	143,837,012.13
履约保证金	-	60,000,000.00
其他	10,461,767.20	26,736,691.34
	<u>622,968,476.63</u>	<u>390,573,703.47</u>

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(58) 现金流量表项目注释(续)

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
处置子公司现金净流出	-	266,732,903.00
偿还与处置资产有关的押金	50,000,000.00	-
拆迁相关支出	40,257,390.00	-
其他	10,551,291.38	1,102,856.00
	<u>100,808,681.38</u>	<u>267,835,759.00</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
收回质押担保的定期存单款	-	24,500,000.00
其他	-	9,843,194.56
	<u>-</u>	<u>34,343,194.56</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
H 股融资费用	40,104,707.31	372,710,124.79
对少数股东还款	23,409,205.00	-
其他	48,028,118.26	21,499,373.77
	<u>111,542,030.57</u>	<u>394,209,498.56</u>

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(59) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2012 年度	2011 年度
净利润	2,460,587,850.64	2,446,029,681.53
加：资产减值准备	62,399,504.76	19,667,480.30
固定资产及投资性房地产折旧	447,931,729.05	410,108,941.54
无形资产摊销	88,661,980.58	69,058,594.17
长期待摊费用摊销	43,552,602.62	31,323,113.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失/(收益)	13,905,980.82	(454,032.49)
公允价值变动(收益)/损失	(261,714.96)	988,138.82
财务费用	449,664,128.42	672,412,884.24
投资收益	(389,005,995.76)	(933,914,629.23)
递延所得税资产增加	(13,114,892.66)	(21,840,825.00)
递延所得税负债(减少)/增加	(12,184,279.63)	134,853,695.36
存货的增加	(1,466,409,342.55)	(1,565,903,432.74)
经营性应收项目的增加	(2,324,465,988.45)	(1,260,040,531.50)
经营性应付项目的增加	1,789,513,408.02	1,770,148,933.54
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,150,774,970.90</u>	<u>1,772,438,011.82</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2012 年度	2011 年度
现金的年末余额	13,300,900,801.39	14,554,707,997.90
减：现金的年初余额	<u>(14,554,707,997.90)</u>	<u>(6,210,448,737.91)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>(1,253,807,196.51)</u>	<u>8,344,259,259.99</u>

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(59) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司或其他营业单位

(i) 取得子公司或其他营业单位

	2012 年度	2011 年度
同一控制企业合并支付的现金	-	1,070,452,017.15
其他为取得子公司或营业单位支付的现金(注)	278,805,851.01	156,492,776.10
非同一控制企业合并取得子公司支付的现金和现金等价物	328,216,762.80	3,166,168,213.94
减：子公司持有的现金和现金等价物	(113,485,967.78)	(338,884,781.80)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	<u>493,536,646.03</u>	<u>4,054,228,225.39</u>

注：其他为取得子公司或营业单位支付的现金主要系本集团收购少数股东权益及取得联营企业所支付的现金。

非同一控制企业合并取得子公司的净资产

	2012 年度	2011 年度
流动资产	440,682,860.84	5,177,800,916.83
非流动资产	237,968,726.60	609,223,939.80
流动负债	(301,604,499.54)	(3,991,739,859.44)
非流动负债	(24,575,984.37)	(137,524,832.77)
	<u>352,471,103.53</u>	<u>1,657,760,164.42</u>

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(59) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司或其他营业单位(续)

(ii) 处置子公司及其他长期股权投资

	2012 年度	2011 年度
处置其他长期股权投资收到的现金	51,259,675.30	-
处置子公司收到的现金	44,228,344.33	55,290,501.57
处置子公司及其他长期股权投资收到的现金和现金等价物	95,488,019.63	55,290,501.57
减：子公司持有的现金和现金等价物	(16,187,571.07)	(285,340,284.43)
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额(注)	79,300,448.56	(230,049,782.86)

处置子公司的净资产

	2012 年度	2011 年度
流动资产	22,072,274.33	475,310,343.49
非流动资产	11,332,417.68	177,980,241.57
流动负债	(5,465,270.11)	(110,566,332.02)
非流动负债	-	(56,891,111.00)
	27,939,421.90	485,833,142.04

注：于 2011 年度，本集团视同处置子公司广东天普的现金净流出 266,732,903.00 元已列入现金流量表中“支付其他与投资活动有关的现金”项目。

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(59) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
现金	13,300,900,801.39	14,554,707,997.90
其中：库存现金	8,377,234.61	6,102,996.88
可随时用于支付的银行存款	13,290,927,840.75	14,547,699,792.10
可随时用于支付的其他货币资金	1,595,726.03	905,208.92
年末现金及现金等价物余额	<u>13,300,900,801.39</u>	<u>14,554,707,997.90</u>

(d) 不涉及现金收支的重大投资活动

于 2012 年度，本集团无不涉及现金收支的重大投资活动。

于 2011 年度，本公司向上药集团及其下属公司收购抗生素业务，收购对价共计 1,487,784,562.50 元，其中 1,070,214,382.15 元由本公司支付现金，尚未支付余额 417,570,180.35 元，经上药集团、本公司及本公司之子公司签订债权债务协议，转为本公司应付本公司之子公司之款项。

于 2011 年度，本集团与上药集团及其下属子公司签订债权债务协议，协议约定本集团应收上药集团下属子公司款项 100,000,000.00 元与本集团应付上药集团款项 100,000,000.00 元进行抵销。

六 分部信息

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

本集团有 4 个报告分部，分别为：

- 工业分部，负责药品及保健品的研发、生产和销售；
- 分销分部，负责向医药制造商及配药商提供分销、仓储、物流和其他增值医药供应链解决方案及相关服务；
- 零售分部，负责经营及加盟零售药店网络；
- 其他分部，负责其他业务。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(1) 2012 年度及 2012 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	工业	分销	零售	其他	分部间抵销	合计
营业收入	9,911,817,729.56	58,926,444,947.64	2,749,023,689.58	385,378,624.40	(3,894,547,171.99)	68,078,117,819.19
其中：对外交易收入	8,139,584,719.52	56,822,823,254.51	2,742,105,478.76	373,604,366.40	-	68,078,117,819.19
分部间交易收入	1,772,233,010.04	2,103,621,693.13	6,918,210.82	11,774,258.00	(3,894,547,171.99)	-
减：营业成本	(5,221,778,594.13)	(55,091,726,939.53)	(2,177,570,129.65)	(184,328,254.44)	3,882,803,064.02	(58,792,600,853.73)
营业税金及附加	(99,755,170.83)	(71,889,923.95)	(10,470,316.04)	(5,607,156.14)	-	(187,722,566.96)
销售费用	(2,197,555,904.75)	(1,443,080,867.04)	(328,957,139.67)	(5,271,390.97)	2,259,998.81	(3,972,605,303.62)
管理费用	(1,275,358,570.19)	(754,676,388.19)	(200,805,012.93)	(242,638,442.40)	16,166,338.65	(2,457,312,075.06)
财务费用净额						(198,864,103.21)
资产减值损失						(62,399,504.76)
加：公允价值变动收益						261,714.96
投资收益						389,005,995.76
营业利润						<u>2,795,881,122.57</u>
折旧与摊销	370,970,965.37	147,884,689.67	27,543,859.00	33,746,798.21	-	580,146,312.25
资本性支出	615,544,503.74	142,404,770.40	32,016,054.21	63,189,430.87	-	853,154,759.22
资产	13,071,728,189.92	28,449,114,552.34	922,041,638.18	24,394,268,011.83	(18,505,166,829.93)	48,331,985,562.34
长期股权投资－联营企业－净值	1,939,502,694.28	296,785,163.73	-	-	-	2,236,287,858.01
长期股权投资－合营企业－净值	191,006,347.72	118,014,053.21	-	-	-	309,020,400.93
未分配：						
递延所得税资产						191,744,163.85
总资产						<u>51,069,037,985.13</u>
负债	5,198,667,693.52	20,176,242,475.85	569,623,572.29	2,145,062,859.29	(5,241,533,273.14)	22,848,063,327.81
未分配：						
递延所得税负债						282,348,608.09
应交所得税						237,750,168.53
总负债						<u>23,368,162,104.43</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(2) 2011 年度及 2011 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	工业	分销	零售	其他	分部间抵销	合计
营业收入	9,088,233,510.87	46,529,811,776.40	2,276,813,336.85	368,234,307.59	(3,363,220,427.60)	54,899,872,504.11
其中：对外交易收入	7,444,517,673.04	44,814,015,208.18	2,275,244,129.57	366,095,493.32	-	54,899,872,504.11
分部间交易收入	1,643,715,837.83	1,715,796,568.22	1,569,207.28	2,138,814.27	(3,363,220,427.60)	-
减：营业成本	(4,920,151,130.18)	(43,261,847,619.54)	(1,755,725,238.59)	(168,543,141.49)	3,224,075,559.67	(46,882,191,570.13)
营业税金及附加	(87,683,371.71)	(62,370,229.89)	(10,071,777.13)	(1,085,346.83)	-	(161,210,725.56)
销售费用	(1,762,570,828.68)	(1,221,932,843.11)	(299,829,226.40)	(4,353,985.55)	-	(3,288,686,883.74)
管理费用	(1,134,753,373.54)	(632,599,108.97)	(186,611,572.34)	(180,422,436.58)	-	(2,134,386,491.43)
财务费用净额						(472,927,482.07)
资产减值损失						(19,667,480.30)
加：公允价值变动收益						(988,138.82)
投资收益						933,914,629.23
营业利润						<u>2,873,728,361.29</u>
折旧与摊销	336,854,852.82	134,894,893.73	20,633,228.49	18,107,673.95	-	510,490,648.99
资本性支出	210,636,701.51	194,916,771.44	8,235,220.85	60,244,510.25	-	474,033,204.05
资产：	11,936,692,907.31	28,383,828,813.09	854,643,475.21	30,208,360,821.98	(26,348,849,806.38)	45,034,676,211.21
长期股权投资—联营企业—净值	1,941,855,253.51	262,553,093.00	-	-	-	2,204,408,346.51
长期股权投资—合营企业—净值	144,495,568.72	105,613,525.67	-	-	-	250,109,094.39
未分配：						
递延所得税资产						178,629,271.19
总资产						<u>47,667,822,923.30</u>
负债	4,942,226,061.62	18,268,537,451.24	479,123,298.87	3,826,170,665.98	(6,328,428,199.64)	21,187,629,278.07
未分配：						
递延所得税负债						266,287,608.24
应交所得税						232,440,274.15
总负债						<u>21,686,357,160.46</u>

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
上药集团	有限责任公司	上海市张江路 92 号	楼定波	医药制造	13454082X

本公司的最终控股公司为上实集团。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
上药集团	3,158,720,000.00	-	-	3,158,720,000.00

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

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

(2) 子公司情况

重要子公司的基本情况及相关信息见附注四。

(3) 合营企业和联营企业情况

本集团重要合营企业和联营企业的相关信息见附注五(13)。

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

	与本集团的关系
上海新先锋药业有限公司	同受最终控制方控制
上海医药广告有限公司	同受最终控制方控制
上海安替比奥先锋制药有限公司	同受最终控制方控制
上海实业贸易有限公司	同受最终控制方控制
上海振申医药进出口有限公司	同受最终控制方控制
上海千山远东制药机械有限公司	联营企业
上海华仁医药有限公司	联营企业
上海贝斯欧药业有限公司	联营企业
上海罗达医药有限公司	联营企业
上海保华实业公司	联营企业
桓仁满族自治县格瑞恩包装有限公司	联营企业
河南省康信医药有限公司	联营企业之子公司
北京信海康医药有限公司	联营企业之子公司

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

除已于本财务报表其他项目中披露事项外，本集团其他关联交易包括：

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012 年度		2011 年度	
			金额 (人民币千元)	占成本金额 的比例(%)	金额 (人民币千元)	占成本金额 的比例(%)
上海罗氏制药有限公司	采购商品	协商确定	1,866,566.28	3.18	1,052,900.21	2.25
中美上海施贵宝制药有限公司	采购商品	协商确定	730,655.43	1.25	603,913.45	1.29
广东天普生化医药股份有限公司	采购商品	协商确定	176,851.25	0.30	149,179.88	0.32
上海新先锋药业有限公司	采购商品	协商确定	150,220.80	0.26	108,618.21	0.23
上海和黄药业有限公司	采购商品	协商确定	143,369.17	0.24	118,377.63	0.25
上海雷允上北区药业股份有限公司	采购商品	协商确定	32,941.78	0.06	30,138.88	0.06
北京信海丰园生物医药科技发展有限公司	采购商品	协商确定	32,099.00	0.05	26,482.21	0.06
上海罗达医药有限公司	采购商品	协商确定	27,617.82	0.05	21,111.99	0.05
上海信谊博莱科药业有限公司	采购商品	协商确定	24,509.72	0.04	19,438.17	0.04
上海复旦张江生物医药股份有限公司	采购商品	协商确定	12,302.78	0.02	7,763.95	0.02
山东睿鹰先锋制药有限公司	采购商品	协商确定	8,948.63	0.02	-	-
上海得一医药有限公司	采购商品	协商确定	8,216.93	0.01	12,476.90	0.03
上海华仁医药有限公司	采购商品	协商确定	4,740.68	0.01	-	-
恒仁满族自治县格瑞恩包装有限公司	采购商品	协商确定	2,177.61	0.00	2,808.35	0.01
上海信谊百路达药业有限公司	采购商品	协商确定	1,995.76	0.00	1,378.05	0.00
上药集团	采购商品	协商确定	-	-	1,908.12	0.00
其他	采购商品	协商确定				
	及接受劳务		6,530.74	0.01	4,031.84	0.01
合计			3,229,744.38	5.50	2,160,527.84	4.62

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012 年度		2011 年度	
			金额 (人民币千元)	占同类交易 金额的比例 (%)	金额 (人民币千元)	占同类交易 金额的比例 (%)
江西南华医药有限公司	销售商品	协商确定	338,264.60	0.50	191,186.54	0.35
河南省康信医药有限公司	销售商品	协商确定	126,532.17	0.19	94,057.06	0.17
上海得一医药有限公司	销售商品	协商确定	66,257.02	0.10	52,436.85	0.10
上海罗达医药有限公司	销售商品	协商确定	60,297.72	0.09	59,112.66	0.11
上海和黄药业有限公司	销售商品	协商确定	57,415.20	0.08	56,812.09	0.10
上海雷允上北区药业股份有限公司	销售商品	协商确定	46,825.36	0.07	67,400.89	0.12
上海绿苑药房有限公司	销售商品	协商确定	28,913.85	0.04	26,304.82	0.05
北京信海康医药有限公司	销售商品	协商确定	22,211.49	0.03	14,553.43	0.03
	销售商品及	协商确定				
上海新先锋药业有限公司	提供劳务		17,786.70	0.03	72,947.51	0.13
上海华仁医药有限公司	销售商品	协商确定	14,666.02	0.02	-	-
上海罗氏制药有限公司	销售商品	协商确定	12,167.57	0.02	2,842.80	0.01
中美上海施贵宝制药有限公司	销售商品及	协商确定				
	提供劳务		4,314.10	0.01	4,085.38	0.01
上海健尔药房有限公司	销售商品	协商确定	3,770.47	0.01	5,587.96	0.01
杭州胡庆余堂国药号有限公司	销售商品	协商确定	3,231.65	0.00	2,507.72	0.00
重庆医药上海药品销售有限公司	销售商品	协商确定	2,430.40	0.00	3,080.15	0.01
其他	销售商品	协商确定	2,616.10	0.00	3,182.03	0.01
合计			807,700.42	1.19	656,097.89	1.21

(c) 租赁

本集团作为出租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
						(千元)
上海信谊药厂有限公司	上海信谊博莱科药业有限公司	房屋建筑物	2001 年 6 月 26 日	2016 年 6 月 26 日	协商确定	10,113.76

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 租赁(续)

本集团作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁费 定价依据	年度确认 的租赁费 (千元)
上药集团	上海雷允上药业有 限公司	房屋建筑物	2009 年 6 月 30 日	2019 年 6 月 30 日	协商确定	8,168.57
上药集团	上海医药集团股份 有限公司	房屋建筑物	2010 年 2 月 1 日	2015 年 1 月 31 日	协商确定	5,410.30
上药集团	上海华氏大药房配 送中心有限公司	房屋建筑物	2010 年 9 月 1 日	2018 年 8 月 31 日	协商确定	4,019.67
上药集团	上海医疗器械股份 有限公司	房屋建筑物	无固定期限		协商确定	3,912.80
上药集团	上海中华药业有限 公司	房屋建筑物	2011 年 1 月 1 日	2015 年 12 月 31 日	协商确定	2,287.15
上药集团	上海医疗器械批发 部	房屋建筑物	无固定期限		协商确定	1,363.01
上药集团	上海海昌医用塑胶 厂	房屋建筑物	2009 年 6 月 30 日	2019 年 6 月 30 日	协商确定	651.94
上药集团	上海三维长江生化 制药厂	房屋建筑物	2009 年 6 月 30 日	2019 年 6 月 30 日	协商确定	515.28
上药集团	上海医药进出口有 限公司	房屋建筑物	2009 年 6 月 30 日	2019 年 6 月 30 日	协商确定	181.74
上药集团	上海三维制药公司 石浦药物化工厂	房屋建筑物	2009 年 6 月 30 日	2019 年 6 月 30 日	协商确定	153.47
上药集团	上海市药材有限公 司	房屋建筑物	2009 年 6 月 30 日	2019 年 6 月 30 日	协商确定	116.95
上药集团	上海市医药物资供 销公司	房屋建筑物	2009 年 6 月 30 日	2019 年 6 月 30 日	协商确定	76.24
上药集团	上海信谊药厂有限 公司-本部	房屋建筑物	2009 年 6 月 30 日	2019 年 6 月 30 日	协商确定	64.93
上海新先锋药 业	上海新亚药业有限 公司	土地使用权及 房屋建筑物	2012 年 7 月 1 日	2014 年 12 月 31 日	协商确定	7,034.36
上海新先锋药 业	上海新亚药业有限 公司	生产设备	2012 年 7 月 1 日	2012 年 12 月 31 日	协商确定	5,721.27
北京信海丰园 生物医药科技 发展有限公司	北京科园信海医药 经营有限公司	房屋建筑物	2010 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	协商确定	3,090.07
北京信海丰园 生物医药科技 发展有限公司	海思林科（北京） 信息技术有限公司	房屋建筑物	2009 年 5 月 1 日	2015 年 4 月 30 日	协商确定	53.43
合计						42,821.18

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 研究开发费用

	关联交易定价原则	2012 年度 账面余额(千元)	2011 年度 账面余额(千元)
上海复旦张江生物医药股份有限公司	按实际发生额双方协商确定	28,524.50	35,065.00

于 2011 年 2 月 23 日，本公司与上海复旦张江生物医药股份有限公司(以下简称“复旦张江”)签订了创新药物研发战略合作协议，为促进公司研发转型，丰富研发产品，提升公司创新药物研发实力和盈利水平，公司决定在未来 6 年内合计出资约 1.8 亿元与复旦张江合作，就四个在研药品项目进行研发。于 2012 年度，本公司已支付复旦张江合作研发费用 28,524,500.00 元。截至 2012 年 12 月 31 日，本公司已累计支付复旦张江合作研发费用 63,589,500.00 元。

(e) 关联方担保

关联方提供的担保

担保方	被担保方	担保金额 (人民币千元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上药集团	上海杏灵科技药业股份有限公司	4,350.00	2003 年 9 月 20 日	2018 年 9 月 19 日	否

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(e) 关联方担保(续)

为关联方提供的担保(续)

担保方	被担保方	担保金额 (人民币千元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
			2012 年	2013 年	
上海医药分销控股有限公司	江西南华医药有限公司	15,000.00	4 月 26 日	4 月 26 日	否
上海医药分销控股有限公司	重庆医药上海药品销售 有限公司	14,970.00	2012 年 9 月 6 日	2013 年 6 月 17 日	否
上海医药分销控股有限公司	上海罗达医药有限公司	9,000.00	2012 年 4 月 10 日	2013 年 4 月 9 日	否
上海新亚药业有限公司	山东睿鹰先锋制药有限 公司	55,000.00	2012 年 11 月 9 日	2013 年 5 月 8 日	否
上海新亚药业有限公司	山东睿鹰先锋制药有限 公司	40,000.00	2012 年 9 月 10 日	2013 年 9 月 9 日	否
上海新亚药业有限公司	山东睿鹰先锋制药有限 公司	20,000.00	2012 年 9 月 29 日	2013 年 3 月 23 日	否
上药科园信海医药有限公司	北京信海丰园生物医药 科技发展有限公司	25,000.00	2012 年 2 月 20 日	2013 年 2 月 20 日	否
上药科园信海医药有限公司	北京信海丰园生物医药 科技发展有限公司	20,000.00	2012 年 12 月 19 日	2013 年 12 月 18 日	否
合计		<u>198,970.00</u>			

(f) 资产交易

于 2012 年度，本集团向上药集团下属子公司以不含税价 1,549.92 万元对价收购医药类固定资产、存货（在研产品）及无形资产。

于 2012 年度，本集团向上药集团下属子公司以 2,314.69 万元对价收购无形资产。

于 2012 年度，本集团以账面价值 2,504.63 万元的在建工程与第三方成立联营企业上海千山远东制药机械有限公司。

于 2012 年度，本集团以 672.08 万元收购上药集团下属子公司全部资产。

于 2011 年度，本集团向上药集团及其下属子公司收购上海新亚药业有限公司与上海新先锋华康医药有限公司(以下合称“抗生素业务”)。2011 年 9 月 30 日，上海新先锋药业有限公司及上药集团将所持有的新亚药业 96.9%的股权以 1,132,024,481.77 元转让予本公司，上药集团将其所持有的华康医药 100%股权以人民币 355,760,080.73 元的价格转让予本公司。

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(g) 关键管理人员薪酬

	2012 年度 (人民币千元)	2011 年度 (人民币千元)
关键管理人员薪酬	<u>12,034.86</u>	<u>12,267.60</u>

(h) 利息费用

利息收入

	2012 年度 (人民币千元)	2011 年度 (人民币千元)
北京信海丰园生物医药科技发展有限公司	1,952.70	1,885.44
其他	<u>-</u>	<u>70.26</u>
	<u>1,952.70</u>	<u>1,955.70</u>

利息支出

	2012 年度 (人民币千元)	2011 年度 (人民币千元)
上药集团	-	8,396.11
其他	<u>-</u>	<u>145.44</u>
	<u>-</u>	<u>8,541.55</u>

(i) 除上述关联交易及本财务报表已披露的其他关联交易外，于 2012 年底，本公司还存在与关联方的资金往来，其余额见附注七(6)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

		2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
		账面余额(千元)	坏账准备(千元)	账面余额(千元)	坏账准备(千元)
应收账款	江西南华医药有限公司	66,384.49	335.85	18,156.99	173.29
	河南省康信医药有限公司	16,043.72	47.45	11,115.55	-
	上海罗达医药有限公司	14,773.77	66.96	12,961.60	59.63
	上海和黄药业有限公司	14,649.32	11.03	12,049.01	72.29
	上海得一医药有限公司	9,927.57	48.95	6,376.02	29.22
	上海雷允上北区药业股份有限公司	9,532.94	119.72	4,451.92	22.08
	北京信海康医药有限公司	7,139.97	160.72	6,810.65	-
	上海华仁医药有限公司	3,490.67	15.28	-	-
	重庆医药上海药品销售有限公司	2,985.42	2,243.24	2,765.41	1,854.61
	上海绿苑药房有限公司	2,822.63	14.11	3,125.73	15.63
	上海新先锋药业有限公司	1,658.30	503.23	27,015.21	63.12
	其他	4,696.32	933.41	6,424.23	1,526.98
		154,105.12	4,499.95	111,252.32	3,816.85
其他应收款	北京信海丰园生物医药科技发展有限公司	34,704.06	371.46	16,541.99	1,541.99
	上海千山远东制药机械有限公司	9,948.96	-	-	-
	上海贝斯欧药业有限公司	5,800.30	5,800.30	5,800.30	5,800.30
	上海信谊博莱科药业有限公司	3,457.58	17.29	3,051.64	15.26
	上海安替比奥先锋制药有限公司	2,283.89	2,283.89	10,000.00	10,000.00
	上海华仁医药有限公司	1,500.00	-	-	-
	其他	641.39	348.21	1,027.01	216.46
		58,336.18	8,821.15	36,420.94	17,574.01
预付账款	上海医药广告有限公司	7,000.00	-	-	-
	上海信谊博莱科药业有限公司	678.43	-	3,349.49	-
	其他	347.17	-	430.38	-
		8,025.60	-	3,779.87	-
应收股利	上海德尔格医疗器械有限公司	12,600.00	-	-	-
	杭州胡庆余堂国药号有限公司	5,684.22	-	6,351.17	-
	上海罗达医药有限公司	1,556.11	-	-	-
	上海雷允上北区药业股份有限公司	1,000.00	-	500.00	-
	北京信海丰园生物医药科技发展有限公司	-	-	8,106.58	-
	其他	187.48	-	1,032.79	-
		21,027.81	-	15,990.54	-

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项：

		2012 年 12 月 31 日 金额(千元)	2011 年 12 月 31 日 金额(千元)
应付账款	上海罗氏制药有限公司	265,678.19	144,389.91
	中美上海施贵宝制药有限公司	58,064.22	54,122.07
	广东天普生化医药股份有限公司	41,901.05	26,469.90
	上海雷允上北区药业股份有限公司	14,075.80	3,241.74
	上海和黄药业有限公司	5,409.64	16,608.04
	上海罗达医药有限公司	2,742.89	141.96
	上海复旦张江生物医药股份有限公司	2,692.80	1,468.80
	北京信海丰园生物医药科技发展有限公司	2,100.77	-
	上海信谊博莱科药业有限公司	1,866.71	2,559.56
	上海得一医药有限公司	1,847.99	582.23
	上海新先锋药业有限公司	-	6,397.11
	其他	2,851.92	7,653.08
		<u>399,231.98</u>	<u>263,634.40</u>
其他应付款	上药集团	14,404.46	65,314.94
	上海信谊百路达药业有限公司	9,065.84	9,103.31
	上海新先锋药业有限公司	1,534.64	-
	上海保华实业公司	-	4,500.00
	上海和黄药业有限公司	-	3,439.60
	上海振申医药进出口有限公司	-	2,974.13
	上海罗氏制药有限公司	-	2,000.00
	其他	618.54	2,799.13
		<u>25,623.48</u>	<u>90,131.11</u>
		2012 年 12 月 31 日 金额(千元)	2011 年 12 月 31 日 金额(千元)
预收账款	上海保华实业公司	2,064.00	2,064.00
	上海雷允上北区药业股份有限公司	-	1,530.34
	其他	216.49	721.50
		<u>2,280.49</u>	<u>4,315.84</u>
应付股利	上药集团	11,051.75	20,539.59
	上海雷允上北区药业股份有限公司	79.20	79.20

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	<u>11,130.95</u>	<u>20,618.79</u>
--	------------------	------------------

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

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

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
房屋及建筑物及机器设备	17,826,616.06	20,122,652.90
电子设备	-	1,433,593.24
	<u>17,826,616.06</u>	<u>21,556,246.14</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	90,515,418.32	88,123,759.94
一到二年	80,335,786.64	71,765,196.85
二到五年	128,505,780.95	71,894,343.93
五年以上	84,215,956.50	70,057,732.46
	<u>383,572,942.41</u>	<u>301,841,033.18</u>

(3) 前期承诺履行情况

本集团 2011 年 12 月 31 日之资本性支出承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

如本附注一所述，于 2010 年度，本集团向上药集团发行股份购买医药资产(“上药集团购入资产”)以及向上海上实发行股份募集资金并以该等资金向上实控股购买其医药资产(“上实控股购入资产”)过程中，上药集团与上海上实分别对上述资产的盈利情况作出承诺，并与本集团签订补偿协议，承诺上述资产在补偿期间所产生的归属于母公司所有者的净利润若未达到约定的金额，则由上药集团与上海上实分别以现金方式补足，并在本集团年报披露日之日起三十日内，以现金方式将差额部分一次性汇入本集团指定账户，补偿期间为重组实施完毕日后的三个会计年度，重组完毕日当年作为第一个会计年度计算。上药集团购入资产 2012 年度实际盈利已实现利润预测数，实际盈利数超过利润预测数人民币 9,771 万元，实现率为 148.30%。上实控股购入资产 2012 年度的实际盈利未实现利润预测数，实际盈利数低于利润预测数人民币 2,225 万元，实现率为 86.85%。

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 或有事项

(1) 重大未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司无需要披露的重大未决诉讼或仲裁。

(2) 为其他单位的提供的债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司为其他单位的提供的债务担保详见附注七(5)(e)。

十 资产负债表日后事项

(1) 重要的资产负债表日后事项说明

于 2013 年 3 月 12 日，经本公司董事会审议通过，本公司拟出资 4.444 亿元收购杭州市正大青春宝职工持股会持有的正大青春宝药业有限公司 20%的股权。完成此项收购后，本集团持有正大青春宝药业有限公司的股权比例将由 55%提高到 75%。

(2) 资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2013 年 3 月 26 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 645,338,529.12 元，该股利分配决议尚待股东大会批准通过，未在本财务报表中确认为负债。

十一 企业合并

见附注四(3)。

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港元)依然存在外汇风险。

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2012 年 12 月 31 日		
	美元及港元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	703,422,594.05	15,840,636.56	719,263,230.61
应收账款	4,165,704.83	4,930,959.11	9,096,663.94
其他应收款	7,504.37	1,205,899.34	1,213,403.71
	<u>707,595,803.25</u>	<u>21,977,495.01</u>	<u>729,573,298.26</u>
外币金融负债 -			
短期借款	38,476,541.73	-	38,476,541.73
应付账款	946,450,341.03	44,201,043.79	990,651,384.82
其他应付款	647,317.60	-	647,317.60
	<u>985,574,200.36</u>	<u>44,201,043.79</u>	<u>1,029,775,244.15</u>

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2011 年 12 月 31 日		合计
	美元及港元项目	其他外币项目	
外币金融资产 -			
货币资金	8,014,013,666.71	26,429,668.36	8,040,443,335.07
应收账款	9,187,211.75	8,727,926.80	17,915,138.55
其他应收款	55,046.53	1,137,679.60	1,192,726.13
	<u>8,023,255,924.99</u>	<u>36,295,274.76</u>	<u>8,059,551,199.75</u>
外币金融负债 -			
短期借款	312,541,700.18	-	312,541,700.18
应付账款	800,737,115.61	24,550,334.99	825,287,450.60
其他应付款	23,786,082.79	2,526,421.67	26,312,504.46
	<u>1,137,064,898.58</u>	<u>27,076,756.66</u>	<u>1,164,141,655.24</u>

于 2012 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元及港元金融资产和美元及港元金融负债，如果人民币对美元及港元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少税前利润 13,898,919.86 元(2011 年 12 月 31 日：减少或增加 344,309,551.32 元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于短期及长期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2012 年 12 月 31 日，本集团短期及长期带息债务中包括浮动利率合同，金额为 1,420,661,447.15 元(2011 年 12 月 31 日：2,785,297,591.00 元)。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2012 年度及 2011 年度本集团并无利率互换安排。

于 2012 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10%，而其他因素保持不变，本集团的税前利润会减少或增加约 3,381,661.76 元(2011 年 12 月 31 日：5,658,065.97 元)。

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险

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

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

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

(3) 流动风险

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

	2012 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融资产 -					
货币资金	13,525,398,266.52	-	-	-	13,525,398,266.52
应收票据	1,046,458,427.12	-	-	-	1,046,458,427.12
应收账款	13,354,686,760.59	-	-	-	13,354,686,760.59
其他应收款	1,391,158,875.94	-	-	-	1,391,158,875.94
应收利息	15,333,869.26	-	-	-	15,333,869.26
应收股利	20,857,906.03	169,905.87	-	-	21,027,811.90
长期应收款	-	-	-	10,523,152.96	10,523,152.96
	<u>29,353,894,105.46</u>	<u>169,905.87</u>	<u>-</u>	<u>10,523,152.96</u>	<u>29,364,587,164.29</u>
金融负债 -					
短期借款	4,900,043,194.98	-	-	-	4,900,043,194.98
应付账款	12,144,280,750.53	-	-	-	12,144,280,750.53
其他应付款	1,356,514,893.79	-	-	-	1,356,514,893.79
应付票据	2,430,635,446.39	-	-	-	2,430,635,446.39
一年内到期的长期借款	730,000.00	-	-	-	730,000.00
长期借款	-	120,000.00	21,200,000.00	19,452,765.91	40,772,765.91
应付股利	58,928,069.75	-	-	-	58,928,069.75
应付利息	21,731,283.11	-	-	-	21,731,283.11
借款利息	100,584,162.82	633,235.44	623,311.57	162,285.74	102,002,995.57
	<u>21,013,447,801.37</u>	<u>753,235.44</u>	<u>21,823,311.57</u>	<u>19,615,051.65</u>	<u>21,055,639,400.03</u>

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险(续)

	2011 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产 -					
货币资金	14,850,053,673.66	-	-	-	14,850,053,673.66
应收票据	971,206,337.81	-	-	-	971,206,337.81
应收账款	11,358,040,482.54	-	-	-	11,358,040,482.54
其他应收款	1,313,670,559.11	-	-	-	1,313,670,559.11
应收利息	30,646,890.65	-	-	-	30,646,890.65
应收股利	15,990,542.89	-	-	-	15,990,542.89
长期应收款	-	-	-	17,984,921.00	17,984,921.00
	<u>28,539,608,486.66</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,984,921.00</u>	<u>28,557,593,407.66</u>
金融负债 -					
短期借款	5,674,728,861.48	-	-	-	5,674,728,861.48
应付账款	10,563,558,378.10	-	-	-	10,563,558,378.10
其他应付款	1,334,284,030.03	-	-	-	1,334,284,030.03
应付票据	2,095,911,882.63	-	-	-	2,095,911,882.63
一年内到期的长期借款	730,000.00	-	-	-	730,000.00
长期借款	-	7,710,000.00	23,730,518.93	20,870,947.91	52,311,466.84
应付股利	72,935,928.93	-	-	-	72,935,928.93
应付利息	18,004,355.70	-	-	-	18,004,355.70
借款利息	174,097,969.36	1,652,320.41	3,725,123.97	280,351.14	179,755,764.88
	<u>19,934,251,406.23</u>	<u>9,362,320.41</u>	<u>27,455,642.90</u>	<u>21,151,299.05</u>	<u>19,992,220,668.59</u>

(4) 公允价值

(a) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项和长期借款。于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

(b) 以公允价值计量的金融工具

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

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

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

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

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(4) 公允价值(续)

于 2012 年 12 月 31 日，以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产 -				
交易性金融资产-				
交易性权益工具投资	2,920,478.96	-	-	2,920,478.96
可供出售金融资产-				
可供出售权益工具	19,812,137.59	-	-	19,812,137.59
	<u>22,732,616.55</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>22,732,616.55</u>

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

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

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。相关估值假设包括提前还款率、预计信用损失率、利率或折现率。

可供出售权益工具是对若干上市公司的权益性投资。

十三 以公允价值计量的资产和负债

	2011 年 12 月 31 日	本年购买	本年度公允价 值变动损益	计入权益的累计公 允价值变动	本年处置	2012 年 12 月 31 日
金融资产 -						
以公允价值计量且其变 动计入当期损益的 金融资产	2,658,764.00	-	261,714.96	-	-	2,920,478.96
可供出售金融资产	18,470,202.06	-	-	1,341,935.53	-	19,812,137.59
	<u>21,128,966.06</u>	<u>-</u>	<u>261,714.96</u>	<u>1,341,935.53</u>	<u>-</u>	<u>22,732,616.55</u>

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 外币金融资产和外币金融负债

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
金融资产 -		
货币资金	719,263,230.61	8,040,443,335.07
应收账款	9,096,663.94	17,915,138.55
其他应收款	1,213,403.71	1,192,726.13
金融资产小计	<u>729,573,298.26</u>	<u>8,059,551,199.75</u>
金融负债 -		
短期借款	38,476,541.73	312,541,700.18
应付账款	990,651,384.82	825,287,450.60
其他应付款	647,317.60	26,312,504.46
	<u>1,029,775,244.15</u>	<u>1,164,141,655.24</u>

十五 公司财务报表附注

(1) 应收账款

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

(a) 应收账款账龄分析如下：

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

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独进行减值测试的应收款项	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
单项金额非重大未单独进行减值测试的应收款项	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收款项	131,952,265.09	100%	(119,865,392.01)	90.84%	131,952,265.09	100%	(119,865,392.01)	90.84%
	131,952,265.09	100%	(119,865,392.01)		131,952,265.09	100%	(119,865,392.01)	

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

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

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 于 2012 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户 1	11,546,794.10	(11,546,794.10)	100%	无法收回
客户 2	10,013,149.47	(10,013,149.47)	100%	无法收回
客户 3	8,634,602.83	(8,634,602.83)	100%	无法收回
客户 4	7,087,302.58	(7,087,302.58)	100%	无法收回
客户 5	5,546,970.95	(5,546,970.95)	100%	无法收回
其他	89,123,445.16	(77,036,572.08)	86.44%	收款风险高
	<u>131,952,265.09</u>	<u>(119,865,392.01)</u>		

(e) 于 2012 年 12 月 31 日，本公司无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(f) 于 2012 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例
第一名	客户	11,546,794.10	3 年以上	8.75%
第二名	客户	10,013,149.47	3 年以上	7.59%
第三名	客户	8,634,602.83	3 年以上	6.54%
第四名	客户	7,087,302.58	3 年以上	5.37%
第五名	客户	5,546,970.95	3 年以上	4.20%
		<u>42,828,819.93</u>		<u>32.45%</u>

(g) 于 2012 年 12 月 31 日，本公司应收账款中应收关联方款项为 12,513,606.35 元(2011 年 12 月 31 日：12,513,606.35 元)，占年末应收账款总额的 9.48%(2011 年 12 月 31 日：9.48%)。

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
其他应收款	8,559,119,970.04	1,942,528,490.46
减：坏账准备	(438,939,948.38)	(432,527,148.38)
	<u>8,120,180,021.66</u>	<u>1,510,001,342.08</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	7,465,922,012.89	1,416,536,116.93
一到二年	648,955,377.44	88,959,183.51
二到三年	7,209,389.69	-
三年以上	437,033,190.02	437,033,190.02
	<u>8,559,119,970.04</u>	<u>1,942,528,490.46</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额 金额	占总额 比例	坏账准备 金额	计提 比例	账面余额 金额	占总额 比例	坏账准备 金额	计提 比例
单项金额重大 并单独进行减 值测试的应 收款项	8,447,242,579.56	98.69%	(359,308,930.94)	4.25%	1,826,157,909.88	94.01%	(359,308,930.94)	19.68%
按组合计提坏 账准备								
单项金额非重 大未单独进行 减值测试的应 收款项	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不 重大但单独进 行减值测试 的应收款项	111,877,390.48	1.31%	(79,631,017.44)	71.18%	116,370,580.58	5.99%	(73,218,217.44)	62.92%
	<u>8,559,119,970.04</u>	<u>100%</u>	<u>(438,939,948.38)</u>		<u>1,942,528,490.46</u>	<u>100.00%</u>	<u>(432,527,148.38)</u>	

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户 1	6,039,756,271.18	-	0.00%	子公司无坏账迹象
客户 2	650,000,000.00	-	0.00%	子公司无坏账迹象
客户 3	313,338,138.01	-	0.00%	子公司无坏账迹象
客户 4	283,000,000.00	-	0.00%	子公司无坏账迹象
客户 5	220,000,000.00	-	0.00%	子公司无坏账迹象
其他	941,148,170.37	(359,308,930.94)	38.18%	收款风险较高
	<u>8,447,242,579.56</u>	<u>(359,308,930.94)</u>		

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

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

(e) 于 2012 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户 1	11,591,638.46	(11,591,638.46)	100.00%	无法收回
客户 2	10,500,000.00	(10,500,000.00)	100.00%	无法收回
客户 3	9,818,462.04	-	0.00%	关联方
客户 4	9,796,283.10	(9,796,283.10)	100.00%	无法收回
客户 5	9,220,518.00	(9,220,518.00)	100.00%	无法收回
其他	60,950,488.88	(38,522,577.88)	63.20%	收款风险较高
	<u>111,877,390.48</u>	<u>(79,631,017.44)</u>		

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(f) 于 2012 年 12 月 31 日，本公司无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款。

(g) 于 2012 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
第一名	关联方	6,039,756,271.18	1 年以内	70.57%
第二名	关联方	650,000,000.00	1 年以内	7.59%
第三名	关联方	313,338,138.01	1 年以内	3.66%
第四名	关联方	283,000,000.00	1 年以内	3.31%
第五名	关联方	220,000,000.00	1 年以内	2.57%
		<u>7,506,094,409.19</u>		<u>87.70%</u>

(h) 于 2012 年 12 月 31 日，本公司其他应收款中应收关联方款项为 8,032,617,219.42 元(2011 年 12 月 31 日：1,503,574,549.74 元)，占年末其他应收款总额的 93.85%(2011 年 12 月 31 日：77.40%)。

(3) 长期股权投资

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
子公司(a)	12,594,096,934.06	12,072,207,988.10
联营企业(b)		
- 有公开报价	44,799,823.51	34,348,779.64
- 无公开报价	658,011,816.49	636,502,546.17
其他长期股权投资(c)	37,516,934.00	66,766,934.00
	<u>13,334,425,508.06</u>	<u>12,809,826,247.91</u>
减：长期股权投资减值准备(d)	<u>(82,124,418.01)</u>	<u>(82,124,418.01)</u>
	<u>13,252,301,090.05</u>	<u>12,727,701,829.90</u>
上述有公开报价的联营企业投资的公允价值(港元)	<u>321,047,800.00</u>	<u>195,420,400.00</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动	2012 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值 准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派的 现金股利
上海医药分销控股有限公司	成本法	2,611,357,757.83	2,611,357,757.83	-	2,611,357,757.83	100%	100%	-	-	268,292,772.24
上海实业联合集团药业有限公司	成本法	250,000,000.00	250,000,000.00	-	250,000,000.00	97.23%	97.23%	-	-	-
上海医疗器械股份有限公司	成本法	206,670,374.69	206,670,374.69	-	206,670,374.69	99.21%	99.21%	-	-	8,820,000.00
香港上联国际有限公司	成本法	12,192.40	12,192.40	-	12,192.40	100%	100%	-	-	-
常州药业股份有限公司	成本法	205,041,152.09	205,041,152.09	-	205,041,152.09	57.36%	57.36%	-	-	22,596,666.50
上海华瑞投资有限公司	成本法	180,000,000.00	180,000,000.00	-	180,000,000.00	90%	90%	-	-	-
上海实业联合集团药物研究所有限公司	成本法	50,645,155.94	50,645,155.94	-	50,645,155.94	100%	100%	-	-	-
上海实业医药科技(集团)有限公司	成本法	4,279,706,069.05	4,279,706,069.05	-	4,279,706,069.05	100%	100%	-	-	-
上海信谊药厂有限公司	成本法	1,041,427,472.04	1,041,427,472.04	-	1,041,427,472.04	100%	100%	-	-	-
上海第一生化药业有限公司	成本法	323,618,959.62	323,618,959.62	-	323,618,959.62	100%	100%	-	-	85,049,601.04
上海三维有限公司	成本法	245,766,132.38	245,766,132.38	-	245,766,132.38	100%	100%	-	-	-
上海中西三维药业有限公司	成本法	511,828,407.03	511,828,407.03	-	511,828,407.03	65.13%	65.13%	-	-	16,851,255.54
上海市药材有限公司	成本法	687,563,778.11	687,563,778.11	-	687,563,778.11	100%	100%	-	-	25,014,915.40
上海中华药业有限公司	成本法	69,750,035.15	69,750,035.15	-	69,750,035.15	100%	100%	-	-	25,266,622.33
上海医药进出口有限公司	成本法	90,598,090.34	90,598,090.34	-	90,598,090.34	100%	100%	-	-	-
上海医药物资供销有限公司	成本法	59,282,638.76	59,282,638.76	-	59,282,638.76	100%	100%	-	-	-
青岛国风药业股份有限公司	成本法	257,223,339.79	256,335,156.14	888,183.65	257,223,339.79	67.52%	67.52%	-	-	-

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动	2012 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值 准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派的 现金股利
上海福达制药有限公司	成本法	15,113,800.00	23,154,078.34	4,280,000.00	27,434,078.34	70%	70%	-	-	
上海禾丰制药有限公司	成本法	21,990,000.00	54,536,743.20	-	54,536,743.20	50%	>50%	-	-	6,000,000.00
上海新亚药业(集团)有限公司	成本法	1,432,240,886.77	670,894,745.99	300,000,000.00	970,894,745.99	96.9%	96.9%	-	-	262,179,417.19
上海新先锋华康医药有限公司	成本法	355,781,310.73	251,601,649.00	-	251,601,649.00	100%	100%	-	-	1,357,790.85
上海医药第十五制药厂有限公司	成本法	2,417,400.00	2,417,400.00	-	2,417,400.00	100%	100%	-	-	-
常州康丽制药有限公司	成本法	210,000,000.00	-	210,000,000.00	210,000,000.00	70%	70%	-	-	-
上药集团美国公司(SPH Laboratory Inc.)	成本法	6,720,762.31	-	6,720,762.31	6,720,762.31	100%	100%	-	-	-
			<u>12,072,207,988.10</u>	<u>521,888,945.96</u>	<u>12,594,096,934.06</u>			-	-	<u>721,429,041.09</u>

(b) 联营企业

	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动			2012 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提减值准备
				追加或 减少投资(注)	按权益法调整的 净损益	宣告分派的现金 股利					
中美上海施贵宝制药有限公司	权益法	223,873,008.28	193,352,698.04	-	37,124,749.43	(54,496,129.34)	175,981,318.13	30.00%	30.00%	-	-
广东天普生化医药股份有限公司	权益法	152,683,860.00	300,445,751.35	-	69,257,931.58	(36,295,692.29)	333,407,990.64	39.28%	39.28%	-	-
上海味之素氨基酸有限公司	权益法	69,729,791.86	73,813,722.67	-	8,005,890.71	(2,087,479.77)	79,732,133.61	39.00%	39.00%	-	-
上海华源长富药业(集团)有限公司	权益法	77,616,942.78	62,813,752.14	-	-	-	62,813,752.14	24.13%	24.13%	(62,813,752.14)	-
上海中西新生物工程有限公司	权益法	20,000,000.00	2,176,500.67	-	-	-	2,176,500.67	20.00%	20.00%	(2,176,500.67)	-
深圳申达化工贸易公司	权益法	1,350,000.00	1,350,000.00	-	-	-	1,350,000.00	50.00%	50.00%	(1,350,000.00)	-
上海野生源高科技有限公司	权益法	2,141,165.20	2,141,165.20	-	-	-	2,141,165.20	45.00%	45.00%	(2,141,165.20)	-
上海复旦张江生物医药股份有限公司	权益法	19,147,723.08	34,348,779.64	-	10,451,043.87	-	44,799,823.51	19.66%	19.66%	-	-
其他	权益法	3,600,000.00	408,956.10	-	-	-	408,956.10			-	-
			<u>670,851,325.81</u>	-	<u>124,839,615.59</u>	<u>(92,879,301.40)</u>	<u>702,811,640.00</u>			<u>(68,481,418.01)</u>	-

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(c) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动	2012 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年宣告分派的 现金股利
上海国联有限公司	成本法	25,396,434.00	25,396,434.00	-	25,396,434.00	10%	10%	(3,235,000.00)	-
上海英达莱置业有限公司	成本法	29,500,000.00	29,500,000.00	(29,500,000.00)	-	-	-	-	-
申银万国证券股份有限公司	成本法	1,250,000.00	1,250,000.00	-	1,250,000.00	<1%	<1%	-	-
上海宝鼎投资股份有限公司	成本法	62,500.00	62,500.00	-	62,500.00	<5%	<5%	-	-
中联网电子商务有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00	-	9,000,000.00	15%	15%	(9,000,000.00)	-
上海诺美国际贸易有限公司	成本法	1,408,000.00	1,408,000.00	-	1,408,000.00	7%	7%	(1,408,000.00)	-
天津中包万华实业股份有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00	-	150,000.00	<5%	<5%	-	-
上海华灵置业有限公司	成本法	250,000.00	-	250,000.00	250,000.00	5%	<5%	-	-
			<u>66,766,934.00</u>	<u>(29,250,000.00)</u>	<u>37,516,934.00</u>			<u>(13,643,000.00)</u>	<u>-</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值准备

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
联营企业				
上海华源长富药业(集团)有限公司	62,813,752.14	-	-	62,813,752.14
上海中西新生力生物工程有限公司	2,176,500.67	-	-	2,176,500.67
上海野生源高科技有限公司	2,141,165.20	-	-	2,141,165.20
深圳申达化工贸易公司	1,350,000.00	-	-	1,350,000.00
其他长期股权投资				
上海国联有限公司	3,235,000.00	-	-	3,235,000.00
中联网电子商务有限公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00
上海诺美国际贸易有限公司	1,408,000.00	-	-	1,408,000.00
	<u>82,124,418.01</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>82,124,418.01</u>

(4) 营业收入和营业成本

	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	-	2,145,507.64
其他业务收入	914,768.33	821,641.09
	<u>914,768.33</u>	<u>2,967,148.73</u>
	2012 年度	2011 年度
主营业务成本	-	2,145,507.64
其他业务成本	-	-
	<u>-</u>	<u>2,145,507.64</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2012 年度		2011 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工业	-	-	2,145,507.64	2,145,507.64
分销	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,145,507.64</u>	<u>2,145,507.64</u>

按地区分析如下：

	2012 年度		2011 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	-	-	2,145,507.64	2,145,507.64
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,145,507.64</u>	<u>2,145,507.64</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2012 年度		2011 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
其他	<u>914,768.33</u>	<u>-</u>	<u>821,641.09</u>	<u>-</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(5) 投资收益

	2012 年度	2011 年度
成本法核算的长期股权投资收益(a)	721,429,041.09	466,059,124.54
权益法核算的长期股权投资收益(b)	124,839,615.59	142,478,885.65
处置其他长期股权投资产生的投资收益	11,670,000.00	2,821,635.16
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-	118,243,231.55
	<u>857,938,656.68</u>	<u>729,602,876.90</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

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

	2012 年度	2011 年度	本期比上期增减变动的原因
上海医药分销控股有限公司	268,292,772.24	182,546,634.75	股利金额增加
上海新亚药业有限公司	262,179,417.19	-	上年未分股利
上海第一生化药业有限公司	85,049,601.04	82,312,055.70	股利金额增加
上海中华药业有限公司	25,266,622.33	-	上年未分股利
上海市药材有限公司	25,014,915.40	30,340,000.00	股利金额减少
	<u>665,803,328.20</u>	<u>295,198,690.45</u>	

(b) 权益法核算的长期股权投资收益

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

	2012 年度	2011 年度	本期比上期增减变动的原因
广东天普生化医药股份有限公司	69,257,931.58	72,584,362.70	净利润减少
中美上海施贵宝制药有限公司	37,124,749.43	57,954,860.09	净利润减少
上海复旦张江生物医药股份有限公司	10,451,043.87	7,027,945.76	净利润增加
上海味之素氨基酸有限公司	8,005,890.71	4,911,717.10	净利润增加
	<u>124,839,615.59</u>	<u>142,478,885.65</u>	

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(6) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2012 年度	2011 年度
净利润	887,983,522.87	515,582,455.26
加：资产减值准备	6,412,800.00	-
固定资产折旧	24,927,409.31	15,003,333.16
无形资产摊销	2,125,700.58	939,372.41
长期待摊费用摊销	4,776,679.35	1,272,203.30
政府补助收益	(89,224,901.52)	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(59,155.78)	-
财务费用	78,251,718.53	309,780,107.29
投资收益	(857,938,656.68)	(729,602,876.90)
递延所得税负债减少	(49,965.69)	(20,421,634.90)
存货的减少	-	2,145,507.64
经营性应收项目的增加	(460,078,156.94)	(924,098,603.58)
经营性应付项目的增加	415,198,788.04	1,074,817,467.56
经营活动产生的现金流量净额	<u>12,325,782.07</u>	<u>245,417,331.24</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2012 年度	2011 年度
现金的年末余额	1,388,629,534.28	8,608,621,502.40
减：现金的年初余额	<u>(8,608,621,502.40)</u>	<u>(245,270,866.66)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>(7,219,991,968.12)</u>	<u>8,363,350,635.74</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置损益	52,059,379.56	454,032.49
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)	278,032,184.74	96,781,630.41
债务重组损益	10,033,519.30	3,816,450.74
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	50,867,928.00
除同本集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	677,638.39	118,813,494.58
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	22,577,426.66	32,879,590.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	76,362.53	46,359,797.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目(注)	-	519,117,011.95
	<u>363,456,511.18</u>	<u>869,089,936.37</u>
所得税影响额	(85,307,493.92)	(218,008,811.24)
少数股东权益影响额(税后)	(20,243,277.65)	(32,877,329.36)
	<u>257,905,739.61</u>	<u>618,203,795.77</u>

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系 2011 年度本集团处置广东天普及东瑞所产生的投资收益。

非经常性损益明细表编制基础

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

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 境内外财务报表差异调节表

本公司亦为在香港联合交易所上市的 H 股公司，本集团按香港财务报告准则编制了合并财务报表。本合并财务报表归属于母公司股东的权益和净利润在所有重大方面与本集团按照香港财务报告准则编制的合并财务报表之间一致。

三 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2012 年度	2011 年度	2012 年度	2011 年度	2012 年度	2011 年度
归属于公司普通股 股东的净利润	8.62	11.82	0.7635	0.8437	0.7635	0.8437
扣除非经常性损益 后归属于公司普 通股股东的净利 润	7.53	8.04	0.6675	0.5883	0.6675	0.5883

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	年末余额 (或本金额)	年初金额 (或上年金额)	变动比率 (%)	变动原因
预付款项	630,005,529.41	481,781,725.51	30.77%	报告期内采购增加导致的预付货款增加
应收利息	15,333,869.26	30,646,890.65	-49.97%	报告期内预提未到期应收利息减少
应收股利	21,027,811.90	15,990,542.89	31.50%	报告期内应收联营企业股利增加
其他流动资产	455,393,423.90	144,481,908.13	215.19%	报告期内持有待售资产增加
在建工程	557,875,552.02	311,674,395.13	78.99%	报告期内工程项目投入增加
工程物资	5,739,925.93	2,930,915.32	95.84%	报告期内采购工程物资增加
长期待摊费用	123,233,213.48	89,151,047.28	38.23%	报告期内固定资产改良费用增加
其他非流动资产	105,364,369.43	76,924,942.82	36.97%	报告期内预付工程款增加
专项应付款	540,000.00	160,382,718.27	-99.66%	报告期内重分类转出增加
其他非流动负债	878,165,382.93	280,122,157.89	213.49%	报告期内重分类转入及拆迁补偿款增加
财务费用-净额	198,864,103.21	472,927,482.07	-57.95%	报告期内汇兑损失减少及存款利息增加
资产减值损失	62,399,504.76	19,667,480.30	217.27%	报告期内计提减值准备增加
投资收益	389,005,995.76	933,914,629.23	-58.35%	报告期内一次性投资收益减少
营业外收入	531,926,717.57	221,361,604.63	140.30%	报告期内拆迁补偿收入增加
营业外支出	240,080,992.44	59,987,910.86	300.22%	报告期内拆迁支出增加
经营活动产生的现金流量净额	1,150,774,970.90	1,772,438,011.82	-35.07%	报告期内业务增长，对流动资金需求增加
投资活动产生的现金流量净额	(401,270,935.38)	(3,790,423,474.66)	89.41%	报告期内收购子公司支付对价减少
筹资活动产生的现金流量净额	(2,026,028,370.65)	10,643,056,917.87	—	上年同期境外发行股票，募集资金增加