

上海市医药股份有限公司 2007 年度报告摘要

(上接 D9 版)

1) 华源长富重大会计处理和年报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处理程序和现金分红政策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严重负面影响, 极大地损害了本公司权益;

2) 违规换届审计机构
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 年年报审计时该司才获悉表明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, 但该公司并未召开董事会或股东会讨论, 事前也未向本公司报告;

III、我司资产受损情况。
根据华源长富提供的 2007 年年初初步审计结果, 我投按 24.13% 持股比例计入当期的投资损失为 1505 万元, 较我司按长期股权投资余额因此减少 6291.57 万元。

IV、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) 有限公司致函, 并要求上市公司监管部门督促我司立即制止这种严重损害上市公司权益的情况;

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司法问题提起诉讼。
上市公司监管部门有关机构接到报告后, 已于日前通知该控股股东中国华源 (集团) 有限公司有关负责人和该审计机构接受问询并说明了意见, 并进一步听取了公司及审计机构的意见, 就公司信息披露工作提出了要求。上海医药 (集团) 有限公司已向上海市国资委书面报告了上述事实。

目前, 公司正在采取进一步行动, 并将根据华源长富问题的演变及时作好信息披露。

7.9 报告期内, 公司董事会未安排形成内部控制的自我评价报告, 审计机构也未安排形成核实评价意见。

8.0 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。

8.1 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 未经审计 审计
审计意见 标准无保留意见 非标准意见

审计报告 标准无保留意见 非标准意见

审计报告全文

上海市医药股份有限公司全体股东:
我们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% 的联营单位上海华源长富药业 (集团) 有限公司 (以下简称“华源长富”) 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) (二) 所述, 华源长富 2007 年年初 (未经审计) 显示当年净利润为 -1.77 亿元, 上海医药对其中的 -6, 227.70 万元按照 24.13% 持股比例计入当期投资收益 -1, 505 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源长富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应产生的 2007 年度及比较会计报表年初数和上年数的影响, 因此我们无法对投资等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、陈晖

中国·上海
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

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	629,493,713.66	628,657,711.49	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	35,803,510.09	20,154,220.01	
应收票据	32,842,124.69	57,282,994.32	
应收账款	2,214,567,118.25	2,032,861,961.20	
预付款项	346,216,429.03	259,621,111.94	
应收股利			
应收利息			
应收分拆账款			
应收可供出售金融资产			
其他流动资产	1,665,644.88	1,242,805.32	
其他应收款	155,977,473.44	227,479,362.91	
买入返售金融资产			
存货	1,364,247,273.37	1,364,092,538.86	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	55,966.67		
流动资产合计	4,780,696,905.08	4,591,390,676.04	
非流动资产:			
发放贷款和拆出资金	3,642,644.08	438,123.24	
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期股权投资	50,000,000.00	50,000,000.00	
长期应收款	331,823,088.26	311,582,528.24	
长期股权投资	253,577,913.84		
在建工程	1,051,951,044.11	1,301,580,834.22	
固定资产	77,583,541.30	68,653,036.38	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,169,169.79	36,965,416.02	
递延所得税资产	29,115,535.36	27,590,045.05	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,344,901,938.14	2,337,981,367.36	
资产总计	7,125,598,833.22	6,929,372,043.40	
流动负债:			
短期借款	1,999,462,039.44	2,166,600,000.00	
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬	352,940,825.07	319,145,205.53	
应付利息	2,336,755,555.13	1,957,148,709.56	
预收款项	155,568,854.98	155,246,997.96	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	51,944,369.87	99,429,561.50	
应交税费	-374,584.11	18,909,712.20	
应付利息	6,470,107.72	6,311,008.83	
应付股利	9,828,544.01	7,518,535.50	
其他应付款	214,260,020.74	239,970,460.15	
应付债券			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	5,126,556,432.83	4,970,413,488.21	
非流动负债:			
长期借款	2,962,500.00	2,962,500.00	
应付债券			
应付利息			
应付股利			
其他应付款	32,821,778.88	27,038,068.64	
专项应付款	2,415,604.24		
预计负债			
递延所得税负债	2,571,546.40	2,954,120.44	
其他非流动负债			
非流动负债合计	40,730,429.06	35,635,608.81	
负债合计	5,167,287,261.91	5,006,069,097.02	
所有者权益 (或股东权益):			
实收资本 (或股本)	569,172,840.00	474,310,737.00	
资本公积	579,263,741.50	665,296,347.50	
减: 库存股			
盈余公积	226,788,627.32	219,648,591.28	
一般风险准备			
未分配利润	263,077,509.19	207,966,732.56	
外币报表折算差额	3,184,529.91	6,106,331.70	
归属于母公司所有者权益合计	1,641,417,114.92	1,573,238,727.29	
少数股东权益	316,853,939.39	330,066,249.09	
所有者权益合计	1,958,271,071.31	1,923,304,976.38	
负债和所有者权益总计	7,125,598,833.22	6,929,372,043.40	

编制单位: 上海市医药股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		7,146,974,390.88	6,206,212,959.00
减: 营业成本		6,724,856,398.85	5,884,443,613.73
营业税金及附加		6,025,907.92	3,958,240.47
销售费用		225,277,765.90	127,023,176.05
管理费用		50,742,779.89	69,948,677.07
财务费用		86,409,786.73	82,821,251.52
资产减值损失		2,563,372.27	14,917,616.09
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)		20,116,110.66	-813,493.89
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-6,583,931.14	-22,533,288.38
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		71,214,489.98	31,286,891.08
加: 营业外收入		10,599,797.79	3,229,385.87
减: 营业外支出		2,277,883.01	2,048,572.07
其中: 非流动资产处置损失		962,919.12	2,101,469.28
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		79,536,404.76	32,467,704.94
减: 所得税费用		8,436,044.35	4,253,347.50
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		71,100,360.41	28,214,357.44

编制单位: 上海市医药股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

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		16,244,697,376.96	14,688,050,245.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
其中: 向中央银行借款净增加额			
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		48,166,104.99	66,319,110.07
收到其他与经营活动有关的现金		133,988,649.21	60,889,057.52
经营活动现金流入小计		16,426,846,651.26	14,815,238,413.22
购买商品、接受劳务支付的现金		14,634,133,725.22	13,177,957,883.64
客户存款及同业存放款项			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,287,931,623.11	2,148,523,411.50
支付的各项税费		1,464,246,651.26	1,481,238,413.22
支付其他与经营活动有关的现金		1,464,246,651.26	1,481,238,413.22
经营活动现金流出小计		19,853,513,651.25	18,288,952,121.56
经营活动产生的现金流量净额		(3,426,666,999.99)	(3,473,713,708.34)
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		11,479,978.91	88,908,732.64
取得投资收益收到的现金		11,056,414.73	30,683,856.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,728,634.16	70,880,688.77
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		192,285,008.17	180,862,551.42
投资活动现金流入小计		13,000,000.00	22,643,247.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
发行借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 期初现金及现金等价物余额			
六、期末现金及现金等价物余额			

编制单位: 上海市医药股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		7,146,974,390.88	6,206,212,959.00
减: 营业成本		6,724,856,398.85	5,884,443,613.73
营业税金及附加		6,025,907.92	3,958,240.47
销售费用		225,277,765.90	127,023,176.05
管理费用		50,742,779.89	69,948,677.07
财务费用		86,409,786.73	82,821,251.52
资产减值损失		2,563,372.27	14,917,616.09
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)		20,116,110.66	-813,493.89
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-6,583,931.14	-22,533,288.38
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		71,214,489.98	31,286,891.08
加: 营业外收入		10,599,797.79	3,229,385.87
减: 营业外支出		2,277,883.01	2,048,572.07
其中: 非流动资产处置损失		962,919.12	2,101,469.28
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		79,536,404.76	32,467,704.94
减: 所得税费用		8,436,044.35	4,253,347.50
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		71,100,360.41	28,214,357.44

编制单位: 上海市医药股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		7,146,974,390.88	6,206,212,959.00
减: 营业成本		6,724,856,398.85	5,884,443,613.73
营业税金及附加		6,025,907.92	3,958,240.47
销售费用		225,277,765.90	127,023,176.05
管理费用		50,742,779.89	69,948,677.07
财务费用		86,409,786.73	82,821,251.52
资产减值损失		2,563,372.27	14,917,616.09
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)		20,116,110.66	-813,493.89
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-6,583,931.14	-22,533,288.38
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		71,214,489.98	31,286,891.08
加: 营业外收入		10,599,797.79	3,229,385.87
减: 营业外支出		2,277,883.01	2,048,572.07
其中: 非流动资产处置损失		962,919.12	2,101,469.28
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		79,536,404.76	32,467,704.94
减: 所得税费用		8,436,044.35	4,253,347.50
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		71,100,360.41	28,214,357.44

编制单位: 上海市医药股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

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		16,244,697,376.96	14,688,050,245.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
其中: 向中央银行借款净增加额			
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		48,166,104.99	66,319,110.07
收到其他与经营活动有关的现金		133,988,649.21	60,889,057.52
经营活动现金流入小计		16,426,846,651.26	14,815,238,413.22
购买商品、接受劳务支付的现金		14,634,133,725.22	13,177,957,883.64
客户存款及同业存放款项			
支付给职工以及为职工支付的现金</			