

上海实业医药投资股份有限公司

2007 年半年度报告摘要

§ 1 重要提示

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

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于 <http://www.sse.com.cn>。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

1.2 公司全体董事出席董事会会议。

1.3 公司半年度财务报告未经审计。

1.4 公司董事长吕明方先生、总裁姚方先生及财务总监沈波先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

§ 2 上市公司基本情况

2.1 公司基本情况简介

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	汤德平	王锡林
联系地址	上海市淮海中路 98 号金钟广场 16 楼	上海市淮海中路 98 号金钟广场 16 楼
电话	021-53858898	021-53858898
传真	021-53833000	021-53833000
电子信箱	siph@siic.com	siph@siic.com

2.2 主要财务数据和指标

2.2.1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减（%）
总资产	3,187,418,220.75	3,059,875,078.81	4.17
所有者权益（或股东权益）	1,797,493,017.96	1,767,273,156.46	1.71
每股净资产(元)	4.8870	4.8048	1.71
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 （%）
营业利润	128,398,986.29	105,681,270.62	21.50
利润总额	132,550,953.31	104,182,122.65	27.23
净利润	63,015,003.04	51,275,813.90	22.89
扣除非经常性损益的净利润	49,012,925.54	47,718,278.41	2.71
基本每股收益(元)	0.1713	0.1394	22.88
稀释每股收益(元)	0.1713	0.1394	22.88
净资产收益率(%)	3.51	2.99	增加 0.52 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	22,397,491.57	65,966,750.15	-66.05
每股经营活动产生的现金流量 净额	0.06	0.22	-71.70

2.2.2 非经常性损益项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	13,226,150.39
除上述各项之外的其他营业外收支净额	775,927.11
合计	14,002,077.50

2.2.3 国内外会计准则差异

□适用 √不适用

§3 股本变动及股东情况

3.1 股份变动情况表

□适用 √不适用

3.2 股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数	32,586				
前十名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
SHANGHAI INDUSTRIAL YKB LIMITED	境外法人	43.62	160,440,885	160,440,885	0
申万巴黎新动力股票型证券投资基金	其他	2.03	7,461,044		未知
申万巴黎新经济混合型证券投资基金	其他	1.11	4,098,468		未知
沈国军	其他	1.06	3,883,539		未知
上投摩根内需动力股票型证券投资基金	其他	0.99	3,653,603		未知
中国平安保险(集团)股份有限公司—集团本级—自有资金	其他	0.95	3,499,778		未知
上投摩根阿尔法股票型证券投资基金	其他	0.92	3,399,978		未知

中国平安人寿保险股份有限公司一分红一团体分红	其他	0.87	3,199,843		未知
景顺长城新兴成长股票型证券投资基金	其他	0.84	3,085,304		未知
林桂香	其他	0.63	2,311,695		未知
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称			持有无限售条件股份数量	股份种类	
申万巴黎新动力股票型证券投资基金			7,461,044	人民币普通股	
申万巴黎新经济混合型证券投资基金			4,098,468	人民币普通股	
沈国军			3,883,539	人民币普通股	
上投摩根内需动力股票型证券投资基金			3,653,603	人民币普通股	
中国平安保险(集团)股份有限公司一集团本级一自有资金			3,499,778	人民币普通股	
上投摩根阿尔法股票型证券投资基金			3,399,978	人民币普通股	
中国平安人寿保险股份有限公司一分红一团体分红			3,199,843	人民币普通股	
景顺长城新兴成长股票型证券投资基金			3,085,304	人民币普通股	
林桂香			2,311,695	人民币普通股	
张婉如			2,090,700	人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明			公司未知前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人		

3.3 控股股东及实际控制人变更情况

□适用 √不适用

§4 董事、监事和高级管理人员

4.1 董事、监事和高级管理人员持股变动

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
孙伟国	副总裁	18,720	1,000	0	19,720	二级市场增持

§5 董事会报告

5.1 主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
医药的开	1,078,901,149.91	800,315,983.48	25.82	12.28	17.45	减少 3.27 个百分点

发、 制 造、 销 售、 咨 询 等						
医疗 器械	268,604,712.06	208,217,951.93	22.48	-7.99	-7.54	减少 0.38 个百分 点

5.2 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内销售	1,303,461,826.48	15.34
国外销售	44,146,915.49	-64.02

5.3 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

☐适用 ☒不适用

5.4 主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

☐适用 ☒不适用

5.5 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

☐适用 ☒不适用

5.6 募集资金使用情况

5.6.1 募集资金运用

☐适用 ☒不适用

5.6.2 变更项目情况

☐适用 ☒不适用

5.7 董事会下半年的经营计划修改计划

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

5.9 公司董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

5.10 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

☐适用 ☒不适用

§ 6 重要事项

6.1 收购、出售资产及资产重组

6.1.1 收购资产

√ 适用 □ 不适用

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	自购买日起至报告期末为公司贡献的净利润（适用于非同一控制下的企业合并）	本年初至本期末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
广州科技创业投资有限公司	广州天普海外药业有限公司 9.52%股权	2006 年 8 月 11 日	1,102	-11		否	是	是
Famerise Group Ltd	常州天普制药有限公司 25.82%股权	2007 年 3 月 25 日	2,571	26		否	是	是
常州市武进湖塘集体资产经营公司	常州天普制药有限公司 4.55%股权	2006 年 12 月 28 日	360	4		否	是	是

6.1.2 出售资产

□ 适用 √ 不适用

6.1.3 自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响。

□ 适用 √ 不适用

6.2 担保事项

√ 适用 □ 不适用

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内担保发生额合计						
报告期末担保余额合计（A）				0		
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计				2,500		

报告期末对子公司担保余额合计 (B)	3,500
公司担保总额 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	3,500
担保总额占公司净资产的比例	1.95
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0

6.3 非经营性关联债权债务往来

□适用 √不适用

6.4 重大诉讼仲裁事项

□适用 √不适用

6.5 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

6.5.1 公司持有其他上市公司发行的股票和证券投资情况

√适用 □不适用

序号	股票代码	简称	持股数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	初始投资成本 (元)	会计核算科目
1	600377	宁沪高速	1,850,000	<5	2,368,400.00	可供出售金融资产
2	600655	豫园商城	110,000	<5	229,670.50	可供出售金融资产
3	600633	白猫股份	120,000	<5	218,400.00	可供出售金融资产
4	600643	S 爱建	116,480	<5	414,680.00	长期股权投资
5	600617	联华合纤	149,400	<5	263,790.00	长期股权投资
期末持有的其他证券投资			--	--		--
合计			--	--	3,494,940.50	--

6.5.2 公司持有非上市金融企业、拟上市公司股权的情况

√适用 □不适用

持有对象名称	最初投资成本 (元)	持股数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (元)
江苏延申生物科技股份有限公司	5,947,084.69	6,518,000	10	5,947,084.69

注：上述股权由常州药业股份有限公司持有，公司持有常州药业股份有限公司 58.16% 股权。

6.5.3 其他重大事项的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司六届一次董事会审议通过向特定对象非公开发行股票的相关议案，决定向包括公司实际控制人上海实业控股有限公司全资附属公司上实医药健康产品有限公司在内的不超过十家机构投资者非公开发行不超过 10,722 万股（含 10,722 万股）新股，用于收购：（1）上海实业控股有限公司全资附属公司上实医药健康产品有限公司持有的下列资产：正大青春宝药业有限公司 55% 股权、杭州胡庆余堂药业有限公司 51.0069% 股权、厦门中药厂有限公司 61% 股权、辽宁好护士药业（集团）有限责任公司 55% 股权；（2）上海实业控股有限公司全资附属公司运诚投资有限公司持有的杭州胡庆余堂国药号有限公司 24% 股权及 250 万元增资款的相应权益。目前非公开发行股票项目正在全力推进中。

§ 7 财务报告

7.1 审计意见

财务报告	☒ 未经审计 ☐ 审计
------	--

7.2 财务报表

合并资产负债表

2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：上海实业医药投资股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	466,739,816.86	525,406,971.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	10,732,732.14	8,811,029.30
应收账款	4	505,286,026.75	427,427,318.17
预付款项	6	58,058,963.84	50,640,486.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	3	13,777,661.53	
其他应收款	5	107,098,937.14	66,447,759.63
买入返售金融资产			
存货	7	401,679,991.73	393,039,076.69
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,563,374,129.99	1,471,772,641.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	8	18,789,100.00	
持有至到期投资			
长期应收款	9	36,380,886.47	36,380,886.47
长期股权投资	10	568,693,319.07	556,194,330.03
投资性房地产	11	24,080,287.06	32,248,278.31
固定资产	12	583,024,719.60	589,853,122.84
在建工程	14	57,338,302.97	42,274,697.91
工程物资	13	525,253.76	266,557.44
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	15	104,444,958.15	106,909,189.70
开发支出			
商誉	16	118,517,371.42	111,856,050.21
长期待摊费用	17	11,508,489.00	11,881,202.79
递延所得税资产	18	13,199,332.40	12,720,596.91
其他非流动资产	19	87,542,070.86	87,517,524.35
非流动资产合计		1,624,044,090.76	1,588,102,436.96
资产总计		3,187,418,220.75	3,059,875,078.81

流动负债：			
短期借款	21	165,500,000.00	185,550,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	22	264,148.66	1,089,120.00
应付账款	23	367,766,019.01	355,665,733.77
预收款项	24	36,375,505.97	38,016,077.85
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	25	49,036,889.68	33,337,561.60
应交税费	27	21,913,234.52	21,799,806.97
应付利息			
应付股利	26	52,034,986.75	1,888,486.57
其他应付款	28	144,395,533.81	123,981,766.95
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	29	29,980,000.00	27,080,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		867,266,318.40	788,408,553.71
非流动负债：			
长期借款	30	4,630,288.25	7,530,288.25
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	31	35,995,622.91	38,426,255.06
预计负债			
递延所得税负债	18	965,166.10	965,166.10
其他非流动负债	32	5,000,000.00	5,000,000.00
非流动负债合计		46,591,077.26	51,921,709.41
负债合计		913,857,395.66	840,330,263.12
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	33	367,814,821.00	367,814,821.00
资本公积	34	876,214,743.67	865,465,403.09
减：库存股			
盈余公积	35	161,725,308.29	161,725,308.29
一般风险准备			
未分配利润	36	390,885,267.92	372,008,043.40
外币报表折算差额		852,877.08	259,580.68
归属于母公司所有者权益合计		1,797,493,017.96	1,767,273,156.46
少数股东权益		476,067,807.13	452,271,659.23
所有者权益合计		2,273,560,825.09	2,219,544,815.69
负债和所有者权益总计		3,187,418,220.75	3,059,875,078.81

公司法定代表人:吕明方

主管会计工作负责人:姚方

会计机构负责人:沈波

母公司资产负债表
2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：上海实业医药投资股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		70,182,760.92	63,721,084.19
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	1	31,398.60	31,398.60
预付款项			
应收利息			
应收股利		104,222,508.15	68,485,505.95
其他应收款	2	72,430,382.32	75,060,311.62
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		246,867,049.99	207,298,300.36
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	1,684,960,411.94	1,692,632,811.84
投资性房地产		23,283,826.07	31,439,111.36
固定资产		70,895,868.67	71,113,220.17
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,779,140,106.68	1,795,185,143.37
资产总计		2,026,007,156.67	2,002,483,443.73
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		1,481,065.97	1,481,065.97
预收款项			
应付职工薪酬		523,102.70	328,427.68
应交税费		329,780.65	287,248.08
应付利息			

应付股利		44,137,778.52	
其他应付款		260,044,958.76	233,373,126.22
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		306,516,686.60	235,469,867.95
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		306,516,686.60	235,469,867.95
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		367,814,821.00	367,814,821.00
资本公积		865,465,403.09	865,465,403.09
减：库存股			
盈余公积		161,725,308.29	161,725,308.29
未分配利润		324,484,937.69	372,008,043.40
所有者权益（或股东权益）合计		1,719,490,470.07	1,767,013,575.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,026,007,156.67	2,002,483,443.73

公司法定代表人：吕明方

主管会计工作负责人：姚方

会计机构负责人：沈波

合并利润表

2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：上海实业医药投资股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	37	1,367,287,091.11	1,264,408,741.00
其中：营业收入	37	1,367,287,091.11	1,264,408,741.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	37	1,295,175,614.91	1,189,356,867.72
其中：营业成本	37	1,021,302,428.10	913,357,623.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	38	6,400,868.64	6,756,586.86
销售费用		132,475,292.27	138,978,207.05
管理费用		126,934,952.12	124,619,982.05
财务费用	39	4,352,358.22	3,206,854.70
资产减值损失	40	3,709,715.56	2,437,613.33
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	41	56,287,510.09	30,629,397.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	41	31,044,900.99	30,251,779.65
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		128,398,986.29	105,681,270.62
加：营业外收入	42	6,013,796.88	2,290,643.52
减：营业外支出	43	1,861,829.86	3,789,791.49
其中：非流动资产处置损失		83,458.01	2,554,261.97
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		132,550,953.31	104,182,122.65
减：所得税费用	44	28,796,197.93	16,462,287.36
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		103,754,755.38	87,719,835.29
归属于母公司所有者的净利润		63,015,003.04	51,275,813.90
少数股东损益		40,739,752.34	36,444,021.39
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1713	0.1394
（二）稀释每股收益		0.1713	0.1394

公司法定代表人：吕明方

主管会计工作负责人：姚方

会计机构负责人：沈波

母公司利润表
2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：上海实业医药投资股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	11,255,121.00	3,548,046.00
减：营业成本	4	9,059,444.85	2,881,511.84
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		9,752,695.04	8,266,644.91
财务费用		-314,845.82	-367,397.83
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	5	3,873,335.88	58,469,017.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			1,113,323.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,368,837.19	51,236,304.74
加：营业外收入			113,659.16
减：营业外支出		16,490.00	74,150.00
其中：非流动资产处置净损失		16,490.00	150.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,385,327.19	51,275,813.90
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,385,327.19	51,275,813.90

公司法定代表人：吕明方 主管会计工作负责人：姚方 会计机构负责人：沈波

合并现金流量表
2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:上海实业医药投资股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,452,159,476.76	1,366,427,601.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		11,228,567.54	15,829,752.79
收到其他与经营活动有关的现金	45	87,260,804.28	44,736,175.72
经营活动现金流入小计		1,550,648,848.58	1,426,993,529.57
购买商品、接受劳务支付的现金		1,109,276,241.12	948,587,151.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		128,851,993.45	104,226,816.76
支付的各项税费		102,081,115.63	93,682,156.20
支付其他与经营活动有关的现金	45	188,042,006.81	214,530,655.06
经营活动现金流出小计		1,528,251,357.01	1,361,026,779.42
经营活动产生的现金流量净额		22,397,491.57	65,966,750.15
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		31,139,965.54	127,819,389.51
取得投资收益收到的现金		5,757,191.63	17,756,220.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,038,034.96	6,050,179.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			11,479,457.04

投资活动现金流入小计		53,935,192.13	163,105,245.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,582,651.73	69,711,099.43
投资支付的现金		46,665,811.53	15,374,847.72
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			8,370,305.26
投资活动现金流出小计		101,248,463.26	93,456,252.41
投资活动产生的现金流量净额		-47,313,271.13	69,648,993.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		28,890,400.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		28,890,400.00	
取得借款收到的现金		71,000,000.00	111,550,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			9,540,000.00
筹资活动现金流入小计		99,890,400.00	121,090,000.00
偿还债务支付的现金		91,050,000.00	179,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,076,725.08	26,705,718.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,862,249.31	20,294,118.09
支付其他与筹资活动有关的现金		21,650,000.00	
筹资活动现金流出小计		131,776,725.08	206,355,718.76
筹资活动产生的现金流量净额		-31,886,325.08	-85,265,718.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,865,049.60	-395,552.79
五、现金及现金等价物净增加额		-58,667,154.24	49,954,471.87
加：期初现金及现金等价物余额		525,406,971.10	427,838,662.16
六、期末现金及现金等价物余额		466,739,816.86	477,793,134.03
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		103,754,755.38	87,719,835.29
加：资产减值准备		3,709,715.56	2,437,613.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		26,679,511.58	21,686,390.12
无形资产摊销		2,474,231.55	1,990,689.41
长期待摊费用摊销		1,920,934.26	2,041,866.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-2,111,385.61	775,735.76

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		46,585.67	68,598.45
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）		7,120,856.23	3,330,950.11
投资损失（收益以“－”号填列）		-56,287,510.09	-30,629,397.34
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-478,735.49	-187,745.70
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			
存货的减少（增加以“－”号填列）		-8,640,915.04	42,320,507.81
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）		-96,843,010.37	-84,296,052.09
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）		41,052,457.94	18,707,758.38
其他			
经营活动产生的现金流量净额		22,397,491.57	65,966,750.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额		466,739,816.86	477,793,134.03
减：现金的期初余额		525,406,971.10	427,838,662.16
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		-58,667,154.24	49,954,471.87

公司法定代表人：吕明方

主管会计工作负责人：姚方

会计机构负责人：沈波

母公司现金流量表

2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:上海实业医药投资股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		932,143.00	668,046.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		28,588,892.68	70,977,617.34
经营活动现金流入小计		29,521,035.68	71,645,663.34
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,730,749.86	6,816,377.61
支付的各项税费		2,578,389.35	1,577,079.72
支付其他与经营活动有关的现金		4,296,541.77	68,632,364.72
经营活动现金流出小计		14,605,680.98	77,025,822.05
经营活动产生的现金流量净额		14,915,354.70	-5,380,158.71
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		12,025,566.58	34,198,913.58
取得投资收益收到的现金			34,683,220.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,712,974.50	3,264,289.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		28,738,541.08	72,146,422.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		904,020.00	7,876,542.00
投资支付的现金		36,145,508.00	6,230,340.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		37,049,528.00	14,106,882.00
投资活动产生的现金流量净额		-8,310,986.92	58,039,540.58
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-142,691.05	-54,254.30
五、现金及现金等价物净增加额		6,461,676.73	52,605,127.57
加：期初现金及现金等价物余额		63,721,084.19	45,714,387.87
六、期末现金及现金等价物余额		70,182,760.92	98,319,515.44
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		-3,385,327.19	51,275,813.90
加：资产减值准备			
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		1,095,408.50	1,213,752.79
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-2,034,635.40	-871,279.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		142,691.05	
投资损失（收益以“-”号填列）		-3,873,335.88	-58,469,017.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）			
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-216,070.70	6,102,958.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		23,186,624.32	-4,632,386.45
其他			
经营活动产生的现金流量净额		14,915,354.70	-5,380,158.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			

现金的期末余额		70,182,760.92	98,319,515.44
减：现金的期初余额		63,721,084.19	45,714,387.87
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		6,461,676.73	52,605,127.57

公司法定代表人：吕明方 主管会计工作负责人：姚方 会计机构负责人：沈波

合并所有者权益变动表

2007 年 1-6 月

编制单位：上海实业医药投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	367,814,821.00	865,465,403.09		161,725,308.29		372,008,043.40	259,580.68	452,271,659.23	2,219,544,815.69
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	367,814,821.00	865,465,403.09		161,725,308.29		372,008,043.40	259,580.68	452,271,659.23	2,219,544,815.69
三、本年增减变动金 额（减少以“-”号 填列）		10,749,340.58				18,877,224.52	593,296.40	23,796,147.90	54,016,009.40
（一）净利润						63,015,003.04		40,739,752.34	103,754,755.38
（二）直接计入所有 者权益的利得和损失		10,749,340.58					593,296.40		11,342,636.98
1. 可供出售金融资产 公允价值变动净额		10,788,725.57							10,788,725.57
2. 权益法下被投资单 位其他所有者权益变 动的影响		-39,384.99							-39,384.99
3. 与计入所有者权益 项目相关的所得税影 响									
4. 其他							593,296.40		593,296.40
上述（一）和（二） 小计		10,749,340.58				63,015,003.04	593,296.40	40,739,752.34	115,097,392.36
（三）所有者投入和 减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有 者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配						-44,137,778.52		-16,943,604.44	-61,081,382.96
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股 东）的分配						-44,137,778.52		-16,943,604.44	-61,081,382.96
4. 其他									
（五）所有者权益内 部结转									
1. 资本公积转增资本 （或股本）									
2. 盈余公积转增资本 （或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	367,814,821.00	876,214,743.67		161,725,308.29		390,885,267.92	852,877.08	476,067,807.13	2,273,560,825.09

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	306,512,351.00	928,452,208.44		150,881,603.58		311,196,183.21	113,483.93	403,088,974.39	2,100,244,804.55
加:会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	306,512,351.00	928,452,208.44		150,881,603.58		311,196,183.21	113,483.93	403,088,974.39	2,100,244,804.55
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,471,657.01				14,494,331.78	97,714.86	27,041,020.27	43,104,723.92
(一)净利润						51,275,813.90		36,444,021.39	87,719,835.29
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		1,471,657.01					97,714.86		1,569,371.87
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		1,471,657.01							1,471,657.01
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他							97,714.86		97,714.86
上述(一)和(二)小计		1,471,657.01				51,275,813.90	97,714.86	36,444,021.39	89,289,207.16
(三)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配						-36,781,482.12		-9,403,001.12	-46,184,483.24
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配						-36,781,482.12		-9,403,001.12	-46,184,483.24
4.其他									
(五)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
四、本期期末余额	306,512,351.00	929,923,865.45		150,881,603.58		325,690,514.99	211,198.79	430,129,994.66	2,143,349,528.47

公司法定代表人:吕明方

主管会计工作负责人:姚方

会计机构负责人:沈波

母公司所有者权益变动表

2007 年 1-6 月

编制单位：上海实业医药投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	367,814,821.00	865,465,403.09		161,725,308.29	372,008,043.40	1,767,013,575.78
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	367,814,821.00	865,465,403.09		161,725,308.29	372,008,043.40	1,767,013,575.78
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-47,523,105.71	-47,523,105.71
(一) 净利润					-3,385,327.19	-3,385,327.19
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计					-3,385,327.19	-3,385,327.19
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配					-44,137,778.52	-44,137,778.52
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配					-44,137,778.52	-44,137,778.52
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	367,814,821.00	865,465,403.09		161,725,308.29	324,484,937.69	1,719,490,470.07

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库 存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	306,512,351.00	928,452,208.44		150,881,603.58	311,196,183.21	1,697,042,346.23
加:会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	306,512,351.00	928,452,208.44		150,881,603.58	311,196,183.21	1,697,042,346.23
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		1,471,657.01			14,494,331.78	15,965,988.79
(一)净利润					51,275,813.90	51,275,813.90
(二)直接计入所有者权益 的利得和损失		1,471,657.01				1,471,657.01
1.可供出售金融资产公 允价值变动净额						
2.权益法下被投资单位 其他所有者权益变动的影 响		1,471,657.01				1,471,657.01
3.与计入所有者权益项 目相关的所得税影响						
4.其他						
上述(一)和(二)小计		1,471,657.01			51,275,813.90	52,747,470.91
(三)所有者投入和减少 资本						
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有者 权益的金额						
3.其他						
(四)利润分配					-36,781,482.12	-36,781,482.12
1.提取盈余公积						
2.对所有者(或股东) 的分配					-36,781,482.12	-36,781,482.12
3.其他						
(五)所有者权益内部结 转						
1.资本公积转增资本 (或股本)						
2.盈余公积转增资本 (或股本)						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
四、本期期末余额	306,512,351.00	929,923,865.45		150,881,603.58	325,690,514.99	1,713,008,335.02

公司法定代表人:吕明方

主管会计工作负责人:姚方

会计机构负责人:沈波

7.3 报表附注

7.3.1 如果出现会计政策、会计估计变更或会计差错更正的，说明有关内容、原因及影响数。

(1) 会计政策变更

根据财政部 2006 年 2 月 15 日发布的财会[2006]3 号《关于印发〈企业会计准则第 1 号—存货〉等 38 项具体准则的通知》的规定，公司自 2007 年 1 月 1 日起执行新企业会计准则。执行新企业会计准则后公司需变更的会计政策、会计估计主要情况如下：

①长期股权投资

根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定，公司将原会计政策下对子公司采用权益法核算变更为采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

②长期股权投资差额

根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定，公司原会计政策下对具有重大影响并采用权益法核算的长期股权投资其初始投资成本大于应享有被投资单位净资产份额所确认的股权投资差额，不再按照投资期限或规定年限摊销。

③投资性房地产

根据《企业会计准则第 3 号—投资性房地产》的规定，公司将原会计政策下用于收取租金的房产从固定资产转到投资性房地产，并采用成本模式进行核算。

④无形资产

根据《企业会计准则第 6 号—无形资产》的规定，公司将原会计政策下研究开发支出予以费用化变更为符合资本化条件的开发支出予以资本化。

⑤职工薪酬

根据《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》的规定，公司将原会计政策下职工社会保险等支出在期间费用中列支变更为职工社保等支出应根据职工提供服务的受益对象分别计入产品成本、固定资产、无形资产和期间费用。

⑥政府补助

根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》的规定，公司按原制度核算的政府补贴，变更为区分与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助，将与资产相关的政府补助计入递延收益并分期计入损益，将与收益相关的政府补助直接计入当期损益。

⑦借款费用

根据《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，公司借款费用可以资本化的范围由专门借款变更为专门借款和一般借款，符合资本化条件的一般借款费用也可以资本化。

⑧所得税

根据《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，公司将原会计政策下所得税的会计处理方法由应付税款法变更为资产负债表债务法核算。

⑨企业合并

根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》的规定，非同一控制下的企业合并，购买方对合并成本小于合并中取得被购买方净资产公允价值份额的差额，计入当期损益或留存收益；如果合并成本大于合并中取得被购买方净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，商誉不进行摊销，但至少每年年终要进行减值测试；同一控制下的企业合并，购买方对合并成本和合并中取得被购买方净资产账面价值份额的差额，调整资本公积，资本公积不足调整的，调整留存收益。

⑩可供出售金融资产

根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定，公司将原会计政策下在长期股权投资中核算的股票投资进行划分，符合相关规定的，划分为可供出售金融资产，并采用公允价值进行核算。

⑪合并财务报表

根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，公司将原会计政策下合并资产负债表中少数股东权益单独列示变更为在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

(2) 会计政策变更影响

根据财政部 2006 年 2 月 15 日发布的财会[2006]3 号《关于印发〈企业会计准则第 1 号—存货〉等 38 项具体准则的通知》的规定，公司自 2007 年 1 月 1 日起执行新企业会计准则，并根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》所规定的第五到第十九条相关内容，对财务报表项目进行了追溯调整。

①所得税

公司按照原会计准则的规定，制定了公司的会计政策，据此公司计提了各项资产减值准备、摊销股权投资差额等。根据新会计准则应对各项资产减值准备以及股权投资差额摊销等原因形成资产账面价值与资产计税基础的差异计算递延所得税资产、递延所得税负债，因此追溯调整增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 12,720,596.91 元，其中归属于母公司的股东权益增加 12,036,631.08 元，归属于少数股东的权益增加 683,965.83 元。

②其他

公司子公司上海实业联合集团商务网络发展有限公司（以下简称“商务网络”）投资的联营公司联华超市股份有限公司（以下简称“联华超市”）从 2007 年 1 月 1 日起执行新会计准则而追溯调整减少 2007 年 1 月 1 日归属于联华超市股东的股东权益 153,013,571.59 元，商务网络按投资比例 21.17%对其权益法追溯调整减少 2007 年 1 月 1 日股东权益 32,392,973.10 元，其中归属于母公司的股东权益减少 32,392,649.17 元，归属于少数股东的权益减少 323.93 元。

③少数股东权益

公司 2006 年 12 月 31 日按原会计准则编制的合并报表中少数股东权益为 451,588,017.33 元，新会计准则下应计入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 451,588,017.33 元。此外，由于子公司资产账面价值和资产计税基础不一致而产生的递延所得税而相应增加的少数股东的权益 683,965.83 元；由于子公司权益法核算的联营公司执行新会计准则而进行追溯调整减少少数股东的权益 323.93 元。则新会计准则下少数股东权益为 452,271,659.23 元。

7.3.2 根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，将原按照财政部财会二字（1996）2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》文件的规定未合并的赤峰雷蒙大药房连锁有限公司和赤峰雷蒙药品经销有限责任公司纳入合并范围。同时根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的相关规定，在上年度的比较财务报表中将赤峰雷蒙大药房连锁有限公司和赤峰雷蒙药品经销有限责任公司纳入合并范围。

董事长：吕明方
上海实业医药投资股份有限公司
2007 年 8 月 22 日