

公司 A 股代码：601607

公司 H 股代码：02607

债券代码：155006

公司简称：上海医药

公司简称：上海医药

债券简称：18 上药 01

# 上海医药集团股份有限公司

## 2019 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席于 2019 年 8 月 29 日召开的第七届董事会第二次会议，会议通过的决议包括批准本公司截至 2019 年 6 月 30 日止六个月之半年度业绩。

三、本半年度报告未经审计。本公司董事会及审计委员会已审阅并确认此财务报告。

四、公司负责人周军、主管会计工作负责人左敏及会计机构负责人（会计主管人员）沈波声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅第四节董事会报告中“可能面对的风险”。

## 目录

|      |                     |    |
|------|---------------------|----|
| 第一节  | 释义.....             | 4  |
| 第二节  | 公司简介和主要财务指标.....    | 6  |
| 第三节  | 公司业务概要.....         | 9  |
| 第四节  | 董事会报告.....          | 10 |
| 第五节  | 重要事项.....           | 18 |
| 第六节  | 普通股股份变动及股东情况.....   | 28 |
| 第七节  | 优先股相关情况.....        | 32 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员情况..... | 33 |
| 第九节  | 公司债券相关情况.....       | 36 |
| 第十节  | 财务报告.....           | 39 |
| 第十一节 | 备查文件目录.....         | 40 |

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义                       |   |   |
|------------------------------|---|---|
| “本集团”、“集团”、“本公司”、“公司”或“上海医药” | 指 | 上海医药集团股份有限公司，一家于中国注册成立的股份有限公司（其股份于上海证券交易所上市，股票代码601607；亦于香港联合交易所有限公司主板上市，股票代码02607）或上海医药集团股份有限公司及其附属公司（如适用） |
| “本报告期”、“报告期”或“本期”            | 指 | 2019年1月1日至2019年6月30日的6个月  |
| “同比”                         | 指 | 与上年同期比较   |
| “中国”                         | 指 | 中华人民共和国，除另有所指外，在本报告内“中国”一词不包括香港、澳门及台湾   |
| “股份”                         | 指 | 上海医药每股面值人民币1.00元的股份，包括A股和H股   |
| “A股”                         | 指 | 在上海证券交易所上市、并以人民币买卖的本公司内资股，每股面值人民币1.00元  |
| “H股”                         | 指 | 在香港联交所上市、并以港元买卖的本公司外资股，每股面值人民币1.00元   |
| “人民币”                        | 指 | 中国法定货币人民币   |
| “AUD”                        | 指 | 澳大利亚法定货币澳大利亚元   |
| “香港联交所”                      | 指 | 香港联合交易所有限公司   |
| “香港上市规则”                     | 指 | （经不时修订、补充或以其它方式更改的）《香港联合交易所有限公司证券上市规则》  |
| “证券及期货条例”                    | 指 | （经不时修订的）香港法例第571章《证券及期货条例》  |
| “国家医保局”                      | 指 | 国家医疗保障局   |
| “中国证监会”                      | 指 | 中国证券监督管理委员会   |
| “上实集团”                       | 指 | 上海实业（集团）有限公司  |
| “上海上实”                       | 指 | 上海上实（集团）有限公司  |
| “上药集团”                       | 指 | 上海医药（集团）有限公司  |
| “上海国盛”                       | 指 | 上海国盛（集团）有限公司  |
| “上海盛睿”                       | 指 | 上海盛睿投资有限公司  |
| “申能集团”                       | 指 | 申能（集团）有限公司  |
| “第一生化”                       | 指 | 上海上药第一生化药业有限公司  |
| “信谊金朱”                       | 指 | 上海信谊金朱药业有限公司  |
| “常州制药”                       | 指 | 常州制药厂有限公司   |
| “广东天普”                       | 指 | 广东天普生化医药股份有限公司  |
| “上药中西”                       | 指 | 上海上药中西制药有限公司  |
| “新亚药厂”                       | 指 | 上海上药新亚药业有限公司（新亚药厂）  |
| “新亚闵行”                       | 指 | 上海新亚药业闵行有限公司  |
| “中西三维”                       | 指 | 上海中西三维药业有限公司  |
| “浙江华海”                       | 指 | 浙江华海药业股份有限公司  |
| “浙江京新”                       | 指 | 浙江京新药业股份有限公司  |
| “成都倍特”                       | 指 | 成都倍特药业有限公司  |
| “深圳信立泰”                      | 指 | 深圳信立泰药业股份有限公司   |
| “辉瑞”                         | 指 | 美国辉瑞制药有限公司  |
| “爱可泰隆”                       | 指 | 瑞士爱可泰隆医药有限公司  |
| “默克”                         | 指 | 德国默克集团  |
| “君实生物”                       | 指 | 上海君实生物医药科技股份有限公司  |

|        |   |                  |
|--------|---|------------------|
| “复宏汉霖” | 指 | 上海复宏汉霖生物技术股份有限公司 |
| “信达制药” | 指 | 信达生物制药（苏州）有限公司   |
| “微芯生物” | 指 | 深圳微芯生物科技股份有限公司   |
| “再鼎医药” | 指 | 再鼎医药（上海）有限公司     |
| “歌礼生物” | 指 | 歌礼生物科技（杭州）有限公司   |
| “BE”   | 指 | 生物等效性            |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

|           |   |
|-----------|---|
| 公司的中文名称   | 上海医药集团股份有限公司                              |
| 公司的中文简称   | 上海医药                                      |
| 公司的外文名称   | Shanghai Pharmaceuticals Holding Co., Ltd |
| 公司的外文名称缩写 | Shanghai Pharma                           |
| 公司的法定代表人  | 周军先生                                      |
| 公司授权代表    | 左敏先生、陈津竹女士                                |

### 二、 联系人和联系方式

|      | 董事会秘书、联席公司秘书       | 证券事务代表             |
|------|--------------------|--------------------|
| 姓名   | 陈津竹                | 季芸                 |
| 联系地址 | 上海市太仓路200号上海医药大厦   | 上海市太仓路200号上海医药大厦   |
| 电话   | +8621-63730908     | +8621-63730908     |
| 传真   | +8621-63289333     | +8621-63289333     |
| 电子信箱 | pharm@sphchina.com | pharm@sphchina.com |

### 三、 基本情况变更简介

报告期内，公司基本情况未发生变更。

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

|                      |   |
|----------------------|---|
| 公司选定的信息披露报纸名称        | 上海证券报、证券时报、证券日报                                 |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | http://www.sse.com.cn<br>http://www.hkexnews.hk |
| 公司半年度报告备置地点          | 本公司董事会办公室、上海证券交易所                               |
| 报告期内变更情况查询索引         | 报告期内，公司信息披露及备置地点未发生变更。                          |

### 五、 公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称           | 股票代码   | 变更前股票简称 |
|------|---------|----------------|--------|---------|
| A股   | 上海证券交易所 | 上海医药           | 601607 | 600849  |
| H股   | 香港联交所   | 上海醫藥/SH PHARMA | 02607  | 不适用     |

### 六、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 按中国企业会计准则编制的主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                 | 本报告期<br>(1-6月)    | 上年同期              | 本报告期比<br>上年同期增<br>减(%) |
|------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|
| 营业收入                   | 92,575,234,415.81 | 75,878,692,993.45 | 22.00                  |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 2,286,361,293.96  | 2,033,306,346.53  | 12.45                  |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 2,095,151,313.69  | 1,893,373,486.43  | 10.66                  |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 2,022,707,082.95  | 1,080,517,493.81  | 87.20                  |

|               | 本报告期末              | 上年度末               | 本报告期末<br>比上年度末<br>增减(%) |
|---------------|--------------------|--------------------|-------------------------|
| 归属于上市公司股东的净资产 | 40,085,476,040.25  | 39,013,570,426.62  | 2.75                    |
| 总资产           | 133,914,176,949.58 | 126,879,334,502.88 | 5.54                    |

**(二) 按中国企业会计准则编制的主要财务指标**

币种：人民币

| 主要财务指标                      | 本报告期<br>(1-6月) | 上年同期   | 本报告期比上年同期增<br>减(%) |
|-----------------------------|----------------|--------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股)                 | 0.8045         | 0.7219 | 11.44              |
| 稀释每股收益(元/股)                 | 0.8045         | 0.7219 | 11.44              |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收<br>益(元/股)   | 0.7372         | 0.6722 | 9.67               |
| 加权平均净资产收益率(%)               | 5.70           | 5.48   | 增加0.22个百分点         |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净<br>资产收益率(%) | 5.22           | 5.10   | 增加0.12个百分点         |

**(三) 按香港财务报告准则编制的主要会计数据和财务指标**

单位：千元 币种：人民币

|                         | 本报告期末         | 上年度期末       | 本报告期末比上年度<br>期末增减(%) |
|-------------------------|---------------|-------------|----------------------|
| 总资产                     | 133,914,176   | 126,879,332 | 5.54                 |
| 归属于母公司股东权益              | 40,085,479    | 39,013,575  | 2.75                 |
| 归属于母公司股东的每股净资<br>产(元/股) | 14.10         | 13.73       | 2.75                 |
|                         | 报告期<br>(1-6月) | 上年同期        | 本报告期比上年同期<br>增减(%)   |
| 除所得税前利润                 | 3,441,992     | 3,104,936   | 10.86                |
| 归属于母公司股东的净利润            | 2,286,361     | 2,033,306   | 12.45                |
| 基本及摊薄每股收益(元)            | 0.80          | 0.72        | 11.44                |
| 加权平均净资产收益率(%)           | 5.70          | 5.48        | 增加0.22个百分点           |

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用**七、境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**适用 不适用**(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**适用 不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明:**

√适用 □不适用

同时按照香港财务报告准则与按照中国企业会计准则披露的财务报告中合并净利润和合并净资产无重大差异。在本报告中，除特别说明外，所列示的财务数据及分析均摘自本公司经审计的按照中国企业会计准则编制的财务报告。

**八、 非经常性损益项目和金额**

√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   | 64,433,261.49  |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外  | 227,953,768.90 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 63,018,994.73  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -86,844,728.63 |
| 少数股东权益影响额   | -23,709,396.31 |
| 所得税影响额  | -53,641,919.91 |
| 合计  | 191,209,980.27 |



### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

上海医药是国内医药工商业均处于领先地位的综合产业集团，是控股股东上实集团旗下大健康板块核心企业，主营业务覆盖医药工业、分销与零售，具备独特的产业链综合优势，能够从医药行业价值链主要环节获得可持续发展的动力。

公司将打造具有国际竞争力和影响力的中国领先医药企业为战略目标，持续推进以科技创新为核心的四大转型发展策略，加大创新力度，深化集约发展，拓展国际布局，强化资本运作，引入市场化机制，持续为股东创造长期价值，为建设健康中国和人民生命健康事业做出贡献。

**医药工业：**公司医药工业业务涵盖药品研发、生产和销售，主要产品聚焦抗肿瘤、自身免疫、精神神经、心脑血管、全身抗感染、消化代谢等领域，通过高效协同的工业销、产、研体系，落实聚集领域下销售一代、发展一代、布局一代的产品规划，持续构建符合临床新需求、具有技术优势的产品链，持续为患者提供安全、有效的优质的产品，医药工业综合实力位居国内医药行业第一梯队。

**医药分销：**公司医药分销业务推进全国化布局和区域领先战略，商业网络直接覆盖全国 24 个省、直辖市及自治区，医药分销业务规模已位居全国第二。公司与国、内外主要的健康产品制造商建立了紧密的战略合作关系，通过信息技术和物流技术创新，持续为患者、客户及合作伙伴提供优质的供应链解决方案和健康服务，巩固公司在医药分销行业的领先地位。

**医药零售：**公司零售业务销售规模居全国药品零售行业前列，拥有分布在全国 16 个省份、直辖市的 2,000 余家零售药店，分为有零售连锁药房、院边药房和专业药房等多种模式，其中，上海华氏大药房是华东地区领先的医药零售连锁企业。

报告期内，公司荣获：

在由福布斯发布的 2019 年全球企业 2000 强中列第 941 位；

在由财富中文网发布的《财富》中国 500 强中列第 61 位；

在《医药经济报》发布的 2018 年度中国化药企业百强榜中列第 3 位。

#### 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 主要资产   | 2019 年 6 月 30 日合并 | 2018 年 12 月 31 日合并 | 本期期末金额较上期期末变动比例 (%) | 重大变化说明 (变化超过 30%) |
|--------|-------------------|--------------------|---------------------|-------------------|
| 长期股权投资 | 4,861,568,659.82  | 4,366,604,777.77   | 11.34               | /                 |
| 固定资产   | 8,862,122,138.90  | 8,596,168,427.30   | 3.09                | /                 |
| 在建工程   | 1,757,051,468.57  | 1,598,395,428.10   | 9.93                | /                 |
| 无形资产   | 4,029,524,975.20  | 4,117,466,261.06   | -2.14               | /                 |
| 商誉     | 11,483,589,547.98 | 11,345,286,075.81  | 1.22                | /                 |

其中：境外资产 288,071.12（单位：万元 币种：人民币），占总资产的比例为 2.15%。其他主要资产变化情况详见“第四节/一/（三）资产、负债情况分析”。

#### 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

## 第四节 董事会报告

### 一、经营情况的讨论与分析

#### ■ 概述

报告期内，公司主营业务持续较快增长，实现营业收入 925.75 亿元（币种为人民币，下同），同比增长 22.00%；其中医药工业实现收入 119.42 亿元，同比增长 24.05%；医药商业实现收入 806.33 亿元，同比增长 21.71%。公司实现归属于上市公司股东的净利润 22.86 亿元，同比增长 12.45%；其中医药工业主营业务贡献利润 10.85 亿元，同比增长 19.82%；医药商业主营业务贡献利润 10.28 亿元，同比增长 12.76%；参股企业贡献利润 5.32 亿元，同比增长 50.66%，实现扣除非经常性损益的归属于上市公司股东净利润 20.95 亿，同比增长 10.66%，还原研发费用并扣除非经常性损益后净利润同比增长 12.11%。

报告期内，公司综合毛利率 14.05%，较上年同期下降 0.05 个百分点，其中医药工业上升 0.10 个百分点，医药分销下降 0.19 个百分点。公司扣除管理、销售及研发费用后的营业利润率 3.98%，较上年同期下降 0.20 个百分点。

公司继续保持良好的运营质量。报告期内，经营性现金流净流入 20.23 亿元。

#### ■ 上半年业绩驱动因素和经营工作亮点

##### 医药工业

报告期内，公司积极应对制药行业政策，努力提升市场份额。医药工业销售收入 119.42 亿元，较上年同期增长 24.05%，毛利率 57.76%，较上年同期增长 0.10 个百分点。60 个重点品种销售收入 67.73 亿元，同比增长 31.03%，重点品种平均毛利率 71.84%。

报告期内，公司持续优化营销体系，建设专业化高素质营销队伍，聚焦优势资源打造拳头品种，推动工业销售再创新高。就丹参酮 IIA 磷酸钠注射液产品，公司一方面积极开展临床研究，提高循证医学证据等级，推动其进入脑血管相关共识或指南，另一方面针对其安全性高、成分明确且价格亲民的特点，加速基层市场推广，打破销售瓶颈，上半年销售收入 7.9 亿元，同比增长 119.12%。硫酸羟氯喹片（纷乐）通过与竞品在风湿免疫等领域的差异化竞争，凸显其临床价值，确立了产品的核心地位，上半年实现销售收入 3.84 亿元，同比增长 19.99%，市场占有率进一步攀升至 76.67%。广东天普两款核心产品增长稳健，上半年医院终端销售完成率为 102.5%，注射用乌司他丁（天普洛安）实现销售收入 3.9 亿元，注射用尤瑞克林（凯力康）实现销售收入 1.8 亿元。面对国家药监局对中药注射剂的监管加强以及新版医保目录下的报销范围进一步受限，公司积极应对政策变化，加强参麦注射液、瓜蒌皮注射液等在售产品的二次开发，并加速挖掘心血管产品线其他品种的增长潜力。

除了挖掘现有产品线的潜能，公司还进一步加大研发投入力度，报告期内研发费用投入 5.64 亿元，同比增长 17.84%。二季度头孢氨苄胶囊及二甲双胍片均通过了仿制药一致性评价，并有 8 个产品 9 个品规完成 BE 申报至国家药监局，包括替米沙坦片及注射用兰索拉唑等。2018 年已通过一致性评价的品种卡托普利片以其优异的药品质量、较低的市场价格和舌下含服的给药方式引发基层医生关注，公司抢抓机遇拓展市场，上半年实现销售收入 6,792 万元，同比增长 75.88%。

在创新药方面，公司在大分子生物药领域继续深化布局。6 月 5 日，上海医药与俄罗斯最大的生物医药公司 BIOCAD 正式签署协议，拟出资 3,006 万美元与 BIOCAD 合资新设 SPH-BIOCAD(HK)Limited，占合资公司 50.1% 股权。在合资公司设立后，股东双方拟分别注入大分子生物创新药、生物类似药等，依托公司的销售及分销渠道推动产品在中国区的商业化。

##### 医药商业

报告期内，公司医药分销业务实现销售收入 801.94 亿元，同比增长 21.04%，毛利率 6.49%；医药零售业务实现销售收入 38.37 亿元，同比增长 22.43%，毛利率 14.49%。

报告期内，国家医保局组织的“4+7”药品集中采购正式实施，仿制药控费降价时代开启了新的篇章。面对新的政策环境，公司努力提升市场占有率，携手中标供应商浙江华海、浙江京新等达成战略合作，同时加速医院终端开户，下沉分销渠道，实现上海及辽宁等地区医疗机构全覆盖。公司同时牢牢把握市场脉搏，与君实生物、复宏汉霖、信达制药、微芯生物、再鼎医药、歌礼生

物等国内知名创新药企强强联合，并已取得利妥昔单抗注射液类似药（汉利康）、信迪利单抗（达伯舒）、特瑞普利单抗（拓益）等产品的上海地区经销权。

为了缓解日益严峻的临床需求，加速国内医药行业创新转型，中国药政进一步深化改革，陆续出台了多项鼓励医药创新、加速引进境外创新药的政策，国内商业龙头公司纷纷入局，进口新药代理市场竞争程度加剧。身处错综复杂的竞争环境，公司主动加强与境外大型药企的合作，努力扩大差异化竞争优势，巩固领先的市场份额。上半年公司与辉瑞签署配送协议，获得注射用头孢他啶阿维巴坦钠（思福妥）与达可替尼（多泽润）的全国代理权；为爱可泰隆的治疗肺动脉高压明星药物司来帕格片（优拓比）提供进口分销业务；去年上市的两大PD-1产品欧狄沃与可瑞达表现强劲，随着学术推广进一步加深，将持续助推公司进口药板块分销销售收入增长。

## ■ 公司下半年经营计划

下半年，公司将继续按照董事会确定的年度经营目标和重点工作安排，有序开展各项经营工作：

工业方面，公司将继续强化专业化、合规化的营销能力建设，巩固重点领域的产品优势；公司坚持自主研发和对外合作齐头并进，继续加大研发投入，加快创新平台和技术平台建设，强化研发立项、外部合作、临床与注册的能力，改革创新激励机制，深入推进精益管理，严控质量与安全生产风险，巩固医药工业核心竞争力。

商业方面，公司将推进“一省一策”下省级平台建设，完善管理机制，加快业务创新，推进重大项目并购，加强新进入区域的协同与融合，坚持区域领先和服务创新，拓展处方药新零售业务，通过开放合作与服务创新，持续提升对于医疗机构、零售终端、患者、供应商等多方面的服务价值。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目            | 本期数               | 上年同期数             | 变动比例（%）  |
|---------------|-------------------|-------------------|----------|
| 营业收入          | 92,575,234,415.81 | 75,878,692,993.45 | 22.00    |
| 营业成本          | 79,286,909,662.12 | 64,930,920,634.53 | 22.11    |
| 销售费用          | 6,430,188,385.31  | 5,217,803,090.83  | 23.24    |
| 管理费用          | 2,329,229,677.81  | 1,829,231,421.81  | 27.33    |
| 财务费用          | 725,329,449.08    | 622,933,775.77    | 16.44    |
| 研发费用          | 564,145,212.56    | 478,748,728.62    | 17.84    |
| 资产减值损失        | 57,693,835.65     | 37,477,531.55     | 53.94    |
| 信用减值损失        | 219,733,124.55    | -503,817.64       | /        |
| 公允价值变动收益      | 58,035,860.22     | 2,988,974.47      | 1,841.66 |
| 资产处置收益        | 6,416,615.89      | 3,505,044.67      | 83.07    |
| 其他收益          | 226,879,108.70    | 124,743,854.67    | 81.88    |
| 营业外收入         | 40,887,859.82     | 58,487,088.40     | -30.09   |
| 营业外支出         | 101,243,870.88    | 39,469,452.97     | 156.51   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,022,707,082.95  | 1,080,517,493.81  | 87.20    |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,708,857,204.39 | -5,216,615,970.75 | 67.24    |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,525,660,120.81 | 7,209,929,768.44  | /        |

营业收入变动原因说明:本报告期销售收入规模增长

营业成本变动原因说明:本报告期销售收入规模增长

销售费用变动原因说明:本报告期销售收入规模增长

管理费用变动原因说明:本报告期经营规模扩大使管理成本增加

财务费用变动原因说明:本报告期利息支出增加

研发费用变动原因说明:本报告期研发投入增加

资产减值损失变动原因说明:本报告期计提存货跌价损失增加  
 信用减值损失变动原因说明:本报告期计提金融资产减值增加  
 公允价值变动收益变动原因说明:本报告期内以公允价值计量的金融资产公允价值增加  
 资产处置收益变动原因说明:本报告期内资产处置利得增加  
 其他收益变动原因说明:本报告期内取得政府补助增加  
 营业外收入变动原因说明:本报告期内获得的拆迁补偿收入减少  
 营业外支出变动原因说明:本报告期内捐赠支出增加  
 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本报告期贷款回笼量增长  
 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本报告期取得子公司支付的现金减少  
 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本报告期取得银行借款减少

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 主营业务分行业情况分析

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 分行业 | 营业收入              | 营业成本              | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
|-----|-------------------|-------------------|---------|---------------|---------------|--------------|
| 工业  | 11,942,067,912.36 | 4,925,415,427.66  | 58.76   | 24.05         | 24.53         | 减少0.16个百分点   |
| 分销  | 80,193,796,546.79 | 74,842,226,090.53 | 6.67    | 21.04         | 21.27         | 减少0.18个百分点   |
| 零售  | 3,836,681,760.52  | 3,270,960,743.36  | 14.75   | 22.43         | 24.14         | 减少1.17个百分点   |
| 其他  | 74,201,388.67     | 46,767,885.16     | 36.97   | 51.83         | 56.22         | 减少1.77个百分点   |
| 抵消  | -4,104,128,444.58 | -4,057,559,736.90 | /       | /             | /             | /            |

上表中毛利率=(营业收入-营业成本)/营业收入\*100%

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位:元 币种:人民币

| 项目名称   | 本期期末数          | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上期期末数          | 上期期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上期期末变动比例 (%) | 情况说明               |
|--------|----------------|------------------|----------------|------------------|---------------------|--------------------|
| 衍生金融资产 | 2,893,187.34   | 0.002            | 5,189,819.94   | 0.004            | -44.25              | 本报告期内持有的金融资产公允价值下降 |
| 应收票据   | 198,317,534.14 | 0.15             | 287,058,828.61 | 0.23             | -30.91              | 本报告期内商业            |

|             |                   |      |                  |       |        |                    |
|-------------|-------------------|------|------------------|-------|--------|--------------------|
|             |                   |      |                  |       |        | 承兑汇票减少             |
| 持有待售资产      | /                 | /    | 6,304,430.07     | 0.005 | /      | 本报告期内持有待售资产减少      |
| 一年内到期的非流动资产 | 103,092,670.68    | 0.08 | 211,804,183.86   | 0.17  | -51.33 | 本报告期内一年内到期的长期应收款减少 |
| 其他流动资产      | 1,332,963,498.11  | 1.00 | 1,022,673,295.51 | 0.81  | 30.34  | 本报告期内待抵扣及预缴税金增加    |
| 长期应收款       | 178,166,458.71    | 0.13 | 315,975,386.01   | 0.25  | -43.61 | 本报告期内应收长期保证金减少     |
| 其他非流动金融资产   | 319,494,006.67    | 0.24 | 119,649,126.36   | 0.09  | 167.03 | 本报告期内金融资产投资增加      |
| 使用权资产       | 1,352,167,171.57  | 1.01 | /                | /     | /      | 本报告期采用新租赁准则        |
| 其他应付款       | 10,466,095,515.40 | 7.82 | 8,047,652,220.59 | 6.34  | 30.05  | 本报告期内预提费用增加        |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,218,632,839.44  | 0.91 | 2,794,417,843.45 | 2.13  | -56.39 | 本报告期内一年内到期的应付债券减少  |
| 租赁负债        | 984,053,502.58    | 0.73 | /                | /     | /      | 本报告期采用新租赁准则        |

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

于2019年6月30日，账面价值为233,084,712.56元(原价：298,737,709.54元，币种为人民币，下同)的房屋及建筑物和机器设备以及11,929,901.13平方米土地使用权(原价为53,520,695.99元、账面价值为47,258,826.10元)作为362,398,600.00元的短期借款、84,512,003.10元的长期借款和23,542,500.00元的一年内到期长期借款的抵押物。

于2019年6月30日，集团将账面价值为1,410,482,382.19元的应收账款及36,000,000.00元的产成品质押给银行作为取得1,092,461,440.96元短期借款的担保。于2019年6月30日，应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票金额为15,874,901.60元，作为取得15,868,991.60元应付票据的担保。于2019年6月30日，银行质押借款114,274,837.00元及74,179,817.29元的一年内到期长期借款系由账面价值198,373,325.64元的长期应收款作为质押。

于2019年6月30日，本集团受限货币资金余额为3,383,156,691.59元，主要为向银行申请开具银行承兑汇票及信用证的保证金存款。

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

|            |             |
|------------|-------------|
| 报告期内投资额    | 86,359.43   |
| 投资额增减变动数   | -471,295.86 |
| 上年同期投资额    | 557,655.29  |
| 投资额增减幅度(%) | -84.51      |

### (1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 被购买方                 | 取得时点                    | 购买成本      | 主要经营活<br>动             | 取得的<br>权益比<br>例 | 取得<br>方式                                    | 资金<br>来源   | 合作方   | 购买日至年<br>末被购买方<br>的收入 | 购买日至<br>年末被购<br>买方的净<br>利润 | 是<br>否<br>涉<br>诉 |
|----------------------|-------------------------|-----------|------------------------|-----------------|---|------------|-------|-----------------------|----------------------------|------------------|
| 重庆上药<br>慧远药业<br>有限公司 | 2019<br>年 1<br>月 1<br>日 | 45,403.45 | 药 品<br>生 产<br>与 销<br>售 | 83.50%          | 收 购<br>原 股<br>东 持<br>有 目<br>标 公<br>司 股<br>权 | 自 有<br>资 金 | 第 三 方 | 41,494.01             | 3,068.70                   | 否                |

## (2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

## (3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 证券代码          | 证券简称                             | 最初投资<br>成本 | 期末账<br>面<br>值 | 报告期损<br>益 | 报告期所<br>有者权益<br>变动 | 公允价<br>值<br>变动<br>金额 | 资金来<br>源 | 报告<br>期<br>内<br>有<br>无<br>购<br>入<br>或<br>售<br>出 |
|---------------|----------------------------------|------------|---------------|-----------|--------------------|----------------------|----------|---|
| 000931        | 中关村                              | 9.93       | 22.35         | 4.91      | /                  | 4.91                 | 自有资金     | 无   |
| 600675        | 中华企业                             | 39.00      | 408.51        | -16.52    | /                  | -30.7                | 自有资金     | 无   |
| 601328        | 交通银行                             | 472.01     | 350.96        | 18.92     | /                  | 18.92                | 自有资金     | 无   |
| 03692<br>(HK) | 瀚森制药                             | 13,941.66  | 20,010.46     | 6,041.06  | 27.74              | 6,041.06             | 自有资金     | 购入  |
| 00455<br>(HK) | 天大药业                             | 8,785.19   | 5,577.03      | 117.17    | 218.82             | 218.82               | 自有资金     | 无   |
| 01763<br>(HK) | 中国同辐                             | 14,726.39  | 12,818.04     | /         | 1,945.00           | 1,945.00             | 自有资金     | 无   |
| /             | 衍生金融<br>资产                       | /          | 289.32        | -230.61   | /                  | -230.61              | /        | 购入  |
| /             | 其他非流<br>动金融<br>资产（非<br>上市公<br>司） | 3,095.28   | 11,157.12     | 105.00    | /                  | /                    | /        | 部分售出  |
| 合计            |                                  | 41,069.46  | 50,633.79     | 6,039.93  | 2,191.56           | 7,967.40             | /        | /   |

## (五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

| 公司名称             | 业务性质        | 公司持<br>股比例 | 注册资<br>本 | 资产规<br>模 | 所有者<br>权益 | 营业收<br>入 | 净利<br>润 |
|------------------|-------------|------------|----------|----------|-----------|----------|---------|
| 上药控股有限公司         | 药品销售        | 100%       | 50.00    | 506.69   | 114.05    | 464.27   | 7.63    |
| 上药科园信海医药<br>有限公司 | 药品销售        | 100%       | 13.00    | 233.91   | 52.37     | 202.28   | 3.32    |
| 上海上药信谊药厂<br>有限公司 | 药品生产<br>与销售 | 100%       | 11.92    | 45.05    | 22.12     | 26.61    | 1.89    |

|                         |           |         |         |       |       |       |       |
|-------------------------|-----------|---------|---------|-------|-------|-------|-------|
| 上海上药第一生化药业有限公司          | 药品生产与销售   | 100%    | 2.25    | 27.50 | 14.74 | 14.61 | 0.98  |
| 上海上药新亚药业有限公司            | 药品生产与销售   | 96.90%  | 10.52   | 20.51 | 11.67 | 14.57 | 0.77  |
| 上海市药材有限公司               | 药品生产与销售   | 100%    | 10.08   | 67.07 | 31.29 | 29.66 | 2.74  |
| 正大青春宝药业有限公司             | 药品生产与销售   | 75%     | 1.29    | 17.33 | 14.93 | 6.11  | 0.38  |
| 上药集团常州药业股份有限公司          | 药品生产与销售   | 75.89%  | 1.58    | 40.87 | 20.88 | 27.93 | 1.17  |
| 上海中西三维药业有限公司            | 药品生产与销售   | 100%    | 5.46    | 32.71 | 26.46 | 5.19  | 4.37  |
| 上海医药集团青岛国风药业股份有限公司      | 药品生产与销售   | 67.52%  | 0.93    | 11.14 | 6.83  | 6.88  | 0.40  |
| 杭州胡庆余堂药业有限公司            | 药品生产与销售   | 51.01%  | 1.35    | 6.49  | 4.92  | 2.56  | 0.16  |
| 厦门中药厂有限公司               | 药品生产与销售   | 61.00%  | 0.84    | 4.06  | 2.82  | 1.97  | 0.29  |
| 辽宁上药好护士药业(集团)有限公司       | 药品生产与销售   | 55.00%  | 0.51    | 8.57  | 4.42  | 3.10  | 0.21  |
| 上海中华药业有限公司              | 药品生产与销售   | 100.00% | 0.94    | 5.27  | 3.44  | 2.82  | 0.53  |
| 上海医药物资供销有限公司            | 化工原料药批发   | 100.00% | 1.01    | 2.81  | 1.20  | 1.15  | 0.01  |
| 上海医疗器械股份有限公司            | 医疗器械生产与销售 | 100.00% | 1.27    | 6.12  | 3.45  | 1.82  | 0.70  |
| 上药东英(江苏)药业有限公司          | 药品生产与销售   | 90.25%  | 1.41    | 5.28  | 3.72  | 1.60  | 0.29  |
| 上海医药集团药品销售有限公司          | 药品销售      | 100.00% | 0.50    | 6.89  | 1.73  | 5.42  | 0.28  |
| Zeus Investment Limited | 保健品生产与销售  | 59.61%  | AUD3.19 | 21.45 | 8.95  | 4.53  | -0.22 |
| 广东天普生化医药股份有限公司          | 药品生产与销售   | 67.14%  | 1.00    | 16.07 | 12.27 | 5.86  | 0.56  |

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 二、其他披露事项

### (一) 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

### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、行业政策风险：国家医疗改革、医保控费与目录调整、集中采购扩围等政策均不同程度影响行业竞争规则，对公司的业务发展带来机遇与挑战；

2、原料供给与价格风险：中药材、原料药、辅料、包材等原材料受生产周期、供销情况、监管要求等因素影响，如出现较大幅度的供给受限或价格波动，可能对公司部分下属子公司的生产成本造成一定影响；

3、贸易与汇率风险：中美贸易磋商依然在进行中，全球贸易面临不确定性，公司海外产品采购及原料药、制剂产品出口等方面可能面临贸易准入、价格及汇率波动的风险；

4、环保风险：国家强化生态环境保护，公司提升环保设施水平及废物排放处理要求，将增加公司在生产安全、合规和环保治理方面的支出；

5、商誉减值测试是以未来现金流预测为基础，包含了管理层作出的有关假设和专业判断，商誉存在一定的减值风险。

#### 应对措施：

面对上述风险，公司管理层将密切关注政策变化，加强政策的解读与分析，适时调整应对策略，始终坚持科技创新和技术引领，确保合规生产经营，加大安全管理和环保投入力度，深入推进精益管理和风险管控体系建设。针对可能产生的或有风险，积极做好预案，以降低对公司整体经营业务的影响。

### 三、根据香港上市规则要求披露

#### （一）资本结构

于报告期末，上海医药资产负债率（总负债/总资产）为 64.28%，较期初上升 0.88 个百分点。利息保障倍数（息税前利润/利息支出）为 5.20 倍（2018 年同期：5.98 倍<sup>注</sup>）。本公司资本比例（债务净额/总资本）为 39.09%。

报告期内，上海医药资金流动性及财政资源良好。报告期末，本公司银行借款余额为 274.91 亿元（不考虑应计利息，下同），本公司应付债券余额 29.98 亿元，其中，新西兰元贷款余额折合人民币 3.08 亿元，美金贷款余额折合人民币 56.38 亿元，按固定利率的贷款及应付债券的余额约为人民币 222.17 亿元；本公司应收账款及应收票据，净额为 497.91 亿元，同比增加 13.23%，经营规模扩大及合并范围增加是导致应收账款增加的主要原因；本公司应付账款及应付票据余额为 387.71 亿元，同比增加 10.31%。

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了持续或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

注：根据《新金融工具准则》重新测算了 2018 年同期倍数。

#### （二）汇率波动风险及任何相关对冲

上海医药的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（计价货币主要为美元、港元、澳元及新西兰元）依然存在外汇风险。公司不涉及任何相关对冲。

#### （三）或有负债

报告期内，本公司无需要披露的重大未决诉讼与仲裁。本公司为其他单位提供的债务担保、为关联方提供的担保所形成的或有负债及其财务影响如下：

| 担保方 | 被担保方             | 担保金额<br>(人民币：千元) | 担保起始日      | 担保到期日      |
|-----|------------------|------------------|------------|------------|
| 本集团 | 重庆医药上海药品销售有限责任公司 | 22.52            | 2019年2月22日 | 2019年8月22日 |

注：上述担保对于本公司无重大财务影响。

#### （四）雇员、薪酬政策及培训计划

截至 2019 年 6 月 30 日，上海医药从业人员 47,016 人。

公司坚持基于“岗位、能力、绩效、市场”的付薪理念，健全公司高级管理人员、子公司经营管理层的年度及任期经营业绩考核体系，并配套完善与业绩挂钩的激励约束机制，还积极拓展



激励模式，尝试开展股票期权激励等中长期激励计划，以期进一步增强公司核心人员的忠诚度。公司按照中国有关规定参加由省市组织的多项员工福利计划，并推进建立企业年金制度，健全企业福利体系，增强企业凝聚力和竞争力。

围绕公司战略和年度重点工作，结合员工自身岗位及职业发展需要，公司为员工提供专业、高效、个性化的培训课程及解决方案。根据国家监管部门的要求，公司每年组织员工接受 GMP、GSP、操作技能、职业安全、环境保护等系统培训；根据上市公司合规性的要求，公司组织各级管理人员接受法律、内部控制、风险管理等专题培训。公司成立了企业大学——上海医药大学，助推战略落地、支持变革转型、打造企业文化，应对变化的未来。报告期内，上药大学初步构建了系统化的课程体系，结合专家论坛、专题讲座、标杆参访、内部分享等多种教学形式，提升领导力和专业管理能力。

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

| 会议届次                                  | 召开日期            | 决议刊登的指定网站的查询索引  | 决议刊登的披露日期       |
|---------------------------------------|-----------------|---|-----------------|
| 2018 年年度股东大会、2019 年第一次 A 股及 H 股类别股东大会 | 2019 年 6 月 27 日 | 在上海证券交易所（ <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> ）披露的公告临 2019-057 号。 | 2019 年 6 月 28 日 |

### 股东大会情况说明

适用 不适用

公司有关股票期权激励计划的三个议案虽经公司 2018 年年度股东大会及 2019 年第一次 A 股类别股东大会通过，但未获 2019 年第一次 H 股类别股东会议通过，因此所涉及事项无法实施。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

|                       |     |
|-----------------------|-----|
| 是否分配或转增               | 否   |
| 每 10 股送红股数（股）         | 不适用 |
| 每 10 股派息数（元）（含税）      | 不适用 |
| 每 10 股转增数（股）          | 不适用 |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 |     |
| 不适用                   |     |

### 三、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

**六、重大诉讼、仲裁事项**

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

适用 不适用

**八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

**九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

| 事项概述   | 查询索引           |
|--|----------------|
| 《2019 年度日常关联交易公告》                            | 公告临 2019-020 号 |
| 《关于与上海上实集团财务有限公司续签<金融服务协议>暨关联/关连交易的公告》       | 公告临 2019-021 号 |
| 《关于与上实商业保理有限公司续签<商业保理服务框架协议>暨日常关联/持续关连交易的公告》 | 公告临 2018-015 号 |
| 《关于签订房屋租赁框架协议暨日常关联交易的公告》                     | 公告临 2017-037 号 |

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 关联交易方        | 关联关系       | 关联交易类型             | 关联交易内容             | 关联交易定价原则     | 关联交易金额     | 占同类交易金额的比例 (%) | 关联交易结算方式 | 市场价格       | 交易价格与市场参考价格差异较大的原因 |
|--------------|------------|--------------------|--------------------|--------------|------------|----------------|----------|------------|--------------------|
| 上海新先锋药业有限公司  | 母公司的全资子公司  | 向关联人销售产品、提供劳务      | 向关联人销售产品、提供劳务      | 以市场价格为基础协商确定 | 51.06      | 100            | 现金       | 51.06      | 不适用                |
| 上药集团及其附属企业   | 母公司及其全资子公司 | 向关联人承租房屋、设备及接受物业服务 | 房屋及机器设备租赁服务、接受物业服务 |              | 2,432.10   | 100            |          | 2,432.10   |                    |
| 上药集团         | 母公司        | 向关联人出租房屋           | 向关联人出租房屋           |              | 305.82     | 100            |          | 305.82     |                    |
| 上海上实集团财务有限公司 | 控股股东子公司    | 在关联财务公司贷款          | 贷款以及结算和其他金融服务      |              | 196,105.37 | 100            |          | 196,105.37 |                    |
|              |            | 在关联财务公司存款          | 存款服务(日最高额)         |              | 189,029.34 | 100            |          | 189,029.34 |                    |
| 上实商业保理有限公司   | 控股股东子公司    | 由关联保险公司提供保理服务      | 取得的应收账款融资的综合授信总额   |              | 17,003.08  | 100            |          | 17,003.08  |                    |

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(五) 其他重大关联交易**

□适用 √不适用

**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**2 担保情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） |             |                |              |               |            |           |        |            |        |        |         |          |      |
|----------------------|-------------|----------------|--------------|---------------|------------|-----------|--------|------------|--------|--------|---------|----------|------|
| 担保方                  | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方           | 担保金额         | 担保发生日期（协议签署日） | 担保起始日      | 担保到期日     | 担保类型   | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 是否存在反担保 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |
| 上药控股有限公司             | 全资子公司       | 重庆医药上海药品销售有限公司 | 725,379.20   | /             | 2018/12/21 | 2019/3/21 | 连带责任担保 | 是          | 否      | /      | 否       | 否        | 联营公司 |
|                      |             |                | 2,648,381.96 | /             | 2018/12/21 | 2019/6/21 | 连带责任担保 | 是          | 否      | /      | 否       | 否        |      |
|                      |             |                | 601,265.00   | /             | 2019/2/22  | 2019/3/11 | 连带责任担保 | 是          | 否      | /      | 否       | 否        |      |
|                      |             |                | 22,524.60    | /             | 2019/2/22  | 2019/8/22 | 连带责任担保 | 否          | 否      | /      | 否       | 否        |      |

|                                    |                  |
|------------------------------------|------------------|
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）            | 623,789.60       |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）          | 22,524.60        |
| 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                    | 2,916,321,652.32 |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B）                  | 9,145,059,155.85 |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保）                |                  |
| 担保总额（A+B）                          | 9,145,081,680.45 |
| 担保总额占公司净资产的比例（%）                   | 22.81            |
| 其中：                                |                  |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）           | /                |
| 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） | 7,734,015,643.77 |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E）               | /                |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E）                  | 7,734,015,643.77 |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明                  | /                |
| 担保情况说明                             | /                |

### 3 其他重大合同

适用 不适用

### 十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### 十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十四、 环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 1. 排污信息

适用 不适用

| 序号 | 重点排污单位名称      | 主要污染物名称 | 排放方式 | 排放口数量和分布情况 | 排放浓度<br>水<br>(mg/L)、<br>废气<br>(mg/m <sup>3</sup> ) | 排放总量<br>(吨) | 执行的污染物排放标准                         | 核定的排放总量<br>(吨) |
|----|---------------|---------|------|------------|--|-------------|------------------------------------|----------------|
| 1  | 第一生化<br>(剑川路) | COD     | 间歇   | 废水总排放口     | 28.15  | 1.26        | 《生物制药行业污染物排放标准》<br>(DB31/373-2010) | 0.75           |
|    |               | 氨氮      |      |            | 5.98   | 0.30        |                                    | 0.06           |
|    |               | 总氮      |      |            | 12.49  | 0.59        |                                    | 0.09           |
|    |               | 二氧化硫    | 连续   | 废气排放口      | 0  | 0           | 《锅炉大气污染物排放标准》<br>(DB31/387-2014)   | 0.6            |
|    |               | 颗粒物     |      |            | 2.05   | 0.18        |                                    | 0.57           |
|    |               | 氮氧化物    |      |            | 60.58  | 4.93        |                                    | 11.48          |

|    |           |       |    |        |                                 |       |   |       |      |
|----|-----------|-------|----|--------|---------------------------------|-------|---|-------|------|
|    |           | 非甲烷总烃 | 间歇 |        | 3.86                            | 0.12  | 《生物制药行业污染物排放标准》(DB31/373-2010)                            | 1.25  |      |
|    |           | 氨气    |    |        | 0.23                            | 0.007 | 《恶臭(异味)污染物排放标准》(DB31/1025-2016)                           | 0.007 |      |
|    | 第一生化(碧江路) | COD   | 间歇 | 废水总排放口 | 35.84                           | 0.21  | 《生物制药行业污染物排放标准》(DB31/373-2010)                            | 20.26 |      |
|    |           |       |    |        | 氨氮                              | 0.43  |   | 0.002 | 1.82 |
|    |           |       |    |        | 总氮                              | 1.89  |   | 0.01  | 2.84 |
|    |           |       |    |        | 颗粒物                             | 1.2   |   | 0.003 | 0.09 |
|    |           |       |    |        | 氮氧化物                            | 43.33 |   | 0.15  | 1.59 |
|    |           | 非甲烷总烃 | 间歇 | 废气排放口  | 17.43                           | 1.13  | 《生物制药行业污染物排放标准》(DB31/373-2010)                            | 10.3  |      |
| 氨气 | 0.42      | 0.02  |    |        | 《恶臭(异味)污染物排放标准》(DB31/1025-2016) | 无     |   |       |      |
| 2  | 上药中西      | COD   | 连续 | 废水总排放口 | 47.83                           | 2.10  | 《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T31962-2015)                           | 8.04  |      |
|    |           |       |    |        | 氨氮                              | 0.55  |   | 0.02  | 0.41 |
|    |           | 二氧化硫  | 连续 | 废气排放口  | 1.48                            | 0.02  | 《锅炉大气污染物排放标准》(DB31/387-2018)                              | 0.63  |      |
|    |           |       |    |        | 氮氧化物                            | 34.56 |   | 0.68  | 2.96 |
|    |           | 颗粒物   | 间歇 | 废气排放口  | 2.74                            | 0.39  | 《锅炉大气污染物排放标准》(DB31/387-2018)、《大气污染物综合排放标准》(DB31/933-2015) | 0.88  |      |
|    |           | 非甲烷总烃 |    |        | 2.49                            | 0.10  | 《大气污染物综合排放标准》(DB31/933-2015)                              | 1.23  |      |
| 3  | 信谊金朱      | COD   | 连续 | 废水总排放口 | 32.62                           | 3.08  | 《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T31962-2015)                           | 无     |      |
|    |           | 氨氮    |    |        | 0.33                            | 0.03  |   | 无     |      |
| 4  | 中西三维      | COD   | 连续 | 废水总排放口 | 23.58                           | 0.80  | 《污水综合排放标准》(DB31/199-2018)、《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T31962-2015) | 9.44  |      |
|    |           | 氨氮    |    |        | 13.83                           | 0.47  |   | 0.97  |      |
| 5  | 新亚药厂      | COD   | 间歇 | 废水总排放口 | 92.1                            | 1.58  | 《污水综合排放标准》(DB31/199-2018)                                 | 12.6  |      |
|    |           | 氨氮    |    |        | 2.6                             | 0.04  |   | 0.16  |      |
| 6  | 新亚闵行      | COD   | 连续 | 废水总排放口 | 92.1                            | 1.58  | 《污水综合排放标准》(DB31/199-2018)                                 | 1.26  |      |
|    |           | 氨氮    |    |        | 2.6                             | 0.04  |   | 0.16  |      |
| 7  | 常州制药      | COD   | 间歇 | 废水总排放口 | 281                             | 32.66 | 按照企业与常州东南工业废水处理有限公司签订的接管合同。                               | 58.15 |      |
|    |           | 氨氮    |    |        | 0.76                            | 0.04  |   | 2.33  |      |

|   |       |               |         |                                   |       |                             |  |       |
|---|-------|---------------|---------|-----------------------------------|-------|-----------------------------|--|-------|
|   |       | 挥发性有机物 (VOCs) |         | 废气排放口                             | 2.03  | 0.3                         | 《化学工业挥发性有机物排放标准》(DB32/3151-2016)                     | 77.18 |
|   |       | 颗粒物           |         |                                   | 19.18 | 0.28                        | 《大气污染物排放标准》(GB16297-1996)                            | 13.44 |
|   |       | 氯化氢           |         |                                   | 12.63 | 0.75                        |  | 1.148 |
| 8 | 广东天普  | COD           | 间歇      | 废水总排放口                            | 22    | 0.50                        | 《水污染物排放限值》(DB44/26-2001)、《污水排入城镇下水道水质标准》(CJ343-2010) | 33.45 |
|   |       | 氨氮            |         |                                   | 2.71  | 0.06                        |  | 3.01  |
|   | 二氧化硫  | 连续            | 锅炉废气排放口 | 排污系数法:<br>0.22kg/万 m <sup>3</sup> | 0.005 | 《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014) | 0.049  |       |
|   | 氮氧化物  |               |         | 85.75                             | 0.27  |                             | 2.297  |       |
|   | 颗粒物   |               |         | 2.3                               | 0.007 |                             | 0.302  |       |
|   | 非甲烷总烃 | 间歇            | 酒沉废气排放口 |                                   | 1.57  | 0.007                       | 《大气污染物排放限值》(DB44/27-2001)                            | 3.181 |

上述企业均不存在超标排放情况。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

| 序号 | 重点排污单位名称  | 防治污染设施的建设和运行情况  |
|----|-----------|---|
| 1  | 第一生化(剑川路) | 建有一座日处理 300 吨污水的污水处理站和多套废气处理设施, 全部正常运行。2019 年上半年分别完成 QC 楼顶和碎针间的废气处理设施安装, 开始 MVR 设备安装。 |
|    | 第一生化(碧川路) | 建有一座日处理 210 吨污水的污水处理站和多套废气处理设施, 全部正常运行。   |
| 2  | 上药中西      | 建有一座日处理 600 吨污水的污水处理站和多套废气处理设施, 全部正常运行。   |
| 3  | 信谊金朱      | 2019 年 6 月完成 QC 实验室废气处理装置的安装, 7 月开始试运行阶段并开始进行第三放检测验收工作。计划于 9 月之前完成一系列制度, 运行文件的建立。     |
| 4  | 中西三维      | 建有二座日处理 150 吨和 300 吨污水的污水处理站, 全部正常运行。   |
| 5  | 新亚药厂      | 建有一座日处理 1,500 吨污水的污水处理站和多套 VOC 处理设备, 全部正常运行。  |
| 6  | 新亚闵行      | 建有一座日处理 200 吨污水的污水处理站和多套废气处理设备, 全部正常运行。   |
| 7  | 常州制药      | 建有一座日处理 1,500 吨污水的污水处理站, 正常运转。  |
| 8  | 广东天普      | 建有一座日处理 252.6 立方米的污水处理站和 4 套废气处理设备, 全部正常运行。   |

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

各重点排污企业均已获得或申领《排污许可证》, 中西三维于 2019 年 4 月完成《排污许可证》变更。上药中西的《固体制剂专线车间(含综合性高架立体库)及配套质量控制实验室建设项目环境影响报告表》于 2019 年 7 月报区生态环境局审批; 信谊金朱的《关于上海信谊金朱药业有限公司吹灌封一体技术产业化研发平台工程项目环境影响报告表》于 2018 年 12 月获得批复, 并于 2019 年 5 月动工; 常州制药的《常州制药厂有限公司原址改扩建(一期)》(建筑部分)于 2019 年 3 月完成环评登记表, 《年产 50 亿片固体制剂改扩建(一期)项目》环评于 2019 年 5 月完成合同签订, 项目环评报告表编制中。



**4. 突发环境事件应急预案**√适用  不适用

按照环保部门的要求，上述重点排污企业均已完成《企业突发环境事件应急预案》的编制和备案工作。企业按照预案要求开展突发环境事件应急演练。

**5. 环境自行监测方案**√适用  不适用

上述重点排污企业均通过自动监测设备及委托第三方环境监测公司对污染物排放情况进行监测，并实现与当地环保部门的联网。截至报告期末，各企业的排放指标皆达标。

**6. 其他应当公开的环境信息** 适用  不适用**(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**√适用  不适用

公司已于年初布置落实 20 家直属企业的《2019 年环境保护工作目标责任书》的签约工作。20 家直属企业的经营者在环保责任书上签字，承诺实现环保年度责任目标、落实企业环保工作要求。报告期内，公司环保工作情况如下：

- 1、编制《企业环境保护工作基本要求》并要求相关企业按此要求进行自评及整改；
- 2、按照环保部相关规定，公司 14 家涉及原料药生产的企业如期获得国家级排污许可证；
- 3、全面推进《企业突发环境事件应急预案》的编制和备案工作；
- 4、将建立 ISO14001 环境管理体系纳入下属企业的评优体系；
- 5、在下属企业开展现场工作交流促使企业提高管理水平，防控环境风险。

**(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明** 适用  不适用**(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明** 适用  不适用**十五、 其他重大事项的说明****(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**√适用  不适用

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），并于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），本集团已采用上述准则和通知编制截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间的财务报表。

**(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响** 适用  不适用**(三) 其他**√适用  不适用**片仔癀诉讼事项进展**

- (1) 就漳州片仔癀药业股份有限公司（简称“片仔癀”）向漳州市中级人民法院（简称“漳州中院”）起诉厦门中药厂有限公司（简称“厦门中药厂”）、厦门晚报传媒发展有限公司和厦门日报社不正当竞争纠纷一案，厦门中药厂于 2014 年 3 月 13 日向漳州中院提出管

管辖权异议申请，同年4月4日，厦门中药厂收到（2014）漳民初字第35-3号《民事裁定书》，漳州中院一审裁定驳回厦门中药厂对本案管辖权提出的异议。2014年4月13日，厦门中药厂向福建省高级人民法院（简称“福建高院”）提出管辖权异议上诉申请，同年6月23日，福建高院以（2014）闽民终字第660号《民事裁定书》终审裁定撤销漳州中院（2014）漳民初字第35-3号民事裁定，并将本案移送至厦门市中级人民法院（简称“厦门中院”）管辖。2014年8月18日，厦门中药厂收到（2014）厦民初字第937号《福建省厦门市中级人民法院通知书》，通知称，福建高院又将本案指定由福州市中级人民法院（简称“福州中院”）管辖。2014年10月22日，厦门中药厂收到福州中院关于本案举证期限延迟至2014年11月7日的通知书。2014年12月5日，厦门中药厂收到福州中院送达的《合议庭组成人员通知书》和片仔癀提交的《起诉状》，片仔癀对原先的起诉状进行了部分调整。2014年12月19日，厦门中药厂以原告诉请调整后超过级别管辖为由，向福州中院提出了管辖异议。2015年1月9日，厦门中药厂收到（2014）榕民初字第1431-1号《民事裁定书》，福州中院一审裁定驳回厦门中药厂管辖权异议申请。2015年1月19日，厦门中药厂再次向福建高院提出管辖权异议上诉申请。2015年3月4日，福建高院以（2015）闽民终字第446号民事裁定书终审裁定驳回上诉，本案确定由福州中院管辖。2015年5月8日，福州中院就本案召开庭前会议。2015年8月3日福州中院再次就本案召开庭前会议。2015年8月31日，福州中院就本案召开第三次庭前会议。2015年12月22日和2016年1月5日，福州中院分两次开庭审理了本案。2017年3月20日，厦门中药厂收到了福州中院作出的（2014）榕民初字第1431号判决书，判决书支持了片仔癀的部分诉讼请求。2017年4月1日，厦门中药厂于上诉期内向福建高院提起了上诉。福建高院于2017年7月31日正式受理了此案。福建高院分别于2017年10月30日、2017年12月19日、2018年1月8日及2018年2月5日对本案进行了二审开庭审理。

- (2) 2014年6月18日，厦门中药厂依据相关规定，就片仔癀于2012年11月1日向中华人民共和国国家工商行政管理总局商标局（简称“国家工商总局商标局”）申请在第5类“中药成药”等商品项目上注册的“八宝丹片仔癀”（申请号：11683990）和“片仔癀八宝丹”（申请号：11683929）商标，向国家工商总局商标局提交了商标异议申请，请求国家工商总局商标局驳回该两件被异议商标的注册申请。2015年10月30日，国家工商总局商标局作出《第11683990号“八宝丹片仔癀”商标不予注册的决定》【（2015）商标异字第0000052574号】和《第11683929号“片仔癀八宝丹”商标不予注册的决定》【（2015）商标异字第0000052569号】，驳回了片仔癀上述两件商标的注册申请。2016年3月21日，厦门中药厂收到国家工商总局商标评审委员会寄送的片仔癀针对上述不予注册决定提出的复审申请书。2016年4月18日，厦门中药厂向国家工商总局商标评审委员会提交了针对片仔癀不予注册决定复审的答辩材料。2017年3月3日，国家工商总局商标局商标评审委员会作出《关于第11683990号“八宝丹片仔癀”商标不予注册复审决定书》【（2017）商评字第0000018006号】和《关于第11683929号“片仔癀八宝丹”商标不予注册复审决定书》【（2017）商评字第0000018011号】，决定对片仔癀上述两件商标不予核准注册。2017年4月18日，片仔癀向北京知识产权法院提起行政诉讼，要求撤销不予注册复审决定书，厦门中药厂作为本案第三人参加本案诉讼。北京知识产权法院于2017年10月25日进行了本案的第一次开庭审理，厦门中药厂作为第三人参加了本次庭审。2018年2月28日，北京知识产权法院作出一审判决，驳回原告片仔癀的诉讼请求。2018年4月11日，厦门中药厂收到北京市高级人民法院寄送的片仔癀就前述一审判决所递交的上诉状。2018年7月30日，北京市高级人民法院作出二审判决，驳回片仔癀上诉请求，维持原判。2019年3月15日，厦门中药厂收到最高人民法院寄送的《应诉通知书》及片仔癀就上述两件商标行政案件的《行政再审申请书》。2019年3月29日，厦门中药厂有限公司向最高人民法院提交了答辩状等相关材料。2019年4月25日，最高人民法院就上述两件商标行政案件作出裁定，驳回片仔癀的再审申请。
- (3) 2015年8月17日，厦门中药厂向福州中院提交了诉片仔癀、福州回春医药连锁有限公司火车站医药商店（简称“回春医药火车站店”）、福州回春医药连锁有限公司（简称“回

春医药”)不正当竞争的起诉状,请求判令片仔癀立即停止侵犯厦门中药厂“八宝丹”系列产品品牌的虚假宣传行为;赔偿厦门中药厂经济损失和合理维权费用人民币299.7万元;在省级以上报刊及其官方网站上连续6个月公开发布声明,澄清事实,消除因其虚假宣传给厦门中药厂造成的不良影响;请求判令回春医药火车站店和回春医药连带赔偿厦门中药厂经济损失人民币3,000元;请求判令三被告共同承担本案的全部诉讼费用。福州中院于当日立案受理,案号为(2015)榕民初字第1518号。片仔癀向福州中院提出管辖权异议,认为福州中院无管辖权,请求将本案移送漳州中院管辖。2015年9月22日,福州中院作出(2015)榕民初字第1518号民事裁定,驳回片仔癀的管辖权异议,片仔癀不服上诉至福建高院。2015年12月7日,福建高院作出(2015)闽民终字第2095号民事裁定,撤销福州中院民事裁定,裁定本案中涉及片仔癀的诉讼移送至漳州中院审理,涉及回春医药、回春医药火车站店的诉讼仍由福州中院审理。具体情况分别如下:

1) 由福州中院审理的部分

2016年6月14日,涉及回春医药、回春医药火车站店的诉讼由福州中院开庭审理,2016年10月14日,福州中院作出(2015)榕民初字第1518号民事裁定,驳回厦门中药厂起诉,之后厦门中药厂于上诉期内提起上诉,2017年3月1日,福建高院作出(2017)闽民终37号民事裁定,撤销福州中院(2015)榕民初字第1518号民事裁定,指令福州中院审理涉及回春医药、回春医药火车站店的诉讼。厦门中药厂于2017年11月15日向福州中院提交了撤诉申请,并于2018年1月17日收到了福州中院的准予撤诉裁定。

2) 由漳州中院审理的部分

2016年9月18日由漳州中院主持进行证据交换,并已于10月13日进行开庭审理,同日漳州中院出具民事裁定对本案相关的证据进行保全。后漳州中院于2017年5月23日一审判决驳回厦门中药厂的诉讼请求,厦门中药厂收到判决后在2017年6月20日于上诉期内向福建高院提起了上诉。福建高院于2017年9月20日正式受理了此案。福建高院于2017年10月30日进行了本案二审的第一次开庭审理。

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

|                  |        |
|------------------|--------|
| 截止报告期末普通股股东总数(户) | 89,073 |
|------------------|--------|

注：截止报告期末，股东户数 89,073 户中：A 股 87,070 户，H 股 2,003 户。

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

| 前十名股东持股情况                                  |            |             |           |                                 |             |    |             |
|--|------------|-------------|-----------|---------------------------------|-------------|----|-------------|
| 股东名称<br>(全称)                               | 报告期内<br>增减 | 期末持股数量      | 比例<br>(%) | 持有<br>有限<br>售条<br>件股<br>份数<br>量 | 质押或冻结<br>情况 |    | 股东性质        |
|  |            |             |           |                                 | 股份<br>状态    | 数量 |             |
| HKSCC<br>NOMINEES<br>LIMITED <sup>注1</sup> | 14,200     | 883,266,824 | 31.078    | 0                               | 未知          | 未知 | 外资          |
| 上药集团                                       | 0          | 716,516,039 | 25.211    | 0                               | 无           | 无  | 国有法人        |
| 上实集团及其<br>全资附属子公司<br>及上海上实                 | 0          | 238,586,198 | 8.395     | 0                               | 未知          | 未知 | 国有法人及<br>外资 |
| 中国证券金融<br>股份有限公司                           | 0          | 85,333,703  | 3.002     | 0                               | 无           | 无  | 未知          |
| 上海国盛及上<br>海盛睿                              | 0          | 43,100,900  | 1.517     | 0                               | 未知          | 未知 | 国有法人        |
| 全国社保基金<br>六零四组合                            | 174,000    | 27,056,906  | 0.952     | 0                               | 无           | 无  | 未知          |

|                          |             |            |       |   |    |    |      |
|--------------------------|-------------|------------|-------|---|----|----|------|
| 全国社保基金一零三组合              | 7,999,923   | 24,999,694 | 0.880 | 0 | 无  | 无  | 未知   |
| 中央汇金资产管理有限责任公司           | 0           | 24,891,300 | 0.876 | 0 | 无  | 无  | 未知   |
| 申能(集团)有限公司               | 0           | 23,199,520 | 0.816 | 0 | 无  | 无  | 国有法人 |
| 香港中央结算有限公司 <sup>注2</sup> | -15,439,888 | 20,008,249 | 0.704 | 0 | 未知 | 未知 | 外资   |

## 前十名无限售条件股东持股情况

| 股东名称                   | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量 |             |
|------------------------|---------------|---------|-------------|
|                        |               | 种类      | 数量          |
| HKSCC NOMINEES LIMITED | 883,266,824   | 境外上市外资股 | 883,266,824 |
| 上药集团                   | 716,516,039   | 人民币普通股  | 716,516,039 |
| 上实集团及其全资附属子公司及上海上实     | 238,586,198   | 人民币普通股  | 222,301,798 |
|                        |               | 境外上市外资股 | 16,284,400  |
| 中国证券金融股份有限公司           | 85,333,703    | 人民币普通股  | 85,333,703  |
| 上海国盛及上海盛睿              | 43,100,900    | 人民币普通股  | 24,585,800  |
|                        |               | 境外上市外资股 | 18,515,100  |
| 全国社保基金六零四组合            | 27,056,906    | 人民币普通股  | 27,056,906  |
| 全国社保基金一零三组合            | 24,999,694    | 人民币普通股  | 24,999,694  |
| 中央汇金资产管理有限责任公司         | 24,891,300    | 人民币普通股  | 24,891,300  |
| 申能(集团)有限公司             | 23,199,520    | 人民币普通股  | 23,199,520  |
| 香港中央结算有限公司             | 20,008,249    | 人民币普通股  | 20,008,249  |

上述股东关联关系或一致行动的说明  
上实集团为上海上实实际控制人，上海上实为上药集团控股股东。上海国盛为上海市国资委的全资附属公司，上海盛睿为上海国盛的全资附属公司。本公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明

/

注1：HKSCC NOMINEES LIMITED 即香港中央结算（代理人）有限公司，其所持股份为代客户持有，上表中其持股数剔除了上实集团及其全资附属子公司及上海上实持有的 16,284,400 股 H 股以及上海国盛及上海盛睿通过港股通持有的 18,515,100 股 H 股。因香港联交所有关规则并不要求客户申报所持有股份是否有质押及冻结情况，因此香港中央结算（代理人）有限公司无法统计或提供质押或冻结的股份数量；

注2：香港中央结算有限公司为沪港通人民币普通股的名义持有人。

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

| 序号 | 有限售条件股东名称    | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 |             | 限售条件                 |
|----|--------------|--------------|----------------|-------------|----------------------|
|    |              |              | 可上市交易时间        | 新增可上市交易股份数量 |                      |
| 1  | 海南中网投资管理有限公司 | 81,600       | 待定             | 0           | 尚未支付股权分置改革中上药集团垫付对价。 |

|                  |   |
|------------------|---|
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | / |
|------------------|---|

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

□适用 √不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

□适用 √不适用

**四、依据证券及期货条例与香港上市规则要求披露****(一) 董事、监事、最高行政人员、主要股东及其他人士于股份及相关股份拥有的权益及淡仓**

截至 2019 年 6 月 30 日，就本公司所获得的资料及据董事所知，以下股东在本公司股份或相关股份中拥有本公司根据证券及期货条例第 XV 部第 2 及第 3 部分须予披露的权益或淡仓，或直接或间接拥有本公司股东大会上占全部已发行 H 股或 A 股 5%或以上的投票权。董事及最高行政人员的权益及淡仓请见下文“第八节 董事、监事、高级管理人员情况”。

| 股东名称                       | 股份类别        | 股份权益性质                     | 股份数目  | 报告期末所持 H 股/A 股分别占全部已发行 H 股/A 股的百分比 (%) | 本报告期末占本公司全部股本的百分比 (%)   |
|----------------------------|-------------|----------------------------|---|--|-------------------------|
| 上实集团系 <sup>注1</sup><br>(1) | A 股/<br>H 股 | 所控制法团权益                    | 955, 102, 237 (L)                                       | 48.820 (A 股)/<br>1.772 (H 股)           | 33.606                  |
| 上海上实系 <sup>注1</sup><br>(2) | A 股         | 实益拥有人/所控制法团权益              | 938, 317, 837 (L)                                       | 48.794                                 | 33.015                  |
| 上药集团                       | A 股         | 实益拥有人                      | 716, 516, 039 (L)                                       | 37.260                                 | 25.211                  |
| 全国社会保障基金理事会                | H 股         | 实益拥有人                      | 66, 911, 420 (L)  | 7.280                                  | 2.354                   |
| BlackRock, Inc.            | H 股         | 所控制法团权益                    | 63, 591, 198 (L)  | 6.919                                  | 2.237                   |
| Citigroup Inc.             | H 股         | 持有股份的保证权益人/所控制法团权益/核准借出代理人 | 54, 284, 127 (L)<br>4, 638, 796 (S)<br>47, 891, 712 (P) | 5.906<br>0.505<br>5.211                | 1.910<br>0.163<br>1.685 |
| Morgan Stanley             | H 股         | 所控制的法团的权益                  | 47, 099, 020 (L)<br>18, 827, 739 (S)<br>0 (P)           | 5.125<br>2.049<br>0.000                | 1.657<br>0.662<br>0.000 |
| LSV ASSET MANAGEMENT       | H 股         | 投资经理/其他                    | 46, 026, 070 (L)  | 5.008                                  | 1.619                   |

(L) 代表好仓，(S) 代表淡仓，(P) 代表可供借出的股份

注 1: (1) 上实集团为上海市国资委的全资附属公司，上实集团系为上实集团及其全资附属子公司。根据上海市国资委于 1998 年颁布的《关于授权上海实业（集团）有限公司统一经营上海海外公司及其海外各大集团公司和上海上实（集团）有限公司国有资产的决定》（沪国资委授[1998]6 号文），上实集团获授权成为上海上实的实际控制人，因此被视为通过上海上实在本公司中持有股份。报告期末，上实集团在本公司共持有 955, 102, 237 股股份（包括 A 股和 H 股），其中，

500,000 股 A 股和 16,284,400 股 H 股为上实集团系直接持有, 938,317,837 股 A 股为上实集团通过上海上实系间接持有。

(2) 上海上实为上海市国资委的全资附属公司, 上海上实系为上海上实及其全资附属子公司。上海上实持有上药集团 60%的股权, 因此被视为通过上药集团在本公司中持有股份。报告期末, 上海上实系在本公司持有的 938,317,837 股 A 股中, 221,801,798 股为上海上实系直接持有, 716,516,039 股由上海上实通过上药集团间接持有。

(3) 截至本公告日, 上实集团已通过其下属全资子公司上实国际投资有限公司增持本公司 H 股 100 万股, 并计划自 2019 年 8 月 15 日起的 12 个月内增持不超过公司届时已发行总股本的 2% (详见公告临 2019-059 号、临 2019-060 号)。

注 2: (1) 以上所披露数据主要基于香港联交所网站 (www.hkexnews.hk) 所提供的信息作出。

(2) 根据证券及期货条例第 336 条, 倘若干条件达成, 则本公司股东须呈交披露权益表格。倘股东于本公司的持股量变更, 除非若干条件已达成, 否则股东毋须知会本公司及香港联交所, 故股东于本公司之最新持股量可能与呈交予香港联交所的持股量不同。

(3) 除上述披露外, 于报告期末, 本公司并不知悉任何其他人士 (本公司董事、监事及最高行政人员除外) 于本公司股份或相关股份中拥有根据证券及期货条例第 336 条规定须记录于登记册内之权益或淡仓。

## (二) 股份的买卖及赎回

报告期内, 本公司 (含本公司之附属公司) 未购买、出售或赎回上海医药的任何上市股份。

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用



## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司第六届董事、监事、高级管理人员任期已届满，第七届董事、监事、高级管理人员选任情况如下：

| 姓名  | 担任的职务        | 变动情形 |
|-----|--------------|------|
| 周军  | 董事长、非执行董事    | 选举   |
| 葛大维 | 副董事长、非执行董事   | 选举   |
| 左敏  | 执行董事         | 选举   |
| 李永忠 | 执行董事         | 选举   |
| 沈波  | 执行董事         | 选举   |
| 李安  | 非执行董事        | 选举   |
| 蔡江南 | 独立非执行董事      | 选举   |
| 洪亮  | 独立非执行董事      | 选举   |
| 顾朝阳 | 独立非执行董事      | 选举   |
| 霍文逊 | 独立非执行董事      | 选举   |
| 徐有利 | 监事长、监事       | 选举   |
| 环建春 | 职工监事         | 选举   |
| 忻铿  | 监事           | 选举   |
| 左敏  | 总裁           | 聘任   |
| 赵勇  | 副总裁          | 聘任   |
| 李永忠 | 副总裁          | 聘任   |
| 沈波  | 副总裁、财务总监     | 聘任   |
| 茅建医 | 副总裁          | 聘任   |
| 顾浩亮 | 副总裁          | 聘任   |
| 刘大伟 | 副总裁          | 聘任   |
| 张耀华 | 副总裁          | 聘任   |
| 陈津竹 | 董事会秘书、联席公司秘书 | 聘任   |
| 尹锦滔 | 独立非执行董事      | 离任   |
| 谢祖墀 | 独立非执行董事      | 离任   |
| 陈欣  | 职工监事         | 离任   |
| 刘彦君 | 副总裁          | 离任   |

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

新任董事、监事、高级管理人员简历如下：

**葛大维副董事长、非执行董事**

1963 年 1 月出生，中共党员，经济学博士。现任上海实业(集团)有限公司副董事长。曾任上海市国资委党委秘书长、上海市金融服务办公室副主任、上海市金融工作党委副书记、上海市人力资源和社会保障局党委副书记、副局长，上海市发展改革委副主任等职。

#### **顾朝阳独立非执行董事**

1966 年 2 月出生，清华大学英语学士、中国人民大学管理学硕士、美国图兰大学（Tulane University）经济学硕士、会计学博士，拥有美国公证会计师（非执业）证书。现任香港中文大学会计学教授、工商管理学院杰出学人、会计学院院长。曾任卡内基·梅隆大学助理教授、副教授，和明尼苏达大学卡尔森商学院副教授、霍尼维尔会计讲席教授兼会计博士项目负责人。顾朝阳博士曾为本科、MBA、EMBA 及博士项目教授财务会计、管理会计、财务报表分析及资本市场会计研究等课程，在一流学术杂志发表过多篇研究文章及担任评审。

#### **霍文逊独立非执行董事**

1968 年出生，香港大学内外全科医学士、英国爱丁堡皇家外科医学院院士、香港外科医学院院士、香港医学专科学院院士(外科)。霍文逊先生多年来致力研究食道、上胃肠道疾病及血管疾病，积极推动微创手术的发展，并发表了多篇国际医学的文章和超过 10 本专业书籍的章节。现任澳门科技大学医学院院长、科大医院院长及董事局董事，并在各类基金会、专业委员会和医学协会内担任要职，同时还在国内多所知名院校任客座教授。曾任国家卫生部内窥镜技能评估委员会副主席、澳门镜湖医院行政副主任及外科主任、香港东华医院医生及香港玛丽医院大学高级讲师等职。

#### **环建春职工监事**

1962 年 2 月出生，中共党员，大学学历，现任上海医药(集团)有限公司党委委员、纪委书记，上海医药集团股份有限公司党委委员、纪委书记。曾任上海市长宁区团委副书记，上海市长宁区侨务办公室、宗教民族事务办公室副主任，上海实业（集团）有限公司行政办公室助理总经理、人力资源部副总经理、监察室副主任等职。

#### **赵勇副总裁**

1972 年 6 月出生，复旦大学国际政治系法学硕士，长江商学院高级工商管理研究生毕业。现任上海医药集团股份有限公司党委副书记、上海医药大学校长。曾任上海兰卫医学检验所股份有限公司副总裁、上海兰卫投资有限公司副总裁，上海卫生计生委副主任，上海人口计生委副主任、纪委书记，上海长宁区信息化委员会主任，上海长宁区仙霞新村街道党工委副书记、办事处主任等职。

#### **陈津竹董事会秘书、联席公司秘书**

1985 年 3 月出生，英国牛津大学经济与管理专业学士，美国哈佛大学经济学博士。经济师、特许金融分析师（CFA），并在金融与投资领域持有多项专业证书。曾任中国工商银行股份有限公司私人银行部北京分部投资顾问助理、河南省分行巩义支行行长助理、副行长、营业中心支行总经理，中国民生投资股份有限公司国际板块董事，安邦保险集团股份有限公司国际中心副总经理、香港区域负责人等职。

### **三、根据香港上市规则要求披露**

适用  不适用

#### **（一）董事、监事于股份的权益及淡仓**

截至报告期末，执行董事、总裁左敏先生持有本公司 20,009 股 A 股；执行董事、副总裁兼财务总监沈波先生持有本公司 71,700 股 A 股；职工监事环建春先生持有本公司 3,000 股 H 股。

#### **（二）董、监事简历变化说明**

**洪亮独立非执行董事：**自 2019 年 5 月起担任上海至合律师事务所主任，自 2017 年 7 月起担任上海证券交易所上市公司上海泛微网络科技股份有限公司(股票代码 603039)独立董事,自 2019 年 6 月起担任上海证券交易所上市公司上海梅林正广和股份有限公司(股票代码 600073)独立董事。

### **(三) 审计委员会**

公司董事会下设审计委员会已审阅公司 2019 年半年度报告并同意本公司所采纳的会计处理方法。

### **(四) 遵守《企业管治守则》**

报告期内，公司严格遵守香港上市规则附录十四所载《企业管治守则》的相关条文。

### **(五) 遵守《标准守则》**

本公司董事会确认，本公司就董事的证券交易已采纳了《标准守则》。经充分询问，各董事、监事确认，报告期内，其全面遵守了《标准守则》。

## 第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

### 一、公司债券基本情况

单位:万元 币种:人民币

| 债券名称                           | 简称      | 代码        | 发行日        | 到期日        | 债券余额       | 利率(%) | 还本付息方式                  | 交易场所    |
|--------------------------------|---------|-----------|------------|------------|------------|-------|-------------------------|---------|
| 上海医药集团股份有限公司公开发行2018年公司债券(第一期) | 18 上药01 | 155006.SH | 2018年11月7日 | 2021年11月7日 | 300,000.00 | 4.10  | 每年付息一次,最后一期利息随本金的兑付一起支付 | 上海证券交易所 |

### 公司债券付息兑付情况

√适用 □不适用

“18上药01”面向合格投资者发行,本期债券起息日为2018年11月7日,下一个付息日为2019年11月7日。

### 公司债券其他情况的说明

□适用 √不适用

### 二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

|         |      |                         |
|---------|------|-------------------------|
| 债券受托管理人 | 名称   | 瑞信方正证券有限责任公司            |
|         | 办公地址 | 北京市西城区金融大街甲九号金融街中心南楼15层 |
|         | 联系人  | 赵留军、王竹婷、张乔              |
|         | 联系电话 | 010-6653 8666           |
| 资信评级机构  | 名称   | 中诚信证券评估有限公司             |
|         | 办公地址 | 上海市黄浦区西藏南路760号安基大厦24层   |

### 三、公司债券募集资金使用情况

√适用 □不适用

“18上药01”债券公开发行额度人民币300,000万元,扣除发行费用人民币300万元后,募集资金净额人民币299,700万元,已按照《募集说明书》约定的募集资金用途使用完毕。

### 四、公司债券评级情况

√适用 □不适用

根据中国证监会相关规定、评级行业惯例以及中诚信证券评估有限公司(以下简称“中诚信证评”)评级制度相关规定,自首次评级报告出具之日(以评级报告上注明日期为准)起,中诚信证评将在债券信用级别有效期内或者债券存续期内,持续关注公司外部经营环境变化、经营或财务状况变化以及债券偿债保障情况等因素,以对债券的信用风险进行持续跟踪。跟踪评级包括定期和不定期跟踪评级。

在跟踪评级期限内,中诚信证评已于2019年5月29日完成该年度的定期跟踪评级,主体信用等级为AAA,评级展望稳定,维持本期债券信用等级为AAA。此外,自本次评级报告出具之日起,中诚信证评将密切关注与公司以及债券有关的信息,如发生可能影响债券信用级别的重大事件,中诚信证评将根据公司提供的相关资料,在认为必要时及时启动不定期跟踪评级,就该事项进行调研、分析并发布不定期跟踪评级结果。

如公司未能及时或拒绝提供相关信息，中诚信证评将根据有关情况进行分析，据此确认或调整主体、债券信用级别或公告信用级别暂时失效。中诚信证评的定期和不定期跟踪评级结果等相关信息将通过监管机构规定的网站予以公告。

#### 五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

适用 不适用

报告期内，公司债券无增信机制。

“18 上药 01”偿债计划及其他相关情况未发生重大变化。

#### 六、公司债券持有人会议召开情况

适用 不适用

报告期内，未召开公司债券持有人会议。

#### 七、公司债券受托管理人履职情况

适用 不适用

“18 上药 01”债券受托管理人为瑞信方正证券有限责任公司，报告期内，瑞信方正证券有限责任公司严格按照《公司债券发行与交易管理办法》及《公司债券受托管理人执业行为准则》等法律法规的要求以及《债券受托管理协议》约定履行债券受托管理人职责，2019 年 6 月 21 日出具了《上海医药集团股份有限公司 2018 年公司债券受托管理事务报告》，并于 2019 年 6 月 25 日披露于上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn/>）。

#### 八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

适用 不适用

| 主要指标          | 本报告期末           | 上年度末   | 本报告期末比上年度末增减 (%) |
|---------------|-----------------|--------|------------------|
| 流动比率          | 1.32            | 1.36   | -2.50            |
| 速动比率          | 0.98            | 0.98   | /                |
| 资产负债率 (%)     | 64.28%          | 63.40% | 上升 0.88 个百分点     |
| 贷款偿还率 (%)     | 100%            | 100%   | /                |
|               | 本报告期<br>(1-6 月) | 上年同期   | 本报告期比上年同期增减 (%)  |
| EBITDA 利息保障倍数 | 6.36            | 6.92   | -8.03            |
| 利息偿付率 (%)     | 100%            | 100%   | /                |

#### 九、关于逾期债项的说明

适用 不适用

#### 十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

适用 不适用

#### 十一、公司报告期内的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

适用 不适用

本公司在各大银行等金融机构的资信情况良好。与国内主要商业银行一直保持长期合作伙伴关系，间接债务融资能力较强。截止 2019 年 6 月 30 日，公司合并口径获得银行给予的集团授信总额度合计为人民币 888.04 亿元，其中已使用授信额度人民币 337.37 亿元。公司可以在集团授信总额内开展融资，以支持业务的发展。本公司按时偿还银行贷款本金。

**十二、 公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况**

适用 不适用

报告期内，公司严格执行了公司债券募集说明书相关约定或承诺，合规使用募集资金，按时兑付公司债券利息，未有损害债券投资者利益的情况发生。

**十三、 公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响**

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

附后。

## 第十一节 备查文件目录

|        |                                      |
|--------|--------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表  |
|        | 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |

董事长：周军

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 29 日



上海医药集团股份有限公司

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间  
财务报表

上海医药集团股份有限公司

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表

|                              | 页码      |
|------------------------------|---------|
| 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表 |         |
| 合并及公司资产负债表                   | 1 – 2   |
| 合并及公司利润表                     | 3       |
| 合并及公司现金流量表                   | 4       |
| 合并股东权益变动表                    | 5       |
| 公司股东权益变动表                    | 6       |
| 财务报表附注                       | 7 – 130 |
| 财务报表补充资料                     | 1 – 2   |

上海医药集团股份有限公司

2019年6月30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          | 2019年6月30日<br>合并          | 2018年12月31日<br>合并(已重列)    | 2019年6月30日<br>公司         | 2018年12月31日<br>公司(已重列)   |
|----------------|-------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产</b>    |             |                           |                           |                          |                          |
| 货币资金           | 四(1)        | 18,774,720,082.69         | 18,694,668,989.13         | 2,827,079,244.41         | 1,617,376,771.51         |
| 衍生金融资产         | 四(2)        | 2,893,187.34              | 5,189,819.94              | -                        | -                        |
| 应收票据           | 四(3)        | 198,317,534.14            | 287,058,828.61            | -                        | -                        |
| 应收账款           | 四(4)、十七(1)  | 47,772,261,473.48         | 42,152,111,736.92         | -                        | -                        |
| 应收款项融资         | 四(5)        | 1,820,787,604.65          | 1,532,865,502.29          | -                        | -                        |
| 预付款项           | 四(7)        | 2,266,183,240.43          | 2,049,452,397.15          | 4,333,863.78             | 497,307.00               |
| 其他应收款          | 四(6)、十七(2)  | 1,777,739,902.99          | 2,291,743,040.27          | 11,491,921,262.82        | 10,612,927,694.74        |
| 存货             | 四(8)        | 23,877,794,682.65         | 25,024,010,338.41         | -                        | -                        |
| 持有待售资产         |             | -                         | 6,304,430.07              | -                        | -                        |
| 一年内到期的非流动资产    | 四(12)       | 103,092,670.68            | 211,804,183.86            | -                        | -                        |
| 其他流动资产         | 四(9)        | 1,332,963,498.11          | 1,022,673,295.51          | -                        | -                        |
| <b>流动资产合计</b>  |             | <b>97,926,753,877.16</b>  | <b>93,277,882,562.16</b>  | <b>14,323,334,371.01</b> | <b>12,230,801,773.25</b> |
| <b>非流动资产</b>   |             |                           |                           |                          |                          |
| 长期应收款          | 四(12)       | 178,166,458.71            | 315,975,386.01            | -                        | -                        |
| 长期股权投资         | 四(13)、十七(3) | 4,861,568,659.82          | 4,366,604,777.77          | 21,388,583,488.19        | 21,225,361,720.70        |
| 其他权益工具投资       | 四(10)       | 183,950,782.16            | 162,312,493.32            | -                        | -                        |
| 其他非流动金融资产      | 四(11)       | 319,494,006.67            | 119,649,126.36            | 24,889,884.50            | 24,889,884.50            |
| 投资性房地产         | 四(14)       | 299,101,825.43            | 305,828,562.70            | -                        | -                        |
| 固定资产           | 四(15)       | 8,862,122,138.90          | 8,596,168,427.30          | 52,911,127.71            | 54,451,610.93            |
| 在建工程           | 四(16)       | 1,757,051,468.57          | 1,598,395,428.10          | 17,677,903.62            | 31,842,571.78            |
| 生产性生物资产        | 四(17)       | 414,219,764.10            | 409,811,719.45            | -                        | -                        |
| 使用权资产          | 四(18)       | 1,352,167,171.57          | —                         | 7,924,721.56             | —                        |
| 无形资产           | 四(19)       | 4,029,524,975.20          | 4,117,466,261.06          | 100,460,021.78           | 86,264,773.01            |
| 开发支出           |             | 179,921,143.42            | 165,698,846.78            | -                        | -                        |
| 商誉             | 四(20)       | 11,483,589,547.98         | 11,345,286,075.81         | -                        | -                        |
| 长期待摊费用         | 四(21)       | 400,214,528.33            | 403,250,813.38            | 823,356.88               | 1,069,203.42             |
| 递延所得税资产        | 四(22)       | 1,174,657,467.60          | 1,037,925,332.24          | -                        | -                        |
| 其他非流动资产        | 四(24)       | 491,673,133.96            | 657,078,690.44            | -                        | -                        |
| <b>非流动资产合计</b> |             | <b>35,987,423,072.42</b>  | <b>33,601,451,940.72</b>  | <b>21,593,270,504.24</b> | <b>21,423,879,764.34</b> |
| <b>资产总计</b>    |             | <b>133,914,176,949.58</b> | <b>126,879,334,502.88</b> | <b>35,916,604,875.25</b> | <b>33,654,681,537.59</b> |

上海医药集团股份有限公司

2019年6月30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    | 2019年6月30日<br>合并          | 2018年12月31日<br>合并(已重列)    | 2019年6月30日<br>公司         | 2018年12月31日<br>公司(已重列)   |
|---------------------|-------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债</b>         |       |                           |                           |                          |                          |
| 短期借款                | 四(25) | 20,808,299,569.91         | 19,419,607,960.47         | 2,702,936,250.00         | 600,800,158.34           |
| 衍生金融负债              | 四(2)  | 487,023.68                | 458,319.61                | -                        | -                        |
| 应付票据                | 四(26) | 3,636,308,556.64          | 4,173,256,983.28          | -                        | -                        |
| 应付账款                | 四(27) | 35,135,098,076.40         | 30,974,710,058.37         | 14,867,092.11            | 10,112,162.76            |
| 合同负债                | 四(28) | 1,162,744,600.14          | 1,357,136,698.16          | 4,207,189.17             | 4,207,189.17             |
| 应付职工薪酬              | 四(29) | 637,259,786.18            | 900,337,629.36            | 294,037.04               | 25,034,000.00            |
| 应交税费                | 四(30) | 917,238,461.60            | 1,042,190,317.84          | 16,135,535.13            | 6,262,916.64             |
| 其他应付款               | 四(31) | 10,466,095,515.40         | 8,047,652,220.59          | 4,781,701,982.22         | 2,749,545,873.02         |
| 一年内到期的非流动负债         | 四(33) | 1,218,632,839.44          | 2,794,417,843.45          | 86,882,938.50            | 2,075,022,371.47         |
| <b>流动负债合计</b>       |       | <b>73,982,164,429.39</b>  | <b>68,709,768,031.13</b>  | <b>7,607,025,024.17</b>  | <b>5,470,984,671.40</b>  |
| <b>非流动负债</b>        |       |                           |                           |                          |                          |
| 长期借款                | 四(34) | 6,137,060,690.96          | 6,622,991,700.16          | -                        | -                        |
| 应付债券                | 四(35) | 2,997,764,339.87          | 2,997,305,559.91          | 2,997,764,339.87         | 2,997,305,559.91         |
| 租赁负债                | 四(36) | 984,053,502.58            | —                         | 2,066,299.96             | —                        |
| 长期应付款               | 四(37) | 451,139,925.35            | 471,674,422.96            | -                        | -                        |
| 预计负债                | 四(32) | 99,104,194.55             | 99,104,194.55             | -                        | -                        |
| 递延收益                | 四(38) | 429,469,029.98            | 503,332,200.12            | 36,763,182.51            | 34,244,967.19            |
| 长期应付职工薪酬            | 四(39) | 49,352,866.61             | 51,946,663.62             | -                        | -                        |
| 递延所得税负债             | 四(22) | 834,388,441.90            | 866,912,020.83            | 5,859,736.77             | 5,859,736.77             |
| 其他非流动负债             | 四(40) | 111,686,590.62            | 123,029,748.29            | -                        | -                        |
| <b>非流动负债合计</b>      |       | <b>12,094,019,582.42</b>  | <b>11,736,296,510.44</b>  | <b>3,042,453,559.11</b>  | <b>3,037,410,263.87</b>  |
| <b>负债合计</b>         |       | <b>86,076,184,011.81</b>  | <b>80,446,064,541.57</b>  | <b>10,649,478,583.28</b> | <b>8,508,394,935.27</b>  |
| <b>股东权益</b>         |       |                           |                           |                          |                          |
| 股本                  | 四(41) | 2,842,089,322.00          | 2,842,089,322.00          | 2,842,089,322.00         | 2,842,089,322.00         |
| 资本公积                | 四(42) | 15,843,654,433.56         | 15,845,033,453.86         | 18,846,626,895.43        | 18,846,626,895.43        |
| 其他综合收益              | 四(43) | (479,408,841.98)          | (492,638,959.02)          | (1,517,128.52)           | (1,517,884.52)           |
| 盈余公积                | 四(44) | 1,488,392,852.35          | 1,488,443,400.28          | 1,117,283,627.25         | 1,117,334,175.18         |
| 未分配利润               | 四(45) | 20,390,748,274.32         | 19,330,643,209.50         | 2,462,643,575.81         | 2,341,754,094.23         |
| <b>归属于母公司股东权益合计</b> |       | <b>40,085,476,040.25</b>  | <b>39,013,570,426.62</b>  | <b>25,267,126,291.97</b> | <b>25,146,286,602.32</b> |
| 少数股东权益              |       | 7,752,516,897.52          | 7,419,699,534.69          | -                        | -                        |
| <b>股东权益合计</b>       |       | <b>47,837,992,937.77</b>  | <b>46,433,269,961.31</b>  | <b>25,267,126,291.97</b> | <b>25,146,286,602.32</b> |
| <b>负债及股东权益总计</b>    |       | <b>133,914,176,949.58</b> | <b>126,879,334,502.88</b> | <b>35,916,604,875.25</b> | <b>33,654,681,537.59</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：周军

主管会计工作的负责人：左敏

会计机构负责人：沈波

上海医药集团股份有限公司

截至2019年6月30日止期间合并及公司利润表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项 目                                  | 附注                    | 2019年6月30日<br>止6个月期间<br>合并 | 2018年6月30日<br>止6个月期间<br>合并(已重列) | 2019年6月30日<br>止6个月期间<br>公司 | 2018年6月30日<br>止6个月期间<br>公司(已重列) |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| 一、营业收入                               | 四(46)、十七(4)           | 92,575,234,415.81          | 75,878,692,993.45               | 7,919,726.07               | 4,340,292.55                    |
| 减: 营业成本                              | 四(46)、四(52)、<br>十七(4) | (79,286,909,662.12)        | (64,930,920,634.53)             | -                          | -                               |
| 税金及附加                                | 四(47)                 | (281,585,458.05)           | (249,545,789.09)                | (2,311,019.83)             | (480,524.02)                    |
| 销售费用                                 | 四(48)、四(52)           | (6,430,188,385.31)         | (5,217,803,090.83)              | -                          | -                               |
| 管理费用                                 | 四(49)、四(52)           | (2,329,229,677.81)         | (1,829,231,421.81)              | (110,830,685.36)           | (28,453,047.33)                 |
| 研发费用                                 | 四(50)                 | (564,145,212.56)           | (478,748,728.62)                | (63,685,364.33)            | (59,677,071.30)                 |
| 财务费用 - 净额                            | 四(51)                 | (725,329,449.08)           | (622,933,775.77)                | (106,846,247.08)           | (5,206,038.03)                  |
| 其中: 利息费用                             |                       | (818,652,052.09)           | (623,932,933.65)                | (122,381,608.74)           | (82,567,570.33)                 |
| 利息收入                                 |                       | 122,051,795.11             | 96,109,340.10                   | 7,284,818.60               | 8,018,330.69                    |
| 加: 其他收益                              | 四(53)                 | 226,879,108.70             | 124,743,854.67                  | 617,101.15                 | -                               |
| 投资收益                                 | 四(54)、十七(5)           | 530,596,602.59             | 442,145,312.95                  | 1,565,531,442.16           | 1,260,670,739.59                |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益                  |                       | 531,708,278.69             | 352,926,742.68                  | 69,186,276.99              | 80,752,481.86                   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认损益                   |                       | (8,869,176.07)             | (15,081,257.00)                 | -                          | -                               |
| 公允价值变动收益                             | 四(55)                 | 58,035,860.22              | 2,988,974.47                    | -                          | -                               |
| 信用减值(损失)/转回                          | 四(56)                 | (219,733,124.55)           | 503,817.64                      | (2,213,917.77)             | (7,742,229.99)                  |
| 资产减值损失                               | 四(57)                 | (57,693,835.65)            | (37,477,531.55)                 | -                          | -                               |
| 资产处置收益                               | 四(58)                 | 6,416,615.89               | 3,505,044.67                    | -                          | -                               |
| 二、营业利润                               |                       | 3,502,347,798.08           | 3,085,919,025.65                | 1,288,181,035.01           | 1,163,452,121.47                |
| 加: 营业外收入                             | 四(59)                 | 40,887,859.82              | 58,487,088.40                   | -                          | 700.00                          |
| 减: 营业外支出                             | 四(60)                 | (101,243,870.88)           | (39,469,452.97)                 | (1,580,000.00)             | (1,360,000.00)                  |
| 三、利润总额                               |                       | 3,441,991,787.02           | 3,104,936,661.08                | 1,286,601,035.01           | 1,162,092,821.47                |
| 减: 所得税费用                             | 四(61)                 | (691,367,678.02)           | (649,784,268.74)                | -                          | -                               |
| 四、净利润                                |                       | 2,750,624,109.00           | 2,455,152,392.34                | 1,286,601,035.01           | 1,162,092,821.47                |
| 其中: 同一控制下企业合并中被合并方<br>在合并前实现的净利润     |                       | 不适用                        | 不适用                             | 不适用                        | 不适用                             |
| 按经营持续性分类                             |                       |                            |                                 |                            |                                 |
| 持续经营净利润                              |                       | 2,750,624,109.00           | 2,455,152,392.34                | 1,286,601,035.01           | 1,162,092,821.47                |
| 终止经营净利润                              |                       | -                          | -                               | -                          | -                               |
| 按所有权归属分类                             |                       |                            |                                 |                            |                                 |
| 归属于母公司股东的净利润                         |                       | 2,286,361,293.96           | 2,033,306,346.53                | 1,286,601,035.01           | 不适用                             |
| 少数股东损益                               |                       | 464,262,815.04             | 421,846,045.81                  | -                          | 不适用                             |
| 五、其他综合收益的税后净额                        | 四(43)                 | (4,114,383.08)             | (246,241,526.44)                | 756.00                     | 38,429.98                       |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的<br>税后净额             |                       | 13,230,117.04              | (211,188,184.49)                | 756.00                     | 38,429.98                       |
| 以后不能重分类进损益的其他综合收益                    |                       | 21,638,288.84              | (7,672,580.53)                  | -                          | -                               |
| 其他权益工具投资公允价值变动                       |                       | 21,638,288.84              | (7,672,580.53)                  | -                          | -                               |
| 以后将重分类进损益的其他综合收益                     |                       | (8,408,171.80)             | (203,515,603.96)                | 756.00                     | 38,429.98                       |
| 权益法下在被投资单位以后将重分类进<br>损益的其他综合收益中享有的份额 |                       | 1,138.50                   | 42,813.70                       | 756.00                     | 38,429.98                       |
| 应收款项融资信用减值准备                         |                       | 539,853.94                 | 1,240,589.77                    | -                          | -                               |
| 外币财务报表折算差额                           |                       | (8,949,164.24)             | (204,799,007.43)                | -                          | -                               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                  |                       | (17,344,500.12)            | (35,053,341.95)                 | -                          | -                               |
| 六、综合收益总额                             |                       | 2,746,509,725.92           | 2,208,910,865.90                | 1,286,601,791.01           | 1,162,131,251.45                |
| 归属于母公司股东的综合收益总额                      |                       | 2,299,591,411.00           | 1,822,118,162.04                | 不适用                        | 不适用                             |
| 归属于少数股东的综合收益总额                       |                       | 446,918,314.92             | 386,792,703.86                  | 不适用                        | 不适用                             |
| 七、每股收益                               | 四(62)                 |                            |                                 |                            |                                 |
| 基本每股收益(人民币元)                         |                       | 0.8045                     | 0.7219                          | —                          | —                               |
| 稀释每股收益(人民币元)                         |                       | 0.8045                     | 0.7219                          | —                          | —                               |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 周军

主管会计工作的负责人: 左敏

会计机构负责人: 沈波

上海医药集团股份有限公司

截至2019年6月30日止期间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              | 2019年6月30日<br>止6个月期间<br>合并 | 2018年6月30日<br>止6个月期间<br>合并(已重列) | 2019年6月30日<br>止6个月期间<br>公司 | 2018年6月30日<br>止6个月期间<br>公司(已重列) |
|-------------------------------|-----------------|----------------------------|---------------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| <b>一、经营活动产生/(使用)的现金流量</b>     |                 |                            |                                 |                            |                                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                |                 | 97,162,575,516.75          | 84,262,642,172.62               | 5,161,859.76               | 4,635,727.49                    |
| 收到的税费返还                       |                 | 40,385,993.47              | 54,067,942.06                   | -                          | -                               |
| 收到其他与经营活动有关的现金                | 四(63)(a)        | 690,640,781.17             | 754,010,971.40                  | 551,049,762.51             | 310,941,101.77                  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>             |                 | <b>97,893,602,291.39</b>   | <b>85,070,721,086.08</b>        | <b>556,211,622.27</b>      | <b>315,576,829.26</b>           |
| 购买商品、接受劳务支付的现金                |                 | (83,955,513,297.14)        | (73,470,471,467.84)             | -                          | -                               |
| 支付给职工以及为职工支付的现金               |                 | (3,741,393,196.20)         | (3,069,992,165.25)              | (127,758,018.71)           | (79,280,990.95)                 |
| 支付的各项税费                       |                 | (3,078,416,220.11)         | (2,809,911,492.47)              | (5,561,532.02)             | (480,524.02)                    |
| 支付其他与经营活动有关的现金                | 四(63)(b)        | (5,095,572,494.99)         | (4,639,828,466.71)              | (611,811,064.71)           | (105,552,511.64)                |
| <b>经营活动现金流出小计</b>             |                 | <b>(95,870,895,208.44)</b> | <b>(83,990,203,592.27)</b>      | <b>(745,130,615.44)</b>    | <b>(185,314,026.61)</b>         |
| <b>经营活动产生/(使用)的现金流量净额</b>     | <b>四(64)(a)</b> | <b>2,022,707,082.95</b>    | <b>1,080,517,493.81</b>         | <b>(188,918,993.17)</b>    | <b>130,262,802.65</b>           |
| <b>二、投资活动产生/(使用)的现金流量</b>     |                 |                            |                                 |                            |                                 |
| 收回投资收到的现金                     |                 | 905,385,002.58             | 761,057,221.75                  | 905,385,002.58             | 705,195,295.52                  |
| 取得投资收益所收到的现金                  |                 | 104,928,066.95             | 210,974,889.92                  | 1,094,382,565.57           | 709,026,057.22                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产<br>收回的现金净额 |                 | 44,124,885.70              | 8,325,142.12                    | -                          | 32,027.93                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额           | 四(64)(b)        | 3,158,887.61               | 72,025,850.15                   | -                          | -                               |
| 收到其他与投资活动有关的现金                | 四(63)(c)        | 2,560,000.00               | 39,775,143.74                   | 1,554,888,487.21           | 1,135,009,297.46                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>             |                 | <b>1,060,156,842.84</b>    | <b>1,092,158,247.68</b>         | <b>3,554,656,055.36</b>    | <b>2,549,262,678.13</b>         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产<br>支付的现金   |                 | (879,717,174.46)           | (912,765,441.23)                | (18,671,372.50)            | (14,929,330.32)                 |
| 投资支付的现金                       |                 | (1,039,916,624.17)         | (702,108,887.06)                | (900,500,000.00)           | (702,108,887.06)                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额           | 四(64)(b)        | (635,513,738.98)           | (4,168,793,999.11)              | -                          | (217,628,600.00)                |
| 支付其他与投资活动有关的现金                | 四(63)(d)        | (213,866,509.62)           | (525,105,891.03)                | (1,412,451,599.92)         | (3,509,725,000.00)              |
| <b>投资活动现金流出小计</b>             |                 | <b>(2,769,014,047.23)</b>  | <b>(6,308,774,218.43)</b>       | <b>(2,331,622,972.42)</b>  | <b>(4,444,391,817.38)</b>       |
| <b>投资活动(使用)/产生的现金流量净额</b>     |                 | <b>(1,708,857,204.39)</b>  | <b>(5,216,615,970.75)</b>       | <b>1,223,033,082.94</b>    | <b>(1,895,129,139.25)</b>       |
| <b>三、筹资活动产生/(使用)的现金流量</b>     |                 |                            |                                 |                            |                                 |
| 吸收投资收到的现金                     |                 | 8,150,000.00               | 2,533,923,486.68                | -                          | 2,529,303,486.68                |
| 其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金          |                 | 8,150,000.00               | 4,620,000.00                    | -                          | -                               |
| 取得借款收到的现金                     |                 | 21,916,086,705.06          | 26,534,779,928.76               | 2,700,000,000.00           | 1,500,000,000.00                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金                | 四(63)(e)        | 235,027,291.69             | 182,381,115.92                  | 190,000,000.00             | -                               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>             |                 | <b>22,159,263,996.75</b>   | <b>29,251,084,531.36</b>        | <b>2,890,000,000.00</b>    | <b>4,029,303,486.68</b>         |
| 偿还债务支付的现金                     |                 | (22,340,669,487.62)        | (18,081,489,234.53)             | (2,600,000,000.00)         | (1,300,000,000.00)              |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金             |                 | (855,337,353.88)           | (737,411,721.78)                | (54,305,458.32)            | (53,085,367.16)                 |
| 其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润          |                 | (182,093,217.10)           | (119,479,546.07)                | -                          | -                               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金                | 四(63)(f)        | (488,917,276.06)           | (3,222,253,806.61)              | (59,600,000.00)            | (59,600,000.00)                 |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>             |                 | <b>(23,684,924,117.56)</b> | <b>(22,041,154,762.92)</b>      | <b>(2,713,905,458.32)</b>  | <b>(1,412,685,367.16)</b>       |
| <b>筹资活动(使用)/产生的现金流量净额</b>     |                 | <b>(1,525,660,120.81)</b>  | <b>7,209,929,768.44</b>         | <b>176,094,541.68</b>      | <b>2,616,618,119.52</b>         |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>     |                 |                            |                                 |                            |                                 |
|                               |                 | (2,181,079.14)             | (15,265,144.61)                 | (539,004.53)               | (24,331,446.15)                 |
| <b>五、现金及现金等价物净(减少)/增加额</b>    |                 |                            |                                 |                            |                                 |
|                               | 四(64)(a)        | (1,213,991,321.39)         | 3,058,566,146.89                | 1,209,669,626.92           | 827,420,336.77                  |
| 加: 期初现金及现金等价物余额               |                 | 16,605,554,712.49          | 13,569,414,119.55               | 1,617,374,798.30           | 1,667,209,851.74                |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>         |                 |                            |                                 |                            |                                 |
|                               | 四(64)(c)        | 15,391,563,391.10          | 16,627,980,266.44               | 2,827,044,425.22           | 2,494,630,188.51                |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 周军

主管会计工作的负责人: 左敏

会计机构负责人: 沈波

上海医药集团股份有限公司

截至2019年6月30日止期间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    | 归属于母公司股东权益       |                   |       |                  |                  | 少数股东权益             | 股东权益合计           |                    |
|--------------------|-------|------------------|-------------------|-------|------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|
|                    |       | 股本               | 资本公积              | 减：库存股 | 其他综合收益           | 盈余公积             |                    |                  | 未分配利润              |
| 2018年1月1日期初余额      |       | 2,688,910,538.00 | 13,507,295,574.15 | -     | (65,472,122.83)  | 1,321,915,923.05 | 16,705,062,785.43  | 5,650,067,722.65 | 39,807,780,420.45  |
| 2018年6月30日止期间增减变动额 |       | 153,178,784.00   | 2,360,045,293.66  | -     | (211,188,184.49) | -                | 952,590,823.27     | 1,041,291,255.52 | 4,295,917,971.96   |
| 综合收益总额             |       |                  |                   |       |                  |                  |                    |                  |                    |
| 净利润                |       | -                | -                 | -     | -                | -                | 2,033,306,346.53   | 421,846,045.81   | 2,455,152,392.34   |
| 其他综合收益             | 四(43) | -                | -                 | -     | (211,188,184.49) | -                | -                  | (35,053,341.95)  | (246,241,526.44)   |
| 综合收益总额合计           |       | -                | -                 | -     | (211,188,184.49) | -                | 2,033,306,346.53   | 386,792,703.86   | 2,208,910,865.90   |
| 股东投入和减少资本          |       |                  |                   |       |                  |                  |                    |                  |                    |
| 股东投入资本             | 四(42) | 153,178,784.00   | 2,376,124,702.68  | -     | -                | -                | -                  | 4,080,000.00     | 2,533,383,486.68   |
| 其他                 |       | -                | (16,079,409.02)   | -     | -                | -                | -                  | 809,315,838.74   | 793,236,429.72     |
| 利润分配               |       |                  |                   |       |                  |                  |                    |                  |                    |
| 提取盈余公积             | 四(44) | -                | -                 | -     | -                | -                | -                  | -                | -                  |
| 对股东的分配             | 四(45) | -                | -                 | -     | -                | -                | (1,079,993,942.36) | (157,807,583.05) | (1,237,801,525.41) |
| 其他                 |       | -                | -                 | -     | -                | -                | (721,580.90)       | (1,089,704.03)   | (1,811,284.93)     |
| 2018年6月30日期末余额     |       | 2,842,089,322.00 | 15,867,340,867.81 | -     | (276,660,307.32) | 1,321,915,923.05 | 17,657,653,608.70  | 6,691,358,978.17 | 44,103,698,392.41  |
| 2018年12月31日期末余额    |       | 2,842,089,322.00 | 15,845,033,453.86 | -     | (492,638,959.02) | 1,488,443,400.28 | 19,330,643,209.50  | 7,419,699,534.69 | 46,433,269,961.31  |
| 会计政策变更             |       | -                | -                 | -     | -                | (50,547.93)      | (60,999,607.12)    | (12,716,114.07)  | (73,766,269.12)    |
| 2019年1月1日期初余额      |       | 2,842,089,322.00 | 15,845,033,453.86 | -     | (492,638,959.02) | 1,488,392,852.35 | 19,269,643,602.38  | 7,406,983,420.62 | 46,359,503,692.19  |
| 2019年6月30日止期间增减变动额 |       | -                | (1,379,020.30)    | -     | 13,230,117.04    | -                | 1,121,104,671.94   | 345,533,476.90   | 1,478,489,245.58   |
| 综合收益总额             |       |                  |                   |       |                  |                  |                    |                  |                    |
| 净利润                |       | -                | -                 | -     | -                | -                | 2,286,361,293.96   | 464,262,815.04   | 2,750,624,109.00   |
| 其他综合收益             | 四(43) | -                | -                 | -     | 13,230,117.04    | -                | -                  | (17,344,500.12)  | (4,114,383.08)     |
| 综合收益总额合计           |       | -                | -                 | -     | 13,230,117.04    | -                | 2,286,361,293.96   | 446,918,314.92   | 2,746,509,725.92   |
| 股东投入和减少资本          |       |                  |                   |       |                  |                  |                    |                  |                    |
| 股东投入资本             | 四(42) | -                | -                 | -     | -                | -                | -                  | 20,797,142.86    | 20,797,142.86      |
| 其他                 |       | -                | (1,379,020.30)    | -     | -                | -                | -                  | 48,385,556.94    | 47,006,536.64      |
| 利润分配               |       |                  |                   |       |                  |                  |                    |                  |                    |
| 提取盈余公积             | 四(44) | -                | -                 | -     | -                | -                | -                  | -                | -                  |
| 对股东的分配             | 四(45) | -                | -                 | -     | -                | -                | (1,165,256,622.02) | (170,567,537.82) | (1,335,824,159.84) |
| 2019年6月30日期末余额     |       | 2,842,089,322.00 | 15,843,654,433.56 | -     | (479,408,841.98) | 1,488,392,852.35 | 20,390,748,274.32  | 7,752,516,897.52 | 47,837,992,937.77  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：周军

主管会计工作的负责人：左敏

会计机构负责人：沈波

上海医药集团股份有限公司

截至2019年6月30日止期间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                 | 附注 | 股本               | 资本公积              | 减：库存股 | 其他综合收益         | 盈余公积             | 未分配利润              | 股东权益合计             |
|--------------------|----|------------------|-------------------|-------|----------------|------------------|--------------------|--------------------|
| 2018年1月1日期初余额      |    | 2,688,910,538.00 | 16,466,294,537.33 | -     | 565,391.64     | 950,806,697.95   | 1,923,000,741.49   | 22,029,577,906.41  |
| 2018年6月30日止期间增减变动额 |    | 153,178,784.00   | 2,376,124,702.68  | -     | 38,429.98      | -                | 82,098,879.11      | 2,611,440,795.77   |
| 综合收益总额             |    |                  |                   |       |                |                  |                    |                    |
| 净利润                |    | -                | -                 | -     | -              | -                | 1,162,092,821.47   | 1,162,092,821.47   |
| 其他综合收益             |    | -                | -                 | -     | 38,429.98      | -                | -                  | 38,429.98          |
| 综合收益总额合计           |    | -                | -                 | -     | 38,429.98      | -                | 1,162,092,821.47   | 1,162,131,251.45   |
| 股东投入资本             |    | 153,178,784.00   | 2,376,124,702.68  | -     | -              | -                | -                  | 2,529,303,486.68   |
| 股份支付计入股东权益的金额      |    | -                | -                 | -     | -              | -                | -                  | -                  |
| 其他                 |    | -                | -                 | -     | -              | -                | -                  | -                  |
| 利润分配               |    |                  |                   |       |                |                  |                    |                    |
| 提取盈余公积             |    | -                | -                 | -     | -              | -                | -                  | -                  |
| 对股东的分配             |    | -                | -                 | -     | -              | -                | (1,079,993,942.36) | (1,079,993,942.36) |
| 2018年6月30日期末余额     |    | 2,842,089,322.00 | 18,842,419,240.01 | -     | 603,821.62     | 950,806,697.95   | 2,005,099,620.60   | 24,641,018,702.18  |
| 2018年12月31日期末余额    |    | 2,842,089,322.00 | 18,846,626,895.43 | -     | (1,517,884.52) | 1,117,334,175.18 | 2,341,754,094.23   | 25,146,286,602.32  |
| 会计政策变更             |    | -                | -                 | -     | -              | (50,547.93)      | (454,931.41)       | (505,479.34)       |
| 2019年1月1日期初余额      |    | 2,842,089,322.00 | 18,846,626,895.43 | -     | (1,517,884.52) | 1,117,283,627.25 | 2,341,299,162.82   | 25,145,781,122.98  |
| 2019年6月30日止期间增减变动额 |    | -                | -                 | -     | 756.00         | -                | 121,344,412.99     | 121,345,168.99     |
| 综合收益总额             |    |                  |                   |       |                |                  |                    |                    |
| 净利润                |    | -                | -                 | -     | -              | -                | 1,286,601,035.01   | 1,286,601,035.01   |
| 其他综合收益             |    | -                | -                 | -     | 756.00         | -                | -                  | 756.00             |
| 综合收益总额合计           |    | -                | -                 | -     | 756.00         | -                | 1,286,601,035.01   | 1,286,601,791.01   |
| 利润分配               |    |                  |                   |       |                |                  |                    |                    |
| 提取盈余公积             |    | -                | -                 | -     | -              | -                | -                  | -                  |
| 对股东的分配             |    | -                | -                 | -     | -              | -                | (1,165,256,622.02) | (1,165,256,622.02) |
| 2019年6月30日期末余额     |    | 2,842,089,322.00 | 18,846,626,895.43 | -     | (1,517,128.52) | 1,117,283,627.25 | 2,462,643,575.81   | 25,267,126,291.97  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：周军

主管会计工作的负责人：左敏

会计机构负责人：沈波



上海医药集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间  
(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”。

2018 年 1 月 26 日，本公司向境外投资者增资发行 153,178,784 股 H 股，并在香港联合证券交易所上市交易。

于 2019 年 6 月 30 日，本公司股本为 2,842,089,322.00 元，累计发行股本总数为 2,842,089,322 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 919,072,704 股(H 股)。

本公司企业法人统一社会信用代码：9131000013358488X7；企业法定代表人：周军；公司注册地：中国(上海)自由贸易试验区张江路 92 号；公司行业类别：医药类。

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。

上海医药集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间  
(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。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六，本年度新纳入合并范围的主要子公司详见附注五(1)。

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 8 月 29 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失的计量(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(13)、(17))、收入的确认时点(附注二(23))等。

本集团在运用重要的会计政策时所采用的判断关键详见附注二(29)。

(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 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(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》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间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 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间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。

上海医药集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间  
(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)

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，本财务报表以人民币列示。

(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，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。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。

本集团因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动(以下简称“其他所有者权益变动”)的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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列项目反映。

上海医药集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间  
(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，其余仍冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

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(股本溢价)，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(股本溢价)，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与商誉之和的差额，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。

上海医药集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间  
(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)

(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记账本位币入账。

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记账本位币。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，计入其他综合收益。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

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：**(1)** 以摊余成本计量的金融资产；**(2)** 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；**(3)** 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

上海医药集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间  
(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)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

上海医药集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间  
(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)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、应收融资租赁款和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

上海医药集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间  
(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)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资行为，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于应收融资租赁款，本集团亦选择按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

|     |                      |
|-----|----------------------|
| 组合一 | 账龄                   |
| 组合二 | 关联方股利                |
| 组合三 | 利息及应收款项融资            |
| 组合四 | 保证金(含押金)组合及其他应收供应商款项 |
| 组合五 | 应收合并范围内公司款项          |

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，采用编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算，对照表根据应收账款在预计还款期内观察所得的历史违约率确定，并就前瞻性估计进行调整。观察所得的历史违约率于每个报告日期进行更新，并对前瞻性估算的变动进行分析。

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款与长期应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收融资租赁款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。



上海医药集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间  
(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)

(a) 金融资产(续)

(iii) 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；(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。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余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其他综合收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摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款、应付债券、长期应付款和租赁负债等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。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，本集团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。

(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。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (10) 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、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。

#### (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) 周转材料的摊销方法

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。

### (11) 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。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (11) 长期股权投资(续)

#### (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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表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。

#### (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预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (11) 长期股权投资(续)

#### (c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

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。

#### (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(19))。

#### (e) 处置长期股权投资

处置权益法核算的长期股权投资时，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。投资方部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益应当采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例结转入当期投资收益。

#### (f) 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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 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。

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(19))。

### (13) 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、运输工具、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。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。

上海医药集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间  
(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) 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% |
| 运输工具   | 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(19))。

(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。

(14) 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(19))。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (15) 借款费用

本集团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。

### (16) 生物资产

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。

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。

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。

对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按预期收益年限平均计提折旧。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。

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。

上海医药集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间  
(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) 无形资产

无形资产包括土地使用权、供销网络、品牌、专有技术、专利权及软件等，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) 供销网络

供销网络按预期受益年限平均摊销。

(c) 品牌

在企业合并中收购的品牌以收购日的公允价值计量。使用寿命不确定的品牌，在持有期间不进行摊销，并在每个会计期末持续进行减值测试。

(d) 专有技术

专有技术按预期受益年限平均摊销。

(e) 专利权

专利权按法律规定的有效年限平均摊销。

(f) 软件

软件按预期受益年限平均摊销。

(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。

对使用寿命不确定的无形资产在每个会计期末重新复核其使用寿命是否仍旧不确定。



## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (17) 无形资产(续)

#### (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(19))。

### (18) 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)

### (19) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、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；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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。使用寿命不确定的无形资产，至少每年对无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，按其估计的使用寿命在以后期间摊销。

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。

### (20) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利及辞退福利等。

#### (a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (20) 职工薪酬(续)

#### (b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

#### 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (c) 辞退福利

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，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

#### 内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，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。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比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期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

### (21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (22) 预计负债

因产品质量保证、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。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

### (23) 收入确认

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

#### (a) 销售商品

本集团将产品按照合同规定运至约定交货地点，在客户验收且双方签署货物交接单后确认收入。本集团给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务列示为合同负债。

本集团在向客户转让商品的同时，需要向客户或第三方支付对价的，将支付的对价冲减销售收入。

#### (b) 提供劳务

本集团对外提供的劳务收入，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本集团对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注二(9))；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (24) 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，是指本集团取得的、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，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

### (25) 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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (25) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

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。

### (26) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### 本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### 本集团作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (26) 租赁(续)

#### (a) 经营租赁

本集团经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### (b) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本集团将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

### (27) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(二) 本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：(一)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(二) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(三) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

利润表中列示的终止经营净利润包括其经营损益和处置损益。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (28) 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。

### (29) 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其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

本集团于每年年度终了，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，预计可使用年限可能显著改变。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发生减值。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。



## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (29) 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

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(附注四(20))。

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。

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。这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) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团选取适当的经济指标，按不同的经济场景及权重进行分析。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间未发生重大变化，且预期信用损失模型中采用的不同经济场景的权重对预期信用损失的影响不重大。

#### (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，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。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  
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间  
(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)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(b) 采用会计政策的关键判断

(i) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(ii) 信用风险显著增加的判断

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日(即，已发生违约)，或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

上海医药集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间  
 (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)

(30) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)，并于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，本集团已采用上述准则和通知编制截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间的财务报表，对本集团及本公司报表的影响列示如下：

(a) 一般企业报表格式的修改

(i) 对合并的资产负债表影响列示如下：

| 会计政策变更的内容和原因   | 受影响的报表项目名称 | 影响金额                |                     |
|--|------------|---------------------|---------------------|
|  |            | 2018 年 12 月 31 日    | 2018 年 1 月 1 日      |
| 本集团将应收票据及应收账款项目分拆为应收账款和应收票据项目；将以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据自应收票据及应收账款重分类至应收款项融资项目。 | 应收账款       | 42,152,111,736.92   | 31,377,360,526.73   |
|  | 应收票据       | 287,058,828.61      | 89,534,697.34       |
|  | 应收款项融资     | 1,532,865,502.29    | 1,018,461,909.30    |
|  | 应收票据及应收账款  | (43,972,036,067.82) | (32,485,357,133.37) |

| 会计政策变更的内容和原因                   | 受影响的报表项目名称 | 影响金额                |                     |
|--------------------------------|------------|---------------------|---------------------|
|                                |            | 2018 年 12 月 31 日    | 2018 年 1 月 1 日      |
| 本集团将应付票据及应付账款项目分拆为应付账款和应付票据项目。 | 应付账款       | 30,974,710,058.37   | 23,346,279,692.97   |
|                                | 应付票据       | 4,173,256,983.28    | 3,948,914,257.11    |
|                                | 应付票据及应付账款  | (35,147,967,041.65) | (27,295,193,950.08) |

| 会计政策变更的内容和原因                            | 受影响的报表项目名称  | 影响金额             |                  |
|---|-------------|------------------|------------------|
|   |             | 2018 年 12 月 31 日 | 2018 年 1 月 1 日   |
| 本集团将基于实际利率法计提的应付利息重分类至短期借款和一年内到期的非流动负债。 | 短期借款        | 79,311,210.41    | 71,926,929.47    |
|   | 一年内到期的非流动负债 | 96,039,255.84    | 56,288,888.89    |
|   | 其他应付款       | (175,350,466.25) | (128,215,818.36) |

(ii) 对公司的资产负债表和利润表影响列示如下：

| 会计政策变更的内容和原因                   | 受影响的报表项目名称 | 影响金额             |                 |
|--------------------------------|------------|------------------|-----------------|
|                                |            | 2018 年 12 月 31 日 | 2018 年 1 月 1 日  |
| 本公司将应付票据及应付账款项目分拆为应付账款和应付票据项目。 | 应付账款       | 10,112,162.76    | 10,445,022.76   |
|                                | 应付票据       | -                | -               |
|                                | 应付票据及应付账款  | (10,112,162.76)  | (10,445,022.76) |

上海医药集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间  
 (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)

(30) 重要会计政策变更(续)

(a) 一般企业报表格式的修改(续)

(ii) 对公司的资产负债表和利润表影响列示如下(续):

| 会计政策变更的内容和原因                            | 受影响的报表项目名称  | 影响金额             |                 |
|---|-------------|------------------|-----------------|
|   |             | 2018 年 12 月 31 日 | 2018 年 1 月 1 日  |
| 本集团将基于实际利率法计提的应付利息重分类至短期借款和一年内到期的非流动负债。 | 短期借款        | 800,158.34       | 2,686,245.83    |
|   | 一年内到期的非流动负债 | 75,080,555.55    | 56,288,888.89   |
|   | 其他应付款       | (75,880,713.89)  | (58,975,134.72) |

(b) 租赁

(i) 根据新租赁准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表相关项目金额，2018 年度的比较财务报表未重列。

| 会计政策变更的内容和原因  | 受影响的报表项目   | 影响金额             |                |
|---|------------|------------------|----------------|
|   |            | 2019 年 1 月 1 日   |                |
|   |            | 本集团              | 本公司            |
| 对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，本集团及本公司根据 2019 年 1 月 1 日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，并假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并根据 2019 年 1 月 1 日增量借款利率确定使用权资产的账面价值。 | 使用权资产      | 1,296,566,976.35 | 12,093,958.87  |
|   | 租赁负债       | (897,947,772.67) | (4,081,450.67) |
|   | 一年到期的非流动负债 | (496,882,462.58) | (8,517,987.54) |
|   | 递延所得税资产    | 24,496,989.78    | -              |
|   | 盈余公积       | 50,547.93        | 50,547.93      |
|   | 少数股东权益     | 12,716,114.07    | -              |
|   | 未分配利润      | 60,999,607.12    | 454,931.41     |

对于首次执行新租赁准则前已存在的低价值资产的经营租赁合同，本集团及本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。

|  |             |                 |   |
|--|-------------|-----------------|---|
| 因执行新租赁准则，本集团及本公司将原计入固定资产的融资租入固定资产重分类至使用权资产项目，并将原计入长期应付款的应付融资租赁款重分类至租赁负债。 | 使用权资产       | 32,957,699.79   | - |
|  | 固定资产        | (32,957,699.79) | - |
|  | 长期应付款       | 20,254,365.42   | - |
|  | 一年内到期的长期应付款 | 4,374,718.02    | - |
|  | 租赁负债        | (20,254,365.42) | - |
|  | 一年到期的非流动负债  | (4,374,718.02)  | - |

于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.97%。

上海医药集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间  
 (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)

(30) 重要会计政策变更(续)

(b) 租赁(续)

(ii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

|  | 本集团                     | 本公司                  |
|--|-------------------------|----------------------|
| 于 2018 年 12 月 31 日披露未来最低经营租赁付款额                          | 1,861,369,991.53        | 13,332,780.00        |
| 按增量借款利率折现计算的上述最低经营租赁付款额的现值                               | 1,578,398,938.74        | 12,599,438.21        |
| 加：2018 年 12 月 31 日应付融资租赁款                                | 24,629,083.44           | -                    |
| 减：短于 12 个月的租赁合同付款额的现值                                    | (90,389,846.89)         | -                    |
| 已签订但尚未执行的租赁合同付款额的现值                                      | (93,018,699.27)         | -                    |
| 单项租赁资产全新时价值较低的租赁合同付款额的现值                                 | (160,157.33)            | -                    |
| 于 2019 年 1 月 1 日确认的租赁负债(含一年内到期的非流动负<br>债)(附注二(30)(b)(i)) | <u>1,419,459,318.69</u> | <u>12,599,438.21</u> |

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  | 16.5%、25%、30%                   |
| 增值税     | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销<br>售额乘以适用税率扣除当期允许<br>抵扣的进项税后的余额计算) | 3%、5%、6%、9%、<br>10%、11%、13%、16% |
| 城市维护建设税 | 缴纳的增值税及消费税税额  | 1%、5%、7%                        |

上海医药集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文

企业所得税

本公司在截至 2019 年 6 月 30 日止以及 2018 年 6 月 30 日止六个月期间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:

子公司上海上药信谊药厂有限公司、上海信谊天平药业有限公司、上海信谊金朱药业有限公司、上海信谊万象药业股份有限公司、上海信谊延安药业有限公司、上海禾丰制药有限公司、甘肃信谊天森药业有限公司、上海上药第一生化药业有限公司、上海紫源制药有限公司、上海上药中西制药有限公司、上海金和生物制药有限公司、上海上药新亚药业有限公司、上海新亚药业闵行有限公司、常州制药厂有限公司、赤峰蒙欣药业有限公司、赤峰艾克制药科技股份有限公司、上药东英(江苏)药业有限公司、上药康丽(常州)药业有限公司、上海华宇药业有限公司、上海杏灵科技药业股份有限公司、浙江九旭药业有限公司、上海中华药业有限公司、上海中华药业南通有限公司、上海医药集团青岛国风药业股份有限公司、正大青春宝药业有限公司、杭州胡庆余堂药业有限公司、厦门中药厂有限公司、辽宁上药好护士药业(集团)有限公司、广东天普生化医药股份有限公司、南通常佑药业科技有限公司、海思林科(北京)信息技术有限公司、上海上药神象健康药业有限公司等被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定, 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间上述公司适用的企业所得税税率为 15%。

子公司上药科园信海医药(恩施)有限公司、上药康德乐(四川)医药有限公司、上药康德乐(重庆)医药有限公司、上药科园信海通辽医药有限公司、重庆上药慧远药业有限公司、重庆天宝药业有限公司、上药控股贵州有限公司、上药控股黔东南有限公司、上药控股毕节有限公司、上药控股六盘水有限公司被认定为西部地区鼓励类企业。根据国家税务总局关于发布《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告(国家税务总局公告 2015 年第 76 号)第 49 条的相关规定, 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间上述公司适用的企业所得税税率为 15%。

上海医药集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

|               | 2019 年 6 月 30 日          | 2018 年 12 月 31 日         |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| 库存现金          | 9,067,155.90             | 6,424,469.24             |
| 银行存款          | 15,382,496,235.20        | 16,599,130,243.25        |
| 其他货币资金        | 3,383,156,691.59         | 2,089,114,276.64         |
|               | <u>18,774,720,082.69</u> | <u>18,694,668,989.13</u> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | <u>373,846,712.44</u>    | <u>550,263,215.88</u>    |

于 2019 年 6 月 30 日，本集团银行存款中无受限制的货币资金(2018 年 12 月 31 日：无)；其他货币资金 1,566,632,497.03 元为本集团向银行申请开具银行承兑汇票(2018 年 12 月 31 日：1,683,312,128.37 元)的保证金存款；其他货币资金 6,555,335.16 元为本集团向银行申请开具信用证(2018 年 12 月 31 日：1,935,825.12 元)的保证金存款；其他货币资金 550,000,000.00 元为本集团在银行存入的到期日在三个月以上的定期存款(2018 年 12 月 31 日：390,000,000.00 元)；其他货币资金 1,200,000,000.00 元为本集团按计划归还银行借款前的备偿资金(2018 年 12 月 31 日：无)；其他货币资金 50,621,744.55 元为本集团的借款付息保证金(2018 年 12 月 31 日：无)；其他受限货币资金 9,347,114.85 元(2018 年 12 月 31 日：13,866,323.15 元)。

(2) 衍生金融资产和衍生金融负债

|                      | 2019 年 6 月 30 日     | 2018 年 12 月 31 日    |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 衍生金融资产—<br>远期外汇合同(i) | <u>2,893,187.34</u> | <u>5,189,819.94</u> |
| 衍生金融负债—<br>远期外汇合同(i) | <u>487,023.68</u>   | <u>458,319.61</u>   |

(i) 于 2019 年 6 月 30 日及 2018 年 12 月 31 日，衍生金融资产和衍生金融负债主要为本集团持有的远期外汇合同。

(3) 应收票据

|        | 2019 年 6 月 30 日       | 2018 年 12 月 31 日      |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 商业承兑汇票 | 199,635,125.97        | 288,966,004.24        |
| 减：坏账准备 | (1,317,591.83)        | (1,907,175.63)        |
|        | <u>198,317,534.14</u> | <u>287,058,828.61</u> |

(a) 于 2019 年 6 月 30 日，本集团无已质押的应收商业承兑汇票。

上海医药集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据(续)

(b) 于 2019 年 6 月 30 日，本集团列示于应收票据的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

|        | 已终止确认 | 未终止确认      |
|--------|-------|------------|
| 商业承兑汇票 | —     | 204,802.56 |

(i) 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团仅对极少数应收商业承兑汇票进行了背书或贴现，故仍将其分类为以摊余成本计量的金融资产。此外，本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(附注四(5))。

(c) 坏账准备

本集团对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2019 年 6 月 30 日，本集团无单项计提坏账准备的应收票据。

(ii) 于 2019 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

组合—商业承兑汇票：

于 2019 年 6 月 30 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量应收商业承兑汇票的坏账准备，相关金额为 1,317,591.83 元。

(iii) 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团收回或转回的坏账准备金额为 589,583.80 元，相应的账面余额为 89,330,878.27 元。

(iv) 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团无实际核销的应收票据。

(4) 应收账款

|        | 2019 年 6 月 30 日          | 2018 年 12 月 31 日         |
|--------|--------------------------|--------------------------|
| 应收账款   | 49,887,919,588.09        | 44,061,011,816.76        |
| 减：坏账准备 | (2,115,658,114.61)       | (1,908,900,079.84)       |
|        | <u>47,772,261,473.48</u> | <u>42,152,111,736.92</u> |



上海医药集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(a) 应收账款账龄如下：

|      | 2019 年 6 月 30 日          | 2018 年 12 月 31 日         |
|------|--------------------------|--------------------------|
| 一年以内 | 48,295,849,555.24        | 42,641,146,197.85        |
| 一到二年 | 734,234,581.09           | 626,017,389.23           |
| 二到三年 | 286,654,445.63           | 201,590,537.09           |
| 三年以上 | 571,181,006.13           | 592,257,692.59           |
|      | <u>49,887,919,588.09</u> | <u>44,061,011,816.76</u> |

(b) 于 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

|              | 余额                      | 坏账准备金额                 | 占应收账款余额总额比例  |
|--------------|-------------------------|------------------------|--------------|
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>2,835,508,067.36</u> | <u>(30,368,932.03)</u> | <u>5.68%</u> |

(c) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团对少数应收账款进行了无追索权的保理。于 2019 年 6 月 30 日，因无追索权的保理而终止确认的应收账款账面余额为 1,610,046,572.62 元(2018 年 12 月 31 日：132,561,804.53 元)，坏账准备为 10,940,087.58 元(2018 年 12 月 31 日：3,506,638.85 元)，相关的费用为 790,541.71 元(2018 年 12 月 31 日：93,172.10 元)。

于 2019 年 6 月 30 日，本集团将账面价值为 1,410,482,382.19 元的应收账款及 36,000,000.00 元的产成品(附注四(8)(a))质押给银行作为取得 1,092,461,440.96 元短期借款(附注四(25)(b))的担保；

于 2018 年 12 月 31 日，本集团将账面价值为 1,367,456,773.00 元的应收账款质押给银行作为取得 1,027,445,226.08 元短期借款(附注四(25)(b))的担保。

上海医药集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(d) 坏账准备

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2019 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

|        | 账面余额                  | 整个存续期预期<br>信用损失率 | 坏账准备                    | 理由       |
|--------|-----------------------|------------------|-------------------------|----------|
| 应收账款 1 | 138,388,888.93        | 100.00%          | (138,388,888.93)        | 经评估，个别认定 |
| 应收账款 2 | 11,546,794.10         | 100.00%          | (11,546,794.10)         | 经评估，个别认定 |
| 应收账款 3 | 10,013,149.47         | 100.00%          | (10,013,149.47)         | 经评估，个别认定 |
| 应收账款 4 | 8,634,602.83          | 100.00%          | (8,634,602.83)          | 经评估，个别认定 |
| 其他     | 148,919,071.35        | 100.00%          | (148,919,071.35)        | 经评估，个别认定 |
|        | <u>317,502,506.68</u> |                  | <u>(317,502,506.68)</u> |          |

(ii) 于 2019 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

|           | 2019 年 6 月 30 日          |                  |                           |
|-----------|--------------------------|------------------|---------------------------|
|           | 账面余额                     | 坏账准备             |                           |
|           | 金额                       | 整个存续期预期信<br>用损失率 | 金额                        |
| 少于 6 个月   | 41,852,196,450.31        | 1.10%            | (461,850,259.75)          |
| 6 - 12 个月 | 6,443,653,104.93         | 5.46%            | (351,963,566.39)          |
| 1 - 2 年   | 734,234,581.09           | 60.47%           | (444,008,836.71)          |
| 2 年以上     | 540,332,945.08           | 100.00%          | (540,332,945.08)          |
|           | <u>49,570,417,081.41</u> |                  | <u>(1,798,155,607.93)</u> |

(ii) 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团计提的坏账准备金额为 222,771,028.18 元，本年无收回或转回的坏账准备金额。

(e) 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团无实际核销的应收账款。

(5) 应收款项融资

|        | 2019 年 6 月 30 日         | 2018 年 12 月 31 日        |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 应收款项融资 | <u>1,820,787,604.65</u> | <u>1,532,865,502.29</u> |

上海医药集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收款项融资(续)

本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2019 年 6 月 30 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 4,551,969.01 元。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于 2019 年 6 月 30 日，本集团列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票金额为 15,874,901.60 元，作为取得 15,868,991.60 元应付票据(附注四(26))的担保(2018 年 12 月 31 日：20,843,692.58 元)。

于 2019 年 6 月 30 日，已背书或已贴现但尚未到期的应收银行承兑汇票如下：

|        | 已终止确认                   | 未终止确认               |
|--------|-------------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>1,700,878,474.09</u> | <u>4,991,857.66</u> |

(6) 其他应收款

|              | 2019 年 6 月 30 日         | 2018 年 12 月 31 日        |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 保证金(含押金)     | 564,059,949.06          | 624,944,424.41          |
| 应收供应商补偿款     | 419,813,248.85          | 836,406,015.48          |
| 应收公司往来款      | 374,854,092.96          | 405,663,924.50          |
| 应收股利         | 50,040,230.20           | 41,640,230.20           |
| 备用金          | 40,544,110.68           | 31,420,845.26           |
| 应收土地收储及搬迁补偿款 | 16,192,155.06           | 161,000,000.00          |
| 其他           | <u>977,155,174.26</u>   | <u>857,559,650.32</u>   |
|              | <u>2,442,658,961.07</u> | <u>2,958,635,090.17</u> |
| 减：坏账准备       | <u>(664,919,058.08)</u> | <u>(666,892,049.90)</u> |
|              | <u>1,777,739,902.99</u> | <u>2,291,743,040.27</u> |

(a) 其他应收账款账龄如下：

|      | 2019 年 6 月 30 日         | 2018 年 12 月 31 日        |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 一年以内 | 1,575,600,003.11        | 2,106,308,938.17        |
| 一到二年 | 140,476,880.45          | 162,983,578.99          |
| 二到三年 | 99,474,355.40           | 90,933,261.77           |
| 三年以上 | <u>627,107,722.11</u>   | <u>598,409,311.24</u>   |
|      | <u>2,442,658,961.07</u> | <u>2,958,635,090.17</u> |

上海医药集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 于 2019 年 6 月 30 日, 单项计提坏账准备的其他应收款分析如下:

|          | 账面余额                  | 第三阶段—<br>整个存续期 |  | 坏账准备                    | 理由     |
|----------|-----------------------|----------------|--|-------------------------|--------|
|          |                       | 预期信用损失率        |  |                         |        |
| 其他应收账款 1 | 120,000,000.00        | 100.00%        |  | (120,000,000.00)        | 预期无法收回 |
| 其他应收账款 2 | 34,033,754.45         | 100.00%        |  | (34,033,754.45)         | 预期无法收回 |
| 其他应收账款 3 | 33,375,018.03         | 100.00%        |  | (33,375,018.03)         | 预期无法收回 |
| 其他应收账款 4 | 26,030,686.00         | 100.00%        |  | (26,030,686.00)         | 预期无法收回 |
| 其他       | 196,902,709.53        | 100.00%        |  | (196,902,709.53)        | 预期无法收回 |
|          | <u>410,342,168.01</u> |                |  | <u>(410,342,168.01)</u> |        |

(c) 于 2019 年 6 月 30 日, 组合计提坏账准备的其他应收款分析如下:

|                         | 2019 年 6 月 30 日         |                         |        | 2018 年 12 月 31 日        |                         |        |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------|-------------------------|-------------------------|--------|
|                         | 账面余额                    | 损失准备                    |        | 账面余额                    | 损失准备                    |        |
|                         | 金额                      | 金额                      | 计提比例   | 金额                      | 金额                      | 计提比例   |
| 第一阶段—未来 12 个月预期信用损失(组合) |                         |                         |        |                         |                         |        |
| 一年以内                    | <u>1,557,030,861.31</u> | <u>(27,445,400.04)</u>  | 1.76%  | <u>2,098,672,487.41</u> | <u>(21,070,033.33)</u>  | 1.00%  |
| 第三阶段—整个存续期预期信用损失(组合)    |                         |                         |        |                         |                         |        |
| 一到二年                    | 140,476,880.45          | (24,726,798.39)         | 17.60% | 162,983,578.99          | (28,449,499.07)         | 17.46% |
| 二年以上                    | <u>334,809,051.30</u>   | <u>(202,404,691.64)</u> | 60.45% | <u>286,636,855.76</u>   | <u>(207,030,349.49)</u> | 72.23% |
|                         | <u>475,285,931.75</u>   | <u>(227,131,490.03)</u> |        | <u>449,620,434.75</u>   | <u>(235,479,848.56)</u> |        |

于 2019 年 6 月 30 日, 本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

(d) 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间, 对于阶段一和阶段三的其他应收款的坏账准备分别计提 6,430,738.13 元和转回 8,348,358.53 元, 主要为对本年新增其他应收款计提的损失准备及从阶段一转移至阶段三的其他应收款由于本年内损失率变动对预期信用损失计量的影响。

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间, 本集团无重要的阶段一及阶段三的坏账准备转回。

(e) 本年度无实际核销的其他应收款。

(f) 于 2019 年 6 月 30 日, 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

|         | 性质  | 余额                    | 账龄   | 占其他应收款<br>余额总额比例 | 坏账准备                    |
|---------|-----|-----------------------|------|------------------|-------------------------|
| 其他应收款 1 | 往来款 | 120,000,000.00        | 五年以上 | 4.91%            | (120,000,000.00)        |
| 其他应收款 2 | 往来款 | 75,308,179.77         | 一年以内 | 3.08%            | (376,540.90)            |
| 其他应收款 3 | 往来款 | 58,752,098.26         | 一年以内 | 2.41%            | (293,760.49)            |
| 其他应收款 4 | 往来款 | 44,204,197.49         | 一年以内 | 1.81%            | (221,020.99)            |
| 其他应收款 5 | 往来款 | <u>42,669,467.35</u>  | 五年以上 | 1.75%            | <u>(42,669,467.35)</u>  |
|         |     | <u>340,933,942.87</u> |      | <u>13.96%</u>    | <u>(163,560,789.73)</u> |

上海医药集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

|      | 2019 年 6 月 30 日         |                | 2018 年 12 月 31 日        |                |
|------|-------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
|      | 金额                      | 占总额比例          | 金额                      | 占总额比例          |
| 一年以内 | 2,222,713,152.21        | 98.08%         | 1,998,093,887.36        | 97.49%         |
| 一年以上 | 43,470,088.22           | 1.92%          | 51,358,509.79           | 2.51%          |
|      | <u>2,266,183,240.43</u> | <u>100.00%</u> | <u>2,049,452,397.15</u> | <u>100.00%</u> |

于 2019 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项 43,470,088.22 元(2018 年 12 月 31 日：51,358,509.79 元)，主要为预付原材料款项。

(b) 于 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

|              | 金额                    | 占预付款项总额比例     |
|--------------|-----------------------|---------------|
| 余额前五名的预付款项总额 | <u>365,164,388.36</u> | <u>16.11%</u> |

上海医药集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货

(a) 存货分类如下：

|         | 2019 年 6 月 30 日          |                         |                          | 2018 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     | 1,631,133,626.75         | (29,795,629.69)         | 1,601,337,997.06         | 1,666,344,998.60         | (30,186,742.33)         | 1,636,158,256.27         |
| 在途物资    | 9,158,688.15             | -                       | 9,158,688.15             | 23,165,053.88            | -                       | 23,165,053.88            |
| 周转材料    | 43,645,005.25            | -                       | 43,645,005.25            | 37,597,334.50            | -                       | 37,597,334.50            |
| 委托加工物资  | 10,131,478.33            | -                       | 10,131,478.33            | 20,962,412.45            | -                       | 20,962,412.45            |
| 在产品(i)  | 786,008,781.53           | (23,403,055.63)         | 762,605,725.90           | 602,891,537.91           | (23,690,814.62)         | 579,200,723.29           |
| 产成品     | 22,011,360,958.78        | (561,207,355.45)        | 21,450,153,603.33        | 23,243,463,063.79        | (517,214,974.77)        | 22,726,248,089.02        |
| 消耗性生物资产 | 762,184.63               | -                       | 762,184.63               | 678,469.00               | -                       | 678,469.00               |
|         | <u>24,492,200,723.42</u> | <u>(614,406,040.77)</u> | <u>23,877,794,682.65</u> | <u>25,595,102,870.13</u> | <u>(571,092,531.72)</u> | <u>25,024,010,338.41</u> |

(i) 于 2019 年 6 月 30 日，本集团将账面价值为 36,000,000.00 元的产成品及 1,410,482,382.19 元的应收账款(附注四(4)(c))质押给银行作为取得 1,092,461,440.96 元短期借款(附注四(25)(b))的担保；

(b) 存货跌价准备分析如下：

|     | 2018 年<br>12 月 31 日   | 本期增加                 |          | 本期减少                   |                        | 2019 年<br>6 月 30 日    |
|-----|-----------------------|----------------------|----------|------------------------|------------------------|-----------------------|
|     |                       | 计提                   | 其他       | 转回                     | 其他                     |                       |
| 原材料 | 30,186,742.33         | 1,426,211.85         | -        | (1,175,573.21)         | (641,751.28)           | 29,795,629.69         |
| 在产品 | 23,690,814.62         | 586,721.25           | -        | -                      | (874,480.24)           | 23,403,055.63         |
| 产成品 | 517,214,974.77        | 87,534,872.32        | -        | (33,318,396.56)        | (10,224,095.08)        | 561,207,355.45        |
|     | <u>571,092,531.72</u> | <u>89,547,805.42</u> | <u>-</u> | <u>(34,493,969.77)</u> | <u>(11,740,326.60)</u> | <u>614,406,040.77</u> |

上海医药集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 其他流动资产

|          | 2019 年 6 月 30 日         | 2018 年 12 月 31 日        |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 待抵扣及预缴税金 | 1,002,599,706.08        | 644,614,774.77          |
| 待认证进项税   | 330,363,792.03          | 378,058,520.74          |
|          | <u>1,332,963,498.11</u> | <u>1,022,673,295.51</u> |

(10) 其他权益工具投资

|        | 2019 年 6 月 30 日       | 2018 年 12 月 31 日      |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 权益工具投资 | <u>183,950,782.16</u> | <u>162,312,493.32</u> |

|                             | 2019 年 6 月 30 日       | 2018 年 12 月 31 日      |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 权益工具投资                      |                       |                       |
| 上市公司股票                      |                       |                       |
| —天大药业有限公司<br>(以下简称“天大药业”)   | 55,770,345.85         | 53,582,139.29         |
| —中国同辐股份有限公司<br>(以下简称“中国同辐”) | 128,180,436.31        | 108,730,354.03        |
|                             | <u>183,950,782.16</u> | <u>162,312,493.32</u> |

|           | 2019 年 6 月 30 日      | 2018 年 12 月 31 日     |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 天大药业      |                      |                      |
| —成本       | 87,851,852.85        | 87,851,852.85        |
| —累计公允价值变动 | (32,081,507.00)      | (34,269,713.56)      |
|           | <u>55,770,345.85</u> | <u>53,582,139.29</u> |

|           | 2019 年 6 月 30 日       | 2018 年 12 月 31 日      |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 中国同辐      |                       |                       |
| —成本       | 147,263,900.89        | 147,263,900.89        |
| —累计公允价值变动 | (19,083,464.58)       | (38,533,546.86)       |
|           | <u>128,180,436.31</u> | <u>108,730,354.03</u> |

于 2019 年 6 月 30 日，出于战略投资的考虑，本集团选择将该等股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。

上海医药集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 其他非流动金融资产

|             | 2019 年 6 月 30 日       | 2018 年 12 月 31 日      |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 权益工具投资      |                       |                       |
| —上市公司股票(a)  | 207,922,833.94        | 7,886,803.62          |
| —非上市公司股权(b) | 111,571,172.73        | 111,762,322.74        |
|             | <u>319,494,006.67</u> | <u>119,649,126.36</u> |

其他非流动金融资产相关信息分析如下:

|             | 2019 年 6 月 30 日       | 2018 年 12 月 31 日      |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| (a) 上市公司股票  |                       |                       |
| —成本         | 144,626,025.22        | 5,209,401.05          |
| —累计公允价值变动   | 63,019,377.62         | 2,677,402.57          |
| —累计外币报表折算差异 | 277,431.10            | -                     |
|             | <u>207,922,833.94</u> | <u>7,886,803.62</u>   |
| (b) 非上市公司股权 |                       |                       |
| —成本         | 30,952,801.73         | 31,143,951.74         |
| —累计公允价值变动   | 80,618,371.00         | 80,618,371.00         |
|             | <u>111,571,172.73</u> | <u>111,762,322.74</u> |

(12) 长期应收款

|                 | 2019 年 6 月 30 日       | 2018 年 12 月 31 日      |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 原值 -            |                       |                       |
| 应收保证金(注) - 总额   | 374,979,770.71        | 660,566,328.40        |
| 减: 坏账准备         | (1,401,653.96)        | (2,652,158.64)        |
| 未实现融资收益 - 应收保证金 | (92,318,987.36)       | (130,134,599.89)      |
| 一年内到期的长期应收款     | (103,092,670.68)      | (211,804,183.86)      |
|                 | <u>178,166,458.71</u> | <u>315,975,386.01</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。于 2019 年 6 月 30 日, 本集团长期应收款均处于第一阶段。



上海医药集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资

|              | 2019 年 6 月 30 日         | 2018 年 12 月 31 日        |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 合营企业(a)      | 808,055,041.69          | 727,108,601.16          |
| 联营企业(b)      | <u>4,134,563,978.81</u> | <u>3,720,546,537.29</u> |
| 减：长期股权投资减值准备 | <u>(81,050,360.68)</u>  | <u>(81,050,360.68)</u>  |
|              | <u>4,861,568,659.82</u> | <u>4,366,604,777.77</u> |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

|               | 2018 年<br>12 月 31 日   | 本期增减变动              |          |                       |              |          |                        |          | 2019 年<br>6 月 30 日 | 减值准备<br>期末余额          |                       |
|---------------|-----------------------|---------------------|----------|-----------------------|--------------|----------|------------------------|----------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
|               |                       | 追加投资                | 减少投资     | 按权益法<br>调整的净损益        | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益变动   | 宣告分派的<br>现金股利          | 计提减值准备   |                    |                       | 其他                    |
| 上海和黄药业有限公司    | 448,957,274.61        | -                   | -        | 141,864,831.31        | -            | -        | (75,000,000.00)        | -        | -                  | 515,822,105.92        | -                     |
| 江西南华医药有限公司    | 227,452,471.12        | -                   | -        | 12,795,983.60         | -            | -        | -                      | -        | -                  | 240,248,454.72        | -                     |
| 上海菲曼特医疗器械有限公司 | 15,900,620.17         | -                   | -        | 714,587.91            | -            | -        | (1,234,850.49)         | -        | -                  | 15,380,357.59         | -                     |
| 其他            | 34,798,235.26         | 1,182,720.00        | -        | 623,168.20            | -            | -        | -                      | -        | -                  | 36,604,123.46         | (1,747,365.36)        |
|               | <b>727,108,601.16</b> | <b>1,182,720.00</b> | <b>-</b> | <b>155,998,571.02</b> | <b>-</b>     | <b>-</b> | <b>(76,234,850.49)</b> | <b>-</b> | <b>-</b>           | <b>808,055,041.69</b> | <b>(1,747,365.36)</b> |

在重要合营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (13) 长期股权投资(续)

##### (b) 联营企业

|                              | 2018 年<br>12 月 31 日 | 本期增减变动        |      |                |              |        |                 |        | 2019 年<br>6 月 30 日 | 减值准备<br>期末余额     |    |
|------------------------------|---------------------|---------------|------|----------------|--------------|--------|-----------------|--------|--------------------|------------------|----|
|                              |                     | 追加投资          | 减少投资 | 按权益法<br>调整的净损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益变动 | 宣告分派的<br>现金股利   | 计提减值准备 |                    |                  | 其他 |
| 上海罗氏制药有限公司                   | 1,024,944,286.62    | -             | -    | 251,931,947.00 | -            | -      | -               | -      | -                  | 1,276,876,233.62 | -  |
| 上海上实集团财务有限公司                 | 362,289,963.12      | -             | -    | 12,404,997.24  | -            | -      | -               | -      | -                  | 374,694,960.36   | -  |
| 上海复旦张江生物医药股份有限公司             | 224,874,542.30      | -             | -    | 20,360,706.30  | 1,138.50     | -      | -               | -      | -                  | 245,236,387.10   | -  |
| 上海健康医疗产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)     | 240,608,429.95      | -             | -    | (1,507,854.09) | -            | -      | -               | -      | -                  | 239,100,575.86   | -  |
| 四川国嘉医药科技有限责任公司               | 232,262,524.84      | -             | -    | 5,213,877.04   | -            | -      | -               | -      | -                  | 237,476,401.88   | -  |
| 中美上海施贵宝制药有限公司                | 190,862,809.64      | -             | -    | 39,862,375.39  | -            | -      | -               | -      | -                  | 230,725,185.03   | -  |
| 上海津村制药有限公司                   | 181,781,808.97      | -             | -    | 9,112,934.85   | -            | -      | (3,141,600.00)  | -      | -                  | 187,753,143.82   | -  |
| 上海联一投资中心(有限合伙)               | 111,197,631.33      | 40,000,000.00 | -    | (1,819,275.41) | -            | -      | -               | -      | -                  | 149,378,355.92   | -  |
| 杭州胡庆余堂国药号有限公司                | 150,974,721.83      | -             | -    | 10,948,077.31  | -            | -      | (14,448,000.00) | -      | -                  | 147,474,799.14   | -  |
| 上实商业保理有限公司                   | 146,073,507.05      | -             | -    | 2,620,041.72   | -            | -      | (6,714,715.79)  | -      | -                  | 141,978,832.98   | -  |
| Oncternal Therapeutics, Inc. | 115,980,469.05      | -             | -    | (5,120,138.88) | -            | -      | -               | -      | (611,226.15)       | 110,249,104.02   | -  |
| 上海博莱科信谊药业有限责任公司              | 101,244,819.59      | -             | -    | 9,000,000.00   | -            | -      | -               | -      | -                  | 110,244,819.59   | -  |
| 上海味之素氨基酸有限公司                 | 85,592,835.07       | -             | -    | 3,686,775.79   | -            | -      | -               | -      | -                  | 89,279,610.86    | -  |
| 上海雷允上北区药业股份有限公司              | 59,994,066.82       | -             | -    | 1,909,691.92   | -            | -      | -               | -      | -                  | 61,903,758.74    | -  |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 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)

|                       | 2018 年<br>12 月 31 日     | 本期增减变动               |                       |                       |                 |          |                        |          | 2019 年<br>6 月 30 日  | 减值准备<br>期末余额            |                        |
|-----------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|----------|------------------------|----------|---------------------|-------------------------|------------------------|
|                       |                         | 追加投资                 | 减少投资                  | 按权益法<br>调整的净损益        | 其他综合<br>收益调整    | 其他权益变动   | 宣告分派的<br>现金股利          | 计提减值准备   |                     |                         | 其他                     |
| 重庆医药上海药品销售有限责任公司      | 44,646,443.56           | -                    | -                     | 2,803,364.56          | -               | -        | (1,568,000.00)         | -        | -                   | 45,881,808.12           | -                      |
| Sinobiopharma Limited | 41,660,642.79           | -                    | -                     | (1,229,318.74)        | -               | -        | -                      | -        | -                   | 40,431,324.05           | -                      |
| 四川格林泰科生物科技有限公司        | 32,649,699.04           | -                    | -                     | (556,815.63)          | -               | -        | -                      | -        | -                   | 32,092,883.41           | -                      |
| 上海信谊百路达药业有限公司         | 27,153,541.54           | -                    | -                     | 720,000.00            | -               | -        | -                      | -        | -                   | 27,873,541.54           | -                      |
| 天津现代创新中药科技有限公司        | 19,825,385.59           | -                    | -                     | (255,634.10)          | -               | -        | -                      | -        | -                   | 19,569,751.49           | -                      |
| 其他投资                  | 325,928,408.59          | 39,302,888.38        | (5,395,149.27)        | 15,623,955.40         | -               | -        | (9,117,601.82)         | -        | -                   | 366,342,501.28          | (79,302,995.32)        |
|                       | <b>3,720,546,537.29</b> | <b>79,302,888.38</b> | <b>(5,395,149.27)</b> | <b>375,709,707.67</b> | <b>1,138.50</b> | <b>-</b> | <b>(34,989,917.61)</b> | <b>-</b> | <b>(611,226.15)</b> | <b>4,134,563,978.81</b> | <b>(79,302,995.32)</b> |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 投资性房地产

|                  | 房屋建筑物                   | 土地使用权                  | 合计                      |
|------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| 原值               |                         |                        |                         |
| 2018 年 12 月 31 日 | 441,064,331.19          | 75,183,543.08          | 516,247,874.27          |
| 外币报表折算差异         | 14,590.71               | -                      | 14,590.71               |
| 2019 年 6 月 30 日  | <u>441,078,921.90</u>   | <u>75,183,543.08</u>   | <u>516,262,464.98</u>   |
| 累计折旧             |                         |                        |                         |
| 2018 年 12 月 31 日 | (200,466,747.37)        | (9,952,564.20)         | (210,419,311.57)        |
| 本期计提折旧           | (5,859,745.51)          | (874,358.50)           | (6,734,104.01)          |
| 外币报表折算差异         | (7,223.97)              | -                      | (7,223.97)              |
| 2019 年 6 月 30 日  | <u>(206,333,716.85)</u> | <u>(10,826,922.70)</u> | <u>(217,160,639.55)</u> |
| 账面价值             |                         |                        |                         |
| 2019 年 6 月 30 日  | <u>234,745,205.05</u>   | <u>64,356,620.38</u>   | <u>299,101,825.43</u>   |
| 2018 年 12 月 31 日 | <u>240,597,583.82</u>   | <u>65,230,978.88</u>   | <u>305,828,562.70</u>   |

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间投资性房地产计提折旧和摊销金额为 6,734,104.01 元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间: 6,825,004.20 元)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 固定资产

|                  | 房屋及建筑物             | 机器设备               | 运输工具             | 电子设备             | 其他设备             | 合计                 |
|------------------|--------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 原价               |                    |                    |                  |                  |                  |                    |
| 2018 年 12 月 31 日 | 7,691,311,075.83   | 4,331,357,990.69   | 396,653,438.76   | 770,087,596.16   | 660,519,245.77   | 13,849,929,347.21  |
| 会计政策变更           | (48,798,851.52)    | -                  | -                | -                | -                | (48,798,851.52)    |
| 2019 年 1 月 1 日   | 7,642,512,224.31   | 4,331,357,990.69   | 396,653,438.76   | 770,087,596.16   | 660,519,245.77   | 13,801,130,495.69  |
| 本期增加             |                    |                    |                  |                  |                  |                    |
| 购置               | 272,374,459.69     | 109,501,289.51     | 14,004,530.50    | 44,228,132.82    | 23,959,840.69    | 464,068,253.21     |
| 在建工程转入           | 187,878,852.52     | 48,300,825.85      | 2,069,696.79     | 23,245,079.51    | 4,454,141.95     | 265,948,596.62     |
| 非同一控制下企业合并       | 17,525,391.75      | 9,219,527.95       | 1,417,558.12     | 580,623.32       | 85,167.53        | 28,828,268.67      |
| 外币报表折算差异         | (4,644,716.06)     | (2,293,410.55)     | (1,162,941.26)   | (101,404.67)     | (38,681.50)      | (8,241,154.04)     |
| 本期减少             |                    |                    |                  |                  |                  |                    |
| 处置               | (2,680,171.01)     | (44,894,445.59)    | (12,390,733.08)  | (15,507,195.26)  | (10,889,113.08)  | (86,361,658.02)    |
| 2019 年 6 月 30 日  | 8,112,966,041.20   | 4,451,191,777.86   | 400,591,549.83   | 822,532,831.88   | 678,090,601.36   | 14,465,372,802.13  |
| 累计折旧             |                    |                    |                  |                  |                  |                    |
| 2018 年 12 月 31 日 | (2,059,990,212.51) | (1,978,683,936.67) | (261,247,604.88) | (472,011,291.53) | (386,875,515.45) | (5,158,808,561.04) |
| 会计政策变更           | 15,841,151.73      | -                  | -                | -                | -                | 15,841,151.73      |
| 2019 年 1 月 1 日   | (2,044,149,060.78) | (1,978,683,936.67) | (261,247,604.88) | (472,011,291.53) | (386,875,515.45) | (5,142,967,409.31) |
| 本期增加             |                    |                    |                  |                  |                  |                    |
| 计提               | (142,999,859.44)   | (188,362,686.52)   | (21,848,711.52)  | (49,561,176.69)  | (30,828,229.56)  | (433,600,663.73)   |
| 外币报表折算差异         | 411,841.26         | 441,851.88         | 282,147.35       | 25,036.65        | 4,436.96         | 1,165,314.10       |
| 本期减少             |                    |                    |                  |                  |                  |                    |
| 处置               | 921,550.07         | 35,230,059.24      | 11,562,381.37    | 14,482,960.46    | 7,538,948.98     | 69,735,900.12      |
| 2019 年 6 月 30 日  | (2,185,815,528.89) | (2,131,374,712.07) | (271,251,787.68) | (507,064,471.11) | (410,160,359.07) | (5,505,666,858.82) |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 固定资产(续)

|                  | 房屋及建筑物           | 机器设备             | 运输工具           | 电子设备           | 其他设备           | 合计               |
|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 减值准备             |                  |                  |                |                |                |                  |
| 2018 年 12 月 31 日 | (43,566,849.54)  | (47,608,387.34)  | (628,254.24)   | (1,500,877.29) | (1,647,990.46) | (94,952,358.87)  |
| 会计政策变更           | -                | -                | -              | -              | -              | -                |
| 2019 年 1 月 1 日   | (43,566,849.54)  | (47,608,387.34)  | (628,254.24)   | (1,500,877.29) | (1,647,990.46) | (94,952,358.87)  |
| 本期增加             |                  |                  |                |                |                |                  |
| 计提               | -                | (2,421,477.78)   | -              | (214,828.30)   | (3,693.92)     | (2,640,000.00)   |
| 本期减少             |                  |                  |                |                |                |                  |
| 处置               | -                | 8,554.46         | -              | -              | -              | 8,554.46         |
| 2019 年 6 月 30 日  | (43,566,849.54)  | (50,021,310.66)  | (628,254.24)   | (1,715,705.59) | (1,651,684.38) | (97,583,804.41)  |
| 账面价值             |                  |                  |                |                |                |                  |
| 2019 年 6 月 30 日  | 5,883,583,662.77 | 2,269,795,755.13 | 128,711,507.91 | 313,752,655.18 | 266,278,557.91 | 8,862,122,138.90 |
| 2018 年 12 月 31 日 | 5,587,754,013.78 | 2,305,065,666.68 | 134,777,579.64 | 296,575,427.34 | 271,995,739.86 | 8,596,168,427.30 |

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (15) 固定资产(续)

于 2019 年 6 月 30 日，账面价值为 233,084,712.56 元(原价：298,737,709.54 元)的房屋及建筑物和机器设备以及 11,929,901.13 平方米土地使用权(原价为 53,520,695.99 元、账面价值为 47,258,826.10 元)(附注四(19))作为 362,398,600.00 元的短期借款(附注四(25)(a))、84,512,003.10 元的长期借款(附注四(34)(a))和 23,542,500.00 元的一年内到期长期借款(附注四(33))的抵押物。

于 2018 年 12 月 31 日，账面价值为 204,704,681.57 元(原价：253,502,605.80 元)的房屋及建筑物和机器设备以及 11,950,143.03 平方米土地使用权(原价为 62,204,894.13 元、账面价值为 53,689,449.06 元)(附注四(19))作为 427,088,434.67 元的短期借款(附注四(25)(a))、78,366,708.10 元的长期借款(附注四(34)(a))和 34,563,496.79 元的一年内到期长期借款(附注四(33))的抵押物。

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，固定资产计提的折旧金额为 433,600,663.73 元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：359,638,975.01 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 202,542,012.10 元、70,284,801.40 元、128,920,409.92 元及 31,853,440.31 元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：营业成本 170,718,749.13 元、销售费用 54,077,678.75 元、管理费用 112,056,087.11 元、研发费用 22,786,460.02 元)。

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团由在建工程转入固定资产的原价为 265,948,596.62 元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：84,183,068.17 元)。



上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 固定资产(续)

(a) 暂时闲置的固定资产

于 2019 年 6 月 30 日，本集团无重大暂时闲置固定资产 (2018 年 12 月 31 日：无)。

(b) 未办妥产权证书的固定资产：

|        | 账面价值                  | 未办妥产权证书原因 |
|--------|-----------------------|-----------|
| 房屋、建筑物 | <u>278,635,328.75</u> | 尚在办理中     |

(16) 在建工程

|      | 2019 年 6 月 30 日         |                       |                         | 2018 年 12 月 31 日        |                       |                         |
|------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
|      | 账面余额                    | 减值准备                  | 账面价值                    | 账面余额                    | 减值准备                  | 账面价值                    |
| 在建工程 | <u>1,760,220,758.72</u> | <u>(3,169,290.15)</u> | <u>1,757,051,468.57</u> | <u>1,601,564,718.25</u> | <u>(3,169,290.15)</u> | <u>1,598,395,428.10</u> |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

| 工程名称                    | 预算数<br>(万元) | 2018 年<br>12 月 31 日     | 本期增加                  | 本期转入<br>固定资产            | 其他减少                   | 2019 年<br>6 月 30 日      | 工程投入<br>占预算的<br>比例 | 工程<br>进度 | 借款费用<br>资本化<br>累计金额 | 其中：本<br>期借款费<br>用资本化<br>金额 | 本期借款<br>费用资本<br>化率 | 资金来源 |
|-------------------------|-------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|--------------------|----------|---------------------|----------------------------|--------------------|------|
| 青春宝-德清子公司               | 75,627      | 594,129,292.68          | 112,326,505.94        | -                       | -                      | 706,455,798.62          | 93.41%             | 93.41%   | -                   | -                          | -                  | 自有资金 |
| 上药控股江苏现代医药物流<br>中心项目    | 16,178      | 121,752,639.96          | -                     | -                       | -                      | 121,752,639.96          | 79.32%             | 79.32%   | -                   | -                          | -                  | 自有资金 |
| 银杏酮酯、人工麝香产业创<br>新升级示范项目 | 57,972      | 70,684,909.09           | 18,374,775.27         | -                       | -                      | 89,059,684.36           | 15.36%             | 15.36%   | -                   | -                          | -                  | 自有资金 |
| 康仑中药饮片房产建设              | 7,000       | 59,320,305.14           | 3,277,283.97          | -                       | -                      | 62,597,589.11           | 89.43%             | 89.43%   | -                   | -                          | -                  | 自有资金 |
| 中玮达改扩建项目                | 12,892      | 50,407,140.04           | 6,025,592.92          | -                       | -                      | 56,432,732.96           | 43.77%             | 43.77%   | -                   | -                          | -                  | 自有资金 |
| 北方药业建筑及安装工程             | 40,995      | 32,563,897.30           | 6,113,430.98          | -                       | -                      | 38,677,328.28           | 78.08%             | 78.08%   | -                   | -                          | -                  | 自有资金 |
| 湖南上药九旺医药产业基地<br>(一期)    | 11,427      | 30,468,153.42           | 7,277,126.80          | -                       | -                      | 37,745,280.22           | 33.03%             | 33.03%   | -                   | -                          | -                  | 自有资金 |
| 高架仓库扩建项目                | 2,553       | 16,793,819.38           | 1,242,208.69          | -                       | -                      | 18,036,028.07           | 70.65%             | 70.65%   | -                   | -                          | -                  | 自有资金 |
| 广州现代医药物流中心项目            | 22,514      | 120,644,127.78          | 56,426,460.63         | (173,843,641.95)        | -                      | 3,226,946.46            | 78.65%             | 78.65%   | -                   | -                          | -                  | 自有资金 |
| 其他项目                    | -           | 504,800,433.46          | 275,446,349.26        | (92,104,954.67)         | (61,905,097.37)        | 626,236,730.68          |                    |          | -                   | -                          | -                  |      |
|                         |             | <u>1,601,564,718.25</u> | <u>486,509,734.46</u> | <u>(265,948,596.62)</u> | <u>(61,905,097.37)</u> | <u>1,760,220,758.72</u> |                    |          | <u>-</u>            | <u>-</u>                   | <u>-</u>           |      |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 在建工程(续)

(b) 在建工程减值准备

|      | 2018 年<br>12 月 31 日   | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年<br>6 月 30 日    |
|------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 其他项目 | <u>(3,169,290.15)</u> | -    | -    | <u>(3,169,290.15)</u> |

(c) 于 2019 年 6 月 30 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。

(17) 生产性生物资产

|                  | 成熟生物资产                 | 未成熟生物资产               | 合计                     |
|------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| 原值               |                        |                       |                        |
| 2018 年 12 月 31 日 | 282,499,271.03         | 140,174,920.02        | 422,674,191.05         |
| 本期增加             | -                      | 4,519,079.31          | 4,519,079.31           |
| 处置及报废            | -                      | (850.00)              | (850.00)               |
| 2019 年 6 月 30 日  | <u>282,499,271.03</u>  | <u>144,693,149.33</u> | <u>427,192,420.36</u>  |
| 累计折旧             |                        |                       |                        |
| 2018 年 12 月 31 日 | (12,862,471.60)        | -                     | (12,862,471.60)        |
| 本期计提折旧           | (110,184.66)           | -                     | (110,184.66)           |
| 2019 年 6 月 30 日  | <u>(12,972,656.26)</u> | <u>-</u>              | <u>(12,972,656.26)</u> |
| 账面价值             |                        |                       |                        |
| 2019 年 6 月 30 日  | <u>269,526,614.77</u>  | <u>144,693,149.33</u> | <u>414,219,764.10</u>  |
| 2018 年 12 月 31 日 | <u>269,636,799.43</u>  | <u>140,174,920.02</u> | <u>409,811,719.45</u>  |

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (18) 使用权资产

|                  | 房屋及建筑物           | 机器设备          | 其他设备          | 合计               |
|------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 原价               |                  |               |               |                  |
| 2018 年 12 月 31 日 | —                | —             | —             | —                |
| 会计政策变更           | 2,233,876,806.24 | 17,793,732.00 | 19,318,600.54 | 2,270,989,138.78 |
| 2019 年 1 月 1 日   | 2,233,876,806.24 | 17,793,732.00 | 19,318,600.54 | 2,270,989,138.78 |
| 本期增加             | 254,929,248.71   | -             | -             | 254,929,248.71   |
| 2019 年 6 月 30 日  | 2,488,806,054.95 | 17,793,732.00 | 19,318,600.54 | 2,525,918,387.49 |

#### 累计折旧

|                  |                    |                |                 |                    |
|------------------|--------------------|----------------|-----------------|--------------------|
| 2018 年 12 月 31 日 | —                  | —              | —               | —                  |
| 会计政策变更           | (926,014,824.15)   | (6,151,644.00) | (9,297,994.49)  | (941,464,462.64)   |
| 2019 年 1 月 1 日   | (926,014,824.15)   | (6,151,644.00) | (9,297,994.49)  | (941,464,462.64)   |
| 本期增加             | (226,291,196.24)   | (2,944,823.92) | (3,050,733.12)  | (232,286,753.28)   |
| 2019 年 6 月 30 日  | (1,152,306,020.39) | (9,096,467.92) | (12,348,727.61) | (1,173,751,215.92) |

#### 账面价值

|                  |                  |              |              |                  |
|------------------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 2019 年 6 月 30 日  | 1,336,500,034.56 | 8,697,264.08 | 6,969,872.93 | 1,352,167,171.57 |
| 2018 年 12 月 31 日 | —                | —            | —            | —                |

#### (19) 无形资产

|                  | 土地使用权            | 供销网络             | 品牌及商标使用权       | 专有技术及专利权       | 软件费            | 其他            | 合计               |
|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 原价               |                  |                  |                |                |                |               |                  |
| 2018 年 12 月 31 日 | 1,749,706,016.46 | 1,942,348,165.81 | 672,116,725.75 | 749,661,735.39 | 475,905,322.96 | 63,182,850.93 | 5,652,920,817.30 |
| 本期增加             |                  |                  |                |                |                |               |                  |
| 购置               | 9,782,390.00     | -                | -              | 17,566,568.69  | 17,761,269.01  | 4,212,988.38  | 49,323,216.08    |
| 非同一控制下企业合并       | 27,194,308.96    | 31,000,000.00    | 6,500,000.00   | -              | 316,805.18     | 303,566.80    | 65,314,680.94    |
| 在建工程转入           | -                | -                | -              | -              | 26,516,350.19  | -             | 26,516,350.19    |
| 本期减少             |                  |                  |                |                |                |               |                  |
| 处置               | (24,894,310.00)  | -                | -              | (2,396,370.61) | (123,474.11)   | -             | (27,414,154.72)  |
| 处置子公司减少          | -                | -                | -              | -              | -              | -             | -                |
| 其他               | -                | (389,347.71)     | (5,054,490.91) | -              | (57,837.96)    | -             | (5,501,676.58)   |
| 2019 年 6 月 30 日  | 1,761,788,405.42 | 1,972,958,818.10 | 673,562,234.84 | 764,831,933.47 | 520,318,435.27 | 67,699,406.11 | 5,761,159,233.21 |

#### 累计摊销

|                  |                  |                  |                 |                  |                  |                 |                    |
|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|--------------------|
| 2018 年 12 月 31 日 | (320,357,678.24) | (637,171,855.11) | (23,412,242.40) | (220,087,339.18) | (202,802,898.98) | (27,622,833.42) | (1,431,454,847.33) |
| 本期增加             |                  |                  |                 |                  |                  |                 |                    |
| 计提               | (19,773,459.96)  | (88,839,703.19)  | (6,200,115.88)  | (32,183,462.90)  | (47,729,162.32)  | (5,312,270.89)  | (200,038,175.14)   |
| 本期减少             |                  |                  |                 |                  |                  |                 |                    |
| 处置               | 1,452,168.20     | -                | -               | 2,303,855.00     | 102,450.17       | -               | 3,858,473.37       |
| 处置子公司减少          | -                | -                | -               | -                | -                | -               | -                  |
| 2019 年 6 月 30 日  | (338,678,970.00) | (726,011,558.30) | (29,612,358.28) | (249,966,947.08) | (250,429,611.13) | (32,935,104.31) | (1,627,634,549.10) |

#### 减值准备

|                  |   |                |   |                 |   |                 |                  |
|------------------|---|----------------|---|-----------------|---|-----------------|------------------|
| 2018 年 12 月 31 日 | - | (2,854,166.67) | - | (81,867,731.04) | - | (19,277,811.20) | (103,999,708.91) |
| 计提               | - | -              | - | -               | - | -               | -                |
| 2019 年 6 月 30 日  | - | (2,854,166.67) | - | (81,867,731.04) | - | (19,277,811.20) | (103,999,708.91) |

#### 账面价值

|                  |                  |                  |                |                |                |               |                  |
|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 2019 年 6 月 30 日  | 1,423,109,435.42 | 1,244,093,093.13 | 643,949,876.56 | 432,997,255.35 | 269,888,824.14 | 15,486,490.60 | 4,029,524,975.20 |
| 2018 年 12 月 31 日 | 1,429,348,338.22 | 1,302,322,144.03 | 648,704,483.35 | 447,706,665.17 | 273,102,423.98 | 16,282,206.31 | 4,117,466,261.06 |

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (19) 无形资产(续)

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间无形资产的摊销金额为 200,038,175.14 元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：161,856,951.63 元)。

于 2019 年 6 月 30 日，账面价值为 3,228,935.91 元(原价 7,396,726.00 元)的土地使用权(2018 年 12 月 31 日：账面价值为 4,313,816.86 元(原价 8,707,006.00 元))尚在办理中。

于 2019 年 6 月 30 日，本集团以 11,929,901.13 平方米土地使用权(原价为 53,520,695.99 元、账面价值为 47,258,826.10 元)以及账面价值 233,084,712.56 元(原价为 298,737,709.54 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注四(15))作为 362,398,600.00 元的短期借款(附注四(25)(a))和 84,512,003.10 元的长期借款(附注四(34)(a))和 23,542,500.00 元的一年内到期长期借款(附注四(33))的抵押物。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团以 11,950,143.03 平方米土地使用权(原价为 62,204,894.13 元、账面价值为 53,689,449.06 元)以及账面价值 204,704,681.57 元(原价为 253,502,605.80 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注四(15))作为 427,088,434.67 元的短期借款(附注四(25)(a))和 78,366,708.10 元的长期借款(附注四(34)(a))和 34,563,496.79 元的一年内到期长期借款(附注四(33))的抵押物。

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团研究开发支出共计 578,367,509.20 元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：492,108,018.11 元)；其中 564,145,212.56 元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：478,748,728.62 元)于当期计入损益，14,222,296.64 元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：13,359,289.49 元)包含在开发支出的期末余额中。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (20) 商誉

|   | 2018 年 12 月 31 日         | 本年增加                  | 本年减少                   | 2019 年 6 月 30 日          |
|---|--------------------------|-----------------------|------------------------|--------------------------|
| 商誉-                                     |                          |                       |                        |                          |
| China Health System Ltd. 及<br>下属子公司     | 2,852,908,781.59         | 15,940,674.12         | -                      | 2,868,849,455.71         |
| Cardinal Health (L) Co., Ltd.<br>及下属子公司 | 2,712,791,172.50         | -                     | (36,502,821.74)        | 2,676,288,350.76         |
| 上药控股有限公司下属子公司                           | 2,728,273,268.08         | -                     | -                      | 2,728,273,268.08         |
| 广东天普生化医药股份有限<br>公司                      | 1,399,888,707.64         | -                     | -                      | 1,399,888,707.64         |
| Zeus Investment Limited 下<br>属子公司       | 1,006,167,170.50         | 872,765.40            | -                      | 1,007,039,935.90         |
| Big Global Limited 及下属子<br>公司           | 445,109,447.21           | -                     | -                      | 445,109,447.21           |
| 辽宁省医药对外贸易有限公司                           | 236,242,245.15           | -                     | (6,440,210.60)         | 229,802,034.55           |
| 星泉环球有限公司及下属子<br>公司                      | 188,057,733.96           | -                     | -                      | 188,057,733.96           |
| 上海上药信谊药厂有限公司<br>下属子公司                   | 159,340,834.18           | -                     | -                      | 159,340,834.18           |
| 上海市药材有限公司下属子<br>公司                      | 149,247,236.74           | 164,433,064.99        | -                      | 313,680,301.73           |
| 上药康丽(常州)有限公司                            | 107,285,726.91           | -                     | -                      | 107,285,726.91           |
| 其他                                      | 158,425,128.21           | -                     | -                      | 158,425,128.21           |
|   | <u>12,143,737,452.67</u> | <u>181,246,504.51</u> | <u>(42,943,032.34)</u> | <u>12,282,040,924.84</u> |
| 减：减值准备(a)-                              |                          |                       |                        |                          |
| China Health System Ltd. 及<br>下属子公司     | (1,038,013.89)           | -                     | -                      | (1,038,013.89)           |
| 上药控股有限公司下属子公司                           | (142,240,678.55)         | -                     | -                      | (142,240,678.55)         |
| 星泉环球有限公司及下属子<br>公司                      | (188,057,733.96)         | -                     | -                      | (188,057,733.96)         |
| Zeus Investment Limited 及<br>下属子公司      | (360,414,124.30)         | -                     | -                      | (360,414,124.30)         |
| 其他                                      | (106,700,826.16)         | -                     | -                      | (106,700,826.16)         |
|   | <u>(798,451,376.86)</u>  | <u>-</u>              | <u>-</u>               | <u>(798,451,376.86)</u>  |
|   | <u>11,345,286,075.81</u> | <u>181,246,504.51</u> | <u>(42,943,032.34)</u> | <u>11,483,589,547.98</u> |

本年度增加的商誉主要系购买重庆上药慧远药业有限公司所致(附注五(1))。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 商誉(续)

(a) 减值

本集团的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合，分摊情况根据经营分部汇总如下：

|  | 2019 年 6 月 30 日          | 2018 年 12 月 31 日         |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 工业-  |                          |                          |
| 广东天普生化医药股份有限公司                               | 1,399,888,707.64         | 1,399,888,707.64         |
| Zeus Investment Limited 及下属子公司               | 1,007,039,935.90         | 1,006,167,170.50         |
| Big Global Limited 及下属子公司                    | 445,109,447.21           | 445,109,447.21           |
| 星泉环球有限公司及下属子公司                               | 188,057,733.96           | 188,057,733.96           |
| 其他   | 638,270,987.13           | 473,837,922.14           |
| 分销-  |                          |                          |
| 上药控股有限公司及 Cardinal Health (L) Co., Ltd. 分销业务 | 4,970,356,001.05         | 5,006,858,822.79         |
| China Health System Ltd. 及辽宁省医药对外贸易有限公司分销业务  | 3,098,651,490.26         | 3,089,151,026.74         |
| 台州上药医药有限公司                                   | 136,595,896.08           | 136,595,896.08           |
| 其他   | 75,432,707.05            | 75,432,707.05            |
| 其他   | 322,638,018.56           | 322,638,018.56           |
|  | <u>12,282,040,924.84</u> | <u>12,143,737,452.67</u> |

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。本集团的其他商誉分摊于截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间未发生重大变化。

资产组和资产组组合的可收回金额是基于管理层批准的五年期预测，之后采用固定的增长率(如下表所述)为基础进行估计，采用现金流量预测方法计算。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 商誉(续)

(a) 减值(续)

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

|            | 工业      | 分销      |
|------------|---------|---------|
| 详细预测期复合增长率 | 7%-18%  | 7%-9%   |
| 后续预测期增长率   | 2%-3%   | 2%-3%   |
| 毛利率        | 30%-88% | 6%-7%   |
| 折现率        | 13%-21% | 13%-16% |

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，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，稳定期增长率为本集团预测五年期预算后的现金流量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，不超过各产品的长期平均增长率。

(21) 长期待摊费用

|              | 2018 年<br>12 月 31 日   | 本期增加                 | 本期摊销                   | 其他变动                  | 2019 年<br>6 月 30 日    |
|--------------|-----------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 使用权资产改良及维护支出 | 323,697,983.32        | 51,622,201.44        | (42,180,881.03)        | (911,883.89)          | 332,227,419.84        |
| 其他           | 79,552,830.06         | 27,750,863.47        | (33,064,552.87)        | (6,252,032.17)        | 67,987,108.49         |
|              | <u>403,250,813.38</u> | <u>79,373,064.91</u> | <u>(75,245,433.90)</u> | <u>(7,163,916.06)</u> | <u>400,214,528.33</u> |

(22) 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

|                      | 2019 年 6 月 30 日         |                         | 2018 年 12 月 31 日        |                         |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                      | 可抵扣暂时性差异                | 递延所得税资产                 | 可抵扣暂时性差异                | 递延所得税资产                 |
| 资产减值准备               | 2,545,854,455.34        | 609,081,524.78          | 2,203,221,726.96        | 525,845,847.50          |
| 预提费用                 | 1,049,104,739.21        | 232,537,832.69          | 1,009,779,459.34        | 227,638,543.57          |
| 抵销内部未实现利润            | 874,724,537.86          | 162,427,837.58          | 785,660,232.83          | 148,561,580.78          |
| 递延收益                 | 215,586,367.83          | 47,470,806.50           | 213,824,035.96          | 47,022,904.18           |
| 其他                   | 541,250,066.29          | 123,139,466.05          | 396,275,592.95          | 88,856,456.21           |
|                      | <u>5,226,520,166.53</u> | <u>1,174,657,467.60</u> | <u>4,608,761,048.04</u> | <u>1,037,925,332.24</u> |
| 其中：                  |                         |                         |                         |                         |
| 预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额 |                         | 993,176,779.10          |                         | 886,009,169.04          |
| 预计于 1 年后转回的金额        |                         | <u>181,480,688.50</u>   |                         | <u>151,916,163.20</u>   |
|                      |                         | <u>1,174,657,467.60</u> |                         | <u>1,037,925,332.24</u> |



上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

|                                     | 2019 年 6 月 30 日         |                       | 2018 年 12 月 31 日        |                       |
|-------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
|                                     | 应纳税暂时性差异                | 递延所得税负债               | 应纳税暂时性差异                | 递延所得税负债               |
| 其他非流动金融资产公允价值变动                     | 59,340,614.44           | 14,835,153.61         | 59,409,202.04           | 14,852,300.51         |
| 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 | 3,174,179,812.28        | 793,544,953.07        | 3,276,391,323.56        | 819,097,830.89        |
| 其他                                  | 104,033,340.96          | 26,008,335.22         | 131,847,557.72          | 32,961,889.43         |
|                                     | <u>3,337,553,767.68</u> | <u>834,388,441.90</u> | <u>3,467,648,083.32</u> | <u>866,912,020.83</u> |
| 其中：                                 |                         |                       |                         |                       |
| 预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额                |                         | 79,078,598.07         |                         | 77,742,446.15         |
| 预计于 1 年后转回的金额                       |                         | <u>755,309,843.83</u> |                         | <u>789,169,574.68</u> |
|                                     |                         | <u>834,388,441.90</u> |                         | <u>866,912,020.83</u> |

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损分析如下：

|       | 2019 年 6 月 30 日         | 2018 年 12 月 31 日        |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 可抵扣亏损 | <u>2,275,430,152.67</u> | <u>2,109,677,649.98</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：

|      | 2019 年 6 月 30 日         | 2018 年 12 月 31 日        |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 2019 | 34,827,569.79           | 80,397,607.82           |
| 2020 | 134,261,348.80          | 182,274,336.05          |
| 2021 | 336,973,440.08          | 376,988,317.10          |
| 2022 | 703,962,643.06          | 704,288,724.61          |
| 2023 | 765,031,770.84          | 765,728,664.40          |
| 2024 | 300,373,380.10          | 不适用                     |
|      | <u>2,275,430,152.67</u> | <u>2,109,677,649.98</u> |

(e) 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：

|         | 2019 年 6 月 30 日 |                  | 2018 年 12 月 31 日 |                  |
|---------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
|         | 互抵金额            | 抵销后余额            | 互抵金额             | 抵销后余额            |
| 递延所得税资产 | -               | 1,174,657,467.60 | -                | 1,037,925,332.24 |
| 递延所得税负债 | -               | 834,388,441.90   | -                | 866,912,020.83   |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 资产减值及损失准备

|             | 2018 年 12 月 31 日        | 本期增加                  | 本期转回                   | 本年其他变动                 | 2019 年 6 月 30 日         |
|-------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|
| 应收票据坏账准备    | 1,907,175.63            | -                     | (589,583.80)           | -                      | 1,317,591.83            |
| 其中：单项计提坏账准备 | -                       | -                     | -                      | -                      | -                       |
| 组合计提坏账准备    | 1,907,175.63            | -                     | (589,583.80)           | -                      | 1,317,591.83            |
| 应收账款坏账准备    | 1,908,900,079.84        | 222,771,028.18        | -                      | (16,012,993.41)        | 2,115,658,114.61        |
| 其中：单项计提坏账准备 | 317,502,506.68          | -                     | -                      | -                      | 317,502,506.68          |
| 组合计提坏账准备    | 1,591,397,573.16        | 222,771,028.18        | -                      | (16,012,993.41)        | 1,798,155,607.93        |
| 应收款项融资坏账准备  | 3,832,163.76            | 719,805.25            | -                      | -                      | 4,551,969.01            |
| 其中：单项计提坏账准备 | -                       | -                     | -                      | -                      | -                       |
| 组合计提坏账准备    | 3,832,163.76            | 719,805.25            | -                      | -                      | 4,551,969.01            |
| 其他应收款坏账准备   | 666,892,049.90          | -                     | (1,917,620.40)         | (55,371.42)            | 664,919,058.08          |
| 长期应收款减值准备   | 2,652,158.64            | -                     | (1,250,504.68)         | -                      | 1,401,653.96            |
| 小计          | <u>2,584,183,627.77</u> | <u>223,490,833.43</u> | <u>(3,757,708.88)</u>  | <u>(16,068,364.83)</u> | <u>2,787,848,387.49</u> |
| 存货跌价准备      | 571,092,531.72          | 89,547,805.42         | (34,493,969.77)        | (11,740,326.60)        | 614,406,040.77          |
| 长期股权投资减值准备  | 81,050,360.68           | -                     | -                      | -                      | 81,050,360.68           |
| 固定资产减值准备    | 94,952,358.87           | 2,640,000.00          | -                      | (8,554.46)             | 97,583,804.41           |
| 在建工程减值准备    | 3,169,290.15            | -                     | -                      | -                      | 3,169,290.15            |
| 无形资产减值准备    | 103,999,708.91          | -                     | -                      | -                      | 103,999,708.91          |
| 商誉减值准备      | 798,451,376.86          | -                     | -                      | -                      | 798,451,376.86          |
| 小计          | <u>1,652,715,627.19</u> | <u>92,187,805.42</u>  | <u>(34,493,969.77)</u> | <u>(11,748,881.06)</u> | <u>1,698,660,581.78</u> |
|             | <u>4,236,899,254.96</u> | <u>315,678,638.85</u> | <u>(38,251,678.65)</u> | <u>(27,817,245.89)</u> | <u>4,486,508,969.27</u> |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 其他非流动资产

|       | 2019 年 6 月 30 日       | 2018 年 12 月 31 日      |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 预付工程款 | 216,430,681.25        | 377,378,847.81        |
| 其他    | 275,242,452.71        | 279,699,842.63        |
|       | <u>491,673,133.96</u> | <u>657,078,690.44</u> |

(25) 短期借款

|            | 2019 年 6 月 30 日          | 2018 年 12 月 31 日         |
|------------|--------------------------|--------------------------|
| 抵押借款(a)    | 362,398,600.00           | 427,088,434.67           |
| 质押借款(b)    | 1,092,461,440.96         | 1,027,445,226.08         |
| 保证借款(c)    | 648,811,092.68           | 465,583,577.45           |
| 信用借款       | 18,594,186,665.68        | 17,236,096,957.11        |
| 已贴现未到期承兑票据 | 4,991,857.66             | 184,082,554.75           |
| 应计利息       | 105,449,912.93           | 79,311,210.41            |
|            | <u>20,808,299,569.91</u> | <u>19,419,607,960.47</u> |

(a) 于 2019 年 6 月 30 日，362,398,600.00 元的短期借款和 84,512,003.10 元的长期借款(附注四(34)(a))和 23,542,500.00 元的一年内到期长期借款(附注四(33))系由账面价值 233,084,712.56 元(原价为 298,737,709.54 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注四(15))以及 11,929,901.13 平方米土地使用权(原价为 53,520,695.99 元、账面价值为 47,258,826.10 元)(附注四(19))作为抵押物；

于 2018 年 12 月 31 日，427,088,434.67 元的短期借款和 78,366,708.10 元的长期借款(附注四(34)(a))和 34,563,496.79 元的一年内到期长期借款(附注四(33))系由账面价值 204,704,681.57 元(原价为 253,502,605.80 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注四(15))以及 11,950,143.03 平方米土地使用权(原价为 62,204,894.13 元、账面价值为 53,689,449.06 元)(附注四(19))作为抵押物；

(b) 于 2019 年 6 月 30 日，银行质押借款 1,092,461,440.96 元系由账面价值 1,410,482,382.19 元的应收账款(附注四(4)(c))及 36,000,000.00 元的产成品(附注四(8)(a))作为质押；

于 2018 年 12 月 31 日，银行质押借款 1,027,445,226.08 元系由账面价值 1,367,456,773.00 元的应收账款(附注四(4)(c))作为质押；

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 短期借款(续)

(c) 于 2019 年 6 月 30 日，188,352,492.00 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(2018 年 12 月 31 日：136,283,577.45 元)。

于 2019 年 6 月 30 日，460,458,600.68 元的保证借款是由本集团子公司与之少数股东共同提供担保(2018 年 12 月 31 日：329,300,000.00 元)。

(d) 于 2019 年 6 月 30 日，短期借款的利率区间为 1.10%至 6.96%(2018 年 12 月 31 日：1.10%至 9.00%)。

(26) 应付票据

|        | 2019 年 6 月 30 日         | 2018 年 12 月 31 日        |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 商业承兑汇票 | 660,164,124.06          | 3,888,556.50            |
| 银行承兑汇票 | <u>2,976,144,432.58</u> | <u>4,169,368,426.78</u> |
|        | <u>3,636,308,556.64</u> | <u>4,173,256,983.28</u> |

(27) 应付账款

|       | 2019 年 6 月 30 日          | 2018 年 12 月 31 日         |
|-------|--------------------------|--------------------------|
| 应付采购款 | <u>35,135,098,076.40</u> | <u>30,974,710,058.37</u> |

(i) 于 2019 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 1,846,769,300.49 元(2018 年 12 月 31 日：1,861,000,177.32 元)。

(28) 合同负债

|      | 2019 年 6 月 30 日         | 2018 年 12 月 31 日        |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 预收货款 | <u>1,162,744,600.14</u> | <u>1,357,136,698.16</u> |

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团合同负债的余额为 1,357,136,698.16 元，其中 1,243,820,100.73 元已于本期转入主营业务收入，全部系销售商品收入。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 应付职工薪酬

|              | 2019 年 6 月 30 日       | 2018 年 12 月 31 日      |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付短期薪酬 (a)   | 604,815,372.03        | 875,279,811.54        |
| 应付设定提存计划 (b) | 28,208,384.78         | 20,713,369.80         |
| 应付辞退福利 (c)   | 4,236,029.37          | 4,344,448.02          |
|              | <u>637,259,786.18</u> | <u>900,337,629.36</u> |

(a) 短期薪酬

|             | 2018 年<br>12 月 31 日   | 本期增加                    | 本期减少                      | 2019 年<br>6 月 30 日    |
|-------------|-----------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 689,140,213.57        | 2,528,163,314.86        | (2,791,631,816.49)        | 425,671,711.94        |
| 职工福利费       | -                     | 123,155,901.67          | (123,155,901.67)          | -                     |
| 社会保险费       | 12,415,958.65         | 167,949,268.41          | (173,272,303.36)          | 7,092,923.70          |
| 其中：医疗保险费    | 11,663,546.27         | 147,606,699.66          | (152,561,213.05)          | 6,709,032.88          |
| 工伤保险费       | 278,963.63            | 5,873,840.60            | (5,909,826.27)            | 242,977.96            |
| 生育保险费       | 473,448.75            | 14,468,728.15           | (14,801,264.04)           | 140,912.86            |
| 住房公积金       | 2,834,752.02          | 156,217,927.80          | (155,291,865.52)          | 3,760,814.30          |
| 工会经费和职工教育经费 | 40,918,408.22         | 58,236,878.37           | (50,160,259.31)           | 48,995,027.28         |
| 其他          | 129,970,479.08        | 14,271,886.63           | (24,947,470.90)           | 119,294,894.81        |
|             | <u>875,279,811.54</u> | <u>3,047,995,177.74</u> | <u>(3,318,459,617.25)</u> | <u>604,815,372.03</u> |

(b) 设定提存计划

|        | 2018 年<br>12 月 31 日  | 本期增加                  | 本期减少                    | 2019 年<br>6 月 30 日   |
|--------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| 基本养老保险 | 19,696,964.06        | 327,404,173.37        | (319,906,315.94)        | 27,194,821.49        |
| 失业保险费  | 1,016,405.74         | 8,583,947.14          | (8,586,789.59)          | 1,013,563.29         |
|        | <u>20,713,369.80</u> | <u>335,988,120.51</u> | <u>(328,493,105.53)</u> | <u>28,208,384.78</u> |

(c) 应付辞退福利

|                  | 2019 年 6 月 30 日     | 2018 年 12 月 31 日    |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 应付辞退福利(一年内到期的部分) | <u>4,236,029.37</u> | <u>4,344,448.02</u> |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 应交税费

|           | 2019 年 6 月 30 日       | 2018 年 12 月 31 日        |
|-----------|-----------------------|-------------------------|
| 应交企业所得税   | 529,376,712.35        | 732,892,844.06          |
| 应交增值税     | 256,261,533.80        | 179,137,505.94          |
| 应交城市维护建设税 | 39,907,397.72         | 25,830,885.07           |
| 应交个人所得税   | 33,222,334.85         | 22,399,845.00           |
| 应交教育费附加   | 23,031,193.24         | 18,971,613.78           |
| 应交房产税     | 7,061,669.25          | 16,410,311.76           |
| 应交土地增值税   | 674,164.22            | 674,164.22              |
| 其他        | 27,703,456.17         | 45,873,148.01           |
|           | <u>917,238,461.60</u> | <u>1,042,190,317.84</u> |

(31) 其他应付款

|          | 2019 年 6 月 30 日          | 2018 年 12 月 31 日        |
|----------|--------------------------|-------------------------|
| 预提费用     | 3,810,865,295.35         | 3,115,654,497.86        |
| 应付押金及保证金 | 2,144,742,211.94         | 1,989,350,863.99        |
| 应付普通股股利  | 1,165,256,622.02         | -                       |
| 应付股权收购款  | 722,240,340.19           | 974,195,240.36          |
| 公司往来款    | 1,044,780,909.84         | 492,979,944.93          |
| 应付工程设备款  | 305,138,504.23           | 336,255,501.94          |
| 应付少数股东股利 | 121,204,432.74           | 147,951,670.61          |
| 其他       | 1,151,867,199.09         | 991,264,500.90          |
|          | <u>10,466,095,515.40</u> | <u>8,047,652,220.59</u> |

(a) 于 2019 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 1,319,081,112.17 元(2018 年 12 月 31 日：1,236,368,373.68 元)。

(32) 预计负债

|        | 2018 年<br>12 月 31 日  | 本期增加     | 本期减少     | 2019 年<br>6 月 30 日   |
|--------|----------------------|----------|----------|----------------------|
| 未决诉讼   | 93,360,997.46        | -        | -        | 93,360,997.46        |
| 预计清算损失 | 5,743,197.09         | -        | -        | 5,743,197.09         |
|        | <u>99,104,194.55</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>99,104,194.55</u> |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 一年内到期的非流动负债

|                      | 2019 年 6 月 30 日         | 2018 年 12 月 31 日        |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 一年内到期的长期借款(附注四(34))  | 672,646,561.17          | 712,080,959.86          |
| 一年内到期的租赁负债(附注四(36))  | 463,527,094.94          | —                       |
| 一年内到期的应付债券           | 80,633,333.33           | 2,075,022,371.47        |
| 一年内到期的长期应付款(附注四(37)) | 1,825,850.00            | 6,751,718.02            |
| 一年内到期的其他非流动负债        | -                       | 562,794.10              |
|                      | <u>1,218,632,839.44</u> | <u>2,794,417,843.45</u> |

(34) 长期借款

|              | 2019 年 6 月 30 日         | 2018 年 12 月 31 日        |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 信用借款         | 6,423,542,030.86        | 7,037,875,074.06        |
| 抵押借款(a)      | 108,054,503.10          | 112,930,204.89          |
| 质押借款(b)      | 188,454,654.29          | 163,308,680.78          |
| 保证借款(c)      | 68,000,000.00           | -                       |
| 应计利息         | 21,656,063.88           | 20,958,700.29           |
|              | <u>6,809,707,252.13</u> | <u>7,335,072,660.02</u> |
| 减：一年内到期的长期借款 |                         |                         |
| 信用借款         | (553,268,180.00)        | (558,368,180.00)        |
| 抵押借款(a)      | (23,542,500.00)         | (34,563,496.79)         |
| 质押借款(b)      | (74,179,817.29)         | (98,190,582.78)         |
| 应计利息         | (21,656,063.88)         | (20,958,700.29)         |
|              | <u>(672,646,561.17)</u> | <u>(712,080,959.86)</u> |
|              | <u>6,137,060,690.96</u> | <u>6,622,991,700.16</u> |

(a) 于 2019 年 6 月 30 日，362,398,600.00 元的短期借款(附注四(25)(a))，84,512,003.10 元的长期借款和 23,542,500.00 元的一年内到期长期借款系由账面价值 233,084,712.56 元(原价为 298,737,709.54 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注四(15))以及 11,929,901.13 平方米土地使用权(原价为 53,520,695.99 元、账面价值为 47,258,826.10 元)(附注四(19))作为抵押物。

于 2018 年 12 月 31 日，427,088,434.67 元的短期借款(附注四(25)(a))，78,366,708.10 元的长期借款和 34,563,496.79 元的一年内到期长期借款系由账面价值 204,704,681.57 元(原价为 253,502,605.80 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注四(15))以及 11,950,143.03 平方米土地使用权(原价为 62,204,894.13 元、账面价值为 53,689,449.06 元)(附注四(19))作为抵押物。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 长期借款(续)

(b) 于 2019 年 6 月 30 日，银行质押借款 114,274,837.00 元及 74,179,817.29 元的一年内到期长期借款系由账面价值 198,373,325.64 元的长期应收款作为质押。

于 2018 年 12 月 31 日，银行质押借款 65,118,098.00 元及 98,190,582.78 元的一年内到期长期借款系由账面价值 172,416,280.94 元的长期应收款作为质押。

(c) 于 2019 年 6 月 30 日，68,000,000.00 元的长期借款(2018 年 12 月 31 日：无)系由本集团子公司与之少数股东共同提供担保。

(d) 于 2019 年 6 月 30 日，长期借款的利率区间为 3.00%至 6.00% (2018 年 12 月 31 日：3.00%至 7.95%)。



上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 应付债券

|                  | 2018 年<br>12 月 31 日     | 应计利息                 | 溢折价摊销             | 本期偿还 | 本期转入一年内<br>到期的非流动负债    | 2019 年<br>6 月 30 日      |
|------------------|-------------------------|----------------------|-------------------|------|------------------------|-------------------------|
| 2018 年公司债券 (第一期) | <u>2,997,305,559.91</u> | <u>80,633,333.33</u> | <u>458,779.96</u> | -    | <u>(80,633,333.33)</u> | <u>2,997,764,339.87</u> |

债券有关信息如下：

|                  | 面值               | 发行日期            | 债券期限 | 发行金额             |
|------------------|------------------|-----------------|------|------------------|
| 2018 年公司债券 (第一期) | 3,000,000,000.00 | 2018 年 11 月 7 日 | 3 年期 | 2,997,000,000.00 |

- (a) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]1341 号文核准，本公司于 2018 年 11 月 7 日发行公司债券，此债券采用单利按年计息，年利率为 4.10%，每年付息一次。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 租赁负债

|                            | 2019 年 6 月 30 日         | 2018 年 12 月 31 日 |
|----------------------------|-------------------------|------------------|
| 租赁负债                       | 1,447,580,597.52        | —                |
| 减：一年内到期的非流动负债<br>(附注四(33)) | <u>(463,527,094.94)</u> | <u>—</u>         |
|                            | <u>984,053,502.58</u>   | <u>—</u>         |

(a) 于 2019 年 6 月 30 日，本集团未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项包括：

(i) 于 2019 年 6 月 30 日，本集团已签订但尚未开始执行的租赁合同相关的租赁付款额为 136,911,228.82 元 (附注十四(3))。

(37) 长期应付款

|               | 2019 年 6 月 30 日       | 2018 年 12 月 31 日      |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付投资款         | 425,864,099.94        | 426,695,382.13        |
| 应付林地使用权款      | 27,101,675.41         | 27,101,675.41         |
| 应付融资租赁款       | -                     | 24,629,083.44         |
|               | <u>452,965,775.35</u> | <u>478,426,140.98</u> |
| 减：一年内到期的长期应付款 | <u>(1,825,850.00)</u> | <u>(6,751,718.02)</u> |
|               | <u>451,139,925.35</u> | <u>471,674,422.96</u> |

(38) 递延收益

|              | 2018 年<br>12 月 31 日   | 本期增加                 | 本期减少                   | 2019 年<br>6 月 30 日    | 形成原因  |
|--------------|-----------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|-------|
| 拆建补偿拨款       | 323,863,611.09        | -                    | (76,197,227.22)        | 247,666,383.87        | 搬迁及拆迁 |
| 科研经费及财政补贴(a) | 179,468,589.03        | 22,022,363.52        | (19,688,306.44)        | 181,802,646.11        | 其他    |
| 合计           | <u>503,332,200.12</u> | <u>22,022,363.52</u> | <u>(95,885,533.66)</u> | <u>429,469,029.98</u> |       |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 递延收益(续)

| (a) | 政府补助项目    | 2018 年<br>12 月 31 日 | 本期新增<br>补助金额  | 本期计入<br>其他收益金额  | 本期其他变动         | 2019 年<br>6 月 30 日 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----|-----------|---------------------|---------------|-----------------|----------------|--------------------|-----------------|
|     | 科研经费及财政补贴 | 179,468,589.03      | 22,022,363.52 | (15,045,884.84) | (4,642,421.60) | 181,802,646.11     | 与资产相关/<br>与收益相关 |

本集团当期计入损益或冲减相关成本的政府补助的明细如下：

| 政府补助项目    | 本期计入损益或冲减<br>相关成本的金额 | 本期计入损益或冲减<br>相关成本的列报项目 |
|-----------|----------------------|------------------------|
| 科研经费及财政补贴 | 15,045,884.84        | 其他收益                   |
| 科研经费及财政补贴 | 4,642,421.60         | 研发费用                   |
|           | <u>19,688,306.44</u> |                        |

(39) 长期应付职工薪酬

|                              | 2019 年 6 月 30 日      | 2018 年 12 月 31 日     |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| 应付辞退福利                       | 53,588,895.98        | 56,291,111.64        |
| 减：将于一年内支付的部分<br>(附注四(29)(c)) | (4,236,029.37)       | (4,344,448.02)       |
|                              | <u>49,352,866.61</u> | <u>51,946,663.62</u> |

将于一年内支付的应付内退福利在应付职工薪酬列示。

(40) 其他非流动负债

|        | 2019 年 6 月 30 日       | 2018 年 12 月 31 日      |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 医药储备资金 | 89,081,262.45         | 89,465,126.05         |
| 国债转贷资金 | 260,909.28            | 260,909.28            |
| 其他     | 22,344,418.89         | 33,303,712.96         |
|        | <u>111,686,590.62</u> | <u>123,029,748.29</u> |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 股本

|                    | 2018 年 12 月 31 日        | 本期增减变动                |          |          |                       | 2019 年 6 月 30 日         |
|--------------------|-------------------------|-----------------------|----------|----------|-----------------------|-------------------------|
|                    |                         | 发行新股                  | 非流通股解禁   | 其他       | 小计                    |                         |
| 有限售条件股份-<br>人民币普通股 | 81,600.00               | -                     | -        | -        | -                     | 81,600.00               |
| 无限售条件股份-<br>人民币普通股 | 1,922,935,018.00        | -                     | -        | -        | -                     | 1,922,935,018.00        |
| 境外上市的外资股           | 919,072,704.00          | -                     | -        | -        | -                     | 919,072,704.00          |
|                    | <u>2,842,007,722.00</u> | <u>-</u>              | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u>              | <u>2,842,007,722.00</u> |
|                    | <u>2,842,089,322.00</u> | <u>-</u>              | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u>              | <u>2,842,089,322.00</u> |
|                    | 2017 年 12 月 31 日        | 本期增减变动                |          |          |                       | 2018 年 6 月 30 日         |
|                    |                         | 发行新股                  | 非流通股解禁   | 其他       | 小计                    |                         |
| 有限售条件股份-<br>人民币普通股 | 81,600.00               | -                     | -        | -        | -                     | 81,600.00               |
| 无限售条件股份-<br>人民币普通股 | 1,922,935,018.00        | -                     | -        | -        | -                     | 1,922,935,018.00        |
| 境外上市的外资股(i)        | 765,893,920.00          | 153,178,784.00        | -        | -        | 153,178,784.00        | 919,072,704.00          |
|                    | <u>2,688,828,938.00</u> | <u>153,178,784.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>153,178,784.00</u> | <u>2,842,007,722.00</u> |
|                    | <u>2,688,910,538.00</u> | <u>153,178,784.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>153,178,784.00</u> | <u>2,842,089,322.00</u> |

- (i) 根据中国证券监督管理委员会于 2017 年 12 月签发的证监许可[2017]2424 号文《关于核准上海医药集团股份有限公司增发境外上市外资股的批复》，本公司获准向承配人发行合计 153,178,784 股 H 股，每股发行价格为港币 20.43 元。上述资金于 2018 年 1 月 26 日收到，业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证并出具普华永道中天验字(2018)第 0440 号验资报告。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (42) 资本公积

|  | 2018 年<br>12 月 31 日      | 本期增加                    | 本期减少(a)                | 2019 年<br>6 月 30 日       |
|--|--------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------------|
| 股本溢价                                   | 16,399,940,814.22        | -                       | (1,379,020.30)         | 16,398,561,793.92        |
| 其他资本公积-                                |                          |                         |                        |                          |
| 权益法核算的被投资单位除综合收<br>益和利润分配以外的其他权益<br>变化 | 34,816,670.59            | -                       | -                      | 34,816,670.59            |
| 其他                                     | (589,724,030.95)         | -                       | -                      | (589,724,030.95)         |
|  | <u>15,845,033,453.86</u> | <u>-</u>                | <u>(1,379,020.30)</u>  | <u>15,843,654,433.56</u> |
|  | 2017 年<br>12 月 31 日      | 本期增加(b)                 | 本期减少(c)                | 2018 年<br>6 月 30 日       |
| 股本溢价                                   | 14,068,204,593.93        | 2,376,124,702.68        | (16,079,409.02)        | 16,428,249,887.59        |
| 其他资本公积-                                |                          |                         |                        |                          |
| 权益法核算的被投资单位除综合收<br>益和利润分配以外的其他权益<br>变化 | 30,609,015.17            | -                       | -                      | 30,609,015.17            |
| 其他                                     | (591,518,034.95)         | -                       | -                      | (591,518,034.95)         |
|  | <u>13,507,295,574.15</u> | <u>2,376,124,702.68</u> | <u>(16,079,409.02)</u> | <u>15,867,340,867.81</u> |

- (a) 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，资本公积的减少主要系本集团与本集团之少数股东间交易支付的对价与按照交易后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。
- (b) 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，资本公积的增加主要系本集团增资发行 153,178,784 股 H 股的股本溢价。
- (c) 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，资本公积的减少主要系本集团与本集团之少数股东间交易支付的对价与按照交易后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。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 其他综合收益

|                 | 资产负债表中其他综合收益            |                         | 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间合并利润表中其他综合收益 |              |                     |                      | 税后归属于少数股东              |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------------------|--------------|---------------------|----------------------|------------------------|
|                 | 2018 年 12 月 31 日        | 2019 年 6 月 30 日         | 本期所得税前发生额                            | 减：其他综合收益本期转出 | 减：所得税费用             | 税后归属于母公司             |                        |
| 不能重分类进损益的其他综合收益 |                         |                         |                                      |              |                     |                      |                        |
| 其他权益工具投资公允价值变动  | (76,770,959.87)         | (55,132,671.03)         | 21,638,288.84                        | -            | -                   | 21,638,288.84        | -                      |
| 将重分类进损益的其他综合收益  |                         |                         |                                      |              |                     |                      |                        |
| 权益法下可转损益的其他综合收益 | (2,383,004.20)          | (2,381,865.70)          | 1,138.50                             | -            | -                   | 1,138.50             | -                      |
| 应收款项融资信用减值准备    | 2,874,122.82            | 3,413,976.76            | 719,805.25                           | -            | (179,951.31)        | 539,853.94           | -                      |
| 外币报表折算差额        | (416,359,117.77)        | (425,308,282.01)        | (26,293,664.36)                      | -            | -                   | (8,949,164.24)       | (17,344,500.12)        |
|                 | <u>(492,638,959.02)</u> | <u>(479,408,841.98)</u> | <u>(3,934,431.77)</u>                | <u>-</u>     | <u>(179,951.31)</u> | <u>13,230,117.04</u> | <u>(17,344,500.12)</u> |

|                  | 资产负债表中其他综合收益           |                     |                        |                         | 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间合并利润表中其他综合收益 |              |                     |                         | 税后归属于少数股东              |
|------------------|------------------------|---------------------|------------------------|-------------------------|--------------------------------------|--------------|---------------------|-------------------------|------------------------|
|                  | 2017 年 12 月 31 日       | 会计政策变更              | 2018 年 1 月 1 日         | 2018 年 6 月 30 日         | 本期所得税前发生额                            | 减：其他综合收益本年转出 | 减：所得税费用             | 税后归属于母公司                |                        |
| 不能重分类进损益的其他综合收益  |                        |                     |                        |                         |                                      |              |                     |                         |                        |
| 其他权益工具投资公允价值变动   | —                      | (17,505,581.65)     | (17,505,581.65)        | (25,178,162.18)         | (7,672,580.53)                       | -            | -                   | (7,672,580.53)          | -                      |
| 将重分类进损益的其他综合收益   |                        |                     |                        |                         |                                      |              |                     |                         |                        |
| 权益法下可转损益的其他综合收益  | 559,363.95             | -                   | 559,363.95             | 602,177.65              | 42,813.70                            | -            | -                   | 42,813.70               | -                      |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | (15,400,338.50)        | 15,400,338.50       | —                      | —                       | —                                    | —            | —                   | —                       | —                      |
| 应收款项融资信用减值准备     | —                      | 1,909,616.08        | 1,909,616.08           | 3,150,205.85            | 1,654,119.69                         | -            | (413,529.92)        | 1,240,589.77            | -                      |
| 外币报表折算差额         | <u>(50,435,521.21)</u> | <u>-</u>            | <u>(50,435,521.21)</u> | <u>(255,234,528.64)</u> | <u>(239,852,349.38)</u>              | <u>-</u>     | <u>-</u>            | <u>(204,799,007.43)</u> | <u>(35,053,341.95)</u> |
|                  | <u>(65,276,495.76)</u> | <u>(195,627.07)</u> | <u>(65,472,122.83)</u> | <u>(276,660,307.32)</u> | <u>(245,827,996.52)</u>              | <u>-</u>     | <u>(413,529.92)</u> | <u>(211,188,184.49)</u> | <u>(35,053,341.95)</u> |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 盈余公积

|         | 2018 年 12 月 31 日        | 会计政策变更 (a)         | 2019 年 1 月 1 日          | 本期提取     | 本期减少     | 2019 年 6 月 30 日         |
|---------|-------------------------|--------------------|-------------------------|----------|----------|-------------------------|
| 法定盈余公积金 | 1,370,680,272.72        | (50,547.93)        | 1,370,629,724.79        | -        | -        | 1,370,629,724.79        |
| 任意盈余公积金 | 117,763,127.56          | -                  | 117,763,127.56          | -        | -        | 117,763,127.56          |
|         | <u>1,488,443,400.28</u> | <u>(50,547.93)</u> | <u>1,488,392,852.35</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,488,392,852.35</u> |
|         | 2017 年 12 月 31 日        | 会计政策变更 (b)         | 2018 年 1 月 1 日          | 本期提取     | 本期减少     | 2018 年 6 月 30 日         |
| 法定盈余公积金 | 1,203,861,422.61        | 291,372.88         | 1,204,152,795.49        | -        | -        | 1,204,152,795.49        |
| 任意盈余公积金 | 117,763,127.56          | -                  | 117,763,127.56          | -        | -        | 117,763,127.56          |
|         | <u>1,321,624,550.17</u> | <u>291,372.88</u>  | <u>1,321,915,923.05</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,321,915,923.05</u> |

(a) 于 2019 年 1 月 1 日，由于首次执行新租赁准则调减盈余公积 50,547.93 元。

(b) 于 2018 年 1 月 1 日，由于首次执行新收入准则和新金融工具准则调整盈余公积 291,372.88 元。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 未分配利润

|                   | 截至 2019 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>金额 | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>金额 |
|-------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 期初未分配利润(调整前)      | 19,330,643,209.50                 | 16,578,286,734.95                 |
| 会计政策变更 (a)        | (60,999,607.12)                   | 126,776,050.48                    |
| 期初未分配利润(调整后)      | 19,269,643,602.38                 | 16,705,062,785.43                 |
| 加: 本期归属于母公司股东的净利润 | 2,286,361,293.96                  | 2,033,306,346.53                  |
| 减: 提取法定盈余公积       | -                                 | -                                 |
| 本公司股利分配(b)        | (1,165,256,622.02)                | (1,079,993,942.36)                |
| 其他                | -                                 | (721,580.90)                      |
| 期末未分配利润           | <u>20,390,748,274.32</u>          | <u>17,657,653,608.70</u>          |

(a) 于 2019 年 1 月 1 日，由于首次执行新租赁准则调减 2019 年期初未分配利润 60,999,607.12 元(附注二(30))。

于 2018 年 1 月 1 日，由于首次执行新收入准则和新金融工具准则调整 2018 年年初未分配利润 126,776,050.48 元。

(b) 于 2019 年 6 月 27 日，经本公司 2018 年度股东大会审议通过，以股本总数 2,842,089,322 股为基数，向全部股东实施每 10 股派发现金红利人民币 4.1 元(含税)，派发现金红利总数为 1,165,256,622.02 元。

(46) 营业收入和营业成本

|        | 截至 2019 年 6 月<br>30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间 |
|--------|-----------------------------|-----------------------------|
| 主营业务收入 | 91,942,619,163.76           | 75,339,035,035.74           |
| 其他业务收入 | 632,615,252.05              | 539,657,957.71              |
|        | <u>92,575,234,415.81</u>    | <u>75,878,692,993.45</u>    |
|        | 截至 2019 年 6 月<br>30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间 |
| 主营业务成本 | 79,027,810,409.81           | 64,666,347,433.19           |
| 其他业务成本 | 259,099,252.31              | 264,573,201.34              |
|        | <u>79,286,909,662.12</u>    | <u>64,930,920,634.53</u>    |



上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

|      | 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 |                          | 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 |                          |
|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|      | 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 | 90,826,511,365.29        | 78,262,398,728.20        | 74,297,741,008.20        | 63,849,901,528.49        |
| 国外销售 | 1,116,107,798.47         | 765,411,681.61           | 1,041,294,027.54         | 816,445,904.70           |
|      | <u>91,942,619,163.76</u> | <u>79,027,810,409.81</u> | <u>75,339,035,035.74</u> | <u>64,666,347,433.19</u> |

(b) 主营业务收入和主营业务成本按行业分析如下：

|    | 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 |                          | 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 |                          |
|----|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|    | 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 | 11,942,067,912.36        | 4,925,415,427.66         | 9,626,871,235.51         | 3,955,081,067.26         |
| 分销 | 80,193,796,546.79        | 74,842,226,090.53        | 66,252,308,799.12        | 61,712,915,608.53        |
| 零售 | 3,836,681,760.52         | 3,270,960,743.36         | 3,133,819,683.01         | 2,634,992,024.68         |
| 其他 | 74,201,388.67            | 46,767,885.16            | 48,871,863.99            | 29,936,959.18            |
| 抵消 | (4,104,128,444.58)       | (4,057,559,736.90)       | (3,722,836,545.89)       | (3,666,578,226.46)       |
|    | <u>91,942,619,163.76</u> | <u>79,027,810,409.81</u> | <u>75,339,035,035.74</u> | <u>64,666,347,433.19</u> |

本公司及其子公司主营业务为商品销售，于商品控制权转移的时点确认收入。

(47) 税金及附加

|         | 截至 2019 年 6 月<br>30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间 | 计缴标准     |
|---------|-----------------------------|-----------------------------|----------|
| 城市维护建设税 | 117,225,212.02              | 103,645,721.17              | 参见附注三(1) |
| 教育费附加   | 81,813,587.90               | 80,483,673.25               |          |
| 印花税     | 40,449,838.40               | 27,298,638.29               |          |
| 房产税     | 26,198,933.44               | 20,923,263.00               |          |
| 土地使用税   | 9,106,331.34                | 11,954,920.37               |          |
| 其他      | 6,791,554.95                | 5,239,573.01                |          |
|         | <u>281,585,458.05</u>       | <u>249,545,789.09</u>       |          |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 销售费用

|           | 截至 2019 年 6 月<br>30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间 |
|-----------|-----------------------------|-----------------------------|
| 职工薪酬及相关福利 | 1,591,864,363.76            | 1,318,432,029.96            |
| 市场推广及广告成本 | 2,667,880,575.79            | 1,753,896,891.50            |
| 差旅和会议费用   | 911,858,238.65              | 868,480,983.05              |
| 运输费用      | 271,444,770.09              | 314,614,933.61              |
| 使用权资产折旧费  | 128,412,322.79              | —                           |
| 无形资产摊销    | 97,184,372.03               | 81,347,725.68               |
| 仓储费       | 91,301,311.69               | 77,699,915.42               |
| 固定资产折旧    | 70,284,801.40               | 54,077,678.75               |
| 租赁费       | 61,779,323.67               | 170,318,247.60              |
| 办公费用      | 66,624,909.14               | 56,616,318.12               |
| 其他        | 471,553,396.30              | 522,318,367.14              |
|           | <u>6,430,188,385.31</u>     | <u>5,217,803,090.83</u>     |

(49) 管理费用

|           | 截至 2019 年 6 月<br>30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间 |
|-----------|-----------------------------|-----------------------------|
| 职工薪酬及相关福利 | 1,271,616,839.27            | 1,007,445,465.84            |
| 固定资产折旧    | 128,920,409.92              | 112,056,087.11              |
| 差旅和会议费用   | 113,301,532.78              | 99,700,386.01               |
| 使用权资产折旧费  | 88,698,056.55               | —                           |
| 无形资产摊销    | 80,783,485.80               | 74,124,052.23               |
| 办公费用      | 46,733,437.29               | 40,614,469.36               |
| 租赁费       | 42,086,701.37               | 108,182,704.63              |
| 维修费       | 42,459,240.68               | 28,263,689.32               |
| 其他        | 514,629,974.15              | 358,844,567.31              |
|           | <u>2,329,229,677.81</u>     | <u>1,829,231,421.81</u>     |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 研发费用

|           | 截至 2019 年 6 月<br>30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间 |
|-----------|-----------------------------|-----------------------------|
| 职工薪酬及相关福利 | 207,781,552.94              | 165,633,810.00              |
| 技术开发费     | 158,998,307.09              | 131,855,551.19              |
| 物料消耗费     | 66,175,284.01               | 50,623,407.52               |
| 折旧与摊销     | 37,299,554.66               | 26,096,133.10               |
| 检验费       | 32,021,275.94               | 21,958,762.55               |
| 其他        | 61,869,237.92               | 82,581,064.26               |
|           | <u>564,145,212.56</u>       | <u>478,748,728.62</u>       |

(51) 财务费用 – 净额

|            | 截至 2019 年 6 月<br>30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间 |
|------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 借款利息支出     | 654,343,798.03              | 563,387,528.85              |
| 债券利息支出     | 65,669,741.81               | 29,895,119.71               |
| 加：租赁负债利息支出 | 38,107,496.15               | —                           |
| 贴现利息支出     | 60,531,016.10               | 30,650,285.09               |
| 减：利息收入     | (122,051,795.11)            | (96,109,340.10)             |
| 汇兑收益       | 12,988,328.55               | 45,790,398.64               |
| 其他         | 15,740,863.55               | 49,319,783.58               |
|            | <u>725,329,449.08</u>       | <u>622,933,775.77</u>       |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

|              | 截至 2019 年 6 月<br>30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间 |
|--------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 原材料、商品及消耗品消耗 | 76,015,238,075.66           | 62,693,721,581.93           |
| 产成品及在产品库存的变动 | 1,825,071,684.68            | 855,649,684.67              |
| 职工薪酬及相关福利等   | 3,697,212,037.67            | 3,042,717,861.88            |
| 市场推广及广告成本    | 2,667,880,575.79            | 1,753,896,891.50            |
| 差旅和会议费用      | 1,034,480,969.07            | 925,146,036.17              |
| 运输费用         | 503,526,146.36              | 499,508,037.44              |
| 固定资产折旧       | 433,600,663.73              | 359,638,975.01              |
| 使用权资产折旧费     | 232,286,753.28              | —                           |
| 能源及水电费       | 207,842,778.64              | 179,839,838.86              |
| 无形资产摊销       | 200,038,175.14              | 161,856,951.63              |
| 维修费          | 162,820,925.29              | 146,883,285.32              |
| 租赁费          | 119,178,976.95              | 314,338,233.63              |
| 办公费用         | 117,473,250.50              | 99,904,877.52               |
| 其他           | 1,393,821,925.04            | 1,423,601,620.23            |
|              | <u>88,610,472,937.80</u>    | <u>72,456,703,875.79</u>    |

如附注二(30)所述，短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间的金额为 119,178,976.95 元。

(53) 其他收益

|           | 截至 2019 年 6 月<br>30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------|
| 财政补贴及税收返还 | 192,348,872.41              | 103,705,700.75              | 与收益相关           |
| 扶持基金      | 15,802,414.19               | 6,743,478.94                | 与收益相关           |
| 科研经费补贴    | 15,045,884.84               | 9,234,153.73                | 与收益相关           |
| 其他        | 3,681,937.26                | 5,060,521.25                | 与收益相关           |
|           | <u>226,879,108.70</u>       | <u>124,743,854.67</u>       | 与收益相关           |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 投资收益

|                      | 截至 2019 年 6 月<br>30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间 |
|----------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益       | 531,708,278.69              | 352,926,742.68              |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入  | 1,171,738.17                | -                           |
| 其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入 | 1,191,679.08                | 10,465,371.80               |
| 处置联营企业产生的投资损失        | (2,236,261.66)              | -                           |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认损益   | (8,869,176.07)              | (15,081,257.00)             |
| 处置子公司取得的投资收益         | -                           | 48,756,937.86               |
| 视同处置联营企业股权产生的投资收益    | -                           | 37,187,742.61               |
| 其他                   | 7,630,344.38                | 7,889,775.00                |
|                      | <u>530,596,602.59</u>       | <u>442,145,312.95</u>       |

(55) 公允价值变动收益

|           | 截至 2019 年 6 月<br>30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间 |
|-----------|-----------------------------|-----------------------------|
| 衍生工具      | (2,306,114.83)              | 4,309,402.22                |
| 其他非流动金融资产 | 60,341,975.05               | (1,320,427.75)              |
|           | <u>58,035,860.22</u>        | <u>2,988,974.47</u>         |

(56) 信用减值损失/(转回)

|                  | 截至 2019 年 6 月<br>30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间 |
|------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 应收票据减值损失(转回)/计提  | (589,583.80)                | 31,981,857.14               |
| 应收账款减值损失         | 222,771,028.18              | 641,104.48                  |
| 应收款项融资减值损失       | 719,805.25                  | 1,654,119.69                |
| 其他应收款减值损失转回      | (1,917,620.40)              | (36,102,672.30)             |
| 长期应收款减值损失(转回)/计提 | (1,250,504.68)              | 1,321,773.35                |
|                  | <u>219,733,124.55</u>       | <u>(503,817.64)</u>         |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 资产减值损失

|          | 截至 2019 年 6 月<br>30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间 |
|----------|-----------------------------|-----------------------------|
| 存货跌价损失   | 55,053,835.65               | 35,912,747.22               |
| 固定资产减值损失 | 2,640,000.00                | 54,784.33                   |
| 无形资产减值损失 | -                           | 1,510,000.00                |
|          | <u>57,693,835.65</u>        | <u>37,477,531.55</u>        |

(58) 资产处置收益

|               | 截至 2019 年 6 月 30<br>日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月 30<br>日止六个月期间 | 计入截至 2019 年<br>6 月 30 日止<br>六个月期间非经常性<br>损益的金额 |
|---------------|-----------------------------|-----------------------------|--|
| 无形资产处置利得      | 8,488,193.94                | -                           | 8,488,193.94                                   |
| 固定资产处置(损失)/利得 | (2,071,578.05)              | 3,090,053.96                | (2,071,578.05)                                 |
| 其他            | -                           | 414,990.71                  | -  |
|               | <u>6,416,615.89</u>         | <u>3,505,044.67</u>         | <u>6,416,615.89</u>                            |

(59) 营业外收入

|        | 截至 2019 年 6 月 30<br>日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月 30<br>日止六个月期间 | 计入截至 2019 年<br>6 月 30 日止<br>六个月期间非经常性<br>损益的金额 |
|--------|-----------------------------|-----------------------------|--|
| 拆迁补偿收入 | 26,488,717.57               | 48,248,721.51               | 26,488,717.57                                  |
| 其他     | 14,399,142.25               | 10,238,366.89               | 14,399,142.25                                  |
|        | <u>40,887,859.82</u>        | <u>58,487,088.40</u>        | <u>40,887,859.82</u>                           |

(60) 营业外支出

|      | 截至 2019 年 6 月 30<br>日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月 30<br>日止六个月期间 | 计入截至 2019 年<br>6 月 30 日止<br>六个月期间非经常性<br>损益的金额 |
|------|-----------------------------|-----------------------------|--|
| 对外捐赠 | 25,051,877.11               | 25,494,620.68               | 25,051,877.11                                  |
| 其他   | 76,191,993.77               | 13,974,832.29               | 76,191,993.77                                  |
|      | <u>101,243,870.88</u>       | <u>39,469,452.97</u>        | <u>101,243,870.88</u>                          |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 所得税费用

|                  | 截至 2019 年 6 月<br>30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间 |
|------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 839,257,154.95              | 651,279,982.17              |
| 递延所得税            | <u>(147,889,476.93)</u>     | <u>(1,495,713.43)</u>       |
|                  | <u>691,367,678.02</u>       | <u>649,784,268.74</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：

|                          | 截至 2019 年 6 月<br>30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间 |
|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 利润总额                     | <u>3,441,991,787.02</u>     | <u>3,104,936,661.08</u>     |
| 按适用税率计算的所得税              | 860,497,946.75              | 776,234,165.27              |
| 税收优惠的影响                  | (152,420,484.38)            | (141,428,717.42)            |
| 非应纳税收入                   | (133,261,031.61)            | (111,623,287.08)            |
| 不得扣除的成本、费用和损失            | 75,113,121.58               | 66,238,120.01               |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可<br>抵扣亏损 | (33,655,219.35)             | (19,368,234.04)             |
| 当期未确认递延所得税资产的可抵扣<br>亏损   | <u>75,093,345.03</u>        | <u>79,732,222.00</u>        |
| 所得税费用                    | <u>691,367,678.02</u>       | <u>649,784,268.74</u>       |

(62) 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：

|                   | 截至 2019 年 6 月<br>30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间 |
|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 2,286,361,293.96            | 2,033,306,346.53            |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数  | <u>2,842,089,322.00</u>     | <u>2,816,559,524.67</u>     |
| 基本每股收益            | 0.8045                      | 0.7219                      |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(62) 每股收益(续)

(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。于截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间及 2018 年度，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。

(63) 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

|            | 截至 2019 年 6 月<br>30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间 |
|------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 收回往来款、代垫款  | 309,588,627.63              | 420,243,037.37              |
| 专项补贴、政府补助款 | 236,206,023.66              | 194,693,283.68              |
| 营业外收入      | 14,364,632.31               | 22,697,847.34               |
| 利息收入       | 121,886,678.07              | 97,779,203.77               |
| 其他         | 8,594,819.50                | 18,597,599.24               |
|            | <u>690,640,781.17</u>       | <u>754,010,971.40</u>       |

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

|           | 截至 2019 年 6 月<br>30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间 |
|-----------|-----------------------------|-----------------------------|
| 支付往来款、代垫款 | 216,315,938.48              | 444,323,384.06              |
| 日常开支      | 4,787,814,196.64            | 4,123,645,107.58            |
| 营业外支出     | 57,057,631.35               | 41,537,815.94               |
| 银行手续费     | 28,021,516.69               | 20,885,102.67               |
| 其他        | 6,363,211.83                | 9,437,056.46                |
|           | <u>5,095,572,494.99</u>     | <u>4,639,828,466.71</u>     |

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

|      | 截至 2019 年 6 月<br>30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间 |
|------|-----------------------------|-----------------------------|
| 收回借款 | -                           | 25,517,415.11               |
| 其他   | 2,560,000.00                | 14,257,728.63               |
|      | <u>2,560,000.00</u>         | <u>39,775,143.74</u>        |



上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 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

|          | 截至 2019 年 6 月<br>30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间 |
|----------|-----------------------------|-----------------------------|
| 受限制的定期存款 | 160,000,000.00              | -                           |
| 对联营企业增资  | 46,396,818.27               | 75,000,000.00               |
| 借款       | -                           | 450,000,000.00              |
| 其他       | 7,469,691.35                | 105,891.03                  |
|          | <u>213,866,509.62</u>       | <u>525,105,891.03</u>       |

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

|             | 截至 2019 年 6 月<br>30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间 |
|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 上级拨款        | 190,000,000.00              | -                           |
| 子公司向其少数股东借款 | 36,750,542.43               | 142,630,897.38              |
| 其他          | 8,276,749.26                | 39,750,218.54               |
|             | <u>235,027,291.69</u>       | <u>182,381,115.92</u>       |

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

|             | 截至 2019 年 6 月<br>30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间 |
|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 子公司对其少数股东还款 | 63,022,206.38               | 258,355,949.73              |
| 偿还租赁负债支付的金额 | 264,915,466.03              | —                           |
| 收购少数股权      | 40,315,804.77               | 67,250,845.94               |
| 归还原股东及关联方借款 | -                           | 2,762,649,181.31            |
| 其他          | 120,663,798.88              | 133,997,829.63              |
|             | <u>488,917,276.06</u>       | <u>3,222,253,806.61</u>     |

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 384,094,442.98 元，除上述计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 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

|                           | 截至 2019 年 6 月<br>30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间 |
|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 净利润                       | 2,750,624,109.00            | 2,455,152,392.34            |
| 加：资产减值损失                  | 57,693,835.65               | 37,477,531.55               |
| 信用减值损失/(转回)               | 219,733,124.55              | (503,817.64)                |
| 使用权资产折旧                   | 232,286,753.28              | —                           |
| 固定资产及投资性房地产折旧             | 440,334,767.74              | 366,463,979.21              |
| 无形资产摊销                    | 200,038,175.14              | 161,856,951.63              |
| 长期待摊费用摊销                  | 75,245,433.90               | 58,425,989.11               |
| 生物性资产折旧                   | 110,184.66                  | 904,738.49                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他<br>长期资产的收益 | (6,416,615.89)              | (3,505,044.67)              |
| 公允价值变动收益                  | (58,035,860.22)             | (2,988,974.47)              |
| 财务费用                      | 818,652,052.09              | 594,037,813.94              |
| 投资收益                      | (530,596,602.59)            | (442,145,312.95)            |
| 递延所得税资产(增加)/减少            | (106,318,415.58)            | 35,949,924.29               |
| 递延所得税负债减少                 | (41,571,061.35)             | (37,445,637.72)             |
| 存货的减少                     | 1,288,009,322.62            | 615,970,036.12              |
| 经营性应收项目的增加                | (6,599,014,554.67)          | (1,527,597,652.29)          |
| 经营性应付项目的增加/(减少)           | 3,281,932,434.62            | (1,231,535,423.13)          |
| 经营活动产生的现金流量净额             | <u>2,022,707,082.95</u>     | <u>1,080,517,493.81</u>     |

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

|            | 截至 2019 年 6 月<br>30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间 |
|------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 当期新增的使用权资产 | <u>254,929,248.71</u>       | <u>—</u>                    |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动情况

|                                      | 截至 2019 年 6 月<br>30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间 |
|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 现金及现金等价物的期末余额                        | 15,391,563,391.10           | 16,627,980,266.44           |
| 减：现金及现金等价物的期初余额                      | (16,605,554,712.49)         | (13,569,414,119.55)         |
| 现金及现金等价物净(减少)/增加额                    | <u>(1,213,991,321.39)</u>   | <u>3,058,566,146.89</u>     |
| <br>(b) 取得或处置子公司                     |                             |                             |
| <br>(i) 取得子公司                        |                             |                             |
|                                      |                             | 截至 2019 年 6 月<br>30 日止六个月期间 |
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金和现金等价物              |                             | 465,710,451.37              |
| 其中：重庆上药慧远药业有限公司(以下简称“重庆慧远”)          |                             | 454,034,451.37              |
| 减：购买日子公司持有的现金和现金等价物                  |                             | (41,718,179.42)             |
| 其中：重庆慧远                              |                             | (30,245,823.87)             |
| 加：前期发生的企业合并于本期支付的现金和现金等价物            |                             | 188,207,547.03              |
| 其中：江苏大众医药物流有限公司                      |                             | 64,941,110.18               |
| Cardinal Health (L) Co., Ltd.        |                             | 28,188,127.38               |
| 广东天普生化医药股份有限公司                       |                             | 22,477,670.84               |
| 取得子公司支付的现金净额                         |                             | <u>612,199,818.98</u>       |
| <br>截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间取得子公司的价格 |                             |                             |
| 重庆慧远                                 |                             | 454,034,451.37              |
| 其他子公司                                |                             | 59,745,000.00               |
|                                      |                             | <u>513,779,451.37</u>       |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司(续)

(i) 取得子公司(续)

截至 2019 年 6 月  
30 日止六个月期间

前期取得子公司的价格

|                               |                         |
|-------------------------------|-------------------------|
| 江苏大众医药物流有限公司                  | 299,500,000.00          |
| Cardinal Health (L) Co., Ltd. | 3,552,660,041.86        |
| 广东天普生化医药股份有限公司                | 2,364,983,291.60        |
| 其他子公司                         | 310,736,500.00          |
|                               | <u>6,527,879,833.46</u> |

取得子公司于购买日的净资产

|       | 截至 2019 年 6 月<br>30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间 |
|-------|-----------------------------|-----------------------------|
| 流动资产  | 618,495,599.51              | 15,457,788,047.57           |
| 非流动资产 | 113,545,130.37              | 1,870,100,353.17            |
| 流动负债  | (303,264,084.01)            | (14,440,983,804.57)         |
| 非流动负债 | (13,327,720.15)             | (338,286,484.00)            |
|       | <u>415,448,925.72</u>       | <u>2,548,618,112.17</u>     |

(c) 现金及现金等价物

|                | 2019 年 6 月 30 日          | 2018 年 12 月 31 日         |
|----------------|--------------------------|--------------------------|
| 现金             | 15,391,563,391.10        | 16,605,554,712.49        |
| 其中：库存现金        | 9,067,155.90             | 6,424,469.24             |
| 可随时用于支付的银行存款   | 15,382,496,235.20        | 16,599,130,243.25        |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | -                        | -                        |
| 期末现金及现金等价物余额   | <u>15,391,563,391.10</u> | <u>16,605,554,712.49</u> |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(65) 外币货币性项目

|        | 2019 年 6 月 30 日 |        |                       |
|--------|-----------------|--------|-----------------------|
|        | 外币余额            | 折算汇率   | 人民币余额                 |
| 货币资金—  |                 |        |                       |
| 美元     | 51,455,323.82   | 6.8747 | 353,739,914.67        |
| 港元     | 24,025,995.41   | 0.8797 | 21,135,668.16         |
| 澳元     | 2,678,742.83    | 4.8156 | 12,899,753.97         |
| 欧元     | 430,664.57      | 7.8170 | 3,366,504.94          |
| 其他     | 48,456,288.11   | -      | 9,100,227.92          |
|        |                 |        | <u>400,242,069.66</u> |
| 应收账款—  |                 |        |                       |
| 美元     | 10,716,766.23   | 6.8747 | 73,674,552.80         |
| 港元     | 298,755.00      | 0.8797 | 262,814.77            |
| 澳元     | 14,867,524.00   | 4.8156 | 71,596,048.57         |
| 新西兰元   | 15,184,469.87   | 4.6077 | 69,965,481.82         |
| 欧元     | 56,195.24       | 7.8170 | 439,278.19            |
| 其他     | 75,453,329.56   | -      | 6,338,606.96          |
|        |                 |        | <u>222,276,783.11</u> |
| 其他应收款— |                 |        |                       |
| 美元     | 2,128,272.49    | 6.8747 | 14,631,234.89         |
| 港元     | 17,369,099.54   | 0.8797 | 15,279,596.87         |
| 其他     | 10,534,853.00   | -      | 963,306.96            |
|        |                 |        | <u>30,874,138.72</u>  |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(65) 外币货币性项目(续)

|        | 外币余额           | 2019年6月30日<br>折算汇率 | 人民币余额                   |
|--------|----------------|--------------------|-------------------------|
| 短期借款—  |                |                    |                         |
| 美元     | 12,066,526.54  | 6.8747             | 82,953,750.00           |
| 新西兰元   | 26,968,175.19  | 4.6077             | 124,261,260.82          |
|        |                |                    | <u>207,215,010.82</u>   |
| 应付账款—  |                |                    |                         |
| 美元     | 110,590,675.33 | 6.8747             | 760,277,715.69          |
| 港元     | 1,018,053.78   | 0.8797             | 895,581.91              |
| 澳元     | 3,108,056.00   | 4.8156             | 14,967,154.47           |
| 新西兰元   | 11,186,703.00  | 4.6077             | 51,544,971.41           |
| 欧元     | 854,501.83     | 7.8170             | 6,679,640.81            |
| 其他     | 273,120,575.74 | -                  | 20,353,041.29           |
|        |                |                    | <u>854,718,105.58</u>   |
| 其他应付款— |                |                    |                         |
| 美元     | 5,547,481.55   | 6.8747             | 38,137,271.41           |
| 港元     | 55,986,760.91  | 0.8797             | 49,251,553.57           |
| 澳元     | 5,055,460.15   | 4.8156             | 24,345,073.90           |
| 新西兰元   | 6,716,229.46   | 4.6077             | 30,946,370.48           |
| 其他     | 8,285,917.63   | -                  | 674,241.38              |
|        |                |                    | <u>143,354,510.74</u>   |
| 长期借款—  |                |                    |                         |
| 美元     | 808,000,000.00 | 6.8747             | 5,554,757,600.00        |
| 新西兰元   | 39,952,852.19  | 4.6077             | 184,090,757.04          |
|        |                |                    | <u>5,738,848,357.04</u> |
| 长期应付款— |                |                    |                         |
| 澳元     | 88,434,276.09  | 4.8156             | 425,864,099.94          |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

(1) 主要非同一控制下的企业合并

(a) 本期发生的主要非同一控制下的企业合并

| 被购买方 | 取得时点           | 购买成本           | 取得的权益比例 | 取得方式          | 购买/合并日         | 购买/合并日确定依据   | 购买/合并日至期末被购买方的收入 | 购买/合并日至期末被购买方的净利润 | 购买/合并日至期末被购买方的经营活动现金流量 | 购买/合并日至期末被购买方的现金流量净额 |
|------|----------------|----------------|---------|---------------|----------------|--|------------------|-------------------|------------------------|----------------------|
| 重庆慧远 | 2019 年 1 月 1 日 | 454,034,451.37 | 83.50%  | 收购原股东持有目标公司股权 | 2019 年 1 月 1 日 | 控制了被购买方的财务和经营政策，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。 | 414,940,131.23   | 30,686,951.31     | 32,179,930.54          | 87,384,805.20        |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 主要非同一控制下的企业合并(续)

(b) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

|                   |                         |
|-------------------|-------------------------|
| 重庆慧远              |                         |
| 合并成本-             |                         |
| 已支付现金             | 454,034,451.37          |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | <u>(289,601,386.38)</u> |
| 商誉                | <u>164,433,064.99</u>   |

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

(i) 重庆慧远

|          | 购买日<br>公允价值           | 购买日<br>账面价值           | 2018 年 12 月 31 日<br>账面价值 |
|----------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|
| 货币资金     | 30,245,823.87         | 30,245,823.87         | 30,245,823.87            |
| 应收票据     | 20,635,664.27         | 20,635,664.27         | 20,635,664.27            |
| 应收账款     | 159,276,970.51        | 159,276,970.51        | 159,276,970.51           |
| 预付账款     | 3,656,611.84          | 3,656,611.84          | 3,656,611.84             |
| 其他应收款    | 17,470,176.42         | 17,470,176.42         | 17,470,176.42            |
| 存货       | 111,582,132.73        | 111,582,132.73        | 111,582,132.73           |
| 其他流动资产   | 722,159.65            | 722,159.65            | 722,159.65               |
| 长期股权投资   | 10,774,870.11         | 10,774,870.11         | 10,774,870.11            |
| 固定资产     | 27,395,731.84         | 15,134,687.35         | 15,134,687.35            |
| 在建工程     | 1,336,489.40          | 1,336,489.40          | 1,336,489.40             |
| 无形资产     | 65,301,807.38         | 27,512,415.33         | 27,512,415.33            |
| 长期待摊费用   | 442,339.00            | 442,339.00            | 442,339.00               |
| 递延所得税资产  | 4,947,434.24          | 4,966,142.90          | 4,966,142.90             |
| 其他非流动资产  | 1,377,573.87          | 1,377,573.87          | 1,377,573.87             |
| 减：应付款项   | (84,278,483.39)       | (84,278,483.39)       | (84,278,483.39)          |
| 预收账款     | (564,840.57)          | (564,840.57)          | (564,840.57)             |
| 应付职工薪酬   | (260,840.46)          | (260,840.46)          | (260,840.46)             |
| 应交税费     | (105,372.57)          | (105,372.57)          | (105,372.57)             |
| 其他应付款    | (4,961,462.98)        | (4,961,462.98)        | (4,961,462.98)           |
| 长期借款     | (4,600,000.00)        | (4,600,000.00)        | (4,600,000.00)           |
| 递延收益     | -                     | (124,724.45)          | (124,724.45)             |
| 递延所得税负债  | (7,523,467.85)        | -                     | -                        |
| 净资产      | <u>352,871,317.31</u> | <u>310,238,332.83</u> | <u>310,238,332.83</u>    |
| 减：少数股东权益 | (63,269,930.93)       | (53,963,321.14)       | (53,963,321.14)          |
| 取得的净资产   | <u>289,601,386.38</u> | <u>256,275,011.69</u> | <u>256,275,011.69</u>    |



财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

本集团采用估值技术来确定上述收购标的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：

- 固定资产、在建工程与无形资产的评估方法为收益法或资产基础法；
- 评估以评估结果将用于对企业收购资产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。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益

#### (1) 在主要子公司中的权益

##### (a) 企业集团的构成

| 主要子公司名称                 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质      | 持股比例    |         | 取得方式                |
|-------------------------|-------|-----|-----------|---------|---------|---------------------|
|                         |       |     |           | 直接      | 间接      |                     |
| 上药控股有限公司                | 上海市   | 上海市 | 药品销售      | 100.00% | -       | 通过设立或投资等方式设立的子公司    |
| 上药科园信海医药有限公司            | 北京市   | 海口市 | 药品销售      | -       | 100.00% | 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司 |
| 中国国际医药(控股)有限公司          | 香港    | 香港  | 药品销售      | 100.00% | -       | 通过设立或投资等方式设立的子公司    |
| 上海上药信谊药厂有限公司            | 上海市   | 上海市 | 药品生产与销售   | 100.00% | -       | 通过同一控制下的企业合并取得的子公司  |
| 上海上药第一生化药业有限公司          | 上海市   | 上海市 | 药品生产与销售   | 100.00% | -       | 通过同一控制下的企业合并取得的子公司  |
| 上海中西三维药业有限公司            | 上海市   | 上海市 | 药品生产与销售   | 65.13%  | 34.87%  | 通过设立或投资等方式设立的子公司    |
| 上海上药新亚药业有限公司            | 上海市   | 上海市 | 药品生产与销售   | 96.90%  | -       | 通过同一控制下的企业合并取得的子公司  |
| 上药集团常州药业股份有限公司          | 常州市   | 常州市 | 药品生产与销售   | 57.36%  | 18.53%  | 通过同一控制下的企业合并取得的子公司  |
| 上药东英(江苏)药业有限公司          | 南通市   | 南通市 | 药品生产与销售   | -       | 90.25%  | 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司 |
| 上海市药材有限公司               | 上海市   | 上海市 | 药品生产与销售   | 100.00% | -       | 通过同一控制下的企业合并取得的子公司  |
| 上海中华药业有限公司              | 上海市   | 上海市 | 药品生产与销售   | 100.00% | -       | 通过同一控制下的企业合并取得的子公司  |
| 上海医药集团青岛国风药业股份有限公司      | 青岛市   | 青岛市 | 药品生产与销售   | 67.52%  | -       | 通过同一控制下的企业合并取得的子公司  |
| 正大青春宝药业有限公司             | 杭州市   | 杭州市 | 药品生产与销售   | 20.00%  | 55.00%  | 通过同一控制下的企业合并取得的子公司  |
| 杭州胡庆余堂药业有限公司            | 杭州市   | 杭州市 | 药品生产与销售   | -       | 51.01%  | 通过同一控制下的企业合并取得的子公司  |
| 厦门中药厂有限公司               | 厦门市   | 厦门市 | 药品生产与销售   | -       | 61.00%  | 通过同一控制下的企业合并取得的子公司  |
| 辽宁上药好护士药业(集团)有限责任公司     | 本溪市   | 本溪市 | 药品生产与销售   | -       | 55.00%  | 通过同一控制下的企业合并取得的子公司  |
| 上海上药津村制药科技有限公司          | 上海市   | 上海市 | 药品生产与销售   | -       | 51.00%  | 通过设立或投资等方式设立的子公司    |
| 上海三维生物技术有限公司            | 上海市   | 上海市 | 药品生产与销售   | -       | 100.00% | 通过设立或投资等方式设立的子公司    |
| 广东天普生化医药股份有限公司          | 广州市   | 广州市 | 药品生产与销售   | 39.28%  | 27.86%  | 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司 |
| Zeus Investment Limited | 香港    | 香港  | 股权投资      | -       | 59.61%  | 通过设立或投资等方式设立的子公司    |
| 上海医疗器械股份有限公司            | 上海市   | 上海市 | 医疗器械生产与销售 | 99.21%  | 0.79%   | 通过同一控制下的企业合并取得的子公司  |
| 上海医药物资供销有限公司            | 上海市   | 上海市 | 化工原料药批发   | 100.00% | -       | 通过同一控制下的企业合并取得的子公司  |

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在主要子公司中的权益(续)

##### (a) 企业集团的构成(续)

| 主要子公司名称            | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质      | 持股比例    |         | 取得方式                |
|--------------------|-------|-----|-----------|---------|---------|---------------------|
|                    |       |     |           | 直接      | 间接      |                     |
| 上海信谊天平药业有限公司       | 上海市   | 上海市 | 药品生产与销售   | -       | 100.00% | 通过同一控制下的企业合并取得的子公司  |
| 上海信谊金朱药业有限公司       | 上海市   | 上海市 | 药品生产与销售   | -       | 100.00% | 通过同一控制下的企业合并取得的子公司  |
| 上海信谊万象药业股份有限公司     | 上海市   | 上海市 | 药品生产与销售   | -       | 100.00% | 通过同一控制下的企业合并取得的子公司  |
| 山东信谊制药有限公司         | 德州市   | 德州市 | 药品生产与销售   | -       | 54.93%  | 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司 |
| 上海新亚药业闵行有限公司       | 上海市   | 上海市 | 药品生产与销售   | -       | 100.00% | 通过同一控制下的企业合并取得的子公司  |
| 辽宁美亚制药有限公司         | 抚顺市   | 抚顺市 | 药品生产与销售   | -       | 100.00% | 通过同一控制下的企业合并取得的子公司  |
| 上海上药中西制药有限公司       | 上海市   | 上海市 | 药品生产与销售   | -       | 90.00%  | 通过设立或投资等方式设立的子公司    |
| 上海上药华宇药业有限公司       | 上海市   | 上海市 | 药品生产与销售   | -       | 100.00% | 通过同一控制下的企业合并取得的子公司  |
| 上海雷允上药业有限公司        | 上海市   | 上海市 | 药品生产与销售   | -       | 100.00% | 通过同一控制下的企业合并取得的子公司  |
| 上海上药神象健康药业有限公司     | 上海市   | 上海市 | 药品生产与销售   | -       | 100.00% | 通过同一控制下的企业合并取得的子公司  |
| 上海上药杏灵科技药业股份有限公司   | 上海市   | 上海市 | 药品生产与销售   | -       | 86.31%  | 通过同一控制下的企业合并取得的子公司  |
| 浙江九旭药业有限公司         | 金华市   | 金华市 | 药品生产与销售   | -       | 51.00%  | 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司 |
| 常州制药厂有限公司          | 常州市   | 常州市 | 药品生产与销售   | -       | 77.78%  | 通过同一控制下的企业合并取得的子公司  |
| 赤峰艾克制药科技股份有限公司     | 赤峰市   | 赤峰市 | 药品生产与销售   | -       | 58.19%  | 通过同一控制下的企业合并取得的子公司  |
| 上海医药集团(本溪)北方药业有限公司 | 本溪市   | 本溪市 | 药品研发与生产销售 | 100.00% | -       | 通过设立或投资等方式设立的子公司    |
| 上海惠永药物研究有限公司       | 上海市   | 上海市 | 药品研发      | 70.00%  | -       | 通过设立或投资等方式设立的子公司    |

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在主要子公司中的权益(续)

##### (a) 企业集团的构成(续)

| 主要子公司名称          | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例   |         | 取得方式                |
|------------------|-------|-----|------|--------|---------|---------------------|
|                  |       |     |      | 直接     | 间接      |                     |
| 浙江上药新欣医药有限公司     | 上海市   | 上海市 | 药品销售 | -      | 67.00%  | 通过设立或投资等方式设立的子公司    |
| 上药控股宁波医药股份有限公司   | 宁波市   | 宁波市 | 药品销售 | -      | 63.61%  | 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司 |
| 上药控股江苏股份有限公司     | 无锡市   | 无锡市 | 药品销售 | -      | 80.00%  | 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司 |
| 上药控股广东有限公司       | 广州市   | 广州市 | 药品销售 | -      | 82.59%  | 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司 |
| 上药控股山东有限公司       | 济南市   | 济南市 | 药品销售 | -      | 75.00%  | 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司 |
| 福建省医药有限责任公司(注 1) | 福州市   | 福州市 | 药品销售 | -      | 49.00%  | 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司 |
| 上药康德乐(上海)医药有限公司  | 上海市   | 上海市 | 药品销售 | -      | 100.00% | 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司 |
| 上海华氏大药房有限公司      | 上海市   | 上海市 | 药品销售 | -      | 100.00% | 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司 |
| 上海医药大健康云商股份有限公司  | 上海市   | 上海市 | 药品销售 | 5.25%  | 92.50%  | 通过设立或投资等方式设立的子公司    |
| 上药科园信海医药湖北有限公司   | 武汉市   | 武汉市 | 药品销售 | -      | 60.00%  | 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司 |
| 上药科园信海陕西医药有限公司   | 西安市   | 西安市 | 药品销售 | -      | 85.00%  | 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司 |
| 河南省康信医药有限公司      | 郑州市   | 郑州市 | 药品销售 | -      | 70.00%  | 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司 |
| 辽宁省医药对外贸易有限公司    | 沈阳市   | 沈阳市 | 药品销售 | 51.74% | -       | 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司 |

注 1：本集团持有福建省医药有限责任公司 49%的股权，并在董事会中享有多数表决权，取得对该公司实际控制权，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

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在主要子公司中的权益(续)

#### (b) 存在重要少数股东权益的子公司

| 主要子公司名称             | 少数股东的持股比例 | 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间归属于少数股东的损益 | 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间向少数股东分派股利 | 2019 年 6 月 30 日少数股东权益 |
|---------------------|-----------|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| 上药集团常州药业股份有限公司及其子公司 | 24.11%    | 47,299,130.25                      | 9,018,000.00                      | 802,335,244.17        |
| 正大青春宝药业有限公司         | 25.00%    | 9,473,985.53                       | -                                 | 373,173,789.86        |
| 广东天普生化医药股份有限公司及其子公司 | 32.86%    | 10,299,273.46                      | -                                 | 497,716,799.00        |

#### 2019 年 6 月 30 日

|                          | 流动资产             | 非流动资产            | 资产合计             | 流动负债               | 非流动负债            | 负债合计               |
|--------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| 上药集团常州药业股份有限公司及其子公司(注 1) | 3,027,796,604.81 | 1,058,917,700.52 | 4,086,714,305.33 | (1,880,656,420.05) | (118,242,053.63) | (1,998,898,473.68) |
| 正大青春宝药业有限公司              | 808,392,024.87   | 924,559,140.92   | 1,732,951,165.79 | (238,942,206.34)   | (1,313,800.00)   | (240,256,006.34)   |
| 广东天普生化医药股份有限公司及其子公司(注 1) | 1,349,765,214.04 | 563,514,752.81   | 1,913,279,966.85 | (316,567,670.59)   | (63,360,997.55)  | (379,928,668.14)   |

注 1：上药集团常州药业股份有限公司截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间合并报表中归属于少数股东的权益为 393,942,347.02 元，归属于少数股东的损益为 25,236,762.64 元。广东天普生化医药股份有限公司 2019 年 6 月 30 日止六个月期间合并报表中归属于少数股东的权益为(9,148,700.86)元，归属于少数股东的损益为(1,137,318.06)元。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

|                     | 2018 年 12 月 31 日         |                  |                  |                    |                  |                    |
|---------------------|--------------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|
|                     | 流动资产                     | 非流动资产            | 资产合计             | 流动负债               | 非流动负债            | 负债合计               |
| 上药集团常州药业股份有限公司及其子公司 | 2,699,274,480.07         | 1,002,973,533.37 | 3,702,248,013.44 | (1,598,287,062.88) | (123,871,005.62) | (1,722,158,068.50) |
| 正大青春宝药业有限公司         | 920,225,170.82           | 807,793,543.20   | 1,728,018,714.02 | (271,905,696.67)   | (1,313,800.00)   | (273,219,496.67)   |
| 广东天普生化医药股份有限公司及其子公司 | 1,308,313,145.79         | 593,162,942.78   | 1,901,476,088.57 | (338,391,874.61)   | (63,360,997.55)  | (401,752,872.16)   |
|                     | 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 |                  |                  |                    |                  |                    |
|                     | 营业收入                     | 净利润              | 综合收益总额           | 经营活动现金流量           |                  |                    |
| 上药集团常州药业股份有限公司及其子公司 | 2,792,751,792.45         | 116,743,886.71   | 116,743,886.71   | 63,649,303.85      |                  |                    |
| 正大青春宝药业有限公司         | 611,383,925.75           | 37,895,942.10    | 37,895,942.10    | (77,555,493.86)    |                  |                    |
| 广东天普生化医药股份有限公司及其子公司 | 586,066,992.32           | 33,666,673.18    | 33,628,082.31    | 270,080,476.16     |                  |                    |
|                     | 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 |                  |                  |                    |                  |                    |
|                     | 营业收入                     | 净利润              | 综合收益总额           | 经营活动现金流量           |                  |                    |
| 上药集团常州药业股份有限公司及其子公司 | 2,630,196,628.82         | 129,426,774.33   | 129,426,774.33   | 53,965,627.47      |                  |                    |
| 正大青春宝药业有限公司         | 570,402,855.41           | 58,045,382.72    | 58,045,382.72    | (92,055,602.27)    |                  |                    |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业及联营企业中的权益

(a) 重要合营企业及联营企业的基础信息

|               | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质    | 对集团活动是<br>否具有战略性 | 持股比例   |        |
|---------------|-------|-----|---------|------------------|--------|--------|
|               |       |     |         |                  | 直接     | 间接     |
| 联营企业-         |       |     |         |                  |        |        |
| 上海罗氏制药有限公司    | 上海市   | 上海市 | 药品生产与销售 | 有                | -      | 30.00% |
| 中美上海施贵宝制药有限公司 | 上海市   | 上海市 | 药品生产与销售 | 有                | 30.00% | -      |
| 合营企业-         |       |     |         |                  |        |        |
| 上海和黄药业有限公司    | 上海市   | 上海市 | 药品生产与销售 | 有                | -      | 50.00% |

(b) 重要合营企业的主要财务信息

|                    | 2019 年 6 月 30 日<br>(人民币千元) | 2018 年 12 月 31 日<br>(人民币千元) |
|--------------------|----------------------------|-----------------------------|
|                    | 上海和黄药业有限公司                 | 上海和黄药业有限公司                  |
| 流动资产               | 955,411                    | 875,428                     |
| 其中：现金和现金等价物        | 200,991                    | 178,403                     |
| 非流动资产              | 663,209                    | 666,379                     |
| 资产合计               | 1,618,620                  | 1,541,807                   |
| 流动负债               | 539,018                    | 597,332                     |
| 非流动负债              | 44,271                     | 42,840                      |
| 负债合计               | 583,289                    | 640,172                     |
| 少数股东权益             | -                          | -                           |
| 归属于母公司股东权益         | 1,035,331                  | 901,635                     |
| 按持股比例计算的净资产份额(i)   | 517,666                    | 450,818                     |
| 调整事项               |                            |                             |
| — 期初会计政策变更         | 56                         | -                           |
| — 内部交易未实现利润        | (1,900)                    | (1,860)                     |
| 对合营企业投资的账面价值       | 515,822                    | 448,958                     |
| 存在公开报价的合营企业投资的公允价值 | 不适用                        | 不适用                         |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业及联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息(续)

|                       | 截至 2019 年 6 月 30<br>日止六个月期间<br>(人民币千元) | 截至 2018 年 6 月 30<br>日止六个月期间<br>(人民币千元) |
|-----------------------|--|--|
|                       | 上海和黄药业有限公司                             | 上海和黄药业有限公司                             |
| 营业收入                  | 1,103,405                              | 971,835                                |
| 财务(费用)/收入             | (29,254)                               | 2,610                                  |
| 所得税费用                 | (50,510)                               | (45,469)                               |
| 净利润                   | 283,810                                | 247,608                                |
| 其他综合收益                | -                                      | -                                      |
| 综合收益总额                | 283,810                                | 247,608                                |
| 本集团本期确认的来自合营企业的<br>股利 | 75,000                                 | 100,000                                |

- (i) 本集团以合营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。合营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时合营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。



# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (2) 在合营企业及联营企业中的权益(续)

#### (c) 重要联营企业的主要财务信息

|                    | 2019 年 6 月 30 日<br>(人民币千元)          |                   | 2018 年 12 月 31 日<br>(人民币千元)         |                   |
|--------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------|
|                    | 上海罗氏制药<br>有限公司                      | 中美上海施贵宝<br>制药有限公司 | 上海罗氏制药<br>有限公司                      | 中美上海施贵宝<br>制药有限公司 |
| 流动资产               | 8,447,010                           | 1,832,513         | 8,170,862                           | 1,868,451         |
| 非流动资产              | 2,665,229                           | 642,520           | 2,621,069                           | 625,309           |
| 资产合计               | 11,112,239                          | 2,475,033         | 10,791,931                          | 2,493,760         |
| 流动负债               | 5,646,969                           | 1,693,058         | 6,234,679                           | 1,837,645         |
| 非流动负债              | 1,120,776                           | -                 | 1,077,635                           | -                 |
| 负债合计               | 6,767,745                           | 1,693,058         | 7,312,314                           | 1,837,645         |
| 少数股东权益             | -                                   | -                 | -                                   | -                 |
| 归属于母公司股东权益         | 4,344,494                           | 781,975           | 3,479,617                           | 656,115           |
| 按持股比例计算的净资产份额(i)   | 1,303,348                           | 234,593           | 1,043,885                           | 196,835           |
| 调整事项               |                                     |                   |                                     |                   |
| —商誉                | -                                   | -                 | -                                   | -                 |
| —内部交易未实现利润         | (26,472)                            | (3,868)           | (18,941)                            | (5,971)           |
| 对联营企业权益投资的账面价值     | 1,276,876                           | 230,725           | 1,024,944                           | 190,864           |
| 存在公开报价的联营企业投资的公允价值 | 不适用                                 | 不适用               | 不适用                                 | 不适用               |
|                    | 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间<br>(人民币千元) |                   | 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间<br>(人民币千元) |                   |
|                    | 上海罗氏制药<br>有限公司                      | 中美上海施贵宝<br>制药有限公司 | 上海罗氏制药<br>有限公司                      | 中美上海施贵宝<br>制药有限公司 |
| 营业收入               | 7,841,378                           | 2,429,086         | 5,089,575                           | 3,591,920         |
| 净利润                | 864,877                             | 125,860           | 293,378                             | 140,775           |
| 其他综合收益             | -                                   | -                 | -                                   | -                 |
| 综合收益总额             | 864,877                             | 125,860           | 293,378                             | 140,775           |
| 本集团本期确认的来自联营企业的股利  | -                                   | -                 | -                                   | -                 |

- (i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (2) 在合营企业及联营企业中的权益(续)

#### (d) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

|                 | 截至 2019 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>(人民币千元) | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>(人民币千元) |
|-----------------|--|--|
| 合营企业:           |  |  |
| 投资账面价值合计        | 290,486                                | 251,886                                |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |  |  |
| 净利润(i)          | 14,134                                 | 13,922                                 |
| 其他综合收益(i)       | -                                      | -                                      |
| 综合收益总额          | 14,134                                 | 13,922                                 |
| 联营企业:           |  |  |
| 投资账面价值合计        | 2,547,660                              | 2,935,805                              |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |  |  |
| 净利润(i)          | 83,915                                 | 53,966                                 |
| 其他综合收益(i)       | 1                                      | 43                                     |
| 综合收益总额          | 83,916                                 | 54,009                                 |

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

### 七 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。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 分部信息(续)

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。

(1) 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间及 2019 年 6 月 30 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        | 11,942,067,912.36  | 80,193,796,546.79   | 3,836,681,760.52   | 822,578,224.90    | (4,219,890,028.76)  | 92,575,234,415.81         |
| 其中：对外交易收入   | 10,092,717,606.95  | 78,004,793,429.93   | 3,808,118,663.35   | 669,604,715.58    | -                   | 92,575,234,415.81         |
| 分部间交易收入     | 1,849,350,305.41   | 2,189,003,116.86    | 28,563,097.17      | 152,973,509.32    | (4,219,890,028.76)  | -                         |
| 减：营业成本      | (4,925,415,427.66) | (74,842,226,090.53) | (3,270,960,743.36) | (368,235,122.34)  | 4,119,927,721.77    | (79,286,909,662.12)       |
| 税金及附加       | (118,340,816.12)   | (144,057,788.50)    | (9,935,341.31)     | (9,251,512.12)    | -                   | (281,585,458.05)          |
| 销售费用        | (4,314,138,437.74) | (1,780,888,646.11)  | (352,892,763.48)   | (56,113,088.52)   | 73,844,550.54       | (6,430,188,385.31)        |
| 管理费用        | (904,202,969.23)   | (1,039,467,987.45)  | (169,737,007.49)   | (240,821,844.80)  | 25,000,131.16       | (2,329,229,677.81)        |
| 研发费用        | (564,145,212.56)   | -                   | -                  | -                 | -                   | (564,145,212.56)          |
| 财务费用净额      |                    |                     |                    |                   |                     | (725,329,449.08)          |
| 加：公允价值变动收益  |                    |                     |                    |                   |                     | 58,035,860.22             |
| 投资收益        |                    |                     |                    |                   |                     | 530,596,602.59            |
| 其他收益        |                    |                     |                    |                   |                     | 226,879,108.70            |
| 资产减值损失      |                    |                     |                    |                   |                     | (57,693,835.65)           |
| 信用减值损失      |                    |                     |                    |                   |                     | (219,733,124.55)          |
| 资产处置收益      |                    |                     |                    |                   |                     | 6,416,615.89              |
| 营业利润        |                    |                     |                    |                   |                     | <u>3,502,347,798.08</u>   |
| 折旧与摊销       | 372,655,434.11     | 423,157,583.87      | 74,784,151.57      | 77,418,145.17     | -                   | 948,015,314.72            |
| 资本性支出       | 431,704,415.43     | 253,969,870.11      | 25,156,027.03      | 335,077,510.07    | -                   | 1,045,907,822.64          |
| 资产          | 30,600,322,174.26  | 94,726,783,801.09   | 2,636,597,189.75   | 34,969,930,276.85 | (35,055,682,619.79) | 127,877,950,822.16        |
| 长期股权投资—联营企业 |                    |                     |                    |                   |                     |                           |
| —净值         | 2,389,697,820.15   | 530,316,171.70      | -                  | 1,135,246,991.64  | -                   | 4,055,260,983.49          |
| 长期股权投资—合营企业 |                    |                     |                    |                   |                     |                           |
| —净值         | 546,267,178.68     | 260,040,497.65      | -                  | -                 | -                   | 806,307,676.33            |
| 未分配：        |                    |                     |                    |                   |                     |                           |
| 递延所得税资产     |                    |                     |                    |                   |                     | 1,174,657,467.60          |
| 总资产         |                    |                     |                    |                   |                     | <u>133,914,176,949.58</u> |
| 负债          | 10,108,420,418.77  | 71,300,368,697.56   | 1,910,871,661.70   | 18,212,409,779.20 | (16,819,651,699.67) | 84,712,418,857.56         |
| 未分配：        |                    |                     |                    |                   |                     |                           |
| 递延所得税负债     |                    |                     |                    |                   |                     | 834,388,441.90            |
| 应交所得税       |                    |                     |                    |                   |                     | 529,376,712.35            |
| 总负债         |                    |                     |                    |                   |                     | <u>86,076,184,011.81</u>  |

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 分部信息(续)

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间及 2018 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        | 9,626,871,235.51   | 66,252,308,799.12   | 3,133,819,683.01   | 599,647,976.48    | (3,733,954,700.67)  | 75,878,692,993.45         |
| 其中：对外交易收入   | 7,985,707,222.40   | 64,282,843,356.51   | 3,102,744,050.28   | 507,398,364.26    | -                   | 75,878,692,993.45         |
| 分部间交易收入     | 1,641,164,013.11   | 1,969,465,442.61    | 31,075,632.73      | 92,249,612.22     | (3,733,954,700.67)  | -                         |
| 减：营业成本      | (3,955,081,067.26) | (61,712,915,608.53) | (2,634,992,024.68) | (294,510,160.52)  | 3,666,578,226.46    | (64,930,920,634.53)       |
| 税金及附加       | (121,077,844.94)   | (115,602,368.58)    | (9,706,460.63)     | (3,159,114.94)    | -                   | (249,545,789.09)          |
| 销售费用        | (3,248,867,652.69) | (1,662,077,928.99)  | (319,090,913.60)   | (10,061,391.41)   | 22,294,795.86       | (5,217,803,090.83)        |
| 管理费用        | (676,752,018.38)   | (913,954,920.80)    | (147,202,920.51)   | (102,333,152.31)  | 11,011,590.19       | (1,829,231,421.81)        |
| 研发费用        | (478,748,728.62)   | -                   | -                  | -                 | -                   | (478,748,728.62)          |
| 财务费用净额      |                    |                     |                    |                   |                     | (622,933,775.77)          |
| 加：公允价值变动收益  |                    |                     |                    |                   |                     | 2,988,974.47              |
| 投资收益        |                    |                     |                    |                   |                     | 442,145,312.95            |
| 其他收益        |                    |                     |                    |                   |                     | 124,743,854.67            |
| 信用减值损失      |                    |                     |                    |                   |                     | 503,817.64                |
| 资产减值损失      |                    |                     |                    |                   |                     | (37,477,531.55)           |
| 资产处置收益      |                    |                     |                    |                   |                     | 3,505,044.67              |
| 营业利润        |                    |                     |                    |                   |                     | <u>3,085,919,025.65</u>   |
| 折旧与摊销       | 283,036,847.99     | 259,366,101.43      | 15,519,486.26      | 29,729,222.76     | -                   | 587,651,658.44            |
| 资本性支出       | 555,136,923.16     | 366,715,954.64      | 11,852,041.94      | 76,798,375.40     | -                   | 1,010,503,295.14          |
| 资产          | 27,902,399,112.36  | 91,071,041,429.59   | 2,199,123,011.38   | 33,679,582,981.89 | (33,377,342,142.35) | 121,474,804,392.87        |
| 长期股权投资－联营企业 |                    |                     |                    |                   |                     |                           |
| －净值         | 2,040,360,869.35   | 530,585,529.55      | -                  | 1,070,297,143.07  | -                   | 3,641,243,541.97          |
| 长期股权投资－合营企业 |                    |                     |                    |                   |                     |                           |
| －净值         | 478,234,131.27     | 247,127,104.53      | -                  | -                 | -                   | 725,361,235.80            |
| 未分配：        |                    |                     |                    |                   |                     |                           |
| 递延所得税资产     |                    |                     |                    |                   |                     | 1,037,925,332.24          |
| 总资产         |                    |                     |                    |                   |                     | <u>126,879,334,502.88</u> |
| 负债          | 8,312,416,910.16   | 67,992,350,717.81   | 1,593,013,931.39   | 16,508,798,530.64 | (15,560,320,413.32) | 78,846,259,676.68         |
| 未分配：        |                    |                     |                    |                   |                     |                           |
| 递延所得税负债     |                    |                     |                    |                   |                     | 866,912,020.83            |
| 应交所得税       |                    |                     |                    |                   |                     | 732,892,844.06            |
| 总负债         |                    |                     |                    |                   |                     | <u>80,446,064,541.57</u>  |

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易

#### (1) 母公司情况

##### (a) 母公司基本情况

|      | 注册地         | 业务性质 |
|------|-------------|------|
| 上药集团 | 上海市张江路 92 号 | 医药制造 |

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

|      | 2018 年<br>12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年<br>6 月 30 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

|      | 2019 年 6 月 30 日 |        | 2018 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 | 25.21%          | 25.21% | 25.21%           | 25.21% |

#### (2) 子公司情况

重要子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (3) 合营企业和联营企业情况

除附注四(13)中已披露的重要合营和联营企业的情况外，其余与本集团发生关联交易的其他合营企业和联营企业的情况如下：

|                   | 与本集团的关系   |
|-------------------|-----------|
| 吉林亚泰华氏医药有限公司      | 原本集团之联营企业 |
| 广东天普生化医药股份有限公司    | 原本集团之联营企业 |
| 辽宁省医药对外贸易有限公司     | 原本集团之联营企业 |
| 上药康德乐罗达(上海)医药有限公司 | 原本集团之联营企业 |
| 上海绿苑药房有限公司        | 本集团之联营企业  |
| 广州锐讯医药有限公司        | 本集团之联营企业  |
| 上海千山远东制药机械有限公司    | 本集团之联营企业  |
| 上海华仁医药有限公司        | 本集团之联营企业  |
| 杭州胡庆余堂药材种植有限公司    | 本集团之联营企业  |
| 上海华宇西红花种植专业合作社    | 本集团之联营企业  |
| 上海健尔医药有限公司        | 本集团之合营企业  |
| 文山苗乡三七股份有限公司      | 本集团之合营企业  |

#### (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(“上海新先锋药业”) | 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 |
| 上海英达莱置业有限公司            | 同受最终控制方控制 |
| 上海海外联合投资股份有限公司         | 同受最终控制方控制 |

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 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    | 关联交易定价政策 | 截至 2019 年 6 月       | 截至 2018 年 6 月       |
|------------------|-----------|----------|---------------------|---------------------|
|                  |           |          | 30 日止六个月期间          | 30 日止六个月期间          |
|                  |           |          | (人民币千元)             | (人民币千元)             |
| 上海罗氏制药有限公司       | 采购商品      | 协商确定     | 945,122.51          | 542,257.21          |
| 中美上海施贵宝制药有限公司    | 采购商品      | 协商确定     | 176,229.29          | 239,026.61          |
| 广州锐讯医药有限公司       | 采购商品      | 协商确定     | 86,635.83           | 167,377.31          |
| 上海博莱科信谊药业有限责任公司  | 采购商品      | 协商确定     | 71,194.56           | 69,636.93           |
| 上海和黄药业有限公司       | 采购商品      | 协商确定     | 28,163.13           | 33,646.12           |
| 上海复旦张江生物医药股份有限公司 | 采购商品      | 协商确定     | 24,121.19           | 14,680.23           |
| 上海信谊百路达药业有限公司    | 采购商品      | 协商确定     | 15,966.76           | 21,279.29           |
| 文山苗乡三七股份有限公司     | 采购商品      | 协商确定     | 10,993.27           | -                   |
| 上海华宇西红花种植专业合作社   | 采购商品      | 协商确定     | 9,354.64            | -                   |
| 杭州胡庆余堂药材种植有限公司   | 采购商品      | 协商确定     | 4,741.60            | 9,981.71            |
| 上海雷允上北区药业股份有限公司  | 采购商品      | 协商确定     | 2,003.16            | 7,337.31            |
| 广东天普生化医药股份有限公司   | 采购商品      | 协商确定     | —                   | 86,697.80           |
| 其他               | 采购商品及接受劳务 | 协商确定     | 1,738.55            | 1,308.13            |
|                  |           |          | <b>1,376,264.49</b> | <b>1,193,228.65</b> |

销售商品、提供劳务：

| 关联方               | 关联交易内容 | 关联交易定价政策 | 截至 2019 年 6 月       | 截至 2018 年 6 月       |
|-------------------|--------|----------|---------------------|---------------------|
|                   |        |          | 30 日止六个月期间          | 30 日止六个月期间          |
|                   |        |          | (人民币千元)             | (人民币千元)             |
| 江西南华医药有限公司        | 销售商品   | 协商确定     | 1,158,672.27        | 1,054,755.04        |
| 上海和黄药业有限公司        | 销售商品   | 协商确定     | 29,266.58           | 50,429.05           |
| 上海绿苑药房有限公司        | 销售商品   | 协商确定     | 16,883.06           | 17,178.92           |
| 上海雷允上北区药业股份有限公司   | 销售商品   | 协商确定     | 11,755.27           | 32,183.12           |
| 重庆医药上海药品销售有限责任公司  | 销售商品   | 协商确定     | 5,490.84            | 6,169.06            |
| 上海罗氏制药有限公司        | 销售商品   | 协商确定     | 5,344.12            | 5,272.84            |
| 上海健尔医药有限公司        | 销售商品   | 协商确定     | 2,218.18            | 3,374.23            |
| 中美上海施贵宝制药有限公司     | 销售商品   | 协商确定     | 1,196.00            | 1,352.56            |
| 辽宁省医药对外贸易有限公司     | 销售商品   | 协商确定     | —                   | 51,402.44           |
| 上药康德乐罗达(上海)医药有限公司 | 销售商品   | 协商确定     | —                   | 1,004.57            |
| 其他                | 销售商品及  | 协商确定     | 6,864.30            | 5,534.78            |
|                   |        |          | <b>1,237,690.62</b> | <b>1,228,656.61</b> |

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (b) 租赁

本集团作为出租方：

| 承租方名称           | 租赁资产<br>种类 | 截至 2019 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>确认的租赁收入<br>(人民币千元) | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>确认的租赁收入<br>(人民币千元) |
|-----------------|------------|---|---|
| 上海博莱科信谊药业有限责任公司 | 房屋建筑物      | 5,378.81  | 4,792.87  |
| 上海英达莱置业有限公司     | 房屋建筑物      | 2,180.00  | 2,076.19  |
| 上海和黄药业有限公司      | 房屋建筑物      | 1,292.83  | 1,016.81  |
| 上药集团            | 房屋建筑物      | 878.16  | 1,053.79  |
|                 |            | <u>9,729.80</u>                                   | <u>8,939.66</u>                                   |

本集团作为承租方：

| 出租方名称       | 租赁资产<br>种类 | 截至 2019 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>(人民币千元) | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>(人民币千元) |
|-------------|------------|--|--|
| 上药集团        | 房屋建筑物      | 13,258.83                              | 11,351.40                              |
| 上海英达莱物业有限公司 | 房屋建筑物      | 5,200.32                               | 2,119.71                               |
|             | 土地使用权及房屋   |  |  |
| 上海新先锋药业     | 建筑物        | 4,951.10                               | 5,199.55                               |
| 上海新先锋药业     | 机器设备       | 910.71                                 | 1,561.85                               |
|             |            | <u>24,320.96</u>                       | <u>20,232.51</u>                       |

##### (c) 研究开发费用

|                  | 关联交易定价原则     | 截至 2019 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>本年发生(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 | <u>6,372.00</u>                         |

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，于 2019 年 3 月 14 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”)续展了“CD30-DM1 抗体偶联药物合作研究协议”(以下简称“原协议”)。公司决定在未来 3 年内合计出资约 35,660,000 元与复旦张江合作。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司已累计支付复旦张江合作研发费用 6,372,000 元。



上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 担保

本集团作为担保方

| 被担保方             | 担保金额<br>(人民币千元) | 担保起始日           | 担保到期日           | 担保是否已<br>经履行完毕 |
|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 重庆医药上海药品销售有限责任公司 | <u>22.52</u>    | 2019 年 2 月 22 日 | 2019 年 8 月 22 日 | 否              |

(e) 资产转让

| 关联方  | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 截至 2019 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>(人民币千元) | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>(人民币千元) |
|------|--------|----------|--|--|
| 上药集团 | 购买子公司  | 协商确定     | <u>-</u>                               | <u>280,793.34</u>                      |

(f) 关键管理人员薪酬

|          | 截至 2019 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>(人民币千元) | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>(人民币千元) |
|----------|--|--|
| 关键管理人员薪酬 | <u>31,780.65</u>                       | <u>20,319.63</u>                       |

(g) 利息

利息收入

|              | 截至 2019 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>(人民币千元) | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>(人民币千元) |
|--------------|--|--|
| 上海上实集团财务有限公司 | <u>1,332.58</u>                        | <u>1,512.47</u>                        |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(g) 利息(续)

利息支出

|              | 截至 2019 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>(人民币千元) | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>(人民币千元) |
|--------------|--|--|
| 上海上实集团财务有限公司 | 36,226.42                              | 39,740.94                              |
| 上实集团         | -                                      | 8,922.27                               |
|              | <u>36,226.42</u>                       | <u>48,663.21</u>                       |

(h) 资金存贷

|              | 截至 2019 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(人民币千元) | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>(人民币千元) |
|--------------|---|--|
| - 存款余额变动     |   |  |
| 上海上实集团财务有限公司 | <u>(862,063.71)</u>                     | <u>(542,443.86)</u>                    |
| - 资金贷入       |   |  |
| 上海上实集团财务有限公司 | <u>1,960,000.00</u>                     | <u>1,205,000.00</u>                    |
| - 归还贷款       |   |  |
| 上海上实集团财务有限公司 | <u>(1,467,100.00)</u>                   | <u>(1,231,300.00)</u>                  |
| - 资金借出       |   |  |
| 上海华仁医药有限公司   | <u>-</u>                                | <u>1,500.00</u>                        |
| - 资金收回       |   |  |
| 上海华仁医药有限公司   | <u>150.00</u>                           | <u>-</u>                               |

(i) 银行承兑汇票贴现

|              | 截至 2019 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>(人民币千元) | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>(人民币千元) |
|--------------|--|--|
| 贴现金额         |  |  |
| 上海上实集团财务有限公司 | <u>370,410.25</u>                      | <u>483,948.31</u>                      |

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (j) 应收账款保理

|              | 截至 2019 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>(人民币千元) | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间<br>(人民币千元) |
|--------------|--|--|
| 上实商业保理有限公司   | 170,030.81                             | -                                      |
| 上海上实集团财务有限公司 | -                                      | 1,800,000.00                           |
|              | <u>170,030.81</u>                      | <u>1,800,000.00</u>                    |

#### (6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

|       |                  | 2019 年 6 月 30 日   |                  | 2018 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       | 592,693.99        | 4,030.72         | 525,625.84        | 3,468.97        |
|       | 上海和黄药业有限公司       | 8,615.77          | 324.14           | 22,056.40         | 145.57          |
|       | 重庆医药上海药品销售有限责任公司 | 4,466.71          | 2,301.87         | 4,240.33          | 2,254.12        |
|       | 上海雷允上北区药业股份有限公司  | 4,454.48          | 83.22            | 2,705.29          | 44.20           |
|       | 上海绿苑药房有限公司       | 4,080.50          | 26.93            | 3,625.20          | 23.43           |
|       | 其他               | 7,752.01          | 885.13           | 6,240.23          | 1,065.24        |
|       |                  | <u>622,063.46</u> | <u>7,652.01</u>  | <u>564,493.29</u> | <u>7,001.53</u> |
| 其他应收款 | 中美上海施贵宝制药有限公司    | 40,190.22         | 100.46           | 40,190.23         | 100.48          |
|       | 上海海外联合投资股份有限公司   | 13,297.64         | 66.49            | 13,297.64         | 66.49           |
|       | 上海华仁医药有限公司       | 7,710.05          | 38.55            | 7,687.37          | 50.74           |
|       | 上海华宇西红花种植专业合作社   | 7,588.13          | 3,176.28         | 11,471.62         | 73.99           |
|       | 上海罗氏制药有限公司       | 5,401.84          | 27.01            | 4,871.44          | 32.15           |
|       | 上海千山远东制药机械有限公司   | 1,460.88          | 1,460.88         | 1,460.88          | 1,460.88        |
|       | 上海雷允上北区药业股份有限公司  | 1,450.00          | 3.63             | 1,450.00          | 3.63            |
|       | 其他               | 17,688.96         | 7,925.00         | 7,523.45          | 5,811.68        |
|       |                  | <u>94,787.72</u>  | <u>12,798.30</u> | <u>87,952.63</u>  | <u>7,600.04</u> |
| 预付账款  | 上海罗氏制药有限公司       | 74,215.06         |                  | 16,076.90         |                 |
|       | 中美上海施贵宝制药有限公司    | 9,104.86          |                  | -                 |                 |
|       | 上海信谊百路达药业有限公司    | 7,170.33          |                  | 80.64             |                 |
|       | 上海华宇西红花种植专业合作社   | 3,943.31          |                  | 9,880.00          |                 |
|       | 其他               | 2,396.24          |                  | 1,389.79          |                 |
|       |                  | <u>96,829.80</u>  |                  | <u>27,427.33</u>  |                 |

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 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：

|       |                  | 2019 年 6 月 30 日<br>金额(千元) | 2018 年 12 月 31 日<br>金额(千元) |
|-------|------------------|---------------------------|----------------------------|
| 应付账款  | 上海罗氏制药有限公司       | 271,765.09                | 222,002.38                 |
|       | 中美上海施贵宝制药有限公司    | 41,398.93                 | 37,662.76                  |
|       | 上海复旦张江生物医药股份有限公司 | 14,773.51                 | 4,227.06                   |
|       | 上海博莱科信谊药业有限责任公司  | 12,286.19                 | 15,976.35                  |
|       | 文山苗乡三七股份有限公司     | 11,028.91                 | 35.65                      |
|       | 上海信谊百路达药业有限公司    | 10,297.59                 | 10,556.46                  |
|       | 广州锐讯医药有限公司       | 7,680.01                  | 4,826.23                   |
|       | 上海和黄药业有限公司       | 6,433.48                  | 257.50                     |
|       | 上海雷允上北区药业股份有限公司  | 708.44                    | 5,391.77                   |
|       | 杭州胡庆余堂药材种植有限公司   | -                         | 7,817.10                   |
|       | 其他               | 2,620.08                  | 3,223.26                   |
|       |                  | <u>378,992.23</u>         | <u>311,976.52</u>          |
| 其他应付款 | 上海上实             | 512,765.03                | 225,000.00                 |
|       | 上药集团             | 305,857.80                | 12,684.77                  |
|       | 上海信谊百路达药业有限公司    | 9,065.84                  | 9,065.84                   |
|       | 上海博莱科信谊药业有限责任公司  | 1,514.71                  | 388.41                     |
|       | 其他               | 397.29                    | 2,643.78                   |
|       |                  | <u>829,600.67</u>         | <u>249,782.80</u>          |
|       |                  | 2019 年 6 月 30 日<br>金额(千元) | 2018 年 12 月 31 日<br>金额(千元) |
| 合同负债  | 上海雷允上北区药业股份有限公司  | 187.10                    | 374.16                     |
|       | 上海信谊百路达药业有限公司    | 47.44                     | -                          |
|       | 江西南华医药有限公司       | -                         | 784.93                     |
|       | 吉林亚泰华氏医药有限公司     | —                         | 302.25                     |
|       | 其他               | 160.68                    | 38.76                      |
|       |                  | <u>395.22</u>             | <u>1,500.10</u>            |
|       |                  | 2019 年 6 月 30 日<br>金额(千元) | 2018 年 12 月 31 日<br>金额(千元) |
| 短期借款  | 上海上实集团财务有限公司     | <u>1,423,357.37</u>       | <u>930,726.19</u>          |
| 银行存款  | 上海上实集团财务有限公司     | <u>1,016,825.96</u>       | <u>1,878,889.67</u>        |
| 保证金   | 上海上实集团财务有限公司     | <u>10,380.86</u>          | <u>11,403.76</u>           |

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 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

本集团无重大未决诉讼或仲裁。

#### (2) 为其他单位提供的债务担保形成的或有负债及其财务影响

本集团为关联方提供的债务担保详见附注八(5)(d)。

### 十 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：

|             | 2019 年 6 月 30 日       | 2018 年 12 月 31 日      |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 房屋、建筑物及机器设备 | <u>778,751,884.98</u> | <u>392,755,129.96</u> |

### 十一 资产负债表日后事项

本集团无需披露的重大资产负债表日后事项。

### 十二 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

|      | 2019 年 6 月 30 日       | 2018 年 12 月 31 日      |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 一年以内 | 55,072,749.91         | 54,582,558.36         |
| 一到二年 | 31,742,933.42         | 36,563,905.51         |
| 二到五年 | 62,408,440.99         | 65,174,020.14         |
| 五年以上 | 43,327,419.77         | 53,700,693.16         |
|      | <u>192,551,544.09</u> | <u>210,021,177.17</u> |

### 十三 企业合并

见附注五(1)。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 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)、信用风险和流动性风险。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。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及港元)存在外汇风险。

于 2019 年 6 月 30 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司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：

|         | 2019 年 6 月 30 日         |                      | 合计                      |
|---------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
|         | 美元及港元项目                 | 其他外币项目               |                         |
| 外币金融资产- |                         |                      |                         |
| 货币资金    | 237,869,261.04          | 6,402,634.42         | 244,271,895.46          |
| 应收款项    | 84,099,449.02           | 1,734,923.82         | 85,834,372.84           |
|         | <u>321,968,710.06</u>   | <u>8,137,558.24</u>  | <u>330,106,268.30</u>   |
| 外币金融负债- |                         |                      |                         |
| 短期借款    | 82,953,750.00           | -                    | 82,953,750.00           |
| 应付款项    | 788,549,629.90          | 27,021,599.57        | 815,571,229.47          |
| 长期借款    | 2,337,398,000.00        | -                    | 2,337,398,000.00        |
|         | <u>3,208,901,379.90</u> | <u>27,021,599.57</u> | <u>3,235,922,979.47</u> |
|         |                         |                      |                         |
|         | 2018 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    | 275,320,945.94          | 20,343,057.95        | 295,664,003.89          |
| 应收款项    | 190,475,046.74          | 18,168,480.21        | 208,643,526.95          |
|         | <u>465,795,992.68</u>   | <u>38,511,538.16</u> | <u>504,307,530.84</u>   |
| 外币金融负债- |                         |                      |                         |
| 短期借款    | 85,790,000.00           | -                    | 85,790,000.00           |
| 应付款项    | 1,087,239,258.53        | 25,702,493.31        | 1,112,941,751.84        |
| 长期借款    | 2,333,488,000.00        | -                    | 2,333,488,000.00        |
|         | <u>3,506,517,258.53</u> | <u>25,702,493.31</u> | <u>3,532,219,751.84</u> |

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2019 年 6 月 30 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 144,346,633.49 元(2018 年 12 月 31 日：增加或减少 152,036,063.29 元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于短期、一年内到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 2019 年 6 月 30 日，本集团短期、一年内到期及长期带息债务中包括浮动利率合同，金额为 8,271,800,245.55 元(2018 年 12 月 31 日：5,453,842,436.08 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。于截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间及截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间本集团并无重大利率互换安排。

于 2019 年 6 月 30 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 13,300,110.95 元(2018 年 12 月 31 日：8,614,982.21 元)。

(c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于本集团持有的其他非流动金融资产和其他权益工具。

于 2019 年 6 月 30 日，如果本集团持有上述各类投资的预期价格上涨或下跌 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 6,063,655.30 元(2018 年 12 月 31 日：约 1,280,412.85 元)，增加或减少其他综合收益约 2,163,828.88 元(2018 年 12 月 31 日：约 5,529,767.88 元)。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 金融工具及其风险(续)

#### (2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和长期应收款等。

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，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和长期应收款，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。

于 2019 年 6 月 30 日，本集团无重大的作为抵押持有的担保物和其他信用增级。

#### (3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

|             | 2019 年 6 月 30 日          |                         |                          |                       |                          |
|-------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|
|             | 一年以内                     | 一到二年                    | 二到五年                     | 五年以上                  | 合计                       |
| 短期借款        | 20,808,299,569.91        | -                       | -                        | -                     | 20,808,299,569.91        |
| 衍生金融负债      | 487,023.68               | -                       | -                        | -                     | 487,023.68               |
| 应付票据        | 3,636,308,556.64         | -                       | -                        | -                     | 3,636,308,556.64         |
| 应付账款        | 35,135,098,076.40        | -                       | -                        | -                     | 35,135,098,076.40        |
| 其他应付款       | 10,466,095,515.40        | -                       | -                        | -                     | 10,466,095,515.40        |
| 一年内到期的长期应付款 | 2,803,200.00             | -                       | -                        | -                     | 2,803,200.00             |
| 一年内到期的长期借款  | 672,646,561.17           | -                       | -                        | -                     | 672,646,561.17           |
| 一年内到期的租赁负债  | 492,813,783.40           | -                       | -                        | -                     | 492,813,783.40           |
| 一年内到期的应付债券  | 80,633,333.33            | -                       | -                        | -                     | 80,633,333.33            |
| 长期借款        | -                        | 406,876,242.14          | 5,715,528,955.00         | 14,655,493.82         | 6,137,060,690.96         |
| 应付债券        | -                        | -                       | 3,000,000,000.00         | -                     | 3,000,000,000.00         |
| 租赁负债        | -                        | 392,196,454.41          | 538,984,174.05           | 257,204,052.93        | 1,188,384,681.39         |
| 长期应付款       | -                        | 2,863,200.00            | 1,701,583,494.46         | 247,425,400.00        | 1,951,872,094.46         |
| 借款利息        | 718,738,192.88           | 335,630,940.53          | 101,237,021.32           | -                     | 1,155,606,154.73         |
|             | <u>72,013,923,812.81</u> | <u>1,137,566,837.08</u> | <u>11,057,333,644.83</u> | <u>519,284,946.75</u> | <u>84,728,109,241.47</u> |



上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险(续)

|             | 2018 年 12 月 31 日         |                         |                         |                         | 合计                       |
|-------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
|             | 一年以内                     | 一到二年                    | 二到五年                    | 五年以上                    |                          |
| 短期借款        | 19,419,607,960.47        | -                       | -                       | -                       | 19,419,607,960.47        |
| 衍生金融负债      | 458,319.61               | -                       | -                       | -                       | 458,319.61               |
| 应付票据        | 4,173,256,983.28         | -                       | -                       | -                       | 4,173,256,983.28         |
| 应付账款        | 30,974,710,058.37        | -                       | -                       | -                       | 30,974,710,058.37        |
| 其他应付款       | 8,047,652,220.59         | -                       | -                       | -                       | 8,047,652,220.59         |
| 一年内到期的长期应付款 | 7,122,918.02             | -                       | -                       | -                       | 7,122,918.02             |
| 一年内到期的长期借款  | 712,080,959.86           | -                       | -                       | -                       | 712,080,959.86           |
| 一年内到期的应付债券  | 2,075,080,555.55         | -                       | -                       | -                       | 2,075,080,555.55         |
| 长期借款        | -                        | 885,864,546.34          | 5,722,351,660.00        | 14,775,493.82           | 6,622,991,700.16         |
| 应付债券        | -                        | -                       | 3,000,000,000.00        | -                       | 3,000,000,000.00         |
| 长期应付款       | -                        | 7,451,653.92            | 18,499,589.14           | 1,889,556,592.14        | 1,915,507,835.20         |
| 借款利息        | 721,024,640.19           | 339,198,477.24          | 261,406,646.80          | -                       | 1,321,629,764.23         |
|             | <u>66,130,994,615.94</u> | <u>1,232,514,677.50</u> | <u>9,002,257,895.94</u> | <u>1,904,332,085.96</u> | <u>78,270,099,275.34</u> |

于资产负债表日，本集团对外提供的财务担保的最大担保金额按照相关方能够要求支付的最早时间段列示如下：

|    | 2019 年 6 月 30 日  |          |          |          | 合计               |
|----|------------------|----------|----------|----------|------------------|
|    | 一年以内             | 一到二年     | 二到五年     | 五年以上     |                  |
| 担保 | <u>22,524.60</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>22,524.60</u> |

  

|    | 2018 年 12 月 31 日    |          |          |          | 合计                  |
|----|---------------------|----------|----------|----------|---------------------|
|    | 一年以内                | 一到二年     | 二到五年     | 五年以上     |                     |
| 担保 | <u>3,373,761.16</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>3,373,761.16</u> |

于资产负债表日，本集团已签订但尚未开始执行的租赁合同现金流量按到期日列示如下(附注四(36)(a)(i))：

|      | 2019 年 6 月 30 日      |                      |                      |                      | 合计                    |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
|      | 一年以内                 | 一到二年                 | 二到五年                 | 五年以上                 |                       |
| 租赁负债 | <u>20,384,869.46</u> | <u>22,160,591.47</u> | <u>52,532,581.78</u> | <u>41,833,186.11</u> | <u>136,911,228.82</u> |

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

#### (1) 持续的以公允价值计量的金融资产和金融负债

于 2019 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的金融资产和金融负债按上述三个层次列示如下：

|           | 第一层次                  | 第二层次                | 第三层次                    | 合计                      |
|-----------|-----------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| 金融资产      |                       |                     |                         |                         |
| 衍生金融资产—   |                       |                     |                         |                         |
| 远期外汇合同    | -                     | 2,893,187.34        | -                       | 2,893,187.34            |
| 应收款项融资—   |                       |                     |                         |                         |
| 应收票据      | -                     | -                   | 1,820,787,604.65        | 1,820,787,604.65        |
| 其他非流动金融资产 | 207,922,833.94        | -                   | 111,571,172.73          | 319,494,006.67          |
| 其他权益工具投资  | 183,950,782.16        | -                   | -                       | 183,950,782.16          |
| 金融资产合计    | <u>391,873,616.10</u> | <u>2,893,187.34</u> | <u>1,932,358,777.38</u> | <u>2,327,125,580.82</u> |

于 2019 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的金融资产和金融负债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         |
|---------|------|------------|------|------------|
| 金融负债    |      |            |      |            |
| 衍生金融负债— |      |            |      |            |
| 远期外汇合同  | -    | 487,023.68 | -    | 487,023.68 |

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 公允价值估计(续)

#### (1) 持续的以公允价值计量的金融资产和金融负债(续)

于 2018 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产和金融负债按上述三个层次列示如下：

|           | 第一层次                  | 第二层次                | 第三层次                    | 合计                      |
|-----------|-----------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| 金融资产      |                       |                     |                         |                         |
| 衍生金融资产—   |                       |                     |                         |                         |
| 远期外汇合同    | -                     | 5,189,819.94        | -                       | 5,189,819.94            |
| 应收款项融资—   |                       |                     |                         |                         |
| 应收票据      | -                     | -                   | 1,532,865,502.29        | 1,532,865,502.29        |
| 其他非流动金融资产 | 7,886,803.62          | -                   | 111,762,322.74          | 119,649,126.36          |
| 其他权益工具投资  | 162,312,493.32        | -                   | -                       | 162,312,493.32          |
| 金融资产合计    | <u>170,199,296.94</u> | <u>5,189,819.94</u> | <u>1,644,627,825.03</u> | <u>1,820,016,941.91</u> |

于 2018 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产和金融负债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         |
|---------|------|------------|------|------------|
| 金融负债    |      |            |      |            |
| 衍生金融负债— |      |            |      |            |
| 远期外汇合同  | -    | 458,319.61 | -    | 458,319.61 |

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。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的金融资产和金融负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下：

|           | 2018 年 12 月 31 日        | 本期增加                     | 本期减少                       | 转入第三层次   | 转出第三层次   | 当期利得或损失总额              |                | 2019 年 6 月 30 日         |
|-----------|-------------------------|--------------------------|----------------------------|----------|----------|------------------------|----------------|-------------------------|
|           |                         |                          |                            |          |          | 计入当期损益的利得或损失           | 计入其他综合收益的利得或损失 |                         |
| 应收款项融资—   |                         |                          |                            |          |          |                        |                |                         |
| 应收票据      | 1,532,865,502.29        | 11,336,574,147.67        | (11,019,271,193.51)        | -        | -        | (29,380,851.80)        | -              | 1,820,787,604.65        |
| 其他非流动金融资产 | 111,762,322.74          | -                        | (191,150.01)               | -        | -        | -                      | -              | 111,571,172.73          |
| 合计        | <u>1,644,627,825.03</u> | <u>11,336,574,147.67</u> | <u>(11,019,462,343.52)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(29,380,851.80)</u> | <u>-</u>       | <u>1,932,358,777.38</u> |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的金融资产和金融负债(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

|           | 2019 年 6 月 30 日<br>公允价值 | 估值技术 | 名称                          | 输入值             |                |              |
|-----------|-------------------------|------|-----------------------------|-----------------|----------------|--------------|
|           |                         |      |                             | 范围              | 与公允价值<br>之间的关系 | 可观察/<br>不可观察 |
| 应收款项融资    | 1,820,787,604.65        | 折现率  | 预计现金流<br>EV/EBIT、<br>EV/S 等 | 3.85%-<br>5.60% | 负相关            | 不可观察         |
| 其他非流动金融资产 | 111,571,172.73          | 市场法  |                             | 0.35-22.08      | 正相关            | 不可观察         |

第二层次公允价值计量的相关信息如下：

|                   | 2019 年 6 月 30 日<br>公允价值  | 估值技术 | 可观察输入值 |                       |
|-------------------|--------------------------|------|--------|-----------------------|
|                   |                          |      | 名称     | 范围/加权平均值              |
| 资产                |                          |      |        |                       |
| 衍生金融资产—<br>远期外汇合同 | <u>2,893,187.34</u>      | 市场法  | 汇率     | AUDNZD: 0.9176-0.9498 |
| 负债                |                          |      |        |                       |
| 衍生金融资产—<br>远期外汇合同 | <u>487,023.68</u>        | 市场法  | 汇率     | NZDUSD:0.6452-0.6666  |
|                   |                          |      |        |                       |
|                   | 2018 年 12 月 31 日<br>公允价值 | 估值技术 | 可观察输入值 |                       |
|                   |                          |      | 名称     | 范围/加权平均值              |
| 资产                |                          |      |        |                       |
| 衍生金融资产—<br>远期外汇合同 | <u>5,189,819.94</u>      | 市场法  | 汇率     | AUDNZD:0.9175-0.9424  |
| 负债                |                          |      |        |                       |
| 衍生金融资产—<br>远期外汇合同 | <u>458,319.61</u>        | 市场法  | 汇率     | NZDUSD:0.6452-0.6711  |

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 公允价值估计(续)

#### (2) 非持续的以公允价值计量的资产

持有待售的非流动资产，以原账面价值与公允价值减去出售费用孰低的金额计量。于 2019 年 6 月 30 日，本集团无持有待售的资产。

#### (3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付款项、其他应付款、长期应付款、长期借款、一年内到期的非流动负债、应付债券和租赁负债等。

于 2019 年 6 月 30 日及 2018 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、长期应付款、长期借款、应付债券与租赁负债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。

### 十六 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为所有者权益合计加债务净额。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资本比率监控资本。此比率按照债务净额除以总资本计算。债务净额为总借款(包括合并资产负债表所列的短期借款，一年内到期的长期借款、长期借款及应付债券)。

于 2019 年 6 月 30 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团的资本比率列示如下：

|      | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 资本比率 | <u>39.09%</u>   | <u>40.67%</u>    |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注

(1) 应收账款

|        | 2019 年 6 月 30 日         | 2018 年 12 月 31 日        |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 应收账款   | 119,851,808.14          | 119,851,808.14          |
| 减：坏账准备 | <u>(119,851,808.14)</u> | <u>(119,851,808.14)</u> |
|        | <u>-</u>                | <u>-</u>                |

(a) 应收账款账龄如下：

|      | 2019 年 6 月 30 日       | 2018 年 12 月 31 日      |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 三年以上 | <u>119,851,808.14</u> | <u>119,851,808.14</u> |

(b) 于 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

|              | 余额                   | 坏账准备金额                 | 占应收账款余额<br>总额比例 |
|--------------|----------------------|------------------------|-----------------|
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>39,911,209.13</u> | <u>(39,911,209.13)</u> | <u>33.30%</u>   |

(c) 于 2019 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

|        | 账面余额                  | 整个存续期<br>预期信用损失率 | 坏账准备                    | 理由       |
|--------|-----------------------|------------------|-------------------------|----------|
| 应收账款 1 | 11,546,794.10         | 100.00%          | (11,546,794.10)         | 经评估，个别认定 |
| 应收账款 2 | 10,013,149.47         | 100.00%          | (10,013,149.47)         | 经评估，个别认定 |
| 应收账款 3 | 8,634,602.83          | 100.00%          | (8,634,602.83)          | 经评估，个别认定 |
| 应收账款 4 | 5,546,970.95          | 100.00%          | (5,546,970.95)          | 经评估，个别认定 |
| 其他     | 84,110,290.79         | 100.00%          | (84,110,290.79)         | 经评估，个别认定 |
|        | <u>119,851,808.14</u> |                  | <u>(119,851,808.14)</u> |          |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

|          | 2019 年 6 月 30 日          | 2018 年 12 月 31 日         |
|----------|--------------------------|--------------------------|
| 应收子公司款项  | 10,596,814,869.53        | 9,968,883,003.82         |
| 保证金(含押金) | 13,297,635.00            | 13,298,385.00            |
| 应收股利     | 908,103,554.25           | 656,978,850.69           |
| 其他       | 259,693,943.72           | 257,542,277.14           |
|          | <u>11,777,910,002.50</u> | <u>10,896,702,516.65</u> |
| 减：坏账准备   | (285,988,739.68)         | (283,774,821.91)         |
|          | <u>11,491,921,262.82</u> | <u>10,612,927,694.74</u> |

(a) 其他应收账款账龄如下：

|      | 2019 年 6 月 30 日          | 2018 年 12 月 31 日         |
|------|--------------------------|--------------------------|
| 一年以内 | 8,148,003,779.31         | 7,963,015,150.92         |
| 一到二年 | 2,664,816,492.46         | 168,597,635.00           |
| 二到三年 | -                        | 1,998,000,000.00         |
| 三年以上 | 965,089,730.73           | 767,089,730.73           |
|      | <u>11,777,910,002.50</u> | <u>10,896,702,516.65</u> |

(b) 于 2019 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

|          | 账面余额                  | 第三阶段—<br>整个存续期<br>预期信用损失率 | 坏账准备                    | 理由     |
|----------|-----------------------|---------------------------|-------------------------|--------|
| 其他应收账款 1 | 120,000,000.00        | 100.00%                   | (120,000,000.00)        | 预期无法收回 |
| 其他应收账款 2 | 33,375,018.03         | 100.00%                   | (33,375,018.03)         | 预期无法收回 |
| 其他应收账款 3 | 26,030,686.00         | 100.00%                   | (26,030,686.00)         | 预期无法收回 |
| 其他应收账款 4 | 22,000,000.00         | 100.00%                   | (22,000,000.00)         | 预期无法收回 |
| 其他       | 55,735,331.94         | 100.00%                   | (55,735,331.94)         | 预期无法收回 |
|          | <u>257,141,035.97</u> |                           | <u>(257,141,035.97)</u> |        |



上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 于 2019 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的其他应收款分析如下：

|                         | 2019 年 6 月 30 日         |                        |       | 2018 年 12 月 31 日        |                        |       |
|-------------------------|-------------------------|------------------------|-------|-------------------------|------------------------|-------|
|                         | 账面余额                    | 损失准备                   | 计提比例  | 账面余额                    | 坏账准备                   | 计提比例  |
|                         | 金额                      | 金额                     |       | 金额                      | 金额                     |       |
| 第一阶段—未来 12 个月预期信用损失(组合) |                         |                        |       |                         |                        |       |
| 一年以内                    | <u>8,148,003,779.31</u> | <u>(20,370,009.45)</u> | 0.25% | <u>7,963,015,150.92</u> | <u>(19,942,420.11)</u> | 0.25% |
| 第三阶段—整个存续期预期信用损失(组合)    |                         |                        |       |                         |                        |       |
| 一到二年                    | 2,664,816,492.46        | (6,695,287.19)         | 0.25% | 168,597,635.00          | (421,494.09)           | 0.25% |
| 二年以上                    | <u>707,948,694.76</u>   | <u>(1,782,407.07)</u>  | 0.25% | <u>2,507,948,694.76</u> | <u>(6,269,871.74)</u>  | 0.25% |
|                         | <u>3,372,765,187.22</u> | <u>(8,477,694.26)</u>  |       | <u>2,676,546,329.76</u> | <u>(6,691,365.83)</u>  |       |

于 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

(3) 长期股权投资

|              | 2019 年 6 月 30 日          | 2018 年 12 月 31 日         |
|--------------|--------------------------|--------------------------|
| 子公司(a)       | 19,833,448,496.03        | 19,771,981,444.02        |
| 联营企业(b)      | <u>1,623,616,410.17</u>  | <u>1,521,861,694.69</u>  |
|              | 21,457,064,906.20        | 21,293,843,138.71        |
| 减：长期股权投资减值准备 | <u>(68,481,418.01)</u>   | <u>(68,481,418.01)</u>   |
|              | <u>21,388,583,488.19</u> | <u>21,225,361,720.70</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

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十七 公司财务报表附注(续)

#### (3) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司

|                    | 2018 年<br>12 月 31 日      | 本期增减变动               |          |          |                       | 2019 年<br>6 月 30 日       | 减值准备<br>期末余额 | 本期宣告分派的<br>现金股利         |
|--------------------|--------------------------|----------------------|----------|----------|-----------------------|--------------------------|--------------|-------------------------|
|                    |                          | 增加投资                 | 减少投资     | 计提减值准备   | 其他                    |                          |              |                         |
| 上药控股有限公司           | 4,267,617,640.47         | -                    | -        | -        | -                     | 4,267,617,640.47         | -            | 354,291,043.29          |
| 上海医疗器械股份有限公司       | 206,670,374.69           | -                    | -        | -        | -                     | 206,670,374.69           | -            | 13,403,352.89           |
| 上药集团常州药业股份有限公司     | 205,041,152.09           | -                    | -        | -        | -                     | 205,041,152.09           | -            | -                       |
| 上海实业医药科技(集团)有限公司   | 6,371,386,069.05         | -                    | -        | -        | -                     | 6,371,386,069.05         | -            | -                       |
| 上海上药信谊药厂有限公司       | 1,412,038,783.85         | -                    | -        | -        | -                     | 1,412,038,783.85         | -            | 251,030,445.74          |
| 上海上药第一生化药业有限公司     | 323,618,959.62           | -                    | -        | -        | -                     | 323,618,959.62           | -            | 193,181,431.12          |
| 上海中西三维药业有限公司       | 511,828,407.03           | -                    | -        | -        | -                     | 511,828,407.03           | -            | 166,857,097.86          |
| 上海市药材有限公司          | 1,232,343,778.11         | -                    | -        | -        | -                     | 1,232,343,778.11         | -            | 161,912,993.71          |
| 上海中华药业有限公司         | 99,750,035.15            | -                    | -        | -        | -                     | 99,750,035.15            | -            | 16,326,632.51           |
| 上海医药物资供销有限公司       | 89,282,638.76            | -                    | -        | -        | -                     | 89,282,638.76            | -            | -                       |
| 上海医药集团青岛国风药业股份有限公司 | 257,223,339.79           | -                    | -        | -        | -                     | 257,223,339.79           | -            | -                       |
| 上海上药新亚药业有限公司       | 1,222,496,394.99         | -                    | -        | -        | -                     | 1,222,496,394.99         | -            | 96,161,566.30           |
| 正大青春宝药业有限公司        | 444,400,000.00           | -                    | -        | -        | -                     | 444,400,000.00           | -            | -                       |
| 上海医药集团药品销售有限公司     | 65,024,676.73            | -                    | -        | -        | -                     | 65,024,676.73            | -            | 16,496,763.45           |
| 中国国际医药(控股)有限公司     | 18,430,887.87            | -                    | -        | -        | -                     | 18,430,887.87            | -            | -                       |
| 上药医药集团(本溪)北方药业有限公司 | 380,000,000.00           | -                    | -        | -        | -                     | 380,000,000.00           | -            | -                       |
| 辽宁省医药对外贸易有限公司      | 561,329,844.98           | -                    | -        | -        | (2,728,547.99)        | 558,601,296.99           | -            | -                       |
| 广东天普生化医药股份有限公司     | 490,177,914.31           | -                    | -        | -        | -                     | 490,177,914.31           | -            | -                       |
| 其他                 | 1,613,320,546.53         | 64,195,600.00        | -        | -        | -                     | 1,677,516,146.53         | -            | 64,488,389.47           |
|                    | <u>19,771,981,444.02</u> | <u>64,195,600.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(2,728,547.99)</u> | <u>19,833,448,496.03</u> | <u>-</u>     | <u>1,334,149,716.34</u> |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

|                              | 2018 年<br>12 月 31 日     | 本期增减变动               |          |                      |               |                       |            | 2019 年<br>6 月 30 日      | 减值准备<br>期末余额           |
|------------------------------|-------------------------|----------------------|----------|----------------------|---------------|-----------------------|------------|-------------------------|------------------------|
|                              |                         | 增加投资                 | 减少投资     | 按权益法调整<br>的净损益       | 其他权益<br>变动    | 宣告发放现金<br>股利或利润       | 计提减值<br>准备 |                         |                        |
| 中美上海施贵宝制药有限公司                | 196,834,504.39          | -                    | -        | 37,758,364.43        | -             | -                     | -          | 234,592,868.82          | -                      |
| 上海味之素氨基酸有限公司                 | 85,592,835.07           | -                    | -        | 3,686,775.79         | -             | -                     | -          | 89,279,610.86           | -                      |
| 上海复旦张江生物医药股份有限<br>公司         | 149,388,859.26          | -                    | -        | 13,520,152.80        | 756.00        | -                     | -          | 162,909,768.06          | -                      |
| 上海上实集团财务有限公司                 | 362,289,963.12          | -                    | -        | 12,404,997.24        | -             | -                     | -          | 374,694,960.36          | -                      |
| 四川格林泰科生物科技有限公司               | 32,649,699.04           | -                    | -        | (556,815.63)         | -             | -                     | -          | 32,092,883.41           | -                      |
| 杭州胡庆余堂国药号有限公司                | 101,198,636.62          | -                    | -        | 3,742,234.41         | -             | -                     | -          | 104,940,871.03          | -                      |
| 上海健康医疗产业股权投资基金<br>合伙企业(有限合伙) | 240,608,429.95          | -                    | -        | (1,507,854.09)       | -             | -                     | -          | 239,100,575.86          | -                      |
| 上海联一投资中心(有限合伙)               | 111,197,631.33          | 40,000,000.00        | -        | (1,819,275.41)       | -             | -                     | -          | 149,378,355.92          | -                      |
| 上实商业保理有限公司                   | 146,073,507.04          | -                    | -        | 2,620,041.72         | -             | (6,714,715.79)        | -          | 141,978,832.97          | -                      |
| 天津现代创新中药科技有限公司               | 19,825,385.59           | -                    | -        | (255,634.10)         | -             | -                     | -          | 19,569,751.49           | -                      |
| 其他                           | 76,202,243.28           | -                    | -        | (406,710.07)         | -             | (717,601.82)          | -          | 75,077,931.39           | (68,481,418.01)        |
|                              | <u>1,521,861,694.69</u> | <u>40,000,000.00</u> | <u>-</u> | <u>69,186,277.09</u> | <u>756.00</u> | <u>(7,432,317.61)</u> | <u>-</u>   | <u>1,623,616,410.17</u> | <u>(68,481,418.01)</u> |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

|           | 截至 2019 年 6 月<br>30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间 |
|-----------|-----------------------------|-----------------------------|
| 主营业务收入    | -                           | -                           |
| 其他业务收入(a) | 7,919,726.07                | 4,340,292.55                |
|           | <u>7,919,726.07</u>         | <u>4,340,292.55</u>         |
|           | 截至 2019 年 6 月<br>30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间 |
| 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

|       | 截至 2019 年 6 月<br>30 日止 6 个月期间 |          | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止 6 个月期间 |          |
|-------|-------------------------------|----------|-------------------------------|----------|
|       | 其他业务收入                        | 其他业务成本   | 其他业务收入                        | 其他业务成本   |
| 服务费收入 | <u>7,919,726.07</u>           | <u>-</u> | <u>4,340,292.55</u>           | <u>-</u> |

(5) 投资收益

|                | 截至 2019 年 6 月<br>30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间 |
|----------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 1,334,149,716.34            | 1,036,193,636.63            |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 69,186,277.09               | 80,752,481.86               |
| 内部贷款利息收入       | 156,310,446.15              | 139,138,212.65              |
| 其他             | 5,885,002.58                | 4,586,408.45                |
|                | <u>1,565,531,442.16</u>     | <u>1,260,670,739.59</u>     |

本公司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

## 财务报表补充资料

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(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

|   | 截至 2019 年 6 月<br>30 日止六个月期间 | 截至 2018 年 6 月<br>30 日止六个月期间 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| 非流动资产处置损益   | 64,433,261.49               | 89,826,023.14               |
| 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)                                   | 227,953,768.90              | 114,553,644.48              |
| 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和交易性金融负债取得的投资收益 | 63,018,994.73               | 7,395,810.66                |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   | -                           | 52,715,639.13               |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | (86,844,728.63)             | (29,231,086.08)             |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | -                           | -                           |
|   | <u>268,561,296.49</u>       | <u>235,260,031.33</u>       |
| 所得税影响额  | (53,641,919.91)             | (51,030,204.67)             |
| 少数股东权益影响额(税后)   | (23,709,396.31)             | (44,296,966.56)             |
|   | <u>191,209,980.27</u>       | <u>139,932,860.10</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。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表补充资料

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

(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                          |                                 |
|                         | 截至 2019 年<br>6 月 30 日止<br>六个月期间 | 截至 2018 年<br>6 月 30 日止<br>六个月期间 | 截至 2019 年<br>6 月 30 日止<br>六个月期间 | 截至 2018 年<br>6 月 30 日止<br>六个月期间 | 截至 2019 年<br>6 月 30 日止<br>六个月期间 | 截至 2018 年<br>6 月 30 日止<br>六个月期间 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 5.70                            | 5.48                            | 0.8045                          | 0.7219                          | 0.8045                          | 0.7219                          |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.22                            | 5.10                            | 0.7372                          | 0.6722                          | 0.7372                          | 0.6722                          |