

上海医药集团股份有限公司

2013 年度财务报表及审计报告

上海医药集团股份有限公司

2013 年度财务报表及审计报告

	页码
2013 年度财务报表及审计报告	
审计报告	1 – 2
合并及公司资产负债表	3 – 4
合并及公司利润表	5
合并及公司现金流量表	6
合并股东权益变动表	7
公司股东权益变动表	8
财务报表附注	9 – 135
补充资料	136 – 138

审计报告

普华永道中天审字(2014)第 10006 号
(第一页, 共二页)

上海医药集团股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的上海医药集团股份有限公司(以下简称“上海医药”)的财务报表, 包括 2013 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2013 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是上海医药管理层的责任。这种责任包括:

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。



普华永道

审计报告(续)

普华永道中天审字(2014)第 10006 号
(第二页, 共二页)

三、审计意见

我们认为, 上述上海医药的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了上海医药2013年12月31日的合并及公司财务状况以及2013年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

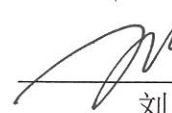
中国·上海市
2014年3月28日

注册会计师

注册会计师



钱进



刘伟

上海医药集团股份有限公司

2013年12月31日合并及公司资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2013年12月31日 合并	2012年12月31日 合并	2013年12月31日 公司	2012年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	五(1)	12,978,484,745.40	13,525,398,266.52	2,273,739,724.18	1,388,629,534.28
交易性金融资产	五(2)	339,985.80	2,920,478.96	-	-
应收票据	五(3)	1,383,034,894.41	1,046,458,427.12	-	-
应收账款	五(6)、十五(1)	15,183,536,841.51	12,604,314,317.55	12,086,873.08	12,086,873.08
预付款项	五(8)	727,151,272.90	630,005,529.41	-	-
应收利息	五(5)	8,721,596.24	15,333,869.26	66,957,662.74	14,767,120.38
应收股利	五(4)	9,544,624.19	21,027,811.90	216,944,358.94	122,365,372.40
其他应收款	五(7)、十五(2)	858,079,009.61	691,377,581.03	6,512,818,929.93	8,120,180,021.66
存货	五(9)	10,996,520,054.33	9,809,700,268.50	-	-
其他流动资产	五(10)	369,560,057.67	455,393,423.90	-	-
流动资产合计		42,514,973,082.06	38,801,929,974.15	9,082,547,548.87	9,658,028,921.80
非流动资产					
可供出售金融资产	五(11)	73,589,989.23	19,812,137.59	1,682,176.21	1,022,024.25
长期应收款	五(12)	118,680,121.16	-	-	-
长期股权投资	五(13)、十五(3)	2,772,658,402.07	2,674,553,169.01	14,365,782,537.17	13,252,301,090.05
投资性房地产	五(15)	297,892,102.16	312,740,386.46	10,959,643.94	11,195,312.50
固定资产	五(16)	3,900,355,286.44	3,695,820,622.43	120,822,756.73	141,695,533.40
在建工程	五(17)	905,322,662.28	557,875,552.02	10,397,286.59	3,333,447.42
工程物资	五(18)	3,239,889.61	5,739,925.93	-	-
生产性生物资产	五(19)	635,649.18	686,578.89	-	-
无形资产	五(20)	1,540,312,990.95	1,406,711,756.80	31,038,633.59	31,343,899.68
商誉	五(21)	3,643,294,327.24	3,172,826,135.09	-	-
长期待摊费用	五(22)	168,827,013.47	123,233,213.48	12,101,254.87	17,195,530.37
递延所得税资产	五(23)	199,806,284.15	191,744,163.85	-	-
其他非流动资产	五(25)	171,933,770.36	105,364,369.43	-	-
非流动资产合计		13,796,548,488.30	12,267,108,010.98	14,552,784,289.10	13,458,086,837.67
资产总计		56,311,521,570.36	51,069,037,985.13	23,635,331,837.97	23,116,115,759.47

上海医药集团股份有限公司

2013年12月31日合并及公司资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2013年12月31日 合并	2012年12月31日 合并	2013年12月31日 公司	2012年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	五(26)	5,897,961,043.81	4,900,043,194.98	400,000,000.00	400,000,000.00
应付票据	五(27)	2,722,623,558.65	2,430,635,446.39	-	-
应付账款	五(28)	14,153,222,597.54	12,144,280,750.53	9,268,511.23	11,369,247.23
预收款项	五(29)	309,065,006.96	405,427,248.55	4,207,189.17	4,207,189.17
应付职工薪酬	五(30)	433,505,387.26	363,900,530.59	15,091,053.52	14,319,669.14
应交税费	五(31)	393,620,916.69	415,867,008.66	5,792,865.94	27,350,309.53
应付利息	五(32)	25,420,266.00	21,731,283.11	666,666.67	666,666.67
应付股利	五(33)	91,331,161.21	58,928,069.75	-	-
其他应付款	五(34)	1,645,733,340.25	1,356,514,893.79	2,470,118,349.58	1,915,896,562.02
一年内到期的非流动负债	五(36)	26,408,904.00	730,000.00	-	-
流动负债合计		25,698,892,182.37	22,098,058,426.35	2,905,144,636.11	2,373,809,643.76
非流动负债					
长期借款	五(37)	125,195,461.62	40,772,765.91	-	-
专项应付款	五(38)	540,000.00	540,000.00	-	-
预计负债	五(35)	51,715,459.07	68,276,921.15	-	-
递延所得税负债	五(23)	288,812,292.71	282,348,608.09	6,246,643.91	221,869.15
其他非流动负债	五(39)	1,145,384,713.27	878,165,382.93	66,983,034.40	26,686,136.36
非流动负债合计		1,611,647,926.67	1,270,103,678.08	73,229,678.31	26,908,005.51
负债合计		27,310,540,109.04	23,368,162,104.43	2,978,374,314.42	2,400,717,649.27
股东权益					
股本	五(40)	2,688,910,538.00	2,688,910,538.00	2,688,910,538.00	2,688,910,538.00
资本公积	五(41)	14,174,178,874.51	14,445,888,302.33	16,406,612,619.17	16,370,983,303.48
盈余公积	五(42)	857,253,709.04	802,126,846.36	486,144,483.94	431,017,621.26
未分配利润	五(43)	8,252,646,241.75	6,718,267,387.05	1,075,289,882.44	1,224,486,647.46
外币报表折算差额		(19,176,931.62)	(15,893,737.54)	-	-
归属于母公司股东权益合计		25,953,812,431.68	24,639,299,336.20	20,656,957,523.55	20,715,398,110.20
少数股东权益		3,047,169,029.64	3,061,576,544.50	-	-
股东权益合计		29,000,981,461.32	27,700,875,880.70	20,656,957,523.55	20,715,398,110.20
负债及股东权益总计		56,311,521,570.36	51,069,037,985.13	23,635,331,837.97	23,116,115,759.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:




主管会计工作的负责人:




会计机构负责人:




上海医药集团股份有限公司

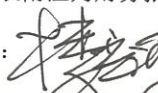
2013 年度合并及公司利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2013 年度 合并	2012 年度 合并	2013 年度 公司	2012 年度 公司
一、营业收入	五(44)、十五(4)	78,222,817,357.35	68,078,117,819.19	1,962,005.97	914,768.33
减: 营业成本	五(44)、十五(4)	(67,980,142,497.05)	(58,792,600,853.73)	-	-
营业税金及附加	五(45)	(205,680,329.33)	(187,722,566.96)	(7,950,106.93)	(3,954,669.18)
销售费用	五(46)	(4,407,225,498.04)	(3,972,605,303.62)	-	-
管理费用	五(47)	(2,728,051,101.02)	(2,457,312,075.06)	(231,589,720.72)	(219,311,603.62)
财务费用-净额	五(48)	(233,134,777.47)	(198,864,103.21)	(33,564,292.39)	167,220,860.67
资产减值损失	五(51)	(143,970,272.20)	(62,399,504.76)	(12,075,397.86)	(6,412,800.00)
加: 公允价值变动损益	五(49)	(2,119,812.16)	261,714.96	-	-
投资收益	五(50)、十五(5)	551,815,386.02	389,005,995.76	793,391,670.10	857,938,656.68
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		501,872,761.90	338,393,429.17	197,594,951.43	124,839,615.59
二、营业利润		3,074,308,456.10	2,795,881,122.57	510,174,158.17	796,395,212.88
加: 营业外收入	五(52)	269,008,638.47	531,926,717.57	27,596,612.22	243,317,335.99
减: 营业外支出	五(53)	(82,470,733.31)	(240,080,992.44)	(183,514.44)	(131,235,550.43)
其中: 非流动资产处置损益		1,358,066.32	(13,905,980.82)	(183,309.10)	59,155.78
三、利润总额		3,260,846,361.26	3,087,726,847.70	537,587,255.95	908,476,998.44
减: 所得税费用	五(54)	(634,228,047.42)	(627,138,997.06)	13,681,370.83	(20,493,475.57)
四、净利润		2,626,618,313.84	2,460,587,850.64	551,268,626.78	887,983,522.87
其中: 同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润		-	-	不适用	不适用
归属于母公司股东的净利润		2,242,925,141.06	2,052,871,698.55	不适用	不适用
少数股东损益		383,693,172.78	407,716,152.09	不适用	不适用
五、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	五(55)	0.8341	0.7635	不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元)	五(55)	0.8341	0.7635	不适用	不适用
六、其他综合收益	五(56)	(4,227,917.45)	(10,281,516.16)	495,113.97	(149,896.83)
七、综合收益总额		2,622,390,396.39	2,450,306,334.48	551,763,740.75	887,833,626.04
归属于母公司股东的综合收益总额		2,242,375,018.80	2,048,198,616.80	不适用	不适用
归属于少数股东的综合收益总额		380,015,377.59	402,107,717.68	不适用	不适用

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:




主管会计工作的负责人:




会计机构负责人:




上海医药集团股份有限公司

2013 年度合并及公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2013 年度 合并	2012 年度 合并	2013 年度 公司	2012 年度 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		84,727,330,434.55	73,818,825,060.09	1,962,005.97	914,768.33
收到的税费返还		61,589,368.14	77,868,938.61	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(57)(a)	719,861,571.52	694,732,909.84	765,211,213.20	786,051,005.81
经营活动现金流入小计		85,508,781,374.21	74,591,426,908.54	767,173,219.17	786,965,774.14
购买商品、接受劳务支付的现金		(74,240,548,527.22)	(64,028,841,828.73)	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(3,394,701,979.96)	(2,880,781,871.64)	(56,510,348.68)	(49,204,864.50)
支付的各项税费		(2,613,426,238.53)	(2,534,849,872.01)	(11,639,274.46)	(3,633,018.09)
支付其他与经营活动有关的现金	五(57)(b)	(4,286,654,934.55)	(3,996,178,365.26)	(497,729,776.98)	(721,802,109.48)
经营活动现金流出小计		(84,535,331,680.26)	(73,440,651,937.64)	(565,879,400.12)	(774,639,992.07)
经营活动产生的现金流量净额	五(58)(a)、 十五(6)(a)	973,449,693.95	1,150,774,970.90	201,293,819.05	12,325,782.07
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		3,263,047.85	-	-	-
取得投资收益所收到的现金		247,709,840.66	179,608,801.58	585,730,599.25	546,128,925.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,833,747.76	20,105,050.59	-	429,754.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五(58)(b)	133,908,752.19	79,300,448.56	-	41,170,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五(57)(c)	286,634,201.72	622,968,476.63	1,921,753,166.70	144,821,200.00
投资活动现金流入小计		707,349,590.18	901,982,777.36	2,507,483,765.95	732,549,880.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(905,058,429.66)	(708,908,385.33)	(22,561,841.02)	(57,872,918.55)
投资支付的现金		-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五(58)(b)	(589,166,384.17)	(266,740,795.02)	-	(216,720,762.31)
支付其他与投资活动有关的现金	五(57)(d)	(105,924,456.65)	(100,808,681.38)	(1,130,717,135.37)	(6,604,717,265.67)
投资活动现金流出小计		(1,600,149,270.48)	(1,076,457,861.73)	(1,153,278,976.39)	(6,879,310,946.53)
投资活动产生的现金流量净额		(892,799,680.30)	(174,475,084.37)	1,354,204,789.56	(6,146,761,066.35)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		35,475,135.75	55,062,200.00	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		35,475,135.75	55,062,200.00	-	-
取得借款收到的现金		11,565,724,348.69	8,085,496,796.51	410,000,000.00	400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(57)(e)	97,906,876.58	-	-	-
筹资活动现金流入小计		11,699,106,361.02	8,140,558,996.51	410,000,000.00	400,000,000.00
偿还债务支付的现金		(10,475,403,841.04)	(8,897,811,021.29)	(407,000,000.00)	(946,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,283,977,929.00)	(1,157,234,315.30)	(672,622,952.99)	(471,718,458.14)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(228,581,642.49)	(266,008,698.32)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(57)(f)	(661,289,669.59)	(338,337,881.58)	-	(86,041,217.63)
筹资活动现金流出小计		(12,420,671,439.63)	(10,393,383,218.17)	(1,079,622,952.99)	(1,503,759,675.77)
筹资活动产生的现金流量净额		(721,565,078.61)	(2,252,824,221.66)	(669,622,952.99)	(1,103,759,675.77)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(14,618,883.26)	22,717,138.62	(765,465.72)	18,202,991.93
五、现金及现金等价物净增加额	五(58)(a)、 十五(6)(c)	(655,533,948.22)	(1,253,807,196.51)	885,110,189.90	(7,219,991,968.12)
加：年初现金及现金等价物余额		13,300,900,801.39	14,554,707,997.90	1,388,629,534.28	8,608,621,502.40
六、年末现金及现金等价物余额	五(58)(c)	12,645,366,853.17	13,300,900,801.39	2,273,739,724.18	1,388,629,534.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：




上海医药集团股份有限公司

2013 年度合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	归属于母公司股东权益				外币报表折算差额	少数股东权益	股东权益合计
			资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润			
2012 年 1 月 1 日年初余额		2,688,910,538.00	14,490,121,084.23	-	713,328,494.07	5,196,260,657.58	(10,148,525.93)	2,902,993,514.89	25,981,465,762.84
2012 年度增减变动额		-	-	-	-	-	-	-	-
净利润		-	(44,232,781.90)	-	88,798,352.29	1,522,006,729.47	(5,745,211.61)	158,583,029.61	1,719,410,117.86
其他综合收益		-	-	-	-	2,052,871,698.55	-	407,716,152.09	2,460,587,850.64
股东投入和减少资本		-	1,072,129.86	-	-	-	(5,745,211.61)	(5,608,434.41)	(10,281,516.16)
股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-
其他	五(40)	-	-	-	-	-	-	-	-
利润分配		-	(45,304,911.76)	-	-	-	-	55,062,200.00	55,062,200.00
提取盈余公积	五(42)	-	-	-	88,798,352.29	(88,798,352.29)	-	(63,795,854.50)	(109,100,766.26)
对股东的分配	五(43)	-	-	-	-	(430,225,686.08)	-	(231,061,912.96)	(661,287,599.04)
其他		-	-	-	-	(11,840,930.71)	-	(3,729,120.61)	(15,570,051.32)
2012 年 12 月 31 日年末余额		2,688,910,538.00	14,445,888,302.33	-	802,126,846.36	6,718,267,387.05	(15,893,737.54)	3,061,576,544.50	27,700,875,880.70
2013 年 1 月 1 日年初余额		2,688,910,538.00	14,445,888,302.33	-	802,126,846.36	6,718,267,387.05	(15,893,737.54)	3,061,576,544.50	27,700,875,880.70
2013 年度增减变动额		-	-	-	-	-	-	-	-
净利润		-	(271,709,427.82)	-	55,126,862.68	1,534,378,854.70	(3,283,194.08)	(14,407,514.86)	1,300,105,580.62
其他综合收益		-	-	-	-	2,242,925,141.06	-	383,693,172.78	2,626,618,313.84
股东投入和减少资本		-	2,733,071.82	-	-	-	(3,283,194.08)	(3,677,795.19)	(4,227,917.45)
股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	59,446,842.77	59,446,842.77
利润分配		-	(274,442,499.64)	-	-	-	-	(179,079,895.11)	(453,522,394.75)
提取盈余公积	五(42)	-	-	-	55,126,862.68	(55,126,862.68)	-	-	-
对股东的分配	五(43)	-	-	-	-	(645,338,529.12)	-	(268,072,396.82)	(913,410,925.94)
其他		-	-	-	-	(8,080,894.56)	-	(6,717,443.29)	(14,798,337.85)
2013 年 12 月 31 日年末余额		2,688,910,538.00	14,174,178,874.51	-	857,253,709.04	8,252,646,241.75	(19,176,931.62)	3,047,169,029.64	29,000,981,461.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

上海医药集团股份有限公司

2013 年度公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2012 年 1 月 1 日年初余额	2,688,910,538.00	16,371,133,200.31	-	342,219,268.97	855,527,162.96	20,257,790,170.24
2012 年度增减变动额	-	(149,896.83)	-	88,798,352.29	388,959,484.50	457,607,939.96
净利润	-	-	-	-	887,983,522.87	887,983,522.87
其他综合收益	-	(149,896.83)	-	-	-	(149,896.83)
股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
股东投入资本	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
利润分配	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积	-	-	-	88,798,352.29	(88,798,352.29)	-
对股东的分配	-	-	-	-	(430,225,686.08)	(430,225,686.08)
2012 年 12 月 31 日年末余额	2,688,910,538.00	16,370,983,303.48	-	431,017,621.26	1,224,486,647.46	20,715,398,110.20
2013 年 1 月 1 日年初余额	2,688,910,538.00	16,370,983,303.48	-	431,017,621.26	1,224,486,647.46	20,715,398,110.20
2013 年度增减变动额	-	35,629,315.69	-	55,126,862.68	(149,196,765.02)	(58,440,586.65)
净利润	-	-	-	-	551,268,626.78	551,268,626.78
其他综合收益	-	495,113.97	-	-	-	495,113.97
股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
股东投入资本	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
利润分配	-	35,134,201.72	-	-	-	35,134,201.72
提取盈余公积	-	-	-	55,126,862.68	(55,126,862.68)	-
对股东的分配	-	-	-	-	(645,338,529.12)	(645,338,529.12)
2013 年 12 月 31 日年末余额	2,688,910,538.00	16,406,612,619.17	-	486,144,483.94	1,075,289,882.44	20,656,957,523.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:  

主管会计工作的负责人:  

会计机构负责人:  

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

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

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

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

截至 2013 年 12 月 31 日止, 本公司股本为 2,688,910,538.00 元, 累计发行股本总数为 2,688,910,538 股, 其中: 境内上市人民币普通股 1,923,016,618 股(A 股), 以及境外上市外资股 765,893,920 股(H 股)。

本公司企业法人营业执照注册号: 3100000000026221; 企业法定代表人: 楼定波; 公司注册地: 上海市浦东新区张江路 92 号; 公司行业类别: 医药类。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营以下业务:

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

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

本财务报表由本公司董事会于 2014 年 3 月 28 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

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

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2013 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

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

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

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

(b) 非同一控制下的企业合并

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

(6) 合并财务报表的编制方法

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

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

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法(续)

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍冲减少数股东权益。

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

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

(7) 现金及现金等价物

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

(b) 外币财务报表的折算

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

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 金融资产分类(续)

可供出售金融资产

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

(ii) 确认和计量

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

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

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值

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

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

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

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iv) 金融资产的终止确认

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

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

(b) 金融负债

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

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

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

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

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

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(c) 金融工具的公允价值确定

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

(10) 应收款项

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

(a) 单项金额重大并单独进行减值测试的应收款项

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

单项金额重大的判断标准为: 单项金额超过 15,000,000.00 元。

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

(b) 单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收款项

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

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

(c) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(c) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

确定组合的依据如下：

单项金额非重大单项未进行减值测试的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

以上组合均按照账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

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

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

(11) 存货

(a) 分类

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

(b) 发出存货的计价方法

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货(续)

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(12) 长期股权投资

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

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

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

(a) 投资成本确定

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值

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

(e) 处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权

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

(13) 投资性房地产

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

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

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

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 投资性房地产(续)

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

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

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

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备以及其他设备。

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

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

(d) 固定资产的处置

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

(15) 在建工程

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 借款费用

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

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

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

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

(17) 生物资产

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

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 生物资产(续)

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

(18) 无形资产

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

(a) 土地使用权

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

(b) 专有技术

专有技术按预期受益年限平均摊销。

(c) 软件

软件按预期受益年限平均摊销。

(d) 商标使用权

商标使用权按法律规定的有效年限平均摊销。

(e) 专利权

专利权按法律规定的有效年限平均摊销。

(f) 供销网络

供销网络按预期受益年限平均摊销。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 无形资产(续)

(g) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(h) 研究与开发

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

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

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

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

(i) 无形资产减值

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

(19) 长期待摊费用

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(21) 职工薪酬

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

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

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

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 职工薪酬(续)

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

(22) 股利分配

现金股利于股东大会或类似权利机构批准的当期，确认为负债。

(23) 预计负债

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

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 收入确认

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

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

(a) 销售商品

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

(b) 提供劳务

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

(c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

使用费收入按合同或协议约定的收费时间和方法确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

(27) 租赁

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

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或本集团某一组成部分划分为持有待售：

(一) 本集团已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；(二) 本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(三) 该项转让将在一年内完成。

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

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

(29) 分部信息

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断

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

(a) 重要会计估计及其关键假设

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

(i) 固定资产的预计可使用年限

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

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

(ii) 供销网络的预计可使用年限

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

如果无形资产的预计可使用年限与原先的估计有所不同，摊销费用将会发生改变。

(iii) 商誉减值准备的会计估计

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iii) 商誉减值准备的会计估计(续)

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

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

(iv) 存货可变现净值

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

(v) 应收款项减值

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

(vi) 所得税

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

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

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

(2) 税收优惠及批文

企业所得税

本公司在2013年以及2012年实际执行的企业所得税税率为25%。

本集团的部分子公司享受企业所得税优惠政策，主要优惠政策如下所示：

子公司上海新亚药业有限公司、上海信谊万象药业股份有限公司、上海中华药业有限公司、上海紫源制药有限公司、杭州胡庆余堂药业有限公司、辽宁好护士药业(集团)有限责任公司、正大青春宝药业有限公司、上海雷允上药业有限公司、上海华宇药业有限公司、上海中西三维药业有限公司、上海第一生化药业有限公司、上海信谊药厂有限公司、青岛国风药业股份有限公司、厦门中药厂有限公司、上海禾丰制药有限公司、常州制药厂有限公司、常州康丽制药有限公司、东英(江苏)药业有限公司和上海金和生物技术有限公司等被认定为高新技术企业，并在 2013 年度以及 2012 年度均享有 15% 的优惠企业所得税税率。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表

(1) 重要子公司情况

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	企业类型	法人代表
上海医药分销控股有限公司	全资子公司	上海市	药品销售	339,312.78	原料药和各种剂型的医药产品、保健品、医疗器械的销售、仓储物流等	有限责任公司	楼定波
上海铃谦沪中医药有限公司	控股子公司	上海市	药品销售	8,446.00	西药、中西复合药品等	有限责任公司	山下治孝
上海外高桥医药分销中心有限公司	控股子公司	上海市	药品销售	2,000.00	中西成药、医疗器械等	有限责任公司	李云章
上海思富医药有限公司	控股子公司	上海市	药品销售	1,200.00	原料药、中西复合制剂等	有限责任公司	吴芳
上海医药众协药业有限公司	控股子公司	上海市	药品销售	8,200.00	半成品、化学制剂药、抗生素等销售	有限责任公司	唐鹏程

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 重要子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	年末实际出 资额(万元)	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用 于冲减少数股东损 益的金额
上海医药分销控股有限公司	316,761.76	-	100%	100%	是	-	-
上海铃谦沪中医药有限公司(注)	9,916.93	-	50%	>50%	是	15,204	-
上海外高桥医药分销中心有限公司	3,439.86	-	65%	65%	是	2,064	-
上海思富医药有限公司	5,046.20	-	60%	60%	是	6,817	-
上海医药众协药业有限公司	24,247.60	-	78.44%	78.44%	是	5,651	-

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

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 重要子公司情况(续)

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	企业类型	法人代表
上海信谊药厂有限公司	全资子公司	上海市	药品生产与销售	84,161.13	药品综合制剂的制造、加工	有限责任公司	左敏
上海第一生化药业有限公司	全资子公司	上海市	药品生产与销售	22,500.00	药品、医疗器械的生产	有限责任公司	左敏
上海新亚药业有限公司	控股子公司	上海市	药品生产与销售	105,242.91	原料药、制剂、粉针、片剂、化工原料及中间体、医药机械设备及、营养保健品、饲料添加剂的生产及销售和自营进出口业务	有限责任公司	任健
上海市药材有限公司	全资子公司	上海市	药品生产与销售	46,369.00	药品经营	有限责任公司	陈军力
正大青春宝药业有限公司	控股子公司	杭州市	药品生产与销售	12,850.00	中成药, 中药饮片, 化学药制剂, 硬胶囊, 片剂类保健食品	有限责任公司	楼定波
常州药业股份有限公司	控股子公司	常州市	药品生产与销售	7,879.03	化学药制剂、化学原料药、生物制品、中成药、药材、医疗器械	股份有限公司	左敏
上海中西三维药业有限公司	全资子公司	上海市	药品生产与销售	54,580.00	开发、生产药品等	有限责任公司	茅建医
青岛国风药业股份有限公司	控股子公司	青岛市	药品生产与销售	9,300.00	中成药生产及销售	股份有限公司	左敏
上海中华药业有限公司	全资子公司	上海市	药品生产与销售	9,364.18	清凉产品的生产及销售	有限责任公司	郭俊煜
厦门中药厂有限公司	控股子公司	厦门市	药品生产与销售	8,403.00	中药材、中成药、化学药制剂、生物制药的加工生产	有限责任公司	左敏
杭州胡庆余堂药业有限公司	控股子公司	杭州市	药品生产与销售	5,316.00	制造加工各类药剂, 非酒精饮料、保健品、制药机械、咨询服务、制药技术等	有限责任公司	楼定波

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 重要子公司情况(续)

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	企业类型	法人代表
辽宁好护士药业(集团)有限责任公司	控股子公司	本溪市	药品生产与销售	5,100.00	生产销售中药提取物、片剂、颗粒剂、硬胶囊剂(国家限制和禁止的中药品种除外)；中医药及相关技术、设备研发	有限责任公司	任健
上海医疗器械股份有限公司	全资子公司	上海市	医疗器械生产与销售	12,700.00	医疗器械及相关产品的设计制造、开发和销售，实业投资等	股份有限公司	沈波
上海医药物资供销有限公司	全资子公司	上海市	化工原料药批发	7,139.00	化工原料药批发	有限责任公司	夏秋玉
上海实业医药科技(集团)有限公司	全资子公司	开曼群岛	股权投资	港元 425,089.34	投资管理	有限责任公司	不适用
上海雷允上药业有限公司	控股子公司	上海市	药品生产与销售	33,507.00	中成药、营养保健品、中药饮片等	有限责任公司	陈军力
常州制药厂有限公司	控股子公司	常州市	药品生产与销售	10,800.00	小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、原料药制造	有限责任公司	赵聿秋

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 重要子公司情况(续)

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

	年末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
上海信谊药厂有限公司	106,203.88	-	100%	100%	是	-	-
上海第一生化药业有限公司	32,361.90	-	100%	100%	是	-	-
上海新亚药业有限公司	168,384.25	-	96.90%	96.90%	是	3,502	-
上海市药材有限公司	68,756.38	-	100%	100%	是	-	-
正大青春宝药业有限公司	51,112.33	-	75%	75%	是	24,778	-
常州药业股份有限公司	44,339.44	-	75.89%	75.89%	是	26,828	-
上海中西三维药业有限公司	70,214.84	-	100%	100%	是	-	-
青岛国风药业股份有限公司	25,722.33	-	67.52%	67.52%	是	16,167	-
上海中华药业有限公司	9,975.00	-	100%	100%	是	-	-
厦门中药厂有限公司	9,885.57	-	61.00%	61.00%	是	9,442	-
杭州胡庆余堂药业有限公司	19,126.48	-	51.01%	51.01%	是	12,999	-
辽宁好好护士药业(集团)有限责任公司	7,562.81	-	55.00%	55.00%	是	9,222	-
上海医疗器械股份有限公司	20,921.37	-	100%	100%	是	-	-
上海医药物资供销有限公司	5,928.26	-	100%	100%	是	-	-
上海实业医药科技(集团)有限公司	427,970.61	-	100%	100%	是	-	-
上海雷允上药业有限公司	34,955.36	-	97.58%	97.58%	是	395	-
常州制药厂有限公司	5,600.00	-	77.78%	77.78%	是	15,198	-

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 重要子公司情况(续)

(c) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	企业类型	法人代表
上药科园信海医药有限公司	全资子公司	海口市	药品销售	50,000.00	中西药、饮片及中成药等	有限责任公司	周杰
宁波医药股份有限公司	控股子公司	宁波市	药品销售	25,000.00	中西药、饮片及中成药等	股份有限公司	罗方民
广州中山医药有限公司	控股子公司	广州市	药品销售	7,688.02	中西药、饮片及中成药等	有限责任公司	李永忠
青岛上药国风医药有限责任公司	全资子公司	青岛市	药品销售	7,666.66	中西药、饮片及中成药等	有限责任公司	姚惠中
台州上药医药有限公司	控股子公司	台州市	药品销售	6,500.00	中西药、饮片及中成药等	有限责任公司	罗方民
北京上药爱心伟业医药有限公司	控股子公司	北京市	药品销售	10,000.00	中西药及中成药等	有限责任公司	唐鹏程
上药山禾无锡医药股份有限公司	控股子公司	无锡市	药品销售	6,272.00	中西药及中成药等	股份有限公司	姚惠中
常州康丽制药有限公司	控股子公司	常州市	药品生产	1,494.64	原料药、医药中间体等	有限责任公司	茅建医
北京科园信海医药经营有限公司	全资子公司	北京市	药品销售	33,307.00	中成药、化学药制剂及生物制品等	有限责任公司	于锐
科园信海(北京)医疗用品贸易有限公司	全资子公司	北京市	药品销售	3,000.00	货物进出口、信息咨询、仓储服务、包装服务及物流服务	有限责任公司	于锐
东英(江苏)药业有限公司	控股子公司	南通市	药品生产与销售	500.00(万美元)	生产销售冻干粉针剂、小容量注射剂、注射剂、片剂等	有限责任公司	张耀华

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 重要子公司情况(续)

(c) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

	年末实际 出资额(万元)	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股 比例 (%)	表决权比 例 (%)	是否合 并报表	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额
上药科园信海医药有限公司	97,795.50	-	100.00%	100.00%	是	-	-
宁波医药股份有限公司	26,846.70	-	63.61%	63.61%	是	17,063	-
广州中山医医药有限公司	14,102.47	-	51.00%	51.00%	是	11,829	-
青岛上药国风医药有限公司	9,759.10	-	100.00%	100.00%	是	-	-
台州上药医药有限公司	20,000.00	-	60.00%	60.00%	是	3,908	-
北京上药爱心伟业医药有限公司	22,451.46	-	52.24%	52.24%	是	10,647	-
上药山禾无锡医药股份有限公司	34,400.00	-	80.00%	80.00%	是	2,617	-
常州康丽制药有限公司	24,446.00	-	80.00%	80.00%	是	4,036	-
北京科园信海医药经营有限公司	33,307.00	-	100.00%	100.00%	是	-	-
科园信海(北京)医疗用品贸易有 限公司	3,000.00	-	100.00%	100.00%	是	-	-
东英(江苏)药业有限公司	59,174.60	-	79.00%	79.00%	是	4,732	-

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(2) 本年度新纳入合并范围的重要主体

(a) 本年度新纳入合并范围的重要主体

	2013 年 12 月 31 日 归属于其母公司全 体股东的净资产	2013 年度 归属于其母公司全 体股东的净利润
Big Global Limited (Hong Kong)	110,586,425.45	20,265,868.14

本报告期本集团向第三方收购 Big Global Limited (Hong Kong) 79%的股权。该项收购于 2013 年 6 月 30 日完成，自此，本集团获得对 Big Global Limited (Hong Kong)的控制权，并将其及其子公司纳入本集团合并报表范围。其本期净利润为该公司自购买日至 2013 年 12 月 31 日止期间的合并净利润(附注四(3))。

(3) 非同一控制下企业合并

(a) Big Global Limited (Hong Kong)

	商誉金额	商誉的计算方法
Big Global Limited (Hong Kong)	445,109,447.21	合并成本减去合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉，具体计算如下。

(i) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

合并成本 -	
2013 年度支付的现金	592,360,563.28
其他应付款-应付股权收购款	20,000,000.00
合并成本合计	612,360,563.28
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(167,251,116.07)
商誉	445,109,447.21

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(3) 非同一控制下企业合并(续)

(a) Big Global Limited (Hong Kong) (续)

(ii) Big Global Limited (Hong Kong)于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2012 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	67,722,860.39	67,722,860.39	39,418,980.97
交易性金融资产	-	-	5,000,000.00
应收票据	498,420.00	498,420.00	3,957,123.00
应收账款	7,481,951.14	7,481,951.14	4,768,653.76
预付账款	3,910,636.10	3,910,636.10	3,188,790.00
其他应收款	23,231,871.90	23,231,871.90	585,475.77
存货	14,449,217.81	14,449,217.81	10,560,282.01
其他流动资产	2,035,008.03	2,035,008.03	916,715.57
固定资产	28,645,670.28	23,089,904.38	23,201,532.47
在建工程	-	-	495,493.73
无形资产	146,831,471.27	9,575,806.35	9,812,430.10
递延所得税资产	708,716.01	708,716.01	-
减：应付账款	(2,045,094.02)	(2,045,094.02)	(1,409,847.21)
预收账款	(1,142,500.71)	(1,142,500.71)	(2,204,989.14)
应付职工薪酬	(374,114.25)	(374,114.25)	-
应交税费	(1,388,755.69)	(1,388,755.69)	(5,738,755.21)
其他应付款	(57,359,170.13)	(57,359,170.13)	(12,969,201.37)
其他流动负债	(74,200.00)	(74,200.00)	-
递延所得税负债	(21,421,714.62)	-	-
净资产	211,710,273.51	90,320,557.31	79,582,684.45
减：少数股东权益	(44,459,157.44)	(18,967,317.04)	-
取得的净资产	167,251,116.07	71,353,240.27	79,582,684.45
本年度以现金支付的对价	592,360,563.28		
支付的交易保证金	50,000,000.00		
减：取得的被收购子公司的 现金及现金等价物	(67,722,860.39)		
取得子公司支付的现金净额	574,637,702.89		

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(3) 非同一控制下企业合并(续)

(a) Big Global Limited (Hong Kong) (续)

(iii) Big Global Limited (Hong Kong)自购买日至 2013 年 12 月 31 日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

营业收入	45,399,206.89
净利润	20,265,868.14
经营活动现金流量	33,991,960.31
现金流量净额	(17,072,101.72)

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

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

(4) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

货币	资产和负债项目	
	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
港元	1 港元 = 0.7862 人民币	1 港元 = 0.8109 人民币
苏丹镑	1 苏丹镑 = 0.8659 人民币	1 苏丹镑 = 1.0476 人民币

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

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金 -						
人民币	-	-	5,791,470.12	-	-	8,377,064.90
美元	113,263.00	6.0969	690,553.18	27.00	6.2855	169.71
欧元	6,570.87	8.4189	55,319.50	-	-	-
其他	1,190,989.38		1,031,235.51	-	-	-
			<u>7,568,578.31</u>			<u>8,377,234.61</u>
银行存款 -						
人民币	-	-	12,397,499,842.66	-	-	12,571,664,779.85
美元	11,592,506.98	6.0969	70,678,355.83	20,011,101.41	6.2855	125,779,777.92
港元	180,287,450.84	0.7862	141,741,993.85	712,347,572.35	0.8109	577,642,646.42
欧元	1,188,718.89	8.4189	10,007,705.46	1,054,144.47	8.3176	8,767,952.03
其他	14,400,595.78		12,530,052.16	6,751,321.62		7,072,684.53
			<u>12,632,457,949.96</u>			<u>13,290,927,840.75</u>
其他货币资金 -						
人民币	-	-	326,202,398.02	-	-	226,093,191.16
其他	14,154,429.52		12,255,819.11	-	-	-
			<u>338,458,217.13</u>			<u>226,093,191.16</u>
			<u>12,978,484,745.40</u>			<u>13,525,398,266.52</u>

于 2013 年 12 月 31 日，本集团银行存款中无受限制的货币资金；其他货币资金 306,419,260.42 元为本集团向银行申请开具银行承兑汇票的保证金存款；其他货币资金 25,866,974.16 元为本集团向银行申请开具信用证的保证金存款；其他受限货币资金 831,657.65 元。

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

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 交易性金融资产

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
交易性权益工具投资	<u>339,985.80</u>	<u>2,920,478.96</u>

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

(3) 应收票据

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	239,267,872.08	242,921,977.82
银行承兑汇票	<u>1,143,767,022.33</u>	<u>803,536,449.30</u>
	<u>1,383,034,894.41</u>	<u>1,046,458,427.12</u>

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

于 2012 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据。

- (ii) 于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

- (iii) 于 2013 年 12 月 31 日，应收票据余额中不包含本集团已经背书给其他方但尚未到期的票据金额 377,207,202.98 元(2012 年 12 月 31 日：380,397,247.40 元)。

- (iv) 于 2013 年 12 月 31 日，应收票据余额中不包含本集团已经贴现但尚未到期的票据金额 188,198,604.90 元(2012 年 12 月 31 日：529,444,146.73 元)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收股利

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日	未收回 的原因	是否发 生减值
账龄一年以内的应收股利	12,617,569.22	2,916,839.29	(14,100,027.00)	1,434,381.51		
其中：德尔格医疗器械有限公司	12,600,000.00	-	(12,600,000.00)	-	不适用	不适用
上海信谊百路达药业有限公司	17,569.22	1,547,239.29	(1,500,027.00)	64,781.51	未结算	否
上海雷允上北区药业股份有限公司	-	1,369,600.00	-	1,369,600.00	未结算	否
账龄一年以上的应收股利	8,410,242.68	16,563,208.97	(16,863,208.97)	8,110,242.68		
其中：上海保华实业公司	150,000.00	-	-	150,000.00	未结算	否
杭州胡庆余堂国药号有限公司	5,684,221.04	16,563,208.97	(16,563,208.97)	5,684,221.04	未结算	否
上海雷允上北区药业股份有限公司	1,000,000.29	-	-	1,000,000.29	未结算	否
上海罗达药业有限公司	1,556,115.48	-	(300,000.00)	1,256,115.48	未结算	否
恒仁满族自治县格瑞恩包装有限公司	19,905.87	-	-	19,905.87	未结算	否
	<u>21,027,811.90</u>	<u>19,480,048.26</u>	<u>(30,963,235.97)</u>	<u>9,544,624.19</u>		

(5) 应收利息

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
账龄一年以内的应收利息	<u>15,333,869.26</u>	<u>242,105,784.86</u>	<u>(248,718,057.88)</u>	<u>8,721,596.24</u>

(6) 应收账款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应收账款	15,940,565,156.62	13,354,686,760.59
减：坏账准备	<u>(757,028,315.11)</u>	<u>(750,372,443.04)</u>
	<u>15,183,536,841.51</u>	<u>12,604,314,317.55</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	15,167,197,000.52	12,577,358,007.00
一到二年	98,697,339.72	122,621,233.77
二到三年	33,928,999.71	27,345,469.52
三年以上	<u>640,741,816.67</u>	<u>627,362,050.30</u>
	<u>15,940,565,156.62</u>	<u>13,354,686,760.59</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额 金额	占总额 比例	坏账准备 金额	计提 比例	账面余额 金额	占总额 比例	坏账准备 金额	计提 比例
单项金额重大并单独进行减值测试的应收款项	4,439,157,079.39	27.85%	(25,382,359.62)	0.57%	2,940,110,583.76	22.02%	(20,699,180.90)	0.70%
按账龄分析法组合计提坏账准备								
单项金额非重大未单独进行减值测试的应收款项	8,886,564,308.18	55.75%	(54,844,894.37)	0.62%	7,745,430,231.34	58.00%	(54,921,517.79)	0.71%
单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收款项	2,614,843,769.05	16.40%	(676,801,061.12)	25.88%	2,669,145,945.49	19.98%	(674,751,744.35)	25.28%
	<u>15,940,565,156.62</u>	<u>100.00%</u>	<u>(757,028,315.11)</u>		<u>13,354,686,760.59</u>	<u>100.00%</u>	<u>(750,372,443.04)</u>	

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独进行减值测试的应收账款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收账款 1	244,943,134.70	(2,569,933.95)	1.05%	经评估,个别认定
应收账款 2	182,882,254.08	(1,276,413.39)	0.70%	经评估,个别认定
应收账款 3	125,882,917.81	(643,426.17)	0.51%	经评估,个别认定
应收账款 4	105,891,416.49	(529,457.08)	0.50%	经评估,个别认定
其他	3,779,557,356.31	(20,363,129.03)	0.54%	经评估,个别认定
	<u>4,439,157,079.39</u>	<u>(25,382,359.62)</u>		

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下:

	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额 金额	比例	坏账准备 金额	计提 比例	账面余额 金额	比例	坏账准备 金额	计提 比例
一年以内	8,839,078,835.61	99.46%	(44,195,394.18)	0.50%	7,673,109,706.72	99.07%	(38,499,012.29)	0.50%
一到二年	27,521,128.92	0.31%	(2,752,112.89)	10.00%	46,065,017.82	0.59%	(4,606,501.78)	10.00%
二到三年	6,949,281.76	0.08%	(1,389,856.35)	20.00%	4,372,498.94	0.06%	(874,499.79)	20.00%
三年以上	13,015,061.89	0.15%	(6,507,530.95)	50.00%	21,883,007.86	0.28%	(10,941,503.93)	50.00%
	<u>8,886,564,308.18</u>	<u>100.00%</u>	<u>(54,844,894.37)</u>		<u>7,745,430,231.34</u>	<u>100.00%</u>	<u>(54,921,517.79)</u>	

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 应收账款(续)

(e) 于 2013 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收账款 1	12,774,161.00	(12,774,161.00)	100.00%	预期无法收回
应收账款 2	11,546,794.10	(11,546,794.10)	100.00%	预期无法收回
应收账款 3	10,013,149.47	(10,013,149.47)	100.00%	预期无法收回
应收账款 4	8,634,602.83	(8,634,602.83)	100.00%	预期无法收回
应收账款 5	7,830,813.00	(7,830,813.00)	100.00%	预期无法收回
其他	2,564,044,248.65	(626,001,540.72)	24.41%	预期无法全部收回
	<u>2,614,843,769.05</u>	<u>(676,801,061.12)</u>		

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

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累积已计提坏账准备金额	转回或收回金额
应收账款 1	全部收回	个别认定	189,954.23	189,954.23
应收账款 2	全部收回	个别认定	154,291.72	154,291.72
应收账款 3	全部收回	个别认定	70,000.00	70,000.00
应收账款 4	全部收回	个别认定	58,540.95	58,540.95
			<u>472,786.90</u>	<u>472,786.90</u>

(g) 本年度实际核销的应收账款分析如下：

应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
应收账款 1	货款 13,657,667.35	公司注销	否
应收账款 2	货款 2,187,388.80	公司注销	否
应收账款 3	货款 865,357.51	公司注销	否
应收账款 4	货款 825,608.36	公司注销	否
其他	15,896,024.19	确认无法收回	否
	<u>33,432,046.21</u>		

(h) 于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 应收账款(续)

(i) 于 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额 比例
应收账款 1	第三方	244,943,134.70	1 年以内	1.54%
应收账款 2	第三方	192,533,474.62	1 年以内	1.21%
应收账款 3	第三方	164,352,073.45	1 年以内	1.03%
应收账款 4	第三方	128,656,849.82	1 年以内	0.81%
应收账款 5	第三方	127,596,475.31	1 年以内	0.80%
		<u>858,082,007.90</u>		<u>5.39%</u>

(j) 应收关联方的应收账款分析如下：

于 2013 年 12 月 31 日，本集团应收账款中应收关联方款项为 16,074.87 万元(2012 年 12 月 31 日：15,410.51 万元)，占年末应收账款总额的 1.01%(2012 年 12 月 31 日：1.15%)，详见本附注七(6)。

(k) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团因金融资产转移而终止确认的应收账款 554,257,815.99 元(2012 年 12 月 31 日：206,430,212.78 元)。

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

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

(m) 应收账款中包括以下外币余额：

2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	外币金额	汇率	折合人民币		外币金额	汇率	折合人民币
美元	1,828,515.48	6.0969	11,148,276.04		662,748.36	6.2855	4,165,704.83
其他	11,198,320.83		9,993,225.36		3,815,315.33		4,930,959.11
			<u>21,141,501.40</u>				<u>9,096,663.94</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
保证金	255,936,211.47	182,935,885.98
应收股权转让款	99,600,000.00	-
备用金	49,476,966.70	73,957,213.42
其他	1,161,093,415.92	1,134,265,776.54
	<u>1,566,106,594.09</u>	<u>1,391,158,875.94</u>
减：坏账准备	(708,027,584.48)	(699,781,294.91)
	<u>858,079,009.61</u>	<u>691,377,581.03</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	802,785,649.36	615,265,872.35
一到二年	68,998,950.73	69,831,794.69
二到三年	31,103,751.50	54,172,618.78
三年以上	663,218,242.50	651,888,590.12
	<u>1,566,106,594.09</u>	<u>1,391,158,875.94</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额 金额	占总额 比例	坏账准备 金额	计提 比例	账面余额 金额	占总额 比例	坏账准备 金额	计提 比例
单项金额重大并单独进行减值测试的应收款项	834,152,793.43	53.26%	(465,785,867.24)	55.84%	670,416,467.81	48.19%	(462,050,230.26)	68.92%
按组合计提坏账准备								
单项金额非重大未单独进行减值测试的应收款项	128,430,846.68	8.20%	(9,448,546.51)	7.36%	182,755,131.65	13.14%	(10,569,389.40)	5.78%
单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收款项	603,522,953.98	38.54%	(232,793,170.73)	38.57%	537,987,276.48	38.67%	(227,161,675.25)	42.22%
	<u>1,566,106,594.09</u>	<u>100.00%</u>	<u>(708,027,584.48)</u>		<u>1,391,158,875.94</u>	<u>100.00%</u>	<u>(699,781,294.91)</u>	

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(c) 于 2013 年 12 月 31 日, 单项金额重大并单独进行减值测试的其他应收款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
其他应收款 1	120,000,000.00	(120,000,000.00)	100.00%	预期无法收回
其他应收款 2	89,800,000.00	-	0.00%	经评估, 无需计提
其他应收款 3	88,172,000.00	-	0.00%	经评估, 无需计提
其他应收款 4	51,750,459.76	(51,750,459.76)	100.00%	预期无法收回
其他	484,430,333.67	(294,035,407.48)	60.70%	预期无法全部收回
	<u>834,152,793.43</u>	<u>(465,785,867.24)</u>		

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

	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额 金额	比例	坏账准备 金额	计提比例	账面余额 金额	比例	坏账准备 金额	计提比例
一年以内	101,936,439.46	79.37%	(509,682.20)	0.50%	148,778,692.90	81.41%	(743,893.46)	0.50%
一到二年	9,140,474.86	7.12%	(914,047.49)	10.00%	5,174,787.06	2.83%	(517,478.71)	10.00%
二到三年	2,173,831.19	1.69%	(434,766.24)	20.00%	16,976,028.71	9.29%	(3,395,205.74)	20.00%
三年以上	15,180,101.17	11.82%	(7,590,050.58)	50.00%	11,825,622.98	6.47%	(5,912,811.49)	50.00%
	<u>128,430,846.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>(9,448,546.51)</u>		<u>182,755,131.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>(10,569,389.40)</u>	

(e) 于 2013 年 12 月 31 日, 单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
其他应收款 1	12,600,000.00	(12,600,000.00)	100.00%	预期无法收回
其他应收款 2	11,591,638.46	(11,591,638.46)	100.00%	预期无法收回
其他应收款 3	10,500,000.00	(10,500,000.00)	100.00%	预期无法收回
其他应收款 4	9,796,283.10	(9,796,283.10)	100.00%	预期无法收回
其他	559,035,032.42	(188,305,249.17)	33.68%	预期无法全部收回
	<u>603,522,953.98</u>	<u>(232,793,170.73)</u>		

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

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

	转回或 收回原因	确定原坏账 准备的依据	转回前累积已计提坏账 准备金额	收回金额
其他应收款 1	收到回款	个别认定	2,283,892.00	2,283,892.00
其他应收款 2	收到回款	个别认定	776,359.91	776,359.91
其他应收款 3	收到回款	个别认定	487,720.00	487,720.00
			<u>3,547,971.91</u>	<u>3,547,971.91</u>

(g) 本年度实际核销的其他应收款分析如下：

	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易 产生
其他应收款 1	往来款	2,000,000.00	公司注销	否
其他应收款 2	往来款	328,878.04	公司注销	否
其他应收款 3	往来款	250,000.00	公司注销	否
其他应收款 4	往来款	240,000.00	公司注销	否
其他		7,959,022.63	确认无法收回	否
		<u>10,777,900.67</u>		

(h) 于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款。

(i) 于 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
其他应收款 1	第三方	120,000,000.00	3 年以上	7.66%
其他应收款 2	第三方	89,800,000.00	1 年以内	5.73%
其他应收款 3	第三方	88,172,000.00	1 年以内	5.63%
其他应收款 4	第三方	51,750,459.76	3 年以上	3.30%
其他应收款 5	第三方	51,123,695.52	1 年以内	3.26%
		<u>400,846,155.28</u>		<u>25.58%</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(j) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团其他应收款中应收关联方款项为 4,974.03 万元(2012 年 12 月 31 日：5,833.62 万元)，占年末其他应收款总额的 3.18%(2012 年 12 月 31 日：4.19%)，详见本附注七(6)。

(k) 其他应收款中包括以下外币余额：

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	1,230.85	6.0969	7,504.37	1,193.92	6.2855	7,504.37
其他	953,464.89		831,203.45	1,151,124.98		1,205,899.34
			<u>838,707.82</u>			<u>1,213,403.71</u>

(8) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	713,814,766.64	98.16%	619,567,783.02	98.35%
一到二年	7,560,738.62	1.04%	5,655,565.36	0.90%
二到三年	2,075,746.09	0.29%	1,792,607.64	0.28%
三年以上	3,700,021.55	0.51%	2,989,573.39	0.47%
	<u>727,151,272.90</u>	<u>100.00%</u>	<u>630,005,529.41</u>	<u>100.00%</u>

于 2013 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 13,336,506.26 元(2012 年 12 月 31 日：10,437,746.39 元)，主要为预付原材料款项。

(b) 于 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项分析如下：

	与本集团关系	金额	占预付账款总额比例	预付时间	未结算原因
预付账款 1	第三方	60,895,910.59	8.37%	2013 年 12 月	尚未收货
预付账款 2	第三方	35,472,896.00	4.88%	2013 年 12 月	尚未收货
预付账款 3	第三方	13,749,800.00	1.89%	2013 年 12 月	尚未收货
预付账款 4	第三方	12,799,323.32	1.76%	2013 年 12 月	尚未收货
预付账款 5	第三方	11,718,000.00	1.61%	2013 年 12 月	尚未收货
		<u>134,635,929.91</u>	<u>18.51%</u>		

(c) 于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的预付款项。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 预付款项(续)

- (d) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团预付账款中预付关联方款项为 1,134.10 万元(2012 年 12 月 31 日：802.56 万元)，占年末预付账款总额的 1.56% (2012 年 12 月 31 日：1.27%)，详见本附注七(6)。

(9) 存货

(a) 存货分类如下：

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
原材料	750,696,721.93	(35,301,163.51)	715,395,558.42	551,117,691.42	(18,372,100.86)	532,745,590.56
在途物资	1,473,797.79	-	1,473,797.79	14,449,069.36	-	14,449,069.36
周转材料	35,475,849.46	(1,059,022.46)	34,416,827.00	32,787,097.94	(22,760.00)	32,764,337.94
委托加工 物资	25,053,337.48	-	25,053,337.48	25,135,675.80	-	25,135,675.80
在产品	452,578,453.29	(43,504,137.10)	409,074,316.19	379,918,584.11	(25,654,882.66)	354,263,701.45
产成品	9,949,044,380.49	(139,706,906.95)	9,809,337,473.54	8,984,406,894.99	(135,948,332.50)	8,848,458,562.49
消耗性生 物资产	1,798,335.21	(29,591.30)	1,768,743.91	1,912,922.20	(29,591.30)	1,883,330.90
	<u>11,216,120,875.65</u>	<u>(219,600,821.32)</u>	<u>10,996,520,054.33</u>	<u>9,989,727,935.82</u>	<u>(180,027,667.32)</u>	<u>9,809,700,268.50</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少		2013 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	18,372,100.86	18,026,491.04	-	(1,097,428.39)	35,301,163.51
周转材料	22,760.00	1,036,262.46	-	-	1,059,022.46
在产品	25,654,882.66	19,517,079.10	-	(1,667,824.66)	43,504,137.10
产成品	135,948,332.50	30,646,767.86	-	(26,888,193.41)	139,706,906.95
消耗性生 物资产	29,591.30	-	-	-	29,591.30
	<u>180,027,667.32</u>	<u>69,226,600.46</u>	<u>-</u>	<u>(29,653,446.46)</u>	<u>219,600,821.32</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 其他流动资产

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
待抵扣及预缴税金	369,560,057.67	321,393,423.90
持有待售股权(注)	-	134,000,000.00
	<u>369,560,057.67</u>	<u>455,393,423.90</u>

注：于 2012 年 12 月 28 日，本集团挂牌出售山东睿鹰先锋制药有限公司(“山东睿鹰”) 42%的股权。因此，于 2012 年 12 月 31 日本集团将对山东睿鹰的长期股权投资转至其他流动资产。于 2013 年度，该转让已完成。

(11) 可供出售金融资产

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
可供出售权益工具	<u>73,589,989.23</u>	<u>19,812,137.59</u>

可供出售权益工具系本集团持有的上海证券交易所及香港联交所上市公司的股票投资。

本年新增的可供出售权益工具主要系本集团所持有的中国银河证券股份有限公司(以下简称“银河证券”)的股权。银河证券于2013年5月22日在香港联交所挂牌上市交易。上市后，银河证券总股本为169,098万股，其中本集团持股1,000万股，占其总股本的0.59%。

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
可供出售权益工具		
—公允价值	73,589,989.23	19,812,137.59
—成本	58,364,477.00	8,364,477.00
—累计计入其他综合收益	15,225,512.23	11,447,660.59
—累计计提减值	-	-

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期应收款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
原值:		
应收保证金(注)	118,680,121.16	-
闽发证券有限责任公司	10,523,152.96	10,523,152.96
减: 减值准备		
闽发证券有限责任公司	(10,523,152.96)	(10,523,152.96)
	<u>118,680,121.16</u>	<u>-</u>

注: 该款项系本集团支付的收回期限在一年以上的保证金。

(13) 长期股权投资

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
合营企业(a)	340,679,154.98	309,020,400.93
联营企业(b)		
- 有公开报价	122,641,006.25	67,450,395.48
- 无公开报价	2,308,944,843.89	2,244,602,287.50
其他长期股权投资(c)	135,191,575.87	189,689,795.75
	<u>2,907,456,580.99</u>	<u>2,810,762,879.66</u>
减: 长期股权投资减值准备(d)	(134,798,178.92)	(136,209,710.65)
	<u>2,772,658,402.07</u>	<u>2,674,553,169.01</u>
上述有公开报价的联营企业投资的公允价值(港元)	<u>1,304,985,297.60</u>	<u>483,368,000.00</u>

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动				2013 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值 准备	本年计提 减值准备
			追加或 减少投资	按权益法调整的 净损益	宣告分派的现金股 利	其他权 益变动						
权益法	114,500,000.00	191,006,347.72	70,500,000.00	70,011,407.98	(124,210,526.50)	-	207,307,229.20	50%	50%	不适用	-	-
权益法	90,000,000.00	101,541,705.51	-	15,322,727.35	-	-	116,864,432.86	50%	50%	不适用	-	-
权益法	500,000.00	1,680,235.51	-	216,814.82	(207,083.55)	-	1,689,966.78	50%	50%	不适用	-	-
权益法	12,106,222.68	14,792,112.19	-	792,892.95	(767,479.00)	-	14,817,526.14	50%	50%	不适用	-	-
		309,020,400.93	70,500,000.00	86,343,843.10	(125,185,089.05)	-	340,679,154.98				-	-

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动				2013 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值 准备	本年计提减值准
				追加或 减少投资	按权益法调整的 净损益	稀释收益	宣告分派的现金股 利						
上海罗氏制药有限公司	权益法	340,009,473.48	560,215,725.31	133,363,130.40	141,693,000.00	-	(197,638,318.16)	637,633,537.55	30%	30%	不适用	-	-
中美上海施贵宝制药有限公司	权益法	223,873,008.28	175,981,318.13	-	2,126,304.48	-	(37,124,749.43)	140,982,873.18	30%	30%	不适用	-	-
广东天普生化医药股份有限公司	权益法	159,810,000.00	797,631,853.31	-	74,158,484.96	-	(35,968,986.87)	835,821,351.40	40.8%	40.8%	不适用	-	-
上海复旦张江生物医药股份有限公司	权益法	31,955,101.23	67,450,395.48	-	19,983,609.60	35,207,001.17	-	122,641,006.25	22.77%	22.77%	不适用	-	-
杭州胡庆余堂国药有限公司	权益法	11,379,949.53	22,649,468.47	-	14,991,867.82	-	(16,563,208.97)	20,978,127.32	24%	24%	不适用	-	-
北京信海丰园生物医药科技发展有限公司	权益法	124,919,739.00	155,992,080.23	-	17,895,424.74	-	-	173,887,504.97	50%	<50%	董事会表决权比例小于 50%	-	-
上海味之素氨基酸有限公司	权益法	69,729,791.86	79,732,133.61	-	6,695,131.28	-	(3,403,744.92)	83,023,519.97	39%	39%	不适用	-	-
上海津村制药有限公司	权益法	58,254,231.46	112,741,566.74	-	11,738,253.76	-	(1,632,000.00)	122,847,820.50	34%	34%	不适用	-	-
上海雷允上北区药业股份有限公司	权益法	22,622,360.00	60,344,770.73	-	1,986,851.27	-	(1,369,600.00)	60,962,022.00	44.24%	44.24%	不适用	-	-
上海信谊百路达药业有限公司	权益法	4,000,000.00	22,574,084.55	-	2,017,107.08	-	(1,547,239.29)	23,043,952.34	25%	25%	不适用	-	-

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动				2013 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备
				追加或 减少投资	按权益法 调整的净损益	稀释收益	宣告分派的 现金股利						
上海信谊博莱科药业有限公司	权益法	25,659,250.00	38,509,913.06	-	8,648,270.94	-	-	47,158,184.00	30%	30%	不适用	-	-
上海德格尔医疗器械有限公司	权益法	5,089,500.00	9,797,358.72	-	236,249.85	-	-	-	-	-	不适用	-	-
上海华源长葳药业(集团)有限公司	权益法	77,616,942.78	62,813,752.14	-	-	-	-	62,813,752.14	24.13%	24.13%	不适用	(62,813,752.14)	-
上海得一医药有限公司	权益法	500,000.00	5,330,661.24	-	1,089,510.97	-	(755,271.34)	5,664,900.87	39.5%	39.5%	不适用	-	-
重庆医药上海药品销售有限公司	权益法	980,000.00	21,730,129.71	-	7,074,129.75	-	(1,453,349.29)	27,350,910.17	49%	49%	不适用	-	-
吉林亚泰华氏医药有限公司	权益法	4,800,000.00	6,041,265.81	-	(177,750.34)	-	(350,000.00)	5,513,515.47	48%	48%	不适用	-	-
宁波联合医疗器械化试玻仪有限公司	权益法	300,000.00	2,261,753.85	-	344,630.64	-	-	2,606,384.49	25%	25%	不适用	-	-

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业 (续)

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动				本年处置	2013 年 12 月 31 日	持股比例	表决权 比例	持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值准备	本年计提 减值准备
				追加或 减少投资	按权益法调整的 净损益	稀释收益	宣告分派的 现金股利							
上海中西新生力 生物工程有 限公司	权益法	20,000,000.00	2,176,500.67	-	-	-	-	-	2,176,500.67	20%	20%	不适用	(2,176,500.67)	-
上海野生源高科 技有限公司	权益法	3,372,500.00	2,141,165.20	-	-	-	-	-	2,141,165.20	45%	45%	不适用	(2,141,165.20)	-
上海三合生物技 术有限公司	权益法	1,875,000.00	1,875,000.00	-	-	-	-	-	1,875,000.00	37.5%	37.5%	不适用	(1,875,000.00)	-
上海华仁医药有 限公司	权益法	13,343,833.11	13,343,833.11	-	(465.85)	-	-	-	13,343,367.26	45%	45%	不适用	(3,621,716.10)	-
上海金和生物技 术有限公司	权益法	58,140,000.00	61,952,662.15	-	-	-	-	(61,952,662.15)	-	51.1%	51.1%	不适用	-	-
上海千山远东制 药机械有限 公司	权益法	12,000,000.00	12,006,165.91	-	1,641.02	-	-	-	12,007,806.93	20%	20%	不适用	-	-
杭州胡庆余堂药 材种植有限 公司	权益法	7,682,803.04	-	7,682,803.04	1,861,283.91	-	-	-	9,544,086.95	26.88%	26.88%	不适用	-	-
其他投资	权益法	13,589,815.92	16,759,124.85	-	809,435.66	-	-	-	17,568,560.51	-	-	-	(3,136,690.86)	-
			2,312,052,682.98	141,045,933.44	313,072,971.54	35,207,001.17	(297,806,468.27)	(71,986,270.72)	2,431,585,850.14				(75,764,824.97)	-

注: 于 2013 年度, 本集团与上海金和生物技术有限公司(“金和生物”)其他股东签订协议, 通过协议约定本集团能够控制金和生物的财务与运营政策, 故本集团视同处置金和生物并将其纳入合并范围。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(c) 其他长期股权投资

	核算 方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动	2013 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准 备	本年宣告分派的现 金股利
上海国联有限公司	成本法	25,396,434.00	25,396,434.00	-	25,396,434.00	10%	10%	不适用	(3,235,000.00)	-	-
上海申银万国证券股份 有限公司	成本法	1,250,000.00	1,250,000.00	-	1,250,000.00	<1%	<1%	不适用	-	-	-
银河证券(附注五(11))	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	(50,000,000.00)	-	-	-	不适用	-	-	-
上海鲲鹏投资发展有限 公司	成本法	8,263,436.00	8,263,436.00	-	8,263,436.00	10%	10%	不适用	-	-	-
上海药房股份有限公司	成本法	5,020,000.00	5,020,000.00	-	5,020,000.00	14%	14%	不适用	-	-	-
江苏健民制药有限公司	成本法	4,798,219.88	4,798,219.88	(4,798,219.88)	-	-	-	不适用	-	-	-
江苏全益生物科技股份 有限公司	成本法	5,947,084.69	5,947,084.69	-	5,947,084.69	10%	10%	不适用	(4,147,084.69)	-	-
中联网电子商务有限公 司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00	-	9,000,000.00	15%	15%	不适用	(9,000,000.00)	-	-
上海诺美国际贸易有限 公司	成本法	1,408,000.00	1,408,000.00	-	1,408,000.00	7%	7%	不适用	(1,408,000.00)	-	-
青岛中亿投资管理有限 公司	成本法	3,566,300.00	3,566,300.00	-	3,566,300.00	15.51%	15.51%	不适用	(3,566,300.00)	-	-
金华市仙源山铁皮石斛 种植基地	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	10%	10%	不适用	-	-	-
其他零星投资	成本法	74,620,321.18	74,040,321.18	300,000.00	74,340,321.18			不适用	(37,676,969.26)	-	3,914,796.39
			189,689,795.75	(54,488,219.88)	135,191,575.87				(59,033,353.95)	-	3,914,796.39

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值准备

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
联营企业				
上海华源长富药业(集团)有限公司	62,813,752.14	-	-	62,813,752.14
上海大明置业有限公司	137,087.25	-	-	137,087.25
上海中西新生力生物工程有 限公司	2,176,500.67	-	-	2,176,500.67
上海野生源高科技有限公司	2,141,165.20	-	-	2,141,165.20
上海三合生物技术有限公司	1,875,000.00	-	-	1,875,000.00
上海华仁医药有限公司	3,621,716.10	-	-	3,621,716.10
上海余天成激光美容中心有限 公司	2,999,603.61	-	-	2,999,603.61
其他长期股权投资				
上海国联有限公司	3,235,000.00	-	-	3,235,000.00
中联网电子商务有限公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00
上海诺美国际贸易有限公司	1,408,000.00	-	-	1,408,000.00
江苏全益生物科技股份有限 公司	4,147,084.69	-	-	4,147,084.69
青岛中亿投资管理有限公司	3,566,300.00	-	-	3,566,300.00
其他零星投资	39,088,500.99	-	(1,411,531.73)	37,676,969.26
	<u>136,209,710.65</u>	<u>-</u>	<u>(1,411,531.73)</u>	<u>134,798,178.92</u>

(14) 对重要联营企业投资

	持股 比例	表决权 比例	2013 年 12 月 31 日			2013 年度	
			资产总额	负债总额	净资产 人民币千元	营业收入	净利润
联营企业 –							
上海罗氏制药有限公司	30.00%	30.00%	8,466,086	6,340,640	2,125,446	8,328,864	472,310
广东天普生化医药股份有限公司	40.80%	40.80%	1,062,887	239,369	823,518	1,197,518	214,850

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 投资性房地产

	2012 年 12 月 31 日	本年转入	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
原价合计	444,785,411.77	851,255.66	-	(1,625,893.70)	444,010,773.73
房屋及建筑物	421,221,691.77	851,255.66	-	(1,625,893.70)	420,447,053.73
土地使用权	23,563,720.00	-	-	-	23,563,720.00
累计折旧、摊销合计	(132,045,025.31)	(280,345.32)	(14,232,096.84)	438,795.90	(146,118,671.57)
房屋及建筑物	(129,896,215.64)	(280,345.32)	(13,705,206.00)	438,795.90	(143,442,971.06)
土地使用权	(2,148,809.67)	-	(526,890.84)	-	(2,675,700.51)
账面价值合计	312,740,386.46	—	—	—	297,892,102.16
房屋及建筑物	291,325,476.13	—	—	—	277,004,082.67
土地使用权	21,414,910.33	—	—	—	20,888,019.49

2013 年度投资性房地产计提折旧和摊销金额为 14,232,096.84 元(2012 年度：14,734,462.55 元)。

于 2013 年度本集团将账面价值为 1,187,097.80 元(原价：1,625,893.70 元)的房屋及建筑物改为自用，自改变用途之日起，转换为固定资产核算(2012 年度：无)。

于 2013 年度本集团将账面价值为 570,910.34 元(原价：851,256.66 元)的房屋及建筑物改为出租，自改变用途之日起，将相应的固定资产转换为投资性房地产核算(2012 年度：房屋建筑物账面价值 6,112,999.29 元、原价 6,520,015.20 元)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 固定资产

	2012 年 12 月 31 日	本年收购	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
原价合计	7,108,722,008.99	43,706,127.70	658,213,717.58	(178,363,337.73)	7,632,278,516.54
房屋及建筑物	3,637,462,059.08	21,012,740.18	278,920,783.76	(24,019,414.63)	3,913,376,168.39
机器设备	2,333,212,332.61	17,607,902.41	246,275,235.14	(65,935,588.67)	2,531,159,881.49
运输设备	332,987,057.14	3,187,845.63	31,292,383.50	(36,098,194.51)	331,369,091.76
电子设备	448,468,974.92	1,659,457.18	44,027,875.26	(28,269,182.64)	465,887,124.72
其他设备	356,591,585.24	238,182.30	57,697,439.92	(24,040,957.28)	390,486,250.18
累计折旧合计	(3,338,892,009.38)	-	(428,939,405.96)	121,606,686.06	(3,646,224,729.28)
房屋及建筑物	(1,286,997,619.12)	-	(139,978,539.87)	6,546,536.38	(1,420,429,622.61)
机器设备	(1,329,192,882.45)	-	(129,163,960.49)	50,410,998.12	(1,407,945,844.82)
运输设备	(196,512,240.96)	-	(32,666,986.31)	31,545,940.53	(197,633,286.74)
电子设备	(330,814,540.75)	-	(47,850,315.81)	18,270,561.35	(360,394,295.21)
其他设备	(195,374,726.10)	-	(79,279,603.48)	14,832,649.68	(259,821,679.90)
账面净值合计	3,769,829,999.61				3,986,053,787.26
房屋及建筑物	2,350,464,439.96	—	—	—	2,492,946,545.78
机器设备	1,004,019,450.16	—	—	—	1,123,214,036.67
运输设备	136,474,816.18	—	—	—	133,735,805.02
电子设备	117,654,434.17	—	—	—	105,492,829.51
其他设备	161,216,859.14	—	—	—	130,664,570.28
减值准备合计	(74,009,377.18)	-	(14,285,497.59)	2,596,373.95	(85,698,500.82)
房屋及建筑物	(24,935,378.24)	-	(2,620,774.70)	-	(27,556,152.94)
机器设备	(43,731,689.23)	-	(10,876,363.97)	578,060.76	(54,029,992.44)
运输设备	(1,134,235.42)	-	(53,466.92)	98,319.26	(1,089,383.08)
电子设备	(255,837.08)	-	(719,896.67)	2,891.40	(972,842.35)
其他设备	(3,952,237.21)	-	(14,995.33)	1,917,102.53	(2,050,130.01)
账面价值合计	3,695,820,622.43				3,900,355,286.44
房屋及建筑物	2,325,529,061.72	—	—	—	2,465,390,392.84
机器设备	960,287,760.93	—	—	—	1,069,184,044.23
运输设备	135,340,580.76	—	—	—	132,646,421.94
电子设备	117,398,597.09	—	—	—	104,519,987.16
其他设备	157,264,621.93	—	—	—	128,614,440.27

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

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

于 2013 年度固定资产计提的折旧金额为 428,939,405.96 元(2012 年度: 433,197,266.50 元), 其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为 222,585,540.68 元、28,767,541.16 元及 177,586,324.12 元(2012 年: 营业成本 233,327,125.73 元、销售费用 28,887,473.65 元、166,576,072.10 元及营业外支出 4,406,595.02 元)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 固定资产(续)

于 2013 年度，本集团由在建工程转入固定资产的原价为 381,456,413.21 元 (2012 年度：164,356,314.66 元)。

(a) 暂时闲置的固定资产

于 2013 年 12 月 31 日，账面价值已为零 (原价 33,976,631.01 元)的房屋及建筑物和机器设备(2012 年 12 月 31 日：账面价值为零、原价 33,976,631.01 元)暂时闲置。具体分析如下：

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

(b) 未办妥产权证书的固定资产：

于 2013 年 12 月 31 日，账面价值约为 328,046,465.88 元(原价 432,180,018.92 元)的房屋及建筑物(2012 年 12 月 31 日：账面价值约 241,004,127.40 元、原价 324,197,258.58 元)尚未办妥产权证书。

	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	尚在办理中	2014 年

(17) 在建工程

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
在建工程	908,491,952.43	561,044,842.17
减：在建工程减值准备	(3,169,290.15)	(3,169,290.15)
	<u>905,322,662.28</u>	<u>557,875,552.02</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数 (万元)	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年转出	其他减少	2013 年 12 月 31 日	工程投入 占预算 的比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本年借 款费用资本化 金额	本年借款 费用资本 化率	资金来源
新亚 GMP 项目	27,722	78,474,462.00	116,090,257.20	(19,658.00)	-	194,545,061.20	71.41%	71.41%	-	-	-	自有资金
中西三维-星火项目	14,430	39,289,322.27	68,606,551.69	(4,583,679.18)	-	103,312,194.78	94.33%	94.33%	-	-	-	自有资金
金和生物 GMP 项目	10,000	-	98,089,880.83	-	-	98,089,880.83	98.09%	98.09%	-	-	-	自有资金
分销售-现代医药物流项目	23,000	23,372,956.32	71,170,930.19	-	-	94,543,886.51	53.36%	53.36%	-	-	-	自有资金
胡庆余堂药业厂整体搬迁项目	30,900	8,063,872.42	30,712,983.23	-	-	38,776,855.65	12.55%	12.55%	-	-	-	自有资金
一生化-GMP 改造	10,759	52,934,514.77	34,129,988.67	(39,040,366.28)	(4,724,255.35)	43,299,881.81	96.85%	96.85%	-	-	-	自有资金
金朱改扩建工程-金朱	7,192	4,885,681.05	21,467,941.48	-	-	26,353,622.53	36.64%	36.64%	-	-	-	自有资金
湖南九旺	2,400	-	23,987,575.70	-	-	23,987,575.70	99.95%	99.95%	-	-	-	自有资金
药材公司奉浦项目	13,407	106,090,389.60	8,109,745.83	(97,143,035.62)	-	17,057,099.81	85.18%	85.18%	-	-	-	自有资金
其他项目	-	247,933,643.74	272,228,691.28	(240,669,674.13)	(10,966,767.26)	268,525,893.61			1,478,926.11	1,478,926.11	-	银行借款及 自有资金
		561,044,842.17	744,594,546.10	(381,456,413.21)	(15,691,022.63)	908,491,952.43			1,478,926.11	1,478,926.11	-	

于 2013 年度，本集团在在建工程转入固定资产的原值为 381,456,413.21 元(2012 年度：164,356,314.66 元)。

于 2013 年度，在建工程其他减少主要包括：转入长期待摊费用的在建工程金额为 9,170,145.25 元(2012 年度：29,941,717.49 元)，转入无形资产的在建工程金额为 5,793,438.38 元(2012 年度：5,773,460.24 元)，处置子公司减少 727,439.00 元。

(b) 在建工程减值准备

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
其他工程	(3,169,290.15)	-	-	(3,169,290.15)

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 在建工程(续)

(c) 于2013年12月31日，本集团在建工程的工程进度以工程投入占预算比例为基础进行估计。

(18) 工程物资

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
专用材料及设 备原值	5,972,560.74	2,590,550.40	(5,090,586.72)	3,472,524.42
减：减值准备	(232,634.81)	-	-	(232,634.81)
	<u>5,739,925.93</u>	<u>2,590,550.40</u>	<u>(5,090,586.72)</u>	<u>3,239,889.61</u>

(19) 生产性生物资产

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
种植业	<u>686,578.89</u>	<u>19,313.06</u>	<u>(70,242.77)</u>	<u>635,649.18</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(20) 无形资产

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
原价合计	1,889,109,836.77	240,415,465.98	(610,993.34)	2,128,914,309.41
土地使用权	1,093,971,203.33	47,509,656.07	-	1,141,480,859.40
专有技术	138,543,561.75	100,609,367.44	-	239,152,929.19
软件	57,337,414.85	14,839,980.73	(610,993.34)	71,566,402.24
商标使用权	14,886,723.67	209,499.66	-	15,096,223.33
专利权	78,751,053.95	8,832,253.00	-	87,583,306.95
供销网络	474,918,600.00	32,524,633.74	-	507,443,233.74
其他	30,701,279.22	35,890,075.34	-	66,591,354.56
累计摊销合计	(388,537,660.19)	(106,541,008.42)	337,769.93	(494,740,898.68)
土地使用权	(188,612,598.77)	(28,765,900.79)	-	(217,378,499.56)
专有技术	(39,106,694.73)	(8,499,826.85)	-	(47,606,521.58)
软件	(35,324,474.05)	(6,297,649.66)	337,769.93	(41,284,353.78)
商标使用权	(11,436,471.99)	(1,081,540.60)	-	(12,518,012.59)
专利权	(12,991,572.68)	(6,979,839.07)	-	(19,971,411.75)
供销网络	(92,335,441.74)	(50,940,204.92)	-	(143,275,646.66)
其他	(8,730,406.23)	(3,976,046.53)	-	(12,706,452.76)
账面净值合计	1,500,572,176.58			1,634,173,410.73
土地使用权	905,358,604.56	—	—	924,102,359.84
专有技术	99,436,867.02	—	—	191,546,407.61
软件	22,012,940.80	—	—	30,282,048.46
商标使用权	3,450,251.68	—	—	2,578,210.74
专利权	65,759,481.27	—	—	67,611,895.20
供销网络	382,583,158.26	—	—	364,167,587.08
其他	21,970,872.99	—	—	53,884,901.80
减值准备合计	(93,860,419.78)	-	-	(93,860,419.78)
专有技术	(76,092,608.58)	-	-	(76,092,608.58)
其他	(17,767,811.20)	-	-	(17,767,811.20)
账面价值合计	1,406,711,756.80			1,540,312,990.95
土地使用权	905,358,604.56	—	—	924,102,359.84
专有技术	23,344,258.44	—	—	115,453,799.03
软件	22,012,940.80	—	—	30,282,048.46
商标使用权	3,450,251.68	—	—	2,578,210.74
专利权	65,759,481.27	—	—	67,611,895.20
供销网络	382,583,158.26	—	—	364,167,587.08
其他	4,203,061.79	—	—	36,117,090.60

2013 年度无形资产的摊销金额为 106,541,008.42 元(2012 年度: 88,661,980.58 元)。

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

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

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(21) 商誉

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
商誉 -				
China Health System Ltd.及下属子公司	2,260,143,180.00	-	-	2,260,143,180.00
Big Global Limited (Hong Kong)及下属子公司	-	445,109,447.21	-	445,109,447.21
上药山禾无锡医药股份有限公司	253,751,175.09	-	-	253,751,175.09
上海医药众协药业有限公司	54,250,000.00	-	-	54,250,000.00
台州医药有限公司及下属子公司	136,595,896.35	-	-	136,595,896.35
北京上药爱心伟业医药有限公司及下属子公司	119,148,901.32	-	-	119,148,901.32
上海余天成医药有限公司	32,501,115.19	-	-	32,501,115.19
广州中山医医药有限公司及下属子公司	88,916,932.67	-	-	88,916,932.67
赤峰科元投资发展有限公司	14,483,755.99	-	-	14,483,755.99
福建省医药有限责任公司及下属子公司	17,244,301.65	-	-	17,244,301.65
宁波医药股份有限公司	46,812,934.46	-	-	46,812,934.46
上海金和生物技术有限公司	-	21,409,270.01	-	21,409,270.01
福建华氏康源医药有限公司	10,933,996.88	-	-	10,933,996.88
常州康丽制药有限公司	107,285,726.91	-	-	107,285,726.91
湖南上药九旺医药有限公司	13,195,816.50	-	-	13,195,816.50
浙江上药新欣医药有限公司	47,610,817.33	-	-	47,610,817.33
杭州全德堂医药有限公司	12,276,095.78	-	-	12,276,095.78
其他	49,649,841.48	3,949,474.93	-	53,599,316.41
	<u>3,264,800,487.60</u>	<u>470,468,192.15</u>	<u>-</u>	<u>3,735,268,679.75</u>
减：减值准备(a) -				
宁波医药股份有限公司	(46,812,934.46)	-	-	(46,812,934.46)
福建华氏康源医药有限公司	(10,933,996.88)	-	-	(10,933,996.88)
China Health System Ltd. 下属子公司	(1,038,013.89)	-	-	(1,038,013.89)
福建省医药有限责任公司	(11,449.49)	-	-	(11,449.49)
其他	(33,177,957.79)	-	-	(33,177,957.79)
	<u>(91,974,352.51)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(91,974,352.51)</u>
	<u>3,172,826,135.09</u>	<u>470,468,192.15</u>	<u>-</u>	<u>3,643,294,327.24</u>

本年度增加的商誉主要系非同一控制企业合并所致(附注四(3))。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(21) 商誉(续)

(a) 减值

分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉根据经营分部汇总如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
工业	586,435,239.46	119,916,522.24
分销	3,132,476,073.11	3,128,526,598.18
其他	16,357,367.18	16,357,367.18
	<u>3,735,268,679.75</u>	<u>3,264,800,487.60</u>

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

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

	工业	分销
增长率	3%	3%
毛利率	50%-80%	6%-7%
折现率	17%-24%	14%-19%

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

(22) 长期待摊费用

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2013 年 12 月 31 日	其他减少的原因
房产租赁费	11,918,305.03	28,375,257.05	(8,413,667.81)	-	31,879,894.27	-
固定资产改良 及维护支出	80,577,564.93	56,758,981.64	(36,273,329.20)	(1,186,253.20)	99,876,964.17	处置
其他	<u>30,737,343.52</u>	<u>13,361,777.49</u>	<u>(7,028,965.98)</u>	-	<u>37,070,155.03</u>	-
	<u>123,233,213.48</u>	<u>98,496,016.18</u>	<u>(51,715,962.99)</u>	<u>(1,186,253.20)</u>	<u>168,827,013.47</u>	

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	110,028,267.45	493,597,443.33	111,030,288.44	489,106,850.14
预提费用	37,709,542.10	173,258,439.75	41,317,344.27	180,286,955.93
抵销内部未实现利润	32,944,781.74	139,251,523.62	33,505,013.74	135,934,326.28
其他	19,123,692.86	97,176,408.39	5,891,517.40	26,938,645.78
	<u>199,806,284.15</u>	<u>903,283,815.09</u>	<u>191,744,163.85</u>	<u>832,266,778.13</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
计入资本公积的可供出售金融 资产公允价值变动	3,806,378.06	15,225,512.23	2,861,915.15	11,447,660.59
视同处置广东天普产生的投资 收益	135,281,399.00	541,125,593.24	138,766,266.00	555,065,062.62
非同一控制下企业合并形成的 被合并方可辨认净资产公允 价值与账面价值的差额	143,337,830.88	627,348,336.85	135,594,671.40	542,378,685.60
固定资产折旧	186,042.96	744,171.84	201,884.59	807,538.36
其他	6,200,641.81	24,802,571.18	4,923,870.95	98,895,483.82
	<u>288,812,292.71</u>	<u>1,209,246,185.34</u>	<u>282,348,608.09</u>	<u>1,208,594,430.99</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	<u>833,536,716.21</u>	<u>493,879,032.05</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
2013	不适用	40,728,517.29
2014	51,317,329.01	55,164,664.23
2015	26,849,782.10	27,006,584.93
2016	88,431,707.58	144,275,596.44
2017	141,953,021.64	226,703,669.16
2018	524,984,875.88	-
	<u>833,536,716.21</u>	<u>493,879,032.05</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
递延所得税资产	-	-
递延所得税负债	-	-

抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产 或负债净额	互抵后的可抵扣或 应纳税暂时性差额	递延所得税资产 或负债净额	互抵后的可抵扣 或应纳税暂时性 差额
递延所得税资产	199,806,284.15	903,283,815.09	191,744,163.85	832,266,778.13
递延所得税负债	288,812,292.71	1,209,246,185.34	282,348,608.09	1,208,594,430.99

(24) 资产减值准备

	2012 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2013 年 12 月 31 日
			转回	转销/处置	
坏账准备	1,460,676,890.91	85,329,483.04	(24,871,308.89)	(45,556,012.51)	1,475,579,052.55
其中：应收账款坏账准备	750,372,443.04	58,736,221.83	(17,896,117.91)	(34,184,231.85)	757,028,315.11
其他应收款坏账准备	699,781,294.91	26,593,261.21	(6,975,190.98)	(11,371,780.66)	708,027,584.48
长期应收款坏账准备	10,523,152.96	-	-	-	10,523,152.96
存货跌价准备	180,027,667.32	69,226,600.46	-	(29,653,446.46)	219,600,821.32
长期股权投资减值准备	136,209,710.65	-	-	(1,411,531.73)	134,798,178.92
商誉减值准备	91,974,352.51	-	-	-	91,974,352.51
固定资产减值准备	74,009,377.18	14,285,497.59	-	(2,596,373.95)	85,698,500.82
无形资产减值准备	93,860,419.78	-	-	-	93,860,419.78
在建工程减值准备	3,169,290.15	-	-	-	3,169,290.15
工程物资减值准备	232,634.81	-	-	-	232,634.81
	<u>2,040,160,343.31</u>	<u>168,841,581.09</u>	<u>(24,871,308.89)</u>	<u>(79,217,364.65)</u>	<u>2,104,913,250.86</u>

(25) 其他非流动资产

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
股权投资差额	38,779,700.00	40,902,665.00
预付工程款	133,154,070.36	64,461,704.43
	<u>171,933,770.36</u>	<u>105,364,369.43</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(26) 短期借款

(a) 短期借款分类

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
质押借款	701,614,550.70	627,501,529.55
抵押借款	378,190,000.00	385,090,000.00
保证借款	52,700,000.00	141,100,000.00
信用借款	4,656,658,318.82	3,578,440,825.19
已贴现未到期承兑票据	108,798,174.29	167,910,840.24
	<u>5,897,961,043.81</u>	<u>4,900,043,194.98</u>

短期借款中包括以下外币借款余额：

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	6,358,944.49	6.0969	38,769,848.66	6,121,476.69	6.2855	38,476,541.73
港元	54,051,415.90	0.7862	42,495,223.18	-	-	-
			<u>81,265,071.84</u>			<u>38,476,541.73</u>

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

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

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

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

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(26) 短期借款(续)

(a) 短期借款分类(续)

于2013年12月31日，52,700,000.00元的保证借款主要系由本集团子公司之少数股东提供担保(2012年12月31日：141,100,000.00元)。

于2013年12月31日，短期借款的加权平均年利率为5.56%(2012年12月31日：5.87%)。

(b) 已到期未偿还的短期借款：

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

(27) 应付票据

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	1,249,895,177.74	1,354,794,640.44
银行承兑汇票	<u>1,472,728,380.91</u>	<u>1,075,840,805.95</u>
	<u>2,722,623,558.65</u>	<u>2,430,635,446.39</u>

于 2013 年 12 月 31 日，预计将于一年内到期的金额为 2,722,623,558.65 元(2012 年 12 月 31 日：2,430,635,446.39 元)。

(28) 应付账款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应付采购款	<u>14,153,222,597.54</u>	<u>12,144,280,750.53</u>

(a) 于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应付账款。

(b) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团应付账款中应付关联方款项为 38,353.34 万元(2012 年 12 月 31 日：39,923.20 万元)，占年末应付账款总额的 2.71%(2012 年 12 月 31 日：3.29%)，详见本附注七(6)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 应付账款(续)

(c) 于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团无单项金额重大且账龄超过 1 年的应付账款。

(d) 应付账款中包括以下外币余额：

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	37,466,600.11	6.0969	228,430,114.21	124,671,399.20	6.2855	783,622,079.67
港元	54,540,205.51	0.7862	42,879,509.57	200,799,434.41	0.8109	162,828,261.36
欧元	4,728,330.40	8.4189	39,807,340.77	5,307,571.54	8.3176	44,146,257.04
其他	2,912,200.00		168,240.71	750,503.42		54,786.75
			<u>311,285,205.26</u>			<u>990,651,384.82</u>

(29) 预收款项

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
预收货款	<u>309,065,006.96</u>	<u>405,427,248.55</u>

(a) 于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团无预收持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的预收款项。

(b) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团预收账款中预收关联方款项为 249.60 万元(2012 年 12 月 31 日：228.05 万元)，占年末预收账款总额的 0.81%(2012 年 12 月 31 日：0.56 %)，详见本附注七(6)。

(c) 于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团无单项金额重大且账龄超过 1 年的预收账款。

(d) 预收款项中包括以下外币余额：

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	3,091,344.97	6.2058	19,184,217.12	4,076,708.87	6.3080	25,715,879.55
日元	-	-	-	45,522.00	0.0820	3,732.80
其他	1,686.68		14,199.99	-		-
			<u>19,198,417.11</u>			<u>25,719,612.35</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 应付职工薪酬

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	197,673,015.39	2,230,600,903.90	(2,179,717,807.76)	248,556,111.53
职工福利费	-	169,566,051.10	(169,566,051.10)	-
社会保险费	16,294,994.54	595,540,831.80	(594,447,281.34)	17,388,545.00
其中：医疗保险费	4,586,085.66	187,336,010.81	(187,554,046.79)	4,368,049.68
基本养老保险	10,524,030.45	354,190,171.76	(352,934,259.01)	11,779,943.20
失业保险费	1,054,520.56	31,545,505.05	(31,591,539.70)	1,008,485.91
工伤保险费	91,187.00	9,727,709.68	(9,687,329.41)	131,567.27
生育保险费	39,170.87	12,741,434.50	(12,680,106.43)	100,498.94
住房公积金	907,642.30	191,169,769.87	(191,050,190.41)	1,027,221.76
工会经费和职工教育经费	30,713,849.08	68,759,580.62	(67,777,579.82)	31,695,849.88
其他	118,311,029.28	55,585,507.86	(39,058,878.05)	134,837,659.09
	<u>363,900,530.59</u>	<u>3,311,222,645.15</u>	<u>(3,241,617,788.48)</u>	<u>433,505,387.26</u>

于 2013 年 12 月 31 日，应付工资、奖金、津贴及相关福利等没有属于拖欠性质的应付款，且该余额预计将于 2014 年度全部发放和使用完毕。

(31) 应交税费

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应交企业所得税	202,631,708.70	237,750,168.53
应交增值税	127,196,173.66	114,389,738.12
应交营业税	11,968,472.10	9,111,409.41
应交城市维护建设税	8,228,285.52	6,958,207.54
应交教育费附加	6,629,983.77	6,311,179.91
应交土地增值税	3,267,206.46	9,699,992.77
应交个人所得税	11,414,282.02	10,312,287.08
应交房产税	5,327,536.90	4,083,757.14
其他	16,957,267.56	17,250,268.16
	<u>393,620,916.69</u>	<u>415,867,008.66</u>

(32) 应付利息

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应付借款利息	<u>25,420,266.00</u>	<u>21,731,283.11</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(33) 应付股利

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
中国(杭州)青春宝集团有限公司	23,000,000.00	-
第一投资有限公司	13,000,000.00	4,000,000.00
上药集团	8,000,000.00	11,051,751.91
罗克健康有限公司	-	1,529,999.69
其他	47,331,161.21	42,346,318.15
	<u>91,331,161.21</u>	<u>58,928,069.75</u>

于 2013 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的应付股利为 19,817,630.69 元，主要系本集团应付上药集团及本集团少数股东之股利。

(34) 其他应付款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
预提费用	562,158,815.73	442,042,613.27
应付押金及保证金	322,483,366.57	217,698,085.75
应付工程设备款	229,501,776.71	108,457,604.10
应付补偿款	34,572,000.00	86,430,000.00
应付股权收购款	25,674,571.21	16,250,000.00
应付上药集团款项	8,829,164.90	14,404,456.80
其他	462,513,645.13	471,232,133.87
	<u>1,645,733,340.25</u>	<u>1,356,514,893.79</u>

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

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
上药集团	<u>8,829,164.90</u>	<u>14,404,456.80</u>

(b) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团其他应付款中应付关联方款项为 2,152.65 万元 (2012 年 12 月 31 日：2,562.35 万元)，占年末其他应付款总额的 1.31%(2012 年 12 月 31 日：1.89%)，详见本附注七(6)。

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 375,849,892.03 元(2012 年 12 月 31 日：243,742,755.07 元)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(34) 其他应付款(续)

(d) 其他应付款中包括以下外币余额：

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港元	89,631.66	0.7862	70,468.41	23,996.79	0.8109	19,459.00
美元	24,852.87	6.0969	151,525.49	99,890.00	6.2855	627,858.60
欧元	1,752.92	8.4189	14,757.62	-	-	-
其他	3,169,959.43		2,757,864.70	-	-	-
			<u>2,994,616.22</u>			<u>647,317.60</u>

(35) 预计负债

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
辞退福利(a)	52,353,557.18	380,133.47	(13,657,059.47)	39,076,631.18
预计清算损失	5,743,197.09	-	-	5,743,197.09
其他	10,180,166.88	14,305.71	(3,298,841.79)	6,895,630.80
	<u>68,276,921.15</u>	<u>394,439.18</u>	<u>(16,955,901.26)</u>	<u>51,715,459.07</u>

(a) 辞退福利主要系应付职工辞退福利补偿款。

(36) 一年内到期的非流动负债

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(a)	<u>26,408,904.00</u>	<u>730,000.00</u>

(a) 一年内到期的长期借款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
抵押借款(i)	25,678,904.00	-
保证借款(ii)	730,000.00	730,000.00
	<u>26,408,904.00</u>	<u>730,000.00</u>

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

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(36) 一年内到期的非流动负债(续)

(a) 一年内到期的长期借款(续)

- (ii) 于 2013 年 12 月 31 日，一年内到期的长期借款 730,000.00 元系由上药集团提供担保，本金将于 2014 年 9 月 19 日偿还。

金额前五名的一年内到期的长期借款：

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率(%)	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
					外币 金额	人民币 金额	外币 金额	人民币 金额
某国有银行	2013 年 2 月 22 日	2014 年 11 月 20 日	人民币	6.55%	-	9,871,231.00	-	-
某国有银行	2013 年 6 月 27 日	2014 年 12 月 20 日	人民币	6.55%	-	9,654,619.00	-	-
某国有银行	2013 年 4 月 12 日	2014 年 12 月 20 日	人民币	6.55%	-	2,434,373.00	-	-
某国有银行	2013 年 7 月 18 日	2014 年 12 月 20 日	人民币	6.55%	-	2,351,501.00	-	-
某国有银行	2013 年 3 月 18 日	2014 年 12 月 20 日	人民币	6.55%	-	1,367,180.00	-	-
					-	25,678,904.00	-	-

(37) 长期借款

	币种	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	人民币	91,828,967.80	16,177,272.00
保证借款(b)	人民币	2,890,000.00	3,620,000.00
信用借款	人民币	26,043,149.83	16,542,149.92
拨改贷借款	人民币	4,433,343.99	4,433,343.99
		125,195,461.62	40,772,765.91

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

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

- (b) 于 2013 年 12 月 31 日，银行保证借款 2,890,000.00 元(2012 年 12 月 31 日：3,620,000.00 元)系由上药集团提供保证。利息每年支付一次，本金应于 2018 年 9 月 19 日偿还。

于 2013 年 12 月 31 日，长期借款的加权平均年利率为 4.52%(2012 年 12 月 31 日：1.49%)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(37) 长期借款(续)

(c) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率(%)	2013 年 12 月 31 日 余额	2012 年 12 月 31 日 余额
某国有银行	2013 年 8 月 28 日	2018 年 8 月 25 日	人民币	7.04%	38,600,000.00	-
某财政局	2003 年 3 月 4 日	2015 年 3 月 4 日	人民币	3.00%	15,000,000.00	15,000,000.00
某国有上市银行	2013 年 12 月 12 日	2018 年 5 月 20 日	人民币	6.55%	11,658,419.40	-
某国有银行	2013 年 7 月 11 日	2016 年 7 月 8 日	人民币	6.46%	9,501,000.00	-
某国有上市银行	2013 年 10 月 17 日	2018 年 5 月 20 日	人民币	6.55%	9,474,592.00	-
					<u>84,234,011.40</u>	<u>15,000,000.00</u>

(38) 专项应付款

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
特定用途拨款	<u>540,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>540,000.00</u>

(39) 其他非流动负债

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
递延收益(a)	1,038,417,559.29	761,346,977.75
医药储备资金	67,442,029.40	73,515,523.35
国债转贷资金	2,257,470.69	2,477,259.78
其他	37,267,653.89	40,825,622.05
	<u>1,145,384,713.27</u>	<u>878,165,382.93</u>

(a) 递延收益

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
搬迁及拆建补偿拨款	835,366,080.75	624,444,919.31
科研经费补贴	203,051,478.54	136,902,058.44
	<u>1,038,417,559.29</u>	<u>761,346,977.75</u>

政府 补助项目	2012 年 12 月 31 日	本年新增补助金 额	本年计入营业外 收入金额	2013 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
科研经费 补贴	<u>136,902,058.44</u>	<u>123,424,597.22</u>	<u>(57,275,177.12)</u>	<u>203,051,478.54</u>	与收益相关

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(40) 股本(续)

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

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(41) 资本公积

	2012 年 12 月 31 日	本年增加(a)	本年减少(b)	2013 年 12 月 31 日
股本溢价	14,396,727,293.53	-	(309,576,701.36)	14,087,150,592.17
其他资本公积 -				
可供出售金融资产公允价值				
变动	7,716,315.12	2,733,071.82	-	10,449,386.94
其他	41,444,693.68	35,134,201.72	-	76,578,895.40
	<u>14,445,888,302.33</u>	<u>37,867,273.54</u>	<u>(309,576,701.36)</u>	<u>14,174,178,874.51</u>
	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少(b)	2012 年 12 月 31 日
股本溢价	14,396,727,293.53	-	-	14,396,727,293.53
其他资本公积 -				
可供出售金融资产公允价值				
变动	6,644,185.26	1,072,129.86	-	7,716,315.12
其他	86,749,605.44	-	(45,304,911.76)	41,444,693.68
	<u>14,490,121,084.23</u>	<u>1,072,129.86</u>	<u>(45,304,911.76)</u>	<u>14,445,888,302.33</u>

(a) 2013 年度资本公积其他增加主要系本集团收到上海上实及上药集团根据重大资产重组(附注一)时的承诺，向本集团支付的补偿款。

(b) 于 2013 年度，资本公积减少主要系本集团收购子公司少数股东支付的对价与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额。

(42) 盈余公积

	2012 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	684,363,718.80	55,126,862.68	-	739,490,581.48
任意盈余公积金	117,763,127.56	-	-	117,763,127.56
	<u>802,126,846.36</u>	<u>55,126,862.68</u>	<u>-</u>	<u>857,253,709.04</u>
	2011 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	595,565,366.51	88,798,352.29	-	684,363,718.80
任意盈余公积金	117,763,127.56	-	-	117,763,127.56
	<u>713,328,494.07</u>	<u>88,798,352.29</u>	<u>-</u>	<u>802,126,846.36</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(43) 未分配利润

	2013 年度 金额	提取或 分配比例	2012 年度 金额	提取或 分配比例
年初未分配利润	6,718,267,387.05	-	5,196,260,657.58	-
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,242,925,141.06	-	2,052,871,698.55	-
减：提取法定盈余公积	(55,126,862.68)	10%	(88,798,352.29)	10%
应付股利	(645,338,529.12)	0.24 元/股	(430,225,686.08)	0.16 元/股
其他	(8,080,894.56)	-	(11,840,930.71)	-
年末未分配利润	<u>8,252,646,241.75</u>		<u>6,718,267,387.05</u>	

于 2013 年 6 月 5 日，经本公司 2012 年度股东大会审议通过，以 2012 年 12 月 31 日股本总数 2,688,910,538.00 股为基数，向该等股份持有人实施每 10 股派发现金红利人民币 2.40 元(含税)，派发现金红利总数为 645,338,529.12 元。

于 2013 年度，本公司之子公司本年度计提的归属于本公司的盈余公积为 126,720,424.00 元(2012 年：125,640,901.57 元)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(44) 营业收入和营业成本

	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	77,865,343,273.84	67,730,372,209.00
其他业务收入	357,474,083.51	347,745,610.19
	<u>78,222,817,357.35</u>	<u>68,078,117,819.19</u>
	2013 年度	2012 年度
主营业务成本	67,805,959,302.17	58,637,357,717.34
其他业务成本	174,183,194.88	155,243,136.39
	<u>67,980,142,497.05</u>	<u>58,792,600,853.73</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2013 年度		2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工业	10,708,615,601.87	5,455,134,360.06	9,911,817,729.56	5,221,778,594.13
分销	68,010,283,533.95	63,813,726,919.81	58,926,444,947.64	55,091,726,939.53
零售	2,992,108,950.35	2,385,280,243.78	2,749,023,689.58	2,177,570,129.65
其他	22,455,508.35	11,883,984.46	18,983,816.99	11,974,996.56
抵消	(3,868,120,320.68)	(3,860,066,205.94)	(3,875,897,974.77)	(3,865,692,942.53)
	<u>77,865,343,273.84</u>	<u>67,805,959,302.17</u>	<u>67,730,372,209.00</u>	<u>58,637,357,717.34</u>

按地区分析如下：

	2013 年度		2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	76,779,179,544.18	66,953,002,252.35	66,894,115,850.39	57,988,366,228.59
出口销售	1,086,163,729.66	852,957,049.82	836,256,358.61	648,991,488.75
	<u>77,865,343,273.84</u>	<u>67,805,959,302.17</u>	<u>67,730,372,209.00</u>	<u>58,637,357,717.34</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(44) 营业收入和营业成本(续)

(b) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户营业收入的总额为 2,124,067,058.15 元(2012 年：2,735,254,927.23 元)，占本集团全部营业收入的比例为 2.72%(2012 年：4.02%)，具体情况如下：

	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
客户 1	548,097,164.30	0.70%
客户 2	426,797,957.73	0.55%
客户 3	424,042,274.97	0.54%
客户 4	364,413,811.79	0.47%
客户 5	360,715,849.36	0.46%
	<u>2,124,067,058.15</u>	<u>2.72%</u>

(45) 营业税金及附加

	2013 年度	2012 年度	计缴标准
营业税	20,405,780.09	21,838,466.01	参见附注三(1)
城市维护建设税	95,912,170.82	88,711,370.00	参见附注三(1)
教育费附加	79,432,657.56	72,070,448.57	
其他	9,929,720.86	5,102,282.38	
	<u>205,680,329.33</u>	<u>187,722,566.96</u>	

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(46) 销售费用

	2013 年度	2012 年度
职工薪酬及相关福利	1,411,129,364.67	1,283,406,043.07
差旅和会议费用	913,470,055.73	822,592,749.68
市场推广及广告成本	937,347,719.25	882,463,148.57
运输费用	275,954,872.26	267,151,188.95
办公费用	156,814,389.30	121,683,433.83
租赁费	150,884,099.91	145,766,325.50
固定资产折旧	28,767,541.16	28,887,473.65
其他	532,857,455.76	420,654,940.37
	<u>4,407,225,498.04</u>	<u>3,972,605,303.62</u>

(47) 管理费用

	2013 年度	2012 年度
职工薪酬及相关福利	1,205,232,778.33	1,000,886,033.50
差旅和会议费用	207,200,366.46	236,959,634.96
固定资产折旧	177,586,324.12	166,576,072.10
租赁费	115,220,685.42	102,580,597.89
办公费用	76,346,886.41	75,795,189.52
维修费	44,490,155.70	46,622,410.25
税金	47,784,861.84	52,912,080.07
无形资产摊销	54,890,679.55	43,863,851.33
其他	799,298,363.19	731,116,205.44
	<u>2,728,051,101.02</u>	<u>2,457,312,075.06</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(48) 财务费用

	2013 年度	2012 年度
借款利息支出	273,439,934.72	308,470,047.58
贴现利息支出	140,306,805.56	163,911,219.16
减：利息收入	(242,105,784.86)	(304,449,462.67)
汇兑收益	(7,507,667.35)	(16,408,248.73)
其他	69,001,489.40	47,340,547.87
	<u>233,134,777.47</u>	<u>198,864,103.21</u>

(49) 公允价值变动损益

	2013 年度	2012 年度
交易性金融资产 -		
交易性权益工具投资	<u>(2,119,812.16)</u>	<u>261,714.96</u>

(50) 投资收益

	2013 年度	2012 年度
成本法核算的长期股权投资收益(a)	3,914,796.39	3,774,791.29
权益法核算的长期股权投资收益(b)	399,416,814.64	338,393,429.17
处置长期股权投资产生的投资收益(c)	61,415,610.61	65,965,360.38
权益法核算的长期股权投资稀释收益(d)	35,207,001.17	-
权益法核算的长期股权投资固定回报(e)	67,248,946.09	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投 资收益	909,678.80	629,559.66
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,802,366.85	-
与权益法核算长期股权投资的公司交易 未实现利润调整	(9,542,647.87)	(17,446,006.92)
其他	(9,557,180.66)	(2,311,137.82)
	<u>551,815,386.02</u>	<u>389,005,995.76</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(50) 投资收益(续)

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

投资收益占本集团利润总额比例最高的前四家被投资单位列示如下：

	2013 年度	2012 年度	本年比上年增 减变动的原因
北京联馨药业有限公司	3,300,000.00	3,300,000.00	不适用
上海新时代药业股份有限公司	453,730.56	246,850.64	分配股利增加
长江经济联合发展股份有限公司	11,565.83	3,940.65	分配股利增加
上海药房股份有限公司	-	224,000.00	本年未分红
	<u>3,765,296.39</u>	<u>3,774,791.29</u>	

(b) 权益法核算的长期股权投资收益

投资收益占本集团利润总额比例最高的前五家被投资单位列示如下：

	2013 年度	2012 年度	本期比上期增减变 动的原因
上海罗氏制药有限公司	141,693,000.00	125,276,636.31	净利润增加
广东天普生化医药股份有限公司	74,158,484.96	57,998,504.36	净利润增加
上海和黄药业有限公司	70,011,407.98	56,535,509.00	净利润增加
上海复旦张江生物医药股份有限公司	19,983,609.60	15,735,040.61	净利润增加
北京信海丰园生物医药科技发展有限公司	17,895,424.74	16,085,013.04	净利润增加
	<u>323,741,927.28</u>	<u>271,630,703.32</u>	

(c) 于 2013 年度，处置长期股权投资产生的投资收益如下：

公司名称	与本公司关系	处置收益/(损失)
上海德尔格医疗器械有限公司	联营企业	38,909,918.82
贵州华氏延安大药房连锁有限公司	子公司	11,063,007.45
江苏健民制药有限公司	其他长期股权投资	10,869,312.28
杭州胡庆余堂药材种植有限公司	子公司	1,005,553.26
其他		(432,181.20)
合计		<u>61,415,610.61</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(50) 投资收益(续)

(d) 权益法核算的长期股权投资稀释收益

于 2013 年度，本集团的联营企业上海复旦张江生物医药股份有限公司向若干投资者定向增发股票，使得本集团的持股比例由 29.60% 下降到 22.77%，并产生股权稀释收益 35,207,001.17 元。

(e) 权益法核算的长期股权投资固定回报

根据本集团与下属某一联营企业其他股东的约定，本集团有权在该联营企业获得固定回报。

(51) 资产减值损失

	2013 年度	2012 年度
应收账款及其他应收款坏账损失	60,458,174.15	24,382,021.08
存货跌价损失	69,226,600.46	25,094,225.51
固定资产减值损失	14,285,497.59	3,557,633.81
长期应收款减值损失	-	(7,461,768.04)
其他长期股权投资的减值准备	-	16,827,392.40
	<u>143,970,272.20</u>	<u>62,399,504.76</u>

(52) 营业外收入

	2013 年度	2012 年度	计入 2013 年度非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	16,235,085.88	6,368,694.90	16,235,085.88
其中：固定资产处置利得	16,235,085.88	4,323,179.76	16,235,085.88
在建工程处置利得	-	2,045,515.14	-
拆迁补偿收入	11,212,438.77	299,043,502.25	11,212,438.77
政府补助(a)	197,052,638.75	172,566,862.89	145,389,308.56
债务重组利得	29,087,237.27	17,357,660.76	29,087,237.27
其他	15,421,237.80	36,589,996.77	15,421,237.80
	<u>269,008,638.47</u>	<u>531,926,717.57</u>	<u>217,345,308.28</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(52) 营业外收入(续)

(a) 政府补助明细

	2013 年度	2012 年度	与资产相关/与 收益相关
财政补贴及税收返还	114,829,349.62	95,603,628.87	与收益相关
扶持基金	21,955,098.19	21,226,161.50	与收益相关
科研经费补贴	57,275,177.12	52,083,072.73	与收益相关
其他	2,993,013.82	3,653,999.79	与收益相关
	<u>197,052,638.75</u>	<u>172,566,862.89</u>	

(53) 营业外支出

	2013 年度	2012 年度	计入 2013 年度非 经常性损益的金额
非流动资产处置损失	14,877,019.56	20,274,675.72	14,877,019.56
其中：固定资产处置损失	12,998,436.64	20,274,675.72	12,998,436.64
在建工程处置损失	1,878,582.92	-	1,878,582.92
拆迁相关支出	10,496,194.52	175,968,541.02	10,496,194.52
其他	57,097,519.23	43,837,775.70	57,097,519.23
	<u>82,470,733.31</u>	<u>240,080,992.44</u>	<u>82,470,733.31</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(54) 所得税费用

	2013 年度	2012 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	660,790,549.60	652,438,169.35
递延所得税	(26,562,502.18)	(25,299,172.29)
	<u>634,228,047.42</u>	<u>627,138,997.06</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2013 年度	2012 年度
利润总额	3,260,846,361.26	3,087,726,847.70
按适用税率计算的所得税	815,211,590.32	771,931,711.93
税收优惠的影响	(150,086,571.47)	(124,599,267.29)
非应纳税收入	(177,838,362.87)	(110,004,643.21)
不得扣除的成本、费用和损失	43,041,759.08	43,585,020.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(27,346,586.61)	(10,449,742.08)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	131,246,218.97	56,675,917.29
所得税费用	<u>634,228,047.42</u>	<u>627,138,997.06</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(55) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	2013 年度	2012 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	2,242,925,141.06	2,052,871,698.55
本公司发行在外普通股的加权平均数	2,688,910,538.00	2,688,910,538.00
基本每股收益	0.8341	0.7635

上述数据采用以下计算公式计算而得：

基本每股收益

基本每股收益 = $P \div S$

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

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

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2013 年度及 2012 年，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(56) 其他综合收益

	2013年度	2012年度
可供出售金融资产产生的利得金额	3,777,851.64	1,341,935.53
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	(944,462.91)	(335,483.88)
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	<u>2,833,388.73</u>	<u>1,006,451.65</u>
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	<u>-</u>	<u>-</u>
外币财务报表折算差额	(7,061,306.18)	(11,287,967.81)
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	<u>(7,061,306.18)</u>	<u>(11,287,967.81)</u>
其他		
减：其他计入其他综合收益的项目产生的所得税影响	-	-
加：其他	-	-
小计	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(4,227,917.45)</u>	<u>(10,281,516.16)</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(57) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
收回往来款、代垫款	120,498,254.30	110,193,286.59
专项补贴、补助款	277,159,705.52	173,481,182.96
营业外收入	15,363,653.64	31,240,201.12
利息收入	248,718,057.88	319,762,484.06
其他	58,121,900.18	60,055,755.11
	<u>719,861,571.52</u>	<u>694,732,909.84</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
企业间往来	230,979,574.06	127,958,042.89
销售、管理费用支出	3,931,205,443.53	3,640,195,070.12
营业外支出	57,316,209.21	39,304,511.11
银行手续费	23,734,778.31	31,825,313.08
其他	43,418,929.44	156,895,428.06
	<u>4,286,654,934.55</u>	<u>3,996,178,365.26</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
拆迁补偿款	251,500,000.00	582,262,796.37
收回借款	-	30,243,913.06
收到股东补偿款(附注五(41))	35,134,201.72	-
其他	-	10,461,767.20
	<u>286,634,201.72</u>	<u>622,968,476.63</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(57) 现金流量表项目注释(续)

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
偿还与处置资产有关的押金等	71,858,000.00	50,000,000.00
拟收购公司往来款	19,400,000.00	-
拆迁相关支出	11,074,413.16	40,257,390.00
其他	3,592,043.49	10,551,291.38
	<u>105,924,456.65</u>	<u>100,808,681.38</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
子公司向其少数股东借款	75,906,876.58	-
其他	22,000,000.00	-
	<u>97,906,876.58</u>	<u>-</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
回购少数股权	586,450,806.10	226,795,851.01
H 股融资费用	-	40,104,707.31
子公司对其少数股东还款	74,838,863.49	23,409,205.00
其他	-	48,028,118.26
	<u>661,289,669.59</u>	<u>338,337,881.58</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(58) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2013 年度	2012 年度
净利润	2,626,618,313.84	2,460,587,850.64
加：资产减值准备	143,970,272.20	62,399,504.76
固定资产及投资性房地产折旧	443,171,502.80	447,931,729.05
无形资产摊销	106,541,008.42	88,661,980.58
长期待摊费用摊销	51,715,962.99	43,552,602.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的(收益)/损失	(1,358,066.32)	13,905,980.82
公允价值变动损失/(收益)	2,119,812.16	(261,714.96)
财务费用	428,365,623.54	449,664,128.42
投资收益	(551,815,386.02)	(389,005,995.76)
搬迁补偿收益	(716,244.25)	(123,074,961.23)
递延所得税资产增加	(7,274,974.98)	(13,114,892.66)
递延所得税负债减少	(19,287,527.20)	(12,184,279.63)
存货的增加	(1,179,719,486.52)	(1,466,409,342.55)
经营性应收项目的增加	(3,514,322,868.32)	(2,236,293,988.45)
经营性应付项目的增加	2,445,441,751.61	1,824,416,369.25
经营活动产生的现金流量净额	<u>973,449,693.95</u>	<u>1,150,774,970.90</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2013 年度	2012 年度
现金的年末余额	12,645,366,853.17	13,300,900,801.39
减：现金的年初余额	<u>(13,300,900,801.39)</u>	<u>(14,554,707,997.90)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>(655,533,948.22)</u>	<u>(1,253,807,196.51)</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(58) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司或其他营业单位

(i) 取得子公司或其他营业单位

	2013 年度	2012 年度
同一控制企业合并支付的现金	-	-
其他为取得子公司或营业单位支付的现金	11,342,651.00	52,010,000.00
非同一控制企业合并取得子公司支付的现金和现金等价物	653,416,813.28	328,216,762.80
减：子公司持有的现金和现金等价物	(75,593,080.11)	(113,485,967.78)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	<u>589,166,384.17</u>	<u>266,740,795.02</u>

非同一控制企业合并取得子公司的净资产

	2013 年度	2012 年度
流动资产	260,442,486.51	440,682,860.84
非流动资产	258,154,517.12	237,968,726.60
流动负债	(168,029,546.52)	(301,604,499.54)
非流动负债	(24,806,749.89)	(24,575,984.37)
	<u>325,760,707.22</u>	<u>352,471,103.53</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(58) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司或其他营业单位(续)

(ii) 处置子公司及其他长期股权投资

	2013 年度	2012 年度
处置其他长期股权投资收到的现金	101,010,063.58	51,259,675.30
处置子公司收到的现金	35,526,224.66	44,228,344.33
处置子公司及其他长期股权投资收到的 现金和现金等价物	136,536,288.24	95,488,019.63
减：子公司持有的现金和现金等价物	(2,627,536.05)	(16,187,571.07)
处置子公司及其他营业单位收到的现金 净额	133,908,752.19	79,300,448.56

处置子公司的净资产

	2013 年度	2012 年度
流动资产	20,252,558.37	22,072,274.33
非流动资产	7,152,437.17	11,332,417.68
流动负债	(20,280,395.96)	(5,465,270.11)
	7,124,599.58	27,939,421.90

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(58) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
现金	12,645,366,853.17	13,300,900,801.39
其中：库存现金	7,568,578.31	8,377,234.61
可随时用于支付的银行存款	12,632,457,949.96	13,290,927,840.75
可随时用于支付的其他货币资金	5,340,324.90	1,595,726.03
年末现金及现金等价物余额	12,645,366,853.17	13,300,900,801.39

(d) 不涉及现金收支的重大投资活动

于 2013 年度，本公司以应收联营企业上海罗氏制药有限公司 2013 年宣告分配的现金股利 133,363,130.40 元对其增资。

于 2013 年度，本公司以应收合营企业上海和黄药业有限公司 2013 年宣告分配的现金股利 70,500,000.00 元对其增资。

于 2012 年度，本集团无不涉及现金收支的重大投资活动。

六 分部信息

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

本集团有 4 个报告分部，分别为：

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

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

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

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(1) 2013 年度及 2013 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	工业	分销	零售	其他	分部间抵销	合计
营业收入	10,708,615,601.87	68,010,283,533.95	2,992,108,950.35	412,311,771.73	(3,900,502,500.55)	78,222,817,357.35
其中：对外交易收入	9,364,227,128.62	65,527,421,520.17	2,951,692,087.16	379,476,621.40	-	78,222,817,357.35
分部间交易收入	1,344,388,473.25	2,482,862,013.78	40,416,863.19	32,835,150.33	(3,900,502,500.55)	-
减：营业成本	(5,455,134,360.06)	(63,813,726,919.81)	(2,385,280,243.78)	(205,207,689.49)	3,879,206,716.09	(67,980,142,497.05)
营业税金及附加	(105,724,713.94)	(78,683,395.19)	(12,667,761.33)	(8,604,458.87)	-	(205,680,329.33)
销售费用	(2,510,999,078.69)	(1,548,553,669.82)	(349,025,980.60)	(8,499,285.58)	9,852,516.65	(4,407,225,498.04)
管理费用	(1,386,336,090.89)	(894,104,974.03)	(204,893,156.15)	(247,919,904.55)	5,203,024.60	(2,728,051,101.02)
财务费用净额						(233,134,777.47)
资产减值损失						(143,970,272.20)
加：公允价值变动收益						(2,119,812.16)
投资收益						551,815,386.02
营业利润						3,074,308,456.10
折旧与摊销	362,172,876.92	161,701,908.08	35,444,389.96	42,109,299.25	-	601,428,474.21
资本性支出	687,724,718.09	283,540,140.80	17,261,506.94	96,795,857.82	-	1,085,322,223.65
资产	15,544,486,089.88	34,925,654,493.40	982,697,027.12	21,943,883,121.41	(19,981,505,625.75)	53,415,215,106.06
长期股权投资—联营企业—净值	2,035,658,806.46	320,162,218.71	-	-	-	2,355,821,025.17
长期股权投资—合营企业—净值	207,307,229.20	133,371,925.78	-	-	-	340,679,154.98
未分配：						
递延所得税资产						199,806,284.15
总资产						56,311,521,570.36
负债	5,826,594,146.98	23,677,863,949.49	610,139,288.81	2,880,669,599.12	(6,176,170,876.77)	26,819,096,107.63
未分配：						
递延所得税负债						288,812,292.71
应交所得税						202,631,708.70
总负债						27,310,540,109.04

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(2) 2012 年度及 2012 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

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

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

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

本公司的最终控股公司为上实集团。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
上药集团	3,158,720,000.00	-	-	3,158,720,000.00

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
上药集团	26.65%	26.65%	27.89%	27.89%

(2) 子公司情况

重要子公司的基本情况及相关信息见附注四。

(3) 合营企业和联营企业情况

本集团重要合营企业和联营企业的相关信息见附注五(14)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

	与本集团的关系
上海新先锋药业有限公司	同受最终控制方控制
上海医药广告有限公司	同受最终控制方控制
上海安替比奥先锋制药有限公司	同受最终控制方控制
上海华久物资供销有限公司	同受最终控制方控制
上海英达莱物业有限公司	同受最终控制方控制
上海贝斯欧药业有限公司	联营企业
上海罗达医药有限公司	联营企业
上海保华实业公司	联营企业
桓仁满族自治县格瑞恩包装有限公司	联营企业
上海绿苑药房有限公司	联营企业
上海信谊博莱科药业有限公司	联营企业
上海雷允上北区药业股份有限公司	联营企业
上海得一医药有限公司	联营企业
上海信谊百路达药业有限公司	联营企业
上海华仁医药有限公司	联营企业
上海千山远东制药机械有限公司	联营企业
上海健尔药房有限公司	合营企业
河南省康信医药有限公司	联营企业之子公司
北京信海康医药有限公司	联营企业之子公司

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

除已于本财务报表其他项目中披露事项外，本集团其他关联交易包括：

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年度		2012 年度	
			金额 (人民币千元)	占成本金额 的比例(%)	金额 (人民币千元)	占成本金额 的比例(%)
上海罗氏制药有限公司	采购商品	协商确定	2,150,639.60	3.17	1,866,566.28	3.18
中美上海施贵宝制药有限公司	采购商品	协商确定	692,553.45	1.02	730,655.43	1.25
上海和黄药业有限公司	采购商品	协商确定	151,817.68	0.22	143,369.17	0.24
广东天普生化医药股份有限公司	采购商品	协商确定	122,258.17	0.18	176,851.25	0.30
北京信海丰园生物医药科技发展有限公司	采购商品	协商确定	43,252.50	0.06	32,099.00	0.05
上海信谊博莱科药业有限公司	采购商品	协商确定	35,573.81	0.05	24,509.72	0.04
上海雷允上北区药业股份有限公司	采购商品	协商确定	24,299.96	0.04	32,941.78	0.06
上海罗达医药有限公司	采购商品	协商确定	21,587.95	0.03	27,617.82	0.05
上海复旦张江生物医药股份有限公司	采购商品	协商确定	13,725.53	0.02	12,302.78	0.02
上海得一医药有限公司	采购商品	协商确定	9,541.14	0.01	8,216.93	0.01
上海华久物资供销有限公司	采购商品	协商确定	4,638.77	0.01	3,574.24	0.01
恒仁满族自治县格瑞恩包装有限公司	采购商品	协商确定	2,988.72	0.00	2,177.61	0.00
上海新先锋药业有限公司	采购商品	协商确定	2,854.36	0.00	150,220.80	0.26
上海信谊百路达药业有限公司	采购商品	协商确定	2,606.05	0.00	1,995.76	0.00
上海华仁医药有限公司	采购商品	协商确定	1,237.33	0.00	4,740.68	0.01
山东睿鹰先锋制药有限公司	采购商品	协商确定	-	-	8,948.63	0.02
其他	及接受劳务	协商确定	3,686.91	0.01	2,956.50	-
合计			3,283,261.93	4.82	3,229,744.38	5.50

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年度		2012 年度	
			金额 (人民币千元)	占同类交易金额的比例(%)	金额 (人民币千元)	占同类交易金额的比例(%)
江西南华医药有限公司	销售商品	协商确定	489,117.38	0.63	338,264.60	0.50
河南省康信医药有限公司	销售商品	协商确定	122,037.89	0.16	126,532.17	0.19
上海和黄药业有限公司	销售商品	协商确定	67,892.01	0.09	57,415.20	0.08
上海得一医药有限公司	销售商品	协商确定	64,378.96	0.08	66,257.02	0.10
上海罗达医药有限公司	销售商品	协商确定	63,255.89	0.08	60,297.72	0.09
上海雷允上北区药业股份有限公司	销售商品	协商确定	54,687.70	0.07	46,825.36	0.07
上海绿苑药房有限公司	销售商品	协商确定	31,060.50	0.04	28,913.85	0.04
上海华仁医药有限公司	销售商品	协商确定	12,618.34	0.02	14,666.02	0.02
北京信海康医药有限公司	销售商品	协商确定	8,079.27	0.01	22,211.49	0.03
重庆医药上海药品销售有限公司	销售商品	协商确定	7,006.66	0.01	2,430.40	0.00
上海健尔药房有限公司	销售商品	协商确定	4,194.10	0.01	3,770.47	0.01
中美上海施贵宝制药有限公司	销售商品	协商确定	4,156.98	0.01	4,314.10	0.01
杭州胡庆余堂国药号有限公司	销售商品	协商确定	2,715.33	0.00	3,231.65	0.00
上海罗氏制药有限公司	销售商品	协商确定	2,350.17	0.00	12,167.57	0.02
上海新先锋药业有限公司	销售商品及提供劳务	协商确定	-	-	17,786.70	0.03
其他	销售商品	协商确定	4,239.39	0.01	2,616.10	0.00
合计			937,790.57	1.22	807,700.42	1.19

(b) 租赁

本集团作为出租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益(千元)
上海信谊药厂有限公司	上海信谊博莱科药业有限公司	房屋建筑物	2001 年 6 月 26 日	2016 年 6 月 26 日	协商确定	10,113.76
上海市药材有限公司	上海和黄药业有限公司	房屋建筑物	2013 年 3 月 30 日	2018 年 3 月 31 日	协商确定	1,186.28
合计						11,300.04

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 租赁(续)

本集团作为承租方:

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁费 定价依据	年度确认 的租赁费 (千元)
上药集团	上海雷允上药业有 限公司	房屋建筑物	2009 年 6 月 30 日	2019 年 6 月 30 日	协商确定	8,168.57
上药集团	上海医药集团股份 有限公司	房屋建筑物	2010 年 2 月 1 日	2015 年 1 月 31 日	协商确定	5,410.30
上药集团	上海华氏大药房配 送中心有限公司	房屋建筑物	2010 年 9 月 1 日	2018 年 8 月 31 日	协商确定	4,019.67
上药集团	上海医疗器械股份 有限公司	房屋建筑物	无固定期限		协商确定	3,912.80
上药集团	上海中华药业有限 公司	房屋建筑物	2011 年 1 月 1 日	2015 年 12 月 31 日	协商确定	2,287.15
上药集团	上海医疗器械批发 部	房屋建筑物	无固定期限		协商确定	1,363.01
上药集团	上海海昌医用塑胶 厂	房屋建筑物	2009 年 6 月 30 日	2019 年 6 月 30 日	协商确定	651.94
上药集团	上海三维长江生化 制药厂	房屋建筑物	2009 年 6 月 30 日	2019 年 6 月 30 日	协商确定	515.28
上药集团	上海医药进出口有 限公司	房屋建筑物	2009 年 6 月 30 日	2019 年 6 月 30 日	协商确定	181.74
上药集团	上海三维制药公司 石浦药物化工厂	房屋建筑物	2009 年 6 月 30 日	2019 年 6 月 30 日	协商确定	153.47
上药集团	上海市药材有限公 司	房屋建筑物	2009 年 6 月 30 日	2019 年 6 月 30 日	协商确定	116.95
上药集团	上海市医药物资供 销公司	房屋建筑物	2009 年 6 月 30 日	2019 年 6 月 30 日	协商确定	76.24
上药集团	上海信谊药厂有限 公司-本部	房屋建筑物	2009 年 6 月 30 日	2019 年 6 月 30 日	协商确定	64.93
上海新先锋药 业	上海新亚药业有限 公司	土地使用权及 房屋建筑物	2012 年 7 月 1 日	2014 年 12 月 31 日	协商确定	15,081.44
上海新先锋药 业	上海新亚药业有限 公司	机器设备	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	协商确定	10,830.10
北京信海丰园 生物医药科技 发展有限公司	北京科园信海医药 经营有限公司	房屋建筑物	2010 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	协商确定	4,026.70
北京信海丰园 生物医药科技 发展有限公司	上药科园信海医药 有限公司	房屋建筑物	2013 年 1 月 1 日	2013 年 5 月 31 日	协商确定	159.89
北京信海丰园 生物医药科技 发展有限公司	海思林科(北京) 信息技术有限公司	房屋建筑物	2012 年 5 月 1 日	2015 年 4 月 30 日	协商确定	60.65
上海英达莱物 业有限公司	上海医药集团股份 有限公司	房屋建筑物	2013 年 2 月 1 日	2015 年 1 月 31 日	协商确定	4,391.42
合计						61,472.25

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 研究开发费用

		2013 年度	2012 年度
	关联交易定价原则	账面余额(千元)	账面余额(千元)
上海复旦张江生物医药股份有限公司	按实际发生额双方协商确定	26,653.00	28,524.50

于 2011 年 2 月 23 日，本公司与上海复旦张江生物医药股份有限公司(以下简称“复旦张江”)签订了创新药物研发战略合作协议，为促进公司研发转型，丰富研发产品，提升公司创新药物研发实力和盈利水平，公司决定在未来 6 年内合计出资约 1.8 亿元与复旦张江合作，就四个在研药品项目进行研发。于 2013 年度，本公司已支付复旦张江合作研发费用 26,653,000.00 元。截至 2013 年 12 月 31 日，本公司已累计支付复旦张江合作研发费用 90,242,500.00 元。

(d) 关联方担保

关联方提供的担保

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

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 关联方担保(续)

为关联方提供的担保

担保方	被担保方	担保金额 (人民币千元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
上海医药分销控股有限公司	重庆医药上海药品销售有 限公司	13,290.00	2013 年 9 月 6 日	2014 年 9 月 5 日	否
上海医药分销控股有限公司	上海罗达医药有限公司	9,000.00	2013 年 4 月 15 日	2014 年 4 月 15 日	否
上药科园信海医药有限公司	北京信海丰园生物医药科 技发展有限公司	10,000.00	2013 年 12 月 9 日	2014 年 6 月 8 日	否
上药科园信海医药有限公司	北京信海丰园生物医药科 技发展有限公司	10,000.00	2013 年 12 月 17 日	2014 年 6 月 16 日	否
合计		<u>42,290.00</u>			

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(e) 关键管理人员薪酬

	2013 年度 (人民币千元)	2012 年度 (人民币千元)
关键管理人员薪酬	11,935.82	12,034.86

(f) 利息费用

利息收入

	2013 年度 (人民币千元)	2012 年度 (人民币千元)
北京信海丰园生物医药科技发展有限公司	2,801.40	1,952.70

- (g) 根据本集团 2011 年度向上药集团购买其持有的上海新亚药业有限公司合计 96.9% 股权和上海新先锋华康医药有限公司 100% 股权(以下合称“抗生素业务”)的相关约定，抗生素业务 2011 年度至 2013 年度所产生的归属于母公司所有者的净利润若未达到预先设定的指标，则由上药集团向本公司以现金方式补偿相应的差额部分，并且 3 年累计补偿金额将不超过 1.2 亿元人民币。根据相关约定及抗生素业务实际盈利情况，上药集团应累计补偿本集团 1.2 亿元。

于 2013 年度，本集团以 107.5 万元的对价向上实集团控制的 Excellent Hope Holdings Inc. 收购本集团之子公司 Mergen Biotech Limited 10.99% 的少数股权，本次交易完成后，本集团持有 Mergen 81.40% 的股权。

除上述关联交易及本财务报表已披露的其他关联交易外，于 2013 年底，本公司还存在与关联方的资金往来，其余额见附注七(6)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项:

		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
		账面余额(千元)	坏账准备(千元)	账面余额(千元)	坏账准备(千元)
应收账款	江西南华医药有限公司	59,955.81	1,052.06	66,384.49	335.85
	河南省康信医药有限公司	21,907.00	51.66	16,043.72	47.45
	上海和黄药业有限公司	20,434.66	114.28	14,649.32	11.03
	上海罗达医药有限公司	13,094.83	57.07	14,773.77	66.96
	上海雷允上北区药业股份有限公司	11,865.39	419.54	9,532.94	119.72
	上海得一医药有限公司	9,708.08	47.48	9,927.57	48.95
	北京信海康医药有限公司	5,761.90	135.44	7,139.97	160.72
	上海绿苑药房有限公司	4,894.45	4.13	2,822.63	14.11
	重庆医药上海药品销售有限公司	4,007.12	2,253.43	2,985.42	2,243.24
	上海华仁医药有限公司	2,790.89	5.88	3,490.67	15.28
	上海新先锋药业有限公司	416.80	69.54	1,658.30	503.23
	其他	5,911.74	1,380.71	4,696.32	933.41
		160,748.67	5,591.22	154,105.12	4,499.95
其他应收款	北京信海丰园生物医药科技发展有限公司	35,739.81	-	34,704.06	371.46
	上海贝斯欧药业有限公司	5,800.30	5,800.30	5,800.30	5,800.30
	上海千山远东制药机械有限公司	4,948.96	-	9,948.96	-
	上海华仁医药有限公司	1,500.00	-	1,500.00	-
	上海信谊博莱科药业有限公司	1,112.82	5.56	3,457.58	17.29
	上海安替比奥先锋制药有限公司	-	-	2,283.89	2,283.89
	其他	638.36	11.13	641.39	348.21
		49,740.25	5,816.99	58,336.18	8,821.15
预付账款	上海医药广告有限公司	-	-	7,000.00	-
	上海信谊博莱科药业有限公司	10,009.53	-	678.43	-
	其他	1,331.44	-	347.17	-
		11,340.97	-	8,025.60	-
应收股利	杭州胡庆余堂国药号有限公司	5,684.22	-	5,684.22	-
	上海雷允上北区药业股份有限公司	2,369.60	-	1,000.00	-
	上海罗达医药有限公司	1,256.12	-	1,556.11	-
	上海德尔格医疗器械有限公司	-	-	12,600.00	-
	其他	234.69	-	187.48	-
		9,544.63	-	21,027.81	-

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项：

		2013 年 12 月 31 日 金额(千元)	2012 年 12 月 31 日 金额(千元)
应付账款	上海罗氏制药有限公司	263,647.70	265,678.19
	中美上海施贵宝制药有限公司	72,728.79	58,064.22
	广东天普生化医药股份有限公司	13,402.06	41,901.05
	上海雷允上北区药业股份有限公司	10,291.45	14,075.80
	上海和黄药业有限公司	5,424.15	5,409.64
	上海得一医药有限公司	3,495.68	1,847.99
	上海华久物资供销有限公司	3,242.28	-
	北京信海丰园生物医药科技发展有 限公司	3,097.27	2,100.77
	上海信谊博莱科药业有限公司	1,812.22	1,866.71
	上海复旦张江生物医药股份有限公 司	1,713.60	2,692.80
	上海罗达医药有限公司	424.97	2,742.89
	其他	4,253.26	2,851.92
		<u>383,533.43</u>	<u>399,231.98</u>
其他应付款	上海信谊百路达药业有限公司	9,065.84	9,065.84
	上药集团	8,829.16	14,404.46
	上海千山远东制药机械有限公司	2,289.06	-
	上海新先锋药业有限公司	-	1,534.64
	其他	1,342.40	618.54
		<u>21,526.46</u>	<u>25,623.48</u>
预收账款	上海保华实业公司	2,064.00	2,064.00
	其他	431.98	216.49
		<u>2,495.98</u>	<u>2,280.49</u>
应付股利	上药集团	8,000.00	11,051.75
	上海雷允上北区药业股份有限公司	79.20	79.20
		<u>8,079.20</u>	<u>11,130.95</u>

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

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

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
房屋及建筑物及机器设备	106,868,647.75	17,826,616.06
土地使用权	28,939,200.00	-
	<u>135,807,847.75</u>	<u>17,826,616.06</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	171,331,815.03	90,515,418.32
一到二年	139,603,040.54	80,335,786.64
二到五年	137,478,599.70	128,505,780.95
五年以上	121,070,414.04	84,215,956.50
	<u>569,483,869.31</u>	<u>383,572,942.41</u>

(3) 前期承诺履行情况

本集团 2013 年 12 月 31 日之资本性支出承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

于 2010 年度，本集团向上实控股购买其医药资产(“上实控股购入资产”)过程中，上海上实对上述资产的盈利情况作出承诺，并与本集团签订补偿协议。由于上实控股购入资产 2012 年度的实际盈利未实现利润预测金额，实际盈利金额低于利润预测金额人民币 2,225 万元。本报告期，上海上实根据补偿协议，在本集团 2012 年报披露之日起三十日内，已以现金方式将差额部分一次性汇入本集团指定账户。

本集团之子公司上海市药材有限公司在报告期内补缴了重组过程中所涉及的动迁补偿相关税款 1,183 万元，根据 2009 年重大资产重组中上药集团的承诺，上药集团在报告期内已将相应的税款一次性汇入本集团指定账户。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 承诺事项(续)

(4) 其他承诺

- (a) 根据本集团与上药集团于 2013 年 12 月 6 日签订的协议，本集团将以 4,537.20 万元的价格受让其持有的中国国际医药(控股)有限公司 100%股权，于 2013 年 12 月 31 日，上述交易尚未完成。
- (b) 根据本集团与公司副总裁刘彦君先生及其配偶于 2013 年 12 月 16 日签订的协议，本集团将以 1,000 万元的固定股权转让价款以及金额最高不超过人民币 500 万元的浮动股权转让价格受让其持有的上海交联药物研发有限公司 100%股权，于 2013 年 12 月 31 日，上述交易尚未完成。
- (c) 根据本集团与 Big Global Limited (Hong Kong) (“Big Global”)及其股东签订的股权转让及增资协议，本集团将以人民币 7,780 万元收购 Big Global 10%的股权，并在收购完成后对 Big Global 增资 1 亿元。于 2013 年 12 月 31 日，上述交易尚未完成。

九 或有事项

(1) 重大未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2013 年 12 月 31 日，本集团无重大未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

(2) 为其他单位的提供的债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司为其他单位的提供的债务担保详见附注七(5)(d)。

十 资产负债表日后事项

(1) 资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2014 年 3 月 28 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 699,116,739.88 元，该股利分配决议尚待股东大会批准通过，未在本财务报表中确认为负债。

十一 企业合并

见附注四(3)。

十二 金融工具及其风险

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

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

于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2013 年 12 月 31 日		
	美元及港元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	213,110,902.86	35,880,131.74	248,991,034.60
应收账款	11,148,276.04	9,993,225.36	21,141,501.40
其他应收款	7,504.37	831,203.45	838,707.82
	<u>224,266,683.27</u>	<u>46,704,560.55</u>	<u>270,971,243.82</u>
外币金融负债 -			
短期借款	81,265,071.84	-	81,265,071.84
应付账款	271,309,623.78	39,975,581.48	311,285,205.26
其他应付款	221,993.90	2,772,622.32	2,994,616.22
	<u>352,796,689.52</u>	<u>42,748,203.80</u>	<u>395,544,893.32</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

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

于 2013 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元及港元金融资产和美元及港元金融负债，如果人民币对美元及港元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少税前利润 6,426,500.31 元(2012 年 12 月 31 日：增加或减少 13,898,919.86 元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于短期及长期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2013 年 12 月 31 日，本集团短期及长期带息债务中包括浮动利率合同，金额为 1,740,938,212.88 元(2012 年 12 月 31 日：1,420,661,447.15 元)。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2013 年度及 2012 年度本集团并无利率互换安排。

于 2013 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10%，而其他因素保持不变，本集团的税前利润会减少或增加 3,050,505.64 元(2012 年 12 月 31 日：3,381,661.76 元)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险

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

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

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

(3) 流动风险

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

	2013 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产 -					
货币资金	12,978,484,745.40	-	-	-	12,978,484,745.40
应收票据	1,383,034,894.41	-	-	-	1,383,034,894.41
应收账款	15,940,565,156.62	-	-	-	15,940,565,156.62
其他应收款	1,566,106,594.09	-	-	-	1,566,106,594.09
应收利息	8,721,596.24	-	-	-	8,721,596.24
应收股利	9,544,624.19	-	-	-	9,544,624.19
长期应收款	-	5,300,000.00	107,700,000.00	47,023,152.96	160,023,152.96
	<u>31,886,457,610.95</u>	<u>5,300,000.00</u>	<u>107,700,000.00</u>	<u>47,023,152.96</u>	<u>32,046,480,763.91</u>
金融负债 -					
短期借款	5,897,961,043.81	-	-	-	5,897,961,043.81
应付账款	14,153,222,597.54	-	-	-	14,153,222,597.54
其他应付款	1,645,733,340.25	-	-	-	1,645,733,340.25
应付票据	2,722,623,558.65	-	-	-	2,722,623,558.65
一年内到期的长期借款	26,408,904.00	-	-	-	26,408,904.00
长期借款	-	21,320,000.00	88,210,877.80	15,664,583.82	125,195,461.62
应付股利	91,331,161.21	-	-	-	91,331,161.21
应付利息	25,420,266.00	-	-	-	25,420,266.00
借款利息	113,952,269.84	5,976,886.22	13,705,141.37	29,376.96	133,663,674.39
	<u>24,676,653,141.30</u>	<u>27,296,886.22</u>	<u>101,916,019.17</u>	<u>15,693,960.78</u>	<u>24,821,560,007.47</u>

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险(续)

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

(4) 公允价值

(a) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付款项、其他应付款、长期借款和一年内到期的长期借款等。

于 2012 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，长期应收款与非流动借款的公允价值近似等于其账面价值。长期应收款与长期借款以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值。

(b) 以公允价值计量的金融工具

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

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

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

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

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(4) 公允价值(续)

于 2013 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层级列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
资产				
交易性金融资产——				
交易性权益工具投资	339,985.80	-	-	339,985.80
可供出售金融资产——				
可供出售权益工具	73,589,989.23	-	-	73,589,989.23
资产合计	<u>73,929,975.03</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>73,929,975.03</u>

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

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

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

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

可供出售权益工具是对若干上市公司的权益性投资。

十三 以公允价值计量的资产和负债

	2012 年 12 月 31 日	本年转入	本年度公允价 值变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本年处置	2013 年 12 月 31 日
金融资产 -						
交易性金融资产	2,920,478.96	-	(2,119,812.16)	-	(460,681.00)	339,985.80
可供出售金融资产	19,812,137.59	50,000,000.00	-	3,777,851.64	-	73,589,989.23
	<u>22,732,616.55</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>(2,119,812.16)</u>	<u>3,777,851.64</u>	<u>(460,681.00)</u>	<u>73,929,975.03</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 外币金融资产和外币金融负债

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
金融资产 -		
货币资金	248,991,034.60	719,263,230.61
应收账款	21,141,501.40	9,096,663.94
其他应收款	838,707.82	1,213,403.71
金融资产小计	<u>270,971,243.82</u>	<u>729,573,298.26</u>
金融负债 -		
短期借款	81,265,071.84	38,476,541.73
应付账款	311,285,205.26	990,651,384.82
其他应付款	2,994,616.22	647,317.60
	<u>395,544,893.32</u>	<u>1,029,775,244.15</u>

十五 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应收账款	131,952,265.09	131,952,265.09
减：坏账准备	(119,865,392.01)	(119,865,392.01)
	<u>12,086,873.08</u>	<u>12,086,873.08</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	-	-
一到二年	-	-
二到三年	-	14,058,229.00
三年以上	131,952,265.09	117,894,036.09
	<u>131,952,265.09</u>	<u>131,952,265.09</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独进行减值测试的应收款项	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
单项金额非重大未单独进行减值测试的应收款项	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收款项	131,952,265.09	100%	(119,865,392.01)	90.84%	131,952,265.09	100%	(119,865,392.01)	90.84%
	131,952,265.09	100%	(119,865,392.01)		131,952,265.09	100%	(119,865,392.01)	

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

- (c) 于 2013 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户 1	11,546,794.10	(11,546,794.10)	100.00%	无法收回
客户 2	10,013,149.47	(10,013,149.47)	100.00%	无法收回
客户 3	8,634,602.83	(8,634,602.83)	100.00%	无法收回
客户 4	7,087,302.58	(7,087,302.58)	100.00%	无法收回
客户 5	5,546,970.95	(5,546,970.95)	100.00%	无法收回
其他	89,123,445.16	(77,036,572.08)	86.44%	收款风险高
	<u>131,952,265.09</u>	<u>(119,865,392.01)</u>		

- (d) 于 2013 年 12 月 31 日，本公司无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

- (e) 于 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

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

- (f) 于 2013 年 12 月 31 日，本公司应收账款中应收关联方款项为 12,513,606.35 元 (2012 年 12 月 31 日：12,513,606.35 元)，占年末应收账款总额的 9.48%(2012 年 12 月 31 日：9.48%)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
其他应收款	6,957,011,509.64	8,559,119,970.04
减：坏账准备	(444,192,579.71)	(438,939,948.38)
	<u>6,512,818,929.93</u>	<u>8,120,180,021.66</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	1,581,460,798.75	7,465,922,012.89
一到二年	4,449,824,790.03	648,955,377.44
二到三年	481,483,341.15	7,209,389.69
三年以上	444,242,579.71	437,033,190.02
	<u>6,957,011,509.64</u>	<u>8,559,119,970.04</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额 金额	占总额 比例	坏账准备 金额	计提 比例	账面余额 金额	占总额 比例	坏账准备 金额	计提 比例
单项金额重大 并单独进行 减值测试的 应收款项	6,845,790,757.64	98.40%	(359,308,930.94)	5.25%	8,447,242,579.56	98.69%	(359,308,930.94)	4.25%
按组合计提坏 账准备								
单项金额非重 大未单独进 行减值测试 的应收款项	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不 重大但单独 进行减值测 试的应收款 项	111,220,752.00	1.60%	(84,883,648.77)	76.32%	111,877,390.48	1.31%	(79,631,017.44)	71.18%
	<u>6,957,011,509.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>(444,192,579.71)</u>		<u>8,559,119,970.04</u>	<u>100.00%</u>	<u>(438,939,948.38)</u>	

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独进行减值测试的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户 1	4,146,252,790.03	-	0.00%	子公司无坏账迹象
客户 2	780,000,000.00	-	0.00%	子公司无坏账迹象
客户 3	466,000,000.00	-	0.00%	子公司无坏账迹象
客户 4	237,078,255.37	-	0.00%	子公司无坏账迹象
客户 5	160,000,000.00	-	0.00%	子公司无坏账迹象
其他	1,056,459,712.24	(359,308,930.94)	34.01%	预期无法全部收回
	<u>6,845,790,757.64</u>	<u>(359,308,930.94)</u>		

(d) 于 2013 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户 1	11,591,638.46	(11,591,638.46)	100.00%	无法收回
客户 2	10,500,000.00	(10,500,000.00)	100.00%	无法收回
客户 3	9,818,462.04	-	-	关联方
客户 4	9,796,283.10	(9,796,283.10)	100.00%	无法收回
客户 5	9,220,518.00	(9,220,518.00)	100.00%	无法收回
其他	60,293,850.40	(43,775,209.21)	72.60%	收款风险较高
	<u>111,220,752.00</u>	<u>(84,883,648.77)</u>		

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(e) 于 2013 年 12 月 31 日，本公司无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款。

(f) 于 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
第一名	关联方	4,146,252,790.03	1 年以内	59.60%
第二名	关联方	780,000,000.00	1 年以内	11.21%
第三名	关联方	466,000,000.00	1 年以内	6.70%
第四名	关联方	237,078,255.37	1 年以内	3.41%
第五名	关联方	160,000,000.00	1 年以内	2.30%
		<u>5,789,331,045.40</u>		<u>83.22%</u>

(g) 于 2013 年 12 月 31 日，本公司其他应收款中应收关联方款项为 6,372,832,312.29 元(2012 年 12 月 31 日：8,032,617,219.42 元)，占年末其他应收款总额的 91.60% (2012 年 12 月 31 日：93.85%)。

(3) 长期股权投资

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
子公司(a)	13,652,393,186.03	12,594,096,934.06
联营企业(b)		
- 有公开报价	81,508,519.49	44,799,823.51
- 无公开报价	676,488,315.66	658,011,816.49
其他长期股权投资(c)	37,516,934.00	37,516,934.00
	<u>14,447,906,955.18</u>	<u>13,334,425,508.06</u>
减：长期股权投资减值准备(d)	(82,124,418.01)	(82,124,418.01)
	<u>14,365,782,537.17</u>	<u>13,252,301,090.05</u>
上述有公开报价的联营企业投资的公允价值(港元)	<u>866,782,857.60</u>	<u>321,047,800.00</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动	2013 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值 准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派的 现金股利
上海医药分销控股有限公司	成本法	3,167,617,640.47	2,611,357,757.83	556,259,882.64	3,167,617,640.47	100%	100%	-	-	288,226,322.73
上海实业联合集团药业有限公司	成本法	250,000,000.00	250,000,000.00	-	250,000,000.00	97.23%	97.23%	-	-	-
上海医疗器械股份有限公司	成本法	206,670,374.69	206,670,374.69	-	206,670,374.69	99.21%	99.21%	-	-	9,450,000.00
香港上联国际有限公司	成本法	12,192.40	12,192.40	-	12,192.40	100%	100%	-	-	-
常州药业股份有限公司	成本法	205,041,152.09	205,041,152.09	-	205,041,152.09	57.36%	57.36%	-	-	22,596,666.50
上海华瑞投资有限公司	成本法	180,000,000.00	180,000,000.00	-	180,000,000.00	90%	90%	-	-	-
上海实业联合集团药物研究所有限公司	成本法	50,645,155.94	50,645,155.94	-	50,645,155.94	100%	100%	-	-	-
上海实业医药科技(集团)有限公司	成本法	4,279,706,069.05	4,279,706,069.05	-	4,279,706,069.05	100%	100%	-	-	-
上海信谊药厂有限公司	成本法	1,062,038,783.85	1,041,427,472.04	20,611,311.81	1,062,038,783.85	100%	100%	-	-	88,561,678.36
上海第一生化药业有限公司	成本法	323,618,959.62	323,618,959.62	-	323,618,959.62	100%	100%	-	-	106,311,422.69
上海三维药业有限公司	成本法	245,766,132.38	245,766,132.38	-	245,766,132.38	100%	100%	-	-	-
上海中西三维药业有限公司	成本法	511,828,407.03	511,828,407.03	-	511,828,407.03	65.13%	65.13%	-	-	34,381,080.95
上海市药材有限公司	成本法	687,563,778.11	687,563,778.11	-	687,563,778.11	100%	100%	-	-	-
上海中华药业有限公司	成本法	99,750,035.15	99,750,035.15	30,000,000.00	99,750,035.15	100%	100%	-	-	8,481,432.01
上海医药进出口有限公司	成本法	90,598,090.34	90,598,090.34	-	90,598,090.34	100%	100%	-	-	1,589,727.93
上海医药物资供销有限公司	成本法	59,282,638.76	59,282,638.76	-	59,282,638.76	100%	100%	-	-	-
青岛国风药业股份有限公司	成本法	257,223,339.79	257,223,339.79	-	257,223,339.79	67.52%	67.52%	-	-	3,139,368.50

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动	2013 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值 准备	本年计提减值 准备	本年宣告分派的 现金股利
成本法	15,113,800.00	27,434,078.34	(27,434,078.34)	-	0.00%	0.00%	-	6,822,766.53	-
成本法	21,990,000.00	54,536,743.20	-	54,536,743.20	50%	>50%	-	-	-
成本法	1,683,842,535.77	970,894,745.99	251,601,649.00	1,222,496,394.99	96.9%	96.9%	-	-	15,356,018.34
成本法	355,781,310.73	251,601,649.00	(251,601,649.00)	-	0.00%	0.00%	-	-	5,303,262.00
成本法	2,417,400.00	2,417,400.00	-	2,417,400.00	100%	100%	-	-	-
成本法	244,459,135.86	210,000,000.00	34,459,135.86	244,459,135.86	80%	80%	-	-	12,399,738.66
成本法	6,720,762.31	6,720,762.31	-	6,720,762.31	100%	100%	-	-	-
成本法	444,400,000.00	-	444,400,000.00	444,400,000.00	20.00%	20.00%	-	-	-
		12,594,096,934.06	1,058,296,251.97	13,652,393,186.03			-	6,822,766.53	595,796,718.67

(b) 联营企业

核算方法	投资 成本	2012 年 12 月 31 日	追加或 减少投资(注)	按权益法调整的净 损益	其他权益变动	宣告分派的现金 股利	2013 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值 准备	本年 计提 减值 准备
权益法	223,873,008.28	175,981,318.13	-	2,126,304.48	-	(37,124,749.43)	140,982,873.18	30.00%	30.00%	-	-
权益法	152,683,860.00	333,407,990.64	-	84,815,873.60	-	(34,632,315.84)	383,591,548.40	39.28%	39.28%	-	-
权益法	69,729,791.86	79,732,133.61	-	6,695,131.28	-	(3,403,744.92)	83,023,519.97	39.00%	39.00%	-	-
权益法	77,616,942.78	62,813,752.14	-	-	-	-	62,813,752.14	24.13%	24.13%	(62,813,752.14)	-
权益法	20,000,000.00	2,176,500.67	-	-	-	-	2,176,500.67	20.00%	20.00%	(2,176,500.67)	-
权益法	1,350,000.00	1,350,000.00	-	-	-	-	1,350,000.00	50.00%	50.00%	(1,350,000.00)	-
权益法	2,141,165.20	2,141,165.20	-	-	-	-	2,141,165.20	45.00%	45.00%	(2,141,165.20)	-
权益法	19,147,723.08	44,799,823.51	-	13,269,748.91	23,438,947.07	-	81,508,519.49	15.12%	15.12%	-	-
权益法	3,600,000.00	408,956.10	-	-	-	-	408,956.10	-	-	-	-
		702,811,640.00	-	106,907,058.27	23,438,947.07	(75,160,810.19)	757,996,835.15			(68,481,418.01)	-

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(c) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动	2013 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年宣告分派的 现金股利
上海国联有限公司	成本法	25,396,434.00	25,396,434.00	-	25,396,434.00	10%	10%	(3,235,000.00)	-
申银万国证券股份有限公司	成本法	1,250,000.00	1,250,000.00	-	1,250,000.00	<1%	<1%	-	-
上海宝鼎投资股份有限公司	成本法	62,500.00	62,500.00	-	62,500.00	<5%	<5%	-	-
中联网电子商务有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00	-	9,000,000.00	15%	15%	(9,000,000.00)	-
上海诺美国际贸易有限公司	成本法	1,408,000.00	1,408,000.00	-	1,408,000.00	7%	7%	(1,408,000.00)	-
天津中包万华实业股份有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00	-	150,000.00	<5%	<5%	-	-
上海华灵置业有限公司	成本法	250,000.00	250,000.00	-	250,000.00	5%	<5%	-	-
			<u>37,516,934.00</u>	<u>-</u>	<u>37,516,934.00</u>			<u>(13,643,000.00)</u>	

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值准备

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
子公司				
上海福达制药有限公司	-	6,822,766.53	(6,822,766.53)	-
联营企业				
上海华源长富药业(集团)有限公司	62,813,752.14	-	-	62,813,752.14
上海中西新生力生物工程有限公司	2,176,500.67	-	-	2,176,500.67
上海野生源高科技有限公司	2,141,165.20	-	-	2,141,165.20
深圳申达化工贸易公司	1,350,000.00	-	-	1,350,000.00
其他长期股权投资				
上海国联有限公司	3,235,000.00	-	-	3,235,000.00
中联网电子商务有限公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00
上海诺美国际贸易有限公司	1,408,000.00	-	-	1,408,000.00
	<u>82,124,418.01</u>	<u>6,822,766.53</u>	<u>(6,822,766.53)</u>	<u>82,124,418.01</u>

(4) 营业收入和营业成本

	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	-	-
其他业务收入(a)	1,962,005.97	914,768.33
	<u>1,962,005.97</u>	<u>914,768.33</u>
	2013 年度	2012 年度
主营业务成本	-	-
其他业务成本(a)	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

(a) 其他业务收入和其他业务成本

	2013 年度		2012 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
其他	<u>1,962,005.97</u>	<u>-</u>	<u>914,768.33</u>	<u>-</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(5) 投资收益

	2013 年度	2012 年度
成本法核算的长期股权投资收益(a)	595,796,718.67	721,429,041.09
权益法核算的长期股权投资收益(b)	106,907,058.27	124,839,615.59
权益法核算的长期股权投资稀释收益(c)	23,438,947.07	-
权益法核算的长期股权投资固定回报 (附注五(50)(e))	67,248,946.09	-
处置其他长期股权投资产生的投资收益	-	11,670,000.00
	<u>793,391,670.10</u>	<u>857,938,656.68</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

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

	2013 年度	2012 年度	本期比上期增减变动的原因
上海医药分销控股有限公司	288,226,322.73	268,292,772.24	股利金额增加
上海第一生化药业有限公司	106,311,422.69	85,049,601.04	股利金额增加
上海信谊药厂有限公司	88,561,678.36	-	上年未分股利
上海中西三维药业有限公司	34,381,080.95	-	上年未分股利
常州药业股份有限公司	22,596,666.50	22,596,666.50	股利金额不变
	<u>540,077,171.23</u>	<u>375,939,039.78</u>	

(b) 权益法核算的长期股权投资收益

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

	2013 年度	2012 年度	本期比上期增减变动的原因
广东天普生化医药股份有限公司	84,815,873.60	69,257,931.58	净利润增加
上海复旦张江生物医药股份有限公司	13,269,748.91	10,451,043.87	净利润增加
上海味之素氨基酸有限公司	6,695,131.28	8,005,890.71	净利润减少
中美上海施贵宝制药有限公司	2,126,304.48	37,124,749.43	净利润减少
	<u>106,907,058.27</u>	<u>124,839,615.59</u>	

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(5) 投资收益(续)

(c) 权益法核算的长期股权投资稀释收益

于 2013 年度，本公司的联营企业上海复旦张江生物医药股份有限公司向若干投资者定向增发股票，使得本公司的持股比例由 19.66% 下降到 15.12%，并产生稀释收益 23,438,947.07 元。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(6) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2013 年度	2012 年度
净利润	551,268,626.78	887,983,522.87
加：资产减值准备	12,075,397.86	6,412,800.00
固定资产折旧	31,772,821.97	24,927,409.31
无形资产摊销	3,235,918.09	2,125,700.58
长期待摊费用摊销	4,627,520.94	4,776,679.35
政府补助收益	-	(89,224,901.52)
处置固定资产、无形资产和其他长 期资产的损失/(收益)	268,991.66	(59,155.78)
财务费用	35,709,968.59	78,251,718.53
投资收益	(793,391,670.10)	(857,938,656.68)
递延所得税负债增加/(减少)	5,859,736.77	(49,965.69)
经营性应收项目的减少	(298,117,087.52)	(460,078,156.94)
经营性应付项目的增加	647,983,594.01	415,198,788.04
经营活动产生的现金流量净额	<u>201,293,819.05</u>	<u>12,325,782.07</u>

(b) 不涉及现金收支的重大投资活动

2013 年，本公司以下属子公司上海福达制药有限公司 70.00%的股权作为出资，投资下属子公司上海信谊药厂有限公司，账面投资成本共计 20,611,311.81 元。

2013 年，本公司以下属子公司上海新先锋华康医药有限公司 100.00%的股权作为出资，投资下属子公司上海新亚药业有限公司，账面投资成本共计 251,601,649.00 元。

2013 年，本公司以应收下属子公司上海医药分销控股有限公司的应收款项作为出资，投资下属子公司上海医药分销控股有限公司，账面投资成本共计 56,259,882.64 元。

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	2013 年度	2012 年度
现金的年末余额	2,273,739,724.18	1,388,629,534.28
减：现金的年初余额	<u>(1,388,629,534.28)</u>	<u>(8,608,621,502.40)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>885,110,189.90</u>	<u>(7,219,991,968.12)</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表补充资料

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损益	62,773,676.93	52,059,379.56
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	145,389,308.56	154,957,223.51
债务重组损益	29,087,237.27	10,033,519.30
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
除同本集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	682,554.69	677,638.39
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,144,095.43	22,577,426.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(40,960,037.18)	123,151,323.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目(注)	37,436,143.42	-
	<u>238,552,979.12</u>	<u>363,456,511.18</u>
所得税影响额	(45,392,430.08)	(85,307,493.92)
少数股东权益影响额(税后)	(17,361,218.01)	(20,243,277.65)
	<u>175,799,331.03</u>	<u>257,905,739.61</u>

非经常性损益明细表编制基础

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

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系权益法核算的长期股权投资稀释收益。

上海医药集团股份有限公司

财务报表补充资料

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 境内外财务报表差异调节表

本公司亦为在香港联合交易所上市的 H 股公司，本集团按香港财务报告准则编制了合并财务报表。本合并财务报表归属于母公司股东的权益和净利润在所有重大方面与本集团按照香港财务报告准则编制的合并财务报表之间一致。

三 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2013 年度	2012 年度	2013 年度	2012 年度	2013 年度	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.87	8.62	0.8341	0.7635	0.8341	0.7635
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.17	7.53	0.7688	0.6675	0.7688	0.6675

上海医药集团股份有限公司

财务报表补充资料

2013 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	年末余额 (或本年金额)	年初金额 (或上年金额)	变动比率 (%)	变动原因
交易性金融资产	339,985.80	2,920,478.96	-88.36%	本报告期出售交易性金融资产
应收票据	1,383,034,894.41	1,046,458,427.12	32.16%	本报告期票据结算量增加
应收利息	8,721,596.24	15,333,869.26	-43.12%	本报告期应收银行存款利息减少
应收股利	9,544,624.19	21,027,811.90	-54.61%	本报告期收回合、联营企业股利
长期应收款	118,680,121.16	-	100.00%	本报告期支付保证金增加
可供出售金融资产	73,589,989.23	19,812,137.59	271.44%	本报告期长期股权投资重分类转入
在建工程	905,322,662.28	557,875,552.02	62.28%	本报告期在建工程项目增加
工程物资	3,239,889.61	5,739,925.93	-43.56%	本报告期领用工程物资增加
长期待摊费用	168,827,013.47	123,233,213.48	37.00%	本报告期房产租赁增加
其他非流动资产	171,933,770.36	105,364,369.43	63.18%	本报告期预付工程款增加
应付股利	91,331,161.21	58,928,069.75	54.99%	本报告期应付少数股东股利增加
一年内到期的非流动负债	26,408,904.00	730,000.00	3517.66%	本报告期一年到期的长期借款增加
长期借款	125,195,461.62	40,772,765.91	207.06%	本报告期项目用长期借款增加
其他非流动负债	1,145,384,713.27	878,165,382.93	30.43%	本报告期搬迁补偿款增加
资产减值损失	143,970,272.20	62,399,504.76	130.72%	本报告期计提减值准备金额增加
公允价值变动损益	(2,119,812.16)	261,714.96	-909.97%	本报告期出售交易性金融资产公允价值变动损益转出
投资收益	551,815,386.02	389,005,995.76	41.85%	本报告期联营企业投资收益增加
营业外收入	269,008,638.47	531,926,717.57	-49.43%	本报告期处置拆迁补偿收入减少
营业外支出	82,470,733.31	240,080,992.44	-65.65%	本报告期处置拆迁补偿支出减少
经营活动产生的现金流量净额	973,449,693.95	1,150,774,970.90	-15.41%	本报告期业务增长对资金需求增加
投资活动产生的现金流量净额	(892,799,680.30)	(174,475,084.37)	411.71%	本报告期并购支出增加
筹资活动产生的现金流量净额	(721,565,078.61)	(2,252,824,221.66)	-67.97%	本报告期借款收到现金增加