

上海市医药股份有限公司 2007 年度报告摘要

(上接 D9 版)
1) 华东药监局重大会计处理程序和均未提交董事会讨论审议通过, 特别在本公司就其违反会计法规程序和证监会查处后发出律师意见书和专项审计报告后, 仍继续违规, 致使本公司近三年受到处罚严重影响, 极大地损害了本公司权益;

2) 违规撤换审计机构
该原审计机构信永会计师事务所有限责任公司在编制 2006 年年报时出具了有保留意见的审计报告, 2007 年年报审计时我司才获悉该原审计机构已被撤销执业资格(国际)会计师事务所有限公司, 但国际并未召开董事会或股东会讨论, 事前也未向本公司报告;
四、我司资产受损情况。
根据华东药监局提供的 2007 年年初初审结果, 我司按 24.13% 持股比例计入当期的投资损失为 1505.7 万元, 较我司按长期股权投资余额因此减少 6291.57 万元。
四、公司采取的措施
为维护上市公司权益, 公司已经采取以下措施:
1) 2008 年 3 月 5 日我司以书面方式向上市公司监管部门和本公司控股股东上海医药(集团)有限公司报告了上述事项, 并请求上市公司监管部门对我阻止此违规严重损害上市公司利益的情况;
2) 召开公司董事会通报情况并形成相应决议;
3) 公司已聘请律师事务所准备就此司法问题提起诉讼。

58 监事会报告
监事会认为公司依法运作, 公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购、出售资产交易和关联交易不存在问题。
59 财务报告
9.1 审计报告
9.1 审计意见
9.1 审计意见

财务报告 未结束审计 审计报告 未结束审计 审计报告 未结束审计

上海市医药股份有限公司全体股东:
我审计了后附的上海市医药股份有限公司(以下简称“上海医药”)财务报表, 包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表, 2007 年度的利润表和合并利润表, 2007 年度的现金流量表和合并现金流量表, 2007 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任 按照企业会计准则的规定编制财务报表是上海医药管理层的责任, 这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。
二、注册会计师的责任 我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。除本报告“三、导致保留意见的事项”所述事项外, 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职业道德规范, 计划和实施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, 我们考虑与财务报表编制相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性, 以及评价财务报表的总体列报。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

三、导致保留意见的事项 (一) 如财务报表附注(二十二)所述, 上海医药对持股 24.13% 的联营单位上海华东药监局(集团)有限公司(以下简称“华东药监局”)2006 年度净利润的调减金额 6,122.40 万元作为重大会计差错更正, 按持股比例进行了追溯调整;(二) 如财务报表附注(一)所述, 华东药监局 2007 年年初(未达审计)显示当年净利润仍为-1.77 亿元, 上海医药对其中的-6,227.71 万元按照 24.13% 持股比例计入当期投资收益-1,505.71 万元。由于审计范围受到限制, 我们无法获取充分适当的审计证据以核实华东药监局资产状况和经营成果对上海医药的长期股权投资收益及相关项目所发生的 2007 年度及比较会计报表年初数和上年度影响, 因此我们无法对投资等存在重大不确定性的事项及对上海医药的影响以及上海医药上述会计处理的恰当性发表意见。
四、审计意见 我们认为, 除了前段所述事项的的重大不确定性可能产生的影响外, 贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制, 在所有重大方面公允反映了贵公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果、现金流量和股东权益变动情况。

立信会计师事务所有限公司 中国注册会计师: 郑朝刚、陈蔚 二〇〇八年四月三日

9.2 财务报表 合并资产负债表 2007 年 12 月 31 日

编制单位: 上海市医药股份有限公司 单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 上海市医药股份有限公司 单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 上海市医药股份有限公司 单位: 元 币种: 人民币

母公司现金流量表 2007 年 1-12 月 单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 上海市医药股份有限公司 单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 上海市医药股份有限公司 单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 上海市医药股份有限公司 单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 上海市医药股份有限公司 单位: 元 币种: 人民币

母公司现金流量表 2007 年 1-12 月 单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 上海市医药股份有限公司 单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 上海市医药股份有限公司 单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 上海市医药股份有限公司 单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 上海市医药股份有限公司 单位: 元 币种: 人民币

母公司所有者权益变动表 2007 年 1-12 月 单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 上海市医药股份有限公司 单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 上海市医药股份有限公司 单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 上海市医药股份有限公司 单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 上海市医药股份有限公司 单位: 元 币种: 人民币