



(於香港註冊成立之有限公司)

(股份代號: 363)

海外監管公告

附件为上海实业控股有限公司之附属公司上海实业医药投资股份有限公司于上海证券交易所刊发之 2009 年半年度报告。

上海实业控股有限公司
二零零九年八月二十一日

于本公告日期，本公司董事会成员包括八位执行董事，分别为滕一龙先生、蔡育天先生、吕明方先生、丁忠德先生、周杰先生、钱世政先生、姚方先生及周军先生；三位独立非执行董事，分别为罗嘉瑞先生、吴家玮先生及梁伯韬先生。



上海实业医药投资股份有限公司

600607

2009 年半年度报告

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	8
七、财务会计报告（未经审计）.....	14
八、备查文件目录.....	14

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。(裴钢独立董事、熊思东独立董事因公出差，分别委托金国华独立董事和李扣庆独立董事出席并代为履行表决权)

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

(六) 公司董事长吕明方先生、副总裁孙伟国先生及财务总监沈波先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：上海实业医药投资股份有限公司
公司法定中文名称缩写：上实医药
公司英文名称：Shanghai Industrial Pharmaceutical Investment Co. Ltd.
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：上实医药
公司 A 股代码：600607
- 3、 公司注册地址：上海市浦东新区郭守敬路 351 号海泰楼 2 号 628 室
公司办公地址：上海市淮海中路 98 号金钟广场 16 楼
邮政编码：200021
公司国际互联网网址：<http://www.siph.com.cn>
公司电子信箱：siph@siic.com
- 4、 法定代表人：吕明方
- 5、 公司董事会秘书：汤德平
电话：021-53858898
传真：021-53833000
E-mail：siph@siic.com
联系地址：上海市淮海中路 98 号金钟广场 16 楼
公司证券事务代表：王锡林
电话：021-53858898
传真：021-53833000
E-mail：siph@siic.com
联系地址：上海市淮海中路 98 号金钟广场 16 楼
- 6、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：上海市淮海中路 98 号金钟广场 16 楼
- 7、 公司其他基本情况：
公司首次注册日期：1987 年 6 月 29 日
公司首次注册地点：襄阳南路 458 弄 1 号
公司变更注册日期：2007 年 5 月 24 日
公司变更注册登记地点：浦东新区郭守敬路 351 号 2 号楼 628 室
公司法人营业执照注册号：企股沪总字第 019013 号（市局）
公司税务登记号码：国税沪字 310104607227957 号
组织机构代码：60722795-7

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	4,045,216,136.96	3,443,633,475.22	17.47
所有者权益(或股东权益)	2,275,739,305.97	2,007,785,881.31	13.35
每股净资产(元)	6.1872	5.4587	13.35
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	691,818,782.72	176,670,166.05	291.59
利润总额	696,730,798.18	175,970,068.20	295.94
净利润	432,497,940.93	90,433,544.24	378.25
扣除非经常性损益后的 净利润	67,993,969.89	80,526,536.91	-15.56
基本每股收益(元)	1.1759	0.2459	378.25
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	0.1849	0.2189	-15.56
稀释每股收益(元)	1.1759	0.2459	378.25
净资产收益率(%)	19.00	4.76	增加14.24个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	146,828,211.13	132,207,693.02	11.06
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	0.3992	0.3594	11.06

注:扣除非经常性损益后的净利润同比减少主要系出售联华超市引起合并收益减少所致。

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	536,300,792.36
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,860,886.14
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	877,441.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	86,907.23
少数股东权益影响额	-1,500,356.97
所得税影响额	-176,121,698.91
合计	364,503,971.04

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									

2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股	142,050,144	38.62				-142,050,144	-142,050,144	0	0
其中：境外法人持股	142,050,144	38.62				-142,050,144	-142,050,144	0	0
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	142,050,144	38.62				-142,050,144	-142,050,144	0	0
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	225,764,677	61.38				142,050,144	142,050,144	367,814,821	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	225,764,677	61.38				142,050,144	142,050,144	367,814,821	100
三、股份总数	367,814,821	100.00				0	0	367,814,821	100

股份变动的批准情况

根据非流通股股东 SHANGHAI INDUSTRIAL YKB LIMITED（以下简称 YKB）在股权分置改革方案中的有关承诺，非流通股股份自获得上市流通权之日起，在 24 个月内不上市交易或转让。在上述期满后的 12 个月内，通过证券交易所挂牌交易出售的原非流通股股份占公司股份总数的比例不超过 5%，并遵守法定信息披露要求。

2008 年 6 月 2 日，公司控股股东 YKB 持有的 18,390,741 股有限售条件的流通股份限售期满，获得流通权。相关公告刊登在 2008 年 5 月 28 日的中国证券报、上海证券报、证券时报。

2009 年 6 月 2 日，公司控股股东 YKB 持有的 142,050,144 股有限售条件的流通股份限售期满，获得流通权。相关公告刊登在 2009 年 5 月 26 日的中国证券报、上海证券报、证券时报。

公司有限售条件的流通股股份已经全部获得上市流通权。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数						58,860 户	
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
SHANGHAI INDUSTRIAL YKB LIMITED	境外法人	43.62	160,440,885	0	0	无	
中国建设银行—上投摩根成长先锋股票型证券投资基金	其他	1.89	6,945,212	-274,792	0	未知	

中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	其他	0.54	2,000,000	1,043,951	0	未知
兴业银行股份有限公司—兴业趋势投资混合型证券投资基金	其他	0.54	1,999,916	1,999,916	0	未知
王明	其他	0.45	1,654,209	0	0	未知
阮乐	其他	0.35	1,276,831	0	0	未知
周承文	其他	0.34	1,250,150	327,600	0	未知
天津万利成实业发展有限公司	其他	0.31	1,128,000	148,000	0	未知
中国工商银行—中银动态策略股票型证券投资基金	其他	0.27	1,010,136	-957,162	0	未知
王桂玲	其他	0.27	995,900	695,900	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	
SHANGHAI INDUSTRIAL YKB LIMITED			160,440,885		人民币普通股	
中国建设银行—上投摩根成长先锋股票型证券投资基金			6,945,212		人民币普通股	
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金			2,000,000		人民币普通股	
兴业银行股份有限公司—兴业趋势投资混合型证券投资基金			1,999,916		人民币普通股	
王明			1,654,209		人民币普通股	
阮乐			1,276,831		人民币普通股	
周承文			1,250,150		人民币普通股	
天津万利成实业发展有限公司			1,128,000		人民币普通股	
中国工商银行—中银动态策略股票型证券投资基金			1,010,136		人民币普通股	
王桂玲			995,900		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、SHANGHAI INDUSTRIAL YKB LIMITED 与其他股东之间无关联关系； 2、公司未知前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2009年上半年,随着宏观经济的止跌企稳,政府对医药产业的投入加大,医药行业的发展逐步向好,保持相对较快的增长势头。但国内实体经济受全球金融危机的影响尚未完全消除,药品价格管理等医改配套制度尚待进一步明朗。面对复杂多变的宏观经济环境,公司根据年度经营目标和计划,坚持不懈抓品种,静下心来抓管理,加强优势医药资源整合,进一步完善财务综合管理、健全内控制度,有效促进了公司医药业务持续发展,保持主营业务和经济效益平稳增长。

报告期内,公司实现营业收入175,186万元,同比增长8.02%,主要为医药产品销售增长所致;实现营业利润69,182万元,同比增长291.59%;实现归属于母公司所有者的净利润43,250万元,同比增长378.25%;每股收益1.1759元。营业利润和净利润增长主要系企业经营利润和投资收益增加所致。报告期内,公司进一步加强现金流管控,实现医药业务经营活动产生的现金流量净额14,683万元,同比增长11.06%。截至2009年6月30日,公司归属于母公司所有者权益合计为227,574万元,资产总额404,522万元,市值71亿元。

报告期内,公司再次入选由上海企业联合会、上海企业家协会共同组织评选的上海企业百强榜,名列第79位。同时在2008年度中国制药工业百强榜中,公司(医药制造业部分)位列第28位,这是公司第三次入选中国制药工业百强榜,较2006年度(首次上榜)和2007年度分别提升64位和提升11位。

■生物药品业务:主要产品包括广东天普生化医药股份有限公司(以下简称“天普”)生产的“凯力康”(通用名为“注射用尤瑞克林”)、“天普洛安”(通用名为“注射用乌司他丁”)及深圳康泰生物制品股份有限公司(以下简称“康泰”)生产的vecon牌重组(酵母)乙型肝炎疫苗。报告期内,公司进一步加强制度化、流程化管理,持续完善绩效考核,顺利引进国际战略合作伙伴,继续加大市场营销和新药推广力度,推进主要产品销售收入增长。国家一类新药“凯力康”,主治急性脑梗死,属世界创新药物,拥有独立的自主知识产权,已申请多项中国及世界专利。报告期内凯力康共实现1,687万元的销售,同比增长80.51%。“天普洛安”为国内独家生产品种,已在外科学术界和危重症领域树立了良好的品牌形象,其原料药及其注射制剂的研究和产业化获得广东省科技进步一等奖。报告期内,“天普洛安”保持了良好的增长势头,完成了16,637万元销售,同比增长38.56%。vecon牌重组(酵母)乙型肝炎疫苗实现销售收入3,713万元,同比增长19.50%。

■化学药品业务:主要产品包括常州制药厂有限公司(以下简称“常药厂”)生产的“常药”牌卡托普利片、复方利血平片(通用名为“复降片”)、沙利度胺片(通用名为“反应停”)、复方卡托普利片(通用名为“开富特”)、复方硫酸双肼屈嗪片(通用名为“常降片”)及赤峰蒙欣药业有限公司(以下简称“蒙欣药业”)生产的雷蒙欣(通用名为“氨麻美敏片”)、去痛片等产品。常药厂为国家第一批城市社区、农村基本用药定点生产企业,固体制剂车间已通过了欧盟GMP认证。报告期内,公司进一步完善治理结构,加大预算管理和日常经营管理力度,应对市场变化及时调整销售经营策略,促进主要产品销售的稳步增长,有效控制各项费用。报告期内,卡托普利片实现销售3,989万元,同比增长15.96%;反应停片实现销售2,759万元,同比增长24.82%;氨麻美敏片实现销售1,747万元,同比增长22.07%;去痛片实现销售638万元,同比增长23.66%。

■医疗器械业务:主要产品包括上海医疗器械股份有限公司(以下简称“医械股份”)生产的呼吸机、麻醉机、牙科治疗机、手术床、血压计(表)、手术无影灯、人造牙等产品。报告期内公司在保持各项业务平稳运行的基础上,加快推进医用耗材部分品种的产业化,并继续整合医疗器械原有资源,提高资源价值。报告期内,主要产品销售稳中有升,血压计实现销售2,031万,同比增长6.39%;医用耗材实现销售1,568万元;手术床实现销售1,155万元;EL系列灯实现1,005万元。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
分行业						
医药的开发、制造、销售、咨询等	1,476,492,969.97	1,000,062,149.87	32.27	12.95	11.87	增加0.66个百分点

医疗器械	262,724,194.62	203,865,708.41	22.40	-9.59	-10.05	增加 0.39 个百分点
------	----------------	----------------	-------	-------	--------	--------------

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(%)
国内销售	1,641,525,152.95	11.15
国外销售	101,965,248.64	-17.11

3、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	主要产品或服务	注册资本	资产规模	归属于母公司的所有者权益	营业收入	营业利润	归属于母公司所有者的净利润
上海实业联合集团药业有限公司	中成药制剂、营养滋补品、保健食品、协定处方加工、投资咨询等	25,713.00	71,325.66	30,703.81	40,610.61	2,255.55	775.66
上海医疗器械股份有限公司	医疗器械及相关产品的设计制造、开发和销售	10,000.00	40,207.18	21,834.96	26,523.29	54.64	130.67
常州药业股份有限公司	化学药制剂、化学原料药、生物制品等的生产销售	7,458.83	111,567.64	58,547.07	85,576.06	7,643.17	5,010.27
广东天普生化医药股份有限公司	生化药品原料药及冻干粉针、制剂的开发、制造、销售等	8,000.00	44,738.97	23,179.15	22,413.86	4,897.42	3,833.81
上海华瑞投资有限公司	对高科技行业的投资,本系统内的资产经营管理(非金融业务),投资咨询	20,000.00	39,939.46	38,582.65	0.00	15,251.97	10,969.97

4、利润构成与上年同期相比发生重大变化的原因分析

公司本报告期实现归属于母公司所有者的净利润 43,250 万元,较去年同期增长了 378.25%。主要原因为:(1)本报告期公司主营医药业务利润稳步增长;(2)报告期内出售全资附属企业上海实业联合集团商务网络发展有限公司 100%股权,实现一次性股权转让收益 36,118 万元。

5、公司面临的主要问题、风险及下半年工作展望

国内经济企稳回升的势头还不稳固,流动性过剩带来的通货膨胀预期使医药企业面临能源、原材料及人工成本上升,将对公司的发展产生重要影响。公司管理层将在董事会领导下,密切关注国际国内经济变化趋势,研究把握产业政策的变化方向,加强对医药行业环境、资本市场和监管环境的分析及预测,及时制定对策,准确、及时、有效地采取措施,保障公司业务持续稳定增长。2009 年下半年,公司的医药业务将继续坚持两个平均数(行业成长平均数、资本市场平均数)对标体系,稳步推进三年产品规划的落地执行,力争 2009 年度公司营业收入实现 10%左右的增长,力争主营业务利润保持同步增长,实现股东利益最大化。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

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、非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

因报告期内出售全资附属企业上海实业联合集团商务网络发展有限公司 100%股权产生一次性投资收益, 预计 2009 年第三季度报告实现的归属于上市公司股东的净利润比去年同期大幅增长。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律、法规和规章要求, 建立并不断完善公司法人治理结构。报告期内, 公司结合实际情况, 及时修订完善《公司章程》等规章制度, 制定《董事会审计委员会年度报告工作规程》等制度办法, 并分别经 2008 年度股东大会年会和六届十五次董事会会议审议通过, 在制度体系建设上保证了公司合规经营、规范决策。

根据《上市公司治理准则》的要求, 公司法人治理结构主要内容如下:

1、关于股东与股东大会: 公司确保全体股东, 特别是中小股东享有平等地位, 确保全体股东充分行使股东的合法权利。公司章程明确规定了股东大会的召开及表决程序, 公司严格按照股东大会规范意见的要求召集并召开股东大会。

2、关于控股股东与上市公司: 公司控股股东行为规范, 没有超越股东权限直接或间接干预公司的决策及生产经营活动, 没有损害公司及其他股东的利益。控股股东与公司在人员、资产、财务方面分开, 在机构、业务方面独立, 公司董事会、监事会及其它内部机构均独立运作。

3、关于董事与董事会: 公司严格按照公司章程规定程序选举董事, 公司董事会人数及人员构成均符合法律、法规的要求, 公司董事勤勉尽责履行董事职责, 维护公司和全体股东的利益。公司本届董事会 9 名成员中, 有 5 名专业人士出任独立董事, 独立董事人数超过全体董事半数以上, 进一步提高了董事会决策的独立性、专业性、科学性, 保障了公司的规范健康发展。公司设立了全部由独立董事担任委员的董事会审计委员会和薪酬与考核委员会, 建立并完善了议事规则及实施细则等制度, 进一步强化了董事会决策功能, 确保董事会对经营层的有效监督, 进一步建立健全公司董事及高级管理人员的考核和薪酬管理制度。

4、关于监事与监事会: 公司严格按照公司章程规定程序选举监事, 公司监事会人数及人员构成均符合法律、法规的要求, 公司监事积极认真履行监事职责, 对公司财务情况及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督, 维护公司和全体股东的利益。

5、关于绩效评价及激励约束机制: 公司正积极建立董事、监事和高级管理人员的绩效评价及激励约束机制, 并将不断予以完善。

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

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

公司一贯严格按照《中华人民共和国公司法》等有关法律、法规的要求规范运作, 按照《上市公司治理准则》的有关要求, 建立健全三会议事规则, 修改完善规章制度, 提高完善内部控制系统, 探索建立更加科学有效的激励约束机制, 保证公司长期良性发展。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2009 年 4 月 23 日, 公司召开 2008 年度股东大会年会, 审议通过《上海实业医药投资股份有限公司 2008 年度利润分配预案》: 以 2008 年末股本 367, 814, 821 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 1.70 元 (含税), 派发现金红利总额为 62, 528, 519.57 元 (其中派发 2007 年结余可分配利润 33, 928, 040.59 元, 派发 2008 年当年可分配利润 28, 600, 478.98 元)。本次利润分配方案于 2009 年 6 月 18 日实施完成。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

根据中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》的要求, 公司 2008 年度股东大会年会审议通过《关于修订公司章程部分条款的议案》, 明确“公司利润分配中最近三年现金分红累计分配的利润应不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十”。本报告期不进行利润分配和公积金转增股本。

注重对股东的投资回报，维持长期稳定的分红方案是公司一贯的分配政策。公司自上海实业（集团）有限公司收购控股以来，至今已经连续十一年向全体股东派发现金红利，累计派发现金红利 4.5347 亿元人民币。期间实施两次资本公积金转增股本方案，股东累计获得转增股份 1.6347 亿股。

(四) 重大诉讼仲裁事项

1、本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

2、公司下属子公司上海医疗器械股份有限公司（以下简称“医械股份”）与闽发证券有限责任公司（以下简称“闽发证券”）因证券代理纠纷引起诉讼，根据上海市第一中级人民法院（2004）沪一中民三（商）初字第 158 号民事判决书判决医械股份胜诉，闽发证券及其上海水电路营业部应偿还 61,991,754.46 元及相应的利息。2005 年 7 月，中国证券监督管理委员会取消闽发证券证券业务许可并责令其关闭，同时委托东方资产管理公司组成闽发证券清算组负责清算工作。目前，闽发证券的清算工作尚在进行中。

3、公司下属子公司上海华瑞投资有限公司（以下简称“华瑞投资”）与华龙证券有限责任公司（以下简称“华龙证券”）上海长宁路营业部因证券权益纠纷引起诉讼，根据上海市第一中级人民法院（2004）沪一中民三（商）初字第 457 号民事判决书判决，并经上海市高级人民法院（2005）沪高民二（商）终字第 83 号民事判决书终审判决华瑞投资胜诉，华龙证券及其上海长宁路营业部应偿还 60,000,000.00 元及相应的利息。华瑞投资已经收到华龙证券以股票偿还的部分欠款，金额为 10,465,253.00 元。2006 年 12 月，华瑞投资与华龙证券及其上海长宁路证券营业部签署《还款协议书》。约定自 2006 年 12 月 20 日起至 2011 年 12 月 20 日止，华龙证券、华龙证券长宁路营业部应分期五年、将 4500 万元本金债务全部偿还华瑞投资，在此期间，该本金债务应按同期国债 2.72% 的年利率计付利息。在上述债务的偿还义务未履行完毕之前，继续维持对冻结保全房产的司法查封状态。至报告期末，公司已收到华龙证券按《还款协议书》约定支付的相关款项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600377	宁沪高速	1,280,216.22	<1	6,350,000.00	0.00	682,500.00	可供出售金融资产	购买
600329	中新药业	0.00	<1	814,558.16	0.00	330,785.62	可供出售金融资产	抵债
600643	爱建股份	35,000.00	<1	240,606.47	0.00	102,262.39	可供出售金融资产	购买

2、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	初始投资金额 (元)	持有数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
申银万国证券股份有限公司	1,250,000	1,760,000	<1	1,250,000.00	0.00	0.00	长期股权投资	购买

(六) 资产交易事项

1、出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
百联集团有限公司	上海实业联合集团商务网络发展有限公司 100%股权	09年2月18日	105,585	1,501.24	36,117.51	否	一般商业原则	是	是	51.84	无

本公司《关于出售全资附属企业上海实业联合集团商务网络发展有限公司 100%股权的议案》已经六届十四次董事会、2009 年第一次临时股东大会审议通过,经相关政府主管部门审核批准,工商变更登记手续已经完成,公司已全额收到百联集团有限公司支付的股权转让价款人民币 10.5585 亿元及权益补偿对价人民币 0.1521 亿元。本次交易已经完成,该交易为公司带来较大投资收益。连锁超市为本公司非核心业务,公司退出联华超市的投资,有利于更加清晰公司的投资方向,并使公司获得相应充裕现金,用于医药业务投资与发展,不断增强医药业务的核心竞争力。(详见公司临 2009-02、临 2009-03、临 2009-04 公告)

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的日常关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易定价原则	本期金额		上年同期金额	
			金额(万元)	占本期同类交易比例(%)	金额(万元)	占上年同期同类交易比例(%)
上海新先锋华康医药有限公司	购买商品	协商价格	11.90	0.0101		
上海三维制药销售有限公司	购买商品	协商价格	100.32	0.0851		
上海信谊嘉华药业有限公司	购买商品	协商价格	15.93	0.0135		
上海信谊天一药业有限公司	购买商品	协商价格	160.99	0.1366		
上海信谊金朱药业有限公司	购买商品	协商价格	7.57	0.0064		
上海雷允上药业有限公司	购买商品	协商价格	337.62	0.2864		
上海市药材有限公司	购买商品	协商价格	17.12	0.0145		
上海余天成中药饮片有限公司	购买商品	协商价格	14.23	0.0121		
上海沪郊医药有限公司	购买商品	协商价格	593.49	0.5035		
上海铃谦沪中医药有限公司	购买商品	协商价格	12.17	0.0103		
上海金山医药药材有限公司	购买商品	协商价格	79.29	0.0673		
上海金石医药药材有限公司	购买商品	协商价格	30.05	0.0255		
上海医药嘉定药业有限公司	购买商品	协商价格	255.65	0.2169		
上海市医药股份有限公司	购买商品	协商价格	1,958.75	1.6616		
上海和黄药业公司	购买商品	协商价格	502.39	0.4262		
上海信谊医药有限公司	购买商品	协商价格	257.32	0.2183		
上海外高桥医药分销中心有限公司	购买商品	协商价格	126.71	0.1075		
青岛国风金百合医药锁售有限责任公司	购买商品	协商价格	35.91	0.0305		
上海医药进出口公司	购买商品	协商价格	0.85	0.0007		

2、销售商品、提供劳务的日常关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易定价原则	本期金额		上年同期金额	
			金额(万元)	占本期同类交易比例(%)	金额(万元)	占上年同期同类交易比例(%)
上海信谊天一药业有限公司	销售商品	协商价格	19.08	0.0109		
上海雷允上药业有限公司	销售商品	协商价格	150.98	0.0862		
上海市医药股份有限公司	销售商品	协商价格	1029.01	0.5874		
上海华仁医药有限公司	销售商品	协商价格	0.69	0.0004		
上海华氏大药房配送中心有限公司	销售商品	协商价格	21.24	0.0121		
上海医药嘉定药业有限公司	销售商品	协商价格	1.57	0.0009		
宁波四明大药房有限责任公司	销售商品	协商价格	1.14	0.0007		
上海金山医药药材有限公司	销售商品	协商价格	59.05	0.0337		
上海闵行区药材医药有限公司	销售商品	协商价格	4.24	0.0024		
上海金石医药药材有限公司	销售商品	协商价格	16.58	0.0095		
上海雷允上公司药品销售分公司	销售商品	协商价格	150.98	0.0862		
嘉定医药药材有限公司	销售商品	协商价格	114.09	0.0651		
青岛华氏国风医药有限责任公司	销售商品	协商价格	229.46	0.1310		
上海市药材有限公司	销售商品	协商价格	0.61	0.0003		
上海余天成药业有限公司	销售商品	协商价格	73.11	0.0417		
商丘新先锋药业有限公司	销售商品	协商价格	14.87	0.0085		
上海雷允上北区药业股份有限公司	销售商品	协商价格	2.07	0.0012		
上海信谊医药有限公司	销售商品	协商价格	0.71	0.0004		

3、关联租赁情况

(1) 根据 2007 年 4 月 1 日控股子公司上海医疗器械股份有限公司（以下简称“医械股份”）与上海医药（集团）有限公司签订的生产用房租赁协议之补充协议，以及 2005 年 11 月 15 日公司与上海医药（集团）有限公司签订的备忘录，医械股份下属分公司每年需向上海医药（集团）有限公司支付房屋租赁费 3,912,800.00 元。2009 年 1-6 月医械股份应承担房屋租赁费 1,956,400.00 元。

(2) 根据 2007 年 12 月 25 日控股子公司上海医疗器械股份有限公司下属上海市医疗器械批发部（以下简称“批发部”）与上海五洲药业股份有限公司（以下简称“五洲药业”）签订的租赁协议，批发部每年需向五洲药业支付房屋租赁费 552,203.18 元。2009 年 1-6 月批发部已支付房屋租赁费 276,101.59 元。

(八) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无重大租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	500

报告期末对子公司担保余额合计 (B)	500
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	500
担保总额占公司净资产的比例 (%)	0.22
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、公司、持股 5% 以上股东及其实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺及其履行情况

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	1、公司控股股东 SHANGHAI INDUSTRIAL YKB LIMITED (以下简称“YKB”) 承诺其持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起, 在 24 个月内不上市交易或转让。在上述期满后 12 个月内, 通过证券交易所挂牌交易出售的原非流通股股份占公司股份总数的比例不超过 5%, 并遵守法定信息披露要求。	1、2008 年 6 月 2 日, 公司控股股东 YKB 持有的 18,390,741 股有限售条件的流通股股份限售期满, 获得流通权。2009 年 6 月 2 日, 公司控股股东 YKB 持有的 142,050,144 股有限售条件的流通股股份限售期满, 获得流通权。相关公告刊登在 2008 年 5 月 28 日、2009 年 5 月 26 日的中国证券报、上海证券报、证券时报。目前公司有限售条件的流通股股份已经全部获得上市流通权。
	2、上海实业控股有限公司 (以下简称“上实控股”) 承诺将旗下附属企业持有的杭州青春宝股权适时和采用市场公允价格转让或注入上实医药, 该项资产转让或注入上实医药时, 需通过上实医药、上实控股及相关各方所必须履行的法定程序。	2、详见(九)/(2)

(1) 截至半年报披露日, 是否存在尚未完全履行的业绩承诺: 否

(2) 截至半年报披露日, 是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺: 是

①注入资产、资产整合承诺方名称和承诺内容

本公司控股股东上实控股在股权分置改革方案中承诺将旗下附属企业持有的杭州青春宝股权适时和采用市场公允价格转让或注入上实医药, 该项资产转让或注入上实医药时, 需通过上实医药、上实控股及相关各方所必须履行的法定程序。

②是否已启动: 是

公司 2007 年 9 月 6 日召开 2007 年第一次临时股东大会, 审议通过了关于向特定对象非公开发行股票收购上实控股持有的正大青春宝、胡庆余堂药业、厦门中药厂、辽宁好护士、胡庆余堂国药号股权及权益的相关议案。公司于股东大会审议通过后即刻向审批机关提交申请材料, 但在股东大会决议有效期内, 仍未能完成相关部委的全部法定审批程序, 相关议案于 2008 年 9 月 6 日自动终止。(详情请见本公司临 2008-13 公告)。2009 年 6 月 18 日, 本公司实际控制人上海实业 (集团) 有限公司启动上海实业 (集团) 有限公司、上海医药 (集团) 有限公司医药资产重大重组, 本公司股票自 6 月 18 日起停牌。上海实业 (集团) 有限公司、上海医药 (集团) 有限公司联合组建医药资产重组工作小组, 聘请独立财务顾问等中介机构, 积极筹划资产重组方案。重组方案正在与相关各方进一步沟通。目前处于已停牌待披露预案阶段。(详情请见本公司临 2009-15 公告、临 2009-16 公告、临 2009-17 公告、临 2009-20 公告、临 2009-22、临 2009-23 公告、临 2009-24 公告、临 2009-25 公告、临 2009-27 公告)

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所。经公司 2008 年度股东大会年会审议通过，公司续聘立信会计师事务所有限公司负责本公司 2009 年度审计工作。

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

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

(十二) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第六届董事会第十四次会议决议暨召开 2009 年第一次临时股东大会公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009 年 1 月 22 日	http://www.sse.com.cn
关于出售全资附属企业上海实业联合集团商务网络发展有限公司 100% 股权的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009 年 1 月 22 日	http://www.sse.com.cn
2009 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009 年 2 月 7 日	http://www.sse.com.cn
关于出售全资附属企业上海实业联合集团商务网络发展有限公司 100% 股权进展情况	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009 年 3 月 3 日	http://www.sse.com.cn
第六届董事会第十五次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009 年 3 月 31 日	http://www.sse.com.cn
上实医药 2009 年度日常关联交易公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009 年 3 月 31 日	http://www.sse.com.cn
第六届监事会第八次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009 年 3 月 31 日	http://www.sse.com.cn
2009 年第一季度业绩预增公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009 年 3 月 31 日	http://www.sse.com.cn
关于召开 2008 年度股东大会年会公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009 年 3 月 31 日	http://www.sse.com.cn
2009 年第一季度季报	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009 年 4 月 20 日	http://www.sse.com.cn
2008 年度股东大会年会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009 年 4 月 24 日	http://www.sse.com.cn
股票交易异常波动公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn
有限售条件的流通股上市公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009 年 5 月 26 日	http://www.sse.com.cn
关于控股企业广东天普生化医药股份有限公司引进战略投资者进展情况的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009 年 6 月 5 日	http://www.sse.com.cn
2008 年度利润分配实施公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009 年 6 月 9 日	http://www.sse.com.cn
重大事项暨停牌公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009 年 6 月 18 日	http://www.sse.com.cn

重大资产重组进展公告	中国证券报、上海 证券报、证券时报	2009年6月25日	http://www.sse.com.cn
------------	----------------------	------------	---

七、财务会计报告（未经审计）

- (一) 财务报表（附后）
- (二) 会计报表附注（附后）

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的中期报告文本
- 2、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
- 3、报告期内披露的所有公司公告正本

董事长：吕明方
上海实业医药投资股份有限公司
2009年8月20日

上海实业医药投资股份有限公司董事和高级管理人员 关于公司 2009 年半年度报告的确认意见

根据《中华人民共和国证券法》第六十八条、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 3 号〈半年度报告的内容与格式〉》（2007 年修订）的相关规定和要求，我们作为公司董事和高级管理人员，在仔细审核了公司 2009 年半年度报告后，认为：

公司严格按照股份制公司财务制度规范运作，公司 2009 年半年度报告客观地反映了公司的财务状况和经营成果。我们保证公司 2009 年半年度报告所披露的信息真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

董事、高级管理人员：

董事长：吕明方

董 事：周 杰

董 事：姚 方

董 事：张震北

独立董事：裴 钢

独立董事：熊思东

独立董事：金国华

独立董事：李扣庆

独立董事：石良平

副总裁：孙伟国

副总裁：王 震

副总裁董秘：汤德平

财务总监：沈 波

二零零九年八月二十日

上海实业医药投资股份有限公司监事会 关于公司 2009 年半年度报告的审核意见

根据《中华人民共和国证券法》第六十八条、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 3 号〈半年度报告的内容与格式〉》（2007 年修订）的相关规定和要求，公司监事会在仔细审核了公司 2009 年半年度报告后，发表审核意见如下：

1、公司 2009 年半年度报告的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；

2、公司 2009 年半年度报告的内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定，所包含的信息真实地反映了公司 2009 年半年度的经营管理和财务状况等事项；

3、在提出本意见前，公司监事会未发现参与年度报告编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

上海实业医药投资股份有限公司监事会

二零零九年八月二十日

上海实业医药投资股份有限公司 二〇〇九年上半年度财务报表

合并资产负债表

2009 年 6 月 30 日

编制单位：上海实业医药投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注六	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	1,708,305,306.35	763,437,927.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	31,447,285.33	44,206,192.95
应收账款	(三)	585,620,576.44	457,647,259.93
预付款项	(四)	40,361,477.10	32,260,281.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		932,134.96	429,316.50
应收股利			
其他应收款	(五)	52,418,845.83	36,027,868.16
买入返售金融资产			
存货	(六)	426,480,298.59	434,287,684.86
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,845,565,924.60	1,768,296,530.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(七)	7,405,164.63	7,014,642.06
持有至到期投资			
长期应收款	(八)	31,960,086.47	31,960,086.47
长期股权投资	(九)	155,845,747.46	648,440,710.14
投资性房地产	(十)	16,699,815.40	16,263,518.22
固定资产	(十一)	650,001,471.03	647,604,917.30
在建工程	(十二)	26,382,308.27	15,906,758.61
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	96,227,137.51	99,624,448.25
开发支出			

商誉	(十四)	115,588,004.01	115,588,004.01
长期待摊费用	(十五)	10,329,525.75	7,484,184.57
递延所得税资产	(十六)	10,368,221.04	4,871,985.16
其他非流动资产	(十七)	78,842,730.79	80,577,689.51
非流动资产合计		1,199,650,212.36	1,675,336,944.30
资产总计		4,045,216,136.96	3,443,633,475.22
流动负债:			
短期借款	(十九)	102,500,000.00	181,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	(二十)	24,381,729.00	25,157,366.13
应付账款	(二十一)	491,515,321.18	409,402,827.66
预收款项	(二十二)	46,331,449.12	73,074,503.10
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十三)	34,536,652.97	28,231,162.83
应交税费	(二十四)	185,406,594.13	24,990,888.76
应付利息		1,485.00	48,486.00
应付股利	(二十五)	39,141,789.59	4,282,803.65
其他应付款	(二十六)	198,621,787.37	124,732,445.45
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,122,436,808.36	871,420,483.58
非流动负债:			
长期借款	(二十七)	44,630,288.25	4,630,288.25
应付债券			
长期应付款	(二十八)	10,644,508.60	10,644,508.60
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	(十六)	2,358,906.37	2,192,882.61
其他非流动负债	(二十九)	41,863,899.90	28,961,192.79
非流动负债合计		99,497,603.12	46,428,872.25
负债合计		1,221,934,411.48	917,849,355.83
股东权益:			
股本	(三十)	367,814,821.00	367,814,821.00
资本公积	(三十一)	764,066,226.51	866,094,866.34

减：库存股			
盈余公积	(三十二)	126,836,900.21	126,836,900.21
一般风险准备			
未分配利润	(三十三)	1,012,802,798.19	642,833,376.83
外币报表折算差额		4,218,560.06	4,205,916.93
归属于母公司所有者权益合计		2,275,739,305.97	2,007,785,881.31
少数股东权益		547,542,419.51	517,998,238.08
股东权益合计		2,823,281,725.48	2,525,784,119.39
负债和股东权益合计		4,045,216,136.96	3,443,633,475.22

公司法定代表人：吕明方 主管会计工作负责人：孙伟国 会计机构负责人：沈波

母公司资产负债表

2009年6月30日

编制单位：上海实业医药投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		678,523,771.09	82,932,828.96
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息		528,684.15	114,180.26
应收股利		67,416,303.06	49,559,012.15
其他应收款	(一)	68,235,271.95	66,836,186.68
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		814,704,030.25	199,442,208.05
非流动资产：			
可供出售金融资产			1,061,505.60
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	1,021,348,954.44	1,233,525,510.62
投资性房地产			
固定资产		67,278,541.89	68,259,789.61
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,088,627,496.33	1,302,846,805.83
资产总计		1,903,331,526.58	1,502,289,013.88
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			8,333.32
预收款项			
应付职工薪酬		960,011.87	4,351,491.63
应交税费		133,023,722.48	552,190.80
应付利息			
应付股利		27,274,950.45	
其他应付款		12,813,162.99	154,623,038.52
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		174,071,847.79	159,535,054.27
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			170,456.40
其他非流动负债			
非流动负债合计			170,456.40
负债合计		174,071,847.79	159,705,510.67
股东权益:			
股本		367,814,821.00	367,814,821.00
资本公积		758,795,826.61	759,307,195.81
减:库存股			
盈余公积		126,836,900.21	126,836,900.21
未分配利润		475,812,130.97	88,624,586.19
外币报表折算差额			
股东权益合计		1,729,259,678.79	1,342,583,503.21
负债和股东权益合计		1,903,331,526.58	1,502,289,013.88

公司法定代表人: 吕明方 主管会计工作负责人: 孙伟国 会计机构负责人: 沈波

合并利润表
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注六	本期金额	上年同期金额
一、营业总收入		1,751,857,343.03	1,621,757,378.12
其中:营业收入	(三十四)	1,751,857,343.03	1,621,757,378.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,611,099,710.80	1,507,254,397.18
其中:营业成本	(三十四)	1,210,080,278.21	1,136,002,896.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(三十五)	10,728,923.22	9,920,453.39
销售费用		243,550,473.16	209,453,083.74
管理费用		148,276,843.47	143,698,946.68
财务费用	(三十六)	-2,732,561.99	7,902,422.49
资产减值损失	(三十七)	1,195,754.73	276,594.02
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			4,340.00
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十八)	551,061,150.49	62,162,845.11
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		15,602,200.78	47,539,884.49
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		691,818,782.72	176,670,166.05
加:营业外收入	(三十九)	6,427,189.26	2,906,734.60
减:营业外支出	(四十)	1,515,173.80	3,606,832.45
其中:非流动资产处置净损失		137,377.68	759,118.39
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		696,730,798.18	175,970,068.20
减:所得税费用	(四十一)	206,763,344.56	33,610,646.29
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		489,967,453.62	142,359,421.91
归属于母公司所有者的净利润		432,497,940.93	90,433,544.24
少数股东损益		57,469,512.69	51,925,877.67
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		1.1759	0.2459
(二)稀释每股收益		1.1759	0.2459

公司法定代表人:吕明方 主管会计工作负责人:孙伟国 会计机构负责人:沈波

母公司利润表
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注七	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	(三)	650,000.00	3,302,330.00
减: 营业成本	(三)		1,976,349.32
营业税金及附加		32,825.00	118,017.39
销售费用			
管理费用		9,335,219.33	8,504,575.69
财务费用		-4,110,494.51	-172,754.75
资产减值损失			
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(四)	586,828,480.92	19,113,812.72
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		582,220,931.10	11,989,955.07
加: 营业外收入		31,919.69	
减: 营业外支出			335,956.85
其中: 非流动资产处置净损失			35,956.85
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		582,252,850.79	11,653,998.22
减: 所得税费用		132,536,786.44	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		449,716,064.35	11,653,998.22

公司法定代表人: 吕明方 主管会计工作负责人: 孙伟国 会计机构负责人: 沈波

合并现金流量表
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注六	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,786,002,852.63	1,739,503,964.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		7,833,676.92	7,305,580.79
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	29,676,339.97	40,927,058.23
经营活动现金流入小计		1,823,512,869.52	1,787,736,603.72
购买商品、接受劳务支付的现金		1,178,823,400.43	1,192,921,906.97
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		166,354,541.70	159,863,963.18
支付的各项税费		140,514,015.12	135,796,204.91
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	190,992,701.14	166,946,835.64
经营活动现金流出小计		1,676,684,658.39	1,655,528,910.70
经营活动产生的现金流量净额		146,828,211.13	132,207,693.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,871,396.65	21,577,655.33
取得投资收益收到的现金		2,007,344.65	5,600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,988,325.72	39,636,653.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		909,909,368.52	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		946,776,435.54	66,814,309.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,929,683.54	32,066,543.60
投资支付的现金			36,881,207.14
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		46,929,683.54	68,947,750.74
投资活动产生的现金流量净额		899,846,752.00	-2,133,441.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		172,500,000.00	169,966,352.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		172,500,000.00	169,966,352.00
偿还债务支付的现金		211,500,000.00	157,873,648.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,529,832.34	17,495,333.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		21,442,190.53	10,732,275.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十三)	191,951.89	1,120,000.00
筹资活动现金流出小计		274,221,784.23	176,488,981.71
筹资活动产生的现金流量净额		-101,721,784.23	-6,522,629.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-85,799.83	-4,929,747.99
五、现金及现金等价物净增加额		944,867,379.07	118,621,873.78
加：期初现金及现金等价物余额		763,437,927.28	557,625,814.01
六、期末现金及现金等价物余额		1,708,305,306.35	676,247,687.79

公司法定代表人：吕明方 主管会计工作负责人：孙伟国 会计机构负责人：沈波

母公司现金流量表
2009 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			1,527,330.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,703,405.21	40,817,912.68
经营活动现金流入小计		3,703,405.21	42,345,242.68
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,294,195.92	7,282,058.44
支付的各项税费		1,858,210.36	1,887,915.26
支付其他与经营活动有关的现金		144,996,537.21	34,997,411.14
经营活动现金流出小计		154,148,943.49	44,167,384.84
经营活动产生的现金流量净额		-150,445,538.28	-1,822,142.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,257,121.19	7,008,573.45
取得投资收益收到的现金		4,950,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,000.00	9,162,569.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		775,320,305.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		781,587,426.19	16,171,143.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		303,182.24	3,067,153.82
投资支付的现金			3,785,310.14
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		303,182.24	6,852,463.96
投资活动产生的现金流量净额		781,284,243.95	9,318,679.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,245,630.85	
支付其他与筹资活动有关的现金			1,120,000.00
筹资活动现金流出小计		35,245,630.85	1,120,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-35,245,630.85	-1,120,000.00

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,132.69	-332,216.43
五、现金及现金等价物净增加额		595,590,942.13	6,044,320.67
加：期初现金及现金等价物余额		82,932,828.96	74,449,717.37
六、期末现金及现金等价物余额		678,523,771.09	80,494,038.04

公司法定代表人：吕明方 主管会计工作负责人：孙伟国 会计机构负责人：沈波

合并所有者权益变动表

2009年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	367,814,821.00	866,094,866.34		126,836,900.21		642,833,376.83	4,205,916.93	517,998,238.08	2,525,784,119.39
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整									
会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	367,814,821.00	866,094,866.34		126,836,900.21		642,833,376.83	4,205,916.93	517,998,238.08	2,525,784,119.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-102,028,639.83				369,969,421.36	12,643.13	29,544,181.43	297,497,606.09
(一)净利润						432,497,940.93		57,469,512.69	489,967,453.62
(二)直接计		-102,028,639.83					12,643.13	399,335.86	-101,616,660.84

入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		204,842.95						399,335.86	604,178.81
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他		-102,233,482.78					12,643.13		-102,220,839.65
上述(一)和(二)小计		-102,028,639.83				432,497,940.93	12,643.13	57,868,848.55	388,350,792.78
(三)所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四)利润分配						-62,528,519.57		-28,324,667.12	-90,853,186.69
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般									

风险准备									
3. 对所有 者(或股 东)的 分配						-62,528,519.57		-28,324,667.12	-90,853,186.69
4. 其他									
(五)所有者 权益内部结 转									
1. 资本公积 转增资本(或 股本)									
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)									
3. 盈余公积 弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末 余额	367,814,821.00	764,066,226.51		126,836,900.21		1,012,802,798.19	4,218,560.06	547,542,419.51	2,823,281,725.48

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	367,814,821.00	874,706,829.04		120,759,506.25		496,273,905.67	2,295,379.39	464,530,206.96	2,326,380,648.31
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整									
会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	367,814,821.00	874,706,829.04		120,759,506.25		496,273,905.67	2,295,379.39	464,530,206.96	2,326,380,648.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-7,566,579.43				46,295,765.72	41,939.49	10,049,903.17	48,821,028.95
(一)净利润						90,433,544.24		51,925,877.67	142,359,421.91
(二)直接计入所有者权		-7,566,579.43					41,939.49	-3,641,200.60	-11,165,840.54

益的利得和 损失									
1. 可供出售 金融资产公 允价值变动 净额		-6,104,225.08						-3,641,200.60	-9,745,425.68
2. 权益法下 被投资单位 其他所有者 权益变动的 影响		1,001,413.31							1,001,413.31
3. 与计入所 有者权益项 目相关的所 得税影响									
4. 其他		-2,463,767.66					41,939.49		-2,421,828.17
上述(一)和 (二)小计		-7,566,579.43				90,433,544.24	41,939.49	48,284,677.07	131,193,581.37
(三)所有者 投入和减少 资本								-24,130,837.80	-24,130,837.80
1. 所有者投 入资本									
2. 股份支付 计入所有者 权益的金额									
3. 其他								-24,130,837.80	-24,130,837.80
(四)利润分 配						-44,137,778.52		-14,103,936.10	-58,241,714.62
1. 提取盈余 公积									
2. 提取一般 风险准备									

3. 对所有者 (或股东)的 分配					-44,137,778.52		-14,103,936.10	-58,241,714.62
4. 其他								
(五)所有者 权益内部结 转								
1. 资本公积 转增资本(或 股本)								
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)								
3. 盈余公积 弥补亏损								
4. 其他								
四、本期期末 余额	367,814,821.00	867,140,249.61		120,759,506.25	542,569,671.39	2,337,318.88	474,580,110.13	2,375,201,677.26

公司法定代表人：吕明方 主管会计工作负责人：孙伟国 会计机构负责人：沈波

母公司所有者权益变动表

2009年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额						所有者权益合计
	股本	资本公积	减： 库存股	盈余公积	未分配利润	其它	
一、上年年末余额	367,814,821.00	759,307,195.81		126,836,900.21	88,624,586.19		1,342,583,503.21
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	367,814,821.00	759,307,195.81		126,836,900.21	88,624,586.19		1,342,583,503.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-511,369.20			387,187,544.78		386,676,175.58
（一）净利润					449,716,064.35		449,716,064.35
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-511,369.20					-511,369.20
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-511,369.20					-511,369.20
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
上述（一）和（二）小计		-511,369.20			449,716,064.35		449,204,695.15
（三）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配					-62,528,519.57		-62,528,519.57
1. 提取盈余公积							

2. 对所有者（或股东）的分配					-62,528,519.57		-62,528,519.57
3. 其他							
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本期期末余额	367,814,821.00	758,795,826.61		126,836,900.21	475,812,130.97		1,729,259,678.79

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其它	所有者权益合计
一、上年年末余额	367,814,821.00	759,823,900.21		120,759,506.25	78,065,819.11		1,326,464,046.57
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	367,814,821.00	759,823,900.21		120,759,506.25	78,065,819.11		1,326,464,046.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-232,950.81			-32,483,780.30		-32,716,731.11
（一）净利润					11,653,998.22		11,653,998.22
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-232,950.81					-232,950.81
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-232,950.81					-232,950.81
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
上述（一）和（二）小计		-232,950.81			11,653,998.22		11,421,047.41
（三）所有者投入和减少资本							

1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配					-44,137,778.52	-44,137,778.52
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配					-44,137,778.52	-44,137,778.52
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	367,814,821.00	759,590,949.40		120,759,506.25	45,582,038.81	1,293,747,315.46

公司法定代表人：吕明方 主管会计工作负责人：孙伟国 会计机构负责人：沈波

上海实业医药投资股份有限公司 二〇〇九年上半年度财务报表附注

一、公司基本情况

上海实业医药投资股份有限公司（以下简称为“公司”）的前身为 1981 年 7 月设立的上海市第一家中外合资企业—上海联合毛纺织有限公司，1991 年 12 月经批准改制为上海市第一家中外合资股份制试点企业。1992 年经上海市对外经济贸易委员会沪经贸外资字（91）第 1466 号文及中国人民银行上海市分行金融行政管理处（92）沪人金股字第 4 号文批准，以募集方式设立股份有限公司，并于 1992 年 3 月 27 日在上海证券交易所挂牌上市。公司历经配股、增发、资本公积转增股本以及股权分置改革，股本扩大至 367,814,821.00 元，业经上海立信长江会计师事务所有限公司验证，并出具信长会师报字（2006）第 11466 号验资报告，其中境外法人持股为 160,440,885 股，社会公众持股为 207,373,936 股。

公司现法定代表人：吕明方。公司经营范围：与境内外企业合资、合作或公司独资在国内投资举办其他企业，从事来料加工和补偿贸易业务；为公司投资企业进口原料、零配件、出口该公司的产品；提供国际贸易信息和咨询业务；经政府批准可在海外设立办事机构、分支机构和联合国内企业开发境外投资业务、开厂设店、开拓海外市场 and 资源（涉及许可经营的凭许可证经营）。

公司所处行业为医药行业，主要从事化学药品、生物药品、中医药品以及医疗器械等产品的生产和销售。

二、财务报表的编制基础及遵循企业会计准则的声明

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量变动等有关信息。

三、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期为 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 6 月 30 日止。

（二）记账本位币

采用人民币为记账本位币。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。

（三）计量属性

本公司在对财务报表项目进行计量时，一般采用历史成本计量。本期公司报表项目中采用公允价值计量的项目包括：可供出售金融资产。可供出售金融资产的公允价值按资产负债表日活跃市场的价格计量。

本期报表项目的计量属性未发生变化。

（四）现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（五）外币业务核算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定当日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

（六）外币财务报表的折算方法

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用资产负债表日的即期汇率。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

（七）金融资产和金融负债的核算方法

1、金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产、其他金融负债等。

2、金融资产和金融负债的确认和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产的减值准备

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

资产负债表日如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，并根据其未来现金流量低于其账面价值的差额确认为减值损失，同时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

当有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量低于其账面价值的差额确认为减值损失。

(八) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

资产负债表日如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

资产负债表日对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大是指：应收款项余额前五名。

对于资产负债表日单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试。单独测试未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

<u>应收款项账龄</u>	<u>提取比例（%）</u>
1 年以内	0.30
1 年—2 年	1.00
2 年—3 年	5.00
3 年—4 年	20.00
4 年—5 年	50.00
5 年以上	80.00

此外，公司合并财务报表范围内企业之间形成的应收款项不计提坏账准备。

（九）存货核算方法

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

（1）存货发出时按加权平均法计价。对于不能替代使用的存货以及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；对于采用售价金额法核算的商品流通企业，公司库存商品计价采用售价金额核算方法，资产负债表日通过计算本期已销商品应分摊的进销差价，将本期销售成本调整为实际成本。

（2）周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

资产负债表日按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十）长期股权投资的核算

1、初始计量

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：购买方按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，企业合并成本包括购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为企业合并而发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益，则视为能够对被投资单位实施控制；按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

3、后续计量及收益确认

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

成本法下公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

权益法下在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。但是，公司对于无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资收益。

权益法下公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照公司或纳入合并报表的子公司享有对联营企业及合营企业的权益份额计算，归属于公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

权益法下在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资

单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

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

（十一）投资性房地产的种类和计量模式

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。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公司同类固定资产相同的折旧政策，公司出租用土地使用权采用与同类无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

（十二）固定资产的计价和折旧方法

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备、固定资产装修。

3、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债权的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

4、固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5—35 年	2.00—10.00	2.57—19.60
机器设备	5—15 年	2.00—10.00	6.00—19.60
运输设备	5—6 年	2.00—10.00	15.00—19.60
电子设备	5—6 年	2.00—10.00	15.00—19.60
其他设备	5—6 年	2.00—10.00	15.00—19.60
固定资产装修	5 年	---	20.00

(十三) 在建工程核算方法

1、在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十四) 无形资产核算方法

1、无形资产的计价方法

按取得时的实际成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债权的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部开发活动形成的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2、无形资产使用寿命及摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

<u>无形资产类别</u>	<u>估计使用年限</u>
商标权	5 年
土地使用权	20—50 年
非专利技术	5—10 年
其 他	10 年

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本报告期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 无形资产的摊销：

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(3) 内部研究开发项目支出的会计处理:

内部研究开发项目研究阶段的支出全部费用化, 在发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出, 在同时满足下列条件时确认为无形资产:

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不能同时满足上述条件的支出, 计入当期损益。

如果确实无法区分研究阶段的支出和开发阶段的支出, 将其发生的研发支出全部费用化, 计入当期损益。

(十五) 长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销, 其中:

1、预付经营租入固定资产的租金, 按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

(十六) 除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值

1、长期股权投资

成本法核算的、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, 其减值损失是根据其账面价值与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进行确定。

其他长期股权投资, 如果可收回金额的计量结果表明, 该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的, 将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认, 不再转回。

2、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产, 公司在资产负债表日判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的, 估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

长期非金融资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处分的决策方式等。

（十七）借款费用资本化

1、借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且已经达到了预计可使用或可销售状态时，该部分资产相关的借款费用停止资本化。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十八）收入确认原则

1、销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、提供劳务

收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，公司按照完工百分比法确认提供劳务收入实现。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）出租物业收入：具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；履行了合同规定的义务，价款已经取得或确信可以取得。

(十九) 政府补助

公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本，在能够满足政府补助所附的条件和能够收到时确认为政府补助。

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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

(二十) 确认递延所得税资产及递延所得税负债的依据

资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础的，产生应纳税暂时性差异；资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础的，产生可抵扣暂时性差异。资产负债表日按照暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产、递延所得税负债以及相应的递延所得税费用(或收益)。

资产负债表日对于递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化时，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额再转回。

(二十一) 公司年金计划的主要内容及运作模式

公司与平安养老保险股份有限公司签订了《上海实业医药投资股份有限公司企业年金基金受托管理合同》，合同约定年金基金的投资范围按照《企业年金基金管理试行办法》规定的投资范围，具体包括权益类资产、固定收益类资产和货币市场工具等。年金账户将分散投资于权益类资产、固定收益类资产和货币市场工具。账户的资产配置完全符合《企业年金基金投资管理暂行办法》规定的限制，即权益类资产为0—30%，其中股票比例不高于净资产的20%；固定收益类资产为20%—50%，其中国债比例不低于净资产的20%；货币市场工具为20%—80%。

(二十二) 本期主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

1、本报告期会计政策变更

本报告期公司无会计政策变更。

2、本报告期会计估计变更

本报告期公司无会计估计变更。

3、前期重大会计差错更正

本报告期公司无前期重大会计差错更正。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	按销项税额扣除允许抵扣的 进项税额后的余额	17
营业税	应纳营业税收入额	5
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25
城建税	应纳增值税额、营业税额	1、7

(二) 税收优惠

1、控股下属企业常州制药厂有限公司经江苏省科学技术厅等批准机关认定为高新技术企业，2009 年 1-6 月企业所得税减按 15% 缴纳。

2、控股子公司广东天普生化医药股份有限公司经广州市科学技术局等批准机关认定为高新技术企业，2009 年 1-6 月企业所得税减按 15% 缴纳。

3、控股子公司上海医疗器械股份有限公司经上海市科学技术委员会等批准机关认定为高新技术企业，2009 年 1-6 月企业所得税减按 15% 缴纳。

五、合并财务报表

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，以其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

非同一控制下的企业合并，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 子公司情况

1、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	公司合计持股比例 (%)	公司合计享有的表决权比例 (%)	是否合并报表
上海医疗器械股份	控股子公司	上海	医疗器械	10,000.00	医疗器械及相关产品的设计、制造、开发和	99.50	99.50	是

上海实业医药投资股份有限公司

2009 年度 1-6 月

财务报表附注

有限公司			生产、销售		销售, 实业投资等			
常州药业股份有限公司	控股子公司	常州	医药生产、销售	7,458.83	化学药制剂、化学原料药、生物制品、中成药、药材、医疗器械	60.59	60.59	是
广东天普生化医药股份有限公司	控股子公司	广州	医药生产、销售	8,000.00	生化药品原料药及冻干粉针、制剂的开发、制造、销售、技术服务等(涉及专管专营项目另办许可证)	51.00	51.00	是
上海云湖医药药材股份有限公司	控股下属企业	上海	医药销售	1,100.00	西药, 中成药, 中药饮片, 医疗器械, 中西复合制剂, 营养保健品, 兽药, 卫生用品, 日用化妆品, 百货	54.77	54.77	是
赤峰科元投资发展有限公司	控股下属企业	赤峰	实业投资	5,300.00	经营性投资、咨询, 生物、化工产品技术的开发、引进、转让, 生物、化工新产品技术咨询与培训, 饲料及饲料添加剂产品的开发、生产、销售, 生物、化工产品销售	100.00	100.00	是
常州天普制药有限公司	控股下属企业	常州	医药生产、销售	6,600.00	乌司他丁原料药、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、尿激酶原料药等制造, 销售自产产品	100.00	100.00	是
常熟尚齿齿科材料有限公司	控股下属企业	常熟	齿科材料生产、销售	204.00	齿材材料制造、齿科材料技术开发	70.00	70.00	是

2、非企业合并方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	业务性质	注册资本	经营范围	公司合计持股比例(%)	公司合计享有的表决权比例(%)	是否合并报表
上海实业联合集团药业有限公司	全资子公司	医药生产、销售、投资	25,713.00	中成药制剂、营养补品、保健食品、协定处方加工、投资咨询等	100.00	100.00	是
上海实业联合集团药物研究有限公司	全资子公司	医药科研开发	5,060.00	中西、生化及生物工程医药与医疗器械产品的科研开发、技术服务、投资咨询	100.00	100.00	是
上海华瑞投资有限公司	全资子公司	实业投资	20,000.00	对高科技行业的投资, 本系统内的资产经营管理(非金融业务)、投资咨询	100.00	100.00	是
香港上联国际有限公司	全资子公司	贸易、实业投资	港币 5.00	贸易、实业投资	100.00	100.00	是
广州天普海外药业有限公司	控股下属企业	医药研究、开发	1,500.00	研究、开发、制造药品原料及	51.00	51.00	是

上海实业医药投资股份有限公司
2009 年度 1-6 月
财务报表附注

子公司名称	子公司类型	业务性质	注册资本	经营范围	公司合计持 股比例(%)	公司合计享 有的表决权 比例(%)	是否合 并报表
公司				制剂, 提供相关的技术服务, 采用生物工程技术生产的新 型药品生产, 销售本公司产品			
上海实业联合集团长城 药业有限公司	控股下属企业	医药生产、销售	12,500.00	生产片剂、胶囊剂、颗粒剂、 糖浆剂、口服溶液剂、原料药	100.00	100.00	是
上海上联药业有限公司	控股下属企业	医药生产、销售	1,600.00	生产片剂、胶囊剂、颗粒剂、 糖浆剂、合剂制剂产品	51.00	51.00	是
上海云湖医药连锁经营 有限公司	控股下属企业	医药销售	200.00	零售中药饮片、中成药、化学 药制剂、抗生素、生物制品、 医疗器械等	100.00	100.00	是
上海云湖悦民大药房有 限公司	控股下属企业	医药销售	140.00	销售中成药、中药饮片、化学 药制剂、抗生素、生化药品、 生物制品、家庭常用医疗器械 等	70.00	70.00	是
赤峰艾克制药科技股份 有限公司	控股下属企业	医药生产、销售	4,090.00	麻黄素原料药、散剂、颗粒剂、 硬胶囊剂的生产、销售; 医药 新产品, 新技术开发, 引进, 转让, 咨询, 服务及培训	58.19	58.19	是
赤峰蒙欣药业有限公司	控股下属企业	医药生产、销售	4,422.00	片剂, 胶囊剂, 小容量注射剂、 散剂	71.91	71.91	是
赤峰雷蒙大药房连锁有 限公司	控股下属企业	医药销售	500.00	抗生素、生化药品、生物制品、 化学药制剂、中成药、中药饮 片; 医疗器械销售等	100.00	100.00	是
赤峰雷蒙药品经销有限 责任公司	控股下属企业	医药销售	60.00	中药材、中成药; 中药饮片、 化学原料药、化学药制剂、抗 生素、生化药品、生物制品批 发; 保健食品销售、医疗器械 销售等	100.00	100.00	是
上海上医康鸽医用器材 有限责任公司	控股下属企业	医疗器械生产、销售	500.00	医疗器械制造	70.00	70.00	是
上海胜利医疗器械有限	控股下属企业	医疗器械生产、销售	美元 160.00	生产牙齿设备及相关医疗器	75.00	75.00	是

上海实业医药投资股份有限公司

2009 年度 1-6 月

财务报表附注

子公司名称	子公司类型	业务性质	注册资本	经营范围	公司合计持股比例(%)	公司合计享有的表决权比例(%)	是否合并报表
公司				械产品等			
上海奇异牙科器材有限公司	控股下属企业	医疗器械销售	100.00	齿科材料的批发销售	90.00	90.00	是
上海依吾照明设备有限公司	控股下属企业	医疗器械生产、销售	230.00	医用无影灯等加工制造	100.00	100.00	是
上海医疗器械进出口有限公司	控股下属企业	医疗器械销售	300.00	自营和代理各类商品和技术的进出口业务	100.00	100.00	是
长沙斯米达医疗器械有限公司	控股下属企业	医疗器械销售	50.00	医疗器械的销售	100.00	100.00	是
上海斯米达医疗器械有限公司	控股下属企业	医疗器械销售	1,800.00	医疗器械（有效期至 2010 年 10 月 16 日）、与医疗器械相关的化学品（除危险品）、家具等	100.00	100.00	是
上海医光仪器有限公司	控股下属企业	医械生产和销售	1,000.00	III、II 类 6822 医用光学器具、仪器及内窥镜设备。	100.00	100.00	是
上海五洲医疗设备有限公司	控股下属企业	医疗设备服务	25.00	二类医疗器械、一类医疗器械生产，家用电器、五金交电等	100.00	100.00	是
常州制药厂有限公司	控股下属企业	医药生产、销售	7,200.00	小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、原料药制造、经营公司自产产品及相关技术的进出口业务	77.78	77.78	是
常州人寿天医药连锁有限公司	控股下属企业	医药销售	300.00	西药制剂、中成药、中药饮片、生化药品等销售	100.00	100.00	是

（二）本期发生增减变动子公司情况

1、非同一控制下的购买股权而增加的子公司情况：无。

2、其他增加子公司的情况：无。

3、本期发生减少子公司的情况：

公司《关于出售全资附属企业上海实业联合集团商务网络发展有限公司 100%股权的议案》已经六届十四次董事会、2009 年第一次临时股东大会审议通过，根据公司与百联集团有限公司（以下简称“百联集团”）签署的股权转让协议约定，上海实业联合集团商务网络发展有限公司（以下简称“上实商务”）100%股权最终以 10.5585

亿元的价格转让给百联集团。经相关政府主管部门审核批准，上实商务 100% 股权的工商变更登记手续已经完成，本公司已不再持有上实商务股权。公司已全额收到百联集团支付的股权转让价款 10.5585 亿元人民币及权益补偿对价 0.1521 亿元人民币，本次交易已经完成。

(三) 纳入合并范围但母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司及其纳入合并范围的原因：无。

(四) 母公司拥有半数以上表决权，但未能对其形成控制的被投资单位及其原因：无。

(五) 本期合并报表范围的变更情况

1、与上年相比本期无新增合并单位。

2、本期减少合并单位一家，原因为：详见本附注五（二）。

3、报告期内不再纳入合并范围公司情况 (金额单位：元)

子公司名称	原合计持股 比例(%)	年初净资产	处置日净资产	年初至处置日净利润	备注
上海实业联合集团商务网络发展有限公司	100.00	619,328,155.64	634,340,582.51	15,012,426.87	详见本附注五（二）

(六) 子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况：无。

(七) 少数股东权益和少数股东损益

1、少数股东权益（金额单位：元）

项 目	期末金额	年初金额
上海实业联合集团药业有限公司及其控股公司	98,568,559.83	101,818,179.22
上海医疗器械股份有限公司及其控股公司	3,950,671.37	5,116,871.59
常州药业股份有限公司及其控股公司	314,304,613.48	290,149,135.78
广东天普生化医药股份有限公司	125,357,522.33	115,474,891.54
广州天普海外药业有限公司	5,361,052.50	5,439,159.95
合 计	547,542,419.51	517,998,238.08

2、少数股东损益（金额单位：元）

项 目	本期发生额	上年同期发生额
上海实业联合集团药业有限公司及其控股公司	8,281,823.11	9,958,300.12
上海医疗器械股份有限公司及其控股公司	-1,072,022.96	103,444.26
常州药业股份有限公司及其控股公司	31,635,189.20	32,937,184.93
广东天普生化医药股份有限公司	18,702,630.79	9,762,454.18

广州天普海外药业有限公司	<u>-78,107.45</u>	<u>-835,505.82</u>
合 计	<u>57,469,512.69</u>	<u>51,925,877.67</u>

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金						
人民币	4,752,864.48	1.00	4,752,864.48	2,226,184.89	1.00	2,226,184.89
美元	4,400.00	6.8319	30,060.36	4,400.00	6.8346	30,072.24
小计			<u>4,782,924.84</u>			<u>2,256,257.13</u>
银行存款						
人民币	1,598,797,578.91	1.00	1,598,797,578.91	657,833,937.80	1.00	657,833,937.80
美元	2,591,334.21	6.8319	17,703,736.19	1,168,255.41	6.8346	7,984,558.43
欧元	66,037.42	9.6408	636,653.56	0.83	9.6590	8.02
港币	86,377,970.54	0.88153	76,144,772.37	86,295,553.44	0.88189	76,103,185.62
小计			<u>1,693,282,741.03</u>			<u>741,921,689.87</u>
其他货币资金						
人民币	10,103,002.48	1.00	10,103,002.48	19,020,769.28	1.00	19,020,769.28
美元	20,000.00	6.8319	136,638.00	35,000.00	6.8346	239,211.00
小计			<u>10,239,640.48</u>			<u>19,259,980.28</u>
合 计			<u><u>1,708,305,306.35</u></u>			<u><u>763,437,927.28</u></u>

(二) 应收票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	31,375,698.98	43,996,321.21
商业承兑汇票	<u>71,586.35</u>	<u>209,871.74</u>
合计	<u><u>31,447,285.33</u></u>	<u><u>44,206,192.95</u></u>

1、截止 2009 年 6 月 30 日，应收票据无用于质押。

2、截止 2009 年 6 月 30 日已贴现未到期的银行承兑汇票金额为 34,251,856.66 元。

3、截止 2009 年 6 月 30 日已背书未到期的应收票据为 68,255,145.22 元，明细如下：

下：

票据类型	到期日区间	金 额
银行承兑汇票	2009 年 7 月	25,669,947.96
银行承兑汇票	2009 年 8 月	15,069,374.58
银行承兑汇票	2009 年 9 月	15,451,626.48
银行承兑汇票	2009 年 10 月	6,628,944.02
银行承兑汇票	2009 年 11 月	4,911,252.18
银行承兑汇票	2009 年 12 月	524,000.00
合 计		<u>68,255,145.22</u>

4、截止 2009 年 6 月 30 日应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位票据。

(三) 应收账款

1、应收账款构成

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准 备比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准 备比例 (%)
1年以内(含1年)	572,769,816.92	94.20	2,411,010.97	0.42	450,195,740.00	93.60	1,921,565.20	0.43
1年至2年(含2年)	10,373,740.21	1.71	111,267.32	1.07	11,069,478.81	2.30	3,848,189.41	34.76
2年至3年(含3年)	8,281,156.93	1.36	4,401,009.65	53.14	4,670,551.65	0.97	2,810,627.09	60.18
3年至4年(含4年)	3,139,480.20	0.52	2,304,912.88	73.42	1,401,406.08	0.29	1,251,467.22	89.30
4年至5年(含5年)	1,735,001.32	0.29	1,632,662.48	94.10	2,325,852.91	0.48	2,208,235.26	94.94
5年以上	<u>11,695,763.75</u>	1.92	<u>11,513,519.59</u>	98.44	<u>11,346,739.38</u>	2.36	<u>11,322,424.72</u>	99.79
合 计	<u>607,994,959.33</u>	100.00	<u>22,374,382.89</u>		<u>481,009,768.83</u>	100.00	<u>23,362,508.90</u>	

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准 备比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准 备比例 (%)
1、单项金额重大且单独 计提减值准备	---	---	---	---	---	---	---	---

2、单项金额非重大且单独计提减值准备	18,620,528.44	3.06	18,620,528.44	100.00	20,126,689.28	4.18	20,126,689.28	100.00
3、其他划分为类似信用风险特征的组合：	589,374,430.89	96.94	3,753,854.45	0.64	460,883,079.55	95.82	3,235,819.62	0.70
其中：单项金额重大	110,199,161.69	18.13	330,597.49	0.30	101,063,779.05	21.01	461,699.27	0.46
单项金额非重大	<u>479,175,269.20</u>	78.81	<u>3,423,256.96</u>	0.71	<u>359,819,300.50</u>	74.81	<u>2,774,120.35</u>	0.77
合 计	<u>607,994,959.33</u>	100.00	<u>22,374,382.89</u>		<u>481,009,768.83</u>	100.00	<u>23,362,508.90</u>	

2、应收账款坏账准备的变动如下：

	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2009 年 1-6 月	23,362,508.90	901,862.23	732,290.41	1,157,697.83	22,374,382.89

3、截止 2009 年 6 月 30 日单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的应收款项：

单位名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备金额	理 由
常州凯普生物化学有限公司	3,601,494.97	100.00	3,601,494.97	难以收回
哈尔滨忠实医疗器械有限责任公司	2,558,569.94	100.00	2,558,569.94	难以收回
沈阳康达医疗器械有限公司	2,034,090.70	100.00	2,034,090.70	难以收回
其 他	<u>10,426,372.83</u>	100.00	<u>10,426,372.83</u>	难以收回
合 计	<u>18,620,528.44</u>	100.00	<u>18,620,528.44</u>	

4、本期实际核销的应收账款为 1,226,017.13 元。

5、截止 2009 年 6 月 30 日应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、截止 2009 年 6 月 30 日应收关联方账款为 900.53 万元，占应收账款期末余额的 1.48%。详见本附注八（二）6。

7、截止 2009 年 6 月 30 日应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	欠款金额	账 龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	42,246,085.14	1 年以内	6.94
第二名	36,936,925.40	1 年以内	6.08
第三名	12,207,755.27	1 年以内	2.01
第四名	9,520,047.45	1 年以内	1.57
第五名	<u>9,288,348.43</u>	1 年以内	1.53
合 计	<u>110,199,161.69</u>		18.13

8、应收账款的其他说明：截止 2009 年 6 月 30 日，公司控股子公司广东天普生化医药股份有限公司以应收账款 17,500,000.00 元为权利质押物向银行贷款人民币

14,000,000.00 元。

(四) 预付款项

1、账龄分析

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	占总额比例(%)	金 额	占总额比例(%)
1年以内 (含1年)	38,909,582.61	96.40	30,788,383.22	95.44
1年至2年 (含2年)	529,022.94	1.31	658,096.47	2.04
2年至3年 (含3年)	170,050.00	0.42	542,240.74	1.68
3年以上	752,821.55	1.87	271,560.81	0.84
合 计	<u>40,361,477.10</u>	100.00	<u>32,260,281.24</u>	100.00

2、截止 2009 年 6 月 30 日金额较大的预付款项

(1) 前五名欠款单位合计及比例

单位名称	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
预付账款前 5 名	<u>8,938,791.92</u>	22.15	6,508,160.43	20.17

(2) 预付账款主要单位:

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
常州康辉医疗器械有限公司	供应商	2,911,842.61	1 年以内	预付货款
云南白药集团股份有限公司	供应商	1,596,795.20	1 年以内	预付货款
上海峰英劳防用品有限公司	供应商	1,565,256.41	1 年以内	预付货款
扬州威斯曼雅本制药有限公司	供应商	1,457,500.00	1 年以内	预付货款
江西三森纸业有限公司	供应商	1,407,397.70	1 年以内	预付货款
合 计		<u>8,938,791.92</u>		

3、截止 2009 年 6 月 30 日预付款项中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

(五) 其他应收款

1、其他应收款构成

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
1年以内 (含1年)	39,681,709.98	64.87	70,895.58	0.18	26,032,951.70	58.31	72,063.00	0.28
1年至2年 (含2年)	4,450,633.53	7.28	29,577.80	0.66	1,418,758.74	3.18	27,612.00	1.95
2年至3年 (含3年)	1,013,422.05	1.66	57,083.70	5.63	1,151,171.81	2.58	1,022,477.85	88.82
3年至4年 (含4年)	1,081,375.32	1.77	1,035,705.06	95.78	4,901,999.16	10.98	2,952,334.99	60.23
4年至5年 (含5年)	4,030,846.12	6.59	2,970,090.84	73.68	1,508,540.12	3.38	1,329,276.08	88.12
5年以上	<u>10,909,545.81</u>	17.83	<u>4,585,334.00</u>	42.03	<u>9,630,204.69</u>	21.57	<u>3,211,994.14</u>	33.35
合 计	<u>61,167,532.81</u>	100.00	<u>8,748,686.98</u>		<u>44,643,626.22</u>	100.00	<u>8,615,758.06</u>	

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准 备比例 (%)	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账 准备 比例 (%)
1、单项金额重大且单独计 提减值准备	36,265,321.26	59.29	5,514,424.90	15.21	22,387,886.60	50.15	5,506,883.30	24.60
2、单项金额非重大且单独 计提减值准备	2,982,990.79	4.88	2,541,855.14	85.21	4,512,865.76	10.11	2,507,035.78	55.55
3、其他划分为类似信用风 险特征的组合：	21,919,220.76	35.83	692,406.94	3.16	17,742,873.86	39.74	601,838.98	3.39
其中：单项金额重大	6,000,000.00	9.81	18,000.00	0.30	6,871,036.45	15.39	20,613.11	0.30
单项金额非重大	15,919,220.76	26.02	674,406.94	4.24	10,871,837.41	24.35	581,225.87	5.35
其中：单项金额非 重大但按信用风险特征组 合后该组合的风险较大	---	---	---	---	---	---	---	---
合 计	<u>61,167,532.81</u>	100.00	<u>8,748,686.98</u>		<u>44,643,626.22</u>	100.00	<u>8,615,758.06</u>	

2、其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初账面余额	本期计提	本期减少额		期末账面余额
		额	转回	转销	
2009 年 1-6 月	8,615,758.06	143,278.50	10,349.58	---	8,748,686.98

3、截止 2009 年 6 月 30 日单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的其他
应收款：

单位名称或内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备金额	理 由
备用金	16,388,454.42	0.00	---	
上海锦鸿房地产开发经营有限公司	8,976,000.00	28.56	2,563,200.00	*
上海浦东国税局	7,211,835.72	0.00	---	出口退税款
江苏健民制药有限公司	3,689,031.12	80.00	2,951,224.90	收款有风险
其 他	<u>2,982,990.79</u>	85.21	<u>2,541,855.14</u>	
合 计	<u>39,248,312.05</u>		<u>8,056,280.04</u>	

*该应收款账龄已达 5 年以上，款项性质为住宅参建款，因 2002 年 7 月公司与上海锦鸿房地产开发经营有限公司达成协议，以约定期限内该公司开发的商品房抵偿债务，2008 年已收到还款 3,840,000.00 元，故本期不再追加计提坏帐准备。

4、截止 2009 年 6 月 30 日其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股

份的股东单位欠款。

5、截止 2009 年 6 月 30 日其他应收款中欠款金额前五名

债务人排名	性质或内容	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	住宅参建款	8,976,000.00	5 年以上	14.67
第二名	出口退税款	7,211,835.72	2 年以内	11.79
第三名	往来款	3,689,031.12	4 年以内	6.03
第四名	购置经营用房款	3,500,000.00	1 年以内	5.72
第五名	往来款	2,500,000.00	1 年以内	4.09
合计		25,876,866.84		42.30

(六) 存货及存货跌价准备

项 目	期末余额		年初余额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	94,240,805.83	639,531.77	84,184,798.69	86,193.79
在产品	64,550,829.29	---	78,714,773.16	---
库存商品	272,001,667.13	5,942,281.60	273,011,886.19	5,634,617.63
周转材料	1,877,873.20	---	1,799,445.38	---
在途物资	---	---	910,282.83	---
委托加工物资	534,416.76	143,480.25	1,530,790.28	143,480.25
合计	433,205,592.21	6,725,293.62	440,151,976.53	5,864,291.67

存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	86,193.79	553,337.98	---	---	639,531.77
库存商品	5,634,617.63	307,663.97	---	---	5,942,281.60
委托加工物资	143,480.25	---	---	---	143,480.25
合计	5,864,291.67	861,001.95	---	---	6,725,293.62

(七) 可供出售金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具		
其中：有限售条件的可供出售股票	---	1,165,762.22
无限售条件的可供出售股票	7,405,164.63	5,848,879.84
合计	7,405,164.63	7,014,642.06

(八) 长期应收款

项 目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
华龙证券有限公司—证券投资款*	40,579,200.00	15,640,570.04	40,579,200.00	15,640,570.04
闽发证券有限公司—证券投资款	61,991,754.46	54,970,297.95	61,991,754.46	54,970,297.95
合 计	102,570,954.46	70,610,867.99	102,570,954.46	70,610,867.99

长期应收款的账龄分析如下：

项 目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
3年以上	102,570,954.46	70,610,867.99	102,570,954.46	70,610,867.99

*2006 年 12 月，公司子公司上海华瑞投资有限公司（以下简称“华瑞投资”）与华龙证券有限责任公司（以下简称“华龙证券”）以及华龙证券有限责任公司上海长宁路证券营业部签订还款协议书，三方确认华龙证券欠华瑞投资的本金债务余额为 4,953 万元。经三方同意，华龙证券按 4,500 万元的本金债务余额予以偿还，偿还期间为 2006 年 12 月 20 日起至 2011 年 12 月 20 日，在偿还期间，该本金应按同期国债 2.72% 的年利率计付利息。根据上述还款协议，华龙证券 2007-2008 年已按协议约定还款 4,420,800.00 元。

（九）长期股权投资

	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
按权益法核算的长期股权投资				
合营企业	14,097,522.74	---	15,515,171.48	---
联营企业	6,286,762.34	6,286,762.34	497,431,824.24	6,286,762.34
小 计	20,384,285.08	6,286,762.34	512,946,995.72	6,286,762.34
按成本法核算的长期股权投资	149,228,996.64	7,480,771.92	149,228,996.64	7,448,519.88
合 计	169,613,281.72	13,767,534.26	662,175,992.36	13,735,282.22

1、合营企业及联营企业主要信息

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表 人	业务性质	注册资本	本公司持 股比例(%)	本公司在被投资单 位表决权比例(%)
一、合营企业							
上海菲曼特医疗器 械有限公司	有限责任 公司	上海	束因初	医疗器械的 生产和销售	美元 300 万元	50.00	50.00
二、联营企业							
常州凯普生物化学 有限公司	有限责任 公司	常州	DAVID G. STRUNCE	生物医药的 生产和销售	美元 340 万元	45.00	45.00

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期营业收入总 额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业						
上海菲曼特医疗器 械有限公司	33,572,326.93	5,377,281.46	13,968,623.55	1,200,004.08	控股子公司 的合营公司	60726366-7
二、联营企业						
常州凯普生物化学有 限公司	24,571,067.32	11,849,054.20	167,052.21	-2,642,591.43	子公司的联 营公司	71740801-1

2、按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本期权益增减额		期末余额
			合 计	其中：分回现金红利	
合营企业					
上海菲曼特医疗器械有限公司	12,106,222.68	15,515,171.48	-1,417,648.74	2,007,344.65	14,097,522.74
联营企业					
联华超市股份有限公司*	122,017,823.31	491,145,061.90	-491,145,061.90	---	---
常州凯普生物化学有限公司	12,665,613.66	6,286,762.34	---	---	6,286,762.34
小 计	134,683,436.97	497,431,824.24	-491,145,061.90	---	6,286,762.34
合 计	146,789,659.65	512,946,995.72	-492,562,710.64	2,007,344.65	20,384,285.08

*本公司全资附属企业上海实业联合集团商务网络发展有限公司（以下简称“上实商务”）持有联华超市股份有限公司（以下简称“联华超市”）131,683,000 股股份，占联华超市总股本的 21.17%。公司《关于出售全资附属企业上海实业联合集团商务网络发展有限公司 100%股权的议案》已经六届十四次董事会、2009 年第一次临时股东大会审议通过，根据公司与百联集团有限公司（以下简称“百联集团”）签署的股权转让协议约定，上实商务 100%股权最终以 10.5585 亿元的价格转让给百联集团。经相

关政府主管部门审核批准，上实商务 100%股权的工商变更登记手续已经完成，本公司已不再持有上实商务股权，本次交易已经完成。

3、按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初账面余额	本期投资增减额	期末账面余额
上海国联有限公司	25,396,434.00	25,396,434.00	---	25,396,434.00
上海宝鼎投资有限公司	62,500.00	62,500.00	---	62,500.00
申银万国证券股份有限公司	1,250,000.00	1,250,000.00	---	1,250,000.00
上海青浦中药饮片有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	---	2,400,000.00
广州复能基因有限公司	3,108,000.00	3,108,000.00	---	3,108,000.00
中华鳖开发公司	300,000.00	300,000.00	---	300,000.00
江苏健民制药有限公司	4,798,219.88	4,798,219.88	---	4,798,219.88
江苏延申生物科技股份有限公司	5,947,084.69	5,947,084.69	---	5,947,084.69
无锡医药股份有限公司	100,000.00	100,000.00	---	100,000.00
南通医药股份有限公司	150,000.00	150,000.00	---	150,000.00
江苏省电力发展股份公司	558,000.00	558,000.00	---	558,000.00
上海德尔格医疗器械有限公司	5,089,500.00	5,089,500.00	---	5,089,500.00
上海美斯乐霓虹灯服务部	100,000.00	100,000.00	---	100,000.00
创世纪医药有限公司	2,401,987.72	2,401,987.72	---	2,401,987.72
深圳康泰生物制品股份有限公司	97,567,270.35	97,567,270.35	---	97,567,270.35
合 计	149,228,996.64	149,228,996.64	---	149,228,996.64

4、长期股权投资减值准备

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海国联有限公司	3,235,000.00	---	---	3,235,000.00
江苏健民制药有限公司	1,411,532.16	32,252.04	---	1,443,784.20
中华鳖开发公司	300,000.00	---	---	300,000.00
上海美斯乐霓虹灯服务部	100,000.00	---	---	100,000.00
创世纪医药有限公司	2,401,987.72	---	---	2,401,987.72
常州凯普生物化学有限公司	6,286,762.34	---	---	6,286,762.34
合 计	13,735,282.22	32,252.04	---	13,767,534.26

(十) 投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加额			本期减少额		期末余额
		购 置	自用房地产或 存货转入	本期计提折旧	处 置	转为自用 房地产	

上海实业医药投资股份有限公司
2009 年度 1-6 月
财务报表附注

1、原价合计	22,400,191.51	---	1,539,895.97	---	---	---	23,940,087.48
已出租的房屋建筑物	22,400,191.51	---	1,539,895.97	---	---	---	23,940,087.48
2、累计折旧合计	6,136,673.29	---	727,827.99	375,770.80	---	---	7,240,272.08
已出租的房屋建筑物	6,136,673.29	---	727,827.99	375,770.80	---	---	7,240,272.08
3、投资性房地产账面价值合计	16,263,518.22	---	812,067.98	-375,770.80	---	---	16,699,815.40
已出租的房屋建筑物	16,263,518.22	---	812,067.98	-375,770.80	---	---	16,699,815.40

(十一) 固定资产原价及累计折旧

1、固定资产原价

类 别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	558,665,122.30	10,859,626.14	2,389,526.13	567,135,222.31
机器设备	315,474,180.19	15,925,822.58	2,423,758.49	328,976,244.28
运输设备	37,230,631.02	2,712,881.02	1,554,341.29	38,389,170.75
电子设备	43,600,750.94	1,235,338.06	274,101.32	44,561,987.68
其他设备	27,062,848.24	595,581.87	48,673.19	27,609,756.92
固定资产装修	704,681.16	---	---	704,681.16
合 计	<u>982,738,213.85</u>	<u>31,329,249.67</u>	<u>6,690,400.42</u>	<u>1,007,377,063.10</u>

其中：本报告期内由在建工程转入固定资产原价为 21,020,186.31 元。

期末抵押或担保的固定资产账面价值为 60,582,036.83 元，详见本附注十

(六)。

2、累计折旧

类 别	年初余额	本期提取	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	104,365,552.29	9,571,823.44	1,379,998.11	112,557,377.62
机器设备	154,566,342.78	11,263,460.08	1,426,834.19	164,402,968.67
运输设备	22,193,016.37	1,925,754.74	1,178,721.04	22,940,050.07
电子设备	28,022,780.93	2,344,888.50	168,910.62	30,198,758.81
其他设备	16,441,126.19	1,277,455.20	47,273.66	17,671,307.73
固定资产装修	267,348.64	60,651.18	---	327,999.82
合 计	<u>325,856,167.20</u>	<u>26,444,033.14</u>	<u>4,201,737.62</u>	<u>348,098,462.72</u>

3、固定资产减值准备

类 别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	---	---	---	---
机器设备	8,998,071.87	---	---	8,998,071.87
运输设备	156,058.19	---	---	156,058.19
电子设备	122,999.29	---	---	122,999.29

合 计 9,277,129.35 --- --- 9,277,129.35

4、固定资产账面价值

类 别	年初余额	期末余额
房屋及建筑物	454,299,570.01	454,577,844.69
机器设备	151,909,765.54	155,575,203.74
运输设备	14,881,556.46	15,293,062.49
电子设备	15,454,970.72	14,240,229.58
其他设备	10,621,722.05	9,938,449.19
固定资产装修	437,332.52	376,681.34
合 计	647,604,917.30	650,001,471.03

5、截止 2009 年 6 月 30 日暂时闲置的固定资产

类 别	账面原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	23,428,745.12	6,119,848.07	8,998,071.87	8,310,825.18
运输设备	493,505.00	213,220.22	156,058.19	124,226.59
其他设备	326,394.20	203,394.91	122,999.29	0.00

6、截止 2009 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产

类 别	账面原价	累计折旧	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	59,581,243.01	6,785,996.44	52,795,246.57	尚在办理之中

(十二) 在建工程

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
赤峰蒙欣针剂车间工程	---	---	---	9,799,553.63	---	9,799,553.63
常药厂废水处理工程	4,522,679.25	---	4,522,679.25	2,840,734.24	---	2,840,734.24
胜利公司新建厂房	1,057,911.20	---	1,057,911.20	1,011,776.25	---	1,011,776.25
广天普车间建设	17,732,077.99	---	17,732,077.99	534,215.00	---	534,215.00
常药厂清污管网工程	1,676,592.97	---	1,676,592.97	845,830.39	---	845,830.39
其他零星工程	1,393,046.86	---	1,393,046.86	874,649.10	---	874,649.10
合 计	26,382,308.27	---	26,382,308.27	15,906,758.61	---	15,906,758.61

1、在建工程项目变动情况

工程项目名称	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额	资金来源
			转入固定资产	其他减少		
赤峰蒙欣针剂车间工程	9,799,553.63	---	9,745,980.95	53,572.68	0.00	其他来源
常药厂废水处理工程	2,840,734.24	1,681,945.01	---	---	4,522,679.25	其他来源
胜利公司新建厂房	1,011,776.25	46,134.95	---	---	1,057,911.20	其他来源
广天普车间建设	534,215.00	21,174,723.30	3,976,860.31	---	17,732,077.99	其他来源

工程项目名称	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额	资金来源
			转入固定资产	其他减少		
常药厂清污管网工程	845,830.39	830,762.58	---	---	1,676,592.97	其他来源
其他零星工程	874,649.10	7,951,423.68	7,297,345.05	135,680.87	1,393,046.86	其他来源
合计	15,906,758.61	31,684,989.52	21,020,186.31	189,253.55	26,382,308.27	

(十三) 无形资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、原价合计	132,202,200.21	372,931.09	1,406,475.38	131,168,655.92
土地使用权(上联药业)	1,937,689.18	---	---	1,937,689.18
土地使用权(常州药业)	46,830,101.46	---	1,406,475.38	45,423,626.08
土地使用权(云湖药业)	2,001,000.00	---	---	2,001,000.00
土地使用权(艾克)	7,812,343.61	---	---	7,812,343.61
土地使用权(蒙欣)	10,394,770.93	---	---	10,394,770.93
土地使用权(医疗器械)	691,000.00	---	---	691,000.00
土地使用权(长城)	15,212,580.00	---	---	15,212,580.00
土地使用权(广天普)	16,930,738.00	---	---	16,930,738.00
土地使用权(常天普)	1,715,064.00	---	---	1,715,064.00
商标使用权(蒙欣)	24,000.00	---	---	24,000.00
专有技术(医疗器械)	900,000.00	---	---	900,000.00
专有技术(广天普)	1,526,786.04	---	---	1,526,786.04
专有技术(常天普)	3,027,000.00	---	---	3,027,000.00
非专利技术(长城)	9,855,623.00	173,500.00	---	10,029,123.00
非专利技术(蒙欣)	217,587.99	---	---	217,587.99
非专利技术(常药)	12,670,000.00	---	---	12,670,000.00
非专利技术(上联药业)	408,416.00	---	---	408,416.00
软件费(云湖)	47,500.00	---	---	47,500.00
软件费(广天普)	---	199,431.09	---	199,431.09
2、累计摊销额合计	27,509,751.96	2,363,766.45	---	29,873,518.41
土地使用权(上联药业)	274,654.68	39,590.10	---	314,244.78
土地使用权(常州药业)	8,280,763.60	480,152.47	---	8,760,916.07
土地使用权(云湖药业)	400,490.44	25,012.56	---	425,503.00
土地使用权(艾克)	593,182.35	74,964.72	---	668,147.07
土地使用权(蒙欣)	885,534.46	108,116.76	---	993,651.22

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权(医疗器械)	79,890.86	8,325.30	---	88,216.16
土地使用权(长城)	1,217,006.40	152,125.80	---	1,369,132.20
土地使用权(广天普)	1,917,856.45	169,307.40	---	2,087,163.85
土地使用权(常天普)	377,316.65	17,150.64	---	394,467.29
商标使用权(蒙欣)	24,000.00	---	---	24,000.00
专有技术(医疗器械)	660,000.00	45,000.00	---	705,000.00
专有技术(广天普)	453,117.41	76,972.36	---	530,089.77
专有技术(常天普)	3,013,500.00	1,350.00	---	3,014,850.00
非专利技术(长城)	4,950,094.40	497,118.69	---	5,447,213.09
非专利技术(蒙欣)	217,587.99	---	---	217,587.99
非专利技术(常药)	3,801,000.13	633,499.78	---	4,434,499.91
非专利技术(上联药业)	316,256.14	31,756.02	---	348,012.16
软件费(云湖)	47,500.00	---	---	47,500.00
软件费(广天普)	---	3,323.85	---	3,323.85
3、无形资产减值准备累计金额合计	5,068,000.00	---	---	5,068,000.00
非专利技术(常药)	5,068,000.00	---	---	5,068,000.00
4、无形资产账面价值合计	99,624,448.25	372,931.09	3,770,241.83	96,227,137.51
土地使用权(上联药业)	1,663,034.50	---	39,590.10	1,623,444.40
土地使用权(常州药业)	38,549,337.86	---	1,886,627.85	36,662,710.01
土地使用权(云湖药业)	1,600,509.56	---	25,012.56	1,575,497.00
土地使用权(艾克)	7,219,161.26	---	74,964.72	7,144,196.54
土地使用权(蒙欣)	9,509,236.47	---	108,116.76	9,401,119.71
土地使用权(医疗器械)	611,109.14	---	8,325.30	602,783.84
土地使用权(长城)	13,995,573.60	---	152,125.80	13,843,447.80
土地使用权(广天普)	15,012,881.55	---	169,307.40	14,843,574.15
土地使用权(常天普)	1,337,747.35	---	17,150.64	1,320,596.71
专有技术(医疗器械)	240,000.00	---	45,000.00	195,000.00
专有技术(广天普)	1,073,668.63	---	76,972.36	996,696.27
专有技术(常天普)	13,500.00	---	1,350.00	12,150.00
非专利技术(长城)	4,905,528.60	173,500.00	497,118.69	4,581,909.91
非专利技术(上联药业)	92,159.86	---	31,756.02	60,403.84
非专利技术(常药)	3,800,999.87	---	633,499.78	3,167,500.09
软件费(广天普)	---	199,431.09	3,323.85	196,107.24

注：年末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 7,197,998.06 元，详见本附注十（六）。

（十四）商誉

被投资单位名称	形成来源	年初余额	本期变动	期末余额
常州药业股份有限公司	非同一控制下企业合并	4,407,195.43	---	4,407,195.43
上海医疗器械股份有限公司	非同一控制下企业合并	1,873,611.19	---	1,873,611.19
广东天普生化医药股份有限公司	非同一控制下企业合并	63,033,229.31	---	63,033,229.31
赤峰科元投资发展有限公司	非同一控制下企业合并	14,483,755.99	---	14,483,755.99
赤峰艾克制药科技股份有限公司	非同一控制下企业合并	4,966,515.60	---	4,966,515.60
常州天普制药有限公司	非同一控制下企业合并	26,823,696.49	---	26,823,696.49
合 计		115,588,004.01	---	115,588,004.01

（十五）长期待摊费用

项 目	期末余额	年初余额
装修费	6,433,612.39	6,590,828.09
租赁费	1,312,500.00	175,000.07
软件费	567,387.50	295,279.31
其 他	2,016,025.86	423,077.10
合 计	10,329,525.75	7,484,184.57

（十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
资产减值准备	2,168,270.78	2,075,781.24
投资成本与计税基础差异	225,902.33	195,998.98
合并抵销内部未实现收益	716,457.78	1,094,668.13
预提费用	7,257,590.15	1,505,536.81
合 计	10,368,221.04	4,871,985.16

引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	暂时性差异金额
坏账准备	3,245,739.45
存货跌价准备	410,231.72
长期股权投资减值准备	100,000.00
长期应收款减值准备	5,497,029.80
无形资产减值准备	5,068,000.00
长期股权投资	509,237.35
其他非流动资产	996,778.10

其他应付款	48,383,934.32
存 货	4,776,385.17
合 计	68,987,335.91

4、已确认的递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
可供出售金融资产公允价值与计税基础差异	1,393,740.27	1,227,716.51
其 他*	965,166.10	965,166.10
合 计	2,358,906.37	2,192,882.61

引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	暂时性差异金额
可供出售金融资产	5,574,961.08
其 他*	2,924,745.76
合 计	8,499,706.84

*系控股下属企业常州天普制药有限公司 2002 年前以固定资产对外投资，资产的账面价值与公允价值的差额根据当时的相关规定计提的递延所得税负债。

(十七) 其他非流动资产

类别及内容	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	剩余摊销期限
股权投资差额					
其中：常州药业股份有限公司	23,742,534.51	---	565,298.44	23,177,236.07	246 个月
上海医疗器械股份有限公司	25,718,866.24	---	496,183.92	25,222,682.32	305 个月
广东天普生化医药股份有限公司	24,338,197.72	---	474,120.74	23,864,076.98	302 个月
常州天普制药有限公司	6,778,091.04	---	199,355.62	6,578,735.42	198 个月
合 计	80,577,689.51	---	1,734,958.72	78,842,730.79	

(十八) 资产减值准备

项 目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		年末账面余额
			转回	转销	
1、应收账款坏账准备	23,362,508.90	901,862.23	732,290.41	1,157,697.83	22,374,382.89
2、其他应收款坏账准备	8,615,758.06	143,278.50	10,349.58	---	8,748,686.98
3、存货跌价准备	5,864,291.67	861,001.95	---	---	6,725,293.62
4、长期股权投资减值准备	13,735,282.22	32,252.04	---	---	13,767,534.26
5、长期应收款减值准备	70,610,867.99	---	---	---	70,610,867.99
6、固定资产减值准备	9,277,129.35	---	---	---	9,277,129.35
7、无形资产减值准备	5,068,000.00	---	---	---	5,068,000.00

合 计	136,533,838.19	1,938,394.72	742,639.99	1,157,697.83	136,571,895.09
-----	----------------	--------------	------------	--------------	----------------

(十九) 短期借款

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款	16,000,000.00	20,000,000.00
质押借款	14,000,000.00	37,000,000.00
抵押借款	22,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	50,500,000.00	94,500,000.00
合 计	102,500,000.00	181,500,000.00

(二十) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	24,381,729.00	25,157,366.13

1、截止 2009 年 6 月 30 日余额中无应付持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东票据金额。

2、截止 2009 年 6 月 30 日余额中无应付关联方票据金额。

(二十一) 应付账款

	期末余额	年初余额
	491,515,321.18	409,402,827.66

1、截止 2009 年 6 月 30 日余额中无应付持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、截止 2009 年 6 月 30 日余额中应付关联方款项为 1,333.35 万元，占期末应付账款总金额的 2.72%。详见本附注八（二）6。

3、无账龄超过一年的大额应付账款。

(二十二) 预收款项

	期末余额	年初余额
	46,331,449.12	73,074,503.10

1、截止 2009 年 6 月 30 日余额中无预收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、截止 2009 年 6 月 30 日余额中无预收关联方款项。

(二十三) 应付职工薪酬**4、 应付职工薪酬**

项 目	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	17,954,916.62	118,561,649.60	112,648,885.10	23,867,681.12
职工福利费	---	6,736,091.29	6,736,091.29	---
社会保险费	244,131.38	16,002,276.70	15,941,724.23	304,683.85
住房公积金	98,449.20	3,871,453.00	3,865,853.92	104,048.28
工会经费和职工教育经费	9,933,665.63	3,195,199.61	2,868,625.52	10,260,239.72

因解除劳动关系给予的补偿	---	68,764.00	68,764.00	---
其他	---	2,905,269.31	2,905,269.31	---
合计		<u>28,231,162.83</u>	<u>151,340,703.51</u>	<u>145,035,213.37</u>
				<u>34,536,652.97</u>

4、应付职工薪酬余额中无拖欠性质的款项。

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	14,435,979.02	8,471,243.95
营业税	70,464.29	130,436.95
城建税	1,190,373.23	783,894.22
企业所得税	164,375,266.68	9,589,945.03
个人所得税	1,560,782.89	3,031,600.77
土地使用税	578,374.06	237,493.41
房产税	822,159.42	749,238.62
教育费附加	599,796.07	394,798.82
防洪保安基金	361,532.55	307,555.75
其他税费	1,411,865.92	1,294,681.24
合计	<u>185,406,594.13</u>	<u>24,990,888.76</u>

(二十五) 应付股利

投资者名称或类别	期末余额	年初余额
广州科技风险投资有限公司	2,943,225.00	1,767,600.00
上海沪郊医药有限公司	112,500.00	---
青浦区卫生实业公司	225,000.00	372,500.00
上海金浜实业有限公司	25,000.00	---
青浦区中心医院	---	90,000.00
应付常药股份法人股股利	5,425,877.43	1,212,771.03
应付常药股份个人股股利	2,912,549.04	774,674.95
应得上实医药普通股股利	27,274,950.45	---
其他	222,687.67	65,257.67
合计	<u>39,141,789.59</u>	<u>4,282,803.65</u>

(二十六) 其他应付款

	期末余额	年初余额
	198,621,787.37	124,732,445.45
其中：预提费用	50,779,063.11	10,976,032.43

1、截止 2009 年 6 月 30 日余额中无应付持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、截止 2009 年 6 月 30 日余额中无应付关联方款项。

3、账龄超过一年的大额其他应付款

单位名称或项目内容	金 额	未偿还原因
动迁补偿款	26,741,653.93	动迁工作尚未完成
风险抵押金	4,232,468.06	押 金
天河高新区管委会	3,983,361.76	购买土地事项尚未完成
上海纳纳贸易有限公司	2,000,000.00	房产转让订金

4、金额较大的其他应付款

单位名称或款项内容	金 额	性质或内容
晋元路动迁补偿款	25,070,688.13	动迁补偿款
常州西直街及戚墅堰车站 路动迁补偿款	15,833,921.44	动迁补偿款
固定资产处置预收款	12,595,138.00	固定资产处置预收款
风险抵押金	5,250,536.50	押 金
天河高新区管委会	3,983,361.76	土地购买款
上海纳纳贸易有限公司	2,000,000.00	房产转让订金

5、按费用类别列示预提费用

费用类别	期末余额	年初余额	期末结余原因
生产费用	2,395,128.79	939,120.39	尚未结算
销售费用	48,383,934.32	6,356,312.04	尚未结算
动迁安置补偿费用	---	3,680,600.00	尚未结算
合 计	50,779,063.11	10,976,032.43	

(二十七) 长期借款

贷款单位	币 种	借款条件	期末余额	年初余额
中国光大银行	人民币	信用借款	3,080,288.25	3,080,288.25
中国工商银行	人民币	信用借款	350,000.00	350,000.00
中国建设银行	人民币	拨改贷借款	1,200,000.00	1,200,000.00
中国工商银行	人民币	抵押借款	40,000,000.00	---
合 计			44,630,288.25	4,630,288.25

(二十八) 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
特种药品储备资金	5,000,000.00	5,000,000.00
国债转贷资金	2,430,000.00	2,430,000.00
职工安置补偿款	714,508.60	714,508.60
内窥镜项目国债资金	2,500,000.00	2,500,000.00
合 计	10,644,508.60	10,644,508.60

截止 2009 年 6 月 30 日余额中无应付持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的

股东单位款项。

(二十九) 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
乌司他丁项目拨款	10,307,692.31	11,338,461.54
凯力康项目拨款	19,915,000.00	3,116,470.58
天普蛋白药物工程技术	419,791.67	460,416.67
FSH 广州财政局拨款	175,000.00	205,000.00
血管内皮细胞保护剂去纤苷开发费	2,141,935.48	3,122,580.65
TNF 项目专用拨款	6,859,000.00	7,984,000.00
其 他	2,045,480.44	2,734,263.35
合 计	41,863,899.90	28,961,192.79

截止 2009 年 6 月 30 日余额中无应付持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的
股东单位款项。

(三十) 股本

项 目	年初余额		本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
1. 有限售条件股份									
(1). 国家持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(2). 国有法人持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(3). 其他内资持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
其中: 境内非国有法人持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
境内自然人持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(4). 外资持股	142,050,144.00	38.62	---	---	---	-142,050,144.00	-142,050,144.00	0.00	0.00
其中:									
境外法人持股	142,050,144.00	38.62	---	---	---	-142,050,144.00	-142,050,144.00	0.00	0.00
境外自然人持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
有限售条件股份合计	142,050,144.00	38.62	---	---	---	-142,050,144.00	-142,050,144.00	0.00	0.00
2. 无限售条件股份									
(1) 人民币普通股	225,764,677.00	61.38	---	---	---	142,050,144.00	142,050,144.00	367,814,821.00	100.00
(2). 境内上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(3). 境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(4). 其 他	---	---	---	---	---	---	---	---	---
无限售条件股份合计	225,764,677.00	61.38	---	---	---	142,050,144.00	142,050,144.00	367,814,821.00	100.00

项 目	年初余额		本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
3. 股份总数	367,814,821.00	100.00	---	---	---	---	---	367,814,821.00	100.00

(三十一) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	745,410,294.08	---	---	745,410,294.08
其他资本公积	120,684,572.26	204,842.95	102,233,482.78	18,655,932.43
合 计	866,094,866.34	204,842.95	102,233,482.78	764,066,226.51

资本公积本期增加说明:

可供出售金融资产出售和公允价值变动净增加资本公积 204,842.95 元。

资本公积本期减少说明:

报告期内因出售控股子公司上海实业联合集团商务网络发展有限公司减少资本公积 102,233,482.78 元。

(三十二) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	92,484,753.83	---	---	92,484,753.83
任意盈余公积	34,352,146.38	---	---	34,352,146.38
合 计	126,836,900.21	---	---	126,836,900.21

(三十三) 未分配利润

项 目	金 额
上年年末余额	642,833,376.83
加: 会计政策变更	---
前期差错更正	---
本年年初余额	642,833,376.83
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	432,497,940.93
减: 提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	62,528,519.57
转作股本的普通股股利	
本期期末余额	1,012,802,798.19

本报告期利润分配说明:

公司于 2009 年 3 月 30 日召开第六届董事会第十五次会议, 利润分配的预案如下:
以公司 2008 年末总股本 367,814,821 股为基数, 每 10 股派发现金红利 1.70 元(含税)。

该利润分配预案已经 2008 年度股东大会批准通过并予以实施。

(三十四) 营业收入及营业成本

项 目	本期金额		上年同期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	1,743,490,401.59	1,204,303,929.08	1,599,913,773.71	1,120,947,600.53
其他业务	8,366,941.44	5,776,349.13	21,843,604.41	15,055,296.33
合 计	<u>1,751,857,343.03</u>	<u>1,210,080,278.21</u>	<u>1,621,757,378.12</u>	<u>1,136,002,896.86</u>

1、按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	本期金额		上年同期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
医药的开发、制造、销售、咨询等	1,476,492,969.97	1,000,062,149.87	1,307,162,139.20	893,970,394.29
医疗器械	262,724,194.62	203,865,708.41	290,584,384.51	226,633,310.86
其 他	4,273,237.00	376,070.80	2,167,250.00	343,895.38
合 计	<u>1,743,490,401.59</u>	<u>1,204,303,929.08</u>	<u>1,599,913,773.71</u>	<u>1,120,947,600.53</u>

2、按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

地 区	本期金额		上年同期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	1,641,525,152.95	1,114,973,200.14	1,476,899,237.72	1,035,584,326.51
国外销售	101,965,248.64	89,330,728.94	123,014,535.99	85,363,274.02
合 计	<u>1,743,490,401.59</u>	<u>1,204,303,929.08</u>	<u>1,599,913,773.71</u>	<u>1,120,947,600.53</u>

3、公司向前五名客户的主营业务收入情况

客户名称或排名	主营业务收入总额	占公司全部主营业务收入的比例(%)
第一名	76,392,550.27	4.38
第二名	41,845,071.21	2.40
第三名	25,213,868.44	1.45
第四名	24,102,846.15	1.38
第五名	23,950,339.29	1.37

(三十五) 营业税金及附加

项 目	本期金额	上年同期金额
营业税	322,983.13	384,244.36
城建税	6,583,010.42	5,879,030.98
教育费附加	3,357,865.48	3,132,813.60
其 他	465,064.19	524,364.45
合 计	<u>10,728,923.22</u>	<u>9,920,453.39</u>

(三十六) 财务费用

项 目	本期金额	上年同期金额
利息支出	5,577,406.85	6,431,715.18
减：利息收入	9,009,718.55	2,674,963.54
汇兑净损益	77,958.17	3,358,064.56
其 他	621,791.54	787,606.29
合 计	-2,732,561.99	7,902,422.49

(三十七) 资产减值损失

项 目	本期金额	上年同期金额
1、坏账损失	302,500.74	276,594.02
2、存货跌价损失	861,001.95	
3、长期股权投资减值损失	32,252.04	
合 计	1,195,754.73	276,594.02

(三十八) 投资收益

项目名称	本期金额	上年同期金额
1、金融资产投资收益	877,441.19	15,179,502.99
(1) 交易性金融资产		3,478,320.10
(2) 可供出售金融资产	877,441.19	11,701,182.89
2、股权投资收益	550,183,709.30	46,983,342.12
(1) 成本法核算确认		4,426,969.37
(2) 权益法核算确认	13,847,139.03	42,556,372.75
(3) 处置投资收益	536,336,570.27	
合 计	551,061,150.49	62,162,845.11

本公司投资收益汇回无重大限制。

(三十九) 营业外收入

项 目	本期金额	上年同期金额
1、非流动资产处置利得合计	101,599.77	45,960.18
其中：固定资产处置利得	101,599.77	45,960.18
2、无需支付的款项	72,963.43	
3、政府补助	4,860,886.14	1,633,070.51
4、其 他	1,391,739.92	1,227,703.91
合 计	6,427,189.26	2,906,734.60

(四十) 营业外支出

项 目	本期金额	上年同期金额
1、非流动资产处置损失合计	137,377.68	759,118.39

其中：固定资产处置损失	137,377.68	759,118.39
2、捐赠支出	200,000.00	1,597,614.73
3、防洪保安基金	360,466.09	475,320.57
4、物调基金	0.00	511,205.32
5、其他	817,330.03	263,573.44
合 计	<u>1,515,173.80</u>	<u>3,606,832.45</u>

(四十一) 所得税费用

项 目	本期金额	上年同期金额
当期所得税费用	212,259,580.44	34,162,232.83
递延所得税费用	-5,496,235.88	-551,586.54
合 计	<u>206,763,344.56</u>	<u>33,610,646.29</u>

(四十二) 政府补助

政府补助的种类及项目	本期金额	上年同期金额	拨款单位
1、当期确认的与资产相关的政府补助			
乌司他丁产业化项目	1,030,769.23		广州市天河区财政局
2、当期确认的与收益相关的政府补助			
(1) 凯力康科研项目	201,470.58		广东省科学技术厅、广东省财政厅
(2) 专项扶持资金	984,112.12	1,210,570.51	上海青浦工业园区开发有限公司
(3) 血管内皮细胞保护剂-化纤昔拨款	980,645.17		广州市科学技术局
(4) 其他	1,663,889.04	422,500.00	
小 计	<u>3,830,116.91</u>	<u>1,633,070.51</u>	
合 计	<u>4,860,886.14</u>	<u>1,633,070.51</u>	

(四十三) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
专项补贴、补助款	17,013,450.00
利息收入	8,497,473.09
其 他	<u>4,165,416.88</u>
合 计	<u>29,676,339.97</u>

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
销售费用支出	83,773,032.59
管理费用支出	40,332,487.48
其 他	<u>66,887,181.07</u>

合 计 190,992,701.14

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
票据贴现利息支出	191,951.89
合 计	191,951.89

4、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上年同期数
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	489,967,453.62	142,359,421.91
加：资产减值准备	1,195,754.73	276,594.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,819,803.94	25,018,932.80
无形资产摊销	2,363,766.45	2,321,303.94
长期待摊费用摊销	3,735,796.57	1,968,921.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-60,566.63	-1,972,768.12
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	96,344.54	659,070.32
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-4,340.00
财务费用（收益以“－”号填列）	5,630,591.32	9,789,779.74
投资损失（收益以“－”号填列）	-551,061,150.49	-62,162,845.11
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,496,235.88	-551,586.54
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	8,321,508.99	-1,505,763.28
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-136,959,583.48	-81,009,472.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	302,274,727.45	97,020,443.37
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	146,828,211.13	132,207,693.02
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,708,305,306.35	676,247,687.79
减：现金的年初余额	763,437,927.28	557,625,814.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		

项 目	本期金额	上年同期数
现金及现金等价物净增加额	944,867,379.07	118,621,873.78

5、现金和现金等价物的构成：

项 目	期末金额	年初金额
一、现 金	1,708,305,306.35	763,437,927.28
其中：库存现金	4,782,924.84	2,256,257.13
可随时用于支付的银行存款	1,693,282,741.03	741,921,689.87
可随时用于支付的其他货币资金	10,239,640.48	19,259,980.28
可用于支付的存放中央银行款项		---
存放同业款项		---
拆放同业款项		---
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		---
三、年末现金及现金等价物余额	1,708,305,306.35	763,437,927.28

七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、其他应收款构成

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备 比例(%)	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备 比例(%)
1年以内(含1年)	1,409,125.27	1.99	30.12	0.002	20,040.00	0.03	30.12	0.15
1年至2年(含2年)	10,000.00	0.01	---	---	264,225.51	0.38	---	---
2年至3年(含3年)	264,225.51	0.37	---	---	24,929,142.10	35.92	---	---
3年至4年(含4年)	24,929,142.10	35.22	---	---	---	---	---	---
4年至5年(含5年)	---	---	---	---	6,050,192.64	8.72	---	---
5年以上	44,186,009.19	62.41	2,563,200.00	5.801	38,135,816.55	54.95	2,563,200.00	6.72
合 计	70,798,502.07	100.00	2,563,230.12	---	69,399,416.80	100.00	2,563,230.12	---

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备 比例(%)	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备 比例(%)
1、单项金额重大且单独计提减值准备	70,788,462.07	99.99	2,563,200.00	3.62	69,389,376.80	99.99	2,563,200.00	3.69
2、单项金额非重大且单独计提减值准备	---	---	---	---	---	---	---	---
3、其他划分为类似信用风险特征的组合：	10,040.00	0.01	30.12	0.30	10,040.00	0.01	30.12	0.30

上海实业医药投资股份有限公司
2009 年度 1-6 月
财务报表附注

其中：单项金额重大	---	---	---	---	---	---	---	---
单项金额非重大	10,040.00	0.01	30.12	0.30	10,040.00	0.01	30.12	0.30
其中：单项金额非重大但按信用风 险特征组合后该组合的风险较大	---	---	---	---	---	---	---	---
合 计	<u>70,798,502.07</u>	100.00	<u>2,563,230.12</u>		<u>69,399,416.80</u>	100.00	<u>2,563,230.12</u>	

2、其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
2009 年 1-6 月	2,563,230.12	---	---	---	2,563,230.12

3、截止 2009 年 6 月 30 日单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的其他
应收款：

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备金额	理 由
香港上联国际有限公司	60,423,376.80	---	---	合并范围内公司不计提
上海锦鸿房地产开发经营有限公司	8,976,000.00	28.56	2,563,200.00	*
上海实业联合集团长城药业有限公司	1,348,688.80	---	---	合并范围内公司不计提
赤峰科元投资发展有限公司	40,396.47	---	---	合并范围内公司不计提
合 计	<u>70,788,462.07</u>		<u>2,563,200.00</u>	

*该应收款帐龄已达 5 年以上，款项性质为住宅参建款，因 2002 年 7 月公司与上海锦鸿房地产开发经营有限公司达成协议，以约定期限内该公司开发的商品房抵偿债务，2008 年已收到还款 3,840,000.00 元，故本期不再追加计提坏帐准备。

4、截止 2009 年 6 月 30 日其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、截止 2009 年 6 月 30 日其他应收关联方款项为 61,812,462.07 元，占其他应收款年末余额 87.31%。

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占其他应收款总额的比例(%)
香港上联国际有限公司	全资子公司	60,423,376.80	85.35
上海实业联合集团长城药业 有限公司	控股下属企业	1,348,688.80	1.90
赤峰科元投资发展有限公司	控股下属企业	40,396.47	0.06

6、截止 2009 年 6 月 30 日其他应收款中欠款金额较大的：

债务人排名	性质或内容	欠款金额	账 龄	占其他应收款总 额的比例(%)
香港上联国际有限公司	往来款	60,423,376.80	1 年以内—5 年以 上	85.35

上海锦鸿房地产开发经营有限公司 住宅参建款 8,976,000.00 5 年以上 12.68

(二) 长期股权投资

	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的长期股权投资	997,875,020.44		1,210,051,576.62	---
其他按成本法核算的长期股权投资	26,708,934.00	3,235,000.00	26,708,934.00	3,235,000.00
合 计	1,024,583,954.44	3,235,000.00	1,236,760,510.62	3,235,000.00

1、对子公司投资

子公司名称	初始金额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
香港上联国际有限公司	12,192.40	12,192.40	---	---	12,192.40
上海医疗器械股份有限公司	159,492,660.01	159,492,660.01	---	---	159,492,660.01
上海实业联合集团药业有限公司	250,000,000.00	250,000,000.00	---	---	250,000,000.00
常州药业股份有限公司	205,041,152.09	205,041,152.09	---	---	205,041,152.09
上海华瑞投资有限公司	180,000,000.00	180,000,000.00	---	---	180,000,000.00
上海实业联合集团药物研究所有限公司	50,645,155.94	50,645,155.94	---	---	50,645,155.94
上海实业联合集团商务网络发展有限公司	212,176,556.18	212,176,556.18	---	212,176,556.18	---
广东天普生化医药股份有限公司	152,683,860.00	152,683,860.00	---	---	152,683,860.00
合 计	1,210,051,576.62	1,210,051,576.62	---	212,176,556.18	997,875,020.44

2、按成本法核算的其他长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初余额	本期投资增减额	期末余额
上海国联有限公司	25,396,434.00	25,396,434.00	---	25,396,434.00
上海宝鼎投资有限公司	62,500.00	62,500.00	---	62,500.00
申银万国证券股份有限公司	1,250,000.00	1,250,000.00	---	1,250,000.00
合 计	26,708,934.00	26,708,934.00	---	26,708,934.00

3、长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海国联有限公司	3,235,000.00	---	---	3,235,000.00

(三) 营业收入及营业成本

项 目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	---	---	---	---
其他业务	650,000.00	---	3,302,330.00	1,976,349.32
合 计	650,000.00	---	3,302,330.00	1,976,349.32

(四) 投资收益

项目名称	本期金额	上年同期金额
------	------	--------

1、金融资产投资收益	877,441.19	2,959,473.45
(1) 交易性金融资产收益	---	2,037,236.20
(2) 可供出售金融资产收益	877,441.19	922,237.25
2、股权投资投资收益	585,951,039.73	16,154,339.27
(1) 成本法核算确认	22,807,290.91	16,154,339.27
(2) 权益法核算	---	---
(3) 股权转让收益	563,143,748.82	---
合 计	586,828,480.92	19,113,812.72

本公司投资收益汇回无重大限制。

(五) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上年同期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	449,716,064.35	11,653,998.22
加：资产减值准备	---	---
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,231,279.09	1,553,542.29
无形资产摊销	---	---
长期待摊费用摊销	---	---
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-23,586.37	-468,476.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	---	---
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	---	---
财务费用（收益以“-”号填列）	2,132.69	332,216.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-586,828,480.92	-19,113,812.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	---	---
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	---	---
存货的减少（增加以“-”号填列）	---	---
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,813,589.16	-963,359.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,729,357.96	5,183,749.71
其 他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	-150,445,538.28	-1,822,142.16
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	678,523,771.09	80,494,038.04

项 目	本期金额	上年同期金额
减：现金的年初余额	82,932,828.96	74,449,717.37
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	595,590,942.13	6,044,320.67

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	已发行股本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
SHANGHAI INDUSTRIAL YKB LIMITED	母公司	境外公司	英属维尔京群岛	吕明方	投资控股	美元1元	43.62	43.62	上海实业（集团）有限公司

本公司的母公司已发行股本的变化情况：

母公司名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
SHANGHAI INDUSTRIAL YKB LIMITED	美元 1 元	---	---	美元 1 元

2、本公司的子公司情况：

(金额单位：万元)

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	合计持股比例(%)	合计表决权比例(%)	组织机构代码
上海实业联合集团药业 有限公司	全资子公司	有限责任公司	上海	孙伟国	医药生产、销售、投资	25,713.00	100.00	100.00	83430326-X
上海医疗器械股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	上海	姚方	医疗器械生产、销售	10,000.00	99.50	99.50	63124407-9
上海实业联合集团药物 研究有限公司	全资子公司	有限责任公司	上海	孙伟国	医药科研开发	5,060.00	100.00	100.00	13219895-2
常州药业股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	常州	孙伟国	医药生产、销售	7,458.83	60.59	60.59	13719040-7
广东天普生化医药股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	广州	徐国雄	医药生产、销售	8,000.00	51.00	51.00	19049050-5
上海华瑞投资有限公司	全资子公司	有限责任公司	上海	孙伟国	实业投资	20,000.00	100.00	100.00	70306995-2

上海实业医药投资股份有限公司
2009 年度 1-6 月
财务报表附注

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	合计持股比例(%)	合计表决权比例(%)	组织机构代码
香港上联国际有限公司	全资子公司	有限责任公司	香港	吕明方	贸易、实业投资	港币 5.00	100.00	100.00	—
广州天普海外药业有限公司	控股下属企业	有限责任公司	广州	徐国雄	医药研究、开发	1,500.00	51.00	51.00	78122694-1
上海实业联合集团长城药业有限公司	控股下属企业	有限责任公司	上海	孙伟国	医药生产、销售	12,500.00	100.00	100.00	74329662-3
上海上联药业有限公司	控股下属企业	有限责任公司	上海	陶正毅	医药生产、销售	1,600.00	51.00	51.00	77665248-7
上海云湖医药药材股份有限公司	控股下属企业	股份有限公司	上海	孙建伟	医药销售	1,100.00	54.77	54.77	13430350-9
上海云湖医药连锁经营有限公司	控股下属企业	有限责任公司	上海	孙建伟	医药销售	200.00	100.00	100.00	75033014-8
上海云湖悦民大药房有限公司	控股下属企业	有限责任公司	上海	沈颀	医药销售	140.00	70.00	70.00	76425070-4
赤峰科元投资发展有限公司	控股下属企业	有限责任公司	赤峰	孙伟国	实业投资	5,300.00	100.00	100.00	73611776-2
赤峰艾克制药科技股份有限公司	控股下属企业	股份有限公司	赤峰	孙伟国	医药生产、销售	4,090.00	58.19	58.19	72017266-0
赤峰蒙欣药业有限公司	控股下属企业	有限责任公司	赤峰	王苏南	医药生产、销售	4,422.00	71.91	71.91	11479551-8
赤峰雷蒙大药房连锁有限公司	控股下属企业	有限责任公司	赤峰	李占文	医药销售	500.00	100.00	100.00	73610038-9
赤峰雷蒙药品经销有限责任公司	控股下属企业	有限责任公司	赤峰	李占文	医药销售	60.00	100.00	100.00	70127687-8
上海上医康鸽医用器材有限责任公司	控股下属企业	有限责任公司	上海	束因初	医疗器械生产、销售	500.00	70.00	70.00	70344294-8
上海胜利医疗器械有限公司	控股下属企业	有限责任公司	上海	束因初	医疗器械生产、销售	美元 160.00	75.00	75.00	60720164-2
上海奇异牙科器材有限公司	控股下属企业	有限责任公司	上海	胡辰	医疗器械销售	100.00	90.00	90.00	13319653-7
上海依吾照明设备有限公司	控股下属企业	有限责任公司	上海	范彭年	医疗器械生产、销售	230.00	100.00	100.00	13358350-2

上海实业医药投资股份有限公司

2009 年度 1-6 月

财务报表附注

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	合计持股比例(%)	合计表决权比例(%)	组织机构代码
上海医疗器械进出口有限公司	控股下属企业	有限责任公司	上海	戴伟毅	医疗器械销售	300.00	100.00	100.00	73745412-X
长沙斯米达医疗器械有限公司	控股下属企业	有限责任公司	上海	余利中	医疗器械销售	50.00	100.00	100.00	77227803-7
上海斯米达医疗器械有限公司	控股下属企业	有限责任公司	上海	蒋建群	医疗器械销售	1,800.00	100.00	100.00	79277162-X
上海医光仪器有限公司	控股下属企业	有限责任公司	上海	孙卫平	医械生产、销售	1,000.00	100.00	100.00	67119340-5
上海五洲医疗设备有限公司	控股下属企业	有限责任公司	上海	周建伟	医疗设备服务	25.00	100.00	100.00	13233060-X
常熟尚齿齿科材料有限公司	控股下属企业	有限责任公司	常熟	顾宏洲	齿科材料生产、销售	204.00	70.00	70.00	14201670-2
常州制药厂有限公司	控股下属企业	有限责任公司	常州	孙伟国	医药生产、销售	7,200.00	77.78	77.78	13715849-0
常州人寿天医药连锁有限公司	控股下属企业	有限责任公司	常州	孙伟国	医药销售	300.00	100.00	100.00	72055789-4
常州天普制药有限公司	控股下属企业	有限责任公司	常州	丁建文	医药生产、销售	6,600.00	100.00	100.00	25093096-4

3、本公司的合营和联营企业情况

详见本附注六（九）1。

4、本公司的其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司的关系</u>
青岛国风金百合医药锁售有限责任公司	集团内兄弟公司
上海海昌医用塑胶厂	集团内兄弟公司
上海禾丰制药有限公司	集团内兄弟公司
上海和黄药业公司	集团内兄弟公司
上海沪郊医药有限公司	集团内兄弟公司
上海铃谦沪中医药有限公司	集团内兄弟公司
上海金山医药药材有限公司	集团内兄弟公司
上海金石医药药材有限公司	集团内兄弟公司
上海雷允上药业有限公司	集团内兄弟公司
上海三维制药销售有限公司	集团内兄弟公司

上海市药材有限公司	集团内兄弟公司
上海市医药股份有限公司	集团内兄弟公司
上海外高桥医药分销中心有限公司	集团内兄弟公司
上海新先锋华康医药有限公司	集团内兄弟公司
上海信谊嘉华药业有限公司	集团内兄弟公司
上海信谊金朱药业有限公司	集团内兄弟公司
上海信谊天一药业有限公司	集团内兄弟公司
上海信谊延安药业有限公司	集团内兄弟公司
上海信谊医药有限公司	集团内兄弟公司
上海医药嘉定药业有限公司	集团内兄弟公司
上海余天成中药饮片有限公司	集团内兄弟公司
杭州华氏医药有限公司	集团内兄弟公司
嘉定医药药材有限公司	集团内兄弟公司
宁波四明大药房有限责任公司	集团内兄弟公司
青岛华氏国风医药有限责任公司	集团内兄弟公司
上海华仁医药有限公司	集团内兄弟公司
上海华氏大药房配送中心有限公司	集团内兄弟公司
上海雷允上公司药品销售分公司	集团内兄弟公司
上海闵行区药材医药有限公司	集团内兄弟公司
上海市医药股份有限公司池州华氏公司	集团内兄弟公司
上海华因医药有限公司	集团内兄弟公司
上海医药进出口公司	集团内兄弟公司
上海余天成药业有限公司	集团内兄弟公司
商丘新先锋药业有限公司	集团内兄弟公司
上海雷允上北区药业股份有限公司	集团内兄弟公司
上海五洲药业股份有限公司	集团内兄弟公司

注：鉴于上海市国资委于 2008 年 6 月 30 日正式批复，同意将上海医药（集团）有限公司（以下简称“上药集团”）原股东上海工业投资（集团）有限公司和上海华谊（集团）公司分别持有的各 30% 总计 60% 股权行政划拨给上海上实（集团）有限公司（以下简称“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，上实集团与上海上实存在重要关联关系。上实集团为本公司实际控制人，根据上海证券交易所股票上市规则有关规定，上药集团为本公司关联人。

（二）关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易定价原则	本期金额		上年同期金额	
			金额 (万元)	占本期同类交易比例(%)	金额 (万元)	占上年同期同类交易比例(%)
上海新先锋华康医药有限公司	购买商品	协商价格	11.90	0.0101		
上海三维制药销售有限公司	购买商品	协商价格	100.32	0.0851		
上海信谊嘉华药业有限公司	购买商品	协商价格	15.93	0.0135		
上海信谊天一药业有限公司	购买商品	协商价格	160.99	0.1366		
上海信谊金朱药业有限公司	购买商品	协商价格	7.57	0.0064		
上海雷允上药业有限公司	购买商品	协商价格	337.62	0.2864		
上海市药材有限公司	购买商品	协商价格	17.12	0.0145		
上海余天成中药饮片有限公司	购买商品	协商价格	14.23	0.0121		
上海沪郊医药有限公司	购买商品	协商价格	593.49	0.5035		
上海铃谦沪中医药有限公司	购买商品	协商价格	12.17	0.0103		
上海金山医药药材有限公司	购买商品	协商价格	79.29	0.0673		
上海金石医药药材有限公司	购买商品	协商价格	30.05	0.0255		
上海医药嘉定药业有限公司	购买商品	协商价格	255.65	0.2169		
上海市医药股份有限公司	购买商品	协商价格	1,958.75	1.6616		
上海和黄药业公司	购买商品	协商价格	502.39	0.4262		
上海信谊医药有限公司	购买商品	协商价格	257.32	0.2183		
上海外高桥医药分销中心有限公司	购买商品	协商价格	126.71	0.1075		
青岛国风金百合医药锁售有限责任公司	购买商品	协商价格	35.91	0.0305		
上海医药进出口公司	购买商品	协商价格	0.85	0.0007		

3、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易定价原则	本期金额		上年同期金额	
			金额 (万元)	占本期同类交易比例(%)	金额 (万元)	占上年同期同类交易比例(%)
常州凯普生物化学有限公司	销售商品	协商价格			-441.93	
上海信谊天一药业有限公司	销售商品	协商价格	19.08	0.0109		
上海雷允上药业有限公司	销售商品	协商价格	150.98	0.0862		

上海实业医药投资股份有限公司
2009 年度 1-6 月
财务报表附注

上海市医药股份有限公司	销售商品	协商价格	1029.01	0.5874		
上海华仁医药有限公司	销售商品	协商价格	0.69	0.0004		
上海华氏大药房配送中心有限公司	销售商品	协商价格	21.24	0.0121		
上海医药嘉定药业有限公司	销售商品	协商价格	1.57	0.0009		
宁波四明大药房有限责任公司	销售商品	协商价格	1.14	0.0007		
上海金山医药药材有限公司	销售商品	协商价格	59.05	0.0337		
上海闵行区药材医药有限公司	销售商品	协商价格	4.24	0.0024		
上海金石医药药材有限公司	销售商品	协商价格	16.58	0.0095		
上海雷允上公司药品销售分公司	销售商品	协商价格	150.98	0.0862		
嘉定医药药材有限公司	销售商品	协商价格	114.09	0.0651		
青岛华氏国风医药有限责任公司	销售商品	协商价格	229.46	0.1310		
上海市药材有限公司	销售商品	协商价格	0.61	0.0003		
上海余天成药业有限公司	销售商品	协商价格	73.11	0.0417		
商丘新先锋药业有限公司	销售商品	协商价格	14.87	0.0085		
上海雷允上北区药业股份有限公司	销售商品	协商价格	2.07	0.0012		
上海信谊医药有限公司	销售商品	协商价格	0.71	0.0004		

4、关联租赁情况

(1) 根据 2007 年 4 月 1 日控股子公司上海医疗器械股份有限公司(以下简称“医械股份”)与上海医药(集团)有限公司签订的生产用房租赁协议之补充协议,以及 2005 年 11 月 15 日公司与上海医药(集团)有限公司签订的备忘录,医械股份下属分公司每年需向上海医药(集团)有限公司支付房屋租赁费 3,912,800.00 元。2009 年 1-6 月医械股份应承担房屋租赁费 1,956,400.00 元。

(2) 根据 2007 年 12 月 25 日控股子公司上海医疗器械股份有限公司下属上海市医疗器械批发部(以下简称“批发部”)与上海五洲药业股份有限公司(以下简称“五洲药业”)签订的租赁协议,批发部每年需向五洲药业支付房屋租赁费 552,203.18 元。2009 年 1-6 月批发部已支付房屋租赁费 276,101.59 元。

5、关联担保情况

(1) 截止 2009 年 6 月 30 日已履行完毕的关联担保:

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海实业医药投资股份	上海上联药业有限公司	5,000,000.00	2008.04.01	2009.04.01	是

有限公司						
上海实业医药投资股份有限公司	广东天普生化医药股份有限公司	10,000,000.00	2008.04.02	2009.03.20		是
广东天普生化医药股份有限公司	常州天普制药有限公司	5,000,000.00	2008.04.01	2009.01.06		是
广东天普生化医药股份有限公司	常州天普制药有限公司	5,000,000.00	2008.04.07	2009.01.06		是
广东天普生化医药股份有限公司	常州天普制药有限公司	5,000,000.00	2008.03.24	2009.01.06		是
广东天普生化医药股份有限公司	常州天普制药有限公司	10,000,000.00	2009.01.06	2009.06.29		是
广东天普生化医药股份有限公司	常州天普制药有限公司	4,000,000.00	2009.01.06	2009.06.29		是
常州制药厂有限公司	常州药业股份有限公司	6,000,000.00	2008.06.26	2009.01.15		是
常州制药厂有限公司	常州药业股份有限公司	10,000,000.00	2008.05.26	2009.05.25		是
常州制药厂有限公司	常州药业股份有限公司	6,000,000.00	2008.12.10	2009.06.04		是
常州制药厂有限公司	常州药业股份有限公司	20,000,000.00	2008.07.17	2009.02.12		是
常州制药厂有限公司	常州药业股份有限公司	6,000,000.00	2009.01.15	2009.06.09		是
常州制药厂有限公司	常州药业股份有限公司	20,000,000.00	2009.02.12	2009.05.20		是

(2) 截止 2009 年 6 月 30 日未履行完毕的关联担保:

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海实业医药投资股份有限公司	上海上联药业有限公司	5,000,000.00	2009.04.02	2010.04.02	否
常州制药厂有限公司	常州药业股份有限公司	6,000,000.00	2009.06.09	2010.06.07	否
常州制药厂有限公司	常州药业股份有限公司	6,000,000.00	2009.06.04	2010.06.03	否
常州制药厂有限公司	常州药业股份有限公司	10,000,000.00	2009.05.20	2010.04.22	否
常州制药厂有限公司	常州药业股份有限公司	2,500,000.00	2008.09.04	2009.09.03	否
广东天普生化医药股份有限公司	常州天普制药有限公司	1,000,000.00	2009.01.06	2009.07.06	否

6、关联方应收应付款项

项 目	关联方	期末金额 (万元)		年初金额 (万元)	
		账面余额	占所属科目全部余额的比重(%)	账面余额	占所属科目全部余额的比重(%)
应收账款					

上海实业医药投资股份有限公司
2009 年度 1-6 月
财务报表附注

项 目	关联方	期末金额 (万元)		年初金额 (万元)	
		账面余额	占所属科目全部 余额的比重(%)	账面余额	占所属科目全部 余额的比重(%)
	常州凯普生物化学有限公司	360.15	0.5924	360.15	0.7487
	上海信谊天一药业有限公司	5.67	0.0093	12.02	0.0250
	上海雷允上药业有限公司			0.28	0.0006
	上海市医药股份有限公司	156.50	0.2574	210.94	0.4385
	上海华仁医药有限公司			0.81	0.0017
	上海华氏大药房配送中心有限公司	17.90	0.0294	10.42	0.0217
	上海市医药股份有限公司池州华氏公司	3.00	0.0049	3.00	0.0062
	上海医药嘉定药业有限公司	1.23	0.0020	2.08	0.0043
	杭州华氏医药有限公司			0.35	0.0007
	宁波四明大药房有限责任公司	1.34	0.0022	1.12	0.0023
	上海金山医药药材有限公司	37.45	0.0616	16.92	0.0352
	上海闵行区药材医药有限公司	3.24	0.0053	0.31	0.0006
	上海金石医药药材有限公司	5.03	0.0083	7.30	0.0152
	上海雷允上公司药品销售分公司	92.12	0.1515	36.16	0.0752
	嘉定医药药材有限公司	60.42	0.0994	35.11	0.0730
	青岛华氏国风医药有限责任公司	116.81	0.1921	73.14	0.1521
	商丘新先锋药业有限公司	14.37	0.0236		
	上海余天成药业有限公司	25.30	0.0416		
	小 计	900.53	1.4810	770.11	1.60
应付账款					
	上海新先锋华康医药有限公司	5.63	0.0115	3.48	0.0085
	上海信谊延安药业有限公司	18.61	0.0379	8.22	0.0201
	上海海昌医用塑胶厂			0.13	0.0003
	上海三维制药销售有限公司	22.40	0.0456	38.73	0.0946
	上海信谊嘉华药业有限公司	10.16	0.0207	7.68	0.0188
	上海信谊天一药业有限公司	48.49	0.0987	56.85	0.1389
	上海信谊金朱药业有限公司	5.17	0.0105	1.65	0.0040
	上海雷允上药业有限公司	84.06	0.1710	145.03	0.3542
	上海市药材有限公司	8.72	0.0177	5.95	0.0145
	上海余天成中药饮片有限公司	0.11	0.0002	0.11	0.0003

上海实业医药投资股份有限公司
2009 年度 1-6 月
财务报表附注

项 目	关联方	期末金额 (万元)		年初金额 (万元)	
		账面余额	占所属科目全部 余额的比重(%)	账面余额	占所属科目全部 余额的比重(%)
	上海沪郊医药有限公司	164.50	0.3347	274.61	0.6708
	上海铃谦沪中医药有限公司	5.94	0.0121	3.32	0.0081
	上海华因医药有限公司			0.58	0.0014
	上海金山医药药材有限公司	24.61	0.0501	7.84	0.0191
	上海金石医药药材有限公司	11.11	0.0266	13.58	0.0332
	上海医药嘉定药业有限公司	136.35	0.2774	177.32	0.4331
	上海市医药股份有限公司	516.44	1.0507	89.77	0.2193
	上海和黄药业公司	149.46	0.3041	66.19	0.1617
	上海信谊医药有限公司	92.02	0.1872	64.67	0.1580
	上海外高桥医药分销中心有限公司	18.41	0.0375	10.63	0.0260
	青岛国风金百合医药锁售有限责任公司	11.06	0.0225	4.66	0.0114
	上海禾丰制药有限公司	0.10	0.0002	0.10	0.0002
	小 计	1,333.35	2.7169	981.10	2.40

九、或有事项

(一) 重大未决诉讼或仲裁形成的或有负债：无。

(二) 截止 2009 年 6 月 30 日公司为关联方提供债务担保形成的或有负债

被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
关联方：			
上海上联药业有限公司	5,000,000.00	2010.04.02	对公司无不利影响
合 计	5,000,000.00		

(三) 截止 2009 年 6 月 30 日合并范围内公司相互担保事项

被担保单位	担保金额	债务到期日	对公司财务的影响	担保单位
常州药业股份有限公司	6,000,000.00	2010.06.07	对公司无不利影响	常州制药厂有限公司
常州药业股份有限公司	6,000,000.00	2010.06.03	对公司无不利影响	常州制药厂有限公司
常州药业股份有限公司	10,000,000.00	2010.04.22	对公司无不利影响	常州制药厂有限公司
常州药业股份有限公司	2,500,000.00	2009.09.03	对公司无不利影响	常州制药厂有限公司
常州天普制药有限公司	1,000,000.00	2009.07.06	对公司无不利影响	广东天普生化医药股份有限公司
合 计	25,500,000.00			

(四) 截止 2009 年 6 月 30 日公司为非关联方单位提供债务担保形成的或有负债：

无。

(五) 其他或有负债：无。

十、承诺事项

- (一) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出：无。
- (二) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响：无。
- (三) 已签订的正在或准备履行的大额租赁合同及财务影响：无。
- (四) 已签订的正在或准备履行的并购协议：无。
- (五) 已签订的正在或准备履行的重组计划：无。
- (六) 其他重大财务承诺事项

资产抵押和质押情况：

1、截止 2009 年 6 月 30 日，公司控股下属企业上海云湖医药药材股份有限公司以原价为 5,435,558.33 元、净值为 1,957,588.58 元的固定资产和原价为 2,001,000.00 元、净值为 1,575,497.00 元的无形资产作为抵押物向银行贷款人民币 6,000,000.00 元。

2、截止 2009 年 6 月 30 日，公司控股下属企业赤峰艾克制药科技股份有限公司以原价为 12,907,338.49 元、净值为 9,208,901.86 元的固定资产和原价为 529,619.49 元、净值为 500,250.69 元的无形资产作为抵押物向银行贷款人民币 2,000,000.00 元。

3、截止 2009 年 6 月 30 日，公司控股下属企业赤峰蒙欣药业有限公司以原价为 10,143,197.09 元、净值为 8,991,262.80 元的固定资产和原价为 5,768,748.00 元、净值为 5,122,250.37 元的无形资产作为抵押物向银行贷款人民币 14,000,000.00 元。

4、截止 2009 年 6 月 30 日，公司控股子公司广东天普生化医药股份有限公司以应收账款 17,500,000.00 元为权利质押物向银行贷款人民币 14,000,000.00 元。

5、截止 2009 年 6 月 30 日，公司控股子公司广东天普生化医药股份有限公司以原价为 49,603,666.87 元、净值为 40,424,283.59 元的固定资产作为抵押物向银行贷款人民币 40,000,000.00 元。

十一、资产负债表日后事项

- (一) 资产负债表日后公司利润分配方案：无。
- (二) 资产负债表日后发生重大诉讼、仲裁、承诺：无。
- (三) 资产负债表日后资产价格、税收政策、外汇汇率的重大变化：无。
- (四) 资产负债表日后因自然灾害导致资产发生重大损失：无。
- (五) 资产负债表日后发行股票和债券以及其他巨额举债：无。
- (六) 资产负债表日后资本公积转增资本：无。
- (七) 资产负债表日后发生巨额亏损：无。
- (八) 资产负债表日后发生企业合并或处置子公司

本公司控股企业广州天普海外药业有限公司（以下简称“天普海外”）收到广州高新技术产业开发区天河科技园管理委员会《关于广州天普海外药业有限公司提前终止经营的批复》，批准天普海外于 2009 年 6 月 30 日起提前终止经营，截止本报告披露日，公司已成立清算组，清算工作正在进行当中。

（九）资产负债表日后一年内实施的金额重大的债务重组：无。

十二、其他事项说明

（一）非货币性资产交换：无。

（二）债务重组：无。

（三）资产置换：无。

（四）外币折算

计入当期损益的汇兑差额：损失 77,958.17 元。

（五）租赁

经营租赁

（1）根据 2007 年 4 月 1 日控股子公司上海医疗器械股份有限公司（以下简称“医械股份”）与上海医药（集团）有限公司签订的生产用房租赁协议之补充协议，以及 2005 年 11 月 15 日公司与上海医药（集团）有限公司签订的备忘录，医械股份下属分公司每年需向上海医药（集团）有限公司支付房屋租赁费 3,912,800.00 元。2009 年 1-6 月医械股份应承担房屋租赁费 1,956,400.00 元。

（2）根据 2007 年 12 月 25 日控股子公司上海医疗器械股份有限公司下属上海市医疗器械批发部（以下简称“批发部”）与上海五洲药业股份有限公司（以下简称“五洲药业”）签订的租赁协议，批发部每年需向五洲药业支付房屋租赁费 552,203.18 元。2009 年 1-6 月批发部已支付房屋租赁费 276,101.59 元。

（六）资产证券化业务：无。

（七）股份支付：无。

（八）其他需要披露的重要事项

1、公司于 2009 年 6 月 18 日披露了《上海实业医药投资股份有限公司重大事项暨停牌公告》，并按期披露了《上海实业医药投资股份有限公司重大资产重组进展公告》，因本公司实际控制人上海实业（集团）有限公司正在筹划与公司相关的重大资产重组事宜，公司股票自 2009 年 6 月 18 日起停牌。截止本报告披露日，上海实业

（集团）有限公司、上海医药（集团）有限公司联合组建的医药资产重组工作小组已聘请独立财务顾问等中介机构积极筹划资产重组方案，重组方案正在与相关各方进一步沟通。

2、本公司控股子公司广东天普生化医药股份有限公司（以下简称“广东天普”）于2009年6月3日召开股东大会，审议通过了《关于Starr international finance AG受让公司800万股股份并认购公司定向增发的2000万股股份的议案》，截止本报告披露日，广东天普的增资事宜已经获得广东省外经贸厅等有权机关审核批准，Starr international finance AG已经按照协议约定全额支付认购款项，广东天普已经完成工商变更登记手续，本公司及全资子公司华瑞投资合并持有广东天普40.80%股权，继续为广东天普第一大股东，交易各方严格履行协议约定，本次交易已全部完成。

十三、补充资料

(一) 本年度归属于普通股股东的非经常性损益列示如下 (收益+, 损失-):

明细项目	金 额
(一) 非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分;	536,300,792.36
(二) 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免;	
(三) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外;	4,860,886.14
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费;	
(五) 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;	
(六) 非货币性资产交换损益;	
(七) 委托他人投资或管理资产的损益;	
(八) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备;	
(九) 债务重组损益;	
(十) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等;	
(十一) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益;	
(十二) 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益;	
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益;	
(十四) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益;	877,441.19
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回;	
(十六) 对外委托贷款取得的损益;	
(十七) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益;	
(十八) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响;	
(十九) 受托经营取得的托管费收入;	
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出;	86,907.23
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目;	
(二十二) 少数股东损益的影响数;	-1,500,356.97
(二十三) 所得税的影响数;	-176,121,698.91
合 计	364,503,971.04

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.00	20.10	1.1759	1.1759
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.99	3.16	0.1849	0.1849

1、按归属于公司普通股股东的净利润计算的净资产收益率与每股收益计算过程

全面摊薄净资产收益率 = $432,497,940.93 \div 2,275,739,305.97 \times 100\% = 19.00\%$

加权平均净资产收益率 = $432,497,940.93 \div (2,007,785,881.31 + 432,497,940.93 \div 2 - 102,233,482.78 \div 2 - 62,528,519.57 \times 2 \div 6 + 204,842.95 \div 2 + 12,643.13 \div 2) \times 100\% = 20.10\%$

基本每股收益 = $432,497,940.93 \div 367,814,821.00 = 1.1759$

稀释每股收益 = $432,497,940.93 \div 367,814,821.00 = 1.1759$

2、按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算的净资产收益率与每股收益计算过程

全面摊薄净资产收益率 = $(432,497,940.93 - 364,503,971.04) \div 2,275,739,305.97 \times 100\% = 2.99\%$

加权平均净资产收益率 = $(432,497,940.93 - 364,503,971.04) \div (2,007,785,881.31 + 432,497,940.93 \div 2 - 102,233,482.78 \div 2 - 62,528,519.57 \times 2 \div 6 + 204,842.95 \div 2 + 12,643.13 \div 2) \times 100\% = 3.16\%$

基本每股收益 = $(432,497,940.93 - 364,503,971.04) \div 367,814,821.00 = 0.1849$

稀释每股收益 = $(432,497,940.93 - 364,503,971.04) \div 367,814,821.00 = 0.1849$

(三) 本期不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股: 无。

(四) 资产负债表日至财务报告批准报出日之间, 公司发行在外普通股或潜在普通股股数发生的重大变化: 无。

(五) 财务报表项目变动说明

合并资产负债表项目	期末金额	年初金额	变动比例 (%)	主要变动原因
货币资金	1,708,305,306.35	763,437,927.28	123.76	报告期内出售子公司收到现金
其他应收款	52,418,845.83	36,027,868.16	45.50	报告期内子公司经营性往来款增加
长期股权投资	155,845,747.46	648,440,710.14	-75.97	报告期内出售子公司
在建工程	26,382,308.27	15,906,758.61	65.86	报告期内子公司车间改造项目资本支出增加
长期待摊费用	10,329,525.75	7,484,184.57	38.02	报告期内子公司租赁及改造费用增加

上海实业医药投资股份有限公司
2009 年度 1-6 月
财务报表附注

递延所得税资产	10,368,221.04	4,871,985.16	112.81	报告期内子公司可抵扣暂时性差异增加
短期借款	102,500,000.00	181,500,000.00	-43.53	报告期内子公司归还银行借款
预收款项	46,331,449.12	73,074,503.10	-36.60	报告期内子公司预收货款减少
应交税费	185,406,594.13	24,990,888.76	641.90	报告期内出售子公司计提应交所得税
应付股利	39,141,789.59	4,282,803.65	813.93	报告期内应付股利尚未全部支付
其他应付款	198,621,787.37	124,732,445.45	59.24	报告期内子公司预提费用增加
长期借款	44,630,288.25	4,630,288.25	863.88	报告期内子公司增加长期借款
其他非流动负债	41,863,899.90	28,961,192.79	44.55	报告期内子公司政府补助增加
未分配利润	1,012,802,798.19	642,833,376.83	57.55	报告期内净利润增加

合并利润表项目	本期发生数	上年同期发生数	变动比例 (%)	主要变动原因
财务费用	-2,732,561.99	7,902,422.49	---	报告期内利息收入增加及银行贷款规模下降
资产减值损失	1,195,754.73	276,594.02	332.31	报告期内计提资产减值准备
投资收益	551,061,150.49	62,162,845.11	786.48	报告期内出售子公司增加投资收益
营业外收入	6,427,189.26	2,906,734.60	121.11	报告期内子公司取得政府补助增加
营业外支出	1,515,173.80	3,606,832.45	-57.99	报告期内捐赠支出减少
所得税费用	206,763,344.56	33,610,646.29	515.17	报告期内出售子公司所得税增加
合并现金流量表项目	本期发生数	上年同期发生数	变动比例 (%)	主要变动原因
投资活动产生的现金流量净额	899,846,752.00	-2,133,441.54	---	报告期内出售子公司收到现金
筹资活动产生的现金流量净额	-101,721,784.23	-6,522,629.71	---	报告期内子公司归还银行借款

十四、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司第六届董事会第十八次会议于 2009 年 8 月 20 日批准报出。

上海实业医药投资股份有限公司

二〇〇九年八月二十日