



# 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)

## 2014 年半年度报告

## 重要提示

- 一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、 公司全体董事出席了于 2014 年 8 月 27 日召开的第五届董事会第十次会议，会议通过的决议包括批准本公司截至 2014 年 6 月 30 日六个月的中期业绩。
- 三、 公司半年度财务报告未经审计。本公司董事会及审计委员会已审阅并确认此财务报告。
- 四、 公司负责人楼定波、主管会计工作负责人左敏及会计机构负责人（会计主管人员）沈波声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、 半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。
- 六、 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
- 七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？ 否

## 目录

第一节 释义.....	4
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	21
第六节 股份变动及股东情况.....	26
第七节 优先股相关情况.....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	31
第九节 财务报告.....	33
第十节 备查文件目录.....	34

## 第一节 释义

### 一、释义

在本报告书中，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或上海医药集团股份有限公司及其子公司（如适用）
“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	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日的 6 个月
“同比”	指	与上年同期比较
“股份”	指	上海医药每股面值人民币 1.00 元的股份，包括 A 股和 H 股
“A 股”	指	在上海证券交易所上市、并以人民币买卖的本公司内资股，每股面值人民币 1.00 元
“H 股”	指	在香港联交所上市、并以港元买卖的本公司外资股，每股价值人民币 1.00 元
“人民币”	指	中国法定货币人民币
“港元”	指	香港法定货币港元
“中国”	指	中华人民共和国，除另有所指外，在本报告内“中国”一词不包括香港、澳门及台湾
“香港”	指	香港特别行政区
“香港联交所”	指	香港联合交易所有限公司
“香港上市规则”	指	（经不时修订、补充或以其它方式更改的）《香港联合交易所有限公司证券上市规则》
“标准守则”	指	（经不时修订、补充或以其它方式更改的）香港上市规则附录十《上市公司董事进行证券交易的标准守则》
“企业管治守则”	指	（经不时修订、补充或以其它方式更改的）香港上市规则附录十四《企业管治守则》
“全国社保基金”	指	中华人民共和国全国社会保障基金理事会，是中央政府为支持未来社会保障开支而设立的策略储备基金
“证券及期货条例”	指	经修订的香港法例第 571 章《证券及期货条例》
“控股股东”	指	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

## 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	楼定波先生
公司授权代表	楼定波先生、韩敏女士

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书、公司联席秘书
姓名	韩敏
联系地址	上海市太仓路 200 号上海医药大厦
电话	8621-63730908
传真	8621-63289333
电子信箱	pharm@sphchina.com

### 三、基本情况变更简介

本报告期公司基本情况未发生变更。

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

本报告期公司信息披露及备置地点未发生变更。

### 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、公司报告期内的注册变更情况

本报告期公司注册情况未发生变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 按中国企业会计准则编制的主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	44,013,016,325.43	38,717,901,798.14	13.68
归属于上市公司股东的净利润	1,318,002,918.94	1,189,609,405.94	10.79
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,197,068,289.47	1,131,579,157.01	5.79
经营活动产生的现金流量净额	271,115,060.72	338,690,231.09	-19.95
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	26,561,424,776.64	25,953,812,431.68	2.34
总资产	63,152,696,902.21	56,311,521,570.36	12.15

##### (二) 按中国企业会计准则编制的主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.4902	0.4424	10.79
稀释每股收益（元/股）	0.4902	0.4424	10.79
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.4452	0.4208	5.79
加权平均净资产收益率（%）	4.99	4.76	上升 0.23 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.53	4.52	上升 0.01 个百分点

##### (三) 按香港财务报告准则编制的主要会计数据和财务指标

单位：千元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年同期末增减(%)
总资产	63,152,695	56,311,522	12.15
归属于母公司股东权益	26,561,429	25,953,813	2.34
归属于母公司股东的每股净资产（元/股）	9.88	9.65	2.34
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
除所得税前利润	1,917,104	1,709,183	12.16
归属于母公司股东的净利润	1,318,004	1,189,609	10.79
基本及摊薄每股收益(元)	0.49	0.44	10.79
加权平均净资产收益率(%)	4.99	4.76	上升 0.23 个百分点

#### 二、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。在本半年度报告中，除特别说明外，所列示的财务数据及分析均摘自本公司按照中国企业会计准则编制的财务报告。

### 三、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	报告期（1-6月）	上年同期
非流动资产处置损益	26,725,188.13	9,071,738.62
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)	45,473,722.69	24,366,497.27
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	36,180.05	-
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	37,606.80	756,246.70
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	2,761,932.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,311,246.39	-5,099,459.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目	105,695,189.29	36,814,698.47
所得税影响额	-40,964,616.58	-7,550,259.65
少数股东权益影响额(税后)	-3,757,394.52	-3,091,145.56
合计	120,934,629.47	58,030,248.93

## 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

2014 年上半年，宏观经济增速下降、继续实施医保控费、药品降价预期、部分省份启动新一轮招标、新版药品生产质量管理规范（GMP）、新版药品经营质量管理规范（GSP）认证推进等因素导致医药行业整体增速有所放缓。长期来看，药品需求的支撑、技术进步、模式创新和政策催化等将使医药行业继续保持稳健增长态势，预计下半年行业仍将维持上半年增速。行业政策方面，国务院印发《深化医药卫生体制改革 2014 年重点工作任务》、国家发展与改革委员会（“国家发改委”）发布《关于改进低价药品价格管理有关问题的通知》、国家发改委等部委发布《关于非公立医疗机构医疗服务实行市场调节价有关问题的通知》、多个省份启动基药、非基药招标将对行业整体产生一定影响。

2014 年是上海医药创新发展的关键年，报告期内，公司按照 2013-2015 新一轮三年发展规划的总体部署和以及 2014 年年初预算部署，以“创新、诚信、合作、包容、责任”的核心价值观为引领，积极打造学习型雁式团队建设，启动并实施营销及研发体系优化，继续推广精益六西格玛管理，全面推进组织构架优化，深化内部资源整合，有效控制经营风险，较好地完成了上半年各项经营预算目标。

报告期内，公司实现营业收入 440.13 亿元（币种为人民币，下同），同比增长 13.68%。实现归属于上市公司股东的净利润 13.18 亿元，同比增长 10.79%。扣除两项费用后的营业利润率为 4.11%，较上年同期上升 0.08 个百分点。实现每股收益 0.4902 元，扣除非经常性损益每股收益 0.4452 元。报告期内，公司实现经营活动产生的现金流量净额 2.71 亿元。截至 2014 年 6 月 30 日，公司所有者权益为 297.90 亿元，扣除少数股东权益后所有者权益为 265.61 亿元，资产总额为 631.53 亿元。

#### ■ 公司主要荣誉

报告期内，本集团荣获了多个荣誉：

- 入选由中国上市公司网、国家统计局中国信息报社等评选的 2014 主板诚信 50 强；
- 入选中国上市公司发展研究会、中国国际城市发展研究院、中国行业榜网、《南方企业家》杂志评定的 2014 中国上市公司百佳行业领军企业；
- 入选由国家工信部和工业报社评选的 2013 中国工业企业品牌竞争力百强；
- 在国家商务部发布的 2013 年批发企业主营业务收入中荣列第三位；
- 荣获上海市人民政府颁发的上海市促进就业先进企业；
- 荣获上海市合同信用促进会颁发的 2012-2013 上海市守合同重信用企业 AAA 级；
- 在国家食品药品监督管理局南方医药经济研究所医药经济报颁布的 2013 年度中国制药工业百强中荣列第三位；
- 在由《财富 Fortune》（中文版）发布的 2014 年中国 500 强中荣列第 67 位，比去年上升 9 位；
- 入选 E 药经理人杂志社评定的 2013-2014 中国医药十大人力资源特色案例。

#### ■ 医药研发与制造

##### 1、医药研发

报告期内，为打造高效研发体系，公司确立了集团研发管控及考核方案，召开了集团科技创新大会，并成立集团科技创新理事会参与重大研发决策、并在现有 6 家分院基础上增设中央研究院第一生化分院、确立集团中央研究院运营方案。

报告期内，公司创新药物研发取得阶段性进展，新增临床批文 2 个品种共计 4 个批件。

抗体药物研发方面，“重组抗 CD20 人源化单克隆抗体注射液”的药品临床申请于 2014 年 5 月获得国家食品药品监督管理局受理，并通过中国食品药品检定所研究院的注册检验及质量标准复核。公司与上海复旦张江生物医药股份有限公司联合研发的“重组人肿瘤坏死因子受体突变体-Fc 融合蛋白注射液”于 2014 年 5 月获得临床试验批件，将进入临床试验研究阶段。公司还启动了集团抗体产业化基地建设方案。

中药研发方面，上海医药中央研究院中药研究所挂牌后，启动了八宝丹、尪痹片两个项目的中药二次开发，并与中国人民解放军第二军医大学（“二军大”）东方肝胆外科医院、中科院上海生命科学研究院开展合作。



化学药研发方面，1.1 类新药雷腾舒于 2014 年 4 月获得 I 期后续临床试验批件，可以进入 I 期后续临床研究。公司还确定了集团化学原料药中试产业化基地建设方案。

公司拟每年投资 1,000 万元与二军大开展的“转化医学联盟”合作正式确定 13 个创新合作项目。

报告期内，本公司研发费用投入合计 20,890.00 万元，约占公司工业销售收入的 3.67%。其中，20.24%投向创新药研发，49.20%投向首仿、抢仿药研发，30.56%投向现有产品的二次开发。报告期内，公司申请发明专利 42 件，获得发明专利授权 10 件。报告期内，公司近年研发上市的新产品销售收入为 5.56 亿元，约占公司工业销售收入的 9.78%。

报告期内，本公司申报的“重大新药创制”科技重大专项“十二五”计划 2014 年新增课题《上海医药创新药物开放式研发平台建设及品种研发》，该课题正式入选国家专项计划，首笔资助额已到账。公司承担的 2013 年两个上海市国资委“市国资委企业技术创新和能级提升项目”《上海医药抗体产业化基地建设项目》和《上海医药中央研究院能力建设项目》按计划正常开展。公司所属上海中西制药有限公司的《抗精神分裂症药阿立哌唑的开发和工艺技术创新》项目荣获 2013 年度上海市技术发明奖二等奖，公司所属上海第一生化药业有限公司的《瓜蒌皮注射液开发及其产业化研究》项目获得上海市科技进步奖三等奖。

## 2、医药制造

报告期内，公司医药工业销售收入 56.87 亿元，较上年同期增长 3.27%；毛利率 47.79%，较上年同期上升 0.63 个百分点；扣除两项费用后的营业利润率为 12.73%，较上年同期上升 0.62 个百分点。公司继续聚焦 64 个重点产品并逐步明确重点产品的营销目标和策略、跟踪落实以达成进度目标。

报告期内，公司生物医药板块因主要产品车间改造阶段性停产原因实现销售收入 1.43 亿元，同比下降 17.57%；化学和生化药品板块实现销售收入 25.49 亿元，同比增长 7.40%；中药板块（中成药、中药饮片）实现销售收入 19.57 亿元，同比增长 3.94%；其他工业产品（原料药、保健品、医疗器械等）实现销售收入 10.38 亿元，同比下降 3.65%。报告期内，销售收入超过 5,000 万元产品达到 22 个，其中销售收入超过 1 亿元产品为 8 个。

报告期内，公司的 64 个重点产品实现销售收入 33.47 亿元，同比增长 3.92%，占工业销售比重 58.85%，平均毛利率 62.82%。其中增速前五名的平均增速为 68.08%，增速后五名产品的平均增速为 -36.21%；重点产品中有 32 个品种高于或等于艾美仕市场研究公司（IMS Health 是一家为医药健康产业提供专业信息和战略咨询服务的公司）同类品种的增长。预计全年销售收入超过 1 亿元的大品种 25 个均为重点产品，实现销售收入 25.65 亿元，占工业销售比重 45.10%，具体为：

序号	产品名称	治疗领域	2014 年 1-6 月销售收入 (万元人民币)
1	参麦注射液	心血管系统	30,657
2	丹参酮 IIA	心血管系统	21,463
3	神象系列	保健品	18,055
4	羟氯喹	抗肿瘤和免疫调节剂	17,333
5	尕痹片	骨骼肌肉系统	14,937
6	二丁酰环磷腺苷钙	心血管系统	14,306
7	培菲康	消化道和新陈代谢	13,080
8	头孢替安	全身性抗感染药	10,937
9	瓜蒌皮	心血管系统	9,423
10	注射用头孢曲松钠	全身性抗感染药	9,284
11	糜蛋白酶	呼吸系统	8,324
12	养心氏	心血管系统	7,886
13	青春宝牌抗衰老	保健品	7,874
14	新癬片	呼吸系统	7,824
15	他汀类产品	心血管系统	7,571
16	胃复春片	消化道和新陈代谢	6,914
17	阿立哌唑	中枢神经系统	6,745
18	清凉油	其他	6,532
19	乳癖消	泌尿生殖系统和性激素	6,475

20	顺苯磺阿曲库铵	骨骼肌肉系统	5,906
21	注射用头孢噻肟钠	全身性抗感染药	5,769
22	八宝丹	消化道和新陈代谢	5,714
23	银杏酮酯系列	心血管系统	4,600
24	红源达	血液和造血器官	4,541
25	沙利度胺	抗肿瘤和免疫调节剂	4,351
总计			256,499

截至报告期末，按现有批文计数，公司共有 300 个品种入围《国家发展改革委定价范围内的低价药品清单》，其中，西药 210 个品种共 893 个品规，中成药 90 个品种共 205 个品规。公司重点品种中有 11 个入围，公司独家品种、独家剂型有 10 个入围，如胃复春片等。入选低价药目录预计将对本公司的经营业绩产生积极影响。

截至报告期末，公司已有 25 家子公司获得 43 张新版 GMP 证书（其中 18 张为无菌药品），下属 14 家生产无菌药品企业中除中西制药有限公司将尽快完成新版 GMP 认证工作外，其余均按计划完成了新版 GMP 认证。共有 38 家企业生产非无菌产品（含中药饮片），其中 16 家已通过新版 GMP 认证，10 家计划今年年底通过，6 家计划明年通过，6 家的若干原料药按需求认证。经过新一轮 GMP 改造与认证，公司药品生产的技术装备、生产管理、质量管理等能力全面提升，确保了药品质量安全。报告期内，国家食品药品监督管理局未进行质量公告。

报告期内，公司实施了下属中西三维桃浦生产基地和上海药材奉浦生产基地的减亏专项工作，产品生产转移及项目建设等相关工作按计划有序推进，减亏工作初见成效。

## ■ 医药服务

### 1、医药分销

报告期内，公司医药分销业务实现销售收入 385.09 亿元，同比增长 15.17%，毛利率 6.02%，较上年同期下降 0.09 个百分点；两项费用率 3.24%，较上年同期下降 0.34 个百分点；扣除两项费用后的营业利润率 2.78%，比上年同期上升 0.25 个百分点。

报告期内，为应对分销毛利率下降压力，公司持续优化产品结构，保持合理的纯销比例，推进精益六西格玛管理加强费用控制，并进一步拓展医院供应链创新服务，目前公司共托管医院药房 60 家。报告期内，公司继续强化分销物流规划和建设，上海医药分销控股有限公司宁波医药物流项目已搬迁完成并正式投入运营，上药科园北京空港物流中心库区全面投入使用。截至报告期末，公司共获得新版 GSP 证书 30 张。

报告期内，公司分销各区域中，华东区域销售占比为 66.81%，华北区域销售占比为 24.32%，华南区域销售占比为 6.11%。公司继续保持合理的分销业务结构，公司合资与进口产品的销售占比为 48.60%，比去年同期上升 0.12 个百分点；医院纯销的占比为 61.40%，比去年同期下降 1.18 个百分点。

截至报告期末，公司分销业务所覆盖的医疗机构为 11,411 家，其中医院 11,054 家，疾病预防控制中心（CDC）357 家，医院中三级医院 722 家，占全国三级医院比例 39.48%。报告期内，公司继续扩大和丰富产品线，新引进 3,693 个品种，其中进口合资 435 个，国产 3,258 个。

报告期内，新业务如高端药品直送业务（DTP）、疫苗和高值耗材继续快速拓展，实现销售收入 27.74 亿元，同比增长 41.46%。其中：

- DTP：以上海医药众协药业有限公司为 DTP 业务的整合平台，实现销售收入 10.07 亿元，同比增长 38.13%。截至报告期末，公司 DTP 业务覆盖 20 个省市，共有 23 家 DTP 定点药房。
- 疫苗：销售收入 11.96 亿元，同比增长 31.14%，新增品种数 4 个，新增疾病预防控制中心（CDC）直接覆盖客户 37 家，总数达到 357 家。
- 高值耗材：销售收入 5.72 亿元，同比增长 78.75%。

### 2、药品零售

报告期内，公司药品零售业务实现销售收入 16.45 亿元，同比增长 11.09%；毛利率 18.93%。扣除两项费用后的营业利润率 0.98%。

截至报告期末，本公司下属品牌连锁零售药房 1,794 家，其中直营店 1,214 家。

## ■ 对外并购及内部整合

### 1、对外并购

报告期内，为进一步拓展在华北等地区的医药分销业务网络布局，公司通过下属上药科园信海医药有限公司收购了北京信海丰园生物医药科技发展有限公司 50% 股权、陕西华信医药有限公司 85% 股权、鄂尔多斯市亿利医药有限责任公司 100% 股权，截至目前已完成产权交割；为进一步拓展在山东地区的医药分销业务网络布局，公司下属上海医药分销控股有限公司收购了山东上药医药有限公司 75% 股权，增持了山东上药商联药业有限公司 35% 股权。为加强在创新药物研发领域对外合作，提升国内新药药效学研究质量，公司在四川眉山经济开发区新区参股设立了从事现代新药临床前技术服务的“四川格林泰科生物科技有限公司”。

## 2、优化现金管理，降低财务费用

报告期内，公司继续有效发挥资金池的作用，公司内部融资规模进一步扩大至 22 亿元，直接降低了报告期内财务费用 5,306 万元；为优化公司财务管理、提高资金使用效率、降低融资成本和融资风险，公司与上海上实集团财务有限公司及上海上实（集团）有限公司签订了《金融服务框架协议》，由财务公司为本集团提供存款、贷款、结算等金融服务；公司还通过香港平台中国国际医药（控股）有限公司作为境外药品贸易支付平台，实现了下属上海医药分销控股有限公司和上药科园信海医药有限公司的进口业务结算，降低财务费用。

## 3、实施集中采购

报告期内，公司继续推进集中采购工作，在去年实施大宗原辅包材集中采购的基础上对 13 个大宗药材进行集中采购，同时完成对铝箔、胶囊集采招标，经招标后平均降价幅度达 17%。公司持续推进和优化集团总部及沪内 10 家直管单位机票、住宿与办公用品集中采购工作，并又启动了上海医药集团药品销售有限公司及沪内直管单位所属企业共计 21 家子公司的集中采购工作，进一步提升办公用品采购集中度，推动上药“办公用品专柜”建设。公司 1-6 月份国内机票集中采购成本与全价票比平均节省约 27%，平均折扣与集中采购启动时比下降约 13 个百分点；酒店集中采购成本与酒店现付价比节省约 24%；办公用品集中采购成本与供应商原采购价比节省约 15%。

## 4、推进内部工商协同

报告期内，公司建立了集团市场准入体系，依托集团市场准入办事处及工商联动机制，加强与集团控股商业公司合作拓展市场。在北京、广东、福建、河南、湖北、湖南、山东 7 个省市建立市场准入办事处，在各地药品招标中统一协调，以市场化原则配置资源。

## 5、开展精益六西格玛管理

报告期内，公司在生产制造精益六西格玛专项工作中，试点选取了 8 家医药制造企业 17 个生产基地工厂开展了 33 个改善项目，涉及医药制造中的质量、效率和成本三类项目，目前进展顺利，项目基本改善并达到预期效果。商业企业的降本增效随着精益六西格玛项目的持续推进已取得阶段性收益。同期，公司分销板块也开展了精益六西格玛的推进工作，下属 2 家分销企业分别选取了 16 个及 10 个与企业战略和运营密切相关的改善项目，聚焦在物流成本、效率及客户服务等方面，预期可为企业带来良好的收益。

下半年，在对试点企业开展精益生产活动的经验进行总结评审后，所有生产制造企业将全面开展精益六西格玛管理的专项工作。公司计划每年滚动式开展项目改善，计划每 2 年开展 3 期项目，使上海医药整体项目达到一定的规模，形成一定累积效应，建设国内领先、国际接轨的生产制造体系。分销板块也将继续推进精益管理项目的实施，保证项目预期目标的达成，提高公司医药服务水平，打造国内一流的医药服务企业。

## 6、推进内部业务整合

报告期内，公司推进建立营销中心工作运行机制，明确营销各部产品划分原则，制定营销中心基本工作流程和制度。公司受让上海中西三维药业有限公司下属子公司上海中西三维医药有限公司 100% 股权并成立上海医药集团药品销售有限公司，营销一部以上海医药集团药品销售有限公司为平台实施运作，已将上海中西三维药业有限公司、东英（江苏）药业有限公司、上海第一生化药业有限公司的部分产品的营销、青岛国风药业股份有限公司的营销逐步纳入营销一部的管理范畴并形成了基本的管控方式；营销二部推进体系融合，以上海信谊药厂有限公司为平台实施运作，并将上海新亚药业有限公司的销售纳入管理范围；营销三部开始对下属对应子公司和重点产品开展服务、指导和督促。为进一步提升公司营销能力，打造营销子平台，公司还决定投资新设上海上柯医药有限公司，并按照《药

品管理法》在 GSP 认证中。

报告期内，为整合集团中药材资源，打造大宗药材采购平台，公司决定通过下属上海市药材有限公司增持上海华宇药业有限公司（“华宇药业”）少数股东持有的 34.78% 股权以使其成为全资子公司；同时华宇药业增持上海德华国药制品有限公司 30% 股权以进一步推进中药饮片资源的整合，截至目前均已完成产权交割；报告期内，为集中资源专营主业，公司下属上海医疗器械股份有限公司向永发印务有限公司转让其所持有的上海胜利医疗器械有限公司 75% 股权。

公司 2014 年固定资产投资预算金额为 10.69 亿元，报告期内，完成固定资产投资 1.41 亿元，涉及化药、中药、商业物流、医疗器械等项目，其余投资主要将在下半年实施以保证各项目如期推进。

## （一）主营业务分析

### 1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	原因说明
营业收入	44,013,016,325.43	38,717,901,798.14	13.68	本报告期销售收入规模增长
营业成本	38,434,323,587.26	33,583,070,263.47	14.45	本报告期销售规模增长
销售费用	2,316,294,278.69	2,214,763,275.74	4.58	本报告期销售规模增长
管理费用	1,338,666,263.26	1,255,182,241.69	6.65	本报告期销售规模扩大使管理成本增加
财务费用	197,392,620.19	84,209,752.69	134.41	本报告期内利息支出增加及利息收入减少
经营活动产生的现金流量净额	271,115,060.72	338,690,231.09	-19.95	本报告期内业务增长对资金需求增加
投资活动产生的现金流量净额	-923,286,276.06	-760,087,434.63	-	本报告期内并购支出增加
筹资活动产生的现金流量净额	-709,765,027.28	-563,425,275.77	-	本报告期内支付普通股股利增加
研发支出	208,900,000.00	187,384,900.00	11.48	本报告期研发投入增加

### 2、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

报告期内，公司利润构成或利润来源未发生重大变化。

#### (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) 经营计划进展说明、下半年的业务发展规划和风险应对措施

2014 年下半年，医药行业仍然存在诸多不确定性因素，各省基药和非基药招标的进一步展开、中成药价格调整、低价药政策的执行等将成为主要的政策关注点。

下半年公司将主要做好以下方面工作：

医药研发业务将落实集团科技创新大会精神，继续推进研发体系优化及产品方案，启动集团抗体基地建设、推进集团化学原料药中试产业化基地建设、推进中央研究院中药研究所已确定重点项目的二次开发、加快推进合作研发项目。

医药制造业务将推广实施全集团工业板块精益六西格玛管理，推进落实集团化学药发展规划、完成中药板块发展协调规划编制，推进集采工作的开展，完成非无菌药品新版 GMP 改造认证目标。同

时，强化工业销售，推进营销各部实体运营，推进试点企业销售体系优化，跟进重点产品营销目标达成，加快市场准入区域布局并积极配合各地基药、医保目录及药品招投标等工作。

医药服务业务将继续保持良好的业务结构以保证较稳定的毛利率水平，推进分销优势业务发展，加快新业务拓展和物流建设，创新医院供应链延伸服务模式。

公司通过以上有针对性的相关措施来确保全年经营预算目标达成。

## (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	5,687,201,118.80	2,911,689,468.52	48.80	3.27	1.88	增加 0.7 个百分点
分销	38,508,691,167.58	36,143,309,213.76	6.14	15.17	15.30	减少 0.1 个百分点
零售	1,645,263,210.66	1,327,176,559.57	19.33	11.09	12.20	减少 0.8 个百分点
其他	14,239,072.85	5,816,375.40	59.15	58.20	21.02	增加 12.6 个百分点
抵消	-2,024,984,648.86	-2,022,502,196.07				

注：上表中毛利率=（营业收入-营业成本）/营业收入\*100%

### 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	43,279,334,165.99	14.32
国外	551,075,755.04	-14.49

## (三) 资产、负债及资金的情况分析

### 1、资本结构情况

于 2014 年 6 月 30 日，本公司资产负债率（总负债除以总资产）为 52.83%（2013 年 12 月 31 日：48.50%），较年初上升 4.33 个百分点。利息保障倍数（息税前利润除以利息支出）为 8.24 倍（2013 年 1-6 月：10.03 倍）。

### 2、公司的资金流动性及财政资源

报告期内，本公司资金流动性及财政资源良好。

于 2014 年 6 月 30 日，本公司贷款余额为人民币 73.07 亿元，其中，美元贷款折合人民币 1.58 亿元。

于 2014 年 6 月 30 日，本公司应收账款及应收票据净额为人民币 219.47 亿元（2013 年 12 月 31 日：165.67 亿元），较年初增加 32.47%。增加的原因主要是主营业务规模扩大及新并购企业增加所致。

于 2014 年 6 月 30 日，本公司应付账款及应付票据余额为人民币 204.32 亿元（2013 年 12 月 31 日：168.76 亿元），较年初增加 21.07%。增加的原因主要是主营业务规模扩大及新并购企业增加所致。

### 3、公司资产抵押情况

于 2014 年 6 月 30 日，本公司 559,790.63 平方米土地使用权(原价为人民币 125,075,143.78 元、账面价值为人民币 98,859,985.23 元)以及账面价值人民币 312,739,043.59 元(原价为人民币 442,434,229.42 元)的房屋及建筑物和机器设备作为人民币 402,950,000.00 元的短期借款、人民币 79,540,061.85 元的长期借款和人民币 40,678,904.00 元的一年内到期长期借款的抵押物。

2014 年 6 月 30 日，银行质押借款人民币 1,038,133,865.49 元系由账面价值人民币 1,083,206,698.39

元的应收帐款、10,974,050.01 元的应收票据和 115,751,549.17 元的其他货币资金作为质押。

#### 4、或有负债的详情

① 报告期内，本集团无需要披露的重大未决诉讼与仲裁。

② 报告期内，本集团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	2014/4/16	2015/4/13
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	9,920.00	2013/9/06	2014/9/05
合计		18,920.00		

上述担保对于本集团无重大财务不利影响。

#### 5、汇率波动风险及任何相关对冲

公司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币）依然存在外汇风险。

#### (四) 核心竞争力分析

1、上海医药的医药制造、服务总体规模位列全国前三，聚合产业链优势资源和规模化的运作，发挥协同整合效应，重视客户体验，为未来发展奠定了良好的基础。

2、上海医药作为医药行业首家 A+H 股两地上市公司，资本实力雄厚、财务结构优秀、融资渠道通畅，为后续发展提供支持。

3、上海医药拥有熟悉行业、经验丰富、开拓创新的管理团队和优秀的专业技术骨干队伍，构成了业内竞争与发展的优势。

4、上海医药拥有发展医药产业所必需的基础性资源优势，拥有门类齐全、数量众多的产品及剂型。

5、上海医药拥有一批历史悠久、市场高度认同的著名品牌。

6、上海医药初具全国性的分销网络布局，重点覆盖华东、华北和华南三大区域，具备较强的竞争力，为客户提供优质的终端网络和增值服务。

7、上海医药的创新药物研发采取内引外联的方式，已经初步形成研发产品链，未来将持续有创新产品进入临床研究阶段。

8、上海医药下属营销中心拥有较强的医院终端专业学术推广能力、深度分销能力及产品招商代理能力。

9、上海医药以实现数字化上药为目标，已具备较强信息化能力，其中财务管理信息平台已拥有财务合并报表系统及财务分析系统以确保更高效的数据决策支持，人力资源管理系统也已取得阶段性成果。

#### (五) 雇员、薪酬政策及培训计划

截至 2014 年 6 月 30 日，上海医药从业人员 39,960 人。

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

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

本公司实施各类员工能力持续提升计划，除了组织开展高、中级管理人员及后备管理人员的领导培训项目外，还根据公司业务发展需求，对专业技术人员、营销人员和生产人员提供管理课程和职业技能培训，以期不断提升员工的知识和技能。

## (六) 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	196,681
投资额增减变动数	78,479
上年同期投资额	118,202
投资额增减幅度(%)	66.39

## 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(%)
山东上药医药有限公司	药品销售	75
陕西华信医药有限公司	药品销售	85
北京信海丰园生物医药科技发展有限公司	药品销售	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	600618	氯碱化工	186,500.00	50,820	377,592.60	100	37,606.80
期末持有的其他证券投资					/			
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	
合计				186,500.00	/	377,592.60	100	37,606.80

## (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	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600377	宁沪高速	1,754,000.00	<1	<1	6,814,200.00	467,400.00	-49,200.00	可供出售金融资产	购买
600329	中新药业	91,473.00	<1	<1	1,416,901.28		262,524.64	可供出售金融资产	抵债
000931	中关	99,300.00	<1	<1	132,552.00		-13,608.00	可供	购买

	村							出售金融资产	
600675	中华企业	390,000.00	<1	<1	3,817,464.10	65,592.20	-714,956.92	可供出售金融资产	购买
601328	交通银行	5,895,157.00	<1	<1	6,127,505.52		63,170.16	可供出售金融资产	购买
000048	康达尔	134,547.00	<1	<1	1,391,467.09		-290,709.12	可供出售金融资产	吸收合并转入
06881(HK)	中国银河	50,000,000.00	<1	<1	39,769,380.00	707,407.48	-13,377,740.00	可供出售金融资产	公司转制
08231(HK)	复旦张江	31,955,101.23	22.77	22.77	130,905,565.83	8,264,559.58		长期股权投资	购买
合计		90,319,578.23	/	/	190,375,035.82	9,504,959.26	-14,120,519.24	/	/

(3) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变	会计核算科目	股份来源
--------	-----------	-----------	-----------	-----------	----------	-----------	--------	------



						动(元)		
申银万国证券股份有限公司	1,250,000.00	<1	<1	1,250,000.00	176,000.00		长期股权投资	法人股认购
合计	1,250,000.00	/	/	1,250,000.00	176,000.00		/	/

## 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

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
A 银行	保本浮动收益型	100,000,000.00	2014/1/16	2014/6/26	按协议约定付息		100,000,000.00	1,600,273.97	是	0	否	否	自有资金	
A 银行	保本浮动收益型	50,000,000.00	2014/3/11	2014/6/26	按协议约定付息		50,000,000.00	533,835.62	是	0	否	否	自有资金	
A 银行	保本浮动收益型	50,000,000.00	2014/3/11	2014/6/26	按协议约定付息		50,000,000.00	533,835.62	是	0	否	否	自有资金	
A 银行	保本浮动收益	50,000,000.00	2014/5/15	2014/6/26	按协议约定付息		50,000,000.00	195,616.44	是	0	否	否	自有资金	

	型				息									
A	保本浮动收益型	50,000,000.00	2014/5/15	2014/6/26	按协议约定付息		50,000,000.00	195,616.44	是	0	否	否	自有资金	
B	保本浮动收益型	50,000,000.00	2014/4/1	2014/4/24	按协议约定付息		50,000,000.00	119,726.03	是	0	否	否	自有资金	
B	保本浮动收益型	50,000,000.00	2014/4/1	2014/4/24	按协议约定付息		50,000,000.00	119,726.03	是	0	否	否	自有资金	
合计	/	400,000,000.00	/	/	/		400,000,000.00	3,298,630.15	/	0	/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)														

## (2)委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

## 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

2011 年本公司向境外投资者首次发行 H 股，并于 2011 年 5 月 20 日在香港联交所上市交易。本公司发行 H 股募集资金净额（扣除发行费用后）为港币 1,549,230 万元。根据 2013 年度股东大会审议通过的《关于调整 H 股募集资金投向金额的议案》，在不改变原有募集资金投向的前提下，股东大会授权公司董事会执行委员会根据业务发展的实际情况，对剩余 H 股募集资金安排进行适度调整。截至本报告披露日，公司董事会执行委员会根据公司整体发展规划和业务发展的需要，为提高资金的使用效率，对截至 2013 年 12 月 31 日尚可使用的募集资金在不同投向的使用比例进行适度调整。见下表：

单位：港币，万元

募集资金投向	调整前		本次调整	调整后	
	比例	金额		比例	金额
扩大及加强分销网络及整合现有分销网络	46%	712,645	63,000	50%	775,645
战略性收购国内及国际医药制造业务及现有制药业务的内部整合	36%	557,723	-118,524	28%	439,199

信息技术系统平台的投资	1%	15,493	-8,767	1%	6,726
产品研发平台的投资以进一步加强产品组合及在研产品	3%	46,477	-10,644	2%	35,833
营运资金需求及一般企业用途	14%	216,892	74,935	19%	291,827
合计	100%	1,549,230		100%	1,549,230

截至 2014 年 6 月 30 日，H 股募集资金总体使用情况如下：

单位：港币，万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2011 年	首次发行	1,549,230	138,708	1,341,383	207,847	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	775,645	671,696	87%	103,949
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	439,199	369,199	84%	70,000
信息技术系统平台的投资	6,726	1,726	26%	5,000
产品研发平台的投资以进一步加强产品组合及在研产品	35,833	24,833	69%	11,000
营运资金需求及一般企业用途	291,827	273,929	94%	17,898
合计	1,549,230	1,341,383	87%	207,847

注：2014 年 5 月 8 日，经 2013 年度股东大会通过，本公司将根据公司整体发展规划和业务发展的需要，在保障主营业务发展所需资金前提下，为提高资金的使用效率，同意在不改变原有募集资金投向的前提下，授权公司董事会及其授权人士根据业务发展的实际情况，适时调整剩余募集资金在不同投向的使用比例，授权期限自股东大会通过之日起至募集资金使用完毕。如相关募集资金并未立即用作上述用途，公司可将有关款项存入有关商业银行或其他授权金融机构的短期计息账户（如存款账户或货币市场基金等）或用于补充公司和下属单位的流动资金。

#### 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

序号	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
1	上海医药分销控股有限公司	药品销售	100.00%	339,312.78	2,523,909.56	613,725.03	2,706,315.03	50,162.84
2	上药科园信海医药有限公司	药品销售	100.00%	50,000.00	1,209,479.80	239,946.46	843,199.77	25,069.96

3	上海信谊药厂有限公司	药品生产与销售	100.00%	119,161.13	234,625.20	161,769.83	132,973.95	6,431.59
4	上海第一生化药业有限公司	药品生产与销售	100.00%	22,500.00	130,067.16	97,923.25	60,743.76	18,752.71
5	上海新亚药业有限公司	药品生产与销售	96.90%	105,242.91	192,444.70	113,099.87	98,422.93	-33.22
6	常州药业股份有限公司	药品生产与销售	75.89%	7,879.03	291,770.22	137,726.21	242,678.28	7,900.39
7	上海中西三维药业有限公司	药品生产与销售	100.00%	54,580.00	245,293.34	162,315.38	59,200.78	12,721.13
8	东英(江苏)药业有限公司	药品生产与销售	90.25%	14,132.19	26,097.40	23,511.10	6,240.59	2,450.71
9	上海市药材有限公司	药品生产与销售	100.00%	46,369.00	323,065.85	100,327.91	204,880.62	8,786.54
10	正大青春宝药业有限公司	药品生产与销售	75.00%	12,850.00	131,790.12	104,100.58	56,524.76	4,988.41
11	青岛国风药业股份有限公司	药品生产与销售	67.52%	9,300.00	86,783.74	49,612.39	33,740.66	-6.77
12	杭州胡庆余堂药业有限公司	药品生产与销售	51.01%	5,316.00	56,302.94	27,079.30	20,646.24	1,346.10
13	厦门中药厂有限公司	药品生产与销售	61.00%	8,403.00	37,008.26	26,002.23	16,248.68	1,792.99
14	辽宁好护士药业(集团)有限责任公司	药品生产与销售	55.00%	5,100.00	43,728.13	22,389.98	25,654.53	2,103.38
15	上海中华药业有限公司	药品生产与销售	100.00%	9,364.18	35,200.22	19,098.27	15,651.43	1,410.84
16	上海医药物资供销有限公司	化工原料药批发	100.00%	7,139.00	12,479.67	9,679.05	11,663.52	332.84
17	上海医疗器械股份有限公司	医疗器械生产与销售	100.00%	12,700.00	56,873.80	41,326.69	17,976.31	1,784.13
18	上海医药集团药品销售有限公司	药品销售	100.00%	5,000.00	33,813.55	7,207.87	15,537.50	705.40

## 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。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

经 2014 年 5 月 8 日召开的公司 2013 年度股东大会审议通过，本公司 2013 年度利润分配方案为：以 2013 年 12 月 31 日股本总数 2,688,910,538 股为基数，向全体股东实施每 10 股派发现金红利人民币 2.60 元（含税），派发现金红利总额为人民币 699,116,739.88 元，占当年合并归属于上市公司股东的净利润的 31.17%。实施分配后，公司结存合并未分配利润为人民币 7,553,529,501.87 元。2013 年度不进行资本公积金转增股本。该利润分配方案已于 2014 年 6 月 30 日实施完毕。

#### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

半年度本公司无利润分配预案、公积金转增股本预案。

### 三、其他披露事项

#### (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

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项。

### 二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、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
上药科园信海医药有限公司收购北京信海丰园生物医药科技发展有限公司、陕西华信医药有限公司、鄂尔多斯市亿利医药有限责任公司股权	公司公告临 2014-021 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 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 上，同时相关信息也刊登在香港联交所网站 <a href="http://www.hkexnews.hk">http://www.hkexnews.hk</a> 及公司网站上。
上海医药分销控股有限公司收购山东地区医药分销企业股权	公司公告临 2014-023 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

本报告期内无重大收购资产情况。

##### 2、出售资产情况

本报告期内无重大出售资产情况。

##### 3、资产置换情况

本报告期内无重大资产置换情况。

##### 4、企业合并情况

本报告期内无重大企业合并情况。

### 四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、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
公司第五届董事会第七次会议通过了《上海医药集团股份有限公司关于 2014 年度日常关联交易的议案》：2014 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 13,000 万元，其中：向上药集团及其附属企业销售产品、提供劳务等将不超过人民币 1,000 万元；向上药集团及其附属企业采购产品、接受劳务等将不超过人民币 2,000 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 10,000 万元。（注 1）	公司公告临 2014-004 号
公司第五届董事会第七次会议及 2013 年度股东大会通过了《上海医药集团股份有限公司关于与上海上实集团财务有限公司签订〈金融服务框架协议〉暨关连/关联交易的议案》：为优化本公司财务管理、提高资金使用效率、降低融资成本和融资风	公司公告临 2014-005 号、临 2014-013 号

险，本公司与上海上实集团财务有限公司（筹建中，以下简称“财务公司”）及上海上实签订《金融服务框架协议》，由财务公司为本公司及本公司控股子公司和其他关联公司提供存款、贷款、结算及经中国银行业监督管理委员会批准的从事的其他金融服务，有效期自协议生效日起至本公司 2014 年度股东大会召开之日止。在有效期内，本集团在财务公司的每日最高存款余额不高于人民币 12 亿元，本集团在财务公司取得的综合授信余额不超过人民币 18 亿元。（注 2）

注 1：此等关联交易（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 章下与本公司层面的关连人士之间的持续关连交易。该等持续关连交易中，买卖产品、劳务等发生的金额对应的除盈利比率以外的相关百分比率预计均低于 0.1%，租赁房屋和生产设备等发生的金额对应的除盈利比率以外的相关百分比率预计超过 0.1%但低于 5%。

香港上市规则第十四 A 章下之与纯粹涉及本公司附属公司层面的关连人士之间的持续关连交易，发生的金额对应的除盈利比率以外的每项百分比率预计均低于 1%。

注 2：此等《金融服务框架协议》项下拟进行的交易根据香港上市规则第十四 A 章构成本公司的持续关连交易，亦构成上海证券交易所上市规则、上海证券交易所上市公司关联交易实施指引所述的关联交易。该等持续关连交易中，存款服务的除盈利比率以外的相关百分比率按年度基准计算预计超过 0.1%但低于 5%，结算及其他金融服务的除盈利比率以外的相关百分比率按年度基准计算预计将低于 0.1%，而贷款服务乃按一般商业条款进行，且本集团并无就该等贷款服务向财务公司授予本集团的资产以作抵押。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项  
本报告期内无。

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	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式
上海医药（集团）有限公司	母公司	租赁	房产	市场价格	1,346.10	1,346.10	57.81	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	801.38	801.38	34.42	现金
上海英达莱物业有限公司	母公司的全资子公司	租赁	房产	市场价格	177.89	177.89	7.64	现金
上海新先锋药业有限公司	母公司的全资子公司	销售商品及提供劳务	提供劳务	市场价格	21.58	21.58	0.04	现金
合计				/	/	2,346.95		/

## (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
上海医疗器械股份有限公司转让工业包装耗材业务	公司公告临 2014-019 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  
本报告期内无。

3、临时公告未披露的事项

本报告期内无。

(三) 共同对外投资的重大关联交易

本报告期公司无共同对外投资的重大关联交易。

(四) 关联债权债务往来

本报告期公司无重大关联债权债务往来。

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(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
上海医药分销控股有限公司	全资子公司	上海罗达医药有限公司	900.00		2013/04/15	2014/04/10	连带责任担保	是	否		否	否	联营公司
上海医药分销控股有限公司	全资子公司	上海罗达医药有限公司	900.00		2014/04/16	2015/04/13	连带责任担保	否	否		否	否	联营公司
上	全	重			2013/09/06	2014/09/05	连	否	否		否	否	联营

海医药分销控股有限公司	全资子公司	庆医药上海药品销售有限公司	992.00									公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）								900.00				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）								1,892.00				
<b>公司对子公司的担保情况</b>												
报告期内对子公司担保发生额合计								0.00				
报告期末对子公司担保余额合计（B）								0.00				
<b>公司担保总额情况（包括对子公司的担保）</b>												
担保总额（A+B）								1,892.00				
担保总额占公司净资产的比例(%)								0.06				
其中：												
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）								0.00				
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）								900.00				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）								0.00				
上述三项担保金额合计（C+D+E）								900.00				

### （三）其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

## 七、承诺事项履行情况

详见《上海医药关于实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司承诺及履行情况公告》（公司公告临 2014-001 号）、《上海医药集团股份有限公司关于控股股东增持本公司股份的公告》（公司公告临 2014-012）、《上海医药承诺解决进展公告》（公司公告临 2014-017 号）。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

本报告期公司会计师事务所情况未发生变更。

## 九、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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## 十、公司治理情况

本公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、香港上市规则等相关法律、法规、规章以及公司章程的要求，建立并不断完善公司法人治理结构。报告期内，本公司制定了《董事会成员多元化政策》，同时本公司还颁布了一系列内部规章制度，在制度体系建设上保证了公司合规经营、规范决策。

报告期内，本公司共召开 1 次股东大会、3 次董事会会议、2 次监事会会议，相关会议决议均按照监管要求在上海证券交易所网站、香港联交所网站和相关的信息披露媒体上予以公布。股东大会、董



事会、监事会及高级管理层均按照公司章程赋予的职责，依法独立运作，履行各自的权利、义务，没有违法、违规的情况发生。

董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会及薪酬与考核委员会四个专业委员会。报告期内，董事会战略委员会召开了 1 次会议，对公司 2013 年战略执行情况进行了回顾；董事会提名委员会召开了 1 次会议，讨论董事会成员多元化政策，以及检讨董事会的架构、人数、组成等；董事会审计委员会召开了 2 次会议，审核了公司 2013 年年度报告、2013 年内部控制情况、2013 年年度审计工作的总结报告等；董事会薪酬与考核委员会召开了 2 次会议，确定高管 2014 年度薪酬标准，以及通过了高管 2013 年度绩效考核报告。

本公司为一家 A+H 股上市公司，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.5.6 条，公司应订有涉及董事会成员多元化的政策，于 2014 年 3 月份，公司按程序召开了相关提名委员会及董事会会议，制定了《董事会成员多元化政策》。除上述披露外，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。

#### 十一、其他重大事项的说明

事项概述	查询索引
公司下属控股子公司厦门中药厂有限公司收到福建省食品药品监督管理局《关于漳州片仔癀药业股份有限公司片仔癀有关问题的意见》(闽食药监注函[2014]208 号)。	公司公告临 2014-018 号
公司下属控股子公司厦门中药厂有限公司依据相关规定，就漳州片仔癀药业股份有限公司于 2012 年 11 月 1 日向中华人民共和国国家工商行政管理总局商标局（以下简称“国家工商总局商标局”）申请在第 5 类“中药成药”等商品项目上注册的“八宝丹片仔癀”（申请号：11683990）和“片仔癀八宝丹”（申请号：11683929）商标，向国家工商总局商标局提交了商标异议申请，请求国家工商总局商标局驳回该两件被异议商标的注册申请。	公司公告临 2014-022 号

报告期内，就漳州片仔癀药业股份有限公司（以下简称“片仔癀”）向漳州市中级人民法院起诉厦门中药厂有限公司（以下简称“厦门中药厂”）、厦门晚报传媒发展有限公司和厦门日报社不正当竞争纠纷一案，厦门中药厂于 2014 年 3 月 13 日向漳州市中级人民法院提出管辖权异议申请；2014 年 6 月 23 日，厦门中药厂收到（2014）闽民终字第 660 号《民事裁定书》，福建省高级人民法院终审裁定将本案移送至厦门市中级人民法院管辖；2014 年 8 月 18 日，厦门中药厂收到（2014）厦民初字第 937 号《福建省厦门市中级人民法院通知书》，通知称，福建省高级人民法院又将本案指定由福州市中级人民法院管辖。

## 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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (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。

### 二、股东情况

#### (一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数			99,579(A 股); 3,082 (H 股)			
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数			0			
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
HKSCC NOMINEES LIMITED	外资股	27.81	747,797,820	-462,000	0	未知
上药集团	国有法人股	26.65	716,516,039	0	0	质押 13,648,772
上实集团及其全资附属子公司及上海上实	国有法人股	8.87	238,586,198	500,000	0	未知
上海盛睿	国有法人股	5.26	141,521,751	0	0	未知
申能集团	国有法人股	3.02	81,199,520	0	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	0.81	21,733,549	8,499,057	0	未知
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	其他	0.50	13,549,954	6,800,000	0	未知
招商银行股份有限公司—光大保德信优势配置股票型证券投资基金	其他	0.47	12,522,742	2,399,832	0	未知
山西信托股份有限公司—信	其他	0.43	11,630,000	0	0	未知

海四号集合资金信托						
摩根士丹利投资管理公司－摩根士丹利中国 A 股基金	其他	0.37	10,031,192	/	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		747,797,820		H 股		
上药集团		716,516,039		A 股		
上实集团及其全资附属子公司及上海上实		238,586,198		A 股	222,301,798	
				H 股	16,284,400	
上海盛睿		141,521,751		A 股		
申能集团		81,199,520		A 股		
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－005L－FH002 沪		21,733,549		A 股		
中国人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品－005L－CT001 沪		13,549,954		A 股		
招商银行股份有限公司－光大保德信优势配置股票型证券投资基金		12,522,742		A 股		
山西信托股份有限公司－信海四号集合资金信托		11,630,000		A 股		
摩根士丹利投资管理公司－摩根士丹利中国 A 股基金		10,031,192		A 股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		上实集团为上海上实实际控制人，上海上实为上药集团控股股东。本公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

注：1、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 16,284,400 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。

2、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。2014 年 3 月 27 日，上药集团与长城公司签订了股权转让补充协议（二），双方约定将支付股权转让对价义务的履行期限再延长一年，即在 2015 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	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		上述股东与本公司不存在关联关系，也不属于《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。			

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

### 四、根据证券及期货条例须予披露的权益

#### (一) 董事、监事及最高行政人员于股份的权益及淡仓

截至 2014 年 6 月 30 日，公司董事长、执行董事楼定波先生持有本公司 40,000 股 A 股；公司执行董事、总裁左敏先生持有本公司 20,009 股 A 股；公司执行董事胡逢祥先生持有本公司 20,000 股 A 股；公司监事陈欣女士持有本公司 10,000 股 A 股。

除本报告所披露者外，于 2014 年 6 月 30 日，就本公司所获得的资料及据董事所知，本公司董事、监事及最高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。

#### (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 2014 年 6 月 30 日，就本公司所获得的资料及据董事所知，以下股东在本公司股份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	955,102,237 (L)	48.82(A 股)/2.13(H 股)	35.52
上海上实系注 1 (2)	A 股	实益拥有人/所控制法团权益	938,317,837 (L)	48.79	34.90
上药集团	A 股	实益拥有人	716,516,039 (L)	37.26	26.65
上海国盛注 1 (3)	A 股	所控制法团权益	141,521,751(L)	7.36	5.26
上海盛睿	A 股	实益拥有人	141,521,751(L)	7.36	5.26
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	76,708,234(L) 300,000(S) 75,054,949(P)	10.02(L) 0.04(S) 9.80(P)	2.85(L) 0.01(S) 2.79(P)
Temasek Holdings (Private) Limited	H 股	所控制法团权益	75,101,000(L)	9.81(L)	2.79(L)
全国社保基金	H 股	实益拥有人	66,633,400(L)	8.70(L)	2.48(L)
AllianceBernstein L.P.	H 股	投资经理/所控制法团权益	45,994,500(L)	6.01(L)	1.71(L)
Templeton Investment Counsel, LLC	H 股	投资经理	43,932,800(L)	5.74(L)	1.63(L)

(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, 上实集团系在本公司共持有 955,102,237 股股份(包括 A 股和 H 股), 其中, 500,000 股 A 股和 16,284,400 股 H 股为上实集团系直接持有, 938,317,837 股 A 股为上实集团通过上海上实系间接持有。

(2) 上海上实为上海市国资委的全资附属公司, 上海上实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 938,317,837 股 A 股中, 221,801,798 股为上海上实系直接持有, 716,516,039 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](http://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 2014 年 6 月 30 日, 本公司并不知悉任何其他人士(本公司董事、监事及最高行政人员除外) 于本公司股份或相关股份中拥有根据证券及期货条例第 336 条规定须记录于登记册内之权益或淡仓。

## 五、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。

## 六、股份的买卖及赎回

2014 年 1-6 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。

2014 年 1-6 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 500,000 股 H 股。

上实集团附属公司上海实业投资有限公司有计划自 2014 年 5 月 2 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 2014 年 5 月 2 日已增持的 250,000 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。(详见公司公告临 2014-012 号)

## 第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (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情况

本公司董事会确认，本公司就董事的证券交易已采纳了标准守则。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。

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
楼定波	董事长、执行董事	40,000 A 股	40,000 A 股	0	/
左敏	执行董事、总裁	20,009 A 股	20,009 A 股	0	/
胡逢祥	执行董事	10,000 A 股	20,000 A 股	10,000 A 股	自愿购买
周杰	非执行董事	0	0	0	/
姜鸣	非执行董事	0	0	0	/
陈乃蔚	独立非执行董事	0	0	0	/
尹锦涛	独立非执行董事	0	0	0	/
谢祖墀	独立非执行董事	0	0	0	/
李振福	独立非执行董事	0	0	0	/
张震北	监事长	0	0	0	/
忻铿	监事	0	0	0	/
陈欣	职工监事	10,000 A 股	10,000 A 股	0	/
刘彦君	副总裁	10,000 A 股	60,000 A 股	50,000 A 股	自愿购买
任健	副总裁	81,518 A 股	81,518 A 股	0	/
舒畅	副总裁	4,600 A 股	4,600 A 股	0	/
郭俊煜	已不再担任公司副总裁(注 4)	3,500 A 股	3,500 A 股	0	/
茅建医	副总裁	0	0	0	/
沈波	财务总监	71,700 A 股	71,700 A 股	0	/
韩敏	董事会秘书、联席公司秘书	58,000 A 股	58,000 A 股	0	/
合计	/	309,327 A 股	369,327 A 股	60,000 A 股	/

注：

1. 报告期内，本公司无股权激励计划。
2. 除上表披露之外，于2014年6月30日，就本公司所获得的资料及据董事所知，本公司董事、监事及主要行政人员于本公司或其相联法团（定义见证券及期货条例第XV部分）未拥有记录于本公司按证券及期货条例第352条存置的登记册内的权益或淡仓，或根据标准守则须通知本公司及香港联交所的权益或淡仓。

3. 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。
4. 郭俊煜先生已于2014年4月28日不再担任公司副总裁。

**二、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
郭俊煜	副总裁	离任	辞职

**三、其他说明**

尹锦滔先生自 2014 年 7 月 18 日起不再担任锐迪科微电子有限公司 (NASDAQ: RDA) 独立董事。  
 谢祖墀先生自 2014 年 4 月起担任高风咨询公司董事长。



## 第九节 财务报告

一、按中国企业会计准则编制的财务报告，未经审计，见附件

二、按香港财务报告准则编制的财务报告，未经审计，见附件

## 第十节 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会计报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：楼定波  
上海医药集团股份有限公司  
2014年8月27日



## 上海医药集团股份有限公司

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表

---

上海医药集团股份有限公司

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表	页码
合并及公司资产负债表	1 – 2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
公司股东权益变动表	6
财务报表附注	7 – 137
补充资料	138 –140

# 上海医药集团股份有限公司

## 2014年6月30日合并及公司资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2014年06月30日 合并	2013年12月31日 合并	2014年06月30日 公司	2013年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	五(1)	11,735,194,215.96	12,978,484,745.40	2,351,598,647.05	2,273,739,724.18
交易性金融资产	五(2)	377,592.60	339,985.80	-	-
应收票据	五(3)	1,160,705,495.41	1,383,034,894.41	-	-
应收账款	五(6)、十五(1)	20,785,905,226.89	15,183,536,841.51	12,086,873.08	12,086,873.08
预付款项	五(8)	973,671,011.53	727,151,272.90	-	-
应收利息	五(5)	10,540,973.73	8,721,596.24	88,439,407.88	66,957,662.74
应收股利	五(4)	63,201,903.63	9,544,624.19	602,725,229.22	216,944,358.94
其他应收款	五(7)、十五(2)	970,025,494.59	858,079,009.61	6,109,679,762.66	6,512,818,929.93
存货	五(9)	11,887,018,995.37	10,996,520,054.33	-	-
其他流动资产	五(10)	268,448,772.03	369,560,057.67	-	-
流动资产合计		47,855,089,681.74	42,514,973,082.06	9,164,529,919.89	9,082,547,548.87
非流动资产					
可供出售金融资产	五(11)	59,469,469.99	73,589,989.23	1,391,467.09	1,682,176.21
长期应收款	五(12)	154,448,394.19	118,680,121.16	-	-
长期股权投资	五(13)、十五(3)	2,940,951,160.73	2,772,658,402.07	15,079,003,482.65	14,365,782,537.17
投资性房地产	五(15)	291,576,301.23	297,892,102.16	10,841,809.66	10,959,643.94
固定资产	五(16)	4,278,792,747.87	3,900,355,286.44	110,802,287.74	120,822,756.73
在建工程	五(17)	757,306,855.89	905,322,662.28	20,935,199.51	10,397,286.59
工程物资	五(18)	3,237,596.65	3,239,889.61	-	-
生产性生物资产	五(19)	635,649.18	635,649.18	-	-
无形资产	五(20)	1,759,007,976.40	1,540,312,990.95	34,269,951.33	31,038,633.59
商誉	五(21)	4,456,347,176.94	3,643,294,327.24	-	-
长期待摊费用	五(22)	162,209,182.10	168,827,013.47	9,797,541.19	12,101,254.87
递延所得税资产	五(23)	210,152,977.83	199,806,284.15	-	-
其他非流动资产	五(25)	223,471,731.47	171,933,770.36	-	-
非流动资产合计		15,297,607,220.47	13,796,548,488.30	15,267,041,739.17	14,552,784,289.10
资产总计		63,152,696,902.21	56,311,521,570.36	24,431,571,659.06	23,635,331,837.97

# 上海医药集团股份有限公司

## 2014年6月30日合并及公司资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2014年06月30日 合并	2013年12月31日 合并	2014年06月30日 公司	2013年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	五(26)	7,151,992,870.21	5,897,961,043.81	400,000,000.00	400,000,000.00
应付票据	五(27)	2,781,962,274.42	2,722,623,558.65	-	-
应付账款	五(28)	17,650,285,498.08	14,153,222,597.54	6,788,721.23	9,268,511.23
预收款项	五(29)	145,652,643.75	309,065,006.96	4,207,189.17	4,207,189.17
应付职工薪酬	五(30)	418,198,049.90	433,505,387.26	59,831.69	15,091,053.52
应交税费	五(31)	414,732,849.13	393,620,916.69	2,745,968.65	5,792,865.94
应付利息	五(32)	36,555,816.64	25,420,266.00	600,000.00	666,666.67
应付股利	五(33)	205,868,790.78	91,331,161.21	-	-
其他应付款	五(34)	2,852,430,449.44	1,645,733,340.25	3,231,042,995.10	2,470,118,349.58
一年内到期的非流动负债	五(36)	46,408,904.00	26,408,904.00	-	-
流动负债合计		31,704,088,146.35	25,698,892,182.37	3,645,444,705.84	2,905,144,636.11
非流动负债					
长期借款	五(37)	108,906,555.67	125,195,461.62	-	-
专项应付款	五(38)	540,000.00	540,000.00	-	-
预计负债	五(35)	45,590,172.68	51,715,459.07	-	-
递延所得税负债	五(23)	377,838,718.13	288,812,292.71	6,173,966.63	6,246,643.91
其他非流动负债	五(39)	1,125,333,819.52	1,145,384,713.27	70,070,524.28	66,983,034.40
非流动负债合计		1,658,209,266.00	1,611,647,926.67	76,244,490.91	73,229,678.31
负债合计		33,362,297,412.35	27,310,540,109.04	3,721,689,196.75	2,978,374,314.42
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)	14,165,343,249.43	14,174,178,874.51	16,449,658,017.10	16,406,612,619.17
盈余公积	五(42)	857,253,709.04	857,253,709.04	486,144,483.94	486,144,483.94
未分配利润	五(43)	8,871,532,420.81	8,252,646,241.75	1,085,169,423.27	1,075,289,882.44
外币报表折算差额		(21,615,140.64)	(19,176,931.62)	-	-
归属于母公司股东权益合计		26,561,424,776.64	25,953,812,431.68	20,709,882,462.31	20,656,957,523.55
少数股东权益		3,228,974,713.22	3,047,169,029.64	-	-
股东权益合计		29,790,399,489.86	29,000,981,461.32	20,709,882,462.31	20,656,957,523.55
负债及股东权益总计		63,152,696,902.21	56,311,521,570.36	24,431,571,659.06	23,635,331,837.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

# 上海医药集团股份有限公司

## 截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并及公司利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间 合并	2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间 合并	2014 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 公司	2013 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 公司
一、营业收入	五(44)、十五(4)	44,013,016,325.43	38,717,901,798.14	2,481,946.27	360,766.05
减: 营业成本	五(44)、十五(4)	(38,434,323,587.26)	(33,583,070,263.47)	-	-
营业税金及附加	五(45)	(115,404,431.41)	(105,152,579.58)	(2,897,520.03)	-
销售费用	五(46)	(2,316,294,278.69)	(2,214,763,275.74)	-	-
管理费用	五(47)	(1,338,666,263.26)	(1,255,182,241.69)	(74,401,041.17)	(61,527,500.18)
财务费用-净额	五(48)	(197,392,620.19)	(84,209,752.69)	162,440,367.82	(31,333,525.59)
资产减值损失	五(51)	(53,791,711.04)	(73,795,749.62)	-	-
加: 公允价值变动损益	五(49)	37,606.80	(111,296.00)	-	-
投资收益	五(50)、十五(5)	299,148,386.43	248,461,008.14	610,875,901.82	76,912,820.05
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		161,413,991.85	239,666,222.93	15,951,866.54	74,285,586.58
二、营业利润		1,856,329,426.81	1,650,077,647.49	698,499,654.71	(15,587,439.67)
加: 营业外收入	五(52)	111,493,955.33	79,895,329.87	10,496,626.00	3,357,788.00
减: 营业外支出	五(53)	(50,720,518.36)	(20,788,557.75)	-	(5,541.36)
其中: 非流动资产处置损失		(3,869,753.73)	(5,740,968.13)	-	-
三、利润总额		1,917,102,863.78	1,709,184,419.61	708,996,280.71	(12,235,193.03)
减: 所得税费用	五(54)	(402,461,589.07)	(312,046,642.58)	-	19,541,107.60
四、净利润		1,514,641,274.71	1,397,137,777.03	708,996,280.71	7,305,914.57
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		-	-	不适用	不适用
归属于母公司股东的净利润		1,318,002,918.94	1,189,609,405.94	不适用	不适用
少数股东损益		196,638,355.77	207,528,371.09	不适用	不适用
五、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	五(55)	0.4902	0.4424	不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元)	五(55)	0.4902	0.4424	不适用	不适用
六、其他综合收益	五(56)	(17,477,467.92)	(8,788,605.98)	(218,031.84)	57,914.71
七、综合收益总额		1,497,163,806.79	1,388,349,171.05	708,778,248.87	7,363,829.28
归属于母公司股东的综合收益总额		1,302,376,427.47	1,180,265,844.43	不适用	不适用
归属于少数股东的综合收益总额		194,787,379.32	208,083,326.62	不适用	不适用

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



上海医药集团股份有限公司

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并及公司现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并	2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并	2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间公司	2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		45,759,593,394.44	41,120,510,202.51	2,481,946.27	360,766.05
收到的税费返还		14,255,454.43	13,059,111.42	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(57)(a)	407,410,833.54	265,063,993.63	355,048,852.99	229,998,166.17
经营活动现金流入小计		46,181,259,682.41	41,398,633,307.56	357,530,799.26	230,358,932.22
购买商品、接受劳务支付的现金		(40,527,421,121.74)	(35,644,547,193.68)	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,774,636,704.10)	(1,658,873,461.20)	(32,501,391.06)	(31,454,377.63)
支付的各项税费		(1,475,682,090.72)	(1,771,798,722.85)	(6,733,123.58)	(2,209,528.14)
支付其他与经营活动有关的现金	五(57)(b)	(2,132,404,705.13)	(1,984,723,698.74)	(365,295,176.74)	(171,103,419.80)
经营活动现金流出小计		(45,910,144,621.69)	(41,059,943,076.47)	(404,529,691.38)	(204,767,325.57)
经营活动产生的现金流量净额	五(58)(a)、十五(6)(a)	271,115,060.72	338,690,231.09	(46,998,892.12)	25,591,606.65
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		300,000,000.00	3,263,050.66	300,000,000.00	-
取得投资收益所收到的现金		68,282,043.01	2,387,271.32	255,756,742.94	5,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		91,784,200.00	5,765,529.57	88,172,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五(58)(b)	38,428,138.98	72,923,729.23	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(57)(c)	123,566,352.65	189,800,000.00	1,253,270,921.82	512,192,012.00
投资活动现金流入小计		622,060,734.64	274,139,580.78	1,897,199,664.76	517,192,012.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(401,465,709.59)	(413,991,146.55)	(21,338,659.99)	(12,008,880.33)
投资支付的现金		(300,000,000.00)	-	(300,000,000.00)	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五(58)(b)	(753,737,551.35)	(533,952,951.87)	(350,372,034.83)	(524,400,000.00)
支付其他与投资活动有关的现金	五(57)(d)	(90,143,749.76)	(86,282,916.99)	(404,572,000.00)	(71,858,000.00)
投资活动现金流出小计		(1,545,347,010.70)	(1,034,227,015.41)	(1,076,282,694.82)	(608,266,880.33)
投资活动产生的现金流量净额		(923,286,276.06)	(760,087,434.63)	820,916,969.94	(91,074,868.33)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		6,339,912.88	25,278,103.00	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,339,912.88	25,278,103.00	-	-
取得借款收到的现金		6,267,726,276.23	5,884,549,815.26	214,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(57)(e)	64,633,855.87	-	-	-
筹资活动现金流入小计		6,338,700,044.98	5,909,827,918.26	214,000,000.00	200,000,000.00
偿还债务支付的现金		(5,731,864,822.80)	(5,700,633,834.36)	(200,000,000.00)	(200,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,063,717,962.19)	(299,235,260.37)	(710,373,272.76)	(12,033,333.33)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(114,115,894.50)	(106,813,736.08)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(57)(f)	(252,882,287.27)	(473,384,099.30)	-	-
筹资活动现金流出小计		(7,048,465,072.26)	(6,473,253,194.03)	(910,373,272.76)	(212,033,333.33)
筹资活动产生的现金流量净额		(709,765,027.28)	(563,425,275.77)	(696,373,272.76)	(12,033,333.33)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
		2,308,901.17	(8,688,496.66)	314,117.81	(174,958.84)
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>					
加：期初现金及现金等价物余额	五(58)(a)、十五(6)(b)	12,645,366,853.17	13,300,900,801.39	2,273,739,724.18	1,388,629,534.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>					
	五(58)(c)	11,285,739,511.72	12,307,389,825.42	2,351,598,647.05	1,310,937,980.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

上海医药集团股份有限公司

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	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		
2013 年 1 月 1 日期末余额	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
2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间增减变动额	-	(261,822,892.65)	-	-	538,495,876.82	882,015.90	(43,228,760.83)	234,326,239.24
净利润	-	-	-	-	1,189,609,405.94	-	207,528,371.09	1,397,137,777.03
其他综合收益	-	(10,225,577.41)	-	-	-	882,015.90	554,955.53	(8,788,605.98)
股东投入和减少资本	-	(251,597,315.24)	-	-	-	-	(97,857,740.36)	(349,455,055.60)
股东投入资本	-	-	-	-	-	-	25,278,103.00	25,278,103.00
其他	-	(251,597,315.24)	-	-	-	-	(123,135,843.36)	(374,733,158.60)
利润分配	-	-	-	-	(651,113,529.12)	-	(153,454,347.09)	(804,567,876.21)
提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	-	-	-	-	(645,338,529.12)	-	(148,729,347.09)	(794,067,876.21)
提取职工奖福基金	-	-	-	-	(5,775,000.00)	-	(4,725,000.00)	(10,500,000.00)
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
2013 年 6 月 30 日期末余额	2,688,910,538.00	14,184,065,409.68	-	802,126,846.36	7,256,763,263.87	(15,011,721.64)	3,018,347,783.67	27,935,202,119.94
2014 年 1 月 1 日期初余额	2,688,910,538.00	14,174,178,874.51	-	857,253,709.04	8,252,646,241.75	(19,176,931.62)	3,047,169,029.64	29,000,981,461.32
2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间增减变动额	-	(8,835,625.08)	-	-	618,886,179.06	(2,438,209.02)	181,805,683.58	789,418,028.54
净利润	-	-	-	-	1,318,002,918.94	-	196,638,355.77	1,514,641,274.71
其他综合收益	-	(13,188,282.45)	-	-	-	(2,438,209.02)	(1,850,976.45)	(17,477,467.92)
股东投入和减少资本	-	4,352,657.37	-	-	-	-	116,723,664.08	121,076,321.45
股东投入资本	-	-	-	-	-	-	6,339,912.88	6,339,912.88
其他	-	4,352,657.37	-	-	-	-	110,383,751.20	114,736,408.57
利润分配	-	-	-	-	(699,116,739.88)	-	(129,705,359.82)	(828,822,099.70)
提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	-	-	-	-	(699,116,739.88)	-	(129,705,359.82)	(828,822,099.70)
提取职工奖福基金	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
2014 年 06 月 30 日期末余额	2,688,910,538.00	14,165,343,249.43	-	857,253,709.04	8,871,532,420.81	(21,615,140.64)	3,228,974,713.22	29,790,399,489.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

上海医药集团股份有限公司

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	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
2013 年 1 月 1 日期初余额	2,688,910,538.00	16,370,983,303.48	-	431,017,621.26	1,224,486,647.46	20,715,398,110.20
2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间增减变动额	-	23,357,914.71	-	-	(638,032,614.55)	(614,674,699.84)
净利润	-	-	-	-	7,305,914.57	7,305,914.57
其他综合收益	-	57,914.71	-	-	-	57,914.71
股东投入和减少资本	-	23,300,000.00	-	-	-	23,300,000.00
股东投入资本	-	-	-	-	-	-
其他	-	23,300,000.00	-	-	-	23,300,000.00
利润分配	-	-	-	-	(645,338,529.12)	(645,338,529.12)
提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	-	-	-	-	(645,338,529.12)	(645,338,529.12)
2013 年 6 月 30 日期末余额	2,688,910,538.00	16,394,341,218.19	-	431,017,621.26	586,454,032.91	20,100,723,410.36
2014 年 1 月 1 日期初余额	2,688,910,538.00	16,406,612,619.17	-	486,144,483.94	1,075,289,882.44	20,656,957,523.55
2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间增减变动额	-	43,045,397.93	-	-	9,879,540.83	52,924,938.76
净利润	-	-	-	-	708,996,280.71	708,996,280.71
其他综合收益	-	(218,031.84)	-	-	-	(218,031.84)
股东投入和减少资本	-	43,263,429.77	-	-	-	43,263,429.77
股东投入资本	-	-	-	-	-	-
其他	-	43,263,429.77	-	-	-	43,263,429.77
利润分配	-	-	-	-	(699,116,739.88)	(699,116,739.88)
提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	-	-	-	-	(699,116,739.88)	(699,116,739.88)
2014 年 6 月 30 日期末余额	2,688,910,538.00	16,449,658,017.10	-	486,144,483.94	1,085,169,423.27	20,709,882,462.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况

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

2010 年经中国证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 2014 年 6 月 30 日止，本公司股本为 2,688,910,538 元，累计发行股本总数为 2,688,910,538 股，其中：境内上市人民币普通股 1,923,016,618 股(A 股)，以及境外上市外资股 765,893,920 股(H 股)。

本公司企业法人营业执照注册号：310000000026221；企业法定代表人：楼定波；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。

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营以下业务:

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

本公司的控股股东为上药集团, 2008 年 6 月 30 日, 上海市国资委正式批复, 同意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。

二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

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

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2014 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，本报告期为 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日。

(4) 记账本位币

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

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

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

(b) 非同一控制下的企业合并

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

(6) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，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、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。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。

因购买子公司少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积(股本溢价)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份额的差额调整资本公积，资本公积(股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

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。

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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。



财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

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。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

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。

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(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。

(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  
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(c) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

确定组合的依据如下:

单项金额非重大未单独进行减值测试的应收款项, 与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合, 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。

以上组合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进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

#### (a) 投资成本确定

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

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

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。

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值

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

(e) 处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权

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

(13) 投资性房地产

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

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

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



财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 投资性房地产(续)

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

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

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

(d) 固定资产的处置

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

(15) 在建工程

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

## 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经营目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产经营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。本集团每年年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净残值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式发生重大变化的，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。

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 生物资产(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。

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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

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。

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 收入确认(续)

(b) 提供劳务

本集团对外提供的劳务收入，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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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。

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或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。

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iii) 商誉减值准备的会计估计(续)

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

(iv) 存货可变现净值

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

(v) 应收款项减值

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

(vi) 所得税

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

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、6%、13%、17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	1%、5%、7%

(2) 税收优惠及批文

#### 企业所得税

本公司在截至2014年6月30日止以及2013年6月30日止6个月期间实际执行的企业所得税税率为25%。

本集团的部分子公司享受企业所得税优惠政策, 主要优惠政策如下所示:

(i) 子公司上海新亚药业有限公司、上海信谊万象药业股份有限公司、上海中华药业有限公司、杭州胡庆余堂药业有限公司、辽宁好护士药业(集团)有限责任公司、上海紫源制药有限公司、正大青春宝药业有限公司、上海雷允上药业有限公司、上海华宇药业有限公司、上海中西三维药业有限公司、上海第一生化药业有限公司、上海信谊药厂有限公司、青岛国风药业股份有限公司、厦门中药厂有限公司、上海禾丰制药有限公司、常州制药厂有限公司、常州康丽制药有限公司、东英(江苏)药业有限公司和上海金和生物技术有限公司等被认定为高新技术企业, 并在截至 2014 年 6 月 30 日止以及 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间均享有 15%的优惠企业所得税税率。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注  
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表

(1) 重要子公司情况

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司

	子公司类 型	注册地	业务性 质	注册资本(万 元)	经营范围	企业类型	法人代表
上海医药分销控股有限公司	全资子公 司	上海市	药品销 售	339,312.78	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	楼定波
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	山下治孝
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	李云章
上海思富医药有限公司	控股子公 司	上海市	药品销 售	6,000.00	原料药、中西复合制剂等	有限责 任公 司	吴芳
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	唐鹏程

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注  
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 重要子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	期末实际出 资额(万元)	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合并 报表	少数股东权 益(万元)	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额
上海医药分销控股有限公司	316,761.76	-	100%	100%	是	-	-
上海铃谦沪中医药有限公司(注)	9,916.93	-	50%	>50%	是	16,315	-
上海外高桥医药分销中心有限公司	3,439.86	-	65%	65%	是	2,592	-
上海思富医药有限公司	5,046.20	-	60%	60%	是	6,790	-
上海医药众协药业有限公司	24,247.60	-	78.44%	78.44%	是	6,281	-

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

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 重要子公司情况(续)

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	企业类型	法人代表
上海信谊药厂有限公司	全资子公司	上海市	药品生产与销售	119,161.13	药品综合制剂的制造、加工	有限责任公司	左敏
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	左敏
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	105,242.91	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	陈军力
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，硬胶囊，片剂类保健食 品	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	左敏
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	茅建医
青岛国风药业股份有限公司	控股子公司	青岛市	药品生产与销售	9,300.00	中成药生产及销售	股份有限公司	左敏
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	9,364.18	清凉产品的生产及销售	有限责任公司	左敏
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、 生物制药的加工生产	有限责任公司	左敏



上海医药集团股份有限公司

财务报表附注  
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 重要子公司情况(续)

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	企业类型	法人代表
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	楼定波
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
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	陈军力
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

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注  
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 重要子公司情况(续)

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

	期末实际 出资额 (万元)	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中 用于冲减少数 股东损益的 金额
上海信谊药厂有限公司	141,203.88	-	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	168,384.25	-	96.90%	96.90%	是	3,444	-
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	51,112.33	-	75%	75%	是	26,025	-
常州药业股份有限公司	44,339.44	-	75.89%	75.89%	是	27,475	-
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	16,168	-
上海中华药业有限公司	9,975.00	-	100%	100%	是	-	-
厦门中药厂有限公司	9,885.57	-	61.00%	61.00%	是	10,141	-

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注  
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 重要子公司情况(续)

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

	期末实际 出资额 (万元)	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合并 报表	少数股东权 益(万元)	少数股东权益中 用于冲减少数 股东损益的 金额
杭州胡庆余堂药业有限公司	19,126.48	-	51.01%	51.01%	是	13,266	-
辽宁好护士药业(集团)有限责任公司	7,562.81	-	55.00%	55.00%	是	9,940	-
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	-	-
上海实业医药科技(集团)有限公司	427,970.61	-	100%	100%	是	-	-
上海雷允上药业有限公司	34,955.36	-	97.58%	97.58%	是	369	-
常州制药厂有限公司	5,600.00	-	77.78%	77.78%	是	15,624	-

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注  
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 重要子公司情况(续)

(c) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	企业类型	法人代表
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	股份有限公司	罗方民
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	全资子公司	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	姚惠中
台州上药医药有限公司	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	罗方民
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	中西药及中成药等	有限责任公司	唐鹏程
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	中西药及中成药等	股份有限公司	姚惠中
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	原料药、医药中间体等	有限责任公司	茅建医
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	33,307.00	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
东英(江苏)药业有限公司	控股子公司	南通市	药品生产与销售	14,132.19	生产销售冻干粉针剂、小容量注射剂、注射剂、片剂等	有限责任公司	张耀华
北京信海丰园生物医药科技有限公司	全资子公司	北京市	药品销售	5,000.00	销售医疗设备、器具等	有限责任公司	于锐
陕西华信医药有限公司	控股子公司	西安市	药品销售	2,000.00	中西药、化学药制剂、抗生素、生化药品及生物制品等	有限责任公司	于锐
山东上药医药有限公司	控股子公司	济南市	药品销售	2,000.00	中西药、饮片及中成药等	有限责任公司	王建民

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注  
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 重要子公司情况(续)

(c) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

	期末实际 出资额 (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	17,268	-
广州中山医医药有限公司	14,102.47	-	51.00%	51.00%	是	11,221	-
青岛上药国风医药有限责任公司	9,759.10	-	100.00 %	100.00%	是	-	-
台州上药医药有限公司	20,000.00	-	60.00%	60.00%	是	3,342	-
北京上药爱心伟业医药有限公司	22,451.46	-	52.24%	52.24%	是	10,412	-
上药山禾无锡医药股份有限公司	34,400.00	-	80.00%	80.00%	是	2,857	-
常州康丽制药有限公司	24,446.00	-	80.00%	80.00%	是	3,479	-
北京科园信海医药经营有限公司	73,307.00	-	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	-	-
东英(江苏)药业有限公司	69,174.60	-	90.25%	90.25%	是	3,346	-
北京信海丰园生物医药科技有限 公司	38,174.97	-	100.00 %	100.00%	是	-	-
陕西华信医药有限公司	28,666.00	-	85.00%	85.00%	是	1,190	-
山东上药医药有限公司	40,729.00	-	75.00%	75.00%	是	3,482	-

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 四 企业合并及合并财务报表(续)

#### (2) 本期间新纳入合并范围的重要主体

##### (a) 本期间新纳入合并范围的重要主体

	2014 年 6 月 30 日归 属于公司净资产	本期 归属于公司净利润
山东上药医药有限公司 (i)	128,630,169.62	2,579,819.39
陕西华信医药有限公司 (ii)	28,810,021.93	-
北京信海丰园生物医药科技发展有 限公司(iii)	108,553,877.60	-

(i) 本报告期本集团向第三方收购山东上药医药有限公司(以下简称“山东上药”)75%的股权。该项收购于 2014 年 5 月底完成, 自此, 本集团获得对山东上药的控制权, 并将其纳入本集团合并报表范围。其本期净利润为该公司自购买日至 2014 年 6 月 30 日止期间的合并净利润(附注四(3)(a))。

(ii) 本报告期本集团向第三方收购陕西华信医药有限公司(以下简称“陕西华信”)85%的股权。该项收购于 2014 年 6 月底完成, 自此, 本集团获得对陕西华信的控制权, 并将其纳入本集团合并报表范围。其本期净利润为该公司自购买日至 2014 年 6 月 30 日止期间的合并净利润(附注四(3)(b))。

(iii) 本报告期本集团收购了北京信海丰园生物医药科技发展有限公司(以下简称“信海丰园”)50%的股权, 该项收购于 2014 年 6 月底完成。截止本次收购日前, 本集团持有信海丰园 50%的股权, 由于未能对信海丰园实施控制, 本集团对其按照权益法核算。本次股权转让完成后, 本集团获得对信海丰园的控制权, 自此, 信海丰园及其子公司纳入本集团合并范围。其本期净利润为该公司 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间的净利润(附注四(3)(c))。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(3) 非同一控制下企业合并

(a) 山东上药

	商誉金额	商誉的计算方法
山东上药	283,838,330.99	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	207,900,000.00
其他应付款-投资款	199,390,000.00
合并成本合计	407,290,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(123,451,669.01)
商誉	<u>283,838,330.99</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(3) 非同一控制下企业合并(续)

(a) 山东上药(续)

(ii) 山东上药于购买日的资产、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	2013 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	20,136,717.43	20,136,717.43	-
应收票据	30,460,326.69	30,460,326.69	-
应收账款	740,954,615.91	740,954,615.91	-
预付账款	58,322,916.53	58,322,916.53	-
其他应收款	100,273,111.88	100,273,111.88	-
存货	183,267,789.26	183,267,789.26	-
其他流动资产	1,617,178.91	1,617,178.91	-
固定资产	24,715,272.66	57,156,272.66	-
无形资产	93,808,642.14	9,965,142.14	-
递延所得税资产	1,900,190.98	1,900,190.98	-
减：应付账款	(522,278,131.96)	(522,278,131.96)	-
预收账款	(673,377.89)	(673,377.89)	-
应付职工薪酬	(1,733,667.48)	(1,733,667.48)	-
其他应付款	(553,318,734.83)	(553,318,734.83)	-
递延所得税负债	(12,850,625.00)	-	-
净资产	164,602,225.23	126,050,350.23	-
减：少数股东权益	(41,150,556.22)	(31,512,587.56)	-
取得的净资产	<u>123,451,669.01</u>	<u>94,537,762.67</u>	-
本期以现金支付的对价	207,900,000.00		
减：取得的被收购子公司的 现金及现金等价物	<u>(20,136,717.43)</u>		
取得子公司支付的现金净额	<u>187,763,282.57</u>		



上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(3) 非同一控制下企业合并(续)

(a) 山东上药(续)

(iii) 山东上药自购买日至 2014 年 6 月 30 日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

营业收入	289,359,502.09
归属于公司的净利润	2,579,819.39
经营活动现金流量	31,589,476.62
现金流量净额	2,778,872.00

(b) 陕西华信

商誉金额

商誉的计算方法

陕西华信	219,199,518.86	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	138,271,000.00
其他应付款-投资款	148,389,000.00
合并成本合计	286,660,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(67,460,481.14)
商誉	<u>219,199,518.86</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(3) 非同一控制下企业合并(续)

(b) 陕西华信(续)

(ii) 陕西华信于购买日的资产、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	2013 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	97,336,651.86	97,336,651.86	71,287,957.18
应收票据	10,724,557.71	10,724,557.71	10,231,533.42
应收账款	491,217,208.11	491,217,208.11	428,541,757.59
预付账款	9,667,386.90	9,667,386.90	10,870,998.10
其他应收款	154,924.81	154,924.81	3,115,361.71
存货	94,578,714.24	94,578,714.24	78,258,498.87
其他流动资产	-	-	7,346.69
固定资产	5,905,162.41	4,278,162.41	3,641,494.10
无形资产	65,780,000.00	-	-
递延所得税资产	1,199,988.50	1,199,988.50	1,199,988.50
减：短期借款	(397,999,915.00)	(397,999,915.00)	(269,996,997.00)
应付账款	(246,270,813.64)	(246,270,813.64)	(238,534,769.50)
预收账款	(236,478.39)	(236,478.39)	(856,997.78)
应付职工薪酬	(1,011,098.82)	(1,011,098.82)	-
应交税费	(3,195,247.26)	(3,195,247.26)	(1,307,120.65)
应付利息	(62,519.83)	(62,519.83)	-
应付股利	(22,531,466.49)	(22,531,466.49)	(7,056,000.00)
其他应付款	(9,040,033.18)	(9,040,033.18)	(53,642,832.03)
递延所得税负债	(16,851,750.00)	-	-
净资产	79,365,271.93	28,810,021.93	35,760,219.20
减：少数股东权益	(11,904,790.79)	(4,321,503.29)	-
取得的净资产	<u>67,460,481.14</u>	<u>24,488,518.64</u>	<u>35,760,219.20</u>
本期以现金支付的对价	138,271,000.00		
减：取得的被收购子公司的 现金及现金等价物	<u>(77,336,651.86)</u>		
取得子公司支付的现金净额	<u>60,934,348.14</u>		

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(3) 非同一控制下企业合并(续)

(b) 陕西华信(续)

(iii) 陕西华信自购买日至 2014 年 6 月 30 日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

营业收入	-
归属于公司的净利润	-
经营活动现金流量	-
现金流量净额	-

(c) 信海丰园

	商誉金额	商誉的计算方法
信海丰园	265,537,675.93	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	128,415,000.00
其他应付款-投资款	128,415,000.00
原持有的 50%的股权于购买日的公允价值	206,981,000.00
合并成本合计	463,811,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(198,273,324.07)
商誉	<u>265,537,675.93</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(3) 非同一控制下企业合并(续)

(c) 信海丰园(续)

(ii) 信海丰园于购买日的资产、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	2013 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	23,993,941.21	23,993,941.21	63,404,719.33
应收票据	23,053,288.68	23,053,288.68	59,146,622.84
应收账款	661,867,620.66	661,867,620.66	562,443,969.96
预付账款	46,114,782.56	46,114,782.56	18,478,899.18
其他应收款	35,145,765.98	35,145,765.98	2,842,049.43
存货	281,360,463.45	281,360,463.45	239,962,544.63
其他流动资产	14,932,645.61	14,932,645.61	5,472,894.34
固定资产	130,785,548.58	36,787,548.58	39,224,216.40
无形资产	77,062,547.01	2,222,547.01	2,276,882.28
长期待摊费用	238,875.96	238,875.96	309,417.89
递延所得税资产	2,229,002.01	2,229,002.01	2,389,640.32
减：短期借款	(349,400,000.00)	(349,400,000.00)	(335,005,437.67)
应付票据	-	-	(20,000,000.00)
应付账款	(387,747,813.73)	(387,747,813.73)	(304,566,451.05)
预收账款	(3,135,493.50)	(3,135,493.50)	(1,793,067.03)
应付职工薪酬	(909,638.38)	(909,638.38)	(918,545.27)
应交税费	(4,571,151.87)	(4,571,151.87)	-
应付利息	(1,694,896.43)	(1,694,896.43)	(2,503,673.20)
应付股利	(164,306,200.79)	(164,306,200.79)	-
其他应付款	(107,627,409.41)	(107,627,409.41)	(61,722,771.76)
递延所得税负债	(42,209,500.00)	-	-
净资产	235,182,377.60	108,553,877.60	269,441,910.62
减：少数股东权益	(36,909,053.53)	(20,232,503.53)	(36,086,155.25)
取得的净资产	198,273,324.07	88,321,374.07	233,355,755.37
本期以现金支付的对价	128,415,000.00		
减：取得的被收购子公司的 现金及现金等价物	(3,993,941.21)		
取得子公司支付的现金净额	124,421,058.79		

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(3) 非同一控制下企业合并(续)

(c) 信海丰园(续)

(iii) 信海丰园自购买日至 2014 年 6 月 30 日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

营业收入	-
归属于公司的净利润	-
经营活动现金流量	-
现金流量净额	-

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：

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

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 四 企业合并及合并财务报表(续)

#### (4) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

货币	资产和负债项目	
	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
港元	1 港元 = 0.7938 人民币	1 港元 = 0.7862 人民币
苏丹镑	1 苏丹镑 = 0.7788 人民币	1 苏丹镑 = 0.8659 人民币

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

### 五 合并财务报表项目附注

#### (1) 货币资金

	2014 年 6 月 30 日			2013 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	-	-	8,838,291.40	-	-	5,791,470.12
美元	46,530.00	6.1528	286,289.78	113,263.00	6.0969	690,553.18
欧元	20,729.71	8.3946	174,017.65	6,570.87	8.4189	55,319.50
其他	37,908.08		29,524.16	1,190,989.38		1,031,235.51
			<u>9,328,122.99</u>			<u>7,568,578.31</u>
银行存款 -						
人民币	-	-	11,131,918,454.40	-	-	12,397,499,842.66
美元	12,600,165.00	6.1528	77,526,295.22	11,592,506.98	6.0969	70,678,355.83
港元	50,775,868.74	0.7938	40,305,884.61	180,287,450.84	0.7862	141,741,993.85
欧元	953,559.87	8.3946	8,004,753.67	1,188,718.89	8.4189	10,007,705.46
其他	19,864,228.88		15,470,261.45	14,400,595.78		12,530,052.16
			<u>11,273,225,649.35</u>			<u>12,632,457,949.96</u>
其他货币资金 -						
人民币	-	-	439,402,375.04	-	-	326,202,398.02
其他	16,997,260.07		13,238,068.58	14,154,429.52		12,255,819.11
			<u>452,640,443.62</u>			<u>338,458,217.13</u>
			<u>11,735,194,215.96</u>			<u>12,978,484,745.40</u>

于 2014 年 6 月 30 日, 本集团银行存款中无受限制的货币资金; 其他货币资金 318,632,543.78 元为本集团向银行申请开具承兑汇票的保证金存款; 其他货币资金 115,751,549.17 元为本集团向银行申请短期借款的保证金存款; 其他货币资金 15,070,611.29 元为本集团向银行申请开具信用证的保证金存款。

于 2013 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 306,419,260.42 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 25,866,974.16 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 831,657.65 元。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 交易性金融资产

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
交易性权益工具投资	<u>377,592.60</u>	<u>339,985.80</u>

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

(3) 应收票据

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	147,960,295.57	239,267,872.08
银行承兑汇票	<u>1,012,745,199.84</u>	<u>1,143,767,022.33</u>
	<u>1,160,705,495.41</u>	<u>1,383,034,894.41</u>

(a) 于 2014 年 6 月 30 日，本集团将应收票据 10,974,050.01 元，其他货币资金 115,751,549.17 元及应收账款 1,083,206,698.39 元质押给银行作为取得 1,038,133,865.49 元短期借款的担保(附注五(26)(a))。

于 2013 年 12 月 31 日，本集团将应收票据 18,562,604.36 元、应收账款 697,523,361.72 元质押给银行作为取得 701,614,550.70 元短期借款的担保(附注五(26)(a))。

(b) 于 2014 年 6 月 30 日及 2013 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。

(c) 于 2014 年 6 月 30 日，应收票据余额中不包含本集团已经背书给其他方但尚未到期的票据金额 668,608,039.63 元(2013 年 12 月 31 日：377,207,202.98 元)。

(d) 于 2014 年 6 月 30 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 341,946,885.58 元(2013 年 12 月 31 日：188,198,604.90 元)。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (4) 应收股利

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日	未收回 的原因	是否发 生减值
账龄一年以内的应收股利	7,053,821.04	53,907,279.73	-	60,961,100.77		
其中: 广东天普生化医药股份 有限公司	-	45,013,848.94	-	45,013,848.94	未结算	否
上海味之素氨基酸有限 公司	-	2,845,430.79	-	2,845,430.79	未结算	否
杭州胡庆余堂国药号有 限公司	5,684,221.04	6,048,000.00	-	11,732,221.04	未结算	否
上海雷允上北区药业股 份有限公司	1,369,600.00	-	-	1,369,600.00	未结算	否
账龄一年以上的应收股利	2,490,803.15	-	(250,000.29)	2,240,802.86		
其中: 上海保华实业公司	150,000.00	-	-	150,000.00	未结算	否
上海雷允上北区药业股 份有限公司	1,000,000.29	-	(250,000.29)	750,000.00	未结算	否
上海信谊百路达药业有 限公司	64,781.51	-	-	64,781.51	未结算	否
上海罗达药业有限公司	1,256,115.48	-	-	1,256,115.48	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>9,544,624.19</u>	<u>53,907,279.73</u>	<u>(250,000.29)</u>	<u>63,201,903.63</u>		

#### (5) 应收利息

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
账龄一年以内的应 收利息	<u>8,721,596.24</u>	<u>96,716,956.28</u>	<u>(94,897,578.79)</u>	<u>10,540,973.73</u>



上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 应收账款

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款	21,573,713,900.78	15,940,565,156.62
减: 坏账准备	<u>(787,808,673.89)</u>	<u>(757,028,315.11)</u>
	<u>20,785,905,226.89</u>	<u>15,183,536,841.51</u>

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	20,719,819,097.85	15,167,197,000.52
一到二年	159,319,100.83	98,697,339.72
二到三年	53,613,929.00	33,928,999.71
三年以上	<u>640,961,773.10</u>	<u>640,741,816.67</u>
	<u>21,573,713,900.78</u>	<u>15,940,565,156.62</u>

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2014 年 6 月 30 日				2013 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	7,916,780,976.31	36.69%	(100,294,627.89)	1.27%	4,439,157,079.39	27.85%	(25,382,359.62)	0.57%
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	8,309,164,589.53	38.52%	(50,172,615.74)	0.60%	8,886,564,308.18	55.75%	(54,844,894.37)	0.62%
单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收款项	5,347,768,334.94	24.79%	(637,341,430.26)	11.92%	2,614,843,769.05	16.40%	(676,801,061.12)	25.88%
	<u>21,573,713,900.78</u>	<u>100.00%</u>	<u>(787,808,673.89)</u>		<u>15,940,565,156.62</u>	<u>100.00%</u>	<u>(757,028,315.11)</u>	

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 应收账款(续)

(c) 于 2014 年 6 月 30 日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收账款 1	282,259,781.76	(13,653.60)	0.00%	经评估, 个别认定
应收账款 2	241,729,922.00	(3,230,724.14)	1.34%	经评估, 个别认定
应收账款 3	216,577,519.76	(254,813.62)	0.12%	经评估, 个别认定
应收账款 4	174,588,329.94	(209,295.10)	0.12%	经评估, 个别认定
其他	7,001,625,422.8			
	5	(96,586,141.43)	1.38%	经评估, 个别认定
	<u>7,916,780,976.3</u>	<u>(100,294,627.89</u>		
	1	)		

(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:

	2014 年 6 月 30 日				2013 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	8,266,916,573.45	99.49%	(41,422,481.74)	0.50%	8,839,078,835.61	99.46%	(44,195,394.18)	0.50%
一到二年	27,164,722.58	0.33%	(2,716,472.26)	10.00%	27,521,128.92	0.31%	(2,752,112.89)	10.00%
二到三年	5,026,616.70	0.06%	(1,005,323.34)	20.00%	6,949,281.76	0.08%	(1,389,856.35)	20.00%
三年以上	10,056,676.80	0.12%	(5,028,338.40)	50.00%	13,015,061.89	0.15%	(6,507,530.95)	50.00%
	<u>8,309,164,589.53</u>	<u>100.00%</u>	<u>(50,172,615.74)</u>		<u>8,886,564,308.18</u>	<u>100.00%</u>	<u>(54,844,894.37)</u>	

(e) 于 2014 年 6 月 30 日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收账款 1	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	8,517,880.40	(8,517,880.40)	100.00%	预期无法收回
其他	5,296,281,747.14	(585,854,842.46)	11.06%	预期无法全部收回
	<u>5,347,768,334.94</u>	<u>(637,341,430.26)</u>		

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 应收账款(续)

(f) 以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大的应收账款，在本期间未有全额收回或转回、或在本期间收回或转回比例较大的情况。

(g) 本期间实际核销的应收账款分析如下：

	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
应收账款 1	货款	41,662.50	确认无法收回	否
应收账款 2	货款	34,317.35	确认无法收回	否
应收账款 3	货款	32,384.88	确认无法收回	否
应收账款 4	货款	29,288.00	确认无法收回	否
其他	货款	576,487.90	确认无法收回	否
		<u>714,140.63</u>		

(h) 于 2014 年 6 月 30 日，本公司无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款(2013 年 12 月 31 日：无)。

(i) 于 2014 年 6 月 30 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额比例
应收账款 1	第三方	282,259,781.76	1 年以内	1.31%
应收账款 2	关联方	256,712,664.42	1 年以内	1.19%
应收账款 3	第三方	233,645,448.33	1 年以内	1.08%
应收账款 4	第三方	187,067,187.70	1 年以内	0.87%
应收账款 5	第三方	162,447,738.65	1 年以内	0.75%
		<u>1,122,132,820.86</u>		<u>5.20%</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 应收账款(续)

(j) 应收关联方的应收账款分析如下:

于 2014 年 6 月 30 日, 本集团应收账款中应收关联方款项为 33,983.28 万元(2013 年 12 月 31 日: 16,074.87 万元), 占期末应收账款余额的 1.58% (2013 年 12 月 31 日: 1.01%), 详见本附注七(6)。

(k) 于 2014 年 6 月 30 日, 本集团因金融资产转移而终止确认的应收账款 49,945.48 万元 (截至 2013 年 6 月 30 日: 57,736.00 万元)。

(l) 于 2014 年 6 月 30 日, 本集团将应收账款 1,083,206,698.39 元、115,751,549.17 元的其他货币资金(附注五(1))及 10,974,050.01 元的应收票据(附注五(3)(a))质押给银行作为取得短期借款 1,038,133,865.49 元(附注五(26)(a))的担保。

于 2013 年 12 月 31 日, 本集团将应收账款 697,523,361.72 元, 应收票据 18,562,604.36 元质押给银行作为取得短期借款 701,614,550.70 元(附注五(26)(a))的担保。

(m) 应收账款中包括以下外币余额:

	2014 年 6 月 30 日			2013 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	3,112,174.15	6.1528	19,148,585.11	1,828,515.48	6.0969	11,148,276.04
其他	12,994,795.00		12,143,911.81			
			1	11,198,320.83		9,993,225.36
			<u>31,292,496.92</u>			<u>21,141,501.40</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应收被收购公司原股东款项	196,074,643.32	-
保证金	177,110,730.43	255,936,211.47
应收股权转让款	26,800,000.00	99,600,000.00
其他	1,287,347,595.82	1,210,570,382.62
	<u>1,687,332,969.57</u>	<u>1,566,106,594.09</u>
减：坏账准备	(717,307,474.98)	(708,027,584.48)
	<u>970,025,494.59</u>	<u>858,079,009.61</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	841,850,287.24	802,785,649.36
一到二年	141,789,945.73	68,998,950.73
二到三年	12,654,285.89	31,103,751.50
三年以上	691,038,450.71	663,218,242.50
	<u>1,687,332,969.57</u>	<u>1,566,106,594.09</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2014 年 6 月 30 日				2013 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	932,729,925.80	55.28%	(464,283,560.97)	49.78%	834,152,793.43	53.26%	(465,785,867.24)	55.84%
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	107,436,641.31	6.37%	(8,564,003.66)	7.97%	128,430,846.68	8.20%	(9,448,546.51)	7.36%
单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收款项	647,166,402.46	38.35%	(244,459,910.35)	37.77%	603,522,953.98	38.54%	(232,793,170.73)	38.57%
	<u>1,687,332,969.57</u>	<u>100.00%</u>	<u>(717,307,474.98)</u>		<u>1,566,106,594.09</u>	<u>100.00%</u>	<u>(708,027,584.48)</u>	

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(c) 于 2014 年 6 月 30 日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
其他应收款 1	196,074,643.32	-	0.00%	经评估, 无需计提
其他应收款 2	120,000,000.00	(120,000,000.00)	100.00%	预期无法收回
其他应收款 3	61,112,182.21	(305,560.91)	0.50%	预期无法全部收回
其他应收款 4	51,750,459.76	(51,750,459.76)	100.00%	预期无法收回
其他	503,792,640.51	(292,227,540.30)	58.01%	预期无法全部收回
	<u>932,729,925.80</u>	<u>(464,283,560.97)</u>		

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中, 单项金额虽不重大但采用账龄分析法的组合分析如下:

	2014 年 6 月 30 日				2013 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	88,343,879.94	82.23%	(441,719.39)	0.50%	101,936,439.46	79.37%	(509,682.20)	0.50%
一到二年	2,575,900.59	2.40%	(257,590.06)	10.00%	9,140,474.86	7.12%	(914,047.49)	10.00%
二到三年	1,312,453.95	1.22%	(262,490.79)	20.00%	2,173,831.19	1.69%	(434,766.24)	20.00%
三年以上	15,204,406.83	14.15%	(7,602,203.42)	50.00%	15,180,101.17	11.82%	(7,590,050.58)	50.00%
	<u>107,436,641.31</u>	<u>100.00%</u>	<u>(8,564,003.66)</u>		<u>128,430,846.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>(9,448,546.51)</u>	

(e) 于 2014 年 6 月 30 日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
其他应收款 1	12,600,000.00	(12,600,000.00)	100.00%	预期无法收回
其他应收款 2	11,591,638.46	(11,591,638.46)	100.00%	预期无法收回
其他应收款 3	10,994,781.96	(10,994,781.96)	100.00%	预期无法收回
其他应收款 4	10,500,000.00	(10,500,000.00)	100.00%	预期无法收回
其他	601,479,982.04	(198,773,489.93)	33.05%	预期无法全部收回
	<u>647,166,402.46</u>	<u>(244,459,910.35)</u>		

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(f) 以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大, 但在本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	转回或收回前累积已计提坏账准备金额	转回或收回金额
其他应收款 1	全部收回	个别认定	99,525.58	99,525.58

(g) 本期间实际核销的其他应收款分析如下:

	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
其他应收款 1	往来款	54,616.40	长期挂账, 无法收回	否
其他应收款 2	往来款	25,800.00	长期挂账, 无法收回	否
其他应收款 3	往来款	25,000.00	长期挂账, 无法收回	否
其他应收款 4	往来款	39,555.50	长期挂账, 无法收回	否
		<u>144,971.90</u>		

(h) 于 2014 年 6 月 30 日及 2013 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 2014 年 6 月 30 日, 余额前五名的其他应收款分析如下:

	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
其他应收款 1	第三方	196,074,643.32	一年以内	11.62%
其他应收款 2	第三方	120,000,000.00	三年以上	7.11%
其他应收款 3	关联方	61,112,182.21	一到两年	3.62%
其他应收款 4	第三方	51,750,459.76	三年以上	3.07%
其他应收款 5	第三方	51,123,695.52	一年以内	3.03%
		<u>480,060,980.81</u>		<u>28.45%</u>

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(j) 于 2014 年 6 月 30 日, 本集团其他应收款中应收关联方款项为 7,518.64 万元(2013 年 12 月 31 日: 4,974.03 万元), 占期末其他应收款余额的 4.46% (2013 年 12 月 31 日: 3.18%), 详见本附注七(6)。

(k) 其他应收款中包括以下外币余额:

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	2014 年 6 月 30 日			2013 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	1,219.67	6.1528	7,504.37	1,230.85	6.0969	7,504.37
其他	-		-	953,464.89		831,203.45
			<u>7,504.37</u>			<u>838,707.82</u>

(8) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	963,346,534.95	98.94%	713,814,766.64	98.16%
一到二年	4,085,734.61	0.42%	7,560,738.62	1.04%
二到三年	2,787,025.05	0.29%	2,075,746.09	0.29%
三年以上	3,451,716.92	0.35%	3,700,021.55	0.51%
	<u>973,671,011.53</u>	<u>100.00%</u>	<u>727,151,272.90</u>	<u>100.00%</u>

于 2014 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的预付款项为 10,324,476.58 元(2013 年 12 月 31 日: 13,336,506.26 元), 主要为预付原材料款项。

(b) 于 2014 年 6 月 30 日, 余额前五名的预付款项分析如下:

	与本集团关系	金额	占预付账款 总额比例	预付时间	未结算原因
预付账款 1	第三方	85,388,348.51	8.77%	2014.06	尚未收货
预付账款 2	第三方	25,001,370.00	2.57%	2014.06	尚未收货
预付账款 3	第三方	24,780,000.00	2.55%	2014.06	尚未收货
预付账款 4	第三方	16,794,218.00	1.72%	2014.06	尚未收货
预付账款 5	第三方	16,230,000.00	1.67%	2014.06	尚未收货
		<u>168,193,936.5</u>	<u>17.28%</u>		

(c) 于 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日, 本集团无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的预付款项。



上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 预付款项(续)

(d) 于 2014 年 6 月 30 日, 本集团预付账款中预付关联方款项为 602.10 万元(2013 年 12 月 31 日: 1,134.10 万元), 占期末预付账款余额的 0.62% (2013 年 12 月 31 日: 1.56%), 详见本附注七(6)。

(9) 存货

(a) 存货分类如下:

	2014 年 6 月 30 日			2013 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	879,862,173.03	(38,338,620.00)	841,523,553.03	750,696,721.93	(35,301,163.51)	715,395,558.42
在途物资	5,886,713.64	-	5,886,713.64	1,473,797.79	-	1,473,797.79
周转材料	40,033,465.12	(2,055,652.17)	37,977,812.95	35,475,849.46	(1,059,022.46)	34,416,827.00
委托加工 物资	19,828,847.50	(2,842,134.62)	16,986,712.88	25,053,337.48	-	25,053,337.48
在产品	418,732,380.74	(47,642,774.24)	371,089,606.50	452,578,453.29	(43,504,137.10)	409,074,316.19
产成品	10,746,375,965.03	(134,497,392.08)	10,611,878,572.95	9,949,044,380.49	(139,706,906.95)	9,809,337,473.54
消耗性生 物资产	1,705,614.72	(29,591.30)	1,676,023.42	1,798,335.21	(29,591.30)	1,768,743.91
	<u>12,112,425,159.78</u>	<u>(225,406,164.41)</u>	<u>11,887,018,995.37</u>	<u>11,216,120,875.65</u>	<u>(219,600,821.32)</u>	<u>10,996,520,054.33</u>

(b) 存货跌价准备分析如下:

	2013 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		2014 年 6 月 30 日
			转回	转销	
原材料	35,301,163.51	3,349,846.53	-	(312,390.04)	38,338,620.00
周转材料	1,059,022.46	996,629.71	-	-	2,055,652.17
委托加工 物资	-	2,842,134.62	-	-	2,842,134.62
在产品	43,504,137.10	4,191,468.72	-	(52,831.58)	47,642,774.24
产成品	139,706,906.95	1,430,128.27	-	(6,639,643.14)	134,497,392.08
消耗性生 物资产	29,591.30	-	-	-	29,591.30
	<u>219,600,821.32</u>	<u>12,810,207.85</u>	<u>-</u>	<u>(7,004,864.76)</u>	<u>225,406,164.41</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 其他流动资产

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
待抵扣及预缴税金	<u>268,448,772.03</u>	<u>369,560,057.67</u>

(11) 可供出售金融资产

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
可供出售权益工具	<u>59,469,469.99</u>	<u>73,589,989.23</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/香港联合交易所上市公司的股票投资。

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下：

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
可供出售权益工具		
—公允价值	59,469,469.99	73,589,989.23
—成本	58,364,477.00	58,364,477.00
—累计计入其他综合收益	1,104,992.99	15,225,512.23
—累计计提减值	-	-

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期应收款

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
原值:		
应收保证金(注)	154,448,394.19	118,680,121.16
闽发证券有限责任公司	10,523,152.96	10,523,152.96
减: 减值准备		
闽发证券有限责任公司	(10,523,152.96)	(10,523,152.96)
	<u>154,448,394.19</u>	<u>118,680,121.16</u>

注: 该款项系本集团支付的收回期限在一年以上的保证金。

(13) 长期股权投资

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
合营企业(a)	355,444,629.82	340,679,154.98
联营企业(b)		
- 有公开报价	130,905,565.83	122,641,006.25
- 无公开报价	2,456,285,735.72	2,308,944,843.89
其他长期股权投资(c)	135,887,263.00	135,191,575.87
	<u>3,078,523,194.37</u>	<u>2,907,456,580.99</u>
减: 长期股权投资减值准备(d)	(137,572,033.64)	(134,798,178.92)
	<u>2,940,951,160.73</u>	<u>2,772,658,402.07</u>
上述有公开报价的联营企业投资的公允价值(港元)	<u>1,428,969,408.00</u>	<u>1,304,985,297.60</u>

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	核算方法	投资成本	2013 年 12 月 31 日	本期增减变动				2014 年 6 月 30 日	持股 比例	表决 权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提减 值准备
				追加或 减少投资	按权益法调整的 净损益	宣告分派的现金 股利	其他权 益变动						
上海和黄药业有 限公司	权益法	114,500,000.00	207,307,229.20	-	64,598,463.74	(60,000,000.00)	-	211,905,692.94	50%	50%	不适用	-	-
江西南华医药有 限公司	权益法	90,000,000.00	116,864,432.86	-	9,010,848.11	-	-	125,875,280.97	50%	50%	不适用	-	-
上海健尔药房有 限公司	权益法	500,000.00	1,689,966.78	-	26,769.55	-	-	1,716,736.33	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	14,817,526.14	-	183,637.52	(713,603.60)	-	14,287,560.06	50%	50%	不适用	-	-
上海伊贝尔橡胶 有限公司	权益法	2,090,400.00 港元	-	1,659,359.52	-	-	-	1,659,359.52	50%	50%	不适用	(1,659,359.52)	-
			<u>340,679,154.98</u>	<u>1,659,359.52</u>	<u>73,819,718.92</u>	<u>(60,713,603.60)</u>	<u>-</u>	<u>355,444,629.82</u>				<u>(1,659,359.52)</u>	<u>-</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	核算方法	投资成本	2013 年 12 月 31 日	本期增减变动				2014 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备
				追加或 减少投资	按权益法调整的 净损益	宣告分派的现金 股利	其他权 益变动						
上海罗氏制药有 限公司	权益法	340,009,473.48	637,633,537.55	-	48,117,000.00	-	-	685,750,537.55	30.00%	30.00%	不适用	-	-
中美上海施贵宝 制药有限公司	权益法	223,873,008.28	140,982,873.18	-	(19,621,219.34)	-	-	121,361,653.84	30.00%	30.00%	不适用	-	-
广东天普生化医 药股份有限公司 (“广东天普”)	权益法	159,810,000.00	835,821,351.40	-	23,796,695.77	(45,013,848.94)	-	814,604,198.23	40.80%	40.80%	不适用	-	-
上海复旦张江生 物医药股份有 限公司	权益法	31,955,101.23	122,641,006.25	-	8,264,559.58	-	-	130,905,565.83	22.77%	22.77%	不适用	-	-
上海上实集团财 务有限公司	权益法	300,000,000.00	-	300,000,000.00	-	-	-	300,000,000.00	30.00%	30.00%	不适用	-	-
杭州胡庆余堂国 药号有限公司	权益法	11,379,949.53	20,978,127.32	-	6,799,659.68	(6,720,000.00)	-	21,057,787.00	24.00%	24.00%	不适用	-	-
北京信海丰园生 物医药科技发 展有限公司	权益法	-	173,887,504.97	(101,285,810.42)	1,380,036.82	(73,981,731.37)	-	-	不适用	不适用	不适用	-	-
上海味之素氨基 酸有限公司	权益法	69,729,791.86	83,023,519.97	-	464,926.88	(2,845,430.79)	-	80,643,016.06	39.00%	39.00%	不适用	-	-
上海津村制药有 限公司	权益法	58,254,231.46	122,847,820.50	-	7,139,082.76	(2,142,000.00)	-	127,844,903.26	34.00%	34.00%	不适用	-	-
上海雷允上北区 药业股份有限 公司	权益法	22,622,360.00	60,962,022.00	-	986,679.42	-	-	61,948,701.42	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	23,043,952.34	-	854,729.86	-	-	23,898,682.20	25.00%	25.00%	不适用	-	-

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业 (续)

	核算方法	投资成本	2013 年 12 月 31 日	本期增减变动				2014 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备
				追加或 减少投资	按权益法 调整的净损益	宣告分派的 现金股利	其他权 益变动						
上海信谊博莱科 药业有限公司	权益法	25,659,250.00	47,158,184.00	-	4,369,109.95	-	-	51,527,293.95	30.00%	30.00%	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	5,664,900.87	-	553,360.04	-	-	6,218,260.91	39.50%	39.50%	不适用	-	-
重庆医药上海药 品销售有限公 司	权益法	980,000.00	27,350,910.17	-	3,612,021.92	-	-	30,962,932.09	49.00%	49.00%	不适用	-	-
吉林亚泰华氏医 药有限公司	权益法	4,800,000.00	5,513,515.47	-	(50,629.07)	-	-	5,462,886.40	48.00%	48.00%	不适用	-	-
宁波联合医疗器 械化试玻仪有 限公司	权益法	300,000.00	2,606,384.49	-	203,674.66	-	-	2,810,059.15	25.00%	25.00%	不适用	-	-

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业 (续)

	核算方法	投资成本	2013 年 12 月 31 日	本期增减变动				2014 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备
				追加或 减少投资	按权益法调整的 净损益	宣告分派的现金 股利	其他权 益变动						
上海中西新生力 生物工程有限 公司	权益法	20,000,000.00	2,176,500.67	-	-	-	-	2,176,500.67	20.00%	20.00%	不适用	(2,176,500.67)	-
上海野生源高科 技术有限公司	权益法	3,372,500.00	2,141,165.20	-	-	-	-	2,141,165.20	45.00%	45.00%	不适用	(2,141,165.20)	-
上海三合生物技 术有限公司	权益法	1,875,000.00	1,875,000.00	-	-	-	-	1,875,000.00	37.50%	37.50%	不适用	(1,875,000.00)	-
上海华仁医药有 限公司	权益法	13,343,833.11	13,343,367.26	-	(9,408.31)	-	-	13,333,958.95	45.00%	45.00%	不适用	(3,621,716.10)	-
上海千山远东制 药机械有限公司	权益法	12,000,000.00	12,007,806.93	-	-	-	-	12,007,806.93	20.00%	20.00%	不适用	-	-
杭州胡庆余堂药 材种植有限公 司	权益法	7,682,803.04	9,544,086.95	-	123,232.40	-	-	9,667,319.35	26.88%	26.88%	不适用	-	-
其他投资	权益法	13,589,815.92	17,568,560.51	-	610,759.91	-	-	18,179,320.42				(3,136,690.86)	-
			<u>2,431,585,850.14</u>	<u>198,714,189.58</u>	<u>87,594,272.93</u>	<u>(130,703,011.10)</u>	<u>-</u>	<u>2,587,191,301.55</u>				<u>(75,764,824.97)</u>	<u>-</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(c) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2013 年 12 月 31 日	本期增减变动	2014 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期宣告分派的 现金股利
上海国联有限公司	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	-	-	176,000.00
上海鲲鹏投资发展有限 公司	成本法	8,263,436.00	8,263,436.00	-	8,263,436.00	10%	10%	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	-	-	-
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)	-	-
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)	-	-
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)	-	-
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	74,620,321.18	74,340,321.18	695,687.13	75,036,008.31	-	-	不适用	(38,791,464.46)	-	200,000.00
			<u>135,191,575.87</u>	<u>695,687.13</u>	<u>135,887,263.00</u>				<u>(60,147,849.15)</u>	<u>-</u>	<u>376,000.00</u>



上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值准备

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
合营企业				
上海伊贝尔橡胶有限公司	-	1,659,359.52		1,659,359.52
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
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				
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
江苏全益生物科技股份有 限公司	4,147,084.69	-	-	4,147,084.69
青岛中亿投资管理有限公司	3,566,300.00	-	-	3,566,300.00
其他零星投资	37,676,969.26	1,114,495.20	-	38,791,464.46
	<u>134,798,178.92</u>	<u>2,773,854.72</u>	<u>-</u>	<u>137,572,033.64</u>

(14) 对重要联营企业投资

	持股 比例	表决权 比例	2014 年 6 月 30 日			截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间	
			资产总额	负债总额	净资产 人民币千元	营业收入	净利润
联营企业 -							
上海罗氏制药有限公司	30%	30%	10,041,875	7,756,039	2,285,836	4,335,256	160,390
广东天普生化医药股份有限公司	40.80%	40.80%	1,129,796	227,571	902,225	620,566	75,408

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 投资性房地产

	2013 年 12 月 31 日	本期转入	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
原价合计	444,010,773.73	-	1,980,444.87	-	445,991,218.60
房屋及建筑物	420,447,053.73	-	1,980,444.87	-	422,427,498.60
土地使用权	23,563,720.00	-	-	-	23,563,720.00
累计折旧、摊销合计	(146,118,671.57)	-	(8,296,245.80)	-	(154,414,917.37)
房屋及建筑物	(143,442,971.06)	-	(8,072,390.48)	-	(151,515,361.54)
土地使用权	(2,675,700.51)	-	(223,855.32)	-	(2,899,555.83)
账面价值合计	297,892,102.16	-	-	-	291,576,301.23
房屋及建筑物	277,004,082.67	-	-	-	270,912,137.06
土地使用权	20,888,019.49	-	-	-	20,664,164.17

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间，投资性房地产计提折旧和摊销金额为 8,296,245.80 元(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间：3,359,420.41 元)。

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团无因处置子公司减少的投资性房地产 (截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月：931,497.47 元(原价：933,962.09 元))。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (16) 固定资产

	2013 年 12 月 31 日	本期收购	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
原价合计	7,632,278,516.54	167,234,405.74	470,766,012.34	(93,734,712.18)	8,176,544,222.44
房屋及建筑物	3,913,376,168.39	153,370,019.08	120,114,925.15	(11,015,331.06)	4,175,845,781.56
机器设备	2,531,159,881.49	5,706,370.43	287,358,462.60	(51,918,239.66)	2,772,306,474.86
运输设备	331,369,091.76	2,942,572.12	25,438,159.53	(18,435,378.26)	341,314,445.15
电子设备	465,887,124.72	3,372,277.71	21,129,845.66	(10,606,151.26)	479,783,096.83
其他设备	390,486,250.18	1,843,166.40	16,724,619.40	(1,759,611.94)	407,294,424.04
		本期转入	本期计提	本期减少	
累计折旧合计	(3,646,224,729.28)	-	(227,671,625.30)	61,709,111.42	(3,812,187,243.16)
房屋及建筑物	(1,420,429,622.61)	-	(78,618,698.16)	9,891,558.95	(1,489,156,761.82)
机器设备	(1,407,945,844.82)	-	(82,979,910.84)	26,237,174.46	(1,464,688,581.20)
运输设备	(197,633,286.74)	-	(18,045,838.68)	15,725,659.11	(199,953,466.31)
电子设备	(360,394,295.21)	-	(19,915,766.16)	8,224,200.05	(372,085,861.32)
其他设备	(259,821,679.90)	-	(28,111,411.46)	1,630,518.85	(286,302,572.51)
账面净值合计	3,986,053,787.26	-	-	-	4,364,356,979.28
房屋及建筑物	2,492,946,545.78	-	-	-	2,686,689,019.74
机器设备	1,123,214,036.67	-	-	-	1,307,617,893.66
运输设备	133,735,805.02	-	-	-	141,360,978.84
电子设备	105,492,829.51	-	-	-	107,697,235.51
其他设备	130,664,570.28	-	-	-	120,991,851.53
减值准备合计	(85,698,500.82)	-	-	134,269.41	(85,564,231.41)
房屋及建筑物	(27,556,152.94)	-	-	-	(27,556,152.94)
机器设备	(54,029,992.44)	-	-	124,477.80	(53,905,514.64)
运输设备	(1,089,383.08)	-	-	-	(1,089,383.08)
电子设备	(972,842.35)	-	-	9,791.61	(963,050.74)
其他设备	(2,050,130.01)	-	-	-	(2,050,130.01)
账面价值合计	3,900,355,286.44	-	-	-	4,278,792,747.87
房屋及建筑物	2,465,390,392.84	-	-	-	2,659,132,866.80
机器设备	1,069,184,044.23	-	-	-	1,253,712,379.02
运输设备	132,646,421.94	-	-	-	140,271,595.76
电子设备	104,519,987.16	-	-	-	106,734,184.77
其他设备	128,614,440.27	-	-	-	118,941,721.52

于 2014 年 6 月 30 日, 账面价值为 312,739,043.59 元(原价: 442,434,229.42 元)的房屋及建筑物和机器设备以及 559,790.63 平方米土地使用权(原价为 125,075,143.78 元、账面价值为 98,859,985.23 元)(附注五(20))作为 402,950,000.00 元的短期借款(附注五(26)(a)) 和 79,540,061.85 元的长期借款(附注五(37)(a))的抵押物和 40,678,904.00 元的一年内到期长期借款(附注五(36)(a))的抵押物。

于 2013 年 12 月 31 日, 账面价值为 204,796,421.20 元(原价: 303,425,301.37 元)的房屋及建筑物和机器设备以及 446,034.44 平方米土地使用权(原价为 103,920,070.69 元、账面价值为 56,428,106.94 元) (附注五(20)) 作为 378,190,000.00 元的短期借款(附注五(26)(a)) 和 91,828,967.80 元的长期借款(附注五(37)) 和 25,678,904.00 元的一年内到期长期借款(附注五(36)(a))的抵押物。

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 固定资产计提的折旧金额为 227,671,625.30 元(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 212,849,377.97 元), 其中计入营业成本、营业费用及管理费用的折旧费用分别为 112,923,021.29 元、12,509,029.52 元及 102,239,574.49 元(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 113,623,904.83 元、14,874,691.34 元及 84,350,781.80 元)。

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 本集团由在建工程转入固定资产的原价为 391,760,376.57 元(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 44,903,263.35 元)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 固定资产(续)

(a) 暂时闲置的固定资产

于 2014 年 6 月 30 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(2013 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 2014 年 6 月 30 日，账面价值约为 268,426,533.01 元(原价 349,855,158.17 元)的房屋及建筑物(2013 年 12 月 31 日：账面价值约 328,046,465.88 元、原价 432,180,018.92 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	2014-2015 年

(17) 在建工程

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
在建工程	760,476,146.04	908,491,952.43
减：在建工程减值准备	(3,169,290.15)	(3,169,290.15)
	<u>757,306,855.89</u>	<u>905,322,662.28</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数 (万元)	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期转出	其他减少	2014 年 6 月 30 日	工程投入 占预算 的比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本期借 款费用资本化 金额	本期借款费 用资本化率	资金来源
新亚 GMP 项目	27,722	194,545,061.20	23,015,293.64	(217,560,354.84)	-	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自有资金
中西三维-星火项目	16,930	103,312,194.78	25,617,329.32	(27,426,057.21)	-	101,503,466.89	95.54%	95.54%	-	-	-	自有资金
金和生物 GMP 项目	10,500	98,089,880.83	5,737,114.60	-	-	103,826,995.43	98.88%	98.88%	-	-	-	自有资金
分销控股-现代医药物流项目	23,000	94,543,886.51	57,432,553.23	(126,764,146.97)	-	25,212,292.77	78.33%	78.33%	-	-	-	自有资金
胡庆余堂药业厂整体搬迁项目	30,900	38,776,855.65	15,752,881.75	-	-	54,529,737.40	17.65%	17.65%	-	-	-	自有资金
一生化-GMP 改造	10,759	43,299,881.81	855,415.48	-	-	44,155,297.29	97.65%	97.65%	-	-	-	自有资金
金朱改扩建工程项目-金朱	7,192	26,353,622.53	14,415,356.02	-	-	40,768,978.55	56.69%	56.69%	-	-	-	自有资金
湖南九旺	2,400	23,987,575.70	-	-	-	23,987,575.70	99.95%	99.95%	-	-	-	自有资金
药材公司奉浦项目	13,407	17,057,099.81	8,366,061.41	-	-	25,423,161.22	91.42%	91.42%	-	-	-	自有资金
其他项目	-	<u>268,525,893.61</u>	<u>133,417,367.83</u>	<u>(20,009,817.55)</u>	<u>(40,864,803.10)</u>	<u>341,068,640.79</u>			<u>3,146,026.44</u>	<u>1,667,100.33</u>	-	银行借款及 自有资金
		<u>908,491,952.43</u>	<u>284,609,373.28</u>	<u>(391,760,376.57)</u>	<u>(40,864,803.10)</u>	<u>760,476,146.04</u>			<u>3,146,026.44</u>	<u>1,667,100.33</u>		

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团在建工程转入固定资产的原值为 391,760,376.57 元(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间：44,903,263.35 元)，转入长期待摊费用的原值为 1,711,051.00 元 (截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间：3,115,661.33 元) 处置子公司减少的原值为 39,153,752.10 元 (截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间：0 元)。

(b) 在建工程减值准备

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 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  
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 在建工程(续)

(c) 于2014年6月30日，本集团在建工程的工程进度以工程投入占预算比例为基础进行估计。

(18) 工程物资

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
专用材料及 设备原值	3,472,524.42	1,148,732.07	(1,151,025.03)	3,470,231.46
减：减值准备	(232,634.81)	-	-	(232,634.81)
	<u>3,239,889.61</u>	<u>1,148,732.07</u>	<u>(1,151,025.03)</u>	<u>3,237,596.65</u>

(19) 生产性生物资产

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
种植业	<u>635,649.18</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>635,649.18</u>

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (20) 无形资产

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
原价合计	2,128,914,309.41	280,842,401.52	(307,350.22)	2,409,449,360.71
土地使用权	1,141,480,859.40	39,427,806.77	-	1,180,908,666.17
专有技术	239,152,929.19	10,500,000.00	-	249,652,929.19
软件	71,566,402.24	4,203,439.34	(307,350.22)	75,462,491.36
商标使用权	15,096,223.33	-	-	15,096,223.33
专利权	87,583,306.95	19,575,221.58	-	107,158,528.53
供销网络	507,443,233.74	190,649,350.74	-	698,092,584.48
其他	66,591,354.56	16,486,583.09	-	83,077,937.65
累计摊销合计	(494,740,898.68)	(61,907,812.35)	67,746.50	(556,580,964.53)
土地使用权	(217,378,499.56)	(16,862,432.20)	-	(234,240,931.76)
专有技术	(47,606,521.58)	(6,357,416.41)	-	(53,963,937.99)
软件	(41,284,353.78)	(4,410,790.57)	67,746.50	(45,627,397.85)
商标使用权	(12,518,012.59)	(476,601.92)	-	(12,994,614.51)
专利权	(19,971,411.75)	(3,489,919.54)	-	(23,461,331.29)
供销网络	(143,275,646.66)	(25,470,102.46)	-	(168,745,749.12)
其他	(12,706,452.76)	(4,840,549.25)	-	(17,547,002.01)
账面净值合计	1,634,173,410.73	-	-	1,852,868,396.18
土地使用权	924,102,359.84	-	-	946,667,734.41
专有技术	191,546,407.61	-	-	195,688,991.20
软件	30,282,048.46	-	-	29,835,093.51
商标使用权	2,578,210.74	-	-	2,101,608.82
专利权	67,611,895.20	-	-	83,697,197.24
供销网络	364,167,587.08	-	-	529,346,835.36
其他	53,884,901.80	-	-	65,530,935.64
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	1,540,312,990.95	-	-	1,759,007,976.40
土地使用权	924,102,359.84	-	-	946,667,734.41
专有技术	115,453,799.03	-	-	119,596,382.62
软件	30,282,048.46	-	-	29,835,093.51
商标使用权	2,578,210.74	-	-	2,101,608.82
专利权	67,611,895.20	-	-	83,697,197.24
供销网络	364,167,587.08	-	-	529,346,835.36
其他	36,117,090.60	-	-	47,763,124.44

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 无形资产的摊销金额为 61,907,812.35 元(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 46,494,613.04 元)。

于 2014 年 6 月 30 日, 本集团以 559,790.63 平方米土地使用权(原价为 125,075,143.78 元、账面价值为 98,859,985.23 元)以及账面价值为 312,739,043.59 元(原价为 442,434,229.42 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注五(16))作为 402,950,000.00 元的短期借款(附注五(26)(a)) 和 79,540,061.85 元的长期借款(附注五(37)(a))的抵押物和 40,678,904.00 元的一年内到期长期借款(附注五(36)(a)(ii))的抵押物。

于 2013 年 12 月 31 日, 本集团以 446,034.44 平方米土地使用权(原价为 103,920,070.69 元、账面价值为 56,428,106.94 元)以及账面价值 204,796,421.20 元(原价为 303,425,301.37 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注五(16))作为 378,190,000.00 元的短期借款(附注五(26)(a)) 和 91,828,967.80 元的长期借款(附注五(37)(a)) 和 25,678,904.00 元的一年内到期长期借款(附注五(36)(a)(ii))的抵押物。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (21) 商誉

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
商誉 -				
China Health System Ltd.及下属子公司	2,260,143,180.00	-	-	2,260,143,180.00
Big Global Limited (Hong Kong)及下属子公司	445,109,447.21	-	-	445,109,447.21
山东上药医药有限公司	-	283,838,330.99	-	283,838,330.99
北京信海丰园生物医药科技有限公司及下属子公司	-	265,537,675.93	-	265,537,675.93
陕西华信医药有限公司	-	219,199,518.86	-	219,199,518.86
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	17,244,301.65	-	-	17,244,301.65
宁波医药股份有限公司	46,812,934.46	-	-	46,812,934.46
广东上药济源堂药业有限公司	-	33,104,753.73	-	33,104,753.73
上海金和生物技术有限公司	21,409,270.01	-	-	21,409,270.01
福建华氏康源医药有限公司	10,933,996.88	-	-	10,933,996.88
鄂尔多斯市亿利医药有限责任公司	-	11,342,778.84	-	11,342,778.84
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
其他	53,599,316.41	29,791.35	-	53,629,107.76
	<u>3,735,268,679.75</u>	<u>813,052,849.70</u>	-	<u>4,548,321,529.45</u>
减: 减值准备(a) -				
宁波医药股份有限公司	(46,812,934.46)	-	-	(46,812,934.46)
福建华氏康源医药有限公司	(10,933,996.88)	-	-	(10,933,996.88)
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)
其他	(33,177,957.79)	-	-	(33,177,957.79)
	<u>(91,974,352.51)</u>	-	-	<u>(91,974,352.51)</u>
	<u>3,643,294,327.24</u>	<u>813,052,849.70</u>	-	<u>4,456,347,176.94</u>



上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(21) 商誉(续)

(a) 减值

分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉根据经营分部汇总如下：

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
工业	586,435,239.46	586,435,239.46
分销及零售	3,945,528,922.81	3,132,476,073.11
其他	16,357,367.18	16,357,367.18
	<u>4,548,321,529.45</u>	<u>3,735,268,679.75</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	3%	3%
毛利率	50%-80%	5%-7%
折现率	17%-24%	14%-19%

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

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2014 年 6 月 30 日	其他减少 的原因
房产租赁费	31,879,894.27	13,224,996.60	(7,302,435.58)	-	37,802,455.29	—
固定资产改良及维护支出	99,876,964.17	8,112,633.17	(13,819,456.13)	(622,884.21)	93,547,257.00	处置
其他	<u>37,070,155.03</u>	<u>10,896,465.88</u>	<u>(12,005,939.52)</u>	<u>(5,101,211.58)</u>	<u>30,859,469.81</u>	处置
	<u>168,827,013.47</u>	<u>32,234,095.65</u>	<u>(33,127,831.23)</u>	<u>(5,724,095.79)</u>	<u>162,209,182.10</u>	

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2014 年 6 月 30 日		2013 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	121,973,593.16	521,359,067.98	110,028,267.45	493,597,443.33
预提费用	35,642,074.37	160,855,349.50	37,709,542.10	173,258,439.75
抵销内部未实现利润	33,083,233.30	139,805,329.86	32,944,781.74	139,251,523.62
其他	19,454,077.00	99,131,882.13	19,123,692.86	97,176,408.39
	<u>210,152,977.83</u>	<u>921,151,629.47</u>	<u>199,806,284.15</u>	<u>903,283,815.09</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2014 年 6 月 30 日		2013 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	2,833,903.25	11,335,613.00	3,806,378.06	15,225,512.23
视同处置广东天普产生的投资 收益	133,538,964.29	534,155,857.16	135,281,399.00	541,125,593.24
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	234,738,540.65	952,832,217.75	143,337,830.88	627,348,336.85
固定资产折旧	9,702.31	38,809.24	186,042.96	744,171.84
其他	6,717,607.63	26,870,430.52	6,200,641.81	24,802,571.18
	<u>377,838,718.13</u>	<u>1,525,232,927.67</u>	<u>288,812,292.71</u>	<u>1,209,246,185.34</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损分析如下:

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	<u>878,082,388.91</u>	<u>833,536,716.21</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:

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
2014	44,047,371.27	51,317,329.01
2015	26,331,358.57	26,849,782.10
2016	72,018,888.63	88,431,707.58
2017	130,565,295.66	141,953,021.64
2018	501,143,470.48	524,984,875.88
2019	103,976,004.30	-
	<u>878,082,388.91</u>	<u>833,536,716.21</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额:

	2014 年 6 月 30 日	2013 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:

	2014 年 6 月 30 日		2013 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	210,152,977.83	921,151,629.47	199,806,284.15	903,283,815.09
递延所得税负债	377,838,718.13	1,525,232,927.67	288,812,292.71	1,209,246,185.34

(24) 资产减值准备

	2013 年 12 月 31 日	本期 计提/收购	本期减少		2014 年 6 月 30 日
			转回	转销/处置	
坏账准备	1,475,579,052.55	52,262,337.45	(11,280,834.26)	(921,253.91)	1,515,639,301.83
其中: 应收账款坏账准备	757,028,315.11	42,737,949.47	(11,181,308.68)	(776,282.01)	787,808,673.89
其他应收款坏账准备	708,027,584.48	9,524,387.98	(99,525.58)	(144,971.90)	717,307,474.98
长期应收款坏账准备	10,523,152.96	-	-	-	10,523,152.96
存货跌价准备	219,600,821.32	12,810,207.85	-	(7,004,864.76)	225,406,164.41
长期股权投资减值准备	134,798,178.92	2,773,854.72	-	-	137,572,033.64
商誉减值准备	91,974,352.51	-	-	-	91,974,352.51
固定资产减值准备	85,698,500.82	-	-	(134,269.41)	85,564,231.41
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>2,104,913,250.86</u>	<u>67,846,400.02</u>	<u>(11,280,834.26)</u>	<u>(8,060,388.08)</u>	<u>2,153,418,428.54</u>

(25) 其他非流动资产

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
股权投资差额	37,718,217.49	38,779,700.00
预付工程款	185,753,513.98	133,154,070.36
	<u>223,471,731.47</u>	<u>171,933,770.36</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(26) 短期借款

(a) 短期借款分类

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
质押借款	1,038,133,865.49	701,614,550.70
抵押借款	402,950,000.00	378,190,000.00
保证借款	505,699,915.00	52,700,000.00
信用借款	5,198,069,089.72	4,656,658,318.82
已贴现未到期商业承兑票据	7,140,000.00	108,798,174.29
	<u>7,151,992,870.21</u>	<u>5,897,961,043.81</u>

短期借款中包括以下外币借款余额:

	2014 年 6 月 30 日			2013 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	25,683,295.82	6.1528	158,024,182.51	6,358,944.49	6.0969	38,769,848.66
港元	-	-	-	54,051,415.90	0.7862	42,495,223.18
			<u>158,024,182.51</u>			<u>81,265,071.84</u>

于 2014 年 6 月 30 日, 402,950,000.00 元的短期借款和 79,540,061.85 元的长期借款(附注五(37)(a))和 40,678,904.00 元的一年内到期长期借款(附注五(36)(a)(ii))系由账面价值 312,739,043.59 元(原价为 442,434,229.42 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注五(16))以及 559,790.63 平方米土地使用权(原价为 125,075,143.78 元、账面价值为 98,859,985.23 元)(附注五(20))作为抵押物。

于 2013 年 12 月 31 日, 378,190,000.00 元的短期借款和 91,828,967.80 元的长期借款(附注五(37)(a))和 25,678,904.00 元的一年内到期长期借款(附注五(36)(a)(ii))系由账面价值 204,796,421.20 元(原价为 303,425,301.37 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注五(16)) 以及 446,034.44 平方米土地使用权(原价为 103,920,070.69 元、账面价值为 56,428,106.94 元) (附注五(20))作为抵押物。

于 2014 年 6 月 30 日, 银行质押借款 1,038,133,865.49 元系由账面价值 1,083,206,698.39 元的应收账款(附注五(6)(I))、115,751,549.17 元的其他货币资金(附注五(1))及 10,974,050.01 元的应收票据(附注五(3)(a))作为质押;

于 2013 年 12 月 31 日, 银行质押借款 701,614,550.70 元系由账面价值 697,523,361.72 元的应收账款(附注五(6)(I))及 18,562,604.36 元的应收票据(附注五(3)(a))作为质押。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(26) 短期借款(续)

(a) 短期借款分类(续)

于 2014 年 6 月 30 日，保证借款 452,999,915.00 元由本集团之第三方提供担保，52,700,000.00 元由本集团子公司之少数股东提供担保(2013 年 12 月 31 日：52,700,000.00 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)。

于 2014 年 6 月 30 日，短期借款的加权平均年利率为 5.47%(2013 年 12 月 31 日：5.56%)。

(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

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	709,804,984.72	1,249,895,177.74
银行承兑汇票	<u>2,072,157,289.70</u>	<u>1,472,728,380.91</u>
	<u>2,781,962,274.42</u>	<u>2,722,623,558.65</u>

于 2014 年 6 月 30 日，预计将于一年内到期的金额为 2,781,962,274.42 元 (2013 年 12 月 31 日：2,722,623,558.65 元)。

(28) 应付账款

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应付采购款	<u>17,650,285,498.08</u>	<u>14,153,222,597.54</u>

(a) 于 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日，本公司没有应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应付账款。

(b) 于 2014 年 6 月 30 日，本集团应付账款中应付关联方款项为 35,217.69 万元(2013 年 12 月 31 日：38,353.34 万元)，占期末应付账款余额的 2.00% (2013 年 12 月 31 日：2.71%)，详见本附注七(6)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注  
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 应付账款(续)

(c) 于 2014 年 6 月 30 日及 2013 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:

	2014 年 6 月 30 日			2013 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	34,060,766.42	6.1528	209,569,083.66	37,466,600.11	6.0969	228,430,114.21
港元	69,788,012.59	0.7938	55,397,724.39	54,540,205.51	0.7862	42,879,509.57
欧元	125,085.27	8.3946	1,050,040.78	4,728,330.40	8.4189	39,807,340.77
其他	-	-	-	2,912,200.00		168,240.71
			<u>266,016,848.83</u>			<u>311,285,205.26</u>

(29) 预收款项

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
预收货款	<u>145,652,643.75</u>	<u>309,065,006.96</u>

(a) 于 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日, 本公司无预收持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的预收账款。

(b) 于 2014 年 6 月 30 日, 本集团预收账款中预收关联方款项为 207.73 万元(2013 年 12 月 31 日: 249.60 万元), 占期末预收账款余额的 1.43% (2013 年 12 月 31 日: 0.81%), 详见本附注七(6)。

(c) 于 2014 年 6 月 30 日及 2013 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:

	2014 年 6 月 30 日			2013 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	11,700.03	6.1549	72,012.24	3,091,344.97	6.2058	19,184,217.12
其他	-	-	-	1,686.68		14,199.99
			<u>72,012.24</u>			<u>19,198,417.11</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 应付职工薪酬

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	248,556,111.53	1,205,242,354.30	(1,236,967,478.58)	216,830,987.25
职工福利费	-	66,383,468.22	(66,383,468.22)	-
社会保险费	17,388,545.00	319,478,153.36	(313,108,421.31)	23,758,277.05
其中：医疗保险费	4,368,049.68	98,839,604.53	(98,364,437.80)	4,843,216.41
基本养老保险	11,779,943.20	191,550,956.69	(185,769,339.05)	17,561,560.84
失业保险费	1,008,485.91	16,629,213.99	(16,417,061.81)	1,220,638.09
工伤保险费	131,567.27	5,245,566.29	(5,299,719.89)	77,413.67
生育保险费	100,498.94	7,212,811.86	(7,257,862.76)	55,448.04
住房公积金	1,027,221.76	108,871,801.84	(108,725,558.10)	1,173,465.50
工会经费和职工教育经费	31,695,849.88	35,025,277.98	(25,966,183.38)	40,754,944.48
其他	134,837,659.09	34,551,791.72	(33,709,075.19)	135,680,375.62
	<u>433,505,387.26</u>	<u>1,769,552,847.42</u>	<u>(1,784,860,184.78)</u>	<u>418,198,049.90</u>

(31) 应交税费

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应交企业所得税	256,598,770.58	202,631,708.70
应交增值税	101,357,037.72	127,196,173.66
应交城市维护建设税	13,705,306.37	8,228,285.52
应交营业税	11,815,101.88	11,968,472.10
应交教育费附加	11,316,129.98	6,629,983.77
应交个人所得税	4,968,794.68	11,414,282.02
应交房产税	3,777,773.37	5,327,536.90
应交土地增值税	190,674.20	3,267,206.46
其他	11,003,260.35	16,957,267.56
	<u>414,732,849.13</u>	<u>393,620,916.69</u>

(32) 应付利息

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
借款应付利息	<u>36,555,816.64</u>	<u>25,420,266.00</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(33) 应付股利

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
内蒙古亿利能源股份有限公司	89,753,757.91	-
第一投资有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00
中国(杭州)青春宝集团有限公司	10,000,000.00	23,000,000.00
中国药材公司	9,253,365.39	9,253,365.39
广州中大产业集团有限公司	8,277,366.00	-
上药集团	8,000,000.00	8,000,000.00
其他	67,584,301.48	38,077,795.82
	<u>205,868,790.78</u>	<u>91,331,161.21</u>

(34) 其他应付款

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
预提费用	647,982,146.00	562,158,815.73
应付被收购公司原股东款项	523,087,844.37	-
应付押金及保证金	392,242,768.84	322,483,366.57
应付工程设备款	135,745,664.74	229,501,776.71
应付补偿款	2,547,095.02	34,572,000.00
应付股权收购款	549,451,571.21	25,674,571.21
应付上药集团款项	2,729,777.08	8,829,164.90
其他	598,643,582.18	462,513,645.13
	<u>2,852,430,449.44</u>	<u>1,645,733,340.25</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:

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
上药集团	<u>2,729,777.08</u>	<u>8,829,164.90</u>

(b) 于 2014 年 6 月 30 日,本集团其他应付款中应付关联方款项为 2,680.56 万元(2013 年 12 月 31 日: 2,152.65 万元), 占期末其他应付款余额的 0.94% (2013 年 12 月 31 日: 1.31 %), 详见本附注七(6)。



上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(34) 其他应付款(续)

(c) 于 2014 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的其他应付款为 243,250,053.55 元(2013 年 12 月 31 日: 375,849,892.03 元)。

(d) 其他应付款中包括以下外币余额:

	2014 年 6 月 30 日			2013 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	255,740.17	0.7938	203,006.55	89,631.66	0.7862	70,468.41
美元	8,248.28	6.1528	50,750.00	24,852.87	6.0969	151,525.49
欧元	-	-	-	1,752.92	8.4189	14,757.62
其他	-	-	-	3,169,959.43	-	2,757,864.70
			<u>253,756.55</u>			<u>2,994,616.22</u>

(35) 预计负债

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
辞退福利(a)	39,076,631.18	-	(6,125,286.39)	32,951,344.79
预计清算损失	5,743,197.09	-	-	5,743,197.09
其他	6,895,630.80	-	-	6,895,630.80
	<u>51,715,459.07</u>	<u>-</u>	<u>(6,125,286.39)</u>	<u>45,590,172.68</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

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(a)	<u>46,408,904.00</u>	<u>26,408,904.00</u>

(a) 一年内到期的长期借款

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
保证借款(i)	730,000.00	730,000.00
信用借款	5,000,000.00	-
抵押借款(ii)	<u>40,678,904.00</u>	<u>25,678,904.00</u>
	<u>46,408,904.00</u>	<u>26,408,904.00</u>

(i) 于 2014 年 6 月 30 日, 一年内到期的长期借款 730,000.00 元系由上药集团提供担保, 本金将于 2014 年 9 月 19 日偿还。

(ii) 于 2014 年 6 月 30 日, 402,950,000.00 元的短期借款(附注五(26)(a)), 79,540,061.85 元的长期借款(附注五(37)(a))和 40,678,904.00 元的一年内到期长期借款系由账面价值 312,739,043.59 元(原价为 442,434,229.42 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注五(16))以及 559,790.63 平方米土地使用权(原价为 125,075,143.78 元、账面价值为 98,859,985.23 元)(附注五(20))作为抵押物。

于 2013 年 12 月 31 日, 378,190,000.00 元的短期借款(附注五(26)(a)), 91,828,967.80 元的长期借款(附注五(37)(a))和 25,678,904.00 元的一年内到期长期借款系由账面价值 204,796,421.20 元(原价为 303,425,301.37 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注五(16))以及 446,034.44 平方米土地使用权(原价为 103,920,070.69 元、账面价值为 56,428,106.94 元)(附注五(20))作为抵押物。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(36) 一年内到期的非流动负债(续)

(b) 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(%)	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
					外币 金额	人民币 金额	外币 金额	人民币 金额
某财政局	2003 年 3 月 04 日	2015 年 03 月 04 日	人民币	3.00%	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00
某国有银行	2013 年 2 月 22 日	2014 年 11 月 20 日	人民币	6.55%	-	9,871,231.00	-	9,871,231.00
某国有银行	2013 年 6 月 27 日	2014 年 12 月 20 日	人民币	6.55%	-	9,654,619.00	-	9,654,619.00
某国有银行	2013 年 4 月 12 日	2014 年 12 月 20 日	人民币	6.55%	-	2,434,373.00	-	2,434,373.00
某国有银行	2013 年 7 月 18 日	2014 年 12 月 20 日	人民币	6.55%	-	2,351,501.00	-	2,351,501.00
					-	<u>39,311,724.00</u>	-	<u>39,311,724.00</u>

(37) 长期借款

	币种	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	人民币	79,540,061.85	91,828,967.80
保证借款(b)	人民币	2,890,000.00	2,890,000.00
信用借款	人民币	22,043,149.83	26,043,149.83
拨改贷借款	人民币	4,433,343.99	4,433,343.99
		<u>108,906,555.67</u>	<u>125,195,461.62</u>

(a) 于 2014 年 6 月 30 日, 402,950,000.00 元的短期借款(附注五(26)(a)), 79,540,061.85 元的长期借款和 40,678,904.00 元的一年内到期长期借款(附注五(36)(a)(ii))系由账面价值 312,739,043.59 元(原价为 442,434,229.42 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注五(16))以及 559,790.63 平方米土地使用权(原价为 125,075,143.78 元、账面价值为 98,859,985.23 元)(附注五(20))作为抵押物。

于 2013 年 12 月 31 日, 378,190,000.00 元的短期借款(附注五(26)(a)), 91,828,967.80 元的长期借款和 25,678,904.00 元的一年内到期长期借款(附注五(36)(a)(ii))系由账面价值 204,796,421.20 元(原价为 303,425,301.37 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注五(16))以及 446,034.44 平方米土地使用权(原价为 103,920,070.69 元、账面价值为 56,428,106.94 元)(附注五(20))作为抵押物。

(b) 于 2014 年 6 月 30 日, 银行保证借款 2,890,000.00 元(2013 年 12 月 31 日: 2,890,000.00 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 2014 年 6 月 30 日, 长期借款的加权平均年利率为 4.54% (2013 年 12 月 31 日: 4.52%)。

五 合并财务报表项目附注(续)

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(37) 长期借款(续)

(c) 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(%)	2014 年	2013 年
					6 月 30 日	12 月 31 日
					余额	余额
某国有银行	2013 年 8 月 28 日	2018 年 8 月 25 日	人民币	7.04%	32,000,000.00	38,600,000.00
某国有上市银行	2013 年 12 月 12 日	2018 年 5 月 20 日	人民币	6.55%	11,658,419.40	11,658,419.40
某国有银行	2013 年 7 月 11 日	2016 年 7 月 8 日	人民币	6.46%	9,501,000.00	9,501,000.00
某国有上市银行	2013 年 10 月 17 日	2018 年 5 月 20 日	人民币	6.55%	9,474,592.00	9,474,592.00
某国有上市银行	2014 年 2 月 22 日	2018 年 5 月 20 日	人民币	6.55%	9,311,094.05	9,311,094.05
					<u>71,945,105.45</u>	<u>78,545,105.45</u>

(38) 专项应付款

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
专项应付款	<u>540,000.00</u>	-	-	<u>540,000.00</u>

(39) 其他非流动负债

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
递延收益(a)	1,021,050,498.98	1,038,417,559.29
医药储备资金	67,442,029.40	67,442,029.40
国债转贷资金	2,257,470.69	2,257,470.69
其他	34,583,820.45	37,267,653.89
	<u>1,125,333,819.52</u>	<u>1,145,384,713.27</u>

(a) 递延收益

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
搬迁及拆建补偿拨款	810,331,371.78	835,366,080.75
科研经费补贴	210,719,127.20	203,051,478.54
	<u>1,021,050,498.98</u>	<u>1,038,417,559.29</u>

政府 补助项目	2013 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业 外收入金额	2014 年 6 月 30 日	与资产相关 /与收益相 关
科研经费 补贴	203,051,478.54	34,189,063.52	(26,521,414.86)	210,719,127.20	与收益相 关
	<u>4</u>	<u>34,189,063.52</u>	<u>)</u>	<u>0</u>	

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(40) 股本

	2013 年 12 月 31 日	本期增减变动				2014 年 6 月 30 日
		发行新股	非流通股解禁	其他	小计	
有限售条件股份 - 人民币普通股	81,600.00	-	-	-	-	81,600.00
无限售条件股份 - 人民币普通股	1,922,935,018.00	-	-	-	-	1,922,935,018.00
境外上市的外资股	765,893,920.00	-	-	-	-	765,893,920.00
	<u>2,688,828,938.00</u>	-	-	-	-	<u>2,688,828,938.00</u>
	<u>2,688,910,538.00</u>	-	-	-	-	<u>2,688,910,538.00</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(40) 股本(续)

	2012 年 12 月 31 日	本期增减变动				2013 年 6 月 30 日
		发行新股	非流通股解禁	其他	小计	
有限售条件股份 - 人民币普通股	852,489,559.00	-	(852,407,959.00)	-	(852,407,959.00)	81,600.00
无限售条件股份 - 人民币普通股	1,070,527,059.00	-	852,407,959.00	-	852,407,959.00	1,922,935,018.00
境外上市的外资股	765,893,920.00	-	-	-	-	765,893,920.00
	1,836,420,979.00	-	852,407,959.00	-	852,407,959.00	2,688,828,938.00
	2,688,910,538.00	-	-	-	-	2,688,910,538.00

财务报表附注  
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(41) 资本公积

	2013 年 12 月 31 日	本期增加(a)	本期减少(b)	2014 年 6 月 30 日
股本溢价	14,121,234,793.89	120,000,000.00	(115,647,342.63)	14,125,587,451.26
其他资本公积 -				
可供出售金融资产公允价值 变动	10,449,386.94	-	(13,188,282.45)	(2,738,895.51)
其他	42,494,693.68	-	-	42,494,693.68
	<u>14,174,178,874.51</u>	<u>120,000,000.00</u>	<u>(128,835,625.08)</u>	<u>14,165,343,249.43</u>
	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
股本溢价	14,396,727,293.53	23,300,000.00	(274,897,315.24)	14,145,129,978.29
其他资本公积 -				
可供出售金融资产公允价值 变动	7,716,315.12	-	(10,225,577.41)	(2,509,262.29)
其他	41,444,693.68	-	-	41,444,693.68
	<u>14,445,888,302.33</u>	<u>23,300,000.00</u>	<u>(285,122,892.65)</u>	<u>14,184,065,409.68</u>

(a) 截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 资本公积股本溢价本期增加系本集团收到本集团股东上药集团支付的补偿款。

(b) 截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 资本公积股本溢价本期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。

(42) 盈余公积

	2013 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2014 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	739,490,581.48	-	-	739,490,581.48
任意盈余公积金	117,763,127.56	-	-	117,763,127.56
	<u>857,253,709.04</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>857,253,709.04</u>
	2012 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2013 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	684,363,718.80	-	-	684,363,718.80
任意盈余公积金	117,763,127.56	-	-	117,763,127.56
	<u>802,126,846.36</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>802,126,846.36</u>

财务报表附注  
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(43) 未分配利润

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
	2014 年 金额	提取或 分配比例	2013 年 金额	提取或 分配比例
期初未分配利润	8,252,646,241.75	-	6,718,267,387.05	-
加: 本期归属于母公司股东的净利润	1,318,002,918.94	-	1,189,609,405.94	-
减: 应付股利(a)	(699,116,739.88)		(645,338,529.12)	
提取职工奖福基金	-		(5,775,000.00)	
期末未分配利润	8,871,532,420.81		7,256,763,263.87	

- (a) 于 2014 年 5 月 8 日, 经本公司 2013 年度股东大会审议通过, 以 2013 年 12 月 31 日股本总数 2,688,910,538.00 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 2.60 元(含税), 派发现金红利总数为 699,116,739.88 元。

财务报表附注  
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(44) 营业收入和营业成本

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2014 年	2013 年
主营业务收入	43,830,409,921.03	38,501,346,310.82
其他业务收入	182,606,404.40	216,555,487.32
	<u>44,013,016,325.43</u>	<u>38,717,901,798.14</u>

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2014 年	2013 年
主营业务成本	38,365,489,421.18	33,480,244,129.00
其他业务成本	68,834,166.08	102,826,134.47
	<u>38,434,323,587.26</u>	<u>33,583,070,263.47</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
	2014 年		2013 年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工业	5,687,201,118.80	2,911,689,468.52	5,507,141,459.63	2,857,936,118.13
分销	38,508,691,167.58	36,143,309,213.76	33,435,549,181.75	31,346,729,849.31
零售	1,645,263,210.66	1,327,176,559.57	1,481,000,375.21	1,182,853,585.79
其他	14,239,072.85	5,816,375.40	9,000,629.46	4,806,320.81
抵消	(2,024,984,648.86)	(2,022,502,196.07)	(1,931,345,335.23)	(1,912,081,745.04)
	<u>43,830,409,921.03</u>	<u>38,365,489,421.18</u>	<u>38,501,346,310.82</u>	<u>33,480,244,129.00</u>

按地区分析如下：

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
	2014 年		2013 年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	43,279,334,165.99	37,950,479,744.87	37,856,887,644.82	32,971,751,096.76
国外	551,075,755.04	415,009,676.31	644,458,666.00	508,493,032.24
	<u>43,830,409,921.03</u>	<u>38,365,489,421.18</u>	<u>38,501,346,310.82</u>	<u>33,480,244,129.00</u>



财务报表附注  
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(44) 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 2,455,615,888.56 元(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 1,368,921,399.08 元), 占本集团全部营业收入的比例为 5.59% (截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 3.54%), 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	795,749,123.44	1.81%
客户 2	619,639,557.30	1.41%
客户 3	351,718,833.18	0.80%
客户 4	345,868,055.40	0.79%
客户 5	342,640,319.24	0.78%
	<u>2,455,615,888.56</u>	<u>5.59%</u>

(45) 营业税金及附加

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		计缴标准
	2014 年	2013 年	
营业税	9,723,880.53	6,283,720.71	参见附注三(1)
城市维护建设税	54,358,201.68	50,890,434.97	参见附注三(1)
教育费附加	46,300,974.85	43,814,601.10	
其他	5,021,374.35	4,163,822.80	
	<u>115,404,431.41</u>	<u>105,152,579.58</u>	

财务报表附注  
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(46) 销售费用

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2014 年	2013 年
职工薪酬及相关福利	705,531,902.21	625,386,285.39
差旅和会议费用	371,317,134.25	385,209,553.72
市场推广及广告成本	347,234,354.88	311,534,306.15
运输费用	137,026,528.52	134,327,256.23
租赁费	77,810,941.91	68,738,376.19
办公费用	58,852,415.10	75,847,735.07
仓储费	53,510,376.85	48,430,777.75
固定资产折旧	12,509,029.52	14,874,691.34
其他	552,501,595.45	550,414,293.90
	<u>2,316,294,278.69</u>	<u>2,214,763,275.74</u>

(47) 管理费用

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2014 年	2013 年
职工薪酬及相关福利	627,706,213.58	556,671,543.10
固定资产折旧	102,239,574.49	84,350,781.80
租赁费	61,792,173.12	63,327,372.89
差旅和会议费用	43,556,120.01	52,744,962.73
办公费用	37,629,707.16	39,876,375.73
税金	28,071,662.92	22,586,034.71
维修费	25,602,270.73	15,797,576.80
无形资产摊销	31,024,622.25	26,560,983.34
其他	381,043,919.00	393,266,610.59
	<u>1,338,666,263.26</u>	<u>1,255,182,241.69</u>

财务报表附注  
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(48) 财务费用

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2014 年	2013 年
借款利息支出	161,718,143.43	142,660,991.16
票据贴现利息支出	103,240,307.96	46,665,175.28
减: 利息收入	(96,716,956.28)	(118,646,330.20)
汇兑收益	9,519,249.32	(7,652,809.86)
其他	19,631,875.76	21,182,726.31
	<u>197,392,620.19</u>	<u>84,209,752.69</u>

(49) 公允价值变动损益

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2014 年	2013 年
交易性金融资产 - 交易性权益工具投资	<u>37,606.80</u>	<u>(111,296.00)</u>

(50) 投资收益

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2014 年	2013 年
成本法核算的长期股权投资收益	376,000.00	-
权益法核算的长期股权投资收益(a)	161,413,991.85	205,080,666.71
处置长期股权投资产生的投资收益(b)	27,924,223.59	12,776,478.87
持有可供出售金融资产等期间取得的 投资收益	1,240,399.68	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	756,246.70
视同处置联营企业股权产生的投资收 益(c)	105,695,189.58	-
权益法核算的长期股权投资稀释收益	-	34,585,556.22
其他	2,498,581.73	(4,737,940.36)
	<u>299,148,386.43</u>	<u>248,461,008.14</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

财务报表附注  
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(50) 投资收益(续)

(a) 权益法核算的长期股权投资收益

投资收益占本集团利润总额比例最高的前五家被投资单位列示如下:

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		本期比上期增减 变动的的原因
	2014 年	2013 年	
上海和黄药业有限公司	64,598,463.74	49,911,474.56	净利润增加
上海罗氏制药有限公司	48,117,000.00	71,084,700.00	净利润减少
广东天普生化医药股份有限公司	23,796,695.77	22,647,592.24	净利润增加
江西南华医药有限公司	9,010,848.11	7,764,477.36	净利润增加
上海复旦张江生物医药股份有限公司	8,264,559.58	6,883,916.80	净利润增加
	<u>153,787,567.20</u>	<u>158,292,160.96</u>	

(b) 本期处置长期股权投资产生的投资收益主要为本集团处置原子公司上海胜利医疗器械有限公司所产生的投资收益。

(c) 本期视同处置联营企业股权产生的投资收益为本集团视同处置原联营企业信海丰园所产生的投资收益

财务报表附注  
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(51) 资产减值损失

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2014 年	2013 年
应收账款及其他应收款坏账损失	40,981,503.19	36,708,344.94
存货跌价损失	12,810,207.85	37,087,404.68
	<u>53,791,711.04</u>	<u>73,795,749.62</u>

(52) 营业外收入

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		计入本期非经常性 损益的金额
	2014 年	2013 年	
非流动资产处置利得	2,670,718.27	4,265,370.13	2,670,718.27
其中: 固定资产处置利得	2,670,718.27	4,265,370.13	2,670,718.27
政府补助(a)	75,097,743.23	65,681,829.57	46,323,927.15
拆迁补偿收益	23,488,334.76	5,196,500.28	23,488,334.76
其他	10,237,159.07	4,751,629.89	10,237,159.07
	<u>111,493,955.33</u>	<u>79,895,329.87</u>	<u>82,720,139.25</u>

(a) 政府补助明细

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		与资产相关/ 与收益相关
	2014 年	2013 年	
财政补贴及税收返还	66,539,670.40	56,198,572.90	与收益相关
扶持基金	1,525,713.00	1,913,682.63	与收益相关
科研经费补贴	6,900,941.08	6,524,719.98	与收益相关
其他	131,418.75	1,044,854.06	与收益相关
	<u>75,097,743.23</u>	<u>65,681,829.57</u>	

财务报表附注  
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(53) 营业外支出

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		计入本期非经常性 损益的金额
	2014 年	2013 年	
非流动资产处置损失	3,869,753.73	5,740,968.13	3,869,753.73
其中：固定资产处置损失	3,869,753.73	5,740,968.13	3,869,753.73
拆迁相关支出	24,338,539.22	5,196,500.28	24,338,539.22
对外捐赠	7,077,940.47	7,355,683.17	7,077,940.47
其他	15,434,284.94	2,495,406.17	15,434,284.94
	<u>50,720,518.36</u>	<u>20,788,557.75</u>	<u>50,720,518.36</u>

(54) 所得税费用

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2014 年	2013 年
按税法及相关规定计算的当期所得税	388,920,311.79	325,313,012.27
递延所得税	13,541,277.28	(13,266,369.69)
	<u>402,461,589.07</u>	<u>312,046,642.58</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2014 年	2013 年
利润总额	1,917,102,863.78	1,709,184,419.61
按适用税率计算的所得税	479,275,715.95	427,296,104.90
税收优惠的影响	(54,414,627.24)	(48,357,922.71)
非应纳税收入	(55,124,428.54)	(105,007,934.87)
不得扣除的成本、费用和损失	24,341,907.93	12,266,789.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵 扣亏损	(17,610,980.11)	(6,733,353.75)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏 损	25,994,001.08	32,582,959.84
所得税费用	<u>402,461,589.07</u>	<u>312,046,642.58</u>

财务报表附注  
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(55) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2014 年	2013 年
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,318,002,918.94	1,189,609,405.94
本公司发行在外普通股的加权平均数	2,688,910,538.00	2,688,910,538.00
基本每股收益	<u>0.4902</u>	<u>0.4424</u>

上述数据采用以下计算公式计算而得:

基本每股收益

基本每股收益 =  $P \div S$

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

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

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。截至 2014 年以及 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 本公司不存在具有稀释性的潜在普通股, 因此, 稀释每股收益等于基本每股收益。

财务报表附注  
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(56) 其他综合收益

	截至6月30日止6个月期间	
	2014年	2013年
可供出售金融资产产生的损失金额	(14,120,519.24)	(13,541,951.19)
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	972,474.81	3,385,487.81
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	<u>(13,148,044.43)</u>	<u>(10,156,463.38)</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	(4,329,423.49)	1,367,857.40
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	<u>(4,329,423.49)</u>	<u>1,367,857.40</u>
其他		
减：其他计入其他综合收益的项目产生的所得税影响	-	-
加：其他	-	-
小计	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(17,477,467.92)</u>	<u>(8,788,605.98)</u>



财务报表附注  
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(57) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

截至 6 月 30 日止 6 个月期间  
2014 年

收回往来款、代垫款	185,912,363.97
专项补贴、补助款	41,101,871.62
营业外收入	60,473,538.38
利息收入	94,897,578.79
其他	25,025,480.78
	<u>407,410,833.54</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

截至 6 月 30 日止 6 个月期间  
2014 年

企业间往来	158,835,126.66
销售、管理费用支出	1,935,221,378.56
营业外支出	17,462,225.41
银行手续费	11,599,051.60
其他	9,286,922.90
	<u>2,132,404,705.13</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

截至 6 月 30 日止 6 个月期间  
2014 年

收到上药集团补偿款(附注五(41))	120,000,000.00
其他	3,566,352.65
	<u>123,566,352.65</u>

财务报表附注  
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(57) 现金流量表项目注释(续)

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间 2014 年
偿还与处置资产有关的款项	34,572,000.00
子公司借款给关联方	30,000,000.00
支付拆迁款	23,301,976.86
其他	2,269,772.90
	<u>90,143,749.76</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间 2014 年
子公司向其少数股东借款	<u>64,633,855.87</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间 2014 年
回购少数股权	117,916,157.66
支付的借款保证金	75,751,549.17
子公司向其少数股东还款	54,658,080.88
其他	4,556,499.56
	<u>252,882,287.27</u>

财务报表附注  
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(58) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2014 年	2013 年
净利润	1,514,641,274.71	1,397,137,777.03
加: 资产减值准备	53,791,711.04	73,795,749.62
固定资产及投资性房地产折旧	235,967,871.10	216,208,798.38
无形资产摊销	61,907,812.35	46,494,613.04
长期待摊费用摊销	33,127,831.23	19,873,296.63
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失	1,199,035.46	1,475,598.00
公允价值变动 (收益)/ 损失	(37,606.80)	111,296.00
财务费用	262,649,550.22	196,420,722.35
投资收益	(299,148,386.43)	(248,461,008.14)
递延所得税资产(增加)/减少	(4,246,458.90)	992,108.48
递延所得税负债减少	(17,787,736.18)	(14,258,478.17)
存货的(增加)/减少	(261,276,153.68)	519,400,342.18
经营性应收项目的增加	(3,457,394,532.75)	(3,626,924,484.24)
经营性应付项目的增加	2,147,720,849.35	1,756,423,899.93
经营活动产生的现金流量净额	<u>271,115,060.72</u>	<u>338,690,231.09</u>

现金及现金等价物净变动情况

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2014 年	2013 年
现金的期末余额	11,285,739,511.72	12,307,389,825.42
减: 现金的期初余额	<u>(12,645,366,853.17)</u>	<u>(13,300,900,801.39)</u>
现金及现金等价物净减少	<u>(1,359,627,341.45)</u>	<u>(993,510,975.97)</u>

财务报表附注  
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(58) 现金流量表补充资料(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

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2014 年	2013 年
其他为取得子公司或营业单位支付的现金	300,175,000.00	15,400,000.00
企业合并取得子公司的价格	1,332,919,034.83	679,416,424.40
其中: 企业合并取得子公司支付的现金和现金等价物	602,161,034.83	588,037,507.22
减: 子公司持有的现金和现金等价物	(148,598,483.48)	(69,484,555.35)
取得子公司支付的现金净额	<u>753,737,551.35</u>	<u>533,952,951.87</u>

企业合并取得子公司购买日的净资产

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2014 年	2013 年
流动资产	3,343,047,168.22	180,033,508.23
非流动资产	426,336,748.74	250,527,088.35
流动负债	(3,085,283,326.52)	(116,635,695.98)
非流动负债	(72,211,164.05)	(37,550,613.59)
	<u>611,889,426.39</u>	<u>276,374,287.01</u>

财务报表附注  
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(58) 现金流量表补充资料(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

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2014 年	2013 年
处置联营企业及其他长期股权投资收到的现金	28,783,394.00	54,456,000.00
处置子公司收到的现金	19,430,057.93	25,165,402.66
处置联营企业及子公司收到的现金和现金等价物	48,213,451.93	79,621,402.66
减：子公司持有的现金和现金等价物	(9,785,312.95)	(6,697,673.43)
处置子公司及其他长期股权投资收到的现金净额	<u>38,428,138.98</u>	<u>72,923,729.23</u>

处置子公司的净资产

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2014 年	2013 年
流动资产	36,887,538.70	77,476,285.32
非流动资产	58,875,158.36	16,562,686.22
流动负债	(119,678,180.70)	(74,363,473.66)
非流动负债	-	-
	<u>(23,915,483.64)</u>	<u>19,675,497.88</u>

财务报表附注  
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(58) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
现金	11,285,739,511.72	12,645,366,853.17
其中: 库存现金	9,328,122.99	7,568,578.31
可随时用于支付的银行存款	11,273,225,649.35	12,632,457,949.96
可随时用于支付的其他货币资 金	3,185,739.38	5,340,324.90
期末现金及现金等价物余额	<u>11,285,739,511.72</u>	<u>12,645,366,853.17</u>

六 分部信息

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

本集团有 4 个报告分部, 分别为:

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

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

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

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注  
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(a) 截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2014 年 6 月 30 日分部信息列示如下:

	工业	分销	零售	其他	分部间抵销	合计
营业收入	5,687,201,118.80	38,508,691,167.58	1,645,263,210.66	205,064,725.89	(2,033,203,897.50)	44,013,016,325.43
其中: 对外交易收入	4,913,439,276.00	37,278,248,105.55	1,624,663,798.24	196,665,145.64	-	44,013,016,325.43
分部间交易收入	773,761,842.80	1,230,443,062.03	20,599,412.42	8,399,580.25	(2,033,203,897.50)	-
减: 营业成本	(2,911,689,468.52)	(36,143,309,213.76)	(1,327,176,559.57)	(83,539,435.63)	2,031,391,090.22	(38,434,323,587.26)
营业税金及附加	(57,778,497.50)	(47,277,572.32)	(6,596,474.58)	(3,751,887.01)	-	(115,404,431.41)
销售费用	(1,339,162,447.64)	(788,118,953.76)	(183,615,324.34)	(5,397,552.95)	-	(2,316,294,278.69)
管理费用	(654,614,515.76)	(458,842,677.86)	(111,766,512.75)	(113,652,556.89)	210,000.00	(1,338,666,263.26)
财务费用净额						(197,392,620.19)
资产减值损失						(53,791,711.04)
加: 公允价值变动收益						37,606.80
投资收益						299,148,386.43
营业利润						<u>1,856,329,426.81</u>
折旧与摊销	190,261,929.06	103,041,639.20	15,492,222.94	22,207,723.49		331,003,514.69
资本性支出	240,689,147.46	86,062,465.05	12,064,003.46	78,128,395.03		416,944,011.00
资产	15,819,326,812.70	40,459,967,871.59	1,179,247,937.71	24,418,627,556.30	(21,799,838,000.80)	60,077,332,177.50
长期股权投资— 联营企业—净值	2,058,558,733.04	152,867,743.54	-	300,000,000.00	-	2,511,426,476.58
长期股权投资— 合营企业—净值	211,905,692.94	141,879,577.36	-	-	-	353,785,270.30
未分配: 递延所得税资产						210,152,977.83
总资产						<u>63,152,696,902.21</u>
负债	5,034,751,688.12	30,886,221,557.18	752,421,188.86	3,135,831,081.68	(7,081,365,592.20)	32,727,859,923.64
未分配: 递延所得税负债						377,838,718.13
应交所得税						256,598,770.58
总负债						<u>33,362,297,412.35</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注  
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(b) 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2013 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	5,507,141,459.63	33,435,549,181.75	1,481,000,375.21	223,211,333.86	(1,929,000,552.31)	38,717,901,798.14
其中: 对外交易收入	4,771,617,265.64	32,270,872,518.49	1,461,292,407.96	214,119,606.05	-	38,717,901,798.14
分部间交易收入	735,524,193.99	1,164,676,663.26	19,707,967.25	9,091,727.81	(1,929,000,552.31)	-
减: 营业成本	(2,857,936,118.13)	(31,346,729,849.31)	(1,182,853,585.79)	(111,282,537.89)	1,915,731,827.65	(33,583,070,263.47)
营业税金及附加	(51,879,081.49)	(46,118,229.06)	(6,871,348.60)	(283,920.43)	-	(105,152,579.58)
销售费用	(1,272,383,489.85)	(769,651,237.81)	(171,353,844.00)	(2,087,911.63)	713,207.55	(2,214,763,275.74)
管理费用	(658,107,730.02)	(426,266,841.23)	(100,168,772.89)	(71,637,274.17)	998,376.62	(1,255,182,241.69)
财务费用净额						(84,209,752.69)
资产减值损失						(73,795,749.62)
加: 公允价值变动收益						(111,296.00)
投资收益						248,461,008.14
营业利润						<u>1,650,077,647.49</u>
折旧与摊销	171,684,261.83	75,794,413.08	10,835,954.82	24,262,078.33		282,576,708.06
资本性支出	294,276,313.72	94,013,614.91	10,803,710.64	34,526,317.09		433,619,956.36
资产	14,454,306,624.55	33,380,446,496.56	870,462,228.82	25,016,632,339.84	(22,228,821,501.47)	51,493,026,188.30
长期股权投资— 联营企业—净值	1,892,893,862.23	308,255,043.89	-	-	-	2,201,148,906.12
长期股权投资— 合营企业—净值	187,207,295.96	126,345,219.43	-	-	-	313,552,515.39
未分配:						
递延所得税资产						193,890,774.68
总资产						<u>54,201,618,384.49</u>
负债	5,321,488,342.01	22,882,546,674.70	511,684,679.93	3,279,083,476.92	(6,246,900,019.62)	25,747,903,153.94
未分配:						
递延所得税负债						305,315,545.70
应交所得税						213,197,564.91
总负债						<u>26,266,416,264.55</u>



财务报表附注  
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

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

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
上药集团	3,158,720,000.00	-	-	3,158,720,000.00

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2014 年 6 月 30 日		2013 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	26.65%	26.65%	26.65%	26.65%

(2) 子公司情况

重要子公司的基本情况及相关信息见附注四。

(3) 合营企业和联营企业情况

本集团重要合营企业和联营企业的相关信息见附注五(14)。

财务报表附注  
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

	与本集团的关系
上海新先锋药业有限公司	同受最终控制方控制
上海胜利医疗器械有限公司	同受最终控制方控制
上海英达莱物业有限公司	同受最终控制方控制
上海华久物资供销有限公司	同受最终控制方控制
上海保华实业公司	联营企业
上海绿苑药房有限公司	联营企业
上海罗达医药有限公司	联营企业
上海贝斯欧药业有限公司	联营企业
河南省康信医药有限公司	原联营企业子公司
北京信海康医药有限公司	原联营企业子公司

财务报表附注  
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

本集团与关联方交易定价以市场价格为基础协商确定。

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务:

关联方	关联交易内 容	关联交易定 价方式及决 策程序	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
			2014 年		2013 年	
			金额 (人民币千元)	占成本金额 的比例(%)	金额 (人民币千元)	占成本金额 的比例(%)
上海罗氏制药有限公司	采购商品	协商确定	1,058,749.07	2.76	1,128,199.19	3.37
中美上海施贵宝制药有限公司	采购商品	协商确定	280,936.45	0.73	328,013.32	0.98
上海和黄药业有限公司	采购商品	协商确定	80,550.31	0.21	88,720.33	0.26
广东天普生化医药股份有限 公司	采购商品	协商确定	52,622.70	0.14	54,467.43	0.16
上海雷允上北区药业股份有限 公司	采购商品	协商确定	25,383.01	0.07	22,116.61	0.07
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	24,216.93	0.06	21,000.15	0.06
上海得一医药有限公司	采购商品	协商确定	20,385.09	0.05	7,058.81	0.02
上海信谊博莱科药业有限公司	采购商品	协商确定	19,079.06	0.05	16,634.23	0.05
上海罗达医药有限公司	采购商品	协商确定	17,606.85	0.05	12,008.12	0.04
杭州胡庆余堂药材种植有限公司	采购商品	协商确定	4,605.88	0.01	5,093.30	0.02
北京信海康医药有限公司	采购商品	协商确定	4,270.74	0.01	-	-
上海新先锋药业有限公司	采购商品	协商确定	-	-	2,555.30	0.01
其他	采 购 商 品 及接受劳务 等	协商确定	12,634.20	0.03	12,974.17	0.04
合计			1,601,040.29	4.17	1,698,840.96	5.08

财务报表附注  
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务:

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
			2014 年		2013 年	
			金额 (人民币千元)	占同类交易 金额的比例 (%)	金额 (人民币千元)	占同类交易金 额的比例(%)
江西南华医药有限公司	销售商品	协商确定	264,602.60	0.60	268,601.01	0.70
河南省康信医药有限公司	销售商品	协商确定	59,272.74	0.14	84,183.18	0.22
上海和黄药业有限公司	销售商品	协商确定	38,203.43	0.09	40,713.13	0.11
上海得一医药有限公司	销售商品	协商确定	32,987.78	0.08	35,349.17	0.09
上海罗达医药有限公司	销售商品	协商确定	32,050.54	0.07	32,395.83	0.08
北京信海丰园生物医药科技 发展有限公司	销售商品	协商确定	27,728.94	0.06	125.88	0.00
上海雷允上北区药业股份 有限公司	销售商品	协商确定	26,189.17	0.06	29,550.76	0.08
上海绿苑药房有限公司	销售商品	协商确定	17,520.15	0.04	15,998.13	0.04
北京信海康医药有限公司	销售商品	协商确定	5,808.91	0.01	4,576.18	0.01
上海华仁医药有限公司	销售商品	协商确定	4,827.12	0.01	6,820.34	0.02
中美上海施贵宝制药有限 公司	销售商品	协商确定	2,447.58	0.01	1,118.64	0.00
杭州胡庆余堂国药号有限 公司	销售商品	协商确定	2,043.19	0.00	1,461.23	0.00
上海罗氏制药有限公司	销售商品	协商确定	1,217.32	0.00	1,727.74	0.00
重庆医药上海药品销售有 限公司	销售商品	协商确定	535.76	0.00	1,452.84	0.00
上海新先锋药业有限公司	销售商品及 提供劳务	协商确定	215.76	0.00	1,500.00	0.00
上海健尔药房有限公司	销售商品	协商确定	94.85	0.00	2,481.38	0.01
上海千山远东制药机械有 限公司	销售商品	协商确定	-	0.00	1,182.85	0.00
其他	销售商品	协商确定	2,026.71	0.00	1,646.79	0.01
合计			517,772.55	1.17	530,885.08	1.37

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 租赁

本集团作为出租方:

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁收益 定价依据	本期确认 的租赁收益 (千元)
上海信谊药厂有限公司	上海信谊博莱科药业有限公司	房屋建筑物	2001年 6月26日	2016年 6月26日	协商确定	5,056.88
上海市药材有限公司	上海和黄药业有限公司	房屋建筑物	2013年 3月30日	2018年 3月31日	协商确定	790.85

本集团作为承租方:

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁费 定价依据	本期确认 的租赁费 (千元)
上海新先锋药业	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	5,432.25
上海新先锋药业	上海新亚药业有限公司	机器设备	2014年 1月1日	2014年 12月31日	协商确定	2,581.54
上药集团	上海雷允上药业有限公司	房屋建筑物	2009年 6月30日	2019年 6月30日	协商确定	4,084.28
上药集团	上海医药集团股份有限公司	房屋建筑物	2010年 2月1日	2015年 1月31日	协商确定	2,705.15
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	2,009.84
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	协商确定	1,956.40
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	1,143.58
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	协商确定	681.51
上海英达莱物业有限公司	上海医药集团股份有限公司	房屋建筑物	2013年 2月1日	2015年 1月31日	协商确定	1,778.87
上药集团	上海海昌医用塑胶厂	房屋建筑物	2009年 6月30日	2019年 6月30日	协商确定	325.97
上药集团	上海三维长江生化制药厂	房屋建筑物	2009年 6月30日	2019年 6月30日	协商确定	257.64
北京信海丰园生物医药科技发展有限公司	上药科园信海医药有限公司	房屋建筑物	2012年 5月1日	2015年 4月30日	协商确定	30.32
上药集团	上海医药进出口有限公司	房屋建筑物	2009年 6月30日	2019年 6月30日	协商确定	90.87
上药集团	上海三维制药公司石浦药物 化工厂	房屋建筑物	2009年 6月30日	2019年 6月30日	协商确定	76.73
上药集团	上海市药材有限公司	房屋建筑物	2009年 6月30日	2019年 6月30日	协商确定	58.48
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	38.12
上药集团	上海信谊药厂有限公司- 本部	房屋建筑物	2009年 6月30日	2019年 6月30日	协商确定	32.47
合计						23,284.02

财务报表附注  
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 研究开发费用

2011 年 2 月 23 日，本公司与上海复旦张江生物医药股份有限公司(以下简称“复旦张江”)签订了创新药物研发战略合作协议，为促进公司研发转型，丰富研发产品，提升公司创新药物研发实力和盈利水平，公司决定在未来 6 年内合计出资约 1.8 亿元与复旦张江合作，就四个在研药品项目进行研发。截至 2014 年 6 月 30 日止，本公司已累计支付复旦张江合作研发费用 90,242,500.00 元。

(d) 关联方担保

关联方提供的担保

担保方	被担保方	担保金额 (人民币千元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 履行完毕
上药集团	上海杏灵科技药业股份有限公司	<u>3,620.00</u>	2003 年 9 月 20 日	2018 年 9 月 19 日	否

为关联方提供的担保

担保方	被担保方	担保金额 (人民币千元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 履行完毕
上海医药分销控股有 限公司	上海罗达医药有限公司	9,000.00	2014 年 4 月 16 日	2015 年 4 月 13 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	<u>9,920.00</u>	2013 年 9 月 6 日	2014 年 9 月 5 日	否
合计		<u>18,920.00</u>			

财务报表附注  
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(e) 关键管理人员薪酬

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2014 年 (人民币千元)	2013 年 (人民币千元)
关键管理人员薪酬	<u>2,688.00</u>	<u>2,729.00</u>

(f) 利息费用

利息收入

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2014 年 (人民币千元)	2013 年 (人民币千元)
北京信海丰园生物医药科技发展有限公司	<u>2,009.20</u>	<u>966.87</u>

(g) 其他关联交易

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2014 年 (人民币千元)	2013 年 (人民币千元)
补偿款等(注)	<u>120,000</u>	<u>23,300</u>

(注): 上述关联交易主要为: 根据本集团 2011 年度向上药集团购买其持有的上海新亚药业有限公司 96.9%以及上海新先锋华康医药有限公司 100%的股权(以下简称“抗生素业务”)的相关约定, 由于抗生素业务 2011 年度至 2013 年度产生的归属于母公司所有者的净利润未达到预先设定的指标, 上药集团应补偿本集团 12,000 万元。本报告期, 上药集团已以现金方式将补偿款一次性汇入本集团指定账户。

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(g) 其他关联交易(续)

本报告期，本集团以人民币 1,000 万元的固定股权转让价款以及金额最高不超过人民币 500 万元的浮动股权转让价格向公司副总裁刘彦君先生及其配偶收购其持有的上海交联药物研发有限公司(“上海交联”)100%股权，本次交易完成后，本集团持有上海交联 100%的股权。

本报告期，本集团以人民币 4,537.20 万元的对价向上药集团收购其持有的中国国际医药(控股)有限公司(“中国国际”)100%股权，本次交易完成后，本集团持有中国国际 100%的股权。

本报告期，本集团以人民币 850.55 万元的价格向上实控股控制的永发印务有限公司(“永发印务”)转让上海胜利医疗器械有限公司(“胜利医疗”)75%的股权，本次交易完成后，本集团不再持有胜利医疗的股权。

本报告期，本集团出资人民币 3 亿元，与上海上实、上海上实资产经营有限公司(“上实资产”)、上海实业东滩投资开发(集团)有限公司共同投资设立上海实业集团财务有限公司(“财务公司”)，本次交易完成后，本集团持有财务公司 30%的股权。

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 2014 年 6 月 30 日，本公司还存在与关联方的资金往来，其余见附注七(6)。



上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

		2014 年 6 月 30 日		2013 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	256,712.66	3,395.07	59,955.81	1,052.06
	上海和黄药业有限公司	29,840.10	161.25	20,434.66	114.28
	上海罗达医药有限公司	14,952.96	70.13	13,094.83	57.07
	上海雷允上北区药业股份有限公司	10,125.06	136.16	11,865.39	419.54
	上海得一医药有限公司	12,074.43	55.20	9,708.08	47.48
	上海绿苑药房有限公司	5,684.97	28.43	4,894.45	4.13
	重庆医药上海药品销售有限公司	2,911.75	2,246.71	4,007.12	2,253.43
	中美上海施贵宝制药有限公司	1,922.65	2.03	1,499.26	1.45
	上海华仁医药有限公司	1,789.76	6.31	2,790.89	5.88
	上海罗氏制药有限公司	741.07	3.71	902.46	4.51
	上海新先锋药业有限公司	416.80	138.64	416.80	69.54
	河南省康信医药有限公司	-	-	21,907.00	51.66
	北京信海康医药有限公司	-	-	5,761.90	135.44
	其他	2,660.63	1,479.69	3,510.02	1,374.75
		<b>339,832.84</b>	<b>7,723.33</b>	<b>160,748.67</b>	<b>5,591.22</b>
其他应收款	上海胜利医疗器械有限公司	61,112.18	305.56	-	-
	上海贝斯欧药业有限公司	5,800.30	5,800.30	5,800.30	5,800.30
	上海千山远东制药机械有限公司	4,948.96	-	4,948.96	-
	上海华仁医药有限公司	1,500.00	-	1,500.00	-
	上海信谊博莱科药业有限公司	1,137.65	5.69	1,112.82	5.56
	北京信海丰园生物医药科技发展有限公司	-	-	35,739.81	-
	其他	687.33	350.35	638.36	11.13
		<b>75,186.42</b>	<b>6,461.90</b>	<b>49,740.25</b>	<b>5,816.99</b>
预付账款	上海信谊博莱科药业有限公司	3,389.91	-	10,009.53	-
	上海和黄药业有限公司	2,631.06	-	1,226.75	-
	其他	-	-	104.69	-
	<b>6,020.97</b>	<b>-</b>	<b>11,340.97</b>	<b>-</b>	
应收股利	广东天普生化医药股份有限公司	45,013.85	-	-	-
	杭州胡庆余堂国药号有限公司	11,732.22	-	5,684.22	-
	上海味之素氨基酸有限公司	2,845.43	-	-	-
	上海雷允上北区药业股份有限公司	2,119.60	-	2,369.60	-
	上海罗达医药有限公司	1,256.12	-	1,256.12	-
	其他	234.69	-	234.69	-
	<b>63,201.91</b>	<b>-</b>	<b>9,544.63</b>	<b>-</b>	

财务报表附注  
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项：

		2014 年 6 月 30 日 金额(千元)	2013 年 12 月 31 日 金额(千元)
应付账款	上海罗氏制药有限公司	234,297.35	263,647.70
	中美上海施贵宝制药有限公司	39,576.79	72,728.79
	广东天普生化医药股份有限公司	28,487.11	13,402.06
	上海和黄药业有限公司	19,215.45	5,424.15
	上海雷允上北区药业股份有限公司	11,607.53	10,291.45
	上海得一医药有限公司	3,936.77	3,495.68
	上海华久物资供销有限公司	2,489.76	3,242.28
	上海复旦张江生物医药股份有限公司	1,931.40	1,713.60
	其他	10,634.70	9,588.12
		<u>352,176.86</u>	<u>383,533.43</u>
其他应付款	上海信谊百路达药业有限公司	18,169.15	9,065.84
	上海保华实业公司	5,500.00	-
	上药集团	2,729.78	8,829.16
	上海千山远东制药机械有限公司	95.00	2,289.06
	其他	311.64	1,342.40
		<u>26,805.57</u>	<u>21,526.46</u>

财务报表附注  
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项(续):

		2014 年 6 月 30 日 金额(千元)	2013 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
	其他	13.25	431.98
		<u>2,077.25</u>	<u>2,495.98</u>
应付股利	上药集团	8,000.00	8,000.00
	上海雷允上北区药业股份有限公司	79.20	79.20
		<u>8,079.20</u>	<u>8,079.20</u>

财务报表附注  
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

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

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
房屋及建筑物及机器设备	101,197,249.92	106,868,647.75
土地使用权	-	28,939,200.00
	<u>101,197,249.92</u>	<u>135,807,847.75</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：

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	174,559,626.41	171,331,815.03
一到二年	146,432,188.86	139,603,040.54
二到五年	170,710,921.95	137,478,599.70
五年以上	107,559,978.84	121,070,414.04
	<u>599,262,716.06</u>	<u>569,483,869.31</u>

(3) 前期承诺履行情况

本集团 2014 年 6 月 30 日之资本性支出承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

见附注七((5)(g))。

(4) 其他承诺

根据本集团与四川格林天使股权投资基金中心(有限合伙)、四川科伦药业股份有限公司、北京瑞建天行生物技术有限公司及眉山西部药谷投资开发有限公司于 2014 年 6 月签订的协议，本集团将以人民币 2,700.00 万元与上述 4 家公司共同投资设立四川格林泰科生物技术有限公司(暂定名，名称以最终注册为准，以下简称“格林泰科”)，占格林泰科注册资本 11,800.00 万元的 22.88%。于 2014 年 6 月 30 日，上述交易尚未完成。

财务报表附注  
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

九 或有事项

(1) 重大未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止 2014 年 6 月 30 日止的 6 个月期间, 本集团之子公司厦门中药厂有限公司收到漳州市中级人民法院送达的漳州片仔癀药业股份有限公司起诉厦门中药厂有限公司、厦门晚报传媒发展有限公司、厦门日报社不正当纠纷议案的相关司法文书及诉讼材料。本集团认为上述未决诉讼不会对本集团产生重大财务影响。

(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

本集团为关联方的提供的债务担保详见附注七(5)(d)。

十 资产负债表日后事项

无。

十一 企业合并

见附注四。

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 十二 金融工具及其风险

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

## (1) 市场风险

## (a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港元)依然存在外汇风险。截至 2014 年以及 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2014 年 6 月 30 日及 2013 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：

	2014 年 6 月 30 日		合计
	美元及港元项目	其他外币项目	
外币金融资产 -			
货币资金	118,118,469.61	36,916,625.51	155,035,095.12
应收账款	19,148,585.11	12,143,911.81	31,292,496.92
其他应收款	7,504.37	-	7,504.37
	<u>137,274,559.09</u>	<u>49,060,537.32</u>	<u>186,335,096.41</u>
外币金融负债 -			
短期借款	158,024,182.51	-	158,024,182.51
应付账款	264,966,808.05	1,050,040.78	266,016,848.83
其他应付款	253,756.55	-	253,756.55
	<u>423,244,747.11</u>	<u>1,050,040.78</u>	<u>424,294,787.89</u>

财务报表附注  
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2013 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	213,110,902.86	35,880,131.74	248,991,034.60
应收账款	11,148,276.04	9,993,225.36	21,141,501.40
其他应收款	7,504.37	831,203.45	838,707.82
	<u>224,266,683.27</u>	<u>46,704,560.55</u>	<u>270,971,243.82</u>
外币金融负债 -			
短期借款	81,265,071.84	-	81,265,071.84
应付账款	271,309,623.78	39,975,581.48	311,285,205.26
其他应付款	221,993.90	2,772,622.32	2,994,616.22
	<u>352,796,689.52</u>	<u>42,748,203.80</u>	<u>395,544,893.32</u>

于 2014 年 6 月 30 日, 对于本集团各类美元及港元金融资产和美元及港元金融负债, 如果人民币对美元及港元升值或贬值 5%, 其他因素保持不变, 则本集团将增加或减少税前利润约 14,298,509.40 元(2013 年 12 月 31 日: 增加或减少约 6,426,500.31 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 2014 年 6 月 30 日, 本集团短期及长期带息债务中包括浮动利率合同, 金额为 2,062,362,565.42 元(2013 年 12 月 31 日: 1,740,938,212.88 元)。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出, 并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响, 管理层会依据最新的市场状况及时做出调整, 这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。截至 2014 年以及 2013 年 6 月 30 日止的 6 个月期间内本集团并无利率互换安排。

于 2014 年 6 月 30 日, 如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10%, 而其他因素保持不变, 本集团的税前利润会减少或增加约 3,284,962.48 元(2013 年 12 月 31 日: 3,050,505.64 元)。

财务报表附注  
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险

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

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

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

(3) 流动风险

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

	2014 年 6 月 30 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融资产 -					
货币资金	11,735,194,215.96	-	-	-	11,735,194,215.96
应收票据	1,160,705,495.41	-	-	-	1,160,705,495.41
应收账款	21,573,713,900.78	-	-	-	21,573,713,900.78
其他应收款	1,687,332,969.57	-	-	-	1,687,332,969.57
应收利息	10,540,973.73	-	-	-	10,540,973.73
应收股利	63,201,903.63	-	-	-	63,201,903.63
长期应收款	-	29,090,000.00	122,700,000.00	47,023,152.96	198,813,152.96
	<u>36,230,689,459.08</u>	<u>29,090,000.00</u>	<u>122,700,000.00</u>	<u>47,023,152.96</u>	<u>36,429,502,612.04</u>
金融负债 -					
短期借款	7,151,992,870.21	-	-	-	7,151,992,870.21
应付账款	17,650,285,498.08	-	-	-	17,650,285,498.08
其他应付款	2,852,430,449.44	-	-	-	2,852,430,449.44
应付票据	2,781,962,274.42	-	-	-	2,781,962,274.42
一年内到期的长期借款	46,408,904.00	-	-	-	46,408,904.00
长期借款	-	2,020,000.00	91,221,971.85	15,664,583.82	108,906,555.67
应付股利	205,868,790.78	-	-	-	205,868,790.78
应付利息	36,555,816.64	-	-	-	36,555,816.64
借款利息	137,348,590.46	5,389,231.65	10,745,888.60	12,863.82	153,496,574.53
	<u>30,862,853,194.03</u>	<u>7,409,231.65</u>	<u>101,967,860.45</u>	<u>15,677,447.64</u>	<u>30,987,907,733.77</u>



财务报表附注  
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险(续)

	2013 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	12,978,484,745.40	-	-	-	12,978,484,745.40
应收票据	1,383,034,894.41	-	-	-	1,383,034,894.41
应收账款	15,940,565,156.62	-	-	-	15,940,565,156.62
其他应收款	1,566,106,594.09	-	-	-	1,566,106,594.09
应收利息	8,721,596.24	-	-	-	8,721,596.24
应收股利	9,544,624.19	-	-	-	9,544,624.19
长期应收款	-	5,300,000.00	107,700,000.00	47,023,152.96	160,023,152.96
	<u>31,886,457,610.95</u>	<u>5,300,000.00</u>	<u>107,700,000.00</u>	<u>47,023,152.96</u>	<u>32,046,480,763.91</u>
金融负债 -					
短期借款	5,897,961,043.81	-	-	-	5,897,961,043.81
应付账款	14,153,222,597.54	-	-	-	14,153,222,597.54
其他应付款	1,645,733,340.25	-	-	-	1,645,733,340.25
应付票据	2,722,623,558.65	-	-	-	2,722,623,558.65
一年内到期的长期借款	26,408,904.00	-	-	-	26,408,904.00
长期借款	-	21,320,000.00	88,210,877.80	15,664,583.82	125,195,461.62
应付股利	91,331,161.21	-	-	-	91,331,161.21
应付利息	25,420,266.00	-	-	-	25,420,266.00
借款利息	113,952,269.84	5,976,886.22	13,705,141.37	29,376.96	133,663,674.39
	<u>24,676,653,141.30</u>	<u>27,296,886.22</u>	<u>101,916,019.17</u>	<u>15,693,960.78</u>	<u>24,821,560,007.47</u>

(4) 公允价值

以公允价值计量的金融工具

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

第一层级: 相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

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

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

于 2014 年 6 月 30 日, 以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下:

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产 -				
交易性金融资产 -				
交易性权益工具投资	377,592.60	-	-	377,592.60
可供出售金融资产 -				
可供出售权益工具	59,469,469.99	-	-	59,469,469.99
	<u>59,847,062.59</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>59,847,062.59</u>

财务报表附注  
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(4) 公允价值(续)

于 2013 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	339,985.80	-	-	339,985.80
可供出售金融资产-				
可供出售权益工具	73,589,989.23	-	-	73,589,989.23
	<u>73,929,975.03</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>73,929,975.03</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

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期处置	2014 年 6 月 30 日
金融资产 -						
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资 产	339,985.80	-	37,606.80	-	-	377,592.60
可供出售金融资产	73,589,989.23	-	-	(14,120,519.24)	-	59,469,469.99
	<u>73,929,975.03</u>	<u>-</u>	<u>37,606.80</u>	<u>(14,120,519.24)</u>	<u>-</u>	<u>59,847,062.59</u>

财务报表附注  
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 外币金融资产和外币金融负债

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
金融资产 -		
货币资金	155,035,095.12	248,991,034.60
应收账款	31,292,496.92	21,141,501.40
其他应收款	7,504.37	838,707.82
	<u>186,335,096.41</u>	<u>270,971,243.82</u>
金融负债 -		
短期借款	158,024,182.51	81,265,071.84
应付账款	266,016,848.83	311,285,205.26
其他应付款	253,756.55	2,994,616.22
	<u>424,294,787.89</u>	<u>395,544,893.32</u>

十五 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2014 年 6 月 30 日	2013 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:

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	-	-
一到二年	-	-
二到三年	-	-
三年以上	131,952,265.09	131,952,265.09
	<u>131,952,265.09</u>	<u>131,952,265.09</u>

财务报表附注  
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2014 年 6 月 30 日				2013 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	-	-	-	-	-	-	-	-
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%
	<u>131,952,265.09</u>	<u>100%</u>	<u>(119,865,392.01)</u>		<u>131,952,265.09</u>	<u>100%</u>	<u>(119,865,392.01)</u>	

财务报表附注  
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 于 2014 年 6 月 30 日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户 1	11,546,794.10	(11,546,794.10)	100.00%	无法收回
客户 2	10,013,149.47	(10,013,149.47)	100.00%	无法收回
客户 3	8,634,602.83	(8,634,602.83)	100.00%	无法收回
客户 4	7,087,302.58	(7,087,302.58)	100.00%	无法收回
客户 5	5,546,970.95	(5,546,970.95)	100.00%	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>		

(d) 于 2014 年 6 月 30 日及 2013 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。

(e) 于 2014 年 6 月 30 日, 余额前五名的应收账款分析如下:

	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例
第一名	客户	11,546,794.10	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>

(f) 于 2014 年 6 月 30 日, 本公司应收账款中应收关联方款项为 12,513,606.35 元(2013 年 12 月 31 日: 12,513,606.35 元), 占期末应收账款总额的 9.48%(2013 年 12 月 31 日: 9.48%)。

财务报表附注  
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
其他应收款	6,553,872,342.37	6,957,011,509.64
减: 坏账准备	(444,192,579.71)	(444,192,579.71)
	<u>6,109,679,762.66</u>	<u>6,512,818,929.93</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	2,326,137,536.12	1,581,460,798.75
一到二年	3,164,583,947.78	4,449,824,790.03
二到三年	432,078,255.37	481,483,341.15
三年以上	631,072,603.10	444,242,579.71
	<u>6,553,872,342.37</u>	<u>6,957,011,509.64</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2014 年 6 月 30 日				2013 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	6,439,994,459.12	98.26%	(359,308,930.94)	5.58%	6,845,790,757.64	98.40%	(359,308,930.94)	5.25%
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	113,877,883.25	1.74%	(84,883,648.77)	74.54%	111,220,752.00	1.60%	(84,883,648.77)	76.32%
	<u>6,553,872,342.37</u>	<u>100.00%</u>	<u>(444,192,579.71)</u>		<u>6,957,011,509.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>(444,192,579.71)</u>	

财务报表附注  
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 于 2014 年 6 月 30 日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户 1	3,164,583,947.78	-	0.00%	子公司无坏账迹象
客户 2	980,000,000.00	-	0.00%	子公司无坏账迹象
客户 3	466,000,000.00	-	0.00%	子公司无坏账迹象
客户 4	294,245,000.00	-	0.00%	子公司无坏账迹象
客户 5	187,078,255.37	-	0.00%	子公司无坏账迹象
其他	1,348,087,255.97	(359,308,930.94)	26.65%	预期无法全部收回
	<u>6,439,994,459.12</u>	<u>(359,308,930.94)</u>		

(d) 于 2014 年 6 月 30 日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户 1	11,591,638.46	(11,591,638.46)	100.00%	无法收回
客户 2	10,500,000.00	(10,500,000.00)	100.00%	无法收回
客户 3	9,818,462.04	-	-	关联方
客户 4	9,796,283.10	(9,796,283.10)	100.00%	无法收回
客户 5	9,220,518.00	(9,220,518.00)	100.00%	无法收回
其他	62,950,981.65	(43,775,209.21)	69.54%	收款风险较高
	<u>113,877,883.25</u>	<u>(84,883,648.77)</u>		

财务报表附注  
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(e) 于 2014 年 6 月 30 日及 2013 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。

(f) 于 2014 年 6 月 30 日, 余额前五名的其他应收款分析如下:

	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
第一名	关联方	3,164,583,947.78	1-2 年	48.29%
第二名	关联方	980,000,000.00	1 年以内	14.95%
第三名	关联方	466,000,000.00	1 年以内	7.11%
第四名	关联方	294,245,000.00	1 年以内	4.49%
第五名	关联方	187,078,255.37	1 年以内	2.85%
		<u>5,091,907,203.15</u>		<u>77.69%</u>

(g) 于 2014 年 6 月 30 日, 本公司其他应收款中应收子公司款项为 6,057,442,226.54 元 (2013 年 12 月 31 日: 6,372,832,312.29 元), 占期末其他应收款总额的 92.43%(2013 年 12 月 31 日: 91.60%)。

(3) 长期股权投资

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
子公司(a)	14,095,848,750.63	13,652,393,186.03
联营企业(b)		
- 有公开报价	86,996,448.38	81,508,519.49
- 无公开报价	940,765,767.65	676,488,315.66
其他长期股权投资(c)	37,516,934.00	37,516,934.00
	<u>15,161,127,900.66</u>	<u>14,447,906,955.18</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>15,079,003,482.65</u>	<u>14,365,782,537.17</u>
上述有公开报价的联营企业投资的公允价值(港元)	<u>949,134,208.00</u>	<u>866,782,857.60</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。



上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	核算方法	投资成本	2013 年 12 月 31 日	本期增减变动	2014 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	本期宣告分派的 现金股利
上海医药分销控股有限公司	成本法	3,167,617,640.47	3,167,617,640.47	-	3,167,617,640.47	100%	100%	313,507,024.69
上海实业联合集团药业有限公司	成本法	250,000,000.00	250,000,000.00	-	250,000,000.00	97.23%	97.23%	-
上海医疗器械股份有限公司	成本法	206,670,374.69	206,670,374.69	-	206,670,374.69	99.21%	99.21%	-
香港上联国际有限公司	成本法	12,192.40	12,192.40	-	12,192.40	100%	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	57.63%	57.63%	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	1,412,038,783.85	1,062,038,783.85	350,000,000.00	1,412,038,783.85	100%	100%	52,759,571.62
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%	138,503,406.76
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%	-
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%	25,932,164.03
上海中华药业有限公司	成本法	99,750,035.15	99,750,035.15	-	99,750,035.15	100%	100%	-
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%	2,407,696.39
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	257,223,339.79	-	257,223,339.79	67.52%	67.52%	-
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%	-
上海新亚药业有限公司	成本法	1,683,842,535.77	1,222,496,394.99	-	1,222,496,394.99	96.9%	96.9%	18,388,611.79

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	核算方法	投资成本	2013 年 12 月 31 日	本期增减变动	2014 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	本期宣告分派的 现金股利
上海医药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	244,459,135.86	244,459,135.86	-	244,459,135.86	80%	80%	17,092,854.14
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%	-
正大青春宝药业有限公司	成本法	444,400,000.00	444,400,000.00	-	444,400,000.00	20%	20%	-
上海医药药品销售有限公司	成本法	114,820,100.00	-	65,024,676.73	65,024,676.73	100%	100%	-
中国国际医药(控股)有限公司	成本法	45,372,034.83	-	18,430,887.87	18,430,887.87	100%	100%	-
上海交联药物研发有限公司	成本法	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00	100%	100%	-
			<u>13,652,393,186.03</u>	<u>443,455,564.60</u>	<u>14,095,848,750.63</u>			<u>591,187,995.92</u>

(b) 联营企业

	核算方法	投资 成本	2013 年 12 月 31 日	本期增减变动			2014 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备
				追加或 减少投资	按权益法调整的 净损益	宣告分派的 现金股利				
中美上海施贵宝制药有限公司	权益法	223,873,008.28	140,982,873.18	-	(19,621,219.34)	-	121,361,653.84	30%	30%	-
广东天普生化医药股份有限公司	权益法	152,683,860.00	383,591,548.40	-	29,620,230.11	(43,341,054.87)	369,870,723.64	39.28%	39.28%	-
上海味之素氨基酸有限公司	权益法	69,729,791.86	83,023,519.97	-	464,926.88	(2,845,430.79)	80,643,016.06	39%	39%	-
上海华源长富药业(集团)有限公司	权益法	77,616,942.78	62,813,752.14	-	-	-	62,813,752.14	24.13%	24.13%	(62,813,752.14)
上海中西新生力生物工程有限公司	权益法	20,000,000.00	2,176,500.67	-	-	-	2,176,500.67	20%	20%	(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%	50%	(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%	45%	(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	81,508,519.49	-	5,487,928.89	-	86,996,448.38	15.12%	15.12%	-
上海上实集团财务有限公司	权益法	300,000,000.00	-	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	30%	30%	-
其他	权益法	3,600,000.00	408,956.10	-	-	-	408,956.10	-	-	-
			<u>757,996,835.15</u>	<u>300,000,000.00</u>	<u>15,951,866.54</u>	<u>(46,186,485.66)</u>	<u>1,027,762,216.03</u>			<u>(68,481,418.01)</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(c) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2013 年 12 月 31 日	本期增减变动	2014 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本期宣告分派的 现金股利
上海国联有限公司	成本法	25,396,434.00	25,396,434.00	-	25,396,434.00	10%	10%	(3,235,000.00)	-
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%	-	176,000.00
上海宝鼎投资股份有限公司	成本法	62,500.00	62,500.00	-	62,500.00	<5%	<5%	-	-
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>37,516,934.00</u>	<u>-</u>	<u>37,516,934.00</u>			<u>(13,643,000.00)</u>	<u>176,000.00</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值准备

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
联营企业				
上海华源长富药业(集团)有限公司	62,813,752.14	-	-	62,813,752.14
上海中西新生力生物工程有限公司	2,176,500.67	-	-	2,176,500.67
上海野生源高科技有限公司	2,141,165.20	-	-	2,141,165.20
深圳申达化工贸易公司	1,350,000.00	-	-	1,350,000.00
其他长期股权投资				
上海国联有限公司	3,235,000.00	-	-	3,235,000.00
中联网电子商务有限公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00
上海诺美国际贸易有限公司	1,408,000.00	-	-	1,408,000.00
	<u>82,124,418.01</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>82,124,418.01</u>

(4) 营业收入和营业成本

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2014 年	2013 年
主营业务收入	-	-
其他业务收入(a)	2,481,946.27	360,766.05
	<u>2,481,946.27</u>	<u>360,766.05</u>

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2014 年	2013 年
主营业务成本	-	-
其他业务成本(a)	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

(a) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
	2014 年		2013 年	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
其他	<u>2,481,946.27</u>	<u>-</u>	<u>360,766.05</u>	<u>-</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(5) 投资收益

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2014 年	2013 年
成本法核算的长期股权投资收益(a)	591,363,995.92	9,450,000.00
权益法核算的长期股权投资收益(b)	15,951,866.54	74,285,586.58
处置长期股权投资产生的投资收益	-	(6,822,766.53)
其他	3,560,039.36	-
	<u>610,875,901.82</u>	<u>76,912,820.05</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

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

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		本期比上期增减 变动的的原因
	2014 年	2013 年	
上海医药分销控股有限公司	313,507,024.69	-	上期未分股利
上海第一生化药业有限公司	138,503,406.76	-	上期未分股利
上海信谊药厂有限公司	52,759,571.62	-	上期未分股利
上海市药材有限公司	25,932,164.03	-	上期未分股利
常州药业股份有限公司	22,596,666.50	-	上期未分股利
	<u>553,298,833.60</u>	<u>-</u>	

(b) 权益法核算的长期股权投资收益

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

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		本期比上期增减 变动的的原因
	2014 年	2013 年	
广东天普生化医药股份有限公司	29,620,230.11	28,513,936.32	净利润增加
上海复旦张江生物医药股份有限公司	5,487,928.89	27,543,562.91	一次性稀释收益 减少
上海味之素氨基酸有限公司	464,926.88	4,294,377.10	净利润减少
中美上海施贵宝制药有限公司	(19,621,219.34)	13,933,710.25	净利润减少
	<u>15,951,866.54</u>	<u>74,285,586.58</u>	

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(6) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2014 年	2013 年
净利润	708,996,280.71	7,305,914.57
加：固定资产折旧	13,679,349.33	15,360,118.99
无形资产摊销	1,548,593.26	1,527,812.14
长期待摊费用摊销	2,303,713.68	2,788,904.46
财务费用	(162,491,464.24)	102,246,153.95
投资收益	(610,875,901.82)	(76,912,820.05)
递延所得税负债增加	-	19,304.90
经营性应收项目的增加	(646,234,152.04)	(504,256,249.54)
经营性应付项目的增加	646,074,689.00	477,512,467.23
经营活动产生的现金流量净额	<u>(46,998,892.12)</u>	<u>25,591,606.65</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2014 年	2013 年
现金的期末余额	2,351,598,647.05	1,310,937,980.43
减：现金的期初余额	(2,273,739,724.18)	(1,388,629,534.28)
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>77,858,922.87</u>	<u>(77,691,553.85)</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2014 年	2013 年
非流动资产处置损益	26,725,188.13	9,071,738.62
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)	45,473,722.69	24,366,497.27
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	36,180.05	-
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	37,606.80	756,246.70
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	2,761,932.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(12,311,246.39)	(5,099,459.45)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	105,695,189.29	36,814,698.47
	<u>165,656,640.57</u>	<u>68,671,654.14</u>
所得税影响额	(40,964,616.58)	(7,550,259.65)
少数股东权益影响额(税后)	(3,757,394.52)	(3,091,145.56)
	<u>120,934,629.47</u>	<u>58,030,248.93</u>

非经常性损益明细表编制基础

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

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 境内外财务报表差异调节表

本公司亦为在香港联合交易所上市的 H 股公司，本集团按香港财务报告准则编制了合并财务报表。本合并财务报表之合并净资产及合并净利润与本集团按照香港财务报告准则编制的合并财务报表一致。

### 三 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益(元)			
	净资产收益率(%)		基本每股收益(元)		稀释每股收益(元)	
	截至 6 月 30 日止 6 个月期间					
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
归属于公司普通股 股东的净利润	4.99	4.76	0.4902	0.4424	0.4902	0.4424
扣除非经常性损益 后归属于公司普 通股股东的净利 润	4.53	4.52	0.4452	0.4208	0.4452	0.4208



# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 四 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

#### 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率 (%)	变动原因
应收账款	20,785,905,226.89	15,183,536,841.51	36.90%	本报告期内业务增长及新并购企业增加
预付款项	973,671,011.53	727,151,272.90	33.90%	本报告期内新并购企业增长
应收股利	63,201,903.63	9,544,624.19	562.17%	本报告期内应收联营企业股利增加
长期应收款	154,448,394.19	118,680,121.16	30.14%	本报告期内保证金增加
预收款项	145,652,643.75	309,065,006.96	-52.87%	本报告期内预收货款减少
应付利息	36,555,816.64	25,420,266.00	43.81%	本报告期内预提借款利息增加
应付股利	205,868,790.78	91,331,161.21	125.41%	本报告期内新并购企业应付老股东股利增加 本报告期内应付股权收购款及新并购企业应付老股东款项增加
其他应付款	2,852,430,449.44	1,645,733,340.25	73.32%	
一年内到期的非流动负债	46,408,904.00	26,408,904.00	75.73%	本报告期内一年内到期的长期借款增加
递延所得税负债	377,838,718.13	288,812,292.71	30.83%	本报告期内并购形成的应纳税暂时性差异增加
财务费用	197,392,620.19	84,209,752.69	134.41%	本报告期内利息支出增加及利息收入减少
公允价值变动损益	37,606.80	-111,296.00	-	本报告期内交易性金融资产市值上升
营业外收入	111,493,955.33	79,895,329.87	39.55%	本报告期内拆迁补偿收益增加
营业外支出	50,720,518.36	20,788,557.75	143.98%	本报告期内拆迁相关支出增加
经营活动产生的现金流量净额	271,115,060.72	338,690,231.09	-19.95%	本报告期内业务增长对资金需求增加
投资活动产生的现金流量净额	-923,286,276.06	-760,087,434.63	-	本报告期内并购支出增加
筹资活动产生的现金流量净额	-709,765,027.28	-563,425,275.77	-	本报告期内支付普通股股利增加