

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

2021 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2021年8月30日召开的第七届董事会第二十六次会议，会议通过的决议包括批准本公司截至2021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、董事会决议通过的本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、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、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，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中“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	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	25
第五节	环境与社会责任.....	27
第六节	重要事项.....	45
第七节	股份变动及股东情况.....	54
第八节	优先股相关情况.....	59
第九节	债券相关情况.....	60
第十节	财务报告.....	64

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：2021 年 8 月 30 日

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	2021年1月1日至2021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、补充或以其他方式更改的）《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
“国盛集团”	指	上海国盛（集团）有限公司及其全资子公司上海盛睿投资有限公司
“国盛资产”	指	上海国盛集团资产有限公司
“上药常药”	指	上药集团常州药业股份有限公司
“上药第一生化”	指	上海上药第一生化药业有限公司
“上药中西”	指	上海上药中西制药有限公司
“上药云健康”	指	上海医药大健康云商股份有限公司
“镁信健康”	指	上海镁信健康科技有限公司
“上药器械”	指	上海医疗器械股份有限公司
“上药控股”	指	上药控股有限公司
“云南白药”	指	云南白药集团股份有限公司
“上海潭东”	指	上海潭东企业咨询服务股份有限公司
“天津医药”	指	天津市医药集团有限公司
“QC”	指	品质控制
“LIMS 体系”	指	实验室信息管理系统
“国家药监局”	指	中华人民共和国国家药品监督管理局
“CDE”	指	中华人民共和国国家药品监督管理局药品审评中心
“WHO”	指	世界卫生组织
“FDA”	指	美国食品药品监督管理局

“COD”	指	化学需氧量（废水测试指标）
“BD”	指	新药拓展引进
“DTP”	指	高值药物直送
“ADC”	指	抗体偶联药物
“顺天医药”	指	顺天医药生技股份有限公司
“上海市国资委”	指	上海市国有资产监督管理委员会
“BIOCAD”	指	俄罗斯 BIOCAD 生物制药公司
“MES”	指	制造执行系统

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	证券事务代表
姓名	陈津竹	卢焯、孙诗旖
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	boardoffice@sphchina.com

投资者热线电话：+8621-63557167

三、基本情况变更简介

公司注册地址	中国（上海）自由贸易试验区张江路92号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	上海市太仓路200号上海医药大厦
公司办公地址的邮政编码	200020
公司网址	http://www.sphchina.com/index/
电子信箱	pharm@sphchina.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱未发生变更

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
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn 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) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	105,237,468,881.97	87,165,105,135.39	20.73
归属于上市公司股东的净利润	3,567,759,976.70	2,442,842,195.88	46.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,551,033,937.65	2,200,380,669.72	15.94
经营活动产生的现金流量净额	2,171,018,019.80	3,705,636,065.71	-41.41
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	47,715,967,653.06	45,354,677,688.57	5.21
总资产	158,421,533,919.80	149,185,655,478.63	6.19

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	1.26	0.86	46.05
稀释每股收益(元/股)	1.26	0.86	46.05
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.90	0.77	15.94
加权平均净资产收益率(%)	7.56	5.70	增加1.86个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.40	5.13	增加0.27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

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	1,167,825,487.37
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	174,613,804.06
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	-33,858,294.90

单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	11,044,827.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,564,150.41
少数股东权益影响额	-28,079,041.39
所得税影响额	-262,256,593.48
合计	1,016,726,039.05

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）主要业务与经营模式

公司主营业务覆盖医药工业和医药商业。报告期内，公司持续加速创新转型，深化集约化发展，实现了经营质量、盈利能力、运营效率、行业地位的稳步提升，持续为民众健康创造价值。

1、医药工业

公司在 Pharm Exec（美国《制药经理人》杂志）发布的 2021 年全球制药企业 TOP50 位列第 42 位，在南方医药经济研究所发布的 2020 年中国医药工业百强系列之“中国化药企业 TOP100”中位列第 3 位。公司坚持以满足临床需求为导向，通过打造具有优势的研发、临床研究、中试、产业化及营销的工业体系，持续为患者提供超过 700 个品种的优质药品及健康产品。公司积极响应国家“健康中国 2030”战略和加快生物医药产业创新的号召，通过制定产品战略，加大创新投入，以开放式创新模式、融产结合、国际化发展等手段，持续优化产品结构，丰富具有差异化优势的创新药及改良型创新药产品，推动公司医药工业持续健康发展。

2、医药商业

医药商业是保障医疗物资和药品高效、稳定供给的核心力量。公司作为中国第二大的医药商业企业和国内最大的进口药品、疫苗、医疗器械服务商，拥有覆盖全国 24 个省、直辖市与自治区的商业渠道与零售网络，持续为各级医疗机构、零售机构、合作伙伴及患者提供高效、便捷、可靠的服务。公司与国内外主要的药品制造商建立了战略合作关系，通过强大的供应链服务网络，提供一体化的医药供应链解决方案，已成为国内药品分销、创新产品上市的首选合作伙伴。公司积极推动中国药品及健康产品的供应链升级，以科技信息化手段，持续探索创新医药健康产品的供应及支付模式。

（二）行业情况

我国政府已将生物医药行业提升到国家发展战略的高度，从中长期来看，在国家政策、经济发展、人口老龄化以及生物制药技术发展等综合因素的多重驱动下，医药市场规模将持续扩大。报告期内，我国疫情得到有效控制，经济持续稳定恢复，市场需求继续回升，经济发展整体呈现稳中向好态势，生物医药行业同比增速高于总体经济增速。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、全产业链优势

上海医药是国内工商业均处于领先地位的综合产业集团，业务覆盖医药工业、医药商业，使得公司具有独特的共享与互惠商业模式，能够从医药行业价值链的主要环节获得可持续的发展动力。公司能够通过聚合资源，集中突破产业发展瓶颈，并持续为病患、医疗机构及合作伙伴提供优质的产品、服务与解决方案。公司医药工商业一体化发展的产业链优势，能够持续为股东与社会创造协同利润与价值，降低个别领域的风险与不确定性。

2、产品结构优势

公司历史积淀深厚，经过多年发展，拥有丰富的产品资源，常年生产约 700 个药品品种，产品主要覆盖抗肿瘤、心脑血管、精神神经、抗感染、自身免疫、消化代谢和呼吸系统七大治疗领域，并形成重点产品和基普药的产品组合梯队。公司拥有剂型门类齐全的生产线，坚持开展全面的精益管理，通过建设生产信息化管理 MES 系统和质量信息化管理 LIMS 体系，对药品生产制造的各个环节精益优化，注重技术创新、产业化和质量控制能力提升，保持领先的质量和成本优势，确保能够持续稳定地生产出符合预定用途和注册要求的药品。公司积极推动产品国际化发展，多个原料药通过了 WHO、FDA、欧盟以及其他发达国家的认证，多个制剂产品获得美国 FDA 批准文号。

3、研发资源优势

公司重视研发创新，持续加大研发投入，保持行业领先的研发投入强度，坚持自主研发和 BD 双轮驱动，通过内部资源和外部合作的有机融合，构建符合临床需求、具有技术优势的产品链。公司坚持开放式研发模式，加快产品引进和研发合作，推进产-学-研深度合作，与中国科学院上海药物研究所、复旦大学、上海交通大学、四川大学、华东理工大学、沈阳药科大学、天津中医药大学、上海中医药大学等科研院所及其附属学院等共建新型研发合作平台，持续构建具有前瞻性的创新药物研发产品群与具有临床价值和技术特色的改良创新药产品群，连续入围由中国医药工业信息中心发布的中国医药研发产品线最佳工业企业，研发投入总量位居国内医药企业第一梯队。

4、商业网络优势

公司拥有直接网络覆盖全国 24 个省市、集约化和信息化程度较高的现代药品流通体系，形成高效、敏捷、智慧的现代化供应链服务渠道，拥有广阔的客户网络，同时通过工商业一体化的共享与互惠模式，服务自有制药业务推广。

5、服务优势

公司坚持创新药品流通方式，持续服务公立医疗机构改革，以领先的供应链管理、信息技术和物流技术，满足公众和医疗机构需求，不断提升服务效率与体验。公司在院内供应链延伸服务、第三方物流服务、药品直送服务、进口药品一站式服务、疫苗服务、药库信息化管理和临床支持服务等创新业务模式方面处于国内领先水平。公司拥有国内领先的线上线下一体化的药品零售业务，覆盖全国 16 个省区市的 2,000 多家品牌零售连锁药房，持续为客户提供高效、专业、安全的服务。

6、融产结合优势

公司财务结构稳健、资产负债率控制良好，通过 A+H 股上市平台、国内外投资平台和各类并购基金，形成较优的资本运作能力，以融产结合方式充分利用资本推动产业发展。

7、品牌优势

公司携优秀文化的历史积淀，以安全、信赖、创新为基本理念，坚持主品牌牵引策略。旗下拥有一批历史悠久、内涵丰富的著名产品品牌，与“上海医药”主品牌有效协同。

三、经营情况的讨论与分析

（一）业绩情况

2021 年上半年经济持续稳定恢复，市场需求继续回升，经济发展稳中向好，公司亦保持了良好的经营态势。

拾级而上 营业收入保持高增态势（同比增长 20.73%）

2021 年 1-6 月，公司实现营业收入 1,052.37 亿元（币种为人民币，下同），同比增长 20.73%；其中医药工业实现收入 126.02 亿元，同比增长 7.94%；医药商业实现收入 926.35 亿元，同比增长 22.71%。

锐意突破 净利润增速再创新高（同比增长 15.94%）

公司实现归属于上市公司股东的净利润 35.68 亿元，同比增长 46.05%。其中医药工业主营业务贡献利润 12.31 亿元，同比增长 4.69%；医药商业主营业务贡献利润 13.33 亿元，同比增长 23.86%；参股企业贡献利润 6.10 亿元，同比增长 10.44%。实现扣除非经常性损益的归属于上市公司股东净利润 25.51 亿，同比增长 15.94%，非经常性损益主要来自上药云健康 B 轮融资后出表形成的一次性收益。还原研发费用后归属于上市公司股东的净利润同比增长 42.58%。

报告期内，公司综合毛利率 13.40%，较上年同期下降 1.34 个百分点，其中医药工业上升 0.10 个百分点，医药分销下降 0.62 个百分点。公司扣除管理、销售及研发费用后的营业利润率 3.95%，较上年同期下降 0.44 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 21.71 亿元。

报告期内，公司持续以“数字化上药建设”赋能业务，以大数据为手段进一步提升公司的体系能力、打造高效组织、建立核心支撑平台。公司大数据指挥中心一期项目通过一年多时间的平台建设，搭建了集经营分析、实时监控、风险预警、投后管控、研发项目管理于一体的可视化大数据分析管理平台。内部形成公司经营分析驾驶舱，满足集团管理与决策分析要求，为管理层及时准确掌握企业经营发展状况、有效做出决策提供有力的数据基础；外部打造公司宣传企业价值的窗口，实现信息的及时有效披露。通过该项目的实施，公司的数据化管理和服务能力得到了很大提升，真正做到了“用数据说话、用数据管理、用数据决策、用数据创新”。今年公司还将重点拓展人力资源平台的对接与应用，并推进大数据信息化在产品规划、营销、制造、研发等方面的应用。

（二）上半年经营工作亮点

全球制药50强排名上升

报告期内，虽然部分产品受到国家带量采购政策的影响，但公司上半年整体销售收入仍实现较快增长，工业大品种逐步消除疫情影响，过亿产品数量再创新高。同时，上海医药再度进入全球制药工业50强，排名提升6名，位列第42位。

报告期内，公司医药工业销售收入126.02亿元，较上年同期增长7.94%。60个重点产品销售收入同比增长达11.94%，其中同比增幅前五的重点产品销售收入较去年同期翻了一番。公司将持续关注带量采购的政策影响，以一品一策为抓手，实现产销研高度协同，保持存量重点产品的增长速度，挖掘潜力产品的发展机会，努力达成“十四五”战略发展规划目标。

创新药管线加速扩张

过往五年，公司根据既定的创新转型战略，坚定不移加强研发投入，从2015年的6.18亿元到2020年的19.72亿元，5年间翻了三倍多。报告期内，公司进一步加快创新转型，2021年上半年研发投入共计11.39亿元，同比增长51.90%，占工业销售收入的9.04%。其中研发费用8.80亿元，同比增长30.04%，占工业销售收入的6.98%。

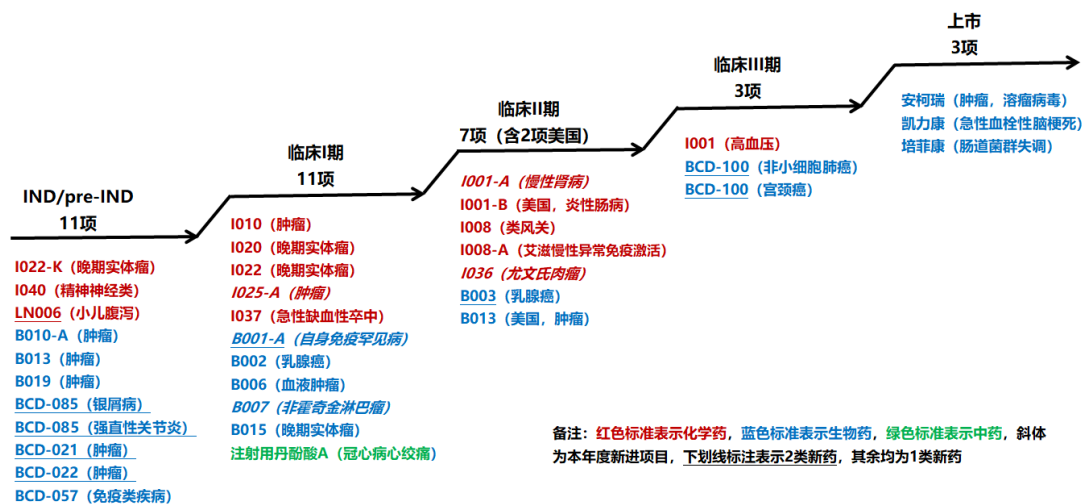
报告期内，公司创新药管线取得较多阶段性进展：

- I036（“SPH8216”）于2021年4月获得II期临床批件，目前已启动尤文氏肉瘤临床研究；
- I001-B（“SPH3127”）新适应症溃疡性结肠炎获得FDA临床默许，进入临床II期，在美国启动新的适应症研究；
- I001-A（“SPH3127”）新适应症糖尿病肾病于2021年4月在中国递交IND申请，5月收到CDE关于IND的受理通知书，7月底收到临床试验通知书，拟于近期启动国内II期临床试验；
- 治疗急性缺血性脑卒中的新药I037（“注射用LT3001”）I期药物临床试验在首都医科大学附属北京天坛医院开展，已于2021年4月27日顺利完成所有受试者给药，并完成总结报告；8月3日，与公司合作的顺天医药（Lumosa Therapeutics）公司宣布，该药在急性缺血性卒中（AIS）患者中的多中心、随机双盲、单次给药、安慰剂对照的前瞻性IIa期临床试验达到主要安全性终点，未发现给药后36小时内症状性颅内出血（sICH）的发生。该项IIa期临床试验共入组24例受试者，总体表现出良好安全性，无sICH风险增加的证据。次要终点包括评估神经功能结局的mRS（改良Rankin评分）和NIHSS的变化。虽然样本量有限，LT3001组中有更多受试者在第90天达到极佳功能结局（mRS 0-1），并在第30天达到显著神经功能改善（NIHSS改善≥4分）。在基线NIHSS≥6且接受LT3001治疗的受试者中，78%表现出明显的神经功能改善（目前样本量有限，有待将来扩大样本量确认）；公司已向CDE提交II期临床试验申请，计划在中国大陆和全球同步开展两项II期临床试验，在更多AIS患者中评价注射用LT3001的安全性和有效性；
- I025-A（“SPH5030”）于2021年7月获批临床；
- I022-K（“SPH6516”）于2021年5月提交IND。

上海医药与俄罗斯BIOCAD公司合资成立的上药博康引入的首批6款生物药产品亦于今年取得了诸多进展：

- PD1单抗（BCD-100）宫颈癌和非小细胞肺癌适应症分别获得三期临床批件，即将开展病人入组；

- IL17A (BCD-085) 银屑病适应症已申报IND, 强直性关节炎适应症已申报pre-IND;
- ANTI-GITR (BCD-166) 商讨启动中俄同时临床前开发, 根据临床前药效实验结果决定后续开发路径;
- 生物类似药BCD-021、BCD-022已提交pre-IND, BCD-057正在准备pre-IND资料。



截至报告期末, 公司已进入临床前及后续研究阶段的创新药管线已有 35 个项目, 其中 24 个项目进入临床或已上市。

中药板块传承创新发展

公司中药产品资源丰富, 旗下拥有 7 家中药重点企业、9 个广受认可的核心品牌、5 大治疗领域 (心血管、消化、呼吸、骨骼肌肉及泌尿生殖系统) 以及多项保密配方和独家品种, 中药销售收入约为工业板块总体收入的三分之一, 其中 12 种产品于 2020 年的销售收入逾 1 亿元。2021 年上半年, 公司中药板块销售收入同比增长 18%。

国家近年来高度重视中医药产业发展, 并密集出台了一系列利好政策。今年年初, 国务院印发《关于加快中医药特色发展的若干政策措施的通知》, 包含了七方面 28 项措施, 为中医药传承创新、特色发展明确了政策指引和落地方案。公司积极把握政策引导趋势, 于 5 月 13 日联合云南白药、天津医药共同签署战略合作框架协议, 共建“云天上·复兴中华优秀传统中医药产业联盟”, 响应国家中医药发展战略, 遵循中医药发展规律, 发挥各自在科研、技术、市场、资本、管理、品牌等方面的优势, 聚焦中医药领域开展合作, 共同推进中药产业化、现代化、规范化发展, 大力挖掘中医药卫生资源、经济资源、科技资源、生态资源、文化资源“五种资源”优势, 积极探索中药产业发展的新理念、新技术、新业态、新模式, 更好地发挥中药的独特优势和作用, 促进中医药事业健康发展, 满足人民群众的中医药健康需求。

公司亦围绕中药“大品牌, 大品种”, 明确了中药大产品所需具备的四项条件 (竞争性、临床价值、企业价值、准入条件), 梳理了集团各子公司现有产品系列, 从独家性、独特性、市场潜力等各方面进行论证, 首批筛选出 8 个中药拟培育大品种, 形成“一司一策, 一品一策”, 上半年重点中药产品收入增速超 20%。

一致性评价加速获批

仿制药方面, 公司 2021 年上半年新增 14 个品种 (21 个品规) 通过了仿制药一致性评价, 使得获批一致性评价的产品累计增加到 34 个品种 (48 个品规), 位居行业前列。

2021 年新增一致性评价过评产品

序号	企业	品名	规格
1	上海上药信谊药厂有限公司	艾司唑仑片	1mg
2	上海信谊万象药业股份有限公司	甲硝唑片	0.2g
3	司	辛伐他汀片	20mg、10mg

4		别嘌醇片	0.1g
5	上海信谊天平药业有限公司	西咪替丁片	0.2g
6		硝苯地平缓释片（II）	20mg
7	山东信谊制药有限公司	艾司唑仑片	1mg
8	上海上药新亚药业有限公司	注射用头孢曲松钠	2.0g、1.0g、 0.5g、0.25g
9		注射用兰索拉唑	30mg
10	上海新亚药业闵行有限公司	马来酸依那普利片	5mg、10mg
11		阿莫西林胶囊	0.25g
12	上海上药中西制药有限公司	盐酸度洛西汀肠溶片	20mg
13		阿立哌唑胶囊、阿立哌唑片	5mg
14	上药东英（江苏）药业有限公司	培哌普利叔丁胺片	4mg、2mg

高端制剂平台建设成效初显

为进一步加快改良型新药和高端制剂的布局和技术开发，公司与国内多家知名高校、研发机构、企业建立了深入合作关系。报告期内，公司积极推进吸入制剂、缓控释制剂、口溶膜制剂、复杂注射剂、原料药等多个技术创新平台建设，推动新型制剂技术、原料合成技术的探索和应用研究，产品管线已覆盖呼吸、心血管、精神神经、镇痛、抗感染、消化代谢等多个领域。今年7月，公司旗下上海上药创新医药技术有限公司分别与杭州艾瑞莎生物医药科技有限公司及江阴贝瑞森制药有限公司正式签订了产品引进协议，引进纳米技术改良型新药AP2500以及新给药途径和新适应症的改良型新药UP-611项目。近日，公司与浙江九洲药业股份有限公司合资组建的上药九洲生物制药公司也正式揭牌，目前已拥有13个联合立项品种，致力于打造全国一流的高端创新制剂平台。

研发合作平台孵化项目落地

公司以“自主研发+对外合作”的模式持续拓展具有临床价值的创新药产品群，以市场化体制机制为基础，与多家知名高校、科研院所、医疗机构达成战略合作，共建创新平台，实现1+1>2的效果。报告期内，公司与各研发合作平台按进度推进工作。

- 交大医学院及交大附属医院：上海医药与上海交通大学医学院刘俊岭教授团队、上海二医投资管理有限公司以及上海生物医药产业股权投资基金共同成立的上海循曜生物科技有限公司已于5月中旬完成公司设立，目前已有6个创新药管线品种，聚焦罕见病创新靶点及早期药物开发，专注于抗体、核酸药物及细胞治疗技术，2022年预计将有2个创新药项目进入临床阶段；
- 四川大学华西医院：第一批合作研发项目均已启动并在顺利推进中，启动新一轮孵化项目征集遴选；
- 沈阳药科大学：研发团队就创新合作项目进行了调研评估与多轮交流，正在确认研究可行性方案；
- 中国科学院分子细胞科学卓越创新中心：持续推进已遴选的4个项目合作。

巩固中国进口药和创新药服务商龙头地位

2021年1-6月，公司医药分销业务实现销售收入924.87亿元，同比上升22.58%，毛利率6.46%；医药零售业务实现销售收入37.09亿元，同比下降1.57%，毛利率13.41%。公司积极优化品种结构，进一步巩固公司在中国进口药和创新药服务商中的龙头地位。报告期内成功新获武田、诺和诺德等供应商的多个重磅品种的进口总代资格。

公司着力打造创新药服务平台，为全球医药企业创新产品提供涵盖上市前合作、进出口服务、全国分销、创新增值四大领域的全供应链一站式管理服务。报告期内，公司旗下的上药控股作为百时美施贵宝新获批上市的免疫肿瘤药物“逸沃”在中国境内唯一进口商，与厂家针对免疫肿瘤领域开展全方位的深度合作，共同打造欧狄沃与逸沃的全流程、多领域的合作模式，让高品质治

疗惠及更多患者；为德琪医药提供临床试验支持、保税进口、全国分销、供应链优化以及创新增值服务，加速德琪医药新产品的商业化进程。

公司亦不断推进供应链服务创新，提升国际供应链效率，巩固国际贸易产业优势。上药控股今年7月初入选商务部等8部门公布的首批“全国供应链创新与应用示范城市和示范企业”。在国家积极推进上海临港新片区建设中，公司作为首批入驻企业，正在加速打造临港大健康国际医药供应链产业园，借助临港新片区的产业优势，进一步加强产业创新能力，巩固公司在医药进出口方面的龙头地位。

疫苗销售增长稳定

进口疫苗代理方面，公司报告期内实现销售收入22.84亿元，同比增长4.93%。目前二类疫苗销量主要还是受到疫情防控的一定影响，但未来仍具有较好的发展空间。公司基于在疫苗分销领域的龙头地位，进一步将产业链从进口分销延伸至生产与研发，抢抓机遇战略布局疫苗领域。今年，公司通过合资合作方式进入疫苗生产领域。此外，公司作为领投方参股的创新疫苗研发公司成都威斯克生物医药有限公司已启动全球多中心的III期临床试验，进一步推进了公司在疫苗研发领域的布局。未来公司将进一步结合已有优势，继续发展疫苗领域业务。

“互联网+”成效显著

上药云健康成立于2015年3月，是上海医药孵化的“互联网+”医药商业科技平台。公司以“DTP专业药房”和“互联网+服务”为两大业务基石，通过线上+线下深度融合，全面发展益药生态圈，为创新药蓬勃发展提供有价值且可及的销售与服务网络，为普慢药“互联网+”发展开创“医药分业中国新模式”。今年1月18日完成10.33亿元B轮融资后，上药云健康立即启动内部组织架构调整、全面绩效及股权激励方案推进、数字化系统及资金管理体系升级等重要工作，并积极开展对外投资并购、筹备新一轮股权融资。随着国家医保局、国家卫健委发布完善“双通道”的指导意见，上药云健康计划在下半年抓住政策机遇，为旗下全国“益药·药房”全力争取“双通道”资质。

镁信健康作为数字化健康生态全价值链模式的先行者，致力于通过创新医疗支付模式，打通“互联网+医+药+险”的生态闭环，推动保险领域与医疗领域深度融合，帮助患者病有所医，医有所保，百姓幸福又安心。截至2021年上半年，镁信健康新上线40余个患者福利项目，新增32款健康险产品，已累计服务6,000多万张保险保单，并已成为城市定制型商业医疗保险（“惠民保”）的主要服务商。值得关注的是，2021年4月，由镁信健康提供服务支持的“沪惠保”上线后，参保人数突破739万人，创惠民保首年参保人数新纪录。镁信健康在项目管理、药品目录、一站式理赔结算服务等方面提供了全方位的支持，助力上海市民健康保障升级，高效地提升当地市民药品可及性并缓解医疗费用负担。

国际市场布局口腔器械业务

今年5月，上海医药旗下上药医械收购Fimet Invest Oy（“芬兰菲曼特”）100%股权转让签约仪式在中国上海和芬兰赫尔辛基两地以视频形式同步进行。芬兰菲曼特成立于1981年，以生产经营牙椅及其他牙科相关设备为主，其“Fimet”品牌经多年的经营形成了良好的口碑和市场认可度。菲曼特作为第一批进入中国的海外企业，已与上药医械合作了27年。收购完成后，上药医械将拥有在口腔医疗行业发展所需的完整模块，再通过整合运作，未来有望快速开拓国内外市场，打造上药医械口腔业务的研发平台、全球BD平台、海外并购平台与上药口腔的国际化品牌。

融产结合支持公司创新转型

今年8月12日，公司临时股东大会审议并通过了非公开发行A股并引入战略投资者相关议案，拟以16.87元/股的价格向云南白药和上海潭东定向增发约8.53亿股A股，筹集资金约143.84亿元，锁定期36个月。发行完成后，云南白药将持有公司18.02%的股份，作为战略投资者深度参与公司治理与运营，在进一步深化国企改革步伐的同时结合双方优势在多个业务领域开展深入合作。

近年来，公司作为国企改革“双百行动”试点企业，已经做出了一系列探索和尝试，落地了股权激励方案、市场对标考核、研发中长期激励、下属企业混合所有制改革等多元化、多层次的改革举措。本次引入云南白药作为战略投资者，将通过股权结构的多元化进一步优化公司治理结

构，推动体制机制改革的进一步深化。与此同时，双方将结合在产品资源、客户资源、品牌管理、市场渠道、产品开发等多方面的优势资源，在中医药、大健康、医药商业及新业务等方面协同发展、合作共赢。

今年7月，公司出资9,000万元作为有限合伙人之一参与设立上海上实生物医药创新转化私募投资基金合伙企业（有限合伙）。该基金是由上实集团发起设立的生物医药产业专项基金，以立足上海、联动长三角和粤港澳大湾区、面向全球为定位，对附有创新属性和成果转化价值的项目提供系统性投资和转化支持，重点投向生物医药领域，打造国内领先的生物医药领域创新转化平台。在未来，公司将与该基金形成包括项目合作在内的多方面战略协同，以更灵活且市场化的资本运作方式，进一步助推公司实现创新转型的目标。

（三）下半年经营计划

2021年8月2日，《财富》杂志正式发布“2021年《财富》世界500强排行榜单”，上海医药再次上榜，位列第437位，排名跃升36位。公司坚持战略定力，以科技创新为驱动，一步一个脚印向前迈进。

下半年，公司将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：不断优化研发、营销、制造等工业体系，提升新药研发效率，推进降本增效，持续提升体系能力；商业以互联网+为抓手，大力推动创新业务发展；在国际化业务方面，加强对海外公司的管理，切实推进国际业务拓展以及合作项目的高效落地；发挥中药板块优势，整合行业资源，做强做大中药产品与品牌；强化安全生产与环保，确保药品质量。

站在国家“两个一百年”奋斗目标的交汇点，面临百年未有之大变局，上海医药要承担起新的使命与担当，以史为鉴、开创未来，助力国家从医药大国向医药强国转型。上海医药将向上而生，奋斗致远，团结一心，目标一致，坚持以科技创新为驱动，成为具有国际竞争力的中国领先药企。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

（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	105,237,468,881.97	87,165,105,135.39	20.73
营业成本	90,810,266,341.89	74,055,046,724.02	22.63
销售费用	6,739,845,178.82	6,120,364,930.72	10.12
管理费用	2,322,332,052.70	2,224,791,939.51	4.38
研发费用	880,028,512.19	676,750,443.92	30.04
财务费用	578,868,705.15	670,508,004.34	-13.67
资产减值损失	-15,634,812.60	231,929,820.32	/
信用减值损失	201,103,557.94	153,480,670.87	31.03
其他收益	192,600,180.75	230,973,226.60	-16.61
投资收益	1,671,188,152.88	529,302,880.15	215.73
公允价值变动收益	-35,593,655.13	103,418,122.80	/
资产处置收益	5,924,774.69	-1,215,478.38	/
营业外收入	27,695,351.07	27,520,041.01	0.64
营业外支出	40,259,501.48	57,152,215.71	-29.56
经营活动产生的现金流量净额	2,171,018,019.80	3,705,636,065.71	-41.41

投资活动产生的现金流量净额	-3,192,543,135.86	-662,875,551.02	-381.62
筹资活动产生的现金流量净额	1,795,571,128.72	4,180,568,566.81	-57.05

营业收入变动原因说明：本报告期内销售收入规模上升

营业成本变动原因说明：本报告期内销售收入规模上升

销售费用变动原因说明：本报告期内销售收入规模上升

管理费用变动原因说明：本报告期内经营管理支出增加

财务费用变动原因说明：本报告期内利息支出减少

研发费用变动原因说明：本报告期内研发投入增加

资产减值损失变动原因说明：本报告期内存货跌价准备转回增加

信用减值损失变动原因说明：本报告期内计提应收款项坏账准备增加

其他收益变动原因说明：本报告期内获得的政府补助减少

投资收益变动原因说明：本报告期内子公司转为联营企业确认的投资收益增加

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下降

资产处置收益变动原因说明：本报告期内固定资产处置收益增加

营业外收入变动原因说明：本报告期内收到的拆迁补偿款增加

营业外支出变动原因说明：本报告期内本报告期内捐赠支出减少

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本报告期内货款支出增加

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本报告期内子公司转为联营企业现金流出增加

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本报告期内取得借款收到的现金减少

2 本期公司业务类型、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

(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

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	22,908,221,792.21	14.46	22,296,232,678.85	14.95	2.74	/
应收账款	58,474,051,545.66	36.91	52,745,905,873.59	35.36	10.86	/
存货	23,456,808,217.66	14.81	24,088,257,693.63	16.15	-2.62	/
投资性房地产	239,436,385.51	0.15	235,288,086.77	0.16	1.76	/
长期股权投资	9,243,974,435.60	5.84	6,651,064,005.61	4.46	38.98	本报告期内对联营企业的投资增加
固定资产	10,274,775,744.39	6.49	10,490,715,695.26	7.03	-2.06	/
在建工程	2,271,977,863.80	1.43	1,737,203,979.54	1.16	30.78	本报告期内固定资产投资增加
使用权资产	1,920,597,816.89	1.21	1,992,650,919.19	1.34	-3.62	/
短期借款	21,772,689,043.36	13.74	20,139,185,856.91	13.50	8.11	/

合同负债	1,449,437,769.90	0.91	1,310,837,272.06	0.88	10.57	/
长期借款	3,359,294,246.00	2.12	1,184,078,311.36	0.79	183.71	本报告期内一年以上银行借款增加
租赁负债	1,452,311,888.50	0.92	1,501,021,800.19	1.01	-3.25	/
衍生金融资产	943,132.56	0.001	501,339.00	0.0003	88.12	本报告期内持有的衍生金融资产公允价值增加
其他应收款	2,990,601,824.35	1.89	2,009,456,454.89	1.35	48.83	本报告期内应收供应商补偿款增加
一年内到期的非流动资产	63,082,694.31	0.04	105,325,100.98	0.07	-40.11	本报告期内一年内到期的长期应收款减少
长期应收款	236,003,530.31	0.15	169,846,933.41	0.11	38.95	本报告期内新增一年以上保证金
其他权益工具投资	50,651,879.20	0.03	33,051,720.32	0.02	53.25	本报告期内持有的权益工具的公允价值增加
衍生金融负债	2,171,396.38	0.001	9,314,855.96	0.01	-76.69	本报告期内持有的金融负债公允价值下降
应交税费	1,019,270,779.09	0.64	1,478,067,469.53	0.99	-31.04	本报告期内支付税金增加
其他非流动负债	228,421,760.89	0.14	144,645,012.23	0.10	57.92	本报告期内新增应付股权回购款

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 22.82（单位：亿元 币种：人民币），占总资产的比例为 1.44%。

(2) 境外资产相关说明

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

于 2021 年 6 月 30 日，本集团将账面价值为 8.18 亿元的应收账款，0.95 亿元的应收款项融资和 0.85 亿元的应收票据质押给银行作为取得 7.82 亿元短期借款的质押物。

于 2021 年 6 月 30 日，本集团将账面价值为 0.92 亿元的应收账款质押给银行作为取得 0.38 亿元长期借款及 0.51 亿元的一年内到期长期借款的质押物。

于2021年6月30日，账面价值为2.60亿元(原价：3.31亿元)的房屋及建筑物和机器设备以及127,615.39平方米土地使用权(原价为0.39亿元、账面价值为0.32亿元)作为2.96亿元的短期借款、0.26亿元的长期借款和0.12亿元的一年内到期长期借款的抵押物。

于2021年6月30日，本集团其他货币资金25.59亿元，主要是向银行申请开具银行承兑汇票和信用证的保证金存款。

4. 其他说明

适用 不适用

(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	134,709.39
投资额增减变动数	-257,477.99
上年同期投资额	392,187.38
投资额增减幅度(%)	-65.65

(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 动	取得的 权益比 例	取得 方式	资金 来源	合作 方	购买 日至 年末 被购 买方 的收 入	购买 日至 年末 被购 买方 的净 利润	是否 涉诉
Fimet Invest OY	2021 年6 月28 日	20,349.66	医疗 器械	100.00%	收购	自有 资金	第三 方	/	/	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 成本	期末账面 值	报告期损 益	报告期所 有者权益 变动	公允价 值变动 金额	资金来 源	报告期 内有无 购入 或售 出
000931	中关村	9.93	17.31	-21.72	/	-21.72	自有 资金	无
600675	中华企业	39.00	295.64	-0.05	/	-0.05	自有 资金	无
601328	交通银行	472.01	281.00	24.09	/	24.09	自有 资金	无
688578	艾力斯	4,091.40	5,376.78	615.96	/	615.96	自有 资金	无

03692 (HK)	翰森制药	13,769.67	30,916.84	-3,330.44	-335.11	-3,330.44	自有资金	无
06600 (HK)	赛生药业	19,353.29	15,334.46	-4,018.83	-	-4,018.83	自有资金	购入
00455 (HK)	天大药业	8,785.19	5,065.19	/	1,760.02	1,760.02	自有资金	无
/	其他非流动资产 (非上市公司)	48,014.43	60,323.52	2,527.77	/	2,422.67	/	部分处置
合计		94,534.92	117,610.74	-4,203.22	1,424.91	-2,548.30	/	/

(五) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

子公司名称	处置价款	处置比例	处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海医药大健康云商股份有限公司 (“上药云健康”)	不适用	24.77%	被动稀释	2021年2月5日	不再控制被购买方的财务和经营政策。	不适用	-

于2021年2月5日，本集团的控股子公司上药云健康完成B轮融资，以增资形式新引入七家投资者。七名新股东以现金人民币约10.33亿元的对价认购上药云健康的新增注册资本共计人民币约6.89亿元。本次交易完成后，本集团直接/间接持有的上药云健康股权将由72.7478%稀释至47.974%，上药云健康不再纳入本集团的合并范围，处置收益约为10.28亿元，占本期利润总额19.70%。

(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	公司持股比例	注册资本	资产规模	所有者权益	营业收入	净利润
上药控股有限公司	药品销售	100.00%	50.00	638.82	158.08	558.37	18.79
上药科园信海医药有限公司	药品销售	100.00%	13.00	280.42	70.72	243.14	4.57
上海上药信谊药厂有限公司	药品生产与销售	100.00%	11.92	59.78	31.02	31.46	3.08
上海上药第一生化药业有限公司	药品生产与销售	100.00%	2.25	30.20	12.50	13.42	1.06
上海上药新亚药业有限公司	药品生产与销售	96.90%	10.52	18.54	12.22	10.24	0.23
上海市药材有限公司	药品生产与销售	100.00%	14.76	74.07	40.83	32.61	3.01
正大青春宝药业有限公司	药品生产与销售	75.00%	1.29	39.85	17.21	6.07	0.43
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	45.29	25.21	29.63	1.55

上海中西三维药业有限公司	药品生产与销售	100.00%	5.46	36.65	30.19	6.19	3.88
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	13.77	8.63	8.32	0.60
杭州胡庆余堂药业有限公司	药品生产与销售	51.01%	1.35	7.95	6.18	3.30	0.47
厦门中药厂有限公司	药品生产与销售	61.00%	2.00	4.69	3.83	2.64	0.41
辽宁上药好护士药业(集团)有限公司	药品生产与销售	55.00%	1.02	9.81	5.53	4.18	0.50
上海中华药业有限公司	药品生产与销售	100.00%	0.94	6.06	3.27	2.36	0.07
上海医药物资供销有限公司	化工原料药批发	100.00%	1.01	2.35	1.18	0.82	-0.02
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	7.61	5.73	1.63	0.38
上药东英(江苏)药业有限公司	药品生产与销售	100.00%	1.41	5.03	4.05	0.96	0.16
上海医药集团药品销售有限公司	药品销售	100.00%	0.50	8.61	1.18	6.30	0.36
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	18.52	14.97	6.44	1.05

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

考虑本次疫情在全球的波及范围广、可能会持续较长一段时间等因素，国际贸易、国际化投资、大宗原料进口等业务发展在短期内具有波动风险。

医保控费和支付方式改革的常态化推进，将促使部分药品价格进一步下调，公司将根据市场变化主动调整市场策略，积极拓展国际化市场，加快创新转型，力争重点新产品按计划上市。

创新药研发项目周期长、投入大，相关进展、审批环节都具有一定的不确定性，存在项目研发进度或者临床试验结果不及预期的风险。公司将密切关注行业变化，持续加大研发投入，优化创新资源配置，大力引入市场化的创新人才，稳步提升创新竞争力。

商誉减值测试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。公司将针对可能产生的或有风险，提出积极预案，降低对公司经营业务的整体影响。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

六、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 63.84%，较期初上升 0.53 个百分点。利息保障倍数（息税前利润/利息支出）为 8.34 倍（2020 年同期：5.72 倍）。本公司资本比例（债务净额/总资本）为 24.31%。

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 282.38 亿元，本公司一年内到期的应付债券余额 30.79 亿元，超短期融资券余额 50.21 亿元，其中，新

西兰元贷款余额折合人民币 3.16 亿元，美金贷款余额折合人民币 30.23 亿元，按固定利率的贷款及应付债券的余额约为人民币 302.10 亿元；本公司应收账款及应收票据（含应收款项融资）净额为 609.45 亿元，同比增加 9.77%，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 409.74 亿元，同比增加 8.42%。

本集团资本管理政策的目的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。

（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。

（四） 雇员、薪酬政策及培训计划

截至 2021 年 6 月 30 日，上海医药从业人员 46,609 人，其中，研发人员 1,311 人。

公司坚持基于“岗位、能力、绩效、市场”的付薪理念，健全了公司高级管理人员、子公司经营管理层的年度及任期经营业绩考核体系，并配套完善了与业绩挂钩的激励约束机制。根据岗位特点，分类构建了具有差异化的管理人员、市场营销人员、研发人员、技术质量管理人员和生产人员薪酬体系，不同薪酬体系之间实现合理的对接，有效调动全体员工工作积极性和创造性，持续提升公司业绩，促进了公司战略目标的实现。公司开展薪酬市场调研，健全了与公司经营业绩挂钩的员工收入增长机制和托底机制，让员工共享企业发展成果。

员工薪酬待遇一般包括工资、津贴和奖金。公司按照各地相关规定参加由当地政府规定的员工福利计划，包括养老金、医疗、住房公积金、生育及失业保险等，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。针对海外员工，公司亦根据所在国家当地政策法规制定相应福利制度，确保员工在当地获得同等水平的福利待遇。

报告期内，公司通过“线上+线下”结合的培训方式继续推进落实“六纵六横动态发展战略”，形成了以主体项目、轮训项目、专业项目和专题项目为主，以系列论坛+大学开讲为辅的完善人才培养体系。报告期内，公司共开展 26 场论坛，也开设了与交大医学院合作的医学通识系列论坛，提升员工药学素养；公司的菁雁计划（六期）、Mini-MBA（一期、二期）营销菁英训练营（二期）顺利结业，菁雁（七期）、Mini MBA（三期、四期）陆续开班；同时今年也加入了管培生计划及社招新员工培训，进一步夯实公司人才储备基础。此外，公司采用多场景实践教学方式，开设商务礼仪实训课程，提升集团接待应变能力，实现员工与企业形象的共生共赢；亦为企业的国际化发展开设了专题培训项目，第一期在年初顺利结业，二期计划将在下半年开班，从语言能力、跨境商谈等多维度出发设计课程，提升公司与境外企业的合作能力。

（五） 期权激励计划

于 2019 年 12 月 18 日，本公司 2019 年股票期权激励计划（“期权激励计划”）被本公司股东在本公司 2019 年第一次临时股东大会、2019 年第二次 H 股类别股东会议及 2019 年第二次 A 股类别股东会（“各股东会”）审议批准并被公司采纳。于 2019 年 12 月 19 日（“首次期权授予日”），根据股东的授权，董事会批准向 211 名激励对象授出 25,680,000 份股票期权；由于人员离职，本公司于 2020 年 2 月 10 日董事会审议批准将首次激励对象由 211 名调整为 210 名，首次授予期权由 25,680,000 份调整为 25,600,000 份；于 2020 年 12 月 15 日（“预留期权授予日”，与“首次期权授予日”合称“授予日”），根据股东的授权董事会批准向 28 名激励对象授出 2,730,000 份股票期权。综上，截至 2021 年 6 月 30 日，公司已授出的 A 股股票期权数量为 28,330,000 份。

1. 期权激励计划项下授出期权的变动

截至2021年6月30日止根据期权激励计划项下授出期权的变动详情如下：

姓名	职务	报告期初尚未行使的期权数量(万股A股)	报告期内获授期权数量(万股A股)	报告期内可行使的期权数量(万股A股)	报告期内行使的期权数量(万股A股)	报告期内注销的期权数量(万股A股)	报告期内失效的期权数量(万股A股)	报告期末尚未行使的期权数量(万股A股)
左敏	执行董事、总裁	48.00	0	0	0	0	0	48.00
李永忠	执行董事、副总裁	39.00	0	0	0	0	0	39.00
沈波	执行董事、副总裁、财务总监	39.00	0	0	0	0	0	39.00
赵勇	副总裁	33.00	0	0	0	0	0	33.00
茅建医	副总裁	33.00	0	0	0	0	0	33.00
顾浩亮	副总裁	33.00	0	0	0	0	0	33.00
刘大伟	副总裁(已离任)	33.00	0	0	0	0	0	33.00
张耀华	副总裁	33.00	0	0	0	0	0	33.00
陈津竹	副总裁、董事会秘书、联席公司秘书	33.00	0	0	0	0	0	33.00
首次授予中层管理人员及核心骨干(调整后共201人)		2,236.00	0	0	0	0	0	2,236.00
预留期权授予中层管理人员及核心骨干(共28人)		273.00	0	0	0	0	0	273.00
合计		2,833.00	0	0	0	0	0	2,833.00

注：于紧接首次期权授予日之前（2019年12月18日），本公司A股股票收市价为人民币18.07元/A股；于紧接预留期权授予日之前（2020年12月14日），本公司A股股票收市价为人民币19.22元/A股。

根据期权激励计划，上述股票期权的授权日、有效期、等待期、行权期及行权价格请参阅上文。

2020年2月10日，因1名激励对象离职，董事会批准取消前述人员股权激励资格，公司首次授予股票期权调减8万份。详见公司落款日期为2020年2月11日的海外监管公告及2020年8月22日的有关本公司2019年股票期权激励计划的补充公告（A股公告临2020-003号、048号）。

2020年12月15日，董事会批准向28名股权激励对象授出2,730,000份预留股票期权。

截至2021年6月30日止，首次授予期权及授予的预留期权均尚未行权、注销。

刘大伟先生于2021年1月26日离任本公司副总裁职务，详见公司落款日期为2021年1月27日的海外监管公告（A股公告临2021-005号），其获授的股票期权未发生任何变动。

陈津竹女士于 2021 年 3 月 4 日被聘任为本公司副总裁，详见公司落款日期为 2021 年 3 月 5 日的海外监管公告(A 股公告临 2021-014 号)，其获授的股票期权未发生任何变动。

2. 股票期权价值及股票期权相关会计政策

(1) 股票期权价值

根据财政部发布的《企业会计准则第 11 号—股份支付》以及《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的相关要求，公司选择 Black-Scholes 模型 (B-S 模型) 来计算股票期权的公允价值。由于期权价值视乎多项假设以及受 B-S 模型局限性的影响，本公司谨此提醒本公司股东和潜在投资者，该价值的估计存在主观因素且难以预计。

首次授予

本公司于 2019 年 12 月 19 日 (首次期权授予日) 使用 B-S 模型测算得出首次授予的股票期权公允价值。具体如下：

上海医药于 2019 年 12 月 19 日首次授予期权分为三批归属，第一、二、三批归属期权的每股公允价值分别为人民币 3.21 元/A 股、人民币 3.53 元/A 股、人民币 5.04 元/A 股。

根据 2019 年 12 月 19 日的各项数据，估值模型的各项参数取值及说明如下：

- (i) 目标股票市场股价：人民币 18.08 元/A 股 (首次期权授予日公司收盘价为人民币 18.08 元/A 股)
- (ii) 行权价格：人民币 18.41 元/A 股
- (iii) 有效期：2.5 年、3.5 年、4.5 年 (按每期归属期权的加权平均行权有效期确定)
- (iv) 波动率：29.14%、26.86%、34.76% (采用公司最近 2.5 年、3.5 年、4.5 年的波动率)
- (v) 无风险利率：2.76%、2.86%、2.96% (采用国债 2.5 年期、3.5 年期、4.5 年期存款基准利率)
- (vi) 预期分红率：1.72% (采用公司近三年平均股息率)

根据香港上市规则第 17.07 条及 17.08 条之规定，首次授予的 210 名激励对象中，三位激励对象为本公司董事 (「第一类授予对象」)，其余 207 位激励对象为本公司按《雇佣条例》(香港法例第 57 章) 所指的「连续合约」工作的雇员 (「第二类授予对象」)。

于截至 2021 年 6 月 30 日止半年度期间，首次授予项下授予第一类授予对象及第二类授予对象的第一、二、三批期权的公允价值见下表 (下述期权价值是基于目前预计可行权数量进行计算，后续会根据实际情况进行变动)：

类别	第一批期权数量(份)	第一批期权价值(元人民币)	第二批期权数量(份)	第二批期权价值(元人民币)	第三批期权数量(份)	第三批期权价值(元人民币)
第一类授予对象	415,800	1,334,718.00	415,800	1,467,774.00	428,400	2,159,136.00
第二类授予对象	8,032,200	25,783,362.00	8,032,200	28,353,666.00	8,275,600	41,709,024.00
合计	8,448,000	27,118,080.00	8,448,000	29,821,440.00	8,704,000	43,868,160.00

预留期权授予

本公司于 2020 年 12 月 15 日 (预留期权授予日) 使用 B-S 模型测算得出预留期权授予的股票期权公允价值。具体如下：

上海医药于 2020 年 12 月 15 日授予的期权分为三批归属，第一、二、三批归属期权的每股公允价值分别为人民币 3.37 元/A 股、人民币 3.83 元/A 股、人民币 4.06 元/A 股。

根据 2020 年 12 月 15 日的各项数据，估值模型的各项参数取值及说明如下：

- (i) 目标股票市场股价：人民币 19.00 元/A 股（预留期权授予日公司收盘价为人民币 19.00 元/A 股）
- (ii) 行权价格：人民币 20.16 元/A 股
- (iii) 有效期：2.5 年、3.5 年、4.5 年（按每期归属期权的加权平均行权有效期确定）
- (iv) 波动率：32.20%、30.71%、28.66%（采用公司最近 2.5 年、3.5 年、4.5 年的波动率）
- (v) 无风险利率：2.94%、3.02%、3.09%（采用国债 2.5 年期、3.5 年期、4.5 年期存款基准利率）
- (vi) 预期分红率：2.03%（采用公司近三年平均股息率）

本公司于预留期权授予日授予的预留期权的对象均为第二类授予对象。

于截至 2021 年 6 月 30 日止半年度期间，预留期权授予项下授予第二类授予对象的第一、二、三批期权的公允价值见下表（下述期权价值是基于目前预计可行权数量进行计算，后续会根据实际情况进行变动）：

类别	第一批预留 期权数量 (份)	第一批预留 期权价值 (元人民币)	第二批预 留期权数 量(份)	第二批预留 期权价值 (元人民币)	第三批预 留期权数 量(份)	第三批预留 期权价值 (元人民币)
第二类授予 对象	910,000	3,066,700	910,000	3,485,300	910,000	3,694,600
合计	910,000	3,066,700	910,000	3,485,300	910,000	3,694,600

(2) 股票期权相关会计政策

根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》的规定，公司将按照下列会计处理方法对公司期权激励计划成本进行计量和核算：

- (i) 授予日
由于授予日股票期权尚不能行权，因此不需要进行相关会计处理。公司需确定股票期权在授予日的公允价值。
- (ii) 等待期
公司在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权股票期权数量的最佳估算为基础，按照股票期权在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积。
- (iii) 行权期
不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。
- (iv) 行权日
根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时将等待期内确认的「资本公积—其他资本公积」转入「资本公积—资本溢价」。

第四节 公司治理

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	会议决议
2020 年年度股东大会	2021 年 6 月 29 日	在上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn/)披露的公告临 2021-061 号。	2021 年 6 月 30 日	有, 具体请见公告。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

为统筹内部工作安排, 上海医药经慎重考虑, 取消了原定于 2021 年 6 月 29 日召开的公司 2021 年第一次临时股东大会、2021 年第一次 A 股类别股东大会及 2021 年第一次 H 股类别股东大会。该次股东大会的取消符合《公司法》和《公司章程》的相关规定。详见公司公告临 2021-059 号。

公司 2021 年第二次临时股东大会、2021 年第二次 A 股类别股东大会及 2021 年第二次 H 股类别股东大会已于 2021 年 8 月 12 日顺利召开, 详见公司公告临 2021-073 号。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
刘大伟	副总裁	离任
陈津竹	副总裁	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

刘大伟先生自 2021 年 1 月 22 日起不再担任公司副总裁职务 (详见公司公告临 2021-005 号); 陈津竹女士自 2021 年 3 月 4 日起担任公司副总裁职务 (详见公司公告临 2021-014 号)。

陈津竹女士仍担任公司董事会秘书职务 (详见公司公告临 2019-061 号)。

三、利润分配或资本公积金转增预案

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	

四、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

五、依据香港上市规则要求披露

（一）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。

（二）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》。

（三）审计委员会中报审阅

公司董事会下设审计委员会已审阅公司 2020 年半年度报告并同意本公司所采纳的会计处理方法。

第五节 环境与社会责任

一、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主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	排放情况	排放浓度废水 (mg/L)、 废气 (mg/m ³)	排放总量 (吨)	执行的污染物排放标准	核定的排放总量 (吨)
1.	上海上药第一生化药业有限公司(剑川路)	COD	间歇	废水总排放口	22.56 mg/L	0.73	《生物制药行业污染物排放标准》 (DB31/373-2010)	10.29
		氨氮			3.02 mg/L	0.11		1.82
		二氧化硫	连续	废气排放口	7.25 mg/m ³	0.05	《锅炉大气污染物排放标准》 (DB31/387-2018)	0.6
		颗粒物			2.40 mg/m ³	0.12		0.57
		氮氧化物			24.38 mg/m ³	1.65		11.48
		非甲烷总烃	连续	废气排放口	1.60 mg/m ³	0.15	《制药工业大气污染物排放标准》(DB 31/310005-2021)	2.3
	氨气	连续	废气排放口	0.91 mg/m ³	0.05	《恶臭(异味)污染物排放标准》 DB31/1025-2016	无	
	上海上药第一生化药业有限公司(碧江路)	二氧化硫	连续	废气排放口	0	0	《锅炉大气污染物排放标准》 (DB31/387-2018)	0.05
		颗粒物			1.50 mg/m ³	0.001		0.09
		氮氧化物			35.60 mg/m ³	0.05		1.59
非甲烷总烃		连续	废气排放口	4.07 mg/m ³	0.18	《制药工业大气污染物排放标准》(DB 31/310005-2021)	10.3	
氨气		连续	废气排放口	0.88 mg/m ³	0.03	《恶臭(异味)污染物排放标准》 DB31/1025-2016	无	
2.		COD	间歇		185.17 mg/L	0.77		无

	上海紫源制药有限公司	氨氮		废水总排放口	7.42 mg/L	0.03	DB31/199-2018 《污水综合排放标准》	无
		二氧化硫	连续	废气排放口	0	0	DB31/387-2018 《锅炉大气污染物排放标准》	0.004
		氮氧化物			33.33 mg/m ³	0.03		0.1419
		颗粒物			1.28 mg/m ³	0.001		0.0052
		非甲烷总烃	间歇	废气排放口	28.13 mg/m ³	0.25	DB31/933-2015 《大气污染物综合排放标准》	2.228
		氯化氢			4.95 mg/m ³	0.02		无
3.	上海上药信谊药厂有限公司制药总厂	COD	连续	废水总排放口	42mg/L	5.07	DB31/373-2010 《生物制药行业污染物排放标准》发酵类间接排放标准； 《污水综合排放标准》 DB31/199-2018	27.7415
		氨氮			1.3 mg/L	0.12		0.816
		颗粒物	间歇	废气排放口	1 mg/m ³	0.11	制药工业大气污染物排放标准 GB37823—2019	0.6664
		非甲烷类总烃	间歇	废气排放口	7.6 mg/m ³	0.22	制药工业大气污染物排放标准 GB37823—2019	5.5652
4.	上海上药信谊药厂有限公司制药二厂	COD	间歇	废水总排放口	96.63 mg/L	2.26	DB31/199-2018 《污水综合排放标准》	4.825
		氨氮			3.56 mg/L	0.08		0.725
5.	上海信谊金朱药业有限公司	COD	连续	废水总排放口	22 mg/L	1.89	《污水综合排放标准》 (GB31/199-2018)	7.21
		氨氮			0.278 mg/L	0.023		0.11
6.	上海信谊万象药业股份有限公司	COD	间歇	废水总排放口	219.33mg/L	4.31	《污水综合排放标准》 (DB31/199-2018)	5.3
		氨氮			7.02 mg/L	0.14		1.5
7.	上海禾丰制药有限公司	COD	间歇	废水总排放口	1.69 mg/L	0.69	《污水综合排放标准》 (DB31/199-2018)	58.99
		氨氮			21.25 mg/L	0.05		5.31
8.	上海三维生物技术有限公司	五日生化需氧量	间歇	废水总口排放	8	0.0059	DB31/373-2010 《生物制药行业污染物排放标准》间接排放标准； GB 8978-1996《污水综合	1.4
		氨氮			8.46	0.0063		0.11

							排放标准》三级标准	
9.	上海中西三维药业有限公司	COD	连续	废水总排放口	54.69 mg/L	1.21	DB31/199-2018《污水综合排放标准》和GB/T31962-2015《污水排入城镇下水道水质标准》	30.8
		氨氮			1.32 mg/L	0.03		0.54
		二氧化硫	间歇	废气排放口	0	0.00	DB31/767-2013《危险废物焚烧大气污染物排放标准》	2.16
		氮氧化物			133.28 mg/m ³	0.5		4.61
		颗粒物			5.65 mg/m ³	0.02		0.432
		挥发性有机物	间歇	废气排放口	13.13 mg/m ³	2.56	GB37823-2019《制药工业大气污染物排放标准》	9.22
		氯化氢	间歇	废气排放口	0.42 mg/m ³	0.002	DB31/767-2013《危险废物焚烧大气污染物排放标准》	无
10.	上海上药中西制药有限公司	COD	连续	废水总排放口	100.67	9.11	DB31/199-2018《污水综合排放标准》三级标准	49.12
		氨氮			10.24	0.64		4.67
		二氧化硫	连续	废气排放口	2.86	0.04	DB31/387-2018《锅炉大气污染物排放标准》表2排放限值	0.44
		氮氧化物			26.15	0.51		3.87
		颗粒物			2.04	0.28	DB31/933-2015《大气污染物综合排放标准》、DB31/387-2018《锅炉大气污染物排放标准》表2排放限值	0.94
		非甲烷总烃			间断	8.4	0.26	GB37823-2019《制药工业大气污染排放标准》表2特别排放限值
11.	上海金和生物制药有限公司	非甲烷总烃	连续	DA002 废气总排口	31.5	5.74	大气污染物综合排放标准 DB31/933-2015	排污许可证暂无总量控制，环评编制工作正在进行中，待新环评编制
		二氯甲烷			未检测（待国家污染物监测方法标准发布后实施）	0		
		乙酸乙酯	DA004 废气总排口	ND	0	大气污染物综合排放标准 DB31/933-2015		
		甲醇		ND	0			

		丙酮			ND	0		完毕重新变更排污许可证后将有总量控制
		挥发性有机物			7.63	1.224		
12.	上海雷允上药业有限公司	COD	连续	废水总排放口	56.69 mg/L	1.14	DB31/199-2018《污水综合排放标准》	6.94
		氨氮			1.56 mg/L	0.02		1.30
13.	上海华浦中药饮片有限公司	COD	间歇	废水总排放口	80 mg/L	0.67	《污水综合排放标准》(DB31/199-2018)表2中三级、中药类制药工业水污染物排放标准 GB21906-2008 表2 标准的要求。	无
		氨氮			8.61 mg/L	0.072		
14.	上海上药新亚药业有限公司(新亚制药厂)	COD	间歇	废水总排放口	22.3 mg/L	3.9	《污水综合排放标准》(DB31/199-2018)	9.5
		氨氮			1.21 mg/L	0.18		2.7
15.	上海上药新亚药业有限公司(新先锋制药厂)	COD	间歇	废水总排放口	27 mg/L	4.67	《污水综合排放标准》(DB31/199-2018)	26.28
		氨氮			30.25 mg/L	5.20		3.14
16.	上海中华药业有限公司	COD	连续排放	DW001 废水排放口	60.93 mg/L	0.056	DB31/373-2010《生物制药行业污染物排放标准》	8.271
		氨氮			1.72 mg/L	0.002		0.662
		COD		DW002 废水排放口	48.5 mg/L	0.198	污水综合排放标准 DB31/199-2018	7.18
		氨氮			1.19 mg/L	0.005		0.29
17.	常州制药厂有限公司	COD	间歇	废水总排放口	104 mg/L	12.01	按照企业与常州东南工业废水处理厂有限公司签订的接管合同	27.59
		氨氮			1.25 mg/L	0.14		2.30
		挥发性有机物(VOCs)	间歇	废气排放口	8.17 mg/m ³	0.85	《制药工业大气污染物排放标准》GB37823-2019	20.5
		颗粒物			1.82 mg/m ³	0.20		无

		氯化氢			13.50 mg/m ³	0.85		无
18.	南通常佑药业科技有限公司	COD	间歇	废水总排放口	97 mg/L	4.811	按照企业与如东深水环境科技有限公司签订的接管合同	76.19
		氨氮			15.8 mg/L	0.403		5.51
19.	上药康丽(常州)药业有限公司	COD	间歇	废水总排放口	105 mg/L	2.66	按照企业与江苏大禹水务股份有限公司(武南污水处理厂)签订的接管合同执行、GBT/31962-2015《污水排入城镇下水道水质标准》	22.34
		氨氮			1.34 mg/L	0.03		1.56
		二氧化硫	间歇	锅炉废气排放口	0	0	GB13271-2014《锅炉大气污染物排放标准》	无
		氮氧化物			14.13 mg/m ³	0.17		无
		颗粒物			0	0		无
		挥发性有机物(VOCs)	间歇	废气排放口	32.52 mg/m ³	0.27	GB16297-1996《大气污染物排放标准》 DB32/3151-2016《化学工业挥发性有机物排放标准》	7.68
甲醇	间歇	废气排放口	20.4 mg/m ³	0.08		无		
20.	上海医药集团青岛国风药业股份有限公司	COD	间歇	废水总排放口	106.00 mg/L	5.17	DB37/676-2007《山东半岛流域水污染物综合排放标准》、GBT/31962-2015《污水排入城镇下水道水质标准》	97.59
		氨氮			3.16 mg/L	0.15		5.25
21.	广东天普生化医药股份有限公司	COD	间歇	废水总排放口	20.36 mg/L	0.58	DB44/26-2001《水污染物排放限值》和GBT/31962-2015《污水排入城镇下水道水质标准》	33.45
		氨氮			0.68 mg/L	0.02		3.01
		非甲烷总烃	间歇	酒沉废气排放口	12 mg/m ³	0.03	DB44/27-2001《大气污染物排放限值》	0.96
22.	上海医药集团(本溪)北方药业	氮氧化物	连续	锅炉废气排放口	99.58 mg/m ³	2.29	GB13271-2014《锅炉大气污染物排放标准》	4.30
		二氧化硫			13.5 mg/m ³	0.37		0.92
		颗粒物			6.6 mg/m ³	0.21		无

	有限公司	非甲烷总烃	间歇	废气排放口	16.33 mg/m ³	0.18	GB16297-1996 《大气污染物综合排放标准》	20.22
		氨(氨气)	连续	废气排放口	3.31 mg/m ³	0.004	GB14554-93 《恶臭污染物排放标准》	无
23.	辽宁上药好护士药业(集团)有限公司	二氧化硫	间歇	锅炉废气排放口	25.01 mg/m ³	1.33	DB31/387-2014 《锅炉大气污染物排放标准》	45.892
		氮氧化物			132.66 mg/m ³	5.70		31.20
		颗粒物			13.55 mg/m ³	0.51		8.606

注：上述企业皆不存在超标排放的情况。

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.	上海上药第一生化药业有限公司(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, 2021 年上半年全部正常运行, 废水和废气经处理后达标排放。
	上海上药第一生化药业有限公司(碧江路)	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, 2021 年上半年全部正常运行, 废水和废气经处理后达标排放。
2.	上海紫源制药有限公司	建有两座 VOCs 废气处理设施。设备正常运行, 废气经处理后达标排放。生产废水作为危险废物, 全部委托有资质单位处理。
3.	上海上药信谊药厂有限公司制药总厂	建有一座日处理 1000 吨污水的污水处理站和多套废气处理设施, 全厂生产和生活的综合废水经污水处理站耗氧生化处理后排入市政管网进行白龙港城镇污水处理站, 排放口设置在线监测设备。所有废气、废水均达标排放。
4.	上海上药信谊药厂有限公司制药二厂	建有一座日处理 200 吨污水的污水处理站, 3 套旋流喷淋废气处理设施、1 套过滤筒式废气处理设施、1 套油烟净化器, 燃气锅炉都安装低氮燃烧器。所有污染防治设施全部正常运行, 废水和废气经处理后达标排放。
5.	上海信谊金朱药业有限公司	建有一个日处理 750 吨污水的酸碱中和池, 正常运行, 废水处理达标排放。QC 标化室、液相室、理化分析室、危化品仓库和危险废物仓库均配备 VOCs 收集处理系统, 正常运行, 废气达标排放。
6.	上海信谊万象药业股份有限公司	建有一座日处理 60 吨污水的污水处理站、12 套废气处理设施。全厂污水经过污水处理站处理后排入城市污水处理厂进一步处理。2021 年 1-6 月污水处理站和废气处理设备正常运行, 废水和废气经处理后达标排放。
7.	上海禾丰制药有限公司	建有一座日处理 390 吨污水的污水处理站和废气处理设施。2021 年上半年污水处理站和废气处理设施正常运行, 废水和废气经处理后达标排放。
8.	上海三维生物技术有限公司	企业建在工业园区内, 园区共有 4 家企业, 园区建有一座污水处理站统一处理 4 家企业的污水, 处理后再纳入城市污水处理场进一步处理。企业不再单独建污水处理站。企业建有三套 VOCs 废气处理设备, 设备正常运行, 废气经吸附等处理后达标排放。
9.	上海中西三维药业有限公司	建有二座日处理 150 吨和 300 吨污水的污水处理站, 全厂污水经过生化污水处理站处理后排入上海奉锦环境建设管理有限公司进一步处理。建有多套废气处理设施, 一座焚烧炉处理装置。2021 年上半年污水处理站和废气处理设施正常运行。污水和废气均达标排放。

序号	重点排污单位名称	防治污染设施的建设和运行情况
10.	上海上药中西制药有限公司	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。全厂污水经过生化污水处理站处理后排入上海嘉定新城污水处理有限公司进一步处理。2021 年上半年污水处理站和废气处理设施正常运行。2 套 VOCs 在线监测设备已完成市、区监控平台联网工作。污水和废气均达标排放。
11.	上海金和生物制药有限公司	建有一座日处理 50 吨污水的污水处理站。现有 3 套废气治理设施。上半年运行情况平稳正常。污水和废气均达标排放。
12.	上海雷允上药业有限公司	建有一座日处理 1200 吨污水的污水处理站，多套粉尘和有机废气处理设备。全厂污水经污水处理站处理后排入上海奉贤西部污水处理有限公司进一步处理。污水处理站、粉尘、有机废气处理设备正常运行，废水和废气经处理后达标排放。
13.	上海华浦中药饮片有限公司	建有一座日处理 48 吨污水的污水处理站和 4 套废气处理设备。全厂污水经过活性污泥污水处理后排入白龙港污水处理厂进一步处理。2021 年 1-6 月份污水处理站和废气处理设备正常运行，废水和废气经处理后达标排放。
14.	上海上药新亚药业有限公司	建有一座日处理 1500 吨污水能力的污水处理站和 4 套 VOC 处理设备。污水处理站和 VOCs 处理设备正常运行，废水和废气经处理后达标排放，2021 年 1 月至 6 月监测数据显示全部达标。
15.	上海上药新亚药业有限公司（新先锋制药厂）	建有一座日处理 4000 吨污水的污水处理站（2 套系统，每套 2000t/d 处理能力）和 11 套 VOCs 处理设备。污水处理站和 VOC 处理设备正常运行，废水和废气经处理后达标排放。
16.	上海中华药业有限公司	企业有二个地下污水管网系统，第一个系统建有一座日处理 400 吨污水的污水处理站和一套废气处理设施，全部正常运行，废水和废气经处理后达标排放；第二个系统废水为设备清洗废水、生活污水、纯水制备排污水，经收集后进入厂内设置的调节池，经中和、调节、沉淀达标排放。
17.	常州制药厂有限公司	建有一座日处理 1500 吨污水的污水处理站，经过物化+生化工艺处理后排入常州东南工业废水处理厂有限公司进一步处理。全厂按车间对工艺排气进行收集，根据不同的特征因子设立了废气治理设施，废气经处理后达标排放。2021 年上半年污水处理站和全厂废气治理设施均运行正常。
18.	南通常佑药业科技有限公司	建有一座日处理 1000 吨污水的污水处理站和 4 套废气处理设施。全厂污水经过污水处理站处理后排入如东深水环境科技有限公司进一步处理。全厂按车间对工艺排气进行收集，根据不同的特征因子设立了废气治理设施。2021 年 1-6 月份污水处理站和废气处理设备正常运行，废水和废气经处理后达标排放。
19.	上药康丽(常州)药业有限公司	建有一座日处理 200 吨污水的污水处理站和 10 套废气处理设施。全厂废水收集后进行物化预处理、厌氧好氧生物处理降解处理合格后接管排入江苏大禹水务股份有限公司（武南污水处理厂）进一步处理。废气有效收集后经三级喷淋吸收+光催化氧化+碳纤维吸附后达标排放。2021 年上半年污水处理站和全厂废气治理设施均运行正常，废水和废气经处理后达标排放。
20.	上海医药集团青岛国风药业股份有限公司	建有一座日处理 1500 吨污水的污水处理站和多套废气处理设施。全厂污水经过生化污水处理站处理后排入青岛市西海岸新区镰湾河水质净化厂进一步处理。2021 年上半年污水处理站和废气处理设施均正常运行，废水和废气经处理后达标排放。
21.	广东天普生化医药股份有限公司	建有一座日处理 260 吨污水的污水处理站和 4 套废气处理设备。全厂污水经过生化污水处理站处理后排入广州市猎德污水处理厂进一步处理。2021 年上半年污水处理站和废气处理设备正常运行，废水

序号	重点排污单位名称	防治污染设施的建设和运行情况
		和废气经处理后达标排放。
22.	上海医药集团（本溪）北方药业有限公司	建有一座日处理 200 吨污水的污水处理站和 2 套原料车间工艺有机废气处理的 VOCs 废气处理装置和 1 套污水处理站臭气处理装置。全厂污水经过生化污水处理站处理后排入石桥子污水处理厂进一步处理。2021 年 1-6 月份污水处理站和废气处理设备正常运行，废水和废气经处理后达标排放。目前新增建设一座日处理量 200 吨的污水处理站，预计 2021 年 9 月份投入使用。
23.	辽宁上药好护士药业（集团）有限公司	建有一座日处理 600 吨污水的污水处理站、锅炉脱硫、脱销、除尘设施一套和多套粉尘处理设备。全厂污水经过活性污泥污水处理后排入城市污水处理厂进一步处理。2021 年上半年污水处理站、锅炉烟气和粉尘处理设备正常运行，废水和废气经处理后达标排放。

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

序号	重点排污单位名称	建设项目环境影响评价	环境保护行政许可情况
1.	上海上药第一生化药业有限公司（剑川路） 上海上药第一生化药业有限公司（碧江路）	2021 年上半年在剑川路实施原料车间技改项目，目前在建设中。项目编制完成《剑川路原料车间技改项目环境影响报告书》并获得环评批复意见。	2016 年 9 月 14 日获得上海市水务局颁发的《排水许可证》。2020 年 11 月 4 日延期国家级《排污许可证》，有效期至 2025 年 12 月 31 日，排污许可证编号：91310112133747458R003P。 2019 年 9 月 4 日获得上海市闵行区水务局颁发的《排水许可证》。2020 年 11 月 4 日延期国家级《排污许可证》，有效期至 2025 年 12 月 31 日，排污许可证编号：91310112133747458R001P。
2.	上海紫源制药有限公司	2021 年 1 月至 6 月企业没有建设项目和在建设项目。	2020 年 8 月 10 日获得上海市水务局颁发的《排水许可证》。2018 年 1 月 1 日获得国家级排污许可证，2020 年 12 月完成排污许可证到期延续申领工作，排污许可证有效期至 2025 年 12 月 31 日，排污许可证编号：913101121333456869001P。
3.	上海上药信谊药厂有限公司制药总厂	2021 年 6 月开展罕见病药建设项目，目前处于环境影响报告表编制阶段。	2019 年 7 月 2 日获得上海市水务局颁发的《排水许可证》。有效期至 2024 年 7 月 1 日。 2020 年 7 月 24 日取得国家级《排污许可证》，排污许可证有效期至 2023 年 7 月 23 日，排污许可证编号：91310000694249651T001Y。2021 年 6 月进行排污许可证的变更，排污许可证目前处于审批阶段。
4.	上海上药信谊药厂有限公司制药二厂	2021 年 1 月至 6 月企业没有建设项目和在建设项目。	2021 年 1 月 20 日获得上海市浦东新区水务局颁发的《排水许

序号	重点排污单位名称	建设项目环境影响评价	环境保护行政许可情况
			可证》，有效期至 2026 年 1 月 19 日。2019 年 12 月 20 日取得国家级《排污许可证》，有效期至 2022 年 12 月 19 日。排污许可证编号：913101156916467660001V。
5.	上海信谊金朱药业有限公司	2021 年 4 月开展上海信谊金朱药业有限公司全厂技改项目工作，环评已编制完毕，现已送至区生态环境局。	2018 年 7 月 11 日获得上海市水务局颁发的《排水许可证》，有效期至 2023 年 7 月 10 日。2020 年 3 月开展国家排污许可证申报工作，6 月 15 日完成填报并提交，预计 7 月进行现场审核，8 月已拿到《排污许可证》。
6.	上海信谊万象药业股份有限公司	2021 年 1 月至 6 月企业没有建设项目和在建项目。	2018 年 10 月 17 日获得上海市水务局颁发的《排水许可证》，有效期至 2023 年 10 月 16 日。2020 年 8 月 29 日取得国家级《排污许可证》，有效期至 2023 年 08 月 31 日，排污许可证编号：91310000631358877Y001V
7.	上海禾丰制药有限公司	2021 年 1 月至 6 月企业没有建设项目和在建项目。	2020 年 11 月 19 日获得上海市水务局颁发的《排水许可证》，有效期至 2025 年 11 月 18 日。2020 年 7 月 24 日获得国家级《排污许可证》有效期至 2023 年 7 月 23 日，证书编号：91310000607229530G001Y。
8.	上海三维生物技术有限公司	2021 年 1 月至 6 月企业没有建设项目和在建项目。	2020 年 7 月 24 日获得国家级《排污许可证》，有效期至 2023 年 7 月 23 日，证书编号：913101156306061620001V。
9.	上海中西三维药业有限公司	2021 年 1 月至 6 月企业没有建设项目和在建项目	2018 年 1 月 1 日获得奉贤区水务局颁发的《排水许可证》，有效期至 2023 年 1 月 11 日。2018 年 12 月 31 日获得国家级《排污许可证》，2020 年 12 月 31 日完成《排污许可证》的变更和续证工作，有效期至 2025 年 12 月 31 日，证书编号 91310120603499386001P。
10.	上海上药中西制药有限公司	2021 年 7 月，完成《中药提取车间改造项目环境影响报告书》竣工环境保护验收工作（自主验收）。	2020 年 9 月 17 日完成《排水许可证》换证工作，证书有效期至 2025 年 9 月 16 日。2020 年 8 月 21 日获得国家级《排污许可证》，证书有效期至 2023 年 8 月 20 日，证书编号：9131011413362209XY001V。
11.	上海金和生物制药有限公司	由于生产工艺发生重大变更，原有环评已不适用，已与化工研究	2021 年 5 月 12 日获得上海市青浦区水务局颁发的《排水许可

序号	重点排污单位名称	建设项目环境影响评价	环境保护行政许可情况
		院及巨浪环保签订环评编制事宜，目前正在编制中（已初步完成5个产品的提资单，共计7个产品），新环评将产量、设备及排污总量等信息进行了调整。	证》，有效期至2026年5月11日。2020年9月30日取得国家级《排污许可证》，有效期至2023年7月22日。证书编号：913101118736688258F。
12.	上海雷允上药业有限公司	2021年2月18日，获得奉贤区生态环境局中药配方颗粒技术改造和装修项目环评批复。该项目已启动，正在建设中。	2018年2月5日获得奉贤区水务局颁发的《排水许可证》。2020年9月29日获得国家级排污许可证，有效期至2023年8月28日，排污许可证编号：91310000631291406P001U。
13.	上海华浦中药饮片有限公司	2021年1月至6月企业没有建设项目和在建项目	2020年1月2日取得国家级《排污许可证》，证书编号：91310115133971097G001U。2021年7月16日提交现有排污许可证注销申请，降级为登记管理。
14.	上海上药新亚药业有限公司	2021年1月至6月企业没有建设项目和在建项目。	2017年7月4日获得浦东新区水务局颁发的《排水许可证》，有效期到2022年7月3日。2019年12月31日获得国家级排污许可证，有效期至2022年12月30日，排污许可证编号：91310115133738906M
15.	上海上药新亚药业有限公司（新先锋制药厂）	2021年1月至6月企业没有建设项目和在建项目。	2021年4月6日获得浦东新区水务局批准延期申请，获得新《排水许可证》，编号：沪水务许【2021】365号。2020年12月18日取得国家级《排污许可证》，有效期至2023年12月17日，编号：91310115133738906M002X。
16.	上海中华药业有限公司	2020年9月17日获得《溶菌酶精制生产线项目》环评批复，2021年4月30日通过环保竣工自主验收。	2017年10月13日获得上海市青浦区水务局颁发的《排水许可证》（地址：青浦区新技路685号），有效期至2022年10月12日。2018年12月14日获得上海市青浦区水务局颁发的《排水许可证》（地址：青浦区华青路1000号），有效期至2023年12月13日。2020年8月30日取得国家级《排污许可证》，有效期至2023年8月29日，排污许可证编号：91310105685497805C001P。
17.	常州制药厂有限公司	2020年4月15日取得《研发中心技改项目》环评批复，已完成建设，准备自主验收。2020年7月3日取得《原址改扩建一期项目》环评批复，分步建设中。2020年12月30日取得《污染物治理	2017年12月取得国家级《排污许可证》，2020年12月完成变更和延续，《排污许可证》有效期至2025年12月7日，证书编号：91320400137158490L001P。

序号	重点排污单位名称	建设项目环境影响评价	环境保护行政许可情况
		设施技改项目》环评批复，建设中。2021年6月8日取得《抗肿瘤车间项目》环评批复，准备建设。	
18.	南通常佑药业科技有限公司	2020年4月取得《质检楼建设项目》环评批复，该项目已启动，正在建设中。	2017年11月获得国家级《排污许可证》。2020年10月30日完成排污许可证变更和延续工作，有效期至2025年11月13日，排污许可证编号：9132062357537648XH001P。
19.	上药康丽(常州)药业有限公司	2021年1月至6月企业没有建设项目和在建设项目	2018年12月4日获得国家级《排污许可证》，有效期至2021年12月3日，排污许可证编号：9132041271689963X2001P。
20.	上海医药集团青岛国风药业股份有限公司	2020年10月30日获得《双黄连滴剂及苦金片生产项目》环评批复。该项目于2020年11月启动苦金片生产项目建设，目前已初步完成建设，并完成排污许可证重新申请取证工作，正在进行设备调试，预计下半年进行环保验收。2021年4月1日取得《质量实验室及行政办公项目》环评批复。目前该项目尚未开工建设。	2019年10月18日获得青岛市西海岸新区城市管理局颁发的《排水许可证》，有效期至2023年10月17日。2021年5月8日完成《排污许可证》重新申请工作，有效期至2026年5月7日，排污许可证编号：91370200264584097H001V。
21.	广东天普生化医药股份有限公司	2021年实施《尿激酶原料药生产项目》。2021年1月启动项目环境影响评价工作，6月22日召开专家评审会，7月15日获得环评批复文件。	2017年9月11日获得广州市水务局颁发的《排水许可证》，有效期至2022年9月10日。2020年12月18日获得国家级《排污许可证》，2021年3月19日取得新的《排污许可证》，排污许可证有效期至2025年12月17日，证书标号：91440101190490505C001P。
22.	上海医药集团(本溪)北方药业有限公司	2019年8月取得《ADC药物中试及生产建设项目》环评批复，该项目已经启动，正在建设中。	2018年5月29日获得国家级《排污许可证》。2021年5月29日进行排污许可证的续证，目前排污许可证的有效期至2026年5月28日，证书编号：91210500318644906M001P。
23.	辽宁上药好护士药业(集团)有限公司	2021年1月至6月企业没有建设项目和在建设项目。	2020年6月24日取得国家级《排污许可证》，有效期至2023年6月23日。2021年5月31日因法人基本信息变化，申请完成变更一次。证书编号：91210000701855714F001V。

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。

序号	重点排污单位名称	突发环境事件应急预案
1.	上海上药第一生化药业有限公司（剑川路）	2019年2月27日完成《企业突发环境事件应急预案》的编制和环保备案，备案号：3102212019009。2021年3月启动第三次《突发环境事件应急预案》编制工作，2021年7月6日完成专家应急预案评估和风险评估，计划2021年10月按照要求组织开展突发环境事件应急预案（综合1个、现场5个）的培训和演练，规范记录培训和演练过程。通过演练不断总结和完善应急预案，提升企业员工应对突发环境事件的应变能力。
	上海上药第一生化药业有限公司（碧江路）	
2.	上海紫源制药有限公司	2021年7月完成新《企业突发环境事件应急预案》的编制并通过评估，正在备案中，备案号未取得。2021年6月30日，企业按照预案要求开展演练，通过演练不断总结和完善应急预案，提升企业员工应对突发环境事件的能力，加强事故后对事故现场环境污染的处置工作。
3.	上海上药信谊药厂有限公司制药总厂	2020年8月10日获得《突发环境事件应急预案》备案，备案号：02-310115-2020-202-L。计划于2021年11月按照预案要求开展突发环境事件应急演练，提升企业员工应对突发环境事件的能力。
4.	上海上药信谊药厂有限公司制药二厂	2020年4月22日完成《突发环境事件应急预案备案》备案，备案编号02-310115-2020-094-L，有效日期至2023年4月21日。企业计划2021年11月按照预案要求开展突发环境事件应急演练。
5.	上海信谊金朱药业有限公司	2021年5月21日完成《企业突发环境事件应急预案》的编制和环保备案，备案号02-310116-2021-044-L。计划在2021年9月，企业按照预案要求开展演练，提升企业员工应对突发环境事件的能力。
6.	上海信谊万象药业股份有限公司	2019年12月20日完成《企业突发环境事件应急预案》的编制和备案工作。备案号：02-310118-2019-070-L。企业按照预案要求开展突发环境事件应急演练。2021年2月进行“雨水井倒灌和污水流入雨水井应急处置演练”，通过演练不断总结和完善应急预案，提升企业员工应对突发环境事件的能力。
7.	上海禾丰制药有限公司	预计2021年8月完成《企业突发环境事件应急预案》的编制和环保备案。获得备案后按照预案要求开展培训演练。
8.	上海三维生物技术有限公司	之前备案的《企业突发环境事件应急预案》有效期至：2021年4月22日。按照环保部门的要求，公司已完成新版《企业突发环境事件应急预案》的编制，目前备案已报送浦东新区环境保护和市容卫生管理局，正在审核中。2021年6月28日按照预案要求协同质控部在综合楼三楼QC实验室，一同开展突发环境事件应急演练（化学试剂泄漏应急演练）。
9.	上海中西三维药业有限公司	2020年12月17日，完成《突发环境事件应急预案》的更新和环保备案，备案号：02-310120-2020-078-M。计划在2021年11月份按照预案要求开展突发环境事件应急演练，通过演练提升应对突发环境事件的处置能力。
10.	上海上药中西制药有限公司	2020年11月3日完成《企业突发环境事件应急预案》的修订和环保备案，备案号：02-310114-2020-076-L。2021年6月25日，企业按照预案要求开展了1次演练，通过演练不断总结和完善应急预案，提升企业员工应对突发环境事件的能力。
11.	上海金和生物制药有限公司	2020年1月9日，完成《突发环境事件应急预案》的更新和环保备案，备案号：02-310118-2020-0007-L。2021年6月20日，按照预案要求开展突发环境事件应急演练，通过演练提升应对突发环境事件的处置能力。
12.	上海雷允上药业有限公司	2021年4月15日，完成《突发环境事件应急预案》的更新和环保备

		案, 备案号: 02-310120-2021-040-L。2021 年 5 月 25 日, 按照预案要求开展突发环境事件应急演练, 通过演练提升应对突发环境事件的处置能力。
13.	上海华浦中药饮片有限公司	2021 年 3 月 1 日完成《企业突发环境事件应急预案》的编制和备案工作, 备案编号: 02-310115-2021-061-L。按照预案要求计划 2021 年第四季度开展突发环境事件应急演练, 通过演练提升应对突发环境事件的处置能力。
14.	上海上药新亚药业有限公司	2020 年 11 月 11 日按环保部门要求完成《企业突发环境事件应急预案》的修订和环保备案, 备案号: 02-310115-2020-309-M, 有效期至 2023 年 11 月 11 日。2021 年 6 月 25 日, 企业按照预案要求开展废气排放应急演练, 通过演练不断总结和完善应急预案, 提升企业员工应对突发环境事件的能力。
15.	上海上药新亚药业有限公司 (新先锋制药厂)	2020 年 9 月 4 日按环保部门要求完成《企业突发环境事件应急预案》的修订和环保备案, 备案号: 02-310115-2020-250-L。2020 年 10 月, 企业按照预案要求开展演练。2021 年计划 9 月开展演练, 以提升企业员工应对突发环境事件的能力。
16.	上海中华药业有限公司	企业于 2018 年 5 月 17 日应急预案已完成备案(备案号 310118-2018-23-L), 新的应急预案在编写中, 计划 2021 年 9 月完成演练。
17.	常州制药厂有限公司	2021 年 1 月 27 日修订《突发环境事件应急预案》并备案, 备案号: 320402-2021-002M。2021 年 3 月 19 日开展了溶剂桶倾倒应急演练; 2021 年 6 月 24 日环保车间开展密闭空间应急演练, 通过演练检验应急预案的有效性, 提升企业员工应对突发环境事件的能力。
18.	南通常佑药业科技有限公司	2020 年 11 月 2 日完成《突发环境事件应急预案》更新并备案, 备案号: 320623-2020-162-H。2021 年 7 月 16 日在罐区开展甲苯泄漏火灾综合应急演练。计划于 2021 年 10 月开展危废泄露专项应急演练。企业按照预案要求开展演练, 通过演练不断总结和完善应急预案, 提升企业员工应对突发环境事件的能力。
19.	上药康丽(常州)药业有限公司	2020 年 8 月 24 日完成《企业突发环境事件应急预案》的编制和环保备案, 备案号: 320412-2020-7HW057-H。2021 年 6 月 24 日, 企业按照预案要求开展演练, 通过演练不断总结和完善应急预案, 提升企业员工应对突发环境事件的能力。
20.	上海医药集团青岛国风药业股份有限公司	2017 年 5 月完成《企业突发环境事件应急预案》的编制和环保备案, 备案号 370211-2017-146-L。2020 年 3 月份公司启动《企业突发环境事件应急预案》修订、备案工作, 5 月 21 日完成《企业突发环境事件应急预案》评审和环保备案, 备案号 370211-2020-5017-L。计划在 2021 年 8 月份开展应急预案培训, 10 月份开展应急演练, 通过演练不断总结和完善应急预案, 提升企业员工突发环境事件应对能力。
21.	广东天普生化医药股份有限公司	2021 年 3 月 3 年重新编制《企业突发环境事件应急预案》, 5 月 25 日完成备案。原计划 6 月份进行应急演练, 由于广州新冠疫情形势紧张, 故延迟至 8 月份进行。
22.	上海医药集团(本溪)北方药业有限公司	2019 年 2 月 26 日完成《企业突发环境事件应急预案》的编制和环保备案, 备案号 2019-003-水 L, 气 M。企业计划在 2021 年 9 月按照预案要求开展环境应急预案演练, 通过演练不断总结和完善应急预案, 提升企业员工应对突发环境事件的能力。
23.	辽宁上药好护士药业(集团)有限公司	2020 年 1 月 9 日完成《企业突发环境事件应急预案》的编制和备案工作, 备案号 210522-2020-001-L。计划在 2021 年 8-9 月份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。

序号	重点排污单位名称	环境监测方案
1.	上海上药第一生化药业有限公司（剑川路）	2021年7月21日更新了监测方案，明确污染因子、监测频次、排放标准。在污水总排口安装自动监测设备，每小时检测COD、PH值、流量等数据。在线监测设备和生态环境部联网。在7号楼楼顶安装废气在线监测设备，按照要求检测非甲烷总烃等数据。按照监测计划每月委托第三方环境检测公司监测PH值、COD、氨氮、总氮、非甲烷总烃等污染排放指标。每月委托第三方环境检测公司监测废气排放情况，每年委托第三方环境检测公司检测土壤和地下水。2021年1月至6月监测数据显示全部达标。
	上海上药第一生化药业有限公司（碧江路）	2021年7月21日更新了监测方案，明确污染因子、监测频次、排放标准。每月委托第三方环境检测公司对PH值、COD、氨氮、总氮、总磷等污染排放指标进行监测。每月委托第三方环境检测公司监测废气排放情况。2021年1月至6月监测数据显示全部达标。
2.	上海紫源制药有限公司	上海紫源制药有限公司通过委托第三方环境监测公司编制环境检测方案，并对污染物排放情况按排污许可证要求进行监测。2021年1月至6月检测数据显示全部达标。
3.	上海上药信谊药厂有限公司制药总厂	在污水总排口安装自动监测设备，每小时检测COD、PH值、流量等数据。在线监测设备和生态环境部联网。按照监测计划每季度委托第三方环境检测公司对公司废气、废水、噪声进行监测。2021年01-06月监测数据显示全部达标。
4.	上海上药信谊药厂有限公司制药二厂	公司委托第三方环境监测公司按照《排污许可证》监测频次及内容要求，对污染物排放情况进行监测，截至报告期末，排放指标皆达标。
5.	上海信谊金朱药业有限公司	信谊金朱配备水质在线监测系统，2019年10月完成区生态环境部门备案工作，监测指标为COD,氨氮,PH,流量,监测频率为4小时一次。 根据《排污许可证》再进行手工监测，信谊金朱委托有资质的检测方进行此项工作，检测频次为每季度一次，项目主要包括生产废水（悬浮物，五日生化需氧量，总有机碳，总氮，总磷），生产废气（二氧化硫，氮氧化物，颗粒物），食堂油烟以及厂区噪声。 2021年1月至6月监测数据显示全部达标。
6.	上海信谊万象药业股份有限公司	2021年每周对污水进行自行监测，委托第三方“上海源豪检测技术有限公司”，根据排污许可证要求，对污染物排放情况进行检测。2021年1月至6月排放指标皆达标。
7.	上海禾丰制药有限公司	企业按照排污许可证副本上的监测要求，每季度由第三方环境检测公司对废气、废水、噪声等污染排放指标进行监测。2021上半年监测数据显示全部达标。
8.	上海三维生物技术有限公司	废气：公司根据排污许可证要求，通过监测设备及委托第三方环境监测公司对废气污染物排放情况进行监测，截至报告期末，三维生物的排放指标皆达标。 废水：因公司属于园区排水，排污许可证未要求监测，但因联合赛尔要求，公司每月委托第三方环境监测公司对废水进行监测，截至报告期末，三维生物的排放指标皆达标。
9.	上海中西三维药业有限公司	两个污水排口处均安装有废水自动监测设备，监测指标COD、PH值、流量氨氮。焚烧炉排口安装有CEMS在线监测设备和非甲烷总烃在线监测设备，监测指标非甲烷总烃。在线监测系统均完成市、区生态

		环境部门联网。每年废水、废气、噪音等委托第三方环境监测公司对污染物排放情况进行监测，截至 2021 年 6 月，企业的排放指标皆达标。每年按照排污许可管理办法要求，编制自行监测方案，根据排污许可证监测频次进行监测，季度按照排污许可证要就上报季报，年底完成排污许可执行年报，在一网通办完成填报和信息公开。2021 年 1 月至 6 月监测数据显示全部达标。
10.	上海上药中西制药有限公司	2021 年初企业编制年度环境监测方案，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，在线监测设备已实现与属地环保部门的联网，手工监测数据定期进行公示。2021 年上半年企业排放指标皆达标。
11.	上海金和生物制药有限公司	污水总排口处安装有废水自动监测设备，监测指标 COD、PH 值、流量、总氮、总磷。纯化车间废气排口处安装有废气自动监测设备，监测指标非甲烷总烃。在线监测系统均完成市、区生态环境部门联网。每年废水、废气、噪音等委托第三方环境监测公司对污染物排放情况进行监测，截至 2021 年 6 月，企业的排放指标皆达标。每年按照排污许可管理办法要求，编制自行监测方案，根据排污许可证监测频次进行监测，年底完成排污许可执行年报，在一网通办完成填报和信息公开。
12.	上海雷允上药业有限公司	污水总排口处安装有废水自动监测设备，监测指标 COD、PH 值、流量氨氮。有机废气排口处安装有废气自动监测设备，监测指标非甲烷总烃。在线监测系统均完成市、区生态环境部门联网。每年废水、废气、噪音等委托第三方环境监测公司对污染物排放情况进行监测，截至 2021 年 6 月，企业的排放指标皆达标。每年按照排污许可管理办法要求，编制自行监测方案，根据排污许可证监测频次进行监测，年底完成排污许可执行年报，在一网通办完成填报和信息公开。
13.	上海华浦中药饮片有限公司	按照排污许可证自行监测要求、监测频率、监测内容编制年度环境监测方案，委托第三方环境监测公司对污染物排放情况进行监测，企业的排放指标皆达标。
14.	上海上药新亚药业有限公司	按照排污许可证自行监测要求、监测频率、监测内容编制年度环境监测方案，委托具有资质的第三方环境监测机构对废气、废水、噪声、厂界废气、土壤、地下水等污染排放指标开展自行监测工作，污水总排口安装废水自动监测设备，监测指标 COD、PH 值、流量、氨氮。2021 年 1 月至 6 月监测数据显示全部达标。 报告期内无因环境问题收到行政处罚的情况。
15.	上海上药新亚药业有限公司 (新先锋制药厂)	按照排污许可证自行监测要求、监测频率、监测内容编制年度环境监测方案，委托具有资质的第三方环境监测机构对废气、废水、噪声、厂界废气、土壤、地下水等污染排放指标开展自行监测工作。2021 年 1 月至 6 月监测数据显示全部达标。
16.	上海中华药业有限公司	在 DW001 污水排口安装自动监测设备，每小时检测 COD、PH 值、流量等数据。在线监测设备和生态环境部联网。其它的监测项目、监测频次按排污许可证的要求进行，并委托第三方进行检测。
17.	常州制药厂有限公司	公司已在污水总排口安装自动检测装置，每天 4 次对 COD、PH 值、氨氮、总磷等数据进行检测，并联网入环保局平台，总锌、悬浮物、苯胺类、总氮等指标按要求委托有资质的第三方进行检测。各废气排口按排污许可证要求委托有资质的第三方进行检测。2021 年 1 月至 6 月监测数据显示全部达标。
18.	南通常佑药业科技有限公司	在污水总排口安装自动监测设备，每小时检测 COD、PH 值、氨氮、总磷、流量等数据，在线监测设备和地方环保局联网。 废水其他指标按要求委托有资质的第三方进行检测。各废气排口按照排污许可证要求委托有资质的第三方进行检测。

		2021 年 1-6 月监测数据显示全部达标。
19.	上药康丽(常州)药业有限公司	废水接管口安装在线 COD、氨氮自动检测装置并与当地区、市环保部门联网。按照自行监测要求,编制年度环境监测方案,按照监测频率、监测内容委托第三方环境监测公司对废气、废水、噪声等污染排放指标开展自行监测工作。2021 年上半年监测数据显示全部达标。
20.	上海医药集团青岛国风药业股份有限公司	在污水总排口安装自动监测设备,每 2 小时检测 COD、氨氮、PH 值、流量等数据,并实现在线监测设备和青岛市生态环境局联网。按照自行监测方案自行开展总氮、总磷监测工作,并委托有资质的第三方环境检测公司监测悬浮物、BOD5、色度等污染排放指标。2021 年 1 月至 6 月监测数据显示全部达标。
21.	广东天普生化医药股份有限公司	2021 年委托广东贝源检测技术股份有限公司定期开展废水、废气、噪音监测,污水 COD、氨氮、PH 在线监测数据与地方及国家环保部门联网。2021 年 1 月至 6 月监测数据显示全部达标。
22.	上海医药集团(本溪)北方药业有限公司	2021 年初按照《排污单位自行监测技术指南》编制《2021 年自行监测方案》按照自行监测方案对废水、废气污染物排放情况进行在线监测与第三方环境监测公司的监测。在污水总排口安装了流量、COD、氨氮及 PH 值在线监测设备,在线监测设备与本溪市环保部门进行了联网。2021 年 1 月至 6 月监测数据显示全部达标。
23.	辽宁上药好护士药业(集团)有限公司	2021 年 1-6 月按照排污许可证要求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,2021 年 1 月至 6 月监测数据显示全部达标。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 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环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 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

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

上海医药始终以成为一个资源节约型和环境友好型集团公司为目标,推动下属企业逐步完善环境与能源管理体系,实施预防为主、持续改进,从源头抓起、实现全过程控制的有效管理。

2020 年 12 月 31 日，集团下发沪医药安[2021]1 号《关于印发 2021 年度安全生产、环境保护、治安保卫重点工作的通知》，其中明确 1、完成社会责任报告信息上报；2、排污许可证取证以后的管理；3、完成集团提出环保相关工作；4、定期开展环保工作自查自纠；5、员工环保培训和环境日宣传；6、开展环境管理的标准化工作；7、建立管理体系、清洁生产审核、绿色工厂等；8、企业现场指导、审计和考核等 8 个方面的年度重点工作。

集团企业按照年度重点工作要求和相关法规要求建立组织、健全制度、落实责任、监督检查、严格管理，确保集团企业在生产经营过程中符合环保法规要求。主要体现在以下几个方面：

1、全面建立环境保护责任制度，强化内部管理。

2021 年 1 月 11 日，在集团安全环保委员会的会上完成 20 家直属企业《2021 年环境保护工作目标责任书》的签约工作，明确企业年度环保目标和工作职责。集团安保部结合日常检查、年中审计、年底考核评估企业全年环保工作情况，形成的最终结果作为集团业绩考核管理部门对企业经营者年终参考依据。在集团安全环保委会上表彰年度安全环保优胜企业。

2、遵守环境影响评价和“三同时”法规要求。

集团安保部在审核项目过程中严格要求项目建设单位按照法规要求履行环评手续，完成污染设施的竣工验收。涉及一些重要的建设项目集团会深入参与指导，帮助企业解决建设项目可能遇到的环保问题。

3、严格按照排污许可证排污，不得超标、超总量。

按照《固定污染源排污许可分类管理名录》等相关法规要求，集团下属企业全部获得国家级排污许可证或备案登记，按照法规要求开展自行监测和排污许可证执行报告的上报工作。集团要求企业建立年度自行监测计划，按照计划要求委托第三方资质监测机构开展所有排放口的年度监测，确保污染排放稳定达标。

4、加强固体废物的管理，合法处置危险废物。

集团高度重视企业危险废物的管理工作，要求企业必须建立危险废物管理制度程序，设置危险废物临时存放库，设置危险废物标志牌和标签，危险废物委托有资质单位处理，过程完成联单转移，建立过程记录，保存危险废物档案。2021 年 6 月 22 日，集团下发《关于进一步规范一般工业固体废物管理的通知》，要求企业加强一般固废的管理。

5、履行环境风险防范责任，开展应急预案的培训演练。

企业按照环保部门的要求，开展突发环境事件风险评估；完善突发环境事件风险防控措施；排查治理环境安全隐患；制定突发环境事件应急预案并备案、演练；加强环境应急能力保障建设等。集团所属企业完成《企业突发环境事件应急预案》的编制和备案工作，企业按照环保部门要求完成突发环境事件应急预案的编制和备案，按照预案要求开展应急演练和培训。

6、开展环境日宣传和员工培训教育。

2021 年 5 月 7 日，集团下发《关于企业开展 2021 年环境日宣传活动的通知》，要求下属企业在 6 月 5 日环境日期间开展环保宣传活动并提交总结资料。6 月 5 日在集团上海医药公众号开展“世界环境日 | 人与自然和谐共生，垃圾分类‘上药人’在行动”特刊，介绍环境日和集团的绿色制造理念。

各企业按照集团要求全部完成企业岗位环境保护责任、新员工三级教育 PPT 等标准化文件。在新员工三级教育中开展环保教育。

7、如实公开排污信息，接受社会公众监督。

2021 年 3 月集团发布《2020 年上海医药的社会责任报告》，报告全面公开节能环保的数据信息，接受公众的监督。

8、建立管理体系和开展清洁生产工作。

目前集团有 23 家药品生产企业获得 ISO14001 环境管理体系认证，为规范生产运行，实现可持续发展打下坚实基础。集团大部分企业已经完成清洁生产审核工作，部分企业已经开始第二、第三轮清洁生产审核。2021 年上半年上药第一生化、上药新亚、信谊金朱等 3 家企业完成清洁生产评估工作。上药中华、新亚闵行、信谊天平 3 家企业申请开展新一轮清洁生产审核工作。集团将持续推进企业开展清洁生产审核和创建绿色工厂工作。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 □不适用

2021年1月4日，集团修订和下发《上药集团、上海医药2021年企业环境保护工作基本要求》，从112条增改为123条，增加了8条能源管理要求，从企业指定能源管理部门和人员，建立内部能源审计制度，建立能源计量管理制度，建立能源消费统计制度，建立主要耗能设备档案和清单，组织节能工程和节能技改项目，开展节能宣传教育工作，建立ISO50001等能源管理体系等方面提出要求，全面提升企业的能源管理水平。

2021年2月19日，集团下发通知要求用能企业完成《2020年能源管理工作总结和2021年工作计划》等能源管理工作，企业在2021年工作计划中设定节能目标和落实节能措施计划。5月27日集团下发通知要求企业确认2021年实施的节能项目，57家企业（包括23家重点排污单位）计划实施70个节能项目，预计总投资1273.05万元，节电412.98万度，节约蒸汽2883.7吨，节约天然气10.78万立方米，节水117123.5吨，节约资金616.38万元。

2021年集团实施降本增效措施，上药第一生化、上药新亚、上药信谊、上药药材、上药中华、上药中西、上药常药、正大青春宝、辽宁好护士、青岛国风和厦门中药等十多家企业的降本增效措施中都拟采取节能降耗措施，不仅降低生产成本而且减少能耗，减少碳排放。

目前上药信谊总厂、信谊金朱、信谊天平、浙江九旭药业、常州制药厂等企业已经实施光伏项目。2021年上药第一生化、医疗器械、上药中华、新亚闵行等企业拟实施光伏项目，通过使用清洁能源的来减少碳排放。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

根据习近平总书记对精准扶贫工作开展的总体要求，近几年，上海医药全面贯彻落实中央坚决打赢脱贫攻坚战的决策部署，响应上海市国资委“百企帮百村”的号召，紧紧围绕精准扶贫、精准脱贫总目标，大力开展产业合作、消费扶贫，合理制定扶贫方案，精准投放扶贫资金、精准落实扶贫举措，共同助力对口帮扶地区打赢了脱贫攻坚战。

为了进一步贯彻落实中央关于巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的部署要求和《中共上海市委上海市人民政府关于助力对口帮扶地区实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的实施意见》等精神，按上实党委统一安排，上海医药继续对口帮扶云南大理，通过上药信谊、上药控股、上药药材分别与云南省的大理州弥渡县弥城镇石甲村、苴力镇先锋村、牛街乡康朗村结对，在援建卫生所医疗服务站、培养乡村医师、救助小儿先天性心脏病患儿及在当地建幼儿园、建学校、建公路、帮助种植中药材等公益帮扶基础上，结合上海医药自身特点和对口帮扶地区实际需求，科学制定工作方案，明确工作重点，助推云南当地经济发展，改善医疗卫生条件，提升民众生活质量，助力对口帮扶地区实现脱贫不返贫的目标目标，全面推进乡村振兴工作。

为提高下一步帮扶工作的针对性，2021年上半年，上海医药公益帮扶工作团队走访了低收入家庭，深入倾听了村民们的帮扶需求。结合建党100周年，为特困党员家庭、最长党龄家庭和最美村民家庭进行走访慰问。继续开展健康义诊，收到当地百姓的认可与赞扬。为学校捐赠课桌椅，捐赠书籍绘本、文具、玩具等学习生活用品向困难学生颁发助学金，向优秀学生颁发奖学金。

上海医药在总结以往对口帮扶工作经验的基础上，也努力创新对口帮扶方式，通过中药材种植技术支持、产业扶持、项目合作等多种形式，支持对口帮扶地区优化发展环境。立足各自资源优势，优选市场前景好、产量稳定、效益有保障的中药材品种，深化在中药材种植上的产业合作，因地制宜推动当地优势产业发展。加强与当地农产品产销对接，签订当地农产品的收购协议，通过加快畅通销售链和产销精准对接，真正带动当地百姓增收致富。

下半年，上海医药会继续按照中央关于巩固脱贫攻坚成果的精神和上海市委市政府工作部署，继续深入开展上海市国资委“百企结百村”行动。按照上实集团统一安排，优化完善对口支援地区的结对帮扶工作，在下一个5年过渡期内，严格落实“四个不摘”要求（摘帽不摘责任，摘帽不摘政策，摘帽不摘帮扶，摘帽不摘监管），用实实在在的举措和行动推动对口帮扶地区提高自我发展能力和可持续发展能力，为乡村振兴奠定坚实基础。

第六节 重要事项

一、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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能履行应说明未履行的具体原因	如未能履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	上药集团与上实集团	①倘若其收购、获得或以其他方式拥有与本公司业务构成或潜在构成竞争的业务或资产，根据不竞争契约，其据此不可撤回地向本公司给予优先购买权，可于任何时间收购全部该等业务或资产； ② 其及其附属公司须避免任何可能与本公司竞争的业务或经营； ③ 其须避免投资于任何与本公司业务及经营竞争的其他公司或企业权益；及 ④ 其须承担所有因其违反其载列于不竞争契约的承诺而由本公司直接或间接产生的损失及开销。	2009年12月22日至长期	否	是	/	/
与首次公开发行人相关的承诺	解决同业竞争	上药集团与上实集团	详见上文“与重大资产重组相关的承诺”。	2009年12月22日至长期	否	是	/	/
	解决同业竞争	本公司	根据2020年6月19日上海复旦张江生物医药股份有限公司（以下简称“复旦张江”）披露的《首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书》，公司出具了《避免同业竞争承	2020年6月19日至长期	否	是	/	/

			<p>诺函》、《关于股份锁定的承诺函》及《关于持股意向减持意向的承诺函》，确认公司在持有复旦张江股份期间，作出如下承诺：</p> <p>① 公司不会利用大股东地位干涉复旦张江的独立运营，亦不会向复旦张江谋取或向其输送利益；</p> <p>② 公司及公司直接或间接控制的企业不会主动增持复旦张江的股份，亦不会以任何形式谋求对于复旦张江的实际控制权；</p> <p>③ 公司与复旦张江经营活动相关的关联交易，将继续严格遵循法律法规关于关联交易的相关规定；</p> <p>④ 公司未来在交易所持有的复旦张江股份时，将严格遵守相关法律及规则的相应条款，及时履行披露义务。</p>					
与股权激励相关的承诺	其他	本公司	不为激励对象依本计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2019年9月30日至长期	否	是	/	/

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、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

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
广东天普生化医药股份有限公司诉广州宝天生物技术有限公司民间借贷纠纷案	详见公司于上交所网站披露的债券公告《上海医药集团股份有限公司关于重大诉讼（仲裁）的公告》
广东天普生化医药股份有限公司诉广州天河高新技术产业区工业发展总公司等2人追收未缴出资纠纷案	

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

□适用 √不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

九、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

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

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
上实集团及其附属公司	向关联人采购产品、接受劳务	向关联人采购产品、接受劳务	以市场价格为基础协商确定	3,961.03	100.00	现金	3,961.03	不适用
上药集团及其附属公司	向关联人销售产品、提供劳务	向关联人销售产品、提供劳务		34.85	100.00		34.85	
	向关联人承租房屋、设备及接受物业服务	房屋及设施设备租赁服务、接受物业服务		2,710.81	100.00		2,710.81	
	向关联人出租房屋	向关联人出租房屋		240.35	100.00		240.35	
上海上实集团财务有限公司	在关联公司财务贷款	贷款及其他金融服务		122,600.00	100.00		122,600.00	
	在关联公司存款	存款服务(日最高额)		293,835.88	100.00		293,835.88	
上实商业保理有限公司	由关联公司提供服务	应收账款融资业务		-	/		-	
		其他商业保理服务		-	/		-	
上海复旦张江生物医药有限公司	受关联人委托为其提供服务	受关联人委托为其提供医药销售服务		4,012.71	100.00		4,012.71	

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

事项概述	查询索引
上海医药拟以约人民币 7.5 亿元受让控股股东上药集团旗下全资子公司上海上药生物医药有限公司 100% 股权。	详见公司公告临 2021-048 号

<p>上海医药控股子公司上药云健康于 2021 年一季度开展了 B 轮融资，以增资形式新引入七家投资者。上海医药放弃该轮融资的优先认购权。该轮融资完成后，上药云健康注册资本由人民币 133,337.50 万元增至 202,193.75 万元。本公司直接/间接持有上药云健康股权将由 72.748% 稀释至 47.974%，将不再并表上药云健康。</p>	<p>详见公司公告临 2021-008 号、011 号</p>
--	---------------------------------

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) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

1. 存款业务

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额	期末余额
-----	------	----------	--------	------	-------	------

上海上实集团财务有限公司	控股股东子公司	300,000.00	0.35%-2.025%	292,766.11	-31,932.56	260,833.55
--------------	---------	------------	--------------	------------	------------	------------

2. 贷款业务

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额	期末余额
上海上实集团财务有限公司	控股股东子公司	400,000.00	2.90%-4.30%	154,750.43	60,448.54	215,198.97

3. 授信业务或其他金融业务

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
上海上实集团财务有限公司	控股股东子公司	流动资金贷款、项目贷款、银行承兑汇票贴现、商业承兑汇票贴现、应收账款保理、票据承兑、委托贷款	1,054,000.00	154,822.86

4. 其他说明

适用 不适用

(六) 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 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√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	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	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责任公司	372,547.00		2020年10月22日	2021年1月22日	连带责任担保			是	否		无	否	联营企业
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责任公司	464,056.43		2020年10月22日	2021年4月22日	连带责任担保			是	否		无	否	联营企业
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责任公司	98,562.52		2020年11月20日	2021年2月20日	连带责任担保			是	否		无	否	联营企业
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责任公司	555,235.24		2020年11月20日	2021年5月20日	连带责任担保			是	否		无	否	联营企业
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责任公司	573,392.82		2020年11月26日	2021年5月26日	连带责任担保			是	否		无	否	联营企业
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责任公司	160,410.67		2020年12月23日	2021年3月23日	连带责任担保			是	否		无	否	联营企业
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责任公司	10,080.00		2020年12月23日	2021年6月23日	连带责任担保			是	否		无	否	联营企业
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责任公司	568,877.76		2020年8月26日	2021年2月26日	连带责任担保			是	否		无	否	联营企业
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责任公司	244,944.00		2020年9月10日	2021年3月10日	连带责任担保			是	否		无	否	联营企业
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责任公司	431,613.28		2020年9月21日	2021年3月21日	连带责任担保			是	否		无	否	联营企业
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责任公司	6,449,961.29		2020年9月27日	2021年3月27日	连带责任担保			是	否		无	否	联营企业
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责任公司	333,539.86		2021年3月25日	2021年6月25日	连带责任担保			是	否		无	否	联营企业
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责任公司	723,130.66		2021年3月25日	2021年7月25日	连带责任担保			否	否		无	否	联营企业
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											1,056,670.52				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											723,130.66				
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											5,196,740,473.95				

报告期末对子公司担保余额合计 (B)	8,731,926,326.72
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	8,732,649,457.38
担保总额占公司净资产的比例 (%)	18.30%
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)	6,101,619,100.20
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)	6,101,619,100.20
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、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 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)	97,408
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

注：截止报告期末，股东户数 97,408 户中：A 股 95,555 户，H 股 1,853 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 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻 结情况		股东性质
					股份状态	数量	
HKSCC NOMINEES LIMITED ①	-1,049,500	793,440,224	27.917	0	未知		境外法人
上药集团	0	716,516,039	25.211	0	无		国有法人
上实集团 及其全资 附属子公 司及上海 上实	1,070,000	323,483,498	11.382	0	未知		国有法人

中国证券金融股份有限公司	0	85,333,703	3.002	0	无	未知
香港中央结算有限公司 ^②	16,688,076	66,767,712	2.349	0	未知	境外法人
国盛集团及国盛资产	0	44,632,100	1.570	0	未知	国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司	0	24,891,300	0.876	0	无	未知
全国社保基金六零四组合	-6,251,106	18,000,000	0.633	0	无	未知
阿布达比投资局	/	12,211,620	0.430	0	未知	未知
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	0	11,964,367	0.421	0	无	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
HKSCC NOMINEES LIMITED	793,440,224	境外上市外资股	793,440,224			
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	323,483,498	人民币普通股	222,301,798			
		境外上市外资股	101,181,700			
中国证券金融股份有限公司	85,333,703	人民币普通股	85,333,703			
香港中央结算有限公司	66,767,712	人民币普通股	66,767,712			
国盛集团及国盛资产	44,632,100	人民币普通股	21,117,000			
		境外上市外资股	23,515,100			
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			
全国社保基金六零四组合	18,000,000	人民币普通股	18,000,000			
阿布达比投资局	12,211,620	人民币普通股	12,211,620			
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	11,964,367	人民币普通股	11,964,367			
前十名股东中回购专户情况说明	/					
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	/					

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（集团）有限公司为上海市国资委的全资附属公司，上海盛睿投资有限公司及国盛资产为上海国盛（集团）有限公司的全资附属公司。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持有的101,181,700股H股以及国盛集团及国盛资产通过港股通持有的23,515,100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；
- 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十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(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

其它情况说明

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

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

五、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2021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。

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股分别佔全部已發行H股/A股的百分比(%)	本報告期末佔本公司全部股本的百分比(%)
上实集团系 注1(1)	A股/H股	所控制法团权益	1,039,999,537(L)	48.82(A股) / 11.01(H股)	36.59
上海上实系 注1(2)	A股	实益拥有人/所控制法团权益	938,317,837(L)	48.79	33.02
上药集团	A股	实益拥有人	716,516,039(L)	37.26	25.21
BlackRock, Inc.	H股	所控制法团权益	63,093,667(L) 129,700(S)	6.86 0.01	2.22 0.01
Citigroup Inc.	H股	所控制法团权益/核准借出代理人	48,823,863(L) 2,543,500(S) 46,164,295(P)	5.31 0.27 5.02	1.72 0.09 1.62
LSV ASSET MANAGEMENT	H股	投资经理/其他	46,026,070(L)	5.01	1.62

(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及控制的1,039,999,537股股份(包括A股和H股)，其中，500,000股A股和101,181,700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及控制的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。

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。

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 股及就本公司股票期权计划项下所授出的股票期权于本公司的 480,000 股 A 股相关股份中拥有权益；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 股及就本公司股票期权计划项下所授出的股票期权于本公司的 390,000 股 A 股相关股份中拥有权益；执行董事、副总裁李永忠先生就本公司股票期权计划项下所授出的股票期权于本公司的 390,000 股 A 股相关股份中拥有权益；职工监事环建春先生持有本公司 3,000 股 H 股。

除本报告所披露者外，于 2021 年 6 月 30 日，就本公司所获得的资料及据董事所知，本公司董事、监事及最高行政人员于本公司或其相联法团（定义见证券及期货条例第 XV 部分）未拥有记录于本公司按证券及期货条例第 352 条存置的登记册内的权益或淡仓，或根据标准守则须通知本公司及香港联交所的权益或淡仓。

（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。

（三）董事、监事简历变化说明

报告期内无变化。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

(一) 企业债券

适用 不适用

(二) 公司债券

适用 不适用

1. 公司债券基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
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	2018年11月7日	2018年11月7日	2021年11月7日	30.00	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	面向合格投资者交易	竞价、报价、询价和协议交易方式	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

关于逾期债项的说明

适用 不适用

2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

3. 信用评级结果调整情况

□适用 √不适用

4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

□适用 √不适用

5. 公司债券其他情况的说明

√适用 □不适用

“18上药01”面向合格投资者发行，本期公司债券起息日为2018年11月7日，下一个付息日为2021年11月7日。本期公司债券募集资金主要用于补充营运资金、偿还银行借款及其他有息债务。

(三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

1. 非金融企业债务融资工具基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
上海医药集团股份有限公司发行2021年度第三期超短期融资券	21上海医药SCP003	012101437	2021年4月12日	2021年4月13日	2021年7月15日	25.00	2.50	到期一次性还本付息	银行间债券市场	面向合格投资者交易	本期超短期融资券在债权登记日的次一工作日，即可以在全国银行间债券市场流通转让。	否
上海医药集团股份有限公司发行2021年度第四期超短期融资券	21上海医药SCP004	012101874	2021年05月17日	2021年05月18日	2021年08月19日	25.00	2.45	到期一次性还本付息	银行间债券市场	面向合格投资者交易	本期超短期融资券在债权登记日的次一工作日，即可以在全国银行间债券市场流通转让。	否

上海医药集团股份有限公司2021年度第五期超短期融资券	21上海医药SCP005	012102515	2021年7月12日	2021年7月13日	2022年1月13日	30.00	2.60	到期一次性还本付息	银行间债券市场	面向合格投资者交易	按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。	否
上海医药集团股份有限公司发行2021年度第六期超短期融资券	21上海医药SCP006	012103012	2021年8月16日	2021年8月17日	2022年2月24日	30.00	2.44	到期一次性还本付息	银行间债券市场	面向合格投资者交易		否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

关于逾期债项的说明

适用 不适用

2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

3. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及其影响

适用 不适用

5. 非金融企业债务融资工具其他情况的说明

适用 不适用

(四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

(五) 主要会计数据和财务指标

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	变动原因
流动比率	1.23	1.22	1.10	/
速动比率	0.97	0.93	3.83	/
资产负债率(%)	63.84	63.31	上升0.53 个百分点	/
	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)	变动原因
扣除非经常性损益后 净利润	2,551,033,937.65	2,200,380,669.72	15.94	
EBITDA全部债务比	0.07	0.06	21.28	
利息保障倍数	8.34	5.72	45.77	本报告期内 子公司转为 联营企业使 得息税前利 润增加
现金利息保障倍数	6.67	7.65	-12.75	
EBITDA利息保障倍数	9.99	7.16	39.64	本报告期内 子公司转为 联营企业使 得息税前利 润增加
贷款偿还率(%)	100	100	/	/
利息偿付率(%)	100	100	/	/

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

上海医药集团股份有限公司

截至 2021 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 2021 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表

	页码
截至 2021 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 – 144
财务报表补充资料	1 – 2

上海医药集团股份有限公司

2021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	2021年6月30日 合并	2020年12月31日 合并	2021年6月30日 公司	2020年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	四(1)	22,908,221,792.21	22,296,232,678.85	5,362,992,644.16	4,579,604,820.98
衍生金融资产	四(2)	943,132.56	501,339.00	-	-
应收票据	四(3)	282,326,832.35	290,539,262.58	-	-
应收账款	四(4)、十七(1)	58,474,051,545.66	52,745,905,873.59	-	-
应收款项融资	四(5)	2,188,348,332.77	2,485,373,691.07	-	-
预付款项	四(7)	2,590,167,032.97	2,389,930,684.70	4,971,779.83	790,551.35
其他应收款	四(6)、十七(2)	2,990,601,824.35	2,009,456,454.89	18,230,076,719.62	18,765,161,811.48
存货	四(8)	23,456,808,217.66	24,088,257,693.63	-	-
一年内到期的非流动资产	四(12)	63,082,694.31	105,325,100.98	-	-
其他流动资产	四(9)	970,690,956.01	1,151,403,402.29	-	-
流动资产合计		113,925,242,360.85	107,562,926,181.58	23,598,041,143.61	23,345,557,183.81
非流动资产					
长期应收款	四(12)	236,003,530.31	169,846,933.41	-	-
长期股权投资	四(13)、十七(3)	9,243,974,435.60	6,651,064,005.61	25,918,368,114.87	23,540,785,117.11
其他权益工具投资	四(10)	50,651,879.20	33,051,720.32	-	-
其他非流动金融资产	四(11)	1,125,455,474.20	978,557,029.53	525,136,809.06	498,583,871.27
投资性房地产	四(14)	239,436,385.51	235,288,086.77	-	-
固定资产	四(15)	10,274,775,744.39	10,490,715,695.26	78,088,238.47	65,896,189.09
在建工程	四(16)	2,271,977,863.80	1,737,203,979.54	48,919,854.10	42,409,498.05
生产性生物资产	四(17)	405,907,931.18	405,818,258.87	-	-
使用权资产	四(18)	1,920,597,816.89	1,992,650,919.19	79,709,566.16	92,534,928.16
无形资产	四(19)	4,999,306,643.61	5,195,253,776.03	123,285,827.27	126,712,343.54
开发支出	四(19)	194,896,706.05	223,825,636.29	-	-
商誉	四(20)	11,282,338,950.41	11,342,268,158.55	-	-
长期待摊费用	四(21)	363,310,479.60	415,320,475.59	2,580,692.88	1,049,175.12
递延所得税资产	四(22)	1,420,358,309.68	1,359,363,370.67	-	-
其他非流动资产	四(24)	467,299,408.52	392,501,251.42	1,253,400.00	1,971,000.00
非流动资产合计		44,496,291,558.95	41,622,729,297.05	26,777,342,502.81	24,369,942,122.34
资产总计		158,421,533,919.80	149,185,655,478.63	50,375,383,646.42	47,715,499,306.15

上海医药集团股份有限公司

2021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	2021年6月30日 合并	2020年12月31日 合并	2021年6月30日 公司	2020年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	四(25)	21,772,689,043.36	20,139,185,856.91	900,766,250.00	1,201,180,284.72
衍生金融负债	四(2)	2,171,396.38	9,314,855.96	-	-
应付票据	四(26)	4,629,135,972.84	4,930,726,339.18	-	-
应付账款	四(27)	36,345,014,466.53	32,861,440,182.89	43,665,081.04	72,712,344.69
合同负债	四(28)	1,449,437,769.90	1,310,837,272.06	4,207,189.17	4,207,189.17
应付职工薪酬	四(29)	960,763,565.23	1,273,965,868.83	14,877,186.33	40,364,926.49
应交税费	四(30)	1,019,270,779.09	1,478,067,469.53	6,170,089.75	5,011,664.49
其他应付款	四(31)	14,313,811,262.60	12,142,797,539.60	14,153,493,320.64	11,406,637,449.64
一年内到期的非流动负债	四(33)	6,818,850,365.70	8,968,037,785.73	3,108,152,030.62	3,045,389,022.24
其他流动负债	四(34)	5,020,910,958.90	5,018,616,438.36	5,020,910,958.90	5,018,616,438.36
流动负债合计		92,332,055,580.53	88,132,989,609.05	23,252,242,106.45	20,794,119,319.80
非流动负债					
长期借款	四(35)	3,359,294,246.00	1,184,078,311.36	780,604,444.44	580,499,888.89
租赁负债	四(36)	1,452,311,888.50	1,501,021,800.19	55,291,210.99	68,304,958.71
长期应付款	四(37)	327,692,597.07	353,574,673.96	-	-
预计负债	四(32)	25,760,655.02	25,760,655.02	-	-
递延收益	四(38)	2,329,616,880.95	2,224,069,068.73	37,447,256.24	35,356,169.85
长期应付职工薪酬	四(39)	39,902,827.39	46,411,122.61	-	-
递延所得税负债	四(22)	1,036,231,932.38	832,375,455.83	5,859,736.77	5,859,736.77
其他非流动负债	四(40)	228,421,760.89	144,645,012.23	-	-
非流动负债合计		8,799,232,788.20	6,311,936,099.93	879,202,648.44	690,020,754.22
负债合计		101,131,288,368.73	94,444,925,708.98	24,131,444,754.89	21,484,140,074.02
股东权益					
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)、十七(4)	16,004,559,003.69	15,897,587,875.18	19,078,497,214.70	18,969,516,229.49
其他综合收益	四(43)、十七(5)	(214,649,025.74)	(265,410,759.58)	820,767.96	292,608.91
盈余公积	四(44)	1,826,058,272.88	1,826,058,272.88	1,450,267,470.70	1,454,949,047.78
未分配利润	四(45)、十七(6)	27,257,910,080.23	25,054,352,978.09	2,872,264,116.17	2,964,512,023.95
归属于母公司股东权益合计		47,715,967,653.06	45,354,677,688.57	26,243,938,891.53	26,231,359,232.13
少数股东权益		9,574,277,898.01	9,386,052,081.08	-	-
股东权益合计		57,290,245,551.07	54,740,729,769.65	26,243,938,891.53	26,231,359,232.13
负债及股东权益总计		158,421,533,919.80	149,185,655,478.63	50,375,383,646.42	47,715,499,306.15

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2021年6月30日止六个月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	2021年6月30日 止6个月期间 合并	2020年6月30日 止6个月期间 合并	2021年6月30日 止6个月期间 公司	2020年6月30日 止6个月期间 公司
一、营业收入	四(46)、十七(7)	105,237,468,881.97	87,165,105,135.39	1,625,696.91	4,742,200.00
减：营业成本	四(46)、四(52)、 十七(7)	(90,810,266,341.89)	(74,055,046,724.02)	(821,737.35)	(1,082,889.64)
税金及附加	四(47)	(324,651,460.14)	(261,202,472.43)	(121,662.88)	(508,294.23)
销售费用	四(48)、四(52)	(6,739,845,178.82)	(6,120,364,930.72)	-	-
管理费用	四(49)、四(52)	(2,322,332,052.70)	(2,224,791,939.51)	(91,516,447.31)	(94,349,304.73)
研发费用	四(50)、四(52)	(880,028,512.19)	(676,750,443.92)	(192,358,181.97)	(152,128,717.95)
财务费用 - 净额	四(51)	(578,868,705.15)	(670,508,004.34)	(162,061,129.73)	(83,281,809.37)
其中：利息费用		(711,077,934.95)	(763,600,318.80)	(172,984,594.89)	(145,994,175.29)
利息收入		158,099,236.75	141,180,535.23	21,518,312.55	11,747,211.34
加：其他收益	四(55)	192,600,180.75	230,973,226.60	4,788,198.17	9,711,075.69
投资收益	四(56)、十七(8)	1,671,188,152.88	529,302,880.15	1,726,765,512.32	1,579,961,959.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		609,988,167.57	552,311,515.37	149,917,883.82	91,586,952.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(24,080,881.60)	(19,533,123.59)	-	-
公允价值变动(损失)/收益	四(57)	(35,593,655.13)	103,418,122.80	26,552,937.79	-
信用减值(损失)/转回	四(54)	(201,103,557.94)	(153,480,670.87)	1,340,877.12	(5,731,318.51)
资产减值转回/(损失)	四(53)	15,634,812.60	(231,929,820.32)	-	-
资产处置收益/(损失)	四(58)	5,924,774.69	(1,215,478.38)	17,457.89	(11,135.95)
二、营业利润		5,230,127,338.93	3,633,508,880.43	1,314,211,520.96	1,257,321,764.35
加：营业外收入	四(59)	27,695,351.07	27,520,041.01	186,789.10	3,375.85
减：营业外支出	四(60)	(40,259,501.48)	(57,152,215.71)	(309,149.60)	(900,585.81)
三、利润总额		5,217,563,188.52	3,603,876,705.73	1,314,089,160.46	1,256,424,554.39
减：所得税费用	四(61)	(1,052,772,576.66)	(722,713,747.64)	-	-
四、净利润		4,164,790,611.86	2,881,162,958.09	1,314,089,160.46	1,256,424,554.39
其中：同一控制下企业合并中被合并方 在合并前实现的净利润		不适用	不适用	不适用	不适用
按经营持续性分类					
持续经营净利润		4,164,790,611.86	2,881,162,958.09	1,314,089,160.46	1,256,424,554.39
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		3,567,759,976.70	2,442,842,195.88	不适用	不适用
少数股东损益		597,030,635.16	438,320,762.21	不适用	不适用
五、其他综合收益的税后净额	四(43)	30,130,891.40	(90,356,715.57)	528,159.05	45,136.77
归属于母公司股东的其他综合收益的 税后净额		50,761,733.84	(79,739,930.04)	528,159.05	45,136.77
以后不能重分类进损益的其他综合收益		17,600,158.88	4,498,669.94	-	-
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动		17,600,158.88	4,498,669.94	-	-
以后将重分类进损益的其他综合收益		33,161,574.96	(84,238,599.98)	528,159.05	45,136.77
权益法下在被投资单位以后将重分类进 损益的其他综合收益中享有的份额		795,396.47	67,975.03	528,159.05	45,136.77
应收款项融资信用减值准备		(846,003.02)	(389,590.13)	-	-
外币财务报表折算差额		33,212,181.51	(83,916,984.88)	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(20,630,842.44)	(10,616,785.53)	-	-
六、综合收益总额		4,194,921,503.26	2,790,806,242.52	1,314,617,319.51	1,256,469,691.16
归属于母公司股东的综合收益总额		3,618,521,710.54	2,363,102,265.84	不适用	不适用
归属于少数股东的综合收益总额		576,399,792.72	427,703,976.68	不适用	不适用
七、每股收益	四(62)				
基本每股收益(人民币元)		1.26	0.86	—	—
稀释每股收益(人民币元)		1.26	0.86	—	—

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2021年6月30日止六个月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	2021年6月30日 止6个月期间 合并	2020年6月30日 止6个月期间 合并	2021年6月30日 止6个月期间 公司	2020年6月30日 止6个月期间 公司
一、经营活动产生/(使用)的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		110,544,179,457.36	95,232,265,021.58	16,270,344.40	15,305,518.56
收到的税费返还		49,276,930.48	40,899,683.52	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	四(63)(a)	709,288,338.78	835,611,152.13	340,846,608.91	499,175,344.37
经营活动现金流入小计		111,302,744,726.62	96,108,775,857.23	357,116,953.31	514,480,862.93
购买商品、接受劳务支付的现金		(95,042,564,417.24)	(80,042,761,232.11)	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(4,418,162,832.96)	(3,652,054,250.82)	(107,415,961.90)	(84,954,636.44)
支付的各项税费		(4,243,198,117.11)	(3,308,985,475.82)	(943,006.94)	(3,576,258.70)
支付其他与经营活动有关的现金	四(63)(b)	(5,427,801,339.51)	(5,399,338,832.77)	(264,559,838.69)	(442,986,664.15)
经营活动现金流出小计		(109,131,726,706.82)	(92,403,139,791.52)	(372,918,807.53)	(531,517,559.29)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	四(64)(a)	2,171,018,019.80	3,705,636,065.71	(15,801,854.22)	(17,036,696.36)
二、投资活动(使用)/产生的现金流量					
收回投资收到的现金		901,844,289.91	2,425,259,528.41	901,844,289.91	2,307,633,419.49
取得投资收益所收到的现金		302,364,597.31	221,608,148.73	1,476,904,579.02	1,045,483,986.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		53,139,737.99	26,897,440.84	-	94,399.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	四(64)(b)	-	103,728,983.10	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	四(63)(c)	415,180,958.93	2,995,683,453.95	1,047,618,942.13	3,361,670,275.40
投资活动现金流入小计		1,672,529,584.14	5,773,177,555.03	3,426,367,811.06	6,714,882,080.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		(1,150,299,794.81)	(1,713,637,630.88)	(76,021,389.71)	(20,327,489.37)
投资支付的现金		(1,095,483,542.97)	(2,300,000,000.00)	(900,000,000.00)	(2,300,000,000.00)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	四(64)(b)	(852,928,270.78)	(1,890,254,852.32)	(77,150,000.00)	(20,000,000.00)
支付其他与投资活动有关的现金	四(63)(d)	(1,766,361,111.44)	(532,160,622.85)	(1,738,770,152.93)	(6,172,745,265.37)
投资活动现金流出小计		(4,865,072,720.00)	(6,436,053,106.05)	(2,791,941,542.64)	(8,513,072,754.74)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(3,192,543,135.86)	(662,875,551.02)	634,426,268.42	(1,798,190,674.18)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		55,550,000.00	6,147,600.00	-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		55,550,000.00	6,147,600.00	-	-
取得借款收到的现金		10,545,906,796.56	24,352,208,112.75	1,100,000,000.00	2,700,000,000.00
发行债券收到的现金		9,997,251,936.37	4,997,500,000.00	9,997,251,936.37	4,997,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	四(63)(e)	1,282,526,216.62	1,734,566,882.60	846,545,867.91	761,731,249.40
筹资活动现金流入小计		21,881,234,949.55	31,090,422,595.35	11,943,797,804.28	8,459,231,249.40
偿还债务支付的现金		(18,641,296,054.37)	(24,956,070,086.21)	(11,200,000,000.00)	(3,700,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(856,269,172.93)	(1,513,523,399.61)	(52,065,741.09)	(55,375,398.31)
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		(290,661,713.59)	(791,586,075.41)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	四(63)(f)	(588,098,593.53)	(440,260,542.72)	(476,925,347.60)	(11,641,174.28)
筹资活动现金流出小计		(20,085,663,820.83)	(26,909,854,028.54)	(11,728,991,088.69)	(3,767,016,572.59)
筹资活动产生的现金流量净额		1,795,571,128.72	4,180,568,566.81	214,806,715.59	4,692,214,676.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		(1,101,980.96)	21,452,572.00	(109.10)	83,215.70
五、现金及现金等价物净增加额					
加: 期初现金及现金等价物余额	四(64)(a)	19,576,444,789.85	15,716,257,907.41	3,989,558,641.83	3,398,271,917.33
六、期末现金及现金等价物余额					
	四(64)(c)	20,349,388,821.55	22,961,039,560.91	4,822,989,662.52	6,275,342,439.30

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2021年6月30日止六个月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
2020年1月1日期初余额		2,842,089,322.00	15,720,601,835.88	-	(542,229,067.12)	1,667,684,535.82	21,970,908,120.34	7,726,873,546.48	49,385,928,293.40
截至2020年6月30日止六个月期间增减变动额		-	148,176,661.49	-	(82,226,152.36)	-	1,194,809,116.52	1,124,268,208.14	2,385,027,833.79
综合收益总额									
净利润	四(45)	-	-	-	-	-	2,442,842,195.88	438,320,762.21	2,881,162,958.09
其他综合收益	四(43)	-	-	-	(79,739,930.04)	-	-	(10,616,785.53)	(90,356,715.57)
综合收益总额合计		-	-	-	(79,739,930.04)	-	2,442,842,195.88	427,703,976.68	2,790,806,242.52
股东投入和减少资本									
股东投入资本		-	-	-	-	-	-	6,147,600.00	6,147,600.00
股份支付计入股东权益的金额	四(42)	-	17,287,134.00	-	-	-	-	-	17,287,134.00
其他	四(42)	-	130,889,527.49	-	-	-	-	1,098,234,359.75	1,229,123,887.24
利润分配									
提取盈余公积	四(44)	-	-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	四(45)	-	-	-	-	-	(1,250,519,301.68)	(407,817,728.29)	(1,658,337,029.97)
股东权益内部结转									
其他综合收益结转留存收益		-	-	-	(2,486,222.32)	-	2,486,222.32	-	-
2020年6月30日期末余额		2,842,089,322.00	15,868,778,497.37	-	(624,455,219.48)	1,667,684,535.82	23,165,717,236.86	8,851,141,754.62	51,770,956,127.19
2021年1月1日期初余额		2,842,089,322.00	15,897,587,875.18	-	(265,410,759.58)	1,826,058,272.88	25,054,352,978.09	9,386,052,081.08	54,740,729,769.65
截至2021年6月30日止六个月期间增减变动额		-	106,971,128.51	-	50,761,733.84	-	2,203,557,102.14	188,225,816.93	2,549,515,781.42
综合收益总额									
净利润	四(45)	-	-	-	-	-	3,567,759,976.70	597,030,635.16	4,164,790,611.86
其他综合收益	四(43)	-	-	-	50,761,733.84	-	-	(20,630,842.44)	30,130,891.40
综合收益总额合计		-	-	-	50,761,733.84	-	3,567,759,976.70	576,399,792.72	4,194,921,503.26
股东投入和减少资本									
股东投入资本		-	-	-	-	-	-	55,550,000.00	55,550,000.00
股份支付计入股东权益的金额	四(42)	-	18,850,061.34	-	-	-	-	-	18,850,061.34
其他	四(42)	-	88,121,067.17	-	-	-	-	(149,864,396.47)	(61,743,329.30)
利润分配									
提取盈余公积	四(44)	-	-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	四(45)	-	-	-	-	-	(1,364,202,874.56)	(293,859,579.32)	(1,658,062,453.88)
2021年6月30日期末余额		2,842,089,322.00	16,004,559,003.69	-	(214,649,025.74)	1,826,058,272.88	27,257,910,080.23	9,574,277,898.01	57,290,245,551.07

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2021年6月30日止六个月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
2020年1月1日期初余额		2,842,089,322.00	18,847,858,307.71	-	(1,509,389.95)	1,296,575,310.72	2,789,667,692.06	25,774,681,242.54
截至2020年6月30日止六个月期间增减变动额		-	105,293,413.29	-	45,136.77	-	5,905,252.71	111,243,802.77
综合收益总额								
净利润	十七(6)	-	-	-	-	-	1,256,424,554.39	1,256,424,554.39
其他综合收益	十七(5)	-	-	-	45,136.77	-	-	45,136.77
综合收益总额合计		-	-	-	45,136.77	-	1,256,424,554.39	1,256,469,691.16
股东投入和减少资本								
股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额	十七(4)	-	17,287,134.00	-	-	-	-	17,287,134.00
其他	十七(4)	-	88,006,279.29	-	-	-	-	88,006,279.29
利润分配								
提取盈余公积	十七(6)	-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	十七(6)	-	-	-	-	-	(1,250,519,301.68)	(1,250,519,301.68)
2020年6月30日期末余额		2,842,089,322.00	18,953,151,721.00	-	(1,464,253.18)	1,296,575,310.72	2,795,572,944.77	25,885,925,045.31
2021年1月1日期初余额		2,842,089,322.00	18,969,516,229.49	-	292,608.91	1,454,949,047.78	2,964,512,023.95	26,231,359,232.13
截至2021年6月30日止六个月期间增减变动额		-	108,980,985.21	-	528,159.05	(4,681,577.08)	(92,247,907.78)	12,579,659.40
综合收益总额								
净利润	十七(6)	-	-	-	-	-	1,314,089,160.46	1,314,089,160.46
其他综合收益	十七(5)	-	-	-	528,159.05	-	-	528,159.05
综合收益总额合计		-	-	-	528,159.05	-	1,314,089,160.46	1,314,617,319.51
股东投入和减少资本								
股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额	十七(4)	-	18,850,061.34	-	-	-	-	18,850,061.34
其他	十七(4)	-	90,130,923.87	-	-	-	-	90,130,923.87
利润分配								
提取盈余公积	十七(6)	-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	十七(6)	-	-	-	-	-	(1,364,202,874.56)	(1,364,202,874.56)
其他		-	-	-	-	(4,681,577.08)	(42,134,193.68)	(46,815,770.76)
2021年6月30日期末余额		2,842,089,322.00	19,078,497,214.70	-	820,767.96	1,450,267,470.70	2,872,264,116.17	26,243,938,891.53

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

- 6 -

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 2021 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 2021 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。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营以下业务:

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

本公司的控股股东为上药集团, 2008 年 6 月 30 日, 上海市政府国有资产监督管理委员会(以下简称“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国资委。上海实业(集团)有限公司(以下简称“上实集团”)注册于中华人民共和国香港特别行政区(以下简称“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。

本期纳入合并范围的主要子公司详见附注六, 本期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 2021 年 8 月 30 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))、投资性房地产的计量模式(附注二(12))、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销(附注二(13)、(17)、(26))、收入的确认和计量(附注二(23))等。

本集团在运用重要的会计政策时所采用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(30)。

(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。

新的香港《公司条例》自 2014 年 3 月 3 日起生效。本财务报表的若干相关事项已根据香港《公司条例》的要求进行披露。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2021 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 2021 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2021 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。

(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

本集团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。本集团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

本集团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。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

(5) 企业合并(续)

(b) 非同一控制下的企业合并(续)

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以及其他权益工具投资公允价值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。

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归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。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。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

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，在丧失控制权时按原有子公司处置相关资产、负债相同的基础转为当期投资收益或留存收益。

(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。

(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。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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

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。

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。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

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。此类金融资产列示为其他债权投资，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及应收款项融资。

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。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，其余列示为交易性金融资产。

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。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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

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。

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。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

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	应收货款
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
组合五	应收供应商补偿款
组合六	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。

对于划分为组合的应收租赁款、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。

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 2021 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、应付债券及长期应付款等。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。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

(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。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

(11) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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形成的长期股权投资，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，以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；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认初始投资成本。

(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。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

(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按其公允价值确认为其他相关金融资产。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。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

(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一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 2021 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))。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

(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。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

(16) 生物资产(续)

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。

(17) 无形资产

无形资产包括土地使用权、供销网络、品牌及商标、许可权、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

土地使用权按可使用年限 30-70 年平均摊销。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 5-20 年平均摊销。

(c) 品牌及商标使用权

在企业合并中收购的品牌以收购日的公允价值计量。品牌的使用寿命不确定，因其可产生净现金流量的期间不可预见。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。商标使用权按预期收益年限 10-20 年平均摊销。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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(续)

(d) 许可权

外购的许可权按取得时的成本进行初始计量。

许可权，包括不可退还的预付款，分期付款和特许权使用费。预付款于付款时予以资本化。分期付款于发生时资本化为无形资产，除非该付款为根据附注二(17)(i)的资本化政策用于外包研发工作。特许使用费应按照相关销售额计提并确认为销售成本。

使用寿命不确定的或尚不可使用的许可权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。许可权的使用寿命不确定，因其可产生净现金流量的期间不可预见。

使用寿命有限的许可权自相关产品投入商业生产之日起在商业使用年限内以直线法摊销。

(e) 专有技术

专有技术按预期受益年限 2-20 年平均摊销。

(f) 专利权

专利权按法律规定的有效年限 10-20 年平均摊销。

(g) 软件费

软件按预期受益年限 2-10 年平均摊销。

(h) 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。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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(续)

(i) 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。

(j) 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。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

(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资产减值损失。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。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

(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。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(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，列报为流动负债。

(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，需要向客户支付对价的，将支付的对价冲减销售收入。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

(23) 收入确认(续)

(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项下的合同资产和合同负债以净额列示。

(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成本费用或损失的，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。

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

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

(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。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

(26) 租赁(续)

本集团作为承租人(续)

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备等。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。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2)增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2022 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

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。

当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

(26) 租赁(续)

本集团作为出租人(续)

(a) 经营租赁

本集团经营租出自有的房屋建筑物时，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) 股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本集团实施的股票期权计划作为以权益结算的股份支付进行核算。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入当期损益，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，并以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入当期损益。

对于最终未能达到可行权条件的股份支付，本集团不确认成本或费用，除非该可行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

本集团修改股份支付计划条款时，如果修改增加了所授予权益工具的公允价值，本集团根据修改前后的权益工具在修改日公允价值之间的差额相应确认取得服务的增加。如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团按照修改后的可行权条件核算；如果本集团以不利于职工的方式修改可行权条件，核算时不予以考虑，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。如果本集团取消了所授予的权益工具，则于取消日作为加速行权处理，将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

(28) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或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。

(29) 分部信息

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

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

(30) 重要会计估计和判断

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

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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) 重要会计估计和判断(续)

(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。

(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资产组和资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算需要采用会计估计(附注四(20))。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iii) 商誉减值准备的会计估计(续)

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

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。

如果实际增长率和毛利率高于或实际税前折现率低于管理层的估计，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，本集团考虑了不同的宏观经济情景，用于估计预期信用损失的重要宏观经济假设包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、国内生产总值、消费者物价指数等，其中，最主要使用的国内生产总值指标在“有利”、“基准”及“不利”情境下的数值分别为 8.60%、6.86%及 4.80%。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(vi) 所得税和递延所得税

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。

如附注三(2)所述，本集团部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况，本集团认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照 15% 的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25% 的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

(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商业模式，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。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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) 重要会计估计和判断(续)

(b) 采用会计政策的关键判断(续)

(i) 金融资产的分类(续)

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 2021 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

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

(2) 税收优惠及批文

(a) 企业所得税

本公司在截至 2021 年 6 月 30 日止以及 2020 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:

子公司上海金和生物制药有限公司、上海上药中西制药有限公司、上海中西三维药业有限公司、上海中华药业南通有限公司、上海中华药业有限公司、上药益合(本溪)医疗科技有限公司、上海华宇药业有限公司、上海上药神象健康药业有限公司、上海上药杏灵科技药业股份有限公司、浙江九旭药业有限公司、上海雷允上药业有限公司、甘肃信谊天森制药有限公司、山东信谊制药有限公司、上海禾丰制药有限公司、上海上药信谊药厂有限公司、上海信谊金朱药业有限公司、上海信谊天平药业有限公司、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、天津市津津药业有限公司、上海上药新亚药业有限公司、上海新亚药业闵行有限公司、辽宁美亚制药有限公司、上海海昌医用塑胶有限公司、海思林科(北京)信息技术有限公司、杭州胡庆余堂药业有限公司、辽宁上药好护士药业(集团)有限公司、厦门中药厂有限公司、上药东英(江苏)药业有限公司、正大青春宝药业有限公司、上海医药集团青岛国风药业股份有限公司、上药康丽(常州)有限公司、广东天普生化医药股份有限公司、上海上药第一生化药业有限公司、上海紫源制药有限公司、常州制药厂有限公司、南通常佑药业科技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 2021 年 6 月 30 日止六个月期间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 2021 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(续)

(a) 企业所得税(续)

子公司重庆上药慧远药业有限公司、重庆天宝药业有限公司、上药控股安顺有限公司、上药控股毕节有限公司、上药控股贵州有限公司、上药控股六盘水有限公司、上药控股黔东南有限公司、上药控股黔南有限公司、上药控股四川生物制品有限公司、上药控股遵义有限公司、上药科园信海通辽医药有限公司、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、上药康德乐(成都)大药房有限公司、上药益药重庆大药房有限公司、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 2018 年第 23 号)的相关规定，截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间公司适用的企业所得税税率为 15%。

子公司四川上药申都中药有限公司、上药集团(大理)红豆杉生物有限公司系从事林木培育和种植、林产品采集的企业。根据《企业所得税法实施条例》第八十六条第一项规定，可以免征企业所得税，截至 2021 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 0%。

子公司上海奇异牙科器材有限公司、上海上医康鸽医用器材有限责任公司、常熟尚齿齿科材料有限公司、上海雷氏汉光中医门诊部有限公司、上海雷允上南翔医药有限公司、上药华宇(临沂)中药资源有限公司、山东上药中药饮片有限公司、上海信德中药公司、洛阳康信大药房有限公司、陕西上药医疗器械有限公司、上药科园信海晟韵依安县医药有限公司、上药科园大药房黑龙江有限公司、北京信海科园大药房有限公司、北京鹤安长泰大药房有限公司、吉林上药科园大药房有限公司、上药科园大药房吉林有限公司、上药科园信海医疗器械吉林有限公司、上药科园信海生物制品（北京）有限公司、北京信海承康大药房有限公司、武汉科海园大药房有限公司、上药（锦州）医药有限公司被认定为小微企业。根据国家税务总局发布《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)的相关规定，上述公司月销售额 10 万元以下(含本数)的，免缴增值税；年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	6,275,034.99	8,093,286.77
银行存款	20,343,113,786.56	19,568,351,503.08
其他货币资金	2,558,832,970.66	2,719,787,889.00
	<u>22,908,221,792.21</u>	<u>22,296,232,678.85</u>
其中：存放在境外的款项总额	<u>393,338,688.01</u>	<u>511,342,819.86</u>

于 2021 年 6 月 30 日，本集团银行存款中无受限制的货币资金(2020 年 12 月 31 日：无)；其他货币资金 1,198,217,255.65 元为本集团向银行申请开具银行承兑汇票(2020 年 12 月 31 日：1,227,360,620.42 元)的保证金存款；其他货币资金 12,325,125.72 元为本集团向银行申请开具信用证(2020 年 12 月 31 日：13,700,800.22 元)的保证金存款；其他货币资金 1,310,000,000.00 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(2020 年 12 月 31 日：1,410,000,000.00 元)；其他受限货币资金 38,290,589.29 元(2020 年 12 月 31 日：68,726,468.36 元)。

(2) 衍生金融资产和衍生金融负债

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
衍生金融资产		
一远期外汇合同(i)	<u>943,132.56</u>	<u>501,339.00</u>
衍生金融负债		
一远期外汇合同(i)	<u>2,171,396.38</u>	<u>9,314,855.96</u>

(i) 于 2021 年 6 月 30 日及 2020 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

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	287,306,372.60	294,978,651.31
减：坏账准备	(4,979,540.25)	(4,439,388.73)
	<u>282,326,832.35</u>	<u>290,539,262.58</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

- (a) 于 2021 年 6 月 30 日，本集团列示于应收票据的已质押(附注四(25)(b))的应收票据如下：

商业承兑汇票	<u>84,977,975.24</u>
--------	----------------------

- (b) 于 2021 年 6 月 30 日，本集团无已背书但尚未到期的应收票据。

截至 2021 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，列示为应收款项融资(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 2021 年 6 月 30 日，本集团无单项计提坏账准备的应收票据。

- (ii) 于 2021 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 2021 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 4,979,540.25 元(2020 年 12 月 31 日：4,439,388.73 元)。

- (iii) 截至 2021 年 6 月 30 日，本集团无实际核销的应收票据。

(4) 应收账款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	60,632,093,129.14	54,711,545,483.35
减：坏账准备	<u>(2,158,041,583.48)</u>	<u>(1,965,639,609.76)</u>
	<u>58,474,051,545.66</u>	<u>52,745,905,873.59</u>

本集团的药店连锁的零售收入一般以现金、借记卡或信用卡形式收取。对于医药分销和制造业务，客户一般被授予为期不超过 360 天的信用期。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	58,452,022,099.76	52,680,636,068.07
一到二年	1,040,622,268.34	999,396,493.42
二年以上	1,139,448,761.04	1,031,512,921.86
	<u>60,632,093,129.14</u>	<u>54,711,545,483.35</u>

(b) 于2021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>3,617,522,419.94</u>	<u>(42,215,569.84)</u>	<u>5.97%</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 2021 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 2021 年 6 月 30 日，因无追索权的保理相应终止确认的应收账款账面余额为 3,027,120,360.08 元(2020 年 12 月 31 日：924,538,934.35 元)，坏账准备为 56,392,636.82 元(2020 年 12 月 31 日：10,582,512.90 元)，相关的费用为 12,835,208.46 元(2020 年 12 月 31 日：7,461,115.73 元)。

于 2021 年 6 月 30 日，本集团将账面价值为 818,463,230.19 元的应收账款，94,816,585.56 元的应收款项融资(附注四(5))和 84,977,975.24 元的应收票据(附注四(3(a)))质押给银行作为取得 781,636,624.03 元短期借款(附注四(25)(b))的质押物；

于 2020 年 12 月 31 日，本集团将账面价值为 859,070,788.12 元的应收账款，51,555,157.77 元的应收款项融资(附注四(5))和 29,954,716.41 元的应收票据(附注四(3(a)))质押给银行作为取得 788,672,761.86 元短期借款(附注四(25)(b))的质押物；

于 2021 年 6 月 30 日，本集团将账面价值为 92,055,677.00 元的应收账款质押给银行作为取得 37,999,824.00 元长期借款(附注四(35(b)))及 51,489,400.45 元的一年内到期长期借款(附注四(33))的质押物；

于 2020 年 12 月 31 日，本集团将账面价值为 92,055,677.00 元的应收账款质押给银行作为取得 87,131,177.00 元长期借款(附注四(35(b)))及 4,669,217.36 元的一年内到期长期借款(附注四(33))的质押物；

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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

本集团对于应收账款，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 2021 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	121,103,445.32	100.00%	(121,103,445.32)	经评估，个别认定
应收账款 3	37,501,313.97	100.00%	(37,501,313.97)	经评估，个别认定
应收账款 4	31,916,220.45	100.00%	(31,916,220.45)	经评估，个别认定
其他	235,607,612.71	100.00%	(235,607,612.71)	经评估，个别认定
	<u>564,517,481.38</u>		<u>(564,517,481.38)</u>	

(ii) 于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用 损失率	金额
少于 6 个月	50,150,489,726.31	0.94%	(472,580,208.93)
6 - 12 个月	8,288,996,016.08	3.38%	(280,160,793.78)
1 - 2 年	958,740,679.43	17.88%	(171,433,873.45)
2 年以上	669,349,225.94	100.00%	(669,349,225.94)
	<u>60,067,575,647.76</u>		<u>(1,593,524,102.10)</u>
	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用 损失率	金额
少于 6 个月	47,279,499,120.70	0.90%	(424,148,613.63)
6 - 12 个月	5,378,437,278.22	2.98%	(160,434,543.53)
1 - 2 年	811,429,003.66	17.12%	(138,876,371.83)
2 年以上	681,055,403.80	100.00%	(681,055,403.80)
	<u>54,150,420,806.38</u>		<u>(1,404,514,932.79)</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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(续)

(iii) 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团单项计提的坏账准备金额为 13,084,710.96 元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：9,074,906.64 元)，收回或转回的坏账准备金额为 9,214,869.12 元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：16,075,882.72 元)，相应的账面余额为 9,214,869.12 元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：16,075,882.72 元)。收回或转回金额列示如下：

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	转回或收回金额	收回方式
应收账款 1	本期已收回	经评估，个别认定	3,610,000.00	现金
应收账款 2	本期已收回	经评估，个别认定	2,000,347.20	现金
其他	本期已收回	经评估，个别认定	<u>3,604,521.92</u>	现金
			<u>9,214,869.12</u>	

(e) 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，实际核销的应收账款账面余额为 1,377,632.02 元，坏账准备金额为 1,377,632.02 元，其中重要的应收账款分析如下：

应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
应收账款 1 货款	900,594.59	长账龄无法收回	管理层审批、专项审计	否
应收账款 2 货款	<u>477,037.43</u>	长账龄无法收回	管理层审批、专项审计	否
	<u>1,377,632.02</u>			

(5) 应收款项融资

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收款项融资	<u>2,188,348,332.77</u>	<u>2,485,373,691.07</u>

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，且符合终止确认的条件，故将全部的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 2021 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 4,994,240.85 元(2020 年 12 月 31 日：6,099,046.32 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。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

于 2021 年 6 月 30 日，本集团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
银行承兑汇票	<u>1,845,477,127.84</u>	<u>94,816,585.56</u>

于 2021 年 6 月 30 日，本集团将账面价值为 818,463,230.19 元的应收账款(附注四(4))，94,816,585.56 元的应收款项融资和 84,977,975.24 元的应收票据(附注四(3))质押给银行作为取得 781,636,624.03 元短期借款(附注四(25)(b))的质押物。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团将账面价值为 859,070,788.12 元的应收账款(附注四(4))，51,555,157.77 元的应收款项融资和 29,954,716.41 元的应收票据(附注四(3))质押给银行作为取得 788,672,761.86 元短期借款(附注四(25)(b))的质押物。

(6) 其他应收款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收供应商补偿款	1,408,366,420.13	898,984,431.58
保证金(含押金)	657,897,709.56	608,212,971.13
应收公司往来款	352,083,622.13	246,570,143.33
应收股权转让款	112,931,586.92	923,525.04
备用金	111,580,285.61	58,241,521.59
应收股利	86,957,128.00	44,005,948.00
其他	992,865,262.50	894,282,321.55
	<u>3,722,682,014.85</u>	<u>2,751,220,862.22</u>
减：坏账准备	<u>(732,080,190.50)</u>	<u>(741,764,407.33)</u>
	<u>2,990,601,824.35</u>	<u>2,009,456,454.89</u>

(a) 其他应收款账龄如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	2,614,380,055.85	1,745,563,072.69
一到二年	298,730,952.08	248,577,727.58
二年以上	809,571,006.92	757,080,061.95
	<u>3,722,682,014.85</u>	<u>2,751,220,862.22</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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 2021 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— 整个存续期预 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	46,195,001.60	100.00%	(46,195,001.60)	预期无法收回
其他应收账款 3	34,033,754.45	100.00%	(34,033,754.45)	预期无法收回
其他应收账款 4	33,375,018.03	100.00%	(33,375,018.03)	预期无法收回
其他	250,111,288.58	100.00%	(250,111,288.58)	预期无法收回
	<u>483,715,062.66</u>		<u>(483,715,062.66)</u>	

(c) 于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日, 组合计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	2021 年 6 月 30 日			2020 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)						
应收供应商补偿款	1,267,094,832.67	(10,351,374.34)	0.82%	816,146,887.31	(7,008,376.77)	0.86%
保证金(含押金)	655,991,621.43	(3,282,960.84)	0.50%	606,399,374.31	(3,055,720.85)	0.50%
应收公司往来款	196,884,961.52	(1,890,531.55)	0.96%	92,129,121.04	(1,939,117.55)	2.10%
备用金	110,241,110.36	(1,443,297.74)	1.31%	57,368,999.35	(489,395.69)	0.85%
应收股权转让款	112,008,061.88	(560,040.31)	0.50%	-	-	-
应收股利	86,957,128.00	(217,392.82)	0.25%	44,005,948.00	(110,014.87)	0.25%
其他	463,199,975.12	(6,505,125.57)	1.40%	342,728,623.25	(2,559,725.27)	0.75%
	<u>2,892,377,690.98</u>	<u>(24,250,723.17)</u>		<u>1,958,778,953.26</u>	<u>(15,162,351.00)</u>	
第三阶段—整个存续期预期信用损失(组合)						
应收供应商补偿款	132,635,874.56	(42,602,942.39)	32.12%	71,193,130.86	(34,143,561.39)	47.96%
应收公司往来款	45,472,939.37	(30,832,963.59)	67.81%	49,449,836.62	(38,910,655.07)	78.69%
备用金	1,339,175.25	(983,516.42)	73.44%	872,522.24	(703,872.67)	80.67%
应收股权转让款	923,525.04	(281,030.86)	30.43%	923,525.04	(219,818.61)	23.80%
其他	166,217,746.99	(149,413,951.41)	89.89%	179,883,096.41	(162,504,350.80)	90.34%
	<u>346,589,261.21</u>	<u>(224,114,404.67)</u>		<u>302,322,111.17</u>	<u>(236,482,258.54)</u>	

于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日, 本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

(d) 截至 2021 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 11,115,125.55 元和转回 12,972,276.85 元, 主要为对本期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期损失率变动对预期信用损失计量的影响。

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间, 本集团无重要的阶段一的坏账准备转回。转回或收回单项计提坏账准备的金额为 1,829,958.68 元, 相应的账面余额为 1,829,958.68 元。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

(d)	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	转回或收回	收回方式
			金额	
其他应收账款 1	本期已收回	经评估, 个别认定	1,600,000.00	现金
其他	本期已收回	经评估, 个别认定	<u>229,958.68</u>	现金
			<u>1,829,958.68</u>	

(e) 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间, 本集团实际核销的其他应收账款账面余额为 5,800,312.15 元, 坏账准备金额为 5,800,312.15 元:

其他应收账款 1	其他应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联
					交易产生
其他应收账款 1	往来款	5,800,312.15	长账龄无法收回	管理层审批、 专项审计	否

(f) 于 2021 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 余额总额比例	坏账准备
其他应收款 1	往来款	125,923,232.75	零到四年	3.38%	(5,292,259.10)
其他应收款 2	往来款	120,546,673.41	零到三年	3.24%	(6,029,201.44)
其他应收款 3	往来款	120,000,000.00	五年以上	3.22%	(120,000,000.00)
其他应收款 4	往来款	109,200,000.00	一年以内	2.93%	(546,000.00)
其他应收款 5	往来款	105,760,772.23	一年以内	2.84%	(553,093.05)
		<u>581,430,678.39</u>		<u>15.61%</u>	<u>(132,420,553.59)</u>

(7) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	2,535,793,298.51	97.90%	2,354,950,696.73	98.54%
一年以上	54,373,734.46	2.10%	34,979,987.97	1.46%
	<u>2,590,167,032.97</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,389,930,684.70</u>	<u>100.00%</u>

于 2021 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的预付款项为 54,373,734.46 元(2020 年 12 月 31 日: 34,979,987.97 元), 主要为预付原材料款项。

(b) 于 2021 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>231,445,802.69</u>	<u>8.94%</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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：

	2021 年 6 月 30 日			2020 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	1,585,990,240.54	(66,159,553.38)	1,519,830,687.16	1,897,476,386.53	(75,006,390.75)	1,822,469,995.78
在途物资	38,396,721.01	-	38,396,721.01	12,092,761.39	-	12,092,761.39
周转材料	50,947,960.86	-	50,947,960.86	36,669,411.73	-	36,669,411.73
委托加工物资	6,803,785.55	-	6,803,785.55	17,446,245.29	-	17,446,245.29
在产品	815,710,059.12	(22,912,324.86)	792,797,734.26	762,286,703.09	(22,923,200.49)	739,363,502.60
产成品	22,078,214,947.72	(1,031,433,704.05)	21,046,781,243.67	22,524,111,330.41	(1,064,857,357.85)	21,459,253,972.56
消耗性生物资产	1,250,085.15	-	1,250,085.15	961,804.28	-	961,804.28
	<u>24,577,313,799.95</u>	<u>(1,120,505,582.29)</u>	<u>23,456,808,217.66</u>	<u>25,251,044,642.72</u>	<u>(1,162,786,949.09)</u>	<u>24,088,257,693.63</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	本期计提/(转回)	本期减少	2021 年 6 月 30 日
原材料	75,006,390.75	(8,412,560.92)	(434,276.45)	66,159,553.38
在产品	22,923,200.49	275,714.07	(286,589.70)	22,912,324.86
产成品	1,064,857,357.85	(9,298,933.16)	(24,124,720.64)	1,031,433,704.05
	<u>1,162,786,949.09</u>	<u>(17,435,780.01)</u>	<u>(24,845,586.79)</u>	<u>1,120,505,582.29</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣及预缴税金	796,136,255.92	963,933,001.12
待认证进项税	174,554,700.09	187,470,401.17
	<u>970,690,956.01</u>	<u>1,151,403,402.29</u>

(10) 其他权益工具投资

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
权益工具投资(i)	<u>50,651,879.20</u>	<u>33,051,720.32</u>

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
权益工具投资		
上市公司股票		
一天大药业有限公司		
(以下简称		
“天大药业”)	<u>50,651,879.20</u>	<u>33,051,720.32</u>

	2021 年 6 月 30 日	2020 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	<u>(37,199,973.65)</u>	<u>(54,800,132.53)</u>
	<u>50,651,879.20</u>	<u>33,051,720.32</u>

- (i) 本集团出于战略投资的考虑，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 2021 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

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
权益工具投资		
—上市公司股票(a)	522,220,265.83	399,348,474.70
—非上市公司股权(b)	603,235,208.37	579,208,554.83
	<u>1,125,455,474.20</u>	<u>978,557,029.53</u>

其他非流动金融资产相关信息分析如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
(a) 上市公司股票		
—成本	377,352,977.16	183,820,089.22
—累计公允价值变动	169,212,133.54	236,522,097.00
—累计外币报表折算差异	(24,344,844.87)	(20,993,711.52)
	<u>522,220,265.83</u>	<u>399,348,474.70</u>
(b) 非上市公司股权		
—成本	480,144,261.62	480,344,261.62
—累计公允价值变动	123,090,946.75	98,864,293.21
	<u>603,235,208.37</u>	<u>579,208,554.83</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

(12) 长期应收款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
原值—		
应收保证金(注) — 总额	372,078,460.93	347,134,140.71
减：坏账准备	(2,043,404.47)	(1,405,582.14)
未实现融资收益		
— 应收保证金	(70,948,831.84)	(70,556,524.18)
一年内到期的		
长期应收款	<u>(63,082,694.31)</u>	<u>(105,325,100.98)</u>
	<u>236,003,530.31</u>	<u>169,846,933.41</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 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团长期应收款均处于阶段一。

(13) 长期股权投资

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
合营企业(a)	2,074,504,760.55	2,141,911,219.40
联营企业(b)	<u>7,246,844,778.13</u>	<u>4,590,203,146.89</u>
减：长期股权投资减值准备	<u>(77,375,103.08)</u>	<u>(81,050,360.68)</u>
	<u>9,243,974,435.60</u>	<u>6,651,064,005.61</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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

	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动							2021 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额	
		本期投资	减少投资	按权益法调整的 净损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告分派的 现金股利	计提减值 准备			其他
SPH-BIOPAD(HK) Limited	1,302,842,051.92	-	-	(8,970,514.76)	-	-	-	-	(12,916,328.54)	1,280,955,208.62	-
上海和黄药业有限 公司	494,538,478.62	-	-	182,762,450.65	-	-	(275,000,000.00)	-	-	402,300,929.27	-
江西南华医药有限 公司	298,297,210.46	-	-	18,409,385.16	-	-	-	-	-	316,706,595.62	-
浙江上药九洲生物 制药有限公司	-	45,000,000.00	-	(428,339.16)	-	-	-	-	-	44,571,660.84	-
上海菲曼特医疗器械 有限公司	17,637,761.05	-	-	2,537,388.24	-	-	-	-	(20,175,149.29)	-	-
其他	28,595,717.35	672,626.24	-	702,022.61	-	-	-	-	-	29,970,366.20	(1,747,365.36)
	<u>2,141,911,219.40</u>	<u>45,672,626.24</u>	<u>-</u>	<u>195,012,392.74</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(275,000,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>(33,091,477.83)</u>	<u>2,074,504,760.55</u>	<u>(1,747,365.36)</u>

在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 2021 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

	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动								2021 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额
		本期投资	减少投资	按权益法调整 的净损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动(ii)	宣告分派的 现金股利	计提减值 准备	其他		
上海罗氏制药有限公司	1,316,037,366.35	-	-	184,871,292.67	-	-	-	-	-	1,500,908,659.02	-
上海医药大健康云商股份有限公司	-	1,456,803,150.28	-	(4,815,889.76)	-	-	-	-	-	1,451,987,260.52	-
上海上药康希诺生物制药有限公司	-	589,890,000.00	-	(10,623,791.20)	-	(778,635.48)	-	-	-	578,487,573.32	-
上海复旦张江生物医药股份有限公司(iii)	405,202,546.53	-	-	13,195,317.77	795,396.47	-	(10,507,128.00)	-	-	408,686,132.77	-
上海上实集团财务有限公司	392,328,721.77	-	-	8,125,365.18	-	-	-	-	-	400,454,086.95	-
上海联一投资中心(有限合伙)	271,803,660.01	-	-	83,857,023.23	-	-	(15,324,981.79)	-	-	340,335,701.45	-
中美上海施贵宝制药有限公司	249,757,112.97	-	-	56,926,462.28	-	-	-	-	-	306,683,575.25	-
上海博莱科信谊药业有限责任公司	184,107,268.17	-	-	24,857,482.62	-	-	-	-	-	208,964,750.79	-
上海津村制药有限公司	207,793,140.48	-	-	3,213,981.98	-	-	(3,406,800.00)	-	-	207,600,322.46	-
上海健康医疗产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	222,982,081.05	-	(28,742,000.00)	(9,894,414.08)	-	-	-	(2,773,800.00)	-	181,571,866.97	-
成都威斯克生物医药有限公司(ii)	84,720,742.74	-	-	(4,632,124.09)	-	90,130,923.87	-	-	-	170,219,542.52	-
上实商业保理有限公司	157,872,906.71	-	-	2,954,882.84	-	-	-	-	-	160,827,789.55	-
A.M.Pappas Life Science Venture V,LP	108,310,111.05	14,338,040.00	-	36,818,970.31	-	-	-	-	-	159,467,121.36	-
杭州胡庆余堂国药号有限公司	144,936,679.77	-	-	9,846,466.45	-	-	-	-	-	154,783,146.22	-
上海惠永药物研究有限公司	-	146,300,000.00	-	(6,578,418.71)	-	-	-	-	-	139,721,581.29	-
上海味之素氨基酸有限公司	102,788,089.71	-	-	10,274,510.82	-	-	-	-	-	113,062,600.53	-
ONCTERNAL THERAPEUTICS, INC.(iii)	85,519,373.79	-	-	(5,401,955.69)	-	-	-	(1,339,077.28)	-	78,778,340.82	-
上海雷允上北区药业股份有限公司	60,501,677.06	-	-	1,068,453.07	-	-	-	-	-	61,570,130.13	-
重庆医药上海药品销售有限公司	52,578,476.09	-	-	2,482,257.50	-	-	-	-	-	55,060,733.59	-
上海循曜生物科技有限公司	-	47,913,000.00	-	-	-	-	-	-	-	47,913,000.00	-
上海奕斯特医疗器械有限公司	40,392,352.03	-	-	(202,923.91)	-	-	-	-	-	40,189,428.12	-
四川格林泰科生物科技有限公司	39,113,076.76	-	-	(369,874.58)	-	-	-	-	-	38,743,202.18	-
上海信谊百路达药业有限公司	27,813,818.53	-	-	(6,015,330.73)	-	-	-	-	-	21,798,487.80	-
天津现代创新中药科技有限公司	17,801,398.81	-	-	(1,556,856.45)	-	-	-	-	-	16,244,542.36	-
其他投资	417,842,546.51	763,909.02	(31,896,140.68)	26,574,887.31	-	-	(10,500,000.00)	-	-	402,785,202.16	(75,627,737.72)
	4,590,203,146.89	2,256,008,099.30	(60,638,140.68)	414,975,774.83	795,396.47	89,352,288.39	(39,738,909.79)	-	(4,112,877.28)	7,246,844,778.13	(75,627,737.72)

(i) 在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

(ii) 其他权益变动主要系成都威斯克生物医药有限公司本期被动稀释导致资本公积的变动。

(iii) 上海复旦张江生物医药股份有限公司为境内及香港上市公司，ONCTERNAL THERAPEUTICS, INC.为美国上市公司。截至 2021 年 6 月 30 日，上述股权投资公允价值均高于账面价值。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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			
2020 年 12 月 31 日	440,027,102.85	23,143,293.08	463,170,395.93
固定资产转入	11,173,137.76	-	11,173,137.76
转出至固定资产	(386,734.12)	-	(386,734.12)
外币报表折算差异	(39,603.36)	-	(39,603.36)
2021 年 6 月 30 日	<u>450,773,903.13</u>	<u>23,143,293.08</u>	<u>473,917,196.21</u>
累计折旧			
2020 年 12 月 31 日	(222,317,528.62)	(5,564,780.54)	(227,882,309.16)
本期计提折旧	(5,667,664.75)	(184,265.28)	(5,851,930.03)
固定资产转入	(880,656.59)	-	(880,656.59)
转出至固定资产	115,455.11	-	115,455.11
外币报表折算差异	18,629.97	-	18,629.97
2021 年 6 月 30 日	<u>(228,731,764.88)</u>	<u>(5,749,045.82)</u>	<u>(234,480,810.70)</u>
账面价值			
2021 年 6 月 30 日	<u>222,042,138.25</u>	<u>17,394,247.26</u>	<u>239,436,385.51</u>
2020 年 12 月 31 日	<u>217,709,574.23</u>	<u>17,578,512.54</u>	<u>235,288,086.77</u>

截至 2021 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 5,851,930.03 元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：5,660,204.64 元)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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						
2020 年 12 月 31 日	9,437,044,652.88	5,578,997,385.59	418,760,556.83	1,040,883,760.23	758,740,225.48	17,234,426,581.01
本期增加						
购置	15,164,055.54	81,016,671.28	14,585,993.88	29,291,190.62	31,114,110.98	171,172,022.30
在建工程转入	117,066,857.14	57,282,459.85	177,349.40	21,606,705.23	4,856,789.92	200,990,161.54
非同一控制下企业合并	3,122,826.35	804,770.43	-	-	-	3,927,596.78
投资性房地产转入	386,734.12	-	-	-	-	386,734.12
外币报表折算差异	(9,287,390.14)	(8,545,562.74)	(876,755.18)	(432,798.98)	(1,074,391.22)	(20,216,898.26)
本期减少						
处置	(50,319,951.36)	(64,689,936.18)	(20,403,935.87)	(35,031,052.74)	(12,850,321.14)	(183,295,197.29)
转至投资性房地产	(11,173,137.76)	-	-	-	-	(11,173,137.76)
2021 年 6 月 30 日	9,502,004,646.77	5,644,865,788.23	412,243,209.06	1,056,317,804.36	780,786,414.02	17,396,217,862.44
累计折旧						
2020 年 12 月 31 日	(2,621,215,886.46)	(2,595,564,187.97)	(292,593,749.24)	(614,598,590.66)	(478,696,734.67)	(6,602,669,149.00)
本期增加						
计提	(162,577,227.59)	(224,032,436.93)	(19,443,309.77)	(72,888,415.72)	(32,951,330.14)	(511,892,720.15)
投资性房地产转入	(115,455.11)	-	-	-	-	(115,455.11)
外币报表折算差异	433,908.18	865,812.87	361,036.59	37,147.60	2,250.39	1,700,155.63
本期减少						
处置	29,592,260.58	39,167,524.86	12,286,128.25	32,217,983.52	7,296,569.91	120,560,467.12
转至投资性房地产	880,656.59	-	-	-	-	880,656.59
2021 年 6 月 30 日	(2,753,001,743.81)	(2,779,563,287.17)	(299,389,894.17)	(655,231,875.26)	(504,349,244.51)	(6,991,536,044.92)

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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						
2020 年 12 月 31 日	(86,219,731.99)	(48,500,051.31)	(691,072.87)	(2,966,370.77)	(2,664,509.81)	(141,041,736.75)
本期增加						
计提	-	(1,800,967.41)	-	-	-	(1,800,967.41)
本期减少						
处置	7,893,394.62	3,194,439.51	151,582.83	1,447,997.19	249,216.88	12,936,631.03
2021 年 6 月 30 日	(78,326,337.37)	(47,106,579.21)	(539,490.04)	(1,518,373.58)	(2,415,292.93)	(129,906,073.13)
账面价值						
2021 年 6 月 30 日	6,670,676,565.59	2,818,195,921.85	112,313,824.85	399,567,555.52	274,021,876.58	10,274,775,744.39
2020 年 12 月 31 日	6,729,609,034.43	2,934,933,146.31	125,475,734.72	423,318,798.80	277,378,981.00	10,490,715,695.26

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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 2021 年 6 月 30 日，账面价值为 260,266,610.78 元(原价：330,715,657.80 元)的房屋及建筑物和机器设备以及 127,615.39 平方米土地使用权(原价为 38,925,441.23 元、账面价值为 32,277,200.31 元)(附注四(19))作为 295,502,248.96 元的短期借款(附注四(25)(a))、26,373,785.00 元的长期借款(附注四(35)(a))和 12,374,433.00 元的一年内到期长期借款(附注四(33))的抵押物。

于 2020 年 12 月 31 日，账面价值为 203,620,909.75 元(原价：397,171,870.97 元)的房屋及建筑物和机器设备以及 88,663.39 平方米土地使用权(原价为 23,877,141.23 元、账面价值为 19,036,227.92 元)(附注四(19))作为 413,452,248.96 元的短期借款(附注四(25)(a))、49,122,651.00 元的长期借款(附注四(35)(a))和 2,000,000.00 元的一年内到期长期借款(附注四(33))的抵押物。

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，固定资产计提的折旧金额为 511,892,720.15 元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：489,926,224.05 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 213,787,965.75 元、99,781,082.43 元、155,510,446.86 元及 42,813,225.11 元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：205,324,721.50 元、95,624,677.26 元、158,941,579.66 元及 30,035,245.63 元)。

截至 2021 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 200,990,161.54 元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：846,469,170.12 元)。

(a) 暂时闲置的固定资产

于 2021 年 6 月 30 日，本集团无重大暂时闲置固定资产(2020 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>108,510,285.86</u>	尚在办理中

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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

	2021 年 6 月 30 日			2020 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>2,275,207,606.83</u>	<u>(3,229,743.03)</u>	<u>2,271,977,863.80</u>	<u>1,740,439,064.45</u>	<u>(3,235,084.91)</u>	<u>1,737,203,979.54</u>

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数 (万元)	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2021 年 6 月 30 日	工程投入占预算的 比例	工程 进度	借款费用资本化累 计金额	其中：本期借款费 用资本化金额	本期借款费用资本 化率	资金来源
青春宝-德清子公司	145,627.00	422,736,218.21	204,097,077.16	(65,753,096.51)	-	561,080,198.86	91%	91%	-	-	-	自有资金
药材-银杏酯、人工麝香项目	57,972.00	310,888,988.30	18,178,315.15	-	-	329,067,303.45	57%	57%	-	-	-	自有资金
北方药业-建筑及安装工程	92,656.00	60,014,061.62	169,784,178.65	-	(235,849.06)	229,562,391.21	68%	68%	-	-	-	自有资金
四川国嘉-华西医药产业园	15,900.00	127,823,804.73	7,675,384.11	-	-	135,499,188.84	76%	76%	-	-	-	自有资金
常药-商务中心	68,000.00	10,986,563.45	44,543,317.23	-	-	55,529,880.68	8%	8%	-	-	-	自有资金
药材-中药材精深加工项目	19,985.00	20,718,226.21	29,363,621.77	-	-	50,081,847.98	42%	42%	-	-	-	自有资金
药材-中药配方颗粒技术项目	8,500.00	33,870,089.97	9,129,996.64	-	-	43,000,086.61	51%	51%	-	-	-	自有资金
信谊-金桥风貌项目	4,848.98	30,521,735.79	11,429,853.89	-	-	41,951,589.68	89%	89%	-	-	-	自有资金
信谊-实验室项目	4,428.60	29,792,112.33	7,798,432.33	-	-	37,590,544.66	85%	85%	-	-	-	自有资金
一生化-绿色制药精品基地	59,814.00	31,563,479.26	2,571,092.24	-	-	34,134,571.50	6%	6%	-	-	-	自有资金
三维-固体剂型专线车间改造项目	19,039.00	4,257,404.24	20,828,204.18	-	-	25,085,608.42	13%	13%	-	-	-	自有资金
其他项目		<u>657,266,380.34</u>	<u>283,533,785.48</u>	<u>(135,237,065.03)</u>	<u>(72,938,705.85)</u>	<u>732,624,394.94</u>			-	-	-	自有资金
		<u>1,740,439,064.45</u>	<u>808,933,258.83</u>	<u>(200,990,161.54)</u>	<u>(73,174,554.91)</u>	<u>2,275,207,606.83</u>			-	-	-	

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
其他项目	<u>(3,235,084.91)</u>	<u>-</u>	<u>5,341.88</u>	<u>(3,229,743.03)</u>

(c) 于 2021 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			
2020 年 12 月 31 日	311,818,373.03	121,580,549.93	433,398,922.96
本期增加	-	4,233,903.77	4,233,903.77
2021 年 6 月 30 日	<u>311,818,373.03</u>	<u>125,814,453.70</u>	<u>437,632,826.73</u>
累计折旧			
2020 年 12 月 31 日	(27,580,664.09)	-	(27,580,664.09)
本期计提折旧	(4,144,231.46)	-	(4,144,231.46)
2021 年 6 月 30 日	<u>(31,724,895.55)</u>	<u>-</u>	<u>(31,724,895.55)</u>
账面价值			
2021 年 6 月 30 日	<u>280,093,477.48</u>	<u>125,814,453.70</u>	<u>405,907,931.18</u>
2020 年 12 月 31 日	<u>284,237,708.94</u>	<u>121,580,549.93</u>	<u>405,818,258.87</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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				
2020 年 12 月 31 日	3,997,313,433.06	39,991,610.38	778,298.85	4,038,083,342.29
本期增加				
新增租赁合同	334,685,373.29	-	-	334,685,373.29
本期减少				
减少租赁合同	(86,724,812.11)	-	(778,298.85)	(87,503,110.96)
外币报表折算差异	(8,885,273.09)	-	-	(8,885,273.09)
2021 年 6 月 30 日	4,236,388,721.15	39,991,610.38	-	4,276,380,331.53
累计折旧				
2020 年 12 月 31 日	(2,009,622,530.44)	(23,793,317.63)	(695,278.66)	(2,034,111,126.73)
本期增加				
计提	(356,302,202.78)	(3,671,011.60)	(83,020.19)	(360,056,234.57)
本期减少				
减少租赁合同	48,181,839.09	-	778,298.85	48,960,137.94
外币报表折算差异	746,005.09	-	-	746,005.09
2021 年 6 月 30 日	(2,316,996,889.04)	(27,464,329.23)	-	(2,344,461,218.27)
减值准备				
2020 年 12 月 31 日	(11,321,296.37)	-	-	(11,321,296.37)
计提	-	-	-	-
2021 年 6 月 30 日	(11,321,296.37)	-	-	(11,321,296.37)
账面价值				
2021 年 6 月 30 日	1,908,070,535.74	12,527,281.15	-	1,920,597,816.89
2020 年 12 月 31 日	1,976,369,606.25	16,198,292.75	83,020.19	1,992,650,919.19

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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

	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	许可权	软件费	其他	合计
原价								
2020 年 12 月 31 日	2,960,028,526.89	2,412,388,097.17	698,978,767.55	827,323,683.66	55,847,188.55	597,972,128.40	46,215,221.12	7,598,753,613.34
本期增加								
购置	3,757,609.15	-	-	163,362.84	1,886,792.40	16,722,709.75	2,717,887.48	25,248,361.62
开发支出转入	-	-	-	43,311,340.37	-	-	-	43,311,340.37
非同一控制下企业合并	-	-	-	24,361,483.15	-	-	-	24,361,483.15
在建工程转入	220,553.85	-	-	-	-	46,284,881.32	-	46,505,435.17
外币折算差异	-	(780,464.00)	(18,230,050.17)	(649,262.50)	-	(81,519.54)	-	(19,741,296.21)
本期减少								
处置	-	(82,254,913.53)	(31,002,421.65)	(32,579,401.47)	-	(65,469,079.18)	(1,595,726.63)	(212,901,542.46)
2021 年 6 月 30 日	2,964,006,689.89	2,329,352,719.64	649,746,295.73	861,931,206.05	57,733,980.95	595,429,120.75	47,337,381.97	7,505,537,394.98
累计摊销								
2020 年 12 月 31 日	(414,764,492.33)	(1,089,357,833.15)	(40,261,843.81)	(323,258,318.48)	-	(366,082,925.14)	(44,229,325.76)	(2,277,954,738.67)
本期增加								
计提	(39,500,428.42)	(87,341,863.31)	(2,378,086.03)	(30,683,818.50)	-	(56,936,075.57)	(476,499.24)	(217,316,771.07)
本期减少								
处置	-	35,326,098.22	10,334,116.75	6,878,290.50	-	59,435,269.41	1,588,572.13	113,562,347.01
2021 年 6 月 30 日	(454,264,920.75)	(1,141,373,598.24)	(32,305,813.09)	(347,063,846.48)	-	(363,583,731.30)	(43,117,252.87)	(2,381,709,162.73)
减值准备								
2020 年 12 月 31 日	(7,684,303.04)	(2,854,166.67)	(31,402,038.00)	(81,867,731.04)	-	(244,469.53)	(1,492,390.36)	(125,545,098.64)
外币折算差异	-	-	1,023,510.00	-	-	-	-	1,023,510.00
2021 年 6 月 30 日	(7,684,303.04)	(2,854,166.67)	(30,378,528.00)	(81,867,731.04)	-	(244,469.53)	(1,492,390.36)	(124,521,588.64)
账面价值								
2021 年 6 月 30 日	2,502,057,466.10	1,185,124,954.73	587,061,954.64	432,999,628.53	57,733,980.95	231,600,919.92	2,727,738.74	4,999,306,643.61
2020 年 12 月 31 日	2,537,579,731.52	1,320,176,097.35	627,314,885.74	422,197,634.14	55,847,188.55	231,644,733.73	493,505.00	5,195,253,776.03

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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 2021 年 6 月 30 日止六个月期间无形资产的摊销金额为 217,316,771.07 元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间: 228,764,530.96 元)。

于 2021 年 6 月 30 日, 账面价值为 933,952,766.75 元(原价 965,497,016.92 元)的土地使用权产证(2020 年 12 月 31 日: 账面价值为 949,849,119.61 元(原价 969,366,004.08 元))尚在办理中。

于 2021 年 6 月 30 日, 本集团以 127,615.39 平方米土地使用权(原价为 38,925,441.23 元、账面价值为 32,277,200.31 元)以及账面价值 260,266,610.78 元(原价为 330,715,657.80 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注四(15))作为 295,502,248.96 元的短期借款(附注四(25)(a))和 26,373,785.00 元的长期借款(附注四(35)(a))和 12,374,433.00 元的一年内到期长期借款(附注四(33))的抵押物。

于 2020 年 12 月 31 日, 本集团以 88,663.39 平方米土地使用权(原价为 23,877,141.23 元、账面价值为 19,036,227.92 元)以及账面价值 203,620,909.75 元(原价为 397,171,870.97 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注四(15))作为 413,452,248.96 元的短期借款(附注四(25)(a))和 49,122,651.00 元的长期借款(附注四(35)(a))和 2,000,000.00 元的一年内到期长期借款(附注四(33))的抵押物。

本集团开发支出列示如下:

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2021 年 6 月 30 日
			计入损益	确认为无形资产	
研发项目	<u>223,825,636.29</u>	<u>894,410,922.32</u>	<u>(880,028,512.19)</u>	<u>(43,311,340.37)</u>	<u>194,896,706.05</u>

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间, 本集团研究开发支出共计 894,410,922.32 元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间: 696,305,063.90 元); 其中 880,028,512.19 元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间: 676,750,443.92 元)于当期计入损益, 3,492,083.16 元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间: 无)形成无形资产, 10,890,326.97 元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间: 19,554,619.98 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 2021 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

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	其他变动	2021 年 6 月 30 日
商誉-					
上药控股有限公司下属子公司	3,754,638,537.91	9,667,235.93	(67,182,845.78)	-	3,697,122,928.06
China Health System Ltd.及下属子公司	2,869,625,915.41	-	(29,791.35)	-	2,869,596,124.06
上海医药(香港)投资有限公司下属子公司	2,676,288,350.76	-	(132,392,411.23)	-	2,543,895,939.53
广东天普生化医药股份有限公司及下属子公司	1,399,888,707.64	-	-	-	1,399,888,707.64
Zeus Investment Limited 及下属子公司	1,045,483,983.21	-	-	(38,498,458.84)	1,006,985,524.37
Big Global Limited 及下属子公司	445,109,447.21	-	-	-	445,109,447.21
上海市药材有限公司下属子公司	322,265,997.71	-	-	-	322,265,997.71
辽宁省医药对外贸易有限公司及下属子公司	230,431,952.94	-	-	-	230,431,952.94
星泉环球有限公司及下属子公司	188,057,733.96	-	-	-	188,057,733.96
上海上药信谊药厂有限公司下属子公司	159,340,834.18	-	-	-	159,340,834.18
上海医疗器械股份有限公司下属子公司	-	137,427,616.67	-	-	137,427,616.67
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>13,356,842,316.05</u>	<u>147,094,852.60</u>	<u>(199,605,048.36)</u>	<u>(38,498,458.84)</u>	<u>13,265,833,661.45</u>
减：减值准备(a)-					
Zeus Investment Limited 及下属子公司	(953,540,201.73)	-	-	31,079,446.46	(922,460,755.27)
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)
上药控股有限公司下属子公司	(142,240,678.55)	-	-	-	(142,240,678.55)
上海上药信谊药厂有限公司下属子公司	(115,631,808.72)	-	-	-	(115,631,808.72)
上海市药材有限公司下属子公司	(60,074,523.57)	-	-	-	(60,074,523.57)
China Health System Ltd. 及下属子公司	(1,038,013.89)	-	-	-	(1,038,013.89)
其他	(108,881,749.87)	-	-	-	(108,881,749.87)
	<u>(2,014,574,157.50)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>31,079,446.46</u>	<u>(1,983,494,711.04)</u>
	<u>11,342,268,158.55</u>	<u>147,094,852.60</u>	<u>(199,605,048.36)</u>	<u>(7,419,012.38)</u>	<u>11,282,338,950.41</u>

本期增加的商誉主要系购买Fimet Invest OY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 2021 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，截至2021年6月30日止六个月期间商誉分摊未发生变化，分摊情况根据经营分部(附注七)汇总如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日
工业-		
广东天普生化医药股份有限公司及下属子公司	1,399,888,707.64	1,399,888,707.64
Zeus Investment Limited 及下属子公司	1,006,985,524.37	1,045,483,983.21
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
重庆上药慧远药业有限公司及下属子公司	164,543,389.88	164,543,389.88
上海医疗器械股份有限公司下属子公司	137,427,616.67	-
其他	482,313,293.23	482,313,293.23
分销-		
上药控股有限公司及 Cardinal Health (L) Co., Ltd. 分销业务	5,893,203,969.48	5,998,616,053.62
China Health System Ltd. 及辽宁省医药对外贸易有限公司 分销业务	3,100,028,077.00	3,100,057,868.35
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
零售及其他	236,247,298.88	320,743,235.82
	<u>13,265,833,661.45</u>	<u>13,356,842,316.05</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。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

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，预测期增长率基于管理层批准的五年期预算，稳定期增长率为预测期后所采用的增长率，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。本集团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。

本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

	工业	分销
预测期增长率	-21%~19%	5%~8%
稳定期增长率	0%~2%	2%
毛利率	8%~81%	6%~9%
税前折现率	11%~20%	13%~14%

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

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他变动	2021 年 6 月 30 日
使用权资产改良及 维护支出	356,656,223.57	20,004,989.22	(31,496,692.24)	(11,224,377.50)	333,940,143.05
其他	58,664,252.02	39,184,828.48	(57,943,194.13)	(10,535,549.82)	29,370,336.55
	<u>415,320,475.59</u>	<u>59,189,817.70</u>	<u>(89,439,886.37)</u>	<u>(21,759,927.32)</u>	<u>363,310,479.60</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2021 年 6 月 30 日		2020 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	2,986,321,843.79	703,668,902.56	2,746,572,309.99	675,603,294.23
预提费用	1,392,513,620.27	306,366,978.54	1,363,227,688.89	303,906,227.12
抵销内部未实现利润	965,585,944.06	175,004,042.88	1,054,089,451.57	190,908,341.71
递延收益	154,276,512.47	28,304,528.86	156,886,490.91	28,708,625.34
租赁负债	1,487,998,726.62	370,450,526.47	1,411,871,344.67	352,075,355.05
其他非流动负债公允 价值变动	84,163,444.98	21,040,861.25	-	-
其他非流动金融资产公允 价值变动	40,188,323.88	10,047,080.97	-	-
其他	686,814,528.28	154,225,709.30	626,283,559.44	139,511,983.51
	<u>7,797,862,944.35</u>	<u>1,769,108,630.83</u>	<u>7,358,930,845.47</u>	<u>1,690,713,826.96</u>
其中:				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的 金额		1,298,442,799.28		1,207,464,229.17
预计于 1 年后转回的金 额		470,665,831.55		483,249,597.79
		<u>1,769,108,630.83</u>		<u>1,690,713,826.96</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2021 年 6 月 30 日		2020 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	79,561,740.11	19,890,435.03	76,458,829.60	19,114,707.40
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	2,914,064,613.69	728,516,153.42	3,119,044,304.88	779,761,076.22
处置子公司产生的投资收益	1,014,545,195.28	253,636,298.82	-	-
使用权资产	1,431,720,168.46	357,930,042.11	1,335,507,793.04	332,842,808.24
其他	100,037,296.55	25,009,324.15	128,029,281.04	32,007,320.26
	<u>5,539,929,014.09</u>	<u>1,384,982,253.53</u>	<u>4,659,040,208.56</u>	<u>1,163,725,912.12</u>
其中:				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的 金额		223,618,845.96		174,045,349.30
预计于 1 年后转回的金 额		1,161,363,407.57		989,680,562.82
		<u>1,384,982,253.53</u>		<u>1,163,725,912.12</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损分析如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	<u>4,106,559,487.75</u>	<u>3,839,112,363.63</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：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
2021	186,762,427.97	247,030,714.77
2022	619,666,870.15	702,162,260.57
2023	695,003,181.16	765,728,664.40
2024	843,531,229.57	925,159,128.24
2025	1,122,920,055.90	1,199,031,595.65
2026	<u>638,675,723.00</u>	不适用
	<u>4,106,559,487.75</u>	<u>3,839,112,363.63</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：

	2021 年 6 月 30 日		2020 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	(348,750,321.15)	1,420,358,309.68	(331,350,456.29)	1,359,363,370.67
递延所得税负债	348,750,321.15	1,036,231,932.38	331,350,456.29	832,375,455.83

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期转回	本期其他变动	2021 年 6 月 30 日
应收票据坏账准备	4,439,388.73	540,151.52	-	-	4,979,540.25
其中：单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
组合计提坏账准备	4,439,388.73	540,151.52	-	-	4,979,540.25
应收账款坏账准备	1,965,639,609.76	212,102,409.98	(9,214,869.12)	(10,485,567.14)	2,158,041,583.48
其中：单项计提坏账准备	561,124,676.97	13,084,710.96	(9,214,869.12)	(477,037.43)	564,517,481.38
组合计提坏账准备	1,404,514,932.79	199,017,699.02	-	(10,008,529.71)	1,593,524,102.10
应收款项融资坏账准备	6,099,046.32	-	(1,104,805.47)	-	4,994,240.85
其中：单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
组合计提坏账准备	6,099,046.32	-	(1,104,805.47)	-	4,994,240.85
其他应收款坏账准备	741,764,407.33	-	(1,857,151.30)	(7,827,065.53)	732,080,190.50
长期应收款减值准备	1,405,582.14	637,822.33	-	-	2,043,404.47
小计	<u>2,719,348,034.28</u>	<u>213,280,383.83</u>	<u>(12,176,825.89)</u>	<u>(18,312,632.67)</u>	<u>2,902,138,959.55</u>
存货跌价准备	1,162,786,949.09	-	(17,435,780.01)	(24,845,586.79)	1,120,505,582.29
长期股权投资减值准备	81,050,360.68	-	-	(3,675,257.60)	77,375,103.08
固定资产减值准备	141,041,736.75	1,800,967.41	-	(12,936,631.03)	129,906,073.13
在建工程减值准备	3,235,084.91	-	-	(5,341.88)	3,229,743.03
无形资产减值准备	125,545,098.64	-	-	(1,023,510.00)	124,521,588.64
商誉减值准备	2,014,574,157.50	-	-	(31,079,446.46)	1,983,494,711.04
使用权资产减值准备	11,321,296.37	-	-	-	11,321,296.37
小计	<u>3,539,554,683.94</u>	<u>1,800,967.41</u>	<u>(17,435,780.01)</u>	<u>(73,565,773.76)</u>	<u>3,450,354,097.58</u>
	<u>6,258,902,718.22</u>	<u>215,081,351.24</u>	<u>(29,612,605.90)</u>	<u>(91,878,406.43)</u>	<u>6,352,493,057.13</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
预付工程款	295,826,481.98	229,243,839.71
其他	171,472,926.54	163,257,411.71
	<u>467,299,408.52</u>	<u>392,501,251.42</u>

(25) 短期借款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	295,502,248.96	413,452,248.96
质押借款(b)	781,636,624.03	788,672,761.86
保证借款(c)	618,619,334.56	515,374,649.00
信用借款	19,991,475,118.38	18,347,191,403.34
应计利息	85,455,717.43	74,494,793.75
	<u>21,772,689,043.36</u>	<u>20,139,185,856.91</u>

(a) 于 2021 年 6 月 30 日，295,502,248.96 元的短期借款和 26,373,785.00 元的长期借款(附注四(35)(a))和 12,374,433.00 元的一年内到期长期借款(附注四(33))系由账面价值 260,266,610.78 元(原价为 330,715,657.80 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注四(15))以及 127,615.39 平方米土地使用权(原价为 38,925,441.23 元、账面价值为 32,277,200.31 元)(附注四(19))作为抵押物；

于 2020 年 12 月 31 日，413,452,248.96 元的短期借款和 49,122,651.00 元的长期借款(附注四(35)(a))和 2,000,000.00 元的一年内到期长期借款(附注四(33))系由账面价值 203,620,909.75 元(原价为 397,171,870.97 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注四(15))以及 88,663.39 平方米土地使用权(原价为 23,877,141.23 元、账面价值为 19,036,227.92 元)(附注四(19))作为抵押物；

(b) 于 2021 年 6 月 30 日，银行质押借款 781,636,624.03 元系由账面价值 818,463,230.19 元的应收账款(附注四(4)(c))，94,816,585.56 元的应收款项融资(附注四(5))和 84,977,975.24 元的应收票据(附注四(3(a)))作为质押；

于 2020 年 12 月 31 日，银行质押借款 788,672,761.86 元系由账面价值 859,070,788.12 元的应收账款(附注四(4)(c))，51,555,157.77 元的应收款项融资(附注四(5))和 29,954,716.41 元的应收票据(附注四(3(a)))作为质押；

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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 2021 年 6 月 30 日，347,746,620.31 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(2020 年 12 月 31 日：263,424,649.00 元)。

于 2021 年 6 月 30 日，270,872,714.25 元的保证借款是由本集团和本集团子公司之少数股东共同提供保证(2020 年 12 月 31 日：251,950,000.00 元)。

(d) 于 2021 年 6 月 30 日，短期借款的利率区间为 1.39%至 5.44% (2020 年 12 月 31 日：1.39%至 5.44%)。

(26) 应付票据

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	1,164,967,841.15	1,350,669,048.51
银行承兑汇票	3,464,168,131.69	3,580,057,290.67
	<u>4,629,135,972.84</u>	<u>4,930,726,339.18</u>

(27) 应付账款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付采购款	<u>36,345,014,466.53</u>	<u>32,861,440,182.89</u>

(i) 于 2021 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 2,577,291,066.80 元(2020 年 12 月 31 日：3,047,578,404.20 元)。

(ii) 应付账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	33,767,723,399.73	29,813,861,778.69
一到二年	1,609,806,091.41	1,979,227,176.14
二年以上	967,484,975.39	1,068,351,228.06
	<u>36,345,014,466.53</u>	<u>32,861,440,182.89</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

(28) 合同负债

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款	<u>1,449,437,769.90</u>	<u>1,310,837,272.06</u>

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，包括在期初账面价值中的 1,203,692,844.90 元合同负债(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：1,398,369,471.16 元)，已于截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间转入营业收入，全部系销售商品收入。

(29) 应付职工薪酬

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付短期薪酬 (a)	928,571,917.50	1,251,034,314.90
应付设定提存计划 (b)	25,663,572.97	18,277,864.13
应付辞退福利 (c)	6,528,074.76	4,653,689.80
	<u>960,763,565.23</u>	<u>1,273,965,868.83</u>

(a) 短期薪酬

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,058,659,632.98	3,199,310,019.52	(3,502,274,649.43)	755,695,003.07
职工福利费	-	146,218,165.75	(146,218,165.75)	-
社会保险费	14,043,003.91	174,685,300.54	(174,497,891.17)	14,230,413.28
其中：医疗保险费	12,868,837.56	161,660,528.86	(161,671,539.72)	12,857,826.70
工伤保险费	333,250.12	7,565,749.12	(7,420,402.61)	478,596.63
生育保险费	840,916.23	5,459,022.56	(5,405,948.84)	893,989.95
住房公积金	4,435,879.05	177,856,800.97	(176,871,915.00)	5,420,765.02
工会经费和职工教育经费	43,132,507.89	62,636,586.95	(55,279,479.42)	50,489,615.42
其他	130,763,291.07	10,046,499.16	(38,073,669.52)	102,736,120.71
	<u>1,251,034,314.90</u>	<u>3,770,753,372.89</u>	<u>(4,093,215,770.29)</u>	<u>928,571,917.50</u>

(b) 设定提存计划

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
基本养老保险	17,236,932.48	316,133,256.21	(308,977,660.77)	24,392,527.92
失业保险费	1,040,931.65	9,488,009.18	(9,257,895.78)	1,271,045.05
	<u>18,277,864.13</u>	<u>325,621,265.39</u>	<u>(318,235,556.55)</u>	<u>25,663,572.97</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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(续)

(c) 应付辞退福利

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付辞退福利 (一年内到期的部分)	6,528,074.76	4,653,689.80

(30) 应交税费

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应交企业所得税	538,180,334.13	682,453,006.19
应交增值税	362,908,253.02	631,845,484.87
应交个人所得税	27,812,421.45	35,311,481.39
应交城市维护建设税	25,271,061.27	43,180,466.80
应交教育费附加	19,379,286.31	31,642,637.91
应交房产税	13,511,075.12	15,257,843.09
应交土地增值税	672,477.18	672,477.18
其他	31,535,870.61	37,704,072.10
	<u>1,019,270,779.09</u>	<u>1,478,067,469.53</u>

(31) 其他应付款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
预提费用	5,534,942,311.50	4,781,905,479.29
应付押金及保证金	2,769,567,134.41	2,664,660,271.79
公司往来款	2,589,216,118.79	2,421,207,763.18
应付普通股股利	1,364,202,874.56	-
应付股权收购款	494,689,728.20	571,919,011.10
应付工程设备款	242,613,930.56	315,703,915.67
应付少数股东股利	205,192,539.78	186,122,799.07
其他	1,113,386,624.80	1,201,278,299.50
	<u>14,313,811,262.60</u>	<u>12,142,797,539.60</u>

(a) 于 2021 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 2,453,370,294.11 元 (2020 年 12 月 31 日：2,423,073,182.52 元)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

(32) 预计负债

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
未决诉讼	20,017,457.93	-	-	20,017,457.93
其他	5,743,197.09	-	-	5,743,197.09
	<u>25,760,655.02</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>25,760,655.02</u>

(33) 一年内到期的非流动负债

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 (附注四(35))	3,105,531,607.14	5,293,115,880.39
一年内到期的应付债券(a)	3,079,191,804.05	3,017,668,077.27
一年内到期的租赁负债 (附注四(36))	551,441,160.67	574,568,034.23
一年内到期的长期应付款 (附注四(37))	<u>82,685,793.84</u>	<u>82,685,793.84</u>
	<u>6,818,850,365.70</u>	<u>8,968,037,785.73</u>

(a) 债券有关信息如下：

	2020 年 12 月 31 日	应计利息	溢折价摊销	本期偿还	2021 年 6 月 30 日
2018 年公司债券 (第一期)	<u>3,017,668,077.27</u>	<u>61,045,160.56</u>	<u>478,566.22</u>	<u>-</u>	<u>3,079,191,804.05</u>

	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

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 2021 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) 其他流动负债

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
超短期融资券	<u>5,020,910,958.90</u>	<u>5,018,616,438.36</u>

(a) 超短期融资券相关信息如下：

	2020 年 12 月 31 日	本期发行	应计利息	溢折价摊销	本期偿还	2021 年 6 月 30 日
2020 年度第四期超短期 融资券	2,512,000,000.00	-	2,794,520.55	-	(2,514,794,520.55)	-
2020 年度第五期超短期 融资券	2,506,616,438.36	-	3,308,219.17	-	(2,509,924,657.53)	-
2021 年度第一期超短期 融资券	-	2,499,368,056.00	15,582,191.78	631,944.00	(2,515,582,191.78)	-
2021 年度第二期超短期 融资券	-	2,499,166,666.67	21,369,863.01	833,333.33	(2,521,369,863.01)	-
2021 年度第三期超短期 融资券	-	2,499,354,200.00	13,527,397.26	645,800.00	-	2,513,527,397.26
2021 年度第四期超短期 融资券	-	2,499,363,013.70	7,383,561.64	636,986.30	-	2,507,383,561.64
	<u>5,018,616,438.36</u>	<u>9,997,251,936.37</u>	<u>63,965,753.41</u>	<u>2,748,063.63</u>	<u>(10,061,671,232.87)</u>	<u>5,020,910,958.90</u>

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	票面利率
2021 年度第一期超短期 融资券	2,500,000,000.00	2021 年 1 月 13 日	91 日	2,499,368,056.00	2.50%
2021 年度第二期超短期 融资券	2,500,000,000.00	2021 年 1 月 19 日	120 日	2,499,166,666.67	2.60%
2021 年度第三期超短期 融资券	2,500,000,000.00	2021 年 4 月 12 日	93 日	2,499,354,200.00	2.50%
2021 年度第四期超短期 融资券	2,500,000,000.00	2021 年 5 月 17 日	93 日	2,499,363,013.70	2.45%

(35) 长期借款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	38,748,218.00	51,122,651.00
信用借款	6,334,379,284.98	6,330,070,917.27
质押借款(b)	89,489,224.45	91,800,394.36
应计利息	2,209,125.71	4,200,229.12
	<u>6,464,825,853.14</u>	<u>6,477,194,191.75</u>
减：一年内到期的长期借款		
抵押借款(a)	(12,374,433.00)	(2,000,000.00)
信用借款	(3,039,458,647.98)	(5,282,246,433.91)
质押借款(b)	(51,489,400.45)	(4,669,217.36)
应计利息	(2,209,125.71)	(4,200,229.12)
	<u>(3,105,531,607.14)</u>	<u>(5,293,115,880.39)</u>
	<u>3,359,294,246.00</u>	<u>1,184,078,311.36</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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) 长期借款(续)

(a) 于 2021 年 6 月 30 日，295,502,248.96 元的短期借款(附注四(25)(a))，26,373,785.00 元的长期借款和 12,374,433.00 元的一年内到期长期借款(附注四(33))系由账面价值 260,266,610.78 元(原价为 330,715,657.80 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注四(15))以及 127,615.39 平方米土地使用权(原价为 38,925,441.23 元、账面价值为 32,277,200.31 元)(附注四(19))作为抵押物。

于 2020 年 12 月 31 日，413,452,248.96 元的短期借款(附注四(25)(a))，49,122,651.00 元的长期借款和 2,000,000.00 元的一年内到期长期借款(附注四(33))系由账面价值 203,620,909.75 元(原价为 397,171,870.97 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注四(15))以及 88,663.39 平方米土地使用权(原价为 23,877,141.23 元、账面价值为 19,036,227.92 元)(附注四(19))作为抵押物。

(b) 于 2021 年 6 月 30 日，银行质押借款 37,999,824.00 元及 51,489,400.45 元的一年内到期长期借款(附注四(33))系由账面价值 92,055,677.00 元的应收账款(附注四(4))作为质押。

于 2020 年 12 月 31 日，银行质押借款 87,131,177.00 元及 4,669,217.36 元的一年内到期长期借款(附注四(33))系由账面价值 92,055,677.00 元的应收账款(附注四(4))作为质押。

(c) 于 2021 年 6 月 30 日，长期借款的利率区间为 1.40%至 5.70%(2020 年 12 月 31 日：1.40%至 5.70%)。

(36) 租赁负债

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
租赁负债	2,003,753,049.17	2,075,589,834.42
减：一年内到期的非流动负债 (附注四(33))	<u>(551,441,160.67)</u>	<u>(574,568,034.23)</u>
	<u>1,452,311,888.50</u>	<u>1,501,021,800.19</u>

(a) 于 2021 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：

于 2021 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 12,914,848.75 元(2020 年 12 月 31 日：16,830,377.16 元(附注十四(3)))。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

(37) 长期应付款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付投资款	370,907,187.85	396,789,264.74
应付林地使用权款	39,471,203.06	39,471,203.06
	<u>410,378,390.91</u>	<u>436,260,467.80</u>
减：一年内到期的长期应付款 (附注四(33))	<u>(82,685,793.84)</u>	<u>(82,685,793.84)</u>
	<u>327,692,597.07</u>	<u>353,574,673.96</u>

(38) 递延收益

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日	形成原因
拆建补偿款	1,828,044,586.07	100,455,483.00	(4,178,313.13)	1,924,321,755.94	搬迁及拆迁
科研经费及专 项基金(a)	396,024,482.66	41,856,109.56	(32,585,467.21)	405,295,125.01	其他
合计	<u>2,224,069,068.73</u>	<u>142,311,592.56</u>	<u>(36,763,780.34)</u>	<u>2,329,616,880.95</u>	

(a) 政府补助项目

	2020 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	其他	2021 年 6 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
科研经费及 专项基金	396,024,482.66	41,856,109.56	(28,807,274.16)	(3,778,193.05)	405,295,125.01	与资产相关/ 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 相关成本的金额	本期计入损益或冲减 相关成本的列报项目
科研经费及专项基金	28,807,274.16	其他收益
科研经费及专项基金	3,778,193.05	其他
	<u>32,585,467.21</u>	

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

(39) 长期应付职工薪酬

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付辞退福利	46,430,902.15	51,064,812.41
减：将于一年内支付的部分 (附注四(29)(c))	<u>(6,528,074.76)</u>	<u>(4,653,689.80)</u>
	<u>39,902,827.39</u>	<u>46,411,122.61</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

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
医药储备资金	101,590,418.02	100,317,717.82
应付股权回购款(i)	84,163,444.98	-
其他	<u>42,667,897.89</u>	<u>44,327,294.41</u>
	<u>228,421,760.89</u>	<u>144,645,012.23</u>

- (i) 于 2021 年 2 月 5 日，本集团的控股子公司上海医药大健康云商股份有限公司(以下简称“上药云健康”)完成 B 轮融资，以增资形式新引入七家投资者。本集团于 2021 年 1 月 12 日授予 B 轮部分投资者出售期权。本集团将该出售期权确认为一项其他非流动负债，于 2021 年 6 月 30 日，该出售期权的公允价值为人民币 84,163,444.98 元(2020 年 12 月 31 日：无)。本集团对基准日的股权现价采用最近融资价格法，对期权公允价值采用 Black-Scholes 期权定价模型结合权益分配价值模型计算确定。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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

	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动			小计	2021 年 6 月 30 日
		发行新股	非流通股解禁	其他		
有限售条件股份- 人民币普通股	81,600.00	-	-	-	-	81,600.00
无限售条件股份- 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>
	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动			小计	2020 年 6 月 30 日
有限售条件股份- 人民币普通股	81,600.00	-	-	-	-	81,600.00
无限售条件股份- 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>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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

	2020 年 12 月 31 日	本期增加(a)	本期减少(b)	2021 年 6 月 30 日
股本溢价	16,306,155,633.82	-	(1,231,221.22)	16,304,924,412.60
其他资本公积-				
权益法核算的被投资 单位除综合收益和 利润分配以外的其 他权益变化	185,882,441.61	89,352,288.39	-	275,234,730.00
股份支付(c)	35,973,830.70	18,850,061.34	-	54,823,892.04
其他	(630,424,030.95)	-	-	(630,424,030.95)
	<u>15,897,587,875.18</u>	<u>108,202,349.73</u>	<u>(1,231,221.22)</u>	<u>16,004,559,003.69</u>
	2019 年 12 月 31 日	本期增加(a)	本期减少(b)	2020 年 6 月 30 日
股本溢价	16,314,977,783.96	-	(1,633,134.22)	16,313,344,649.74
其他资本公积-				
权益法核算的被投资 单位除综合收益和 利润分配以外的其 他权益变化	34,816,670.59	132,522,661.71	-	167,339,332.30
股份支付(c)	1,231,412.28	17,287,134.00	-	18,518,546.28
其他	(630,424,030.95)	-	-	(630,424,030.95)
	<u>15,720,601,835.88</u>	<u>149,809,795.71</u>	<u>(1,633,134.22)</u>	<u>15,868,778,497.37</u>

- (a) 截至 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，资本公积的增加主要系本集团权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变化以及以权益结算的股份支付计入股东权益的金额。
- (b) 截至 2021 年 6 月 30 日及 2020 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。
- (c) 股份支付
- (i) 概要

根据 2019 年 12 月 18 日召开的 2019 年第一次临时股东大会决议通过的《上海医药集团股份有限公司 2019 年股票期权激励计划》(“激励计划方案”)，本公司向为公司董事、高级管理人员、中层管理人员及核心技术、业务骨干(“激励对象”)实施股票期权激励计划，预计将授予激励对象约 28,420,000.00 份股票期权。于 2019 年 12 月 19 日首次授予 25,680,000.00 份(“2019 年授予”)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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(续)

(c) 股份支付(续)

(i) 概要(续)

根据 2020 年 12 月 15 日召开的第七届董事会第十五次会议及第七届监事会第十二次会议，决议通过的《关于向激励对象授予预留股票期权的议案》，本公司共授予激励对象 2,730,000.00 份股票期权(“2020 年授予”)

上述激励计划将对公司和激励对象个人进行绩效考核。激励对象自授予日起服务满 2 年、3 年及 4 年后分别可行权获授股票期权数量比例的 33%、33% 及 34%。

(ii) 期间内股票期权变动情况表

	截至2021年6月30日 止六个月期间	截至2020年6月30日 止六个月期间
期初发行在外的股票期权份数	28,330,000.00	25,680,000.00
本期授予的股票期权份数	-	-
本期行权的股票期权份数	-	-
本期失效的股票期权份数	-	(80,000.00)
期末发行在外的股票期权份数	<u>28,330,000.00</u>	<u>25,600,000.00</u>
本期股份支付费用	18,850,061.34	17,287,134.00
累计股份支付费用	54,823,892.04	18,518,546.28

(iii) 授予日股票期权公允价值的确定方法

本集团采用Black-Scholes期权定价模型确定股票期权的公允价值。主要参数列示如下：

	2020年授予	2019年授予
期权行权价格	20.16元	18.41元
授予目标的股份的价格	19.00元	18.08元
股价预计波动率	28.65% ~ 32.18%	29.14% ~ 34.76%
预计股息率	2.03%	1.72%
无风险利率	2.92% ~ 3.06%	2.75% ~ 2.95%
期权的有效期	自授予登记之日起至每批期权行权完毕或注销完毕之日止，最长不超过5年	

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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

	资产负债表其他综合收益			截至2021年6月30日止六个月期间合并利润表中其他综合收益				
	2020年 12月31日	其他综合收益 转留存收益	2021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	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	(50,811,086.09)	-	(33,210,927.21)	17,600,158.88	-	-	17,600,158.88	-
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	324,040.09	-	1,119,436.56	795,396.47	-	-	795,396.47	-
应收款项融资信用减值准备	4,362,149.27	-	3,516,146.25	(1,104,805.47)	-	222,604.03	(846,003.02)	(36,198.42)
外币报表折算差额	(219,285,862.85)	-	(186,073,681.34)	12,617,537.49	-	-	33,212,181.51	(20,594,644.02)
	<u>(265,410,759.58)</u>	<u>-</u>	<u>(214,649,025.74)</u>	<u>29,908,287.37</u>	<u>-</u>	<u>222,604.03</u>	<u>50,761,733.84</u>	<u>(20,630,842.44)</u>
	资产负债表其他综合收益			截至2020年6月30日止六个月期间合并利润表中其他综合收益				
	2019年 12月31日	其他综合收益 转留存收益	2020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	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	(44,899,472.37)	(2,486,222.32)	(42,887,024.75)	4,498,669.94	-	-	4,498,669.94	-
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								
收益	(2,370,211.78)	-	(2,302,236.75)	67,975.03	-	-	67,975.03	-
应收款项融资信用减值准备	4,024,979.47	-	3,635,389.34	(513,438.83)	-	115,126.68	(389,590.13)	(8,722.02)
外币报表折算差额	(498,984,362.44)	-	(582,901,347.32)	(94,525,048.39)	-	-	(83,916,984.88)	(10,608,063.51)
	<u>(542,229,067.12)</u>	<u>(2,486,222.32)</u>	<u>(624,455,219.48)</u>	<u>(90,471,842.25)</u>	<u>-</u>	<u>115,126.68</u>	<u>(79,739,930.04)</u>	<u>(10,616,785.53)</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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

	2020 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2021 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	1,708,295,145.32	-	-	1,708,295,145.32
任意盈余公积金	117,763,127.56	-	-	117,763,127.56
	<u>1,826,058,272.88</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,826,058,272.88</u>
	2019 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2020 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	1,549,921,408.26	-	-	1,549,921,408.26
任意盈余公积金	117,763,127.56	-	-	117,763,127.56
	<u>1,667,684,535.82</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,667,684,535.82</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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 2021 年 6 月 30 日止六个月期间 金额	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 金额
期初未分配利润	25,054,352,978.09	21,970,908,120.34
加：本期归属于母公司股东的 净利润	3,567,759,976.70	2,442,842,195.88
其他综合收益转入	-	2,486,222.32
减：本公司股利分配(a)	(1,364,202,874.56)	(1,250,519,301.68)
期末未分配利润	<u>27,257,910,080.23</u>	<u>23,165,717,236.86</u>

- (a) 于 2021 年 6 月 29 日，经本公司 2020 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 4.80 元(含税)，派发现金红利总数为 1,364,202,874.56 元。

(46) 营业收入和营业成本

	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
主营业务收入	104,892,099,331.25	86,930,497,817.98
其他业务收入	345,369,550.72	234,607,317.41
	<u>105,237,468,881.97</u>	<u>87,165,105,135.39</u>
	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
主营业务成本	90,641,001,981.56	73,963,938,027.67
其他业务成本	169,264,360.33	91,108,696.35
	<u>90,810,266,341.89</u>	<u>74,055,046,724.02</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间		截至 2020 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	103,746,843,324.05	89,998,651,855.55	85,064,142,720.12	72,575,890,676.45
国外销售	1,145,256,007.20	642,350,126.01	1,866,355,097.86	1,388,047,351.22
	<u>104,892,099,331.25</u>	<u>90,641,001,981.56</u>	<u>86,930,497,817.98</u>	<u>73,963,938,027.67</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

(b) 主营业务收入和主营业务成本按行业分析如下：

	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间		截至 2020 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	12,601,614,547.89	5,090,721,766.36	11,674,691,545.54	4,730,226,128.36
分销	92,487,385,777.05	86,328,870,929.79	75,451,463,608.15	69,972,763,895.39
零售	3,708,499,971.81	3,201,232,343.96	3,767,820,629.20	3,242,650,964.49
其他	228,622,512.16	94,911,526.20	168,126,525.82	90,535,737.42
抵消	<u>(4,134,023,477.66)</u>	<u>(4,074,734,584.75)</u>	<u>(4,131,604,490.73)</u>	<u>(4,072,238,697.99)</u>
	<u>104,892,099,331.25</u>	<u>90,641,001,981.56</u>	<u>86,930,497,817.98</u>	<u>73,963,938,027.67</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 2021 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	计缴标准
城市维护建设税	131,530,012.10	100,319,229.68	参见附注三(1)
教育费附加	104,621,848.56	77,448,112.71	
印花税	46,625,146.40	40,928,761.00	
房产税	27,428,067.03	26,949,764.00	
土地使用税	8,728,288.40	9,631,784.57	
其他	<u>5,718,097.65</u>	<u>5,924,820.47</u>	
	<u>324,651,460.14</u>	<u>261,202,472.43</u>	

(48) 销售费用

	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
职工薪酬及相关福利	1,888,773,823.20	1,627,228,224.30
市场推广及广告成本	2,879,693,132.25	2,671,858,262.85
差旅和会议费用	553,986,611.87	566,336,969.27
仓储运输费	485,880,807.62	430,098,549.09
使用权资产折旧费	192,773,744.68	146,169,582.72
无形资产摊销	102,248,573.96	126,931,117.35
固定资产折旧	99,781,082.43	95,624,677.26
办公费用	73,460,041.46	63,943,826.25
租赁费	39,787,392.27	73,385,307.42
其他	<u>423,459,969.08</u>	<u>318,788,414.21</u>
	<u>6,739,845,178.82</u>	<u>6,120,364,930.72</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

(49) 管理费用

	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
职工薪酬及相关福利	1,304,522,810.53	1,134,456,419.50
固定资产折旧	155,510,446.86	158,941,579.66
使用权资产折旧费	115,160,992.94	122,829,240.05
差旅和会议费用	94,943,519.94	75,481,556.33
办公费用	72,525,076.15	62,240,716.84
无形资产摊销	67,576,281.50	71,703,354.66
维修费	35,318,022.26	45,755,891.97
租赁费	31,941,117.98	47,481,052.61
其他	444,833,784.54	505,902,127.89
	<u>2,322,332,052.70</u>	<u>2,224,791,939.51</u>

(50) 研发费用

	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
职工薪酬及相关福利	291,403,747.76	229,116,063.32
技术开发费	272,792,077.56	191,458,376.67
物料消耗费	114,035,439.67	93,013,201.54
折旧与摊销	56,312,009.20	36,675,183.21
检验费	32,194,294.99	25,951,205.17
使用权资产折旧费	16,174,603.09	7,122,122.45
其他	97,116,339.92	93,414,291.56
	<u>880,028,512.19</u>	<u>676,750,443.92</u>

(51) 财务费用 – 净额

	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
借款利息支出	532,104,534.22	630,800,365.40
债券利息支出	128,201,773.40	92,021,583.77
租赁负债利息支出	50,771,627.33	40,778,369.63
减：利息收入	(158,099,236.75)	(141,180,535.23)
汇兑(收益)/损失	(9,310,480.58)	21,879,138.26
其他	35,200,487.53	26,209,082.51
	<u>578,868,705.15</u>	<u>670,508,004.34</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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 2021 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
原材料、商品及消耗品消耗	88,703,044,489.60	72,108,237,704.67
产成品及在产品库存的变动	472,949,858.36	422,838,389.66
职工薪酬及相关福利等	4,116,520,887.60	3,649,477,043.54
市场推广及广告成本	2,879,693,132.25	2,671,858,262.85
差旅和会议费用	662,776,739.77	651,203,789.63
运输费用	623,545,732.35	465,946,928.24
固定资产折旧	511,892,720.15	489,926,224.05
使用权资产折旧费	360,056,234.57	311,777,306.52
无形资产摊销	204,916,932.32	228,764,530.96
能源及水电费	197,370,572.23	194,946,539.57
办公费用	151,603,051.87	130,366,165.95
维修费	139,707,733.65	140,335,518.80
租赁费(i)	94,941,673.40	151,359,258.45
其他	1,633,452,327.48	1,459,916,375.28
	<u>100,752,472,085.60</u>	<u>83,076,954,038.17</u>

- (i) 本集团将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 2021 年 6 月 30 日止六个月期间的金额为 94,941,673.40 元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：151,359,258.45 元)。

(53) 资产减值转回/(损失)

	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
存货跌价转回/(损失)	17,435,780.01	(231,929,820.32)
固定资产减值损失	(1,800,967.41)	-
	<u>15,634,812.60</u>	<u>(231,929,820.32)</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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) 信用减值损失

	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
应收票据减值损失/(转回)	540,151.52	(697,354.16)
应收账款减值损失	202,887,540.86	145,990,449.00
应收款项融资减值转回	(1,104,805.47)	(513,438.83)
其他应收款减值(转回)/损失	(1,857,151.30)	8,969,514.86
长期应收款减值损失/(转回)	637,822.33	(268,500.00)
	<u>201,103,557.94</u>	<u>153,480,670.87</u>

(55) 其他收益

	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	与资产相关/ 与收益相关
财政补贴及税收返还	124,086,791.21	192,184,117.56	与收益相关
科研经费补贴	13,571,450.95	17,484,264.60	与资产/与收益相关
扶持基金	40,201,820.77	5,844,830.54	与资产/与收益相关
其他	14,740,117.82	15,460,013.90	与收益相关
	<u>192,600,180.75</u>	<u>230,973,226.60</u>	与收益相关

(56) 投资收益

	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
权益法核算的长期股权投资 收益	609,988,167.57	552,311,515.37
其他非流动金融资产持有期 间取得的股利收入	1,051,000.00	1,050,000.00
处置长期股权投资产生的投资 收益	1,161,900,712.68	50,552,679.05
应收款项融资贴现损失	(79,371,433.97)	(62,711,655.14)
以摊余成本计量的金融资产 终止确认损失	(24,080,881.60)	(19,533,123.59)
其他	1,700,588.20	7,633,464.46
	<u>1,671,188,152.88</u>	<u>529,302,880.15</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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) 公允价值变动(损失)/收益

	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
其他非流动金融资产	(43,083,309.92)	106,241,715.64
衍生工具	7,489,654.79	(2,823,592.84)
	<u>(35,593,655.13)</u>	<u>103,418,122.80</u>

(58) 资产处置收益/(损失)

	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	计入截至 2021 年 6 月 30 日止六个月 期间非经常性 损益的金额
固定资产处置利得/(损失)	4,875,555.58	(1,204,028.01)	4,875,555.58
无形资产处置利得	-	43,858.01	-
其他	1,049,219.11	(55,308.38)	1,049,219.11
	<u>5,924,774.69</u>	<u>(1,215,478.38)</u>	<u>5,924,774.69</u>

(59) 营业外收入

	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	计入截至 2021 年 6 月 30 日止六个月 期间非经常性 损益的金额
拆迁补偿收入	11,526,915.24	-	11,526,915.24
违约金及赔偿款	2,420,974.65	3,872,255.98	2,420,974.65
应付账款核销	1,855,410.28	6,027,392.90	1,855,410.28
其他	11,892,050.90	17,620,392.13	11,892,050.90
	<u>27,695,351.07</u>	<u>27,520,041.01</u>	<u>27,695,351.07</u>

(60) 营业外支出

	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	计入截至 2021 年 6 月 30 日止六个月 期间非经常性 损益的金额
对外捐赠	24,826,345.13	30,490,802.92	24,826,345.13
其他	15,433,156.35	26,661,412.79	15,433,156.35
	<u>40,259,501.48</u>	<u>57,152,215.71</u>	<u>40,259,501.48</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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 2021 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
按税法及相关规定计算的当期		
所得税	908,988,495.96	929,262,611.18
递延所得税	143,784,080.70	(206,548,863.54)
	<u>1,052,772,576.66</u>	<u>722,713,747.64</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 2021 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
利润总额	5,217,563,188.52	3,603,876,705.73
按适用税率计算的所得税	1,304,390,797.13	900,969,176.43
税收优惠的影响	(155,163,981.97)	(167,286,291.98)
非应纳税收入	(196,070,156.14)	(137,301,381.83)
不得扣除的成本、费用和损失	51,917,176.17	76,092,155.86
研发费用加计扣除	(91,534,704.95)	(91,108,603.43)
使用前期未确认递延所得税		
资产的可抵扣亏损	(20,435,484.33)	(7,358,982.45)
当期未确认递延所得税资产的		
可抵扣亏损	159,668,930.75	148,707,675.04
所得税费用	<u>1,052,772,576.66</u>	<u>722,713,747.64</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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

(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 2021 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2020 年 6 月 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	3,567,759,976.70	2,442,842,195.88
本公司发行在外普通股的 加权平均数	<u>2,842,089,322.00</u>	<u>2,842,089,322.00</u>
基本每股收益	<u>1.26</u>	<u>0.86</u>

(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。截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司具有稀释性的潜在普通股为 2019 年授予的股票期权(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

(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 2021 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
保证金、押金、往来款及 代垫款	344,888,204.50	284,025,252.32
专项补贴、政府补助款	161,094,155.01	278,891,085.85
利息收入	158,928,915.69	143,896,699.51
营业外收入	25,839,940.79	16,991,278.32
其他	<u>18,537,122.79</u>	<u>111,806,836.13</u>
	<u>709,288,338.78</u>	<u>835,611,152.13</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
日常开支	4,717,774,100.92	4,445,669,053.02
支付往来款、代垫款	626,535,658.36	831,883,461.64
营业外支出	38,720,711.55	84,295,037.90
银行手续费	33,604,403.41	23,125,708.97
其他	11,166,465.27	14,365,571.24
	<u>5,427,801,339.51</u>	<u>5,399,338,832.77</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
收回三个月以上的定期存款	190,000,000.00	280,000,000.00
收回联营企业借款	120,000,000.00	-
预收拆迁补偿款	100,455,483.00	504,099,351.00
收购带入的现金	-	2,205,314,102.95
其他	4,725,475.93	6,270,000.00
	<u>415,180,958.93</u>	<u>2,995,683,453.95</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
处置子公司现金净流出	1,517,202,996.91	-
借款给联营企业	144,005,634.53	-
三个月以上的定期存款增加	90,000,000.00	490,000,000.00
对联合营企业增资	15,002,480.00	42,160,622.85
其他	150,000.00	-
	<u>1,766,361,111.44</u>	<u>532,160,622.85</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
预收增资款	1,166,118,438.13	-
关联方往来	83,340,000.00	1,291,153,579.86
子公司向其少数股东借款	33,067,778.49	110,675,243.06
其他	-	332,738,059.68
	<u>1,282,526,216.62</u>	<u>1,734,566,882.60</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
偿还租赁负债支付的金额	330,513,721.32	326,476,502.94
子公司对其少数股东还款	250,596,072.21	63,799,521.51
收购少数股权	6,988,800.00	49,984,518.27
	<u>588,098,593.53</u>	<u>440,260,542.72</u>

截至 2021 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 425,455,394.72 元(截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间：477,835,761.39 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 2021 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 2021 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
净利润	4,164,790,611.86	2,881,162,958.09
加：资产减值(转回)/损失	(15,634,812.60)	231,929,820.32
信用减值损失	201,103,557.94	153,480,670.87
使用权资产折旧	360,056,234.57	311,777,306.52
固定资产及投资性房地产折旧	517,744,650.18	495,586,428.69
无形资产摊销	204,916,932.32	228,764,530.96
长期待摊费用摊销	89,439,886.37	67,094,024.93
生物性资产折旧	4,144,231.46	110,184.66
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的(收益)/损失	(5,924,774.69)	1,215,478.38
公允价值变动损失/(收益)	35,593,655.13	(103,418,122.80)
财务费用	712,179,915.91	742,147,746.80
投资收益	(1,774,640,468.45)	(529,302,880.15)
递延所得税资产增加	(74,371,059.68)	(150,727,521.51)
递延所得税负债增加/(减少)	217,932,536.35	(55,936,468.71)
存货的减少	467,369,561.16	599,265,545.53
经营性应收项目的(增加)/减少	(6,731,440,105.53)	180,527,594.50
经营性应付项目的增加/(减少)	3,797,757,467.50	(1,348,041,231.37)
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,171,018,019.80</u>	<u>3,705,636,065.71</u>

现金及现金等价物净变动情况

	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
现金及现金等价物的期末余额	20,349,388,821.55	22,961,039,560.91
减：现金及现金等价物的期初 余额	(19,576,444,789.85)	(15,716,257,907.41)
现金及现金等价物净增加额	<u>772,944,031.70</u>	<u>7,244,781,653.50</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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

(i) 取得子公司

截至 2021 年 6 月
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	141,063,961.43
其中：Fimet Invest OY	141,063,961.43
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	(48,167,973.55)
其中：Fimet Invest OY	(48,167,973.55)
加：前期发生的企业合并于本期支付的现金和现金等价物	77,229,282.90
其中：上药控股江阴有限公司	29,950,000.00
取得子公司支付的现金净额	170,125,270.78
其中：取得子公司支付的现金	170,125,270.78
收到其他与投资活动有关的现金	-

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间取得子公司的价格

Fimet Invest OY	<u>203,496,575.94</u>
前期取得子公司的价格	
上药控股江阴有限公司	299,500,000.00
其他子公司	<u>621,224,408.00</u>
	<u>920,724,408.00</u>

取得子公司于购买日的净资产

	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
流动资产	87,764,979.23	4,536,316,216.86
非流动资产	29,546,514.04	532,256,749.19
流动负债	(40,356,317.84)	(2,605,498,948.96)
非流动负债	<u>(10,886,216.16)</u>	<u>(94,445,564.20)</u>
	<u>66,068,959.27</u>	<u>2,368,628,452.89</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

(ii) 处置子公司

截至 2021 年 6 月
30 日止六个月期间

本期处置子公司于本期收到的现金和现金等价物	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物	<u>(1,517,202,996.91)</u>
支付其他与投资活动有关的现金	<u>(1,517,202,996.91)</u>

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间处置子公司的价格

上药云健康	不适用
上海惠永药物研究有限公司	不适用
	<u>不适用</u>

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间处置子公司于处置日的净资产

截至 2021 年 6 月
30 日止六个月期间

流动资产	2,034,694,385.97
非流动资产	422,656,142.88
流动负债	(1,874,631,968.73)
非流动负债	(55,835,007.84)
	<u>526,883,552.28</u>

(c) 现金及现金等价物

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
现金	20,349,388,821.55	19,576,444,789.85
其中：库存现金	6,275,034.99	8,093,286.77
可随时用于支付的银行 存款	20,343,113,786.56	19,568,351,503.08
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>20,349,388,821.55</u>	<u>19,576,444,789.85</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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

	2021 年 6 月 30 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	27,156,968.16	6.4601	175,436,730.01
港元	24,547,547.46	0.8321	20,426,014.24
澳元	356,472.04	4.8528	1,729,887.52
新西兰元	41,168.92	4.5153	185,890.02
欧元	599,509.93	7.6862	4,607,953.22
其他	231,980,057.28	—	4,602,497.19
			<u>206,988,972.20</u>
应收账款—			
美元	5,419,635.59	6.4601	35,011,387.87
澳元	11,666,194.00	4.8528	56,613,706.24
新西兰元	14,274,127.00	4.5153	64,451,965.64
欧元	1,533,010.42	7.6862	11,783,024.69
其他	364,339,248.54	—	6,684,817.33
			<u>174,544,901.77</u>
其他应收款—			
美元	792,554.39	6.4601	5,119,980.61
港元	5,354,682.65	0.8321	4,455,631.43
欧元	111,738.69	7.6862	858,845.92
其他	54,625,782.40	—	883,886.65
			<u>11,318,344.61</u>
短期借款—			
新西兰元	3,907,239.00	4.5153	17,642,356.26
欧元	159,086.57	7.6862	1,222,771.19
			<u>18,865,127.45</u>
应付账款—			
美元	147,738,790.67	6.4601	954,407,361.61
港元	15,694,903.05	0.8321	13,059,728.83
澳元	3,979,027.06	4.8528	19,309,422.52
新西兰元	11,131,541.50	4.5153	50,262,249.33
欧元	2,526,325.22	7.6862	19,417,840.91
其他	348,693,009.97	—	15,616,550.15
			<u>1,072,073,153.35</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

	2021 年 6 月 30 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
其他应付款—			
美元	184,421,488.29	6.4601	1,191,381,256.50
港元	36,917,111.36	0.8321	30,718,728.36
澳元	2,994,801.20	4.8528	14,533,171.26
新西兰元	7,966,855.00	4.5153	35,972,740.38
欧元	572,154.63	7.6862	4,397,694.92
其他	146,255,978.91	—	2,385,356.67
			<u>1,279,388,948.09</u>
一年内到期的长 期借款—			
美元	468,000,000.00	6.4601	3,023,326,800.00
欧元	147,257.16	7.6862	1,131,847.98
			<u>3,024,458,647.98</u>
一年内到期的租 赁负债—			
美元	480,312.08	6.4601	3,102,864.07
港元	1,116,433.45	0.8321	928,984.27
澳元	243,913.04	4.8528	1,183,661.20
新西兰元	1,938,227.53	4.5153	8,751,678.77
			<u>13,967,188.31</u>
长期借款—			
新西兰元	66,000,000.00	4.5153	298,009,800.00
欧元	801,097.46	7.6862	6,157,395.30
			<u>304,167,195.30</u>
长期应付款—			
澳元	55,955,239.35	4.8528	271,539,585.52
租赁负债—			
美元	1,741,104.35	6.4601	11,247,708.21
澳元	79,385.94	4.8528	385,244.09
新西兰元	39,414,693.35	4.5153	177,969,164.88
			<u>189,602,117.18</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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
Fimet Invest OY	2021 年 6 月 28 日	<u>203,496,575.94</u>	100%	收购	2021 年 6 月 28 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。	-	-	-	-

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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：

Fimet Invest OY

合并成本-

现金对价

141,063,961.43

转移非现金资产的公允价值

62,432,614.51

减：取得的可辨认净资产公允价值份额

(66,068,959.27)

商誉

137,427,616.67

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

(i) Fimet Invest OY

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2020 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	48,167,973.55	48,167,973.55	46,394,012.11
应收账款	9,719,609.96	9,719,609.96	4,637,802.70
预付账款	1,710,911.23	1,710,911.23	85,070.78
其他应收款	1,122,857.05	1,122,857.05	862,087.55
存货	27,043,627.44	27,043,627.44	33,938,229.69
长期股权投资	8,185.80	8,185.80	8,548.55
固定资产	3,927,596.78	3,927,596.78	4,593,933.56
无形资产	24,361,483.15	4,361,483.15	5,453,621.96
长期待摊费用	1,249,248.31	1,249,248.31	1,681,372.40
减：短期借款	(1,222,771.19)	(1,222,771.19)	(2,403,772.71)
应付款项	(7,208,381.84)	(7,208,381.84)	(7,745,103.33)
合同负债	(19,596,826.52)	(19,596,826.52)	(25,890,825.74)
应付职工薪酬	(3,559,461.62)	(3,559,461.62)	(4,501,427.86)
应交税费	(958,013.20)	(958,013.20)	(1,600,083.20)
其他应付款	(6,679,015.49)	(6,679,015.49)	(1,120,124.81)
一年内到期的非流动 负债	(1,131,847.98)	(1,131,847.98)	(2,363,477.42)
长期借款	(6,157,395.30)	(6,157,395.30)	(6,428,450.41)
递延所得税负债	(4,728,820.86)	(728,820.86)	(760,946.55)
净资产	<u>66,068,959.27</u>	<u>50,068,959.27</u>	<u>44,840,467.27</u>
减：少数股东权益	-	-	-
取得的净资产	<u>66,068,959.27</u>	<u>50,068,959.27</u>	<u>44,840,467.27</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

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包括收益法、成本法及市场法；
- 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 2021 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)

(2) 处置子公司

(a) 本期度处置子公司的相关信息汇总如下：

子公司名称	处置 价款	处置 比例	处置 方式	丧失控制 权时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的 合并财务报表层面享有该子 公司净资产份额的差额	与原子公司股权投资相关的 其他综合收益转入投资损益 的金额
上药云健康	不适用	24.77%	被动 稀释	2021 年 2 月 5 日	不再控制被购买方的财务和经营 政策。	不适用	-

于 2021 年 2 月 5 日，本集团的控股子公司上药云健康完成 B 轮融资，以增资形式新引入七家投资者。七名新股东以现金人民币 103,284.375 万元的对价认购上药云健康的新增注册资本共计人民币 68,856.25 万元(以下简称“本次交易”)。本次交易完成后，本集团直接/间接持有的上药云健康股权将由 72.7478% 稀释至 47.974%，上药云健康不再纳入本集团的合并范围，处置收益为 1,027,530,284.17 元。

(b) 处置损益信息如下：

(i) 上药云健康

处置损益计算如下：

剩余 47.97% 的股权在处置日的公允价值	1,454,970,394.94
减：合并财务报表层面享有的上药云健康净资产份额	(343,276,665.79)
减：授出的回购期权的公允价值	(84,163,444.98)
	<hr/>
其他综合收益转入当期损益	-
处置产生的投资收益	<hr/> 1,027,530,284.17 <hr/>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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	已发行及缴足股本/注册资本	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	5,000,000,000	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	1,300,000,000	-	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	22,508,000	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	1,191,611,000	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	225,000,000	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	545,800,000	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	1,052,429,000	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	157,580,506	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	141,322,000	-	100.00%	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	1,476,070,000	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	93,642,000	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	93,000,000	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	128,500,000	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	135,000,000	-	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	200,000,000	-	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	102,000,000	-	55.00%	通过同一控制下的企业合并取得的子公司
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	USD 15,343,300	-	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	100,000,000	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	AUD 319,208,250	-	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	127,000,000	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	101,390,000	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 2021 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	已发行及缴足股本/注册资本	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	154,700,000	-	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	9,072,000	-	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	100,000,000	-	89.92%	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	177,406,159	-	67.00%	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	57,500,000	-	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	130,000,000	-	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	148,200,000	-	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	270,060,000	-	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	465,070,000	-	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	150,000,000	-	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	80,000,000	-	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	25,000,000	-	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	108,000,000	-	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	40,900,000	-	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	380,000,000	100.00%	-	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 2021 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	已发行及缴足股本/注册资本	持股比例		取得方式
					直接	间接	
浙江上药新欣医药有限公司	杭州市	杭州市	药品销售	37,880,000	-	67.00%	通过设立或投资等方式设立的子公司
上海医药集团药品销售有限公司	上海市	上海市	药品销售	50,000,000	100%	-	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	250,000,000	-	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	119,224,505	-	98.11%	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	76,880,000	-	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	80,000,000	-	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	109,716,000	-	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	98,634,700	-	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	250,000,000	-	100.00%	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
上药科园信海医药湖北有限公司	武汉市	武汉市	药品销售	100,000,000	-	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	100,000,000	-	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	100,000,000	-	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	282,012,500	51.74%	-	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
四川省国嘉医药科技有限责任公司	成都市	成都市	药品销售	36,734,700	-	51.00%	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。

注 2：以上子公司中除上药集团常州药业股份有限公司、上海医药集团青岛国风药业股份有限公司、广东天普生化医药股份有限公司、上海信谊万象药业股份有限公司、上海上药杏灵科技药业股份有限公司、赤峰艾克制药科技股份有限公司、上药控股宁波医药股份有限公司以及上药控股江苏股份有限公司的法人类别为股份有限公司外，其他均为有限责任公司。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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 2021 年 6 月 30 日止六个月期间		2021 年 6 月 30 日 少数股东权益
		归属于少数股东的综合收益	6 月 30 日止六个月期间 向少数股东分派股利	
上药集团常州药业股份有限公司及其子公司	24.11%	60,835,322.21	12,172,462.00	945,680,848.38
四川省国嘉医药科技有限责任公司及其子公司	49.00%	28,372,371.60	-	1,128,533,869.69

	2021 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)	3,284,989,103.51	1,243,644,920.40	4,528,634,023.91	(1,977,444,073.37)	(30,591,308.65)	(2,008,035,382.02)
四川省国嘉医药科技有限责任公司及其子公司	2,435,761,699.87	475,800,115.96	2,911,561,815.83	(527,566,551.45)	(80,864,918.06)	(608,431,469.51)

	2020 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	2,960,943,241.60	1,196,743,387.30	4,157,686,628.90	(1,738,435,806.81)	(41,689,090.92)	(1,780,124,897.73)
四川省国嘉医药科技有限责任公司及其子公司	2,295,173,401.98	484,886,424.22	2,780,059,826.20	(449,748,341.61)	(85,083,937.45)	(534,832,279.06)

注 1：上药集团常州药业股份有限公司 2021 年 6 月 30 日合并报表中归属于少数股东的权益为 445,334,715.81 元，归属于少数股东的综合收益为 30,853,001.00 元。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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(续)

	截至 2021 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	2,963,115,280.99	155,199,631.20	155,209,372.71	(44,756,982.03)
四川省国嘉医药科技有限责任公司及其子公司	1,569,237,018.38	57,902,799.19	57,902,799.19	1,653,723,798.77
	截至 2020 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	2,616,570,090.55	130,950,013.86	130,950,013.86	82,001,836.81
四川省国嘉医药科技有限责任公司及其子公司	1,462,847,399.73	80,179,716.72	80,179,716.72	69,723,048.78

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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 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

	2021 年 6 月 30 日 (人民币千元)	2020 年 12 月 31 日 (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	1,050,795	1,155,621
其中：现金和现金等价物	357,556	475,065
非流动资产	604,180	608,622
资产合计	<u>1,654,975</u>	<u>1,764,243</u>
流动负债	781,250	722,407
非流动负债	49,811	40,890
负债合计	<u>831,061</u>	<u>763,297</u>
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	<u>823,914</u>	<u>1,000,946</u>
按持股比例计算的净资产 份额(i)	411,957	500,473
调整事项		
—内部交易未实现利润	(9,656)	(5,934)
对合营企业投资的账面价值	<u>402,301</u>	<u>494,539</u>
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 2021 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 2021 年 6 月 30 日止六个月期间 (人民币千元) 上海和黄药业 有限公司	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (人民币千元) 上海和黄药业 有限公司
营业收入	1,174,800	1,102,421
财务(收入)/费用	(4,590)	27,724
所得税费用	63,523	(52,944)
净利润	372,968	339,033
其他综合收益	-	-
综合收益总额	<u>372,968</u>	<u>339,033</u>
本集团本期应收的来自合营企 业的股利	<u>275,000</u>	<u>150,000</u>

- (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 2021 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

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	(人民币千元)		(人民币千元)	
	上海罗氏制药 有限公司	中美上海施贵宝 制药有限公司	上海罗氏制药 有限公司	中美上海施贵宝 制药有限公司
流动资产	9,552,858	1,631,072	10,327,910	2,375,480
非流动资产	2,521,470	709,063	2,666,548	699,758
资产合计	<u>12,074,328</u>	<u>2,340,135</u>	<u>12,994,458</u>	<u>3,075,238</u>
流动负债	6,404,477	1,283,985	7,486,952	2,231,095
非流动负债	587,739	23,516	1,043,692	-
负债合计	<u>6,992,216</u>	<u>1,307,501</u>	<u>8,530,644</u>	<u>2,231,095</u>
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	<u>5,082,112</u>	<u>1,032,634</u>	<u>4,463,814</u>	<u>844,143</u>
按持股比例计算的净资产 份额(i)	1,524,634	309,790	1,339,144	253,243
调整事项				
— 商誉	-	-	-	-
— 内部交易未实现利润	(23,725)	(3,106)	(23,107)	(3,486)
对联营企业权益投资的 账面价值	<u>1,500,909</u>	<u>306,684</u>	<u>1,316,037</u>	<u>249,757</u>
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 2021 年 6 月 30 日止六个月期间		截至 2020 年 6 月 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	中美上海施贵宝 制药有限公司	上海罗氏制药 有限公司	中美上海施贵宝 制药有限公司
营业收入	7,138,380	2,318,988	7,552,270	2,436,484
净利润	618,298	188,491	680,554	251,574
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	<u>618,298</u>	<u>188,491</u>	<u>680,554</u>	<u>251,574</u>
本集团本期应收的来自 联营企业的股利	-	-	-	58,303

- (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 2021 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 2021 年 6 月 30 日止六个月期间 (人民币千元)	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (人民币千元)
合营企业：		
投资账面价值合计	1,670,456	1,750,289
下列各项按持股比例计算的 合计数		
净利润(i)	12,250	15,805
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	<u>12,250</u>	<u>15,805</u>
联营企业：		
投资账面价值合计	5,363,625	2,496,535
下列各项按持股比例计算的 合计数		
净利润(i)	173,178	143,247
其他综合收益(i)	795	68
综合收益总额	<u>173,973</u>	<u>143,315</u>

(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。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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

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。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

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

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

(1) 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2021 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	12,601,614,547.89	92,487,385,777.05	3,708,499,971.81	652,615,793.67	(4,212,647,208.45)	105,237,468,881.97
其中：对外交易收入	10,651,644,288.48	90,358,842,457.40	3,686,333,086.93	540,649,049.16	-	105,237,468,881.97
分部间交易收入	1,949,970,259.41	2,128,543,319.65	22,166,884.88	111,966,744.51	(4,212,647,208.45)	-
减：营业成本	(5,090,721,766.36)	(86,328,870,929.79)	(3,201,232,343.96)	(325,260,357.59)	4,135,819,055.81	(90,810,266,341.89)
税金及附加	(120,013,525.43)	(187,450,695.03)	(9,880,552.25)	(7,306,687.43)	-	(324,651,460.14)
销售费用	(4,316,304,048.34)	(2,087,537,810.46)	(336,358,017.57)	(61,633,630.17)	61,988,327.72	(6,739,845,178.82)
管理费用	(943,455,139.12)	(1,022,129,007.89)	(148,682,356.26)	(217,589,356.87)	9,523,807.44	(2,322,332,052.70)
研发费用	(880,028,512.19)	-	-	-	-	(880,028,512.19)
分部利润	1,251,091,556.45	2,861,397,333.88	12,346,701.77	40,825,761.61	(5,316,017.48)	4,160,345,336.23
未分配：						
财务费用净额						(578,868,705.15)
资产减值转回						15,634,812.60
信用减值损失						(201,103,557.94)
加：公允价值变动损失						(35,593,655.13)
投资收益						1,671,188,152.88
其他收益						192,600,180.75
资产处置收益						5,924,774.69
营业利润						5,230,127,338.93
折旧与摊销	399,016,025.22	555,189,153.13	99,467,900.97	122,628,855.58	-	1,176,301,934.90
资本性支出	590,555,529.99	146,636,897.63	11,486,462.44	307,463,389.43	-	1,056,142,279.49
资产	34,580,285,105.85	111,438,072,229.25	2,479,998,607.36	37,061,226,922.98	(37,802,381,690.92)	147,757,201,174.52
长期股权投资－联营企业－净值	3,628,290,902.82	1,763,115,212.22	628,881.98	1,779,182,043.39	-	7,171,217,040.41
长期股权投资－合营企业－净值	424,772,315.92	322,458,190.26	-	1,325,526,889.01	-	2,072,757,395.19
未分配：						
递延所得税资产						1,420,358,309.68
总资产						158,421,533,919.80
负债	13,591,511,985.18	82,308,481,107.29	1,912,828,943.11	21,407,657,347.33	(19,663,603,280.69)	99,556,876,102.22
未分配：						
递延所得税负债						1,036,231,932.38
应交所得税						538,180,334.13
总负债						101,131,288,368.73

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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 2020 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 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	11,674,691,545.54	75,451,463,608.15	3,767,820,629.20	500,005,277.97	(4,228,875,925.47)	87,165,105,135.39
其中：对外交易收入	9,942,360,152.49	73,085,323,029.05	3,748,833,222.78	388,588,731.07	-	87,165,105,135.39
分部间交易收入	1,732,331,393.05	2,366,140,579.10	18,987,406.42	111,416,546.90	(4,228,875,925.47)	-
减：营业成本	(4,730,226,128.36)	(69,972,763,895.39)	(3,242,650,964.49)	(270,533,760.14)	4,161,128,024.36	(74,055,046,724.02)
税金及附加	(108,920,020.44)	(134,275,737.34)	(9,696,308.84)	(8,310,405.81)	-	(261,202,472.43)
销售费用	(3,986,554,499.33)	(1,808,771,252.23)	(332,465,615.24)	(45,565,014.57)	52,991,450.65	(6,120,364,930.72)
管理费用	(912,675,444.32)	(958,753,498.92)	(172,874,612.03)	(196,748,918.47)	16,260,534.23	(2,224,791,939.51)
研发费用	(676,750,443.92)	-	-	-	-	(676,750,443.92)
分部利润	1,259,565,009.17	2,576,899,224.27	10,133,128.60	(21,152,821.02)	1,504,083.77	3,826,948,624.79
未分配：						
财务费用净额						(670,508,004.34)
资产减值损失						(231,929,820.32)
信用减值损失						(153,480,670.87)
加：公允价值变动收益						103,418,122.80
投资收益						529,302,880.15
其他收益						230,973,226.60
资产处置损失						(1,215,478.38)
营业利润						<u>3,633,508,880.43</u>
折旧与摊销	414,290,278.48	485,501,264.40	120,480,186.74	83,060,746.14	-	1,103,332,475.76
资本性支出	564,732,166.38	158,834,432.38	8,636,954.21	777,370,235.23	-	1,509,573,788.20
资产	33,000,552,477.85	105,413,756,411.79	2,633,187,666.93	36,434,058,676.87	(36,306,327,131.09)	141,175,228,102.35
长期股权投资—联营企业—净值	2,757,375,516.85	299,981,076.79	-	1,453,543,557.92	-	4,510,900,151.56
长期股权投资—合营企业—净值	516,301,873.82	321,019,908.31	-	1,302,842,071.92	-	2,140,163,854.05
未分配：						
递延所得税资产						<u>1,359,363,370.67</u>
总资产						<u>149,185,655,478.63</u>
负债	12,256,541,872.32	76,824,349,046.83	1,979,083,869.30	17,610,654,354.23	(15,740,531,895.72)	92,930,097,246.96
未分配：						
递延所得税负债						832,375,455.83
应交所得税						<u>682,453,006.19</u>
总负债						<u>94,444,925,708.98</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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，注册地为香港。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 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

	2021 年 6 月 30 日		2020 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)。

(3) 合营企业和联营企业情况

除附注四(13)中已披露的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
上海绿苑药房有限公司	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
重庆全之道医药有限公司	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
广州锐讯医药有限公司	原本集团之联营企业

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

(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

(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 2021 年 6 月 30 日止六个月期间 (人民币千元)	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (人民币千元)
上海罗氏制药有限公司	采购商品	协商确定	1,156,882.30	896,389.50
上海和黄药业有限公司及其下属子公司	采购商品	协商确定	159,701.58	178,387.06
上海医药大健康云商股份有限公司下属子公司	采购商品	协商确定	153,827.97	-
中美上海施贵宝制药有限公司	采购商品	协商确定	136,482.33	103,139.31
上海博莱科信谊药业有限责任公司	采购商品	协商确定	102,661.68	36,695.72
上海雷允上北区药业股份有限公司及其下属子公司	采购商品	协商确定	58,868.50	26,446.26
上海复旦张江生物医药股份有限公司	采购商品	协商确定	40,127.09	24,176.96
上海信谊百路达药业有限公司及其下属子公司	采购商品	协商确定	18,942.89	34,126.89
上海华宇西红花种植专业合作社	采购商品	协商确定	11,484.41	16,851.84
江西南华医药有限公司及其下属子公司	采购商品	协商确定	10,075.00	11,477.92
杭州胡庆余堂药材种植有限公司	采购商品	协商确定	7,355.72	6,285.49
广州锐讯医药有限公司	采购商品	协商确定	2,072.93	7,004.99
其他	采购商品及接受劳务	协商确定	43,270.43	9,931.84
			<u>1,901,752.83</u>	<u>1,350,913.78</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间 (人民币千元)	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (人民币千元)
江西南华医药有限公司及其下属子公司	销售商品	协商确定	1,514,423.02	1,325,460.94
上海医药大健康云商股份有限公司下属子公司	销售商品	协商确定	79,685.71	-
上海和黄药业有限公司	销售商品	协商确定	44,149.69	82,736.78
上海雷允上北区药业股份有限公司及其下属子公司	销售商品	协商确定	40,264.32	25,906.60
重庆医药上海药品销售有限责任公司	销售商品	协商确定	23,517.20	29,211.99
上海绿苑药房有限公司	销售商品	协商确定	14,106.86	15,031.63
中美上海施贵宝制药有限公司	销售商品	协商确定	5,663.06	2,736.50
上海罗氏制药有限公司	销售商品	协商确定	4,090.29	8,488.60
上海健尔医药有限公司	销售商品	协商确定	1,975.31	1,963.20
上海信谊百路达药业有限公司及其下属子公司	销售商品	协商确定	250.39	8,701.25
其他	销售商品及提供劳务	协商确定	11,877.00	5,696.12
			<u>1,740,002.85</u>	<u>1,505,933.61</u>

(b) 租赁

本集团作为出租方当期确认的租赁收入：

承租方名称	租赁资产种类	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间租赁收入 (人民币千元)	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间租赁收入 (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	5,404.07	5,827.71
上海英达莱置业有限公司	房屋建筑物	2,403.45	2,180.00
上海和黄药业有限公司	房屋建筑物	1,231.27	1,231.27
		<u>9,038.79</u>	<u>9,238.98</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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(续)

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间 应支付的租赁款项 (人民币千元)	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 应支付的租赁款项 (人民币千元)
上药集团	房屋建筑物	20,583.90	14,597.77
上海英达莱物业有限公司	房屋建筑物	6,524.19	5,166.53
上海新先锋药业	土地使用权及 房屋建筑物	-	4,905.24
上海新先锋药业	机器设备	-	854.06
		<u>27,108.09</u>	<u>25,523.60</u>

本集团作为承租方当期新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间 (人民币千元)	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (人民币千元)
上药集团	房屋建筑物	<u>2,128.28</u>	<u>26,334.69</u>

本集团作为承租方当期承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间 (人民币千元)	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (人民币千元)
上药集团	房屋建筑物	981.57	1,136.49
上海英达莱物业有限公司	房屋建筑物	-	37.32
		<u>981.57</u>	<u>1,173.81</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

(c) 研究开发费用

	关联交易定价原则	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间 本期发生(千元)	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 本期发生(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	-	4,776.50
上海惠永药物研究有限公司	按实际发生额双方协商确定	1,132.08	-
		<u>1,132.08</u>	<u>4,776.50</u>

(d) 担保

本集团作为担保方

被担保方	担保金额 (人民币千元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
重庆医药上海药品销售有限责任公司	<u>723.13</u>	2021/03/25	2021/07/25	否

(e) 关键管理人员薪酬

	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间 (人民币千元)	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (人民币千元)
工资、奖金及其他福利	23,698.71	14,057.85
股票期权	1,939.79	2,180.09
	<u>25,638.50</u>	<u>16,237.94</u>

(f) 利息

利息收入

	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间 (人民币千元)	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (人民币千元)
上海上实集团财务有限公司	<u>7,037.81</u>	<u>2,395.93</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

(f) 利息(续)

利息支出

	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间 (人民币千元)	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (人民币千元)
上海上实集团财务有限公司	<u>36,824.22</u>	<u>37,446.84</u>

终止确认应收账款及应收款项融资支出

	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间 (人民币千元)	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (人民币千元)
上海上实集团财务有限公司	3,830.68	5,451.04
上实商业保理有限公司	-	650.32
	<u>3,830.68</u>	<u>6,101.36</u>

(g) 资金存贷

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间 (人民币千元)	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间 (人民币千元)
存款余额变动		
上海上实集团财务有限公司	<u>(319,325.66)</u>	<u>63,178.56</u>
资金贷入		
上海上实集团财务有限公司	1,226,000.00	2,599,500.00
SPH-BIOCAD(HK) Limited	-	1,291,153.58
	<u>1,226,000.00</u>	<u>3,890,653.58</u>
归还贷款		
上海上实集团财务有限公司	<u>(621,514.66)</u>	<u>(2,109,920.00)</u>
资金收回		
上海华仁医药有限公司	<u>500.00</u>	<u>300.00</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

(h) 银行承兑汇票贴现

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间 (人民币千元)	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间 (人民币千元)
贴现金额		
上海上实集团财务有限公司	<u>222,278.59</u>	<u>421,712.81</u>

(i) 商业承兑汇票贴现

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间 (人民币千元)	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间 (人民币千元)
贴现金额		
上海上实集团财务有限公司	<u>-</u>	<u>31,806.73</u>

(j) 应收账款保理

	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间 (人民币千元)	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (人民币千元)
上实商业保理有限公司	<u>-</u>	<u>81,250.00</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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

应收关联方款项：

		2021 年 6 月 30 日		2020 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及其下属子公司	839,750.19	4,597.84	677,108.34	3,718.23
	上海和黄药业有限公司	29,931.06	343.24	16,142.81	182.70
	上海雷允上北区药业股份有限公司及其下属子公司	18,676.97	776.96	27,456.01	844.19
	上海医药大健康云商股份有限公司下属子公司	12,269.53	184.13	-	-
	重庆医药上海药品销售有限公司	8,844.00	2,281.18	12,109.31	2,306.73
	上海绿苑药房有限公司	3,033.77	16.71	4,933.86	31.29
	中美上海施贵宝制药有限公司	2,610.32	14.62	476.13	1.80
	上海健尔医药有限公司	660.75	3.59	568.79	3.19
	其他	8,074.68	569.83	8,742.80	1078.11
		<u>923,851.27</u>	<u>8,788.10</u>	<u>747,538.05</u>	<u>8,166.24</u>
其他应收款	上海医药大健康云商股份有限公司下属子公司	217,768.83	1,113.13	-	-
	上海和黄药业有限公司	75,000.00	187.50	-	-
	上海海外联合投资股份有限公司	13,297.64	66.49	13,297.64	66.49
	上海复旦张江生物医药股份有限公司	10,507.13	26.27	-	-
	上海华宇西红花种植专业合作社	7,588.13	7,588.13	7,588.13	5,642.78
	上海华仁医药有限公司	6,478.95	38.23	7,132.79	42.08
	上海博莱科信谊药业有限责任公司	4,888.15	53.47	3,647.04	26.08
	上海罗氏制药有限公司	3,566.06	21.53	5,053.04	331.89
	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
	中美上海施贵宝制药有限公司	529.48	14.14	42,582.94	106.53
	广州锐讯医药有限公司	-	-	1,542.80	429.81
	其他	2,864.42	413.28	8,575.68	6,193.66
		<u>345,399.67</u>	<u>10,986.68</u>	<u>92,330.94</u>	<u>14,303.83</u>
预付账款	上海罗氏制药有限公司	6,278.95		143.06	
	上海信谊百路达药业有限公司	3,241.29		102.96	
	上海和黄药业有限公司及其下属子公司	1,756.80		1,771.12	
	上海复旦张江生物医药股份有限公司	1,636.94		1,700.03	
	上海雷允上北区药业股份有限公司	300.10		300.10	
	上海博莱科信谊药业有限责任公司	199.54		-	
	中美上海施贵宝制药有限公司	-		957.85	
	上海华宇西红花种植专业合作社	-		2,920.10	
	其他	50.13		639.05	
		<u>13,463.75</u>		<u>8,534.27</u>	

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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：

		2021 年 6 月 30 日 金额(千元)	2020 年 12 月 31 日 金额(千元)
应付账款	上海罗氏制药有限公司	293,290.62	171,980.11
	中美上海施贵宝制药有限公司	35,884.65	11,619.23
	上海博莱科信谊药业有限责任公司	35,031.93	16,639.80
	上海医药大健康云商股份有限公司下属子公司	31,431.12	-
	上海复旦张江生物医药股份有限公司	24,054.35	32,885.42
	上海雷允上北区药业股份有限公司及其下属子公司	14,313.22	13,114.26
	上海和黄药业有限公司及其下属子公司	12,747.06	11,500.36
	杭州胡庆余堂药材种植有限公司	9,568.30	9,339.67
	上海信谊百路达药业有限公司及其下属子公司	7,331.48	6,735.15
	广州锐讯医药有限公司	-	1,791.41
	其他	37,645.01	18,490.29
		<u>501,297.74</u>	<u>294,095.70</u>
其他应付款	SPH-BIOCAD(HK)Limited	1,182,195.63	1,194,054.00
	上海上实(集团)有限公司	811,804.86	622,000.00
	上药集团	348,602.27	12,662.18
	上海信谊百路达药业有限公司及其下属子公司	9,103.31	9,103.31
	上海博莱科信谊药业有限责任公司	286.94	286.94
	上海上实集团财务有限公司	-	1,798.21
	其他	1,257.32	1,058.75
	<u>2,353,250.33</u>	<u>1,840,963.39</u>	
合同负债	重庆全之道医药有限公司	4,017.00	363.45
	江西南华医药有限公司及其下属子公司	-	604.92
	其他	40.07	87.62
	<u>4057.07</u>	<u>1,055.99</u>	
租赁负债	上药集团	<u>31,282.83</u>	<u>55,012.04</u>
短期借款	上海上实集团财务有限公司	<u>2,151,989.68</u>	<u>1,547,504.33</u>
银行存款	上海上实集团财务有限公司	<u>2,608,335.49</u>	<u>2,927,661.15</u>
保证金	上海上实集团财务有限公司	<u>10,203.51</u>	<u>10,697.63</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>437,235,833.72</u>	<u>659,867,035.43</u>

(2) 对外投资承诺事项

本公司于 2021 年 5 月 27 日与上海新先锋药业订立股权转让协议。据此，上海新先锋药业同意将其持有的上海上药生物医药有限公司 100%的股权以人民币 750,808,416.07 元的对价转让予本公司。本次收购完成后，本公司将直接持有上海上药生物医药有限公司 100%的股权。于 2021 年 6 月 30 日，本公司尚未支付上述款项。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

十一 资产负债表日后事项

(1) 超短期融资券事项说明

根据公司资金计划安排和银行间市场情况，公司已于 2021 年 7 月 12 日完成了 2021 年度第五期超短期融资券的发行工作，发行总额 30 亿，票面利率 2.60%，期限 184 天，募集资金已于 2021 年 7 月 13 日到账；于 2021 年 8 月 16 日完成了 2021 年度第六期超短期融资券的发行工作，发行总额 30 亿，票面利率 2.44%，期限 191 天，募集资金已于 2021 年 8 月 17 日到账。

(2) 非公开发行

本公司于 2021 年 8 月 12 日召开 2021 年第二次临时股东大会、2021 年第二次 A 股类别股东大会及 2021 年第二次 H 股类别股东大会(以下简称“股东大会”)。股东大会审议通过了关于公司非公开发行 A 股股票预案的议案。公司拟向云南白药集团股份有限公司(以下简称“云南白药”)和上海潭东企业咨询服务有限公司定向发行不超过 852,626,796 股 A 股股票，募集资金不超过人民币 1,438,381.40 万元。发行完成后，云南白药将作为战略投资者持有公司 18.02%的股份。

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：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	49,190,862.41	47,971,012.20
一到二年	47,425,851.44	46,497,095.52
二到五年	76,983,612.69	83,885,102.79
五年以上	4,598,865.75	24,934,222.76
	<u>178,199,192.29</u>	<u>203,287,433.27</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 2021 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、利率风险和其他价格风险)、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 2021 年 6 月 30 日及 2020 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：

	2021 年 6 月 30 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	129,278,660.59	1,494,441.74	130,773,102.33
应收款项	29,229,898.46	1,169,839.64	30,399,738.10
	<u>158,508,559.05</u>	<u>2,664,281.38</u>	<u>161,172,840.43</u>
外币金融负债-			
应付款项	927,038,758.95	2,287,024.86	929,325,783.81
	<u>927,038,758.95</u>	<u>2,287,024.86</u>	<u>929,325,783.81</u>
	2020 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	230,226,501.39	7,179,220.99	237,405,722.38
应收款项	17,184,150.81	662,062.50	17,846,213.31
	<u>247,410,652.20</u>	<u>7,841,283.49</u>	<u>255,251,935.69</u>
外币金融负债-			
应付款项	319,067,195.89	750,549.23	319,817,745.12
一年内到期的长期借款	2,218,466,000.00	-	2,218,466,000.00
	<u>2,537,533,195.89</u>	<u>750,549.23</u>	<u>2,538,283,745.12</u>

于 2021 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 38,426,510.00 元(2020 年 12 月 31 日：增加或减少 114,506,127.18 元)。

十四 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(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 2021 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 6,127,572,817.69 元(2020 年 12 月 31 日：6,548,683,265.11 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。截至 2021 年 6 月 30 日止及 2020 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 2021 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 9,467,166.41 元(2020 年 12 月 31 日：15,911,488.23 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以及其他权益工具。

于 2021 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税前利润约 112,545,547.42 元(2020 年 12 月 31 日：约 97,855,702.95 元)，增加或减少其他综合收益约 5,065,187.92 元(2020 年 12 月 31 日：约 3,305,172.03 元)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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、其他应收款、应收款项融资和长期应收款等。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行、财务公司和其他大中型上市银行的银行存款，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重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，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 2021 年 6 月 30 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级(2020 年 12 月 31 日：无)。

(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：

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

	2021 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	21,772,689,043.36	-	-	-	21,772,689,043.36
衍生金融负债	2,171,396.38	-	-	-	2,171,396.38
应付票据	4,629,135,972.84	-	-	-	4,629,135,972.84
应付账款	36,345,014,466.53	-	-	-	36,345,014,466.53
其他应付款	14,313,811,262.60	-	-	-	14,313,811,262.60
一年内到期的长期应付款	83,373,535.41	-	-	-	83,373,535.41
一年内到期的长期借款	3,105,531,607.14	-	-	-	3,105,531,607.14
一年内到期的租赁负债	625,066,622.92	-	-	-	625,066,622.92
一年内到期的应付债券	3,079,191,804.05	-	-	-	3,079,191,804.05
其他流动负债	5,020,910,958.90	-	-	-	5,020,910,958.90
长期借款	-	864,451,386.78	2,393,849,970.10	100,992,889.12	3,359,294,246.00
租赁负债	-	513,069,958.26	623,359,834.00	410,953,904.11	1,547,383,696.37
长期应付款	-	2,975,166.00	668,256,219.33	256,075,000.00	927,306,385.33
其他非流动负债	-	-	-	84,163,444.98	84,163,444.98
借款利息	494,856,896.87	118,613,776.93	60,089,775.16	16,037,260.27	689,597,709.23
	<u>89,471,753,567.00</u>	<u>1,499,110,287.97</u>	<u>3,745,555,798.59</u>	<u>868,222,498.48</u>	<u>95,584,642,152.04</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

	2020 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	20,139,185,856.91	-	-	-	20,139,185,856.91
衍生金融负债	9,314,855.96	-	-	-	9,314,855.96
应付票据	4,930,726,339.18	-	-	-	4,930,726,339.18
应付账款	32,861,440,182.89	-	-	-	32,861,440,182.89
其他应付款	12,142,797,539.60	-	-	-	12,142,797,539.60
一年内到期的长期应付款	83,368,535.41	-	-	-	83,368,535.41
一年内到期的长期借款	5,293,115,880.39	-	-	-	5,293,115,880.39
一年内到期的租赁负债	601,593,271.01	-	-	-	601,593,271.01
一年内到期的应付债券	3,017,668,077.27	-	-	-	3,017,668,077.27
其他流动负债	5,018,616,438.36	-	-	-	5,018,616,438.36
长期借款	-	536,602,161.33	552,634,656.21	94,841,493.82	1,184,078,311.36
租赁负债	-	478,637,678.04	771,594,679.76	628,207,782.70	1,878,440,140.50
长期应付款	-	2,970,166.00	680,007,459.78	257,509,100.00	940,486,725.78
借款利息	589,876,080.32	38,971,891.33	8,916,175.34	14,948,383.56	652,712,530.55
	<u>84,687,703,057.30</u>	<u>1,057,181,896.70</u>	<u>2,013,152,971.09</u>	<u>995,506,760.08</u>	<u>88,753,544,685.17</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

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：

	2021 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	723,130.66	-	-	-	723,130.66

	2020 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	9,929,681.01	-	-	-	9,929,681.01

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))：

	2021 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	4,350,579.59	4,365,789.58	4,198,479.58	-	12,914,848.75

	2020 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
租赁负债	12,403,714.23	2,475,574.47	1,951,088.46	-	16,830,377.16

银行借款及其他借款偿还期分析如下：

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	银行借款	其他借款	银行借款	其他借款
1 年以内	24,878,220,650.50	8,100,102,762.95	25,432,301,737.30	8,036,284,515.63
1 至 2 年	864,451,386.78	-	536,602,161.33	-
2 年至 5 年	2,393,849,970.10	-	552,634,656.21	-
超过 5 年	100,992,889.12	-	94,841,493.82	-
	28,237,514,896.50	8,100,102,762.95	26,616,380,048.66	8,036,284,515.63

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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 2021 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的金融资产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	-	943,132.56	-	943,132.56
应收款项融资—				
应收票据	-	-	2,188,348,332.77	2,188,348,332.77
其他非流动金融资产	522,220,265.83	-	603,235,208.37	1,125,455,474.20
其他权益工具投资	50,651,879.20	-	-	50,651,879.20
金融资产合计	572,872,145.03	943,132.56	2,791,583,541.14	3,365,398,818.73

于 2021 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的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	-	2,171,396.38	-	2,171,396.38
其他非流动负债	-	-	84,163,444.98	84,163,444.98
	-	2,171,396.38	84,163,444.98	86,334,841.36

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产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	-	501,339.00	-	501,339.00
应收款项融资—				
应收票据	-	-	2,485,373,691.07	2,485,373,691.07
其他非流动金融资产	399,348,474.70	-	579,208,554.83	978,557,029.53
其他权益工具投资	33,051,720.32	-	-	33,051,720.32
金融资产合计	432,400,195.02	501,339.00	3,064,582,245.90	3,497,483,779.92

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的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	-	9,314,855.96	-	9,314,855.96

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。本期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 2021 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资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下：

	2020 年 12 月 31 日	增加	减少	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		2021 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	2,485,373,691.07	8,759,623,085.73	(8,977,277,010.06)	-	-	(79,371,433.97)	-	2,188,348,332.77
其他非流动金融资产	579,208,554.83	-	(200,000.00)	-	-	24,226,653.54	-	603,235,208.37
其他非流动负债	-	84,163,444.98	-	-	-	-	-	84,163,444.98
合计	<u>3,064,582,245.90</u>	<u>8,843,786,530.71</u>	<u>(8,977,477,010.06)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(55,144,780.43)</u>	<u>-</u>	<u>2,875,746,986.12</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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资产和负债(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2021 年 6 月 30 日 公允价值	估值技术	输入值			
			名称	范围	与公允价值之 间的关系	可观察/ 不可观察
应收款项融资	2,188,348,332.77	现金流量折现	预期贴现 息率	3.40%-5.44%	负相关	不可观察
其他非流动金融资产	603,235,208.37	市场法	EV/EBIT、EV/S 等	0.32-10.78	正相关	不可观察
其他非流动负债	84,163,444.98	采用权益价值 分配法	股票波动率	33.7046- 40.8964	正相关	不可观察

第二层次公允价值计量的相关信息如下：

	2021 年 6 月 30 日 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—				
远期外汇合同	<u>943,132.56</u>	市场法	汇率	AUDUSD: 0.7529-0.7752
负债				
衍生金融资产—				
远期外汇合同	<u>2,171,396.38</u>	市场法	汇率	AUDNZD: 0.9284-0.9490
2020 年 12 月 31 日 公允价值				
资产				
衍生金融资产—				
远期外汇合同	<u>501,339.00</u>	市场法	汇率	AUDNZD: 0.9296-0.9328
负债				
衍生金融资产—				
远期外汇合同	<u>9,314,855.96</u>	市场法	汇率	AUDUSD: 0.6436-0.7627

(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处置费用孰低的金额计量。于 2021 年 6 月 30 日，本集团无持有待售的非流动资产。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

(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、应付账款、其他应付款、其他流动负债、长期应付款、长期借款、一年内到期的长期借款、一年内到期的应付债券、租赁负债和一年内到期的租赁负债等。

于 2021 年 6 月 30 日及 2020 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、一年内到期的其他非流动负债、其他流动负债、长期借款、应付债券、长期应付款、租赁负债)减去现金及现金等价物。

于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团的资本比率列示如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
资本比率	<u>24.31%</u>	<u>24.32%</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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

	2021 年 6 月 30 日	2020 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) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
三年以上	<u>119,851,808.14</u>	<u>119,851,808.14</u>

(b) 于 2021 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>119,851,808.14</u>	<u>(119,851,808.14)</u>	<u>100.00%</u>

(c) 于 2021 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 信用损失率	坏账准备	理由
应收账款 1	11,546,794.10	100%	(11,546,794.10)	经评估， 个别认定
应收账款 2	10,013,149.47	100%	(10,013,149.47)	经评估， 个别认定
应收账款 3	8,634,602.83	100%	(8,634,602.83)	经评估， 个别认定
应收账款 4	5,546,970.95	100%	(5,546,970.95)	经评估， 个别认定
其他	<u>84,110,290.79</u>	100%	<u>(84,110,290.79)</u>	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 2021 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

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收子公司款项	17,493,051,620.04	17,891,565,843.56
保证金(含押金)	17,896,425.43	17,821,322.94
应收股利	734,376,647.94	876,220,484.67
应收利息	30,486,294.79	26,629,306.01
其他	257,141,035.97	257,141,035.97
	<u>18,532,952,024.17</u>	<u>19,069,377,993.15</u>
减：坏账准备	<u>(302,875,304.55)</u>	<u>(304,216,181.67)</u>
	<u>18,230,076,719.62</u>	<u>18,765,161,811.48</u>

(a) 其他应收账款账龄如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	14,884,762,201.07	14,881,996,613.25
一到二年	2,441,709,400.54	3,139,791,963.04
二到三年	373,754,169.76	264,522,802.65
三年以上	832,726,252.80	783,066,614.21
	<u>18,532,952,024.17</u>	<u>19,069,377,993.15</u>

(b) 于 2021 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— 整个存续期预期 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 2021 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(续)

(c) 于 2021 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	计提	账面余额	损失准备	计提
	金额	金额	比例	金额	金额	比例
第一阶段—未来 12 个月预期信用损失(组合)						
应收子公司						
款项	17,493,051,620.04	(43,732,629.05)	0.25%	17,891,565,843.56	(44,728,914.61)	0.25%
保证金						
(含押金)	17,896,425.43	(89,482.14)	0.50%	17,821,322.94	(89,106.61)	0.50%
应收股利	734,376,647.94	(1,835,941.63)	0.25%	876,220,484.67	(2,190,551.21)	0.25%
应收利息	30,486,294.79	(76,215.76)	0.25%	26,629,306.01	(66,573.27)	0.25%
	<u>18,275,810,988.20</u>	<u>(45,734,268.58)</u>		<u>18,812,236,957.18</u>	<u>(47,075,145.70)</u>	

于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 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

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
子公司(a)	23,611,004,323.29	21,539,281,590.65
联营企业(b)	2,331,273,548.75	2,069,984,944.47
合营企业(c)	44,571,660.84	-
	<u>25,986,849,532.88</u>	<u>23,609,266,535.12</u>
减：长期股权投资减值准备	(68,481,418.01)	(68,481,418.01)
	<u>25,918,368,114.87</u>	<u>23,540,785,117.11</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 2021 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

	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动				2021 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额	本期宣告分派的 现金股利
		本期投资	减少投资	计提减值准备	其他			
上海实业医药科技(集团)有限公司及其子公司	7,155,574,261.96	-	-	-	3,695,700.16	7,159,269,962.12	-	-
上药控股有限公司及其子公司	4,848,598,723.30	-	-	-	(67,835,222.48)	4,780,763,500.82	-	484,154,561.76
上海医药(香港)投资有限公司	120,863,033.06	1,826,972,000.00	-	-	-	1,947,835,033.06	-	-
上海市药材有限公司	1,891,973,782.14	-	-	-	1,161,126.62	1,893,134,908.76	-	167,393,347.30
上海上药信谊药厂有限公司	1,414,753,608.52	-	-	-	1,387,822.77	1,416,141,431.29	-	-
上海上药新亚药业有限公司	1,224,110,615.06	-	-	-	756,391.06	1,224,867,006.12	-	10,630,483.64
辽宁省医药对外贸易有限公司	558,601,296.99	-	-	-	-	558,601,296.99	-	65,943,737.75
上海中西三维药业有限公司	512,647,746.01	-	-	-	293,599.16	512,941,345.17	-	169,586,037.11
广东天普生化医药股份有限公司	490,948,337.53	-	-	-	590,515.83	491,538,853.36	-	-
上海医疗器械股份有限公司	207,037,242.89	198,425,197.79	-	-	305,210.43	405,767,651.11	-	4,579,191.02
上药医药集团(本溪)北方药业有限公司	380,000,000.00	-	-	-	-	380,000,000.00	-	-
上海上药第一生化药业有限公司	324,523,901.18	-	-	-	530,800.74	325,054,701.92	-	161,836,972.04
上药集团美国公司	255,553,125.35	13,093,800.00	-	-	106,160.15	268,753,085.50	-	-
上海医药集团青岛国风药业股份有限公司	258,262,799.69	-	-	-	457,815.64	258,720,615.33	-	-
上药集团常州药业股份有限公司	205,860,491.07	-	-	-	444,545.62	206,305,036.69	-	-
上海中华药业有限公司	100,508,229.43	-	-	-	411,370.57	100,919,600.00	-	-
上海医药物资供销有限公司	89,478,301.80	-	-	-	106,160.15	89,584,461.95	-	-
上海医药集团药品销售有限公司	65,562,750.09	-	-	-	345,020.48	65,907,770.57	-	131,178,239.75
中国国际医药(控股)有限公司	18,430,887.87	-	-	-	-	18,430,887.87	-	-
上海惠永药物研究有限公司	70,097,831.52	-	-	-	(70,097,831.52)	-	-	-
其他	1,345,894,625.19	160,354,700.00	-	-	217,849.47	1,506,467,174.66	-	228,143,763.39
	<u>21,539,281,590.65</u>	<u>2,198,845,697.79</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(127,122,965.15)</u>	<u>23,611,004,323.29</u>	<u>-</u>	<u>1,423,446,333.76</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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

	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动								2021 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额
		本期投资	减少投资	按权益法调整的 净损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
上海上实集团财务有限公司	392,328,721.77	-	-	8,125,365.18	-	-	-	-	-	400,454,086.95	-
上海联一投资中心(有限合伙)	271,803,660.01	-	-	83,857,023.23	-	-	(15,324,981.79)	-	-	340,335,701.45	-
中美上海施贵宝制药有限公司	253,242,898.47	-	-	56,547,980.88	-	-	-	-	-	309,790,879.35	-
上海复旦张江生物医药股份有限公司	269,111,043.76	-	-	8,761,952.94	528,159.05	-	(6,978,930.00)	-	-	271,422,225.75	-
上海健康医疗产业股权投资基金 合伙企业(有限合伙)	222,982,081.05	-	(28,742,000.00)	(9,894,414.08)	-	-	-	(2,773,800.00)	-	181,571,866.97	-
成都威斯克生物医药有限公司	84,720,742.74	-	-	(4,632,124.09)	-	90,130,923.87	-	-	-	170,219,542.52	-
上实商业保理有限公司	157,872,906.69	-	-	2,954,882.84	-	-	-	-	-	160,827,789.53	-
上海味之素氨基酸有限公司	102,788,089.71	-	-	10,274,510.82	-	-	-	-	-	113,062,600.53	-
杭州胡庆余堂国药号有限公司	104,073,299.73	-	-	3,365,685.55	-	-	-	-	-	107,438,985.28	-
上海医药大健康云商股份有限公司	-	52,092,773.20	-	(347,535.75)	-	-	-	-	-	51,745,237.45	-
上海奕斯特医疗器械有限公司	40,392,352.03	-	-	(202,923.91)	-	-	-	-	-	40,189,428.12	-
四川格林泰科生物科技有限公司	39,113,076.76	-	-	(369,874.58)	-	-	-	-	-	38,743,202.18	-
成都华西精准医学产业创新中心 有限公司	20,047,525.66	-	-	(134,237.62)	-	-	-	-	-	19,913,288.04	-
天津现代创新中药科技有限公司	17,801,398.81	-	-	(1,556,856.45)	-	-	-	-	-	16,244,542.36	-
上海惠永药物研究有限公司	-	22,010,236.97	-	(6,578,418.71)	-	-	-	-	-	15,431,818.26	-
成都华西临床研究中心有限公司	14,954,869.57	-	-	(105,085.88)	-	-	-	-	-	14,849,783.69	-
其他	78,752,277.71	-	-	280,292.61	-	-	-	-	-	79,032,570.32	(68,481,418.01)
	<u>2,069,984,944.47</u>	<u>74,103,010.17</u>	<u>(28,742,000.00)</u>	<u>150,346,222.98</u>	<u>528,159.05</u>	<u>90,130,923.87</u>	<u>(22,303,911.79)</u>	<u>-</u>	<u>(2,773,800.00)</u>	<u>2,331,273,548.75</u>	<u>(68,481,418.01)</u>

(c) 合营企业

	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动								2021 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额
		本期投资	减少投资	按权益法调整的 净损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
浙江上药九洲生物制药有限公司	-	45,000,000.00	-	(428,339.16)	-	-	-	-	-	44,571,660.84	-

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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) 资本公积

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
股本溢价	19,132,076,187.53	-	-	19,132,076,187.53
其他资本公积-				
权益法核算的被 投资单位除综 合收益和利润 分配以外的其 他权益变化	91,123,158.78	90,130,923.87	-	181,254,082.65
股份支付	35,973,830.70	18,850,061.34	-	54,823,892.04
其他	(289,656,947.52)	-	-	(289,656,947.52)
	<u>18,969,516,229.49</u>	<u>108,980,985.21</u>	<u>-</u>	<u>19,078,497,214.70</u>

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
股本溢价	19,132,076,187.53	-	-	19,132,076,187.53
其他资本公积-				
权益法核算的被 投资单位除综 合收益和利润 分配以外的其 他权益变化	4,207,655.42	88,006,279.29	-	92,213,934.71
股份支付	1,231,412.28	17,287,134.00	-	18,518,546.28
其他	(289,656,947.52)	-	-	(289,656,947.52)
	<u>18,847,858,307.71</u>	<u>105,293,413.29</u>	<u>-</u>	<u>18,953,151,721.00</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

(5) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益			截至2021年6月30日止六个月期间公司利润表中其他综合收益			
	2020年 12月31日	其他综合收益 转留存收益	2021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	税后净额
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	292,608.91	-	820,767.96	528,159.05	-	-	528,159.05
	资产负债表其他综合收益			截至2020年6月30日止六个月期间公司利润表中其他综合收益			
	2019年 12月31日	其他综合收益 转留存收益	2020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	税后净额
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	(1,509,389.95)	-	(1,464,253.18)	45,136.77	-	-	45,136.77

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

(6) 未分配利润

	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
期初未分配利润	2,964,512,023.95	2,789,667,692.06
加：本期净利润	1,314,089,160.46	1,256,424,554.39
减：本公司股利分配	(1,364,202,874.56)	(1,250,519,301.68)
其他	(42,134,193.68)	-
期末未分配利润	<u>2,872,264,116.17</u>	<u>2,795,572,944.77</u>

(7) 营业收入和营业成本

	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
主营业务收入	-	-
其他业务收入(a)	<u>1,625,696.91</u>	<u>4,742,200.00</u>
	<u>1,625,696.91</u>	<u>4,742,200.00</u>

	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
主营业务成本	-	-
其他业务成本(a)	<u>821,737.35</u>	<u>1,082,889.64</u>
	<u>821,737.35</u>	<u>1,082,889.64</u>

(a) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2021 年		截至 2020 年	
	6 月 30 日止六个月期间		6 月 30 日止六个月期间	
	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>1,625,696.91</u>	<u>821,737.35</u>	<u>4,742,200.00</u>	<u>1,082,889.64</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 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)

(8) 投资收益

	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
成本法核算的长期股权投资 收益	1,423,446,333.76	1,304,066,149.86
权益法核算的长期股权投资 收益	149,917,883.82	91,586,952.56
内部贷款利息收入	170,805,064.35	175,675,437.13
处置长期股权投资产生的 投资损失	(19,248,059.52)	-
其他	1,844,289.91	8,633,419.49
	<u>1,726,765,512.32</u>	<u>1,579,961,959.04</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 2021 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 2021 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间
非流动资产处置损益	1,167,825,487.37	49,337,200.67
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)	174,613,804.06	180,096,212.10
除同本集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资、其他债权投资和其他非流动金融资产等取得的投资收益	(33,858,294.90)	111,051,542.29
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	11,044,827.80	19,034,482.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(12,564,150.41)	(29,632,174.70)
	<u>1,307,061,673.92</u>	<u>329,887,263.08</u>
所得税影响额	(262,256,593.48)	(67,698,779.11)
少数股东权益影响额(税后)	(28,079,041.39)	(19,726,957.81)
	<u>1,016,726,039.05</u>	<u>242,461,526.16</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 2021 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 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 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间
归属于公司普通股 股东的净利润	7.56	5.70	1.26	0.86	1.26	0.86
扣除非经常性损益后归属 于公司普通股股东的净 利润	5.40	5.13	0.90	0.77	0.90	0.77