

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 2020 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 2020 年 8 月 27 日召开的第七届董事会第十三次会议，会议通过的决议包括批准本公司截至 2020 年 6 月 30 日止六个月之半年度业绩。

三、本半年度报告未经审计。本公司董事会及审计委员会已审阅并确认此财务报告。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

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

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要	6
第四节	董事会报告	9
第五节	重要事项	22
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	33
第七节	优先股相关情况.....	37
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	38
第九节	公司债券相关情况	39
第十节	财务报告	42
第十一节	备查文件目录	43

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	2020 年 1 月 1 日至 2020 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
“国盛资产”	指	上海国盛集团资产有限公司
“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
“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	上药云健康参股子公司上海镁信健康科技有限公司
“上药龙虎”	指	上海上药龙虎医药销售有限公司
“QA”	指	品质保证
“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

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
姓名	陈津竹
联系地址	上海市太仓路200号上海医药大厦
电话	+8621-63730908
传真	+8621-63289333
电子信箱	pharm@sphchina.com

三、 基本情况变更简介

报告期内，公司基本情况未发生变更。

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn 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	87,165,105,135.39	92,575,234,415.81	-5.84
归属于上市公司股东的净利润	2,442,842,195.88	2,286,361,293.96	6.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,200,380,669.72	2,095,151,313.69	5.02
经营活动产生的现金流量净额	3,705,636,065.71	2,022,707,082.95	83.20

	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	42,919,814,372.57	41,659,054,746.92	3.03
总资产	147,907,749,409.35	137,026,395,859.72	7.94

(二) 主要财务指标

币种：人民币

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)	0.86	0.80	6.84
稀释每股收益(元/股)	0.86	0.80	6.84
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.77	0.74	5.02
加权平均净资产收益率(%)	5.70	5.70	/
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.13	5.22	减少0.09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	49,337,200.67
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	180,096,212.10
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	111,051,542.29
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	19,034,482.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,632,174.70
少数股东权益影响额	-19,726,957.81
所得税影响额	-67,698,779.11
合计	242,461,526.16

九、 其他

适用 不适用

公司于2020年6月23日召开的2019年年度股东大会审议并通过了《关于续聘境内会计师及终止续聘境外核数师的议案》，公司自2020年起将统一根据中国企业会计准则编制财务报表并披露相应财务报告，不再根据香港财务报告准则披露财务数据（议案内容详见公司于2020年5月8日披露的相关股东大会文件）。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（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 2020 年全球制药企业 TOP50 位列第 48 位，在南方医药经济研究所发布的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都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，受新冠疫情影响，国内经济运行和人民生活都受到较大影响，据国家统计局发布的数据显示，2020 年上半年 GDP 下降 1.6%。由于疫情防控要求、复工复产政策、各地医院门诊量下降等因素叠加影响，国内医药各子行业都受到不同程度的负面影响。据国家统计局发布的数据显示，2020 年 1-6 月医药制造业规模以上企业实现营业收入约 11,093.9 亿元，同比下降 2.3%。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

主要资产	2020 年 6 月 30 日合并	2019 年 12 月 31 日合并	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	重大变化说明（变化超过 30%）
长期股权投资	6,570,883,880.24	4,853,779,059.53	35.38	本报告期内对联合营企业投资增加
固定资产	10,523,472,385.29	9,445,675,117.04	11.41	/
在建工程	1,443,552,400.40	1,649,896,366.49	-12.51	/
无形资产	4,265,995,899.81	3,930,371,809.89	8.54	/
商誉	11,854,723,865.10	10,789,918,517.77	9.87	/

其中：境外资产 30.22（单位：亿元 币种：人民币），占总资产的比例为 2.04%。其他主要资产变化情况详见“第四节/二/（三）资产、负债情况分析”。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

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超额协同利润与价值，降低个别领域的风险与不确定性。

2、产品结构优势

公司拥有深厚历史积淀，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，并已形成重点产品和基普药的产品组合梯队。公司在国内外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订用途和注册要求的药品。公司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质量认证，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开展新型的研发合作平台，持续构建具有前瞻性的创新药物研发产品链与具有临床价值和技术特色的改良创新药产品链，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。

第四节 董事会报告

一、经营情况的讨论与分析

业绩情况

2020年1-6月，公司实现营业收入871.65亿元（币种为人民币，下同），同比下降5.84%；其中医药工业实现收入116.75亿元，同比下降2.24%；医药商业实现收入754.90亿元，同比下降6.38%。公司实现归属于上市公司股东的净利润24.43亿元，同比增长6.84%；其中医药工业主营业务贡献利润11.66亿元，同比增长7.40%；医药商业主营业务贡献利润10.76亿元，同比增长5.22%；参股企业贡献利润5.52亿元，同比上升3.87%，实现扣除非经常性损益的归属于上市公司股东净利润22.00亿元，同比增长5.02%，还原研发费用后归属于上市公司股东的净利润同比增长9.44%。

二季度，随着新冠疫情趋于稳定，公司总体业务逐步恢复。4-6月，公司实现营业收入467.17亿元，同比增长0.32%，环比增长15.50%；其中医药工业实现收入60.24亿元，同比增长4.84%，环比增长6.60%；医药商业实现收入406.93亿元，同比下降0.32%，环比增长16.94%。公司实现归属于上市公司股东的净利润14.05亿元，同比增长21.10%，环比增长35.32%；实现扣除非经常性损益的归属于上市公司股东净利润12.17亿，同比增长15.31%，环比增长23.76%；还原研发费用后归属于上市公司股东净利润同比增长19.76%，环比增长26.17%。

报告期内，公司综合毛利率14.74%，较上年同期上升0.69个百分点，其中医药工业上升0.79个百分点，医药分销上升0.59个百分点。公司扣除管理、销售及研发费用后的营业利润率4.39%，较上年同期上升0.41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37.06亿元。

上半年经营工作亮点

医药工业

2020年上半年，受新冠疫情影响，全球经济受到较大冲击，医药行业亦面临前所未有的挑战。压力之下，公司依托丰富的产品品种资源，快速反应，扬长补短，二季度已实现企稳回升。1-6月，医药工业销售收入116.75亿元，较上年同期下降2.24%，毛利率58.55%，较上年同期上升0.79个百分点；60个重点品种销售收入65.47亿元，同比下降3.00%，平均毛利率71.69%。4-6月，医药工业销售收入60.24亿元，较上年同期增长4.84%，环比增长6.60%；60个重点品种销售收入34.84亿元，同比增长3.42%，环比增长13.74%。

● 产品与规划

公司积极修炼内功，围绕新形势、新起点、新发展的要求，针对自身业务结构和产品特点，进一步优化明晰了创新药、仿制药、中药三大板块的发展路径，并正式成立罕见病药品事业部，集中力量加强罕见病药品市场拓展。

1. 组建产品战略部

报告期内，公司新设上海医药产品战略部，作为一级职能部门，定位为立足集团发展战略，以市场需求和创新竞争为导向，以产品规划为抓手，对集团工业产品进行研发、生产、营销全周期管理，进一步提升产品规划的制定和执行效率，从机构设置、机制设计和资源配置上全面保障产品发展一代、布局一代的规划滚动更新及加速落地。

2. 成立罕见病平台

报告期内，公司将罕见病药品作为重点发展领域，在有效整合现有罕见病药品批文资源的基础上（15个品种，涉及18个罕见病病症，在开发产品十余项），进一步成立罕见病药品事业部，作为专业专注和集约化发展平台，拟通过公司实体运营模式，全面统筹该领域的研产销工作，一方面对于存量产品加强内部协同，补足发展短板，拓展相关适应症，另一方面加快项目BD与业务合作，进一步引进并转化新的罕见病药品，力争成为中国罕见病药品的龙头企业。

3. 拓展海外市场

在新组建的国际业务事业部统筹推动下，公司抓住疫情期间的市场机遇，积极拓展

工业产品海外销售，一方面通过抗疫药品出口注册加速审批，实现了数十个国家和地区的准入突破；另一方面敏锐抓住原料药国际市场供应格局调整的契机，在原料药已有销售的 50 多个国家进一步提升市场占有率，其中出口量最大的他汀系列原料药及替卡格雷系列原料药同比增幅皆在 60% 以上。上半年集团出口总额达 5 亿元以上，是去年同期的 3 倍多。同时，国际业务事业部已梳理筛选了一批具有成本优势及技术难度的产品，形成出口工业产品清单，批量开展海外注册申报工作。

4. 重大制剂工程项目进展

报告期内，公司与上海市宝山区正式签署战略框架协议，入驻“北上海生物医药产业园”，启动了上药宝山医药超级工厂项目，拟整合沪内高端化药制剂产品，建成多剂型、多品种、高收益的产业园区，项目一期预计年内开工。正大青春宝现代中药基地（德清项目）二期已于 2020 年 5 月开工，将与一期工程共同组成高度自动化、信息化、智能化的一流中药智能工厂。总投资 5.8 亿元的上海医药现代中药基地（青浦）正在建设中，预计今年下半年即可完工，产品包括人工麝香原料、银杏酮酯、荆银合剂等独家产品，通过信息化和自动化融合打造现代中药的标杆智能工厂。

5. 重大原料药制剂一体化工程项目进展

报告期内，公司进一步推进制剂与原料配套工作，优化生产基地布局，重大项目按规划进度完成。上药金山绿色制药精品基地项目（一期）于 4 月在上海金山举行签约仪式，未来将为上药第一生化和上药中西的制剂形成配套，实现生产布局由分而散向精而优的转型，确保重点产品的原料供应。上海医药辽宁绿色原料药基地（一期）于 6 月在辽宁抚顺高新区开工奠基，该项目作为上海医药抗感染无菌注射剂一致性评价战略配套原料基地，计划于 2022 年正式投入生产。上药信谊平原医药产业园项目于 7 月在山东平原开工奠基，将积极打造国家级精神类药品定点生产专业园区和国家级品牌仿制基普药生产基地，项目全部建成投产后，可实现年产原料药 260 吨、制剂 60 亿片的生产规模。

6. 践行药企抗疫责任

报告期内，上海医药践行药企应有的社会责任和使命，众志成城抗疫情，风雨同舟克时艰，及时有序复工复产。公司所属生产企业对抗疫相关临床用药品种汇总统计，并结合国家工信部防疫重点监控品种和新型肺炎诊疗方案，建立了涵盖抗病毒、抗菌类、解热镇痛药、化痰药、免疫调节、预防药品、中成药等十大类药品的上药防疫药品目录，开展动态监测，提前做好各项预案，全力以赴保证抗疫药品供应。

● 研发与创新

报告期内，公司进一步加大研发投入，上半年研发投入共计 7.50 亿元，占工业销售收入的 6.42%，其中研发费用投入 6.77 亿元，同比增长 19.96%，占工业销售收入的 5.80%。

公司创新药管线取得较多阶段性进展。报告期内，治疗急性脑卒中新药“注射用 LT3001”和抗肿瘤新药 ErbB2 抑制剂“SPH3261 胶囊”的临床试验申请获得国家药监局受理；抗肿瘤小分子新药“SPH4336 片”获得国家药监局《临床试验通知书》，将于近期启动 I 期临床试验。SPH3127 的治疗原发性轻、中度高血壓有效性和安全性的 II 期临床试验——随机、双盲、剂量探索、安慰剂平行对照研究完成临床研究，与安慰剂相比，3 个剂量组均有疗效优势。2020 年 7 月，抗肿瘤新药 c-Met 选择性抑制剂“SPH3348” I 期临床试验首例受试者入组，羟基雷公藤内酯醇片“雷腾舒”抗类风湿关节炎适应症 II 期临床试验完成首例受试者入组。上述创新药管线产品均为 1 类新药。

今年以来，公司的仿制药一致性评价工作也取得了多项实质进展。从年初至披露日，右佐匹克隆片、盐酸二甲双胍片、盐酸氨溴索胶囊、卡托普利片、苯磺酸氨氯地平片、氯氮平片及替米沙坦片共计 7 个品种（7 个品规）通过了仿制药一致性评价，使得获批一致性评价产品累计增加到 13 个品种（16 个品规），位居行业前列。海外市场中，新一代抗癫痫药醋酸艾司利卡西平片获得美国 FDA 对于该药物四个规格的 ANDA（即美国仿制药申请）暂时批准。

同时，公司以“自研+引进”的模式，不断丰富上海医药自身创新产品管线，转型完善管线布局。报告期内，公司参与美国早期生物研发公司 Oncternal Therapeutics 在 NASDAQ 的增发融资，融资款项将用于推进后续临床试验；与以色列制药公司 Mapi Pharma 签署合作协议，合作开发两项长效注射剂项目；与新药研发公司北京科信必成医药科技发展有限公司就

罕见病治疗药物达成委托技术开发协议。8月6日，上海医药与深圳市亦诺微医药科技有限公司签订《授权许可协议》，将出资不超过11.5亿元取得新一代重组疱疹溶瘤病毒T3011（瘤内注射）项目在大中华地区商业化的独家权益，该产品目前正在中国、澳洲和美国开展针对多种实体瘤的临床试验，与多种抗肿瘤疗法联用的临床前研究也在有力推进，预期将很快进入临床阶段。

配合产品规划和研发布局，公司也在加快相关平台建设，提高研发效率，已建成和在建的包括6个研发平台、2个中试平台、3个临床平台及3个产业化平台。位于上海浦东新区张江路92号的上药生物医药产业基地作为2020年上海市重大工程项目，已于年初正式启动，建成后除承载上海医药自身的治疗性抗体、细胞治疗、基因治疗等生物药创新研究项目以外，还将打造生物医药领域的创新孵化及中试产业化“一站式”公共服务平台，吸引并集聚中小型生物医药研发企业；位于本溪的上海医药北方药业项目在一期小分子药物原料药和制剂中试基地基础上，二期的生物抗体和ADC药物研发中试和产业化基地已于今年6月顺利封顶，预计将于2021年上半年投入使用。

同时，公司继续加强与科研院所、临床机构的战略合作。报告期内，上海医药、交大医学院、上海生物医药产业股权投资基金（筹）、上海二医投资管理有限公司签署了战略合作框架协议，共同建设“上海医药-交大医学院创新成果”孵化平台，推进前沿创新项目的研发提速和产业化落地。

医药商业

1-6月，公司医药分销业务实现销售收入754.51亿元，同比下降5.91%，毛利率7.08%；医药零售业务实现销售收入37.68亿元，同比下降1.79%，毛利率13.68%。主要因为受新冠疫情影响，医疗机构在一季度的业务开展受到较大限制，导致纯销业务有一定下滑，但从二季度开始公司商业业务已逐步恢复。4-6月，公司医药分销业务实现销售收入406.97亿元，同比增长0.68%；医药零售业务实现销售收入19.65亿元，同比下降0.99%。与此同时，互联网医疗、健康产业也迎来新的机遇。公司在全力以赴抗疫保供的基础上，积极保持现有商业业务的稳定发展，努力挖掘新常态下潜藏的新机遇。

报告期内，公司继续加强在仓储物流、进口准入等方面的竞争实力，积极开拓新的跨国药企客户，上半年成功引入8个进口总代品种。其中包括：公司将独家进口代理安进公司（Amgen）全球首款RANKL抑制剂“地舒单抗”，作为骨巨细胞瘤的创新疗法，其对肿瘤基质成分所分泌的RANKL的抑制可显著减少或消除破骨细胞样肿瘤相关巨细胞。公司还将进口代理梯瓦公司（Teva）全球首个氙代药物“氙代丁苯那嗪”，适应症为罕见病亨廷顿舞蹈症，此举将进一步加强公司罕见病药物平台的实力。

在疫苗销售方面，公司疫苗业务于报告期内实现销售收入21.77亿元，同比增长49%。公司代理的葛兰素史克（GSK）重磅品种重组带状疱疹疫苗（欣安立适）于7月2日正式开针，预计将进一步推升下半年的疫苗销售。临床数据显示，欣安立适对50岁及以上所有研究年龄组显示出高达90%以上的带状疱疹预防效力，对维护中老年人的健康功能和提高中老年人健康水平具有重要意义。

新冠疫情也带来互联网医疗体量的迅速增长，加速医院诊疗线上化。公司旗下上药云健康已在原有益药电子处方、益药DTP药房等单一益药品牌产品的基础上，逐步发展成为拥有4大业务板块8大系列的益药生态圈。今年以来，依托医保电子凭证脱卡支付的政策指引与技术手段，充分发挥“互联网医院+药品供应链服务延伸项目”的优势，探索实现“在线挂号问诊、远程复诊开方、医保脱卡支付、药品直达手中”的新模式。目前上药云健康在上海已经对接31家互联网医院，并与其中多家达成了独家配送委托关系。目前，上药云健康的B轮融资正在推进中，拟引入优势产业资源及发展资金，加速整合行业相关新零售资产及升级医药商业科技平台，助推公司成为未来行业头部企业。

成立于2017年8月的上药云健康参股子公司镁信健康，作为国内首个全周期医疗创新支付平台，致力于通过创新的金融和互联网工具，解决普通人的医疗支付问题，创立3年以来，围绕旗下创新医疗支付一站式药品解决方案品牌——药康付，以及面向商保公司的医疗险创新解决方案品牌——药益保，已先后开展了高值药品金融分期业务、疗效保险等多个创新支付及药品保险

项目。今年 3 月，镁信健康获得中国人寿再保险股份有限公司 3,000 万元的 A+ 轮战略性融资，并与中再寿险结成全面战略合作伙伴，将促进支付和保险业务的进一步融合。

下半年经营计划

8 月 10 日，《财富》杂志公布 2020 年世界 500 强榜单，上海医药首次上榜，位居 473 位。站在新起点上，上海医药的发展又将揭开新的篇章。下半年，公司将以更高的定位、更高质量的要求，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：

医药工业方面，公司持续加大研发投入，坚持自主研发和对外合作齐头并进，加快创新项目研发进度，加强与相关临床治疗领域和技术领域的著名专家合作，完善创新研发管线，推进从研发、临床研究、中试到产业化的重大项目建设，进一步提升创新资源整合能力，加快与 BIOCAD 合资公司合作产品工作，进一步深化与上海瑞金医院、四川大学华西医院等机构在创新与临床方面的合作，逐步形成开放、多元的研发体系。为适应行业发展趋势，提升“高质量、低成本”的制造能力，公司启动多个产业园区规划，加快制造能级的提升，全力打造集约化优势。

医药商业方面，公司将充分发挥规模优势、服务优势和协同优势，抓住创新药快速上市的机会，在上海自贸区临港新片区建设进口药品服务平台，把握成熟药和创新药的市场格局变化的机会，进一步拓展产品服务品类；紧跟互联网医疗发展新趋势，积极推进开放合作与服务创新，持续提升对于医疗机构、零售终端、患者、供应商等多方面的服务价值。近日，公司被确定为上海市唯一的专业医用应急物资储备平台，储备物资包括药品、疫苗、医疗设备、耗材、诊断设备和配套试剂、个人防护类等。站在这一战略新高度上，公司将加速开展配套基础设施建设，拓展多品类医用物资的配送和仓储能力，为广大众的生命健康保驾护航。

二、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	87,165,105,135.39	92,575,234,415.81	-5.84
营业成本	74,055,046,724.02	79,286,909,662.12	-6.60
销售费用	6,120,364,930.72	6,430,188,385.31	-4.82
管理费用	2,224,791,939.51	2,329,229,677.81	-4.48
财务费用	670,508,004.34	664,798,432.98	0.86
研发费用	676,750,443.92	564,145,212.56	19.96
资产减值损失	231,929,820.32	57,693,835.65	302.00
信用减值损失	153,480,670.87	219,733,124.55	-30.15
公允价值变动收益	103,418,122.80	58,035,860.22	78.20
资产处置收益	-1,215,478.38	6,416,615.89	/
营业外收入	27,520,041.01	40,887,859.82	-32.69
营业外支出	57,152,215.71	101,243,870.88	-43.55
经营活动产生的现金流量净额	3,705,636,065.71	2,022,707,082.95	83.20
投资活动产生的现金流量净额	-662,875,551.02	-1,708,857,204.39	61.21
筹资活动产生的现金流量净额	4,180,568,566.81	-1,525,660,120.81	/

营业收入变动原因说明:本报告期销售收入规模下降

营业成本变动原因说明:本报告期销售收入规模下降

销售费用变动原因说明:本报告期销售收入规模下降

管理费用变动原因说明:本报告期经营管理支出下降

财务费用变动原因说明:本报告期利息支出增加

研发费用变动原因说明:本报告期研发投入增加

资产减值损失变动原因说明:本报告期计提存货跌价损失增加

信用减值损失变动原因说明:本报告期计提应收款项坏账准备减少

公允价值变动收益变动原因说明：本报告期内以公允价值计量的金融资产公允价值增加

资产处置收益变动原因说明：本报告期内资产处置损失增加

营业外收入变动原因说明：本报告期内获得的拆迁补偿收入减少

营业外支出变动原因说明：本报告期内赠样支出减少

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本报告期贷款回笼量增长

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本报告期收购子公司带入的现金增加

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本报告期内发行超短期融资券增加

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 主营业务分行业情况分析

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
工业	11,674,691,545.54	4,730,226,128.36	59.48	-2.24	-3.96	增加 0.73 个百分点
分销	75,451,463,608.15	69,972,763,895.39	7.26	-5.91	-6.51	增加 0.59 个百分点
零售	3,767,820,629.20	3,242,650,964.49	13.94	-1.79	-0.87	减少 0.81 个百分点
其他	168,126,525.82	90,535,737.42	46.15	126.58	93.59	增加 9.18 个百分点
抵消	-4,131,604,490.73	-4,072,238,697.99	/	/	/	/

上表中毛利率 = (营业收入 - 营业成本) / 营业收入 * 100%

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	25,265,865,592.34	17.08	18,152,817,741.94	13.25	39.18	本报告期内发行超短期融资券获得的资金增加

衍生金融资产	833,158.48	0.001	3,027,011.42	0.002	-72.48	本报告期内持有的金融资产公允价值下降
一年内到期的非流动资产	8,431,708.80	0.01	23,257,721.60	0.02	-63.75	本报告期内一年内的到期应收款减少
长期股权投资	6,570,883,880.24	4.44	4,853,779,059.53	3.54	35.38	本报告期内对联营企业的投资增加
其他权益工具投资	82,560,100.41	0.06	194,183,980.82	0.14	-57.48	本报告期内处置金融资产
其他非流动资产	1,365,689,772.22	0.92	3,267,487,855.84	2.38	-58.20	本报告期内预付投资款减少
衍生金融负债	2,468,504.97	0.002	1,724,460.87	0.001	43.15	本报告期内持有的金融负债公允价值增加
其他应付款	13,475,341,328.80	9.11	9,565,692,034.58	6.98	40.87	本报告期内应付股利及往来款增加
预计负债	22,362,171.45	0.02	70,923,169.00	0.05	-68.47	本报告期内预计诉讼支出减少
递延收益	1,842,548,836.01	1.25	1,278,726,271.79	0.93	44.09	本报告期内获得的拆迁补偿款增加

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

于2020年6月30日，账面价值为313,171,898.49元(原价：419,118,115.32元，币种为人民币，下同)的房屋及建筑物和机器设备以及132,282.80平方米土地使用权(原价为35,366,228.63元、账面价值为29,903,214.73元)作为443,680,000.00元的短期借款、35,059,705.50元的长期借款和26,000,000.00元的一年内到期长期借款的抵押物。

于 2020 年 6 月 30 日，集团将账面价值为 842,008,167.46 元的应收账款、14,937,418.09 元的应收款项融资和 41,722,110.26 元的应收票据质押给银行作为取得 765,422,162.39 元短期借款的担保。于 2020 年 6 月 30 日，银行质押借款 84,542,588.00 元及 104,664,153.94 元的一年内到期长期借款系由账面价值 189,206,741.94 元的应收账款作为质押。

于 2020 年 6 月 30 日，本集团受限货币资金余额为 2,304,826,031.43 元，主要为向银行申请开具银行承兑汇票及信用证的保证金存款。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期内投资额	392,187.38
投资额增减变动数	305,827.95
上年同期投资额	86,359.43
投资额增加幅度 (%)	354.13

(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	购买日至期 末被购买方 的收入	购买日至 期末被购 买方的净 利润	是 否 涉 诉
四川省国 嘉医药科 技有限责 任公司	2020 年 1 月 2 日	189,358.90	药 品 分 销	51.00%	增 资 取 得 目 标 公 司 股 权	自 有 资 金	第 三 方	146,284.74	6,626.17	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	25.55	0.83	/	0.83	自有资 金	无
600675	中华企 业	39.00	384.42	18.42	/	18.42	自有资 金	无
601328	交通银 行	472.01	294.19	-28.67	/	-28.67	自有资 金	无
03692 (HK)	翰 森 制 药	13,769.67	36,434.57	10,633.60	/	10,633.60	自有资 金	无
00455 (HK)	天 大 药 业	8,785.19	3,843.37	/	-478.78	-478.78	自有资 金	无
01763 (HK)	中 国 同 辐	4,004.42	4,412.64	/	1,079.00	1,079.00	自有资 金	部分售出

/	其他非流动资产（非上市公司）	3,064.43	12,342.50	/	/	/	/	部分转为子公司
合计		30,144.65	57,737.24	10,624.18	600.22	11,224.40	/	/

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

公司名称	业务性质	公司持股比例	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%	50.00	565.95	136.80	463.72	8.05
上药科园信海医药有限公司	药品销售	100%	13.00	261.88	60.27	183.64	3.18
上海上药信谊药厂有限公司	药品生产与销售	100%	11.92	53.72	27.15	27.68	2.90
上海上药第一生化药业有限公司	药品生产与销售	100%	2.25	25.82	12.10	15.03	1.25
上海上药新亚药业有限公司	药品生产与销售	96.90%	10.52	20.40	12.26	11.31	0.63
上海市药材有限公司	药品生产与销售	100%	14.76	74.06	38.21	28.25	2.87
正大青春宝药业有限公司	药品生产与销售	75%	1.29	32.41	15.95	5.50	0.39
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	42.72	22.61	26.17	1.31
上海中西三维药业有限公司	药品生产与销售	100%	5.46	36.20	28.79	6.96	4.43
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	12.37	7.71	6.97	0.47
杭州胡庆余堂药业有限公司	药品生产与销售	51.01%	1.35	7.06	5.39	2.44	0.23
厦门中药厂有限公司	药品生产与销售	61%	0.84	4.30	3.59	1.89	0.25
辽宁上药好护士药业（集团）有限公司	药品生产与销售	55%	0.51	8.95	4.94	3.34	0.38
上海中华药业有限公司	药品生产与销售	100%	0.94	6.26	3.73	2.56	0.39
上海医药物资供销有限公司	化工原料药批发	100%	1.01	2.57	1.22	0.91	0.01
上海医疗器械股份有限公司	医疗器械生产与销售	100%	1.27	6.81	3.46	2.18	0.17
上药东英（江苏）药业有限公司	药品生产与销售	100%	1.41	5.57	4.14	0.87	0.15
上海医药集团药品销售有限公司	药品销售	100%	0.50	10.03	2.01	7.52	0.55
Zeus Investment Limited	保健品生产与销售	59.61%	AUD3.19	22.26	8.53	4.47	0.02
广东天普生化医药股份有限公司	药品生产与销售	67.14%	1.00	16.52	13.10	4.63	0.47

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

三、其他披露事项**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

(二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、行业政策变化的风险

随着国家及各地药品集中带量采购持续推进、《药品注册管理办法》和《药品生产监督管理办法》开始施行，政策对医药行业的影响处于适配调整阶段，医药行业的流通模式、经营模式都可能面临进一步的调整。公司将对各类政策进行充分的研究，提前做好资源调整配置，对于极端情况做好预案。公司将主动适应市场变化，持续提升创新能力，加快创新产品上市进度，推动业务结构不断优化。

2、新药研发未达预期的风险

新药研发具有高投入、高风险、长周期的特点，每个环节都容易受到不可预测因素的影响，并可能导致前期研发投入不能收回的风险。公司将坚持战略定力，持续推进创新发展，跟随政策、行业环境及时调整研发策略，科学立项，建立有效的风险防控机制，合理配置市场资源，积极引入高端研发人才，提升研发创新体系化能力。

3、国内外供应链体系变化的风险

受全球新冠疫情的影响，公司及下属企业的国际市场拓展、海外合作模式等面临不确定性，同时国内外大宗药材、原料等价格波动可能会对公司产品成本产生影响。公司将做好原料备选供应商预案和原料药自我配套的方案，同时积极关注和开拓新兴市场的合作。

四、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 65.00%，较期初上升 1.04 个百分点。利息保障倍数（息税前利润/利息支出）为 5.72 倍（2019 年同期：5.54 倍）。本公司资本比例（债务净额/总资本）为 24.90%。

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 297.76 亿元，本公司应付债券余额 30 亿元，超短期融资券 50 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 71.72 亿元，按固定利率的贷款及应付债券的余额约为人民币 273.99 亿元；本公司应收账款及应收票据（含应收款项融资）净额为 516.96 亿元，同比增加 3.80%，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 367.15 亿元，同比下降 0.43%。

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

（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2020年6月30日，上海医药从业人员47,459人，其中，研发人员1,250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，公司采用线上直播的方式持续推进Mini MBA项目，开展7场专业论坛，提升员工药学素养；公司的菁雁计划（五期）、鸿雁计划（二期）和营销菁英训练营（一期）顺利结业，开设的财税系列线上公开课吸引了2,000余人次的参与，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，提升管理层的“新媒体素养”，实现企业和领导形象的共生共赢；亦为企业的国际化发展开设了专题培训项目，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（以下简称“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（以下简称“各股东会”）议批准并被公司采纳。于2019年12月19日（以下简称“授予日”），根据股东的授权，董事会批准向211名激励对象授出2,568万份A股股票期权（以下简称“首次授予期权”），同时预留274.09万份A股股票期权（以下简称“预留期权”）。

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2,568万份调整为2,560万份（预留期权数不变）。详情请参阅本公司日期为2020年2月11日的海外监管公告。

1、期权激励计划的目的

为了进一步完善公司的法人治理结构，实现对公司高级管理人员、中层管理人员及核心技术、业务骨干的长期激励与约束，充分调动其积极性和创造性，使其利益与公司长远发展更紧密地结合，防止人才流失，实现公司可持续发展，由董事会薪酬与考核委员会发起，上海医药根据有关法律、行政法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，制定期权激励计划。

2、期权激励计划激励对象的厘定及分配

期权激励计划项下的激励对象为公司高级管理人员、中层管理人员及核心技术、业务骨干。激励对象不包括非执行董事、独立非执行董事、薪酬与考核委员会成员、监事及单独或合计持股

5%以上的主要股东或实际控制人及其配偶、父母及子女。所有激励对象均在本公司或其控股子公司、分公司任职，且已与本公司或其控股子公司签署劳动合同、领取薪酬。

向激励对象首次授出的股票期权的分配如下：

姓名	职务	获授期权额度 (万份 A 股)	占授予 总量比 例 (%)	占授予日本公 司总股本的比 例 (%)
左敏	执行董事、总裁	48.00	1.69%	0.017%
李永忠	执行董事、副总裁	39.00	1.38%	0.014%
沈波	执行董事、副总裁、财务总监	39.00	1.38%	0.014%
赵勇	副总裁	33.00	1.16%	0.012%
茅建医	副总裁	33.00	1.16%	0.012%
顾浩亮	副总裁	33.00	1.16%	0.012%
刘大伟	副总裁	33.00	1.16%	0.012%
张耀华	副总裁	33.00	1.16%	0.012%
陈津竹	董事会秘书	33.00	1.16%	0.012%
公司中层管理人员及核心骨干(共 201 人)		2,236.00	78.90%	0.787%
首次授予股票期权合计		2,560.00	90.33%	0.901%

3、根据期权激励计划建议授出的股票期权的数目

根据期权激励计划建议授出的 A 股股票期权数量为 2,842.09 万份，即不超过本公司于本报告日期已发行股份总数的约 1.00%。

4、每位期权激励计划激励对象的最大授予数量

参与期权激励计划的任何一名激励对象因期权激励计划所获授的尚在期权激励计划有效期内的股份总数，累计不得超过期权激励计划获各股东会批准时（即 2019 年 12 月 18 日）公司股本的 1%。

5、等待期

等待期为股票期权授予登记日至首个可行权日之间的时间，期权激励计划等待期为 24 个月。

6、行权期及可行权日

激励对象获授的股票期权在等待期后可以开始行权。可行权日必须为交易日，且不得为下列区间日：

(i) 公司定期报告公告前 30 日内，因特殊情况推迟定期报告公告日期的，自原预约公告日前 30 日起算，至实际公告前 1 日；

(ii) 公司业绩预告、业绩快报公告前 10 日内；

(iii) 自可能对公司股票及其衍生品价格产生较大影响的重大事件发生之日或者进入决策程序之日，至依法披露后 2 个交易日内；及

(iv) 中国证监会及上交所规定的其他期间。

在行权期内，若达到期权激励计划规定的行权条件，激励对象可根据下述行权安排行权。股票期权的行权期及各期行权时间安排如下表所示：

行权期	时间安排	可行权数量占获授权益 数量比例
第一个行权期	自授予登记日起满 24 个月后的首个交易日起至授予登记日起 36 个月内的最后一个交易日止	33%
第二个行权期	自授予登记日起满 36 个月后的首个交易日起至授予登记日起 48 个月内的最后一个交易日止	33%
第三个行权期	自授予登记日起满 48 个月后的首个交易日起至授予登记日起 60 个月内的最后一个交易日止	34%

激励对象必须在行权期内行权完毕。若达不到行权条件，则当期股票期权不得行权。若符合行权条件，但未在上述行权期全部行权的该部分股票期权由公司注销。

7、行权价格及其确定的方法

期权激励计划首次授予股票期权的行权价格为人民币 18.41 元/A 股，即满足行权条件后，激励对象可以人民币 18.41 元/A 股的价格购买公司向激励对象增发的公司 A 股股票。若公司发生资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股或缩股等事项，股票期权的行权价格将做相应的调整。

期权激励计划首次授予股票期权行权价格不低于 A 股股票票面金额，且不低于以下价格较高者：

(i) 有关期权激励计划的公告公布前一个交易日公司 A 股股票交易均价，为人民币 18.20 元/A 股；

(ii) 有关期权激励计划的公告公布前 60 个交易日的公司 A 股股票交易均价，为人民币 18.41 元/A 股。

预留授予的股票期权在每次授予前，须召开董事会审议通过相关议案，拟作为激励对象的董事或与其存在关联关系的董事应当回避表决。行权价格按照以下价格较高者确定，且不得低于 A 股股票票面金额：

(i) 预留股票期权授予董事会决议公告前 1 个交易日公司 A 股股票交易均价；

(ii) 预留股票期权授予董事会决议公告前 20、60 或者 120 个交易日的公司 A 股股票交易均价之一。

8、有效期

(1) 期权激励计划有效期

期权激励计划自本公司各股东会审议过后生效，至根据期权激励计划授出的股票期权行权完毕或注销完毕之日止。

(2) 股票期权有效期

根据期权激励计划授出的股票期权有效期自授予登记日计算，最长不超过 60 个月。

9、期权激励计划项下授出期权的变动

截至 2020 年 6 月 30 日止年度根据该期权激励计划授出的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	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)	报告期内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	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	董事会秘书	33.00	0	0	0	0	0	33.00
公司中层管理人员及核心骨干(共 201 人)		2,236.00	0	0	0	0	0	2,236.00
预留股份		274.09	0	0	0	0	0	274.09
合计		2,834.09	0	0	0	0	0	2,834.09

截至2020年6月30日止，首次授予期权均尚未行权、注销及失效。

10、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，并于2019年12月19日(授予日)用该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日授予的2,568万份期权分为三批归属，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(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17.08条之规定，期权激励计划项210位激励对象中，三位激励对象为本公司董事(以下简称“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(以下简称“第二类授予对象”)。

于截至2020年6月30日止之六个月期间，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：

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

(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」。

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年年度股东大会、2020 年第一次 A 股及 H 股类别股东大会	2020 年 6 月 23 日	在上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn/) 披露的公告临 2020-040 号。	2020 年 6 月 24 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

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：

- 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；
- 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；
- 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；
- 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。

截至报告期末，公司严格遵守上述承诺事项，未发生违反上述承诺的情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司于 2020 年 6 月 23 日召开的 2019 年年度股东大会审议并通过了《关于续聘境内会计师及终止续聘境外核数师的议案》，公司决定自 2020 年起不再续聘境外核数师，聘任普华永道中

天会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2020 年度审计机构，同时承担境外核数师按照香港联交所证券上市规则所要求的其他职责。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2019 年 9 月 30 日，公司第七届董事会第五次会议及第七届监事会第三次会议审议通过了《关于 2019 年股票期权激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于 2019 年股票期权激励计划实施考核管理办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理 2019 年股票期权激励计划相关事宜的议案》及《关于 2019 年股票期权激励计划授予对象名单的议案》。	公告临 2019-077 号、临 2019-078 号及临 2019-079 号
2019 年 12 月 18 日，公司 2019 年第一次临时股东大会、2019 年第二次 A 股类别股东大会及 2019 年第二次 H 股类别股东大会审议并通过了《关于建议采纳 2019 年股票期权激励计划的议案》、《关于 2019 年股票期权激励计划实施考核管理办法的议案》及《关于建议授权董事会办理 2019 年股票期权激励计划相关事宜的议案》。	公告临 2019-096 号
2019 年 12 月 19 日，公司第七届董事会第七次会议及第七届监事会第五次会议审议并通过了《关于 2019 年股票期权激励计划首次授予相关事项的议案》。	公告临 2019-097 号、临 2019-098 号及临 2019-099 号

2020年2月10日，公司第七届董事会第八次会议及第七届监事会第六次会议审议通过了《关于调整股票期权激励计划激励对象名单、股票期权数量的议案》。	公告临 2020-002 号、临 2020-003 号、临 2020-004 号
2020年2月15日，经中国证券登记结算有限责任公司上海分公司审核确认，公司股票期权激励计划首次授予的股票期权已完成相关登记工作。	公告临 2020-005 号

(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

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

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

币种：人民币 单位：万元

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
上实集团及其附属公司	控股股东及其子公司	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	890.06	100.00	现金	890.06	不适用
上海医药(集团)有限公司及其附属公司	母公司及其全资子公司	向关联人销售产品、提供劳务	向关联人销售产品、提供劳务		43.20	100.00		43.20	
		向关联人承租房屋、设备及接受物业服务	房屋及设备租赁服务、接受物业服务		2,552.36	100.00		2,552.36	
		向关联人出租房屋	向关联人出租房屋		218.00	100.00		218.00	

上海上实集团财务有限公司	控股股东子公司	在关联财务公司贷款	贷款以及结算和其他金融服务		259,950.00	100.00		259,950.00	
		在关联财务公司存款	存款服务(日最高额)		227,969.68	100.00		227,969.68	
上实商业保理有限公司	控股股东子公司	由关联保险公司提供保理服务	取得的应收账款融资业务综合授信总额		8,125.00	100.00		8,125.00	

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
上药控股有限公司	全资子公司	重庆医药上海药品销售有限责任公司	366,604.00	/	2019/12/18	2020/3/18	连带责任担保	是	否	/	否	否	联营公司
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	926,965.48	/	2019/12/18	2020/3/18	连带责任担保	是	否	/	否	否	联营公司
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	839,773.10	/	2019/12/18	2020/6/18	连带责任担保	是	否	/	否	否	联营公司
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	6,722,926.37	/	2019/12/23	2020/3/23	连带责任担保	是	否	/	否	否	联营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							/						

报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	/
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	2,161,604,409.65
报告期末对子公司担保余额合计（B）	9,605,575,169.47
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	9,605,575,169.47
担保总额占公司净资产的比例（%）	22.38
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）	8,699,992,157.54
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）	8,699,992,157.54
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	/
担保情况说明	/

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

序号	重点排污单位名称	主要污染物名称	排放方式	排放情况	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	36.50	1.33	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《污水综合排放标准》三级标准	0.75（仅含原料排放总量，制剂未核发排污许可证）
		氨氮			1.69	0.06		0.06（仅含原料排放总量，制剂未核发排污许可证）
		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》表1	0.60
		颗粒物			1.75	0.04		0.57
		氮氧化物			35.80	1.40		11.48

		非甲烷总烃	连续	废气排放口	9.15	0.13	DB31/373-2010《生物制药行业污染物排放标准》	1.25	
		氨气	连续	废气排放口	0.57	0.02	DB31/1025-2016《恶臭(异味)污染物排放标准》	0.01(来自于环评)	
	上海上药第一生化药业有限公司(碧江路)	COD	间接	废水总排放口	49.61	0.35	DB31/199-2018《污水综合排放标准》表2的三级排放限值	20.26	
		氨氮			0.43	0.003		1.82	
		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》表1	0.05	
		颗粒物			1.20	0.01		0.09	
		氮氧化物			48.50	0.14		1.59	
		非甲烷总烃	连续	废气排放口	13.00	1.29	DB31/933-2015《大气污染物综合排放标准》表1	10.30	
		氨气	连续	废气排放口	0.53	0.03	DB31/1025-2016《恶臭(异味)污染物排放标准》	无	
2	上海紫源制药有限公司	COD	间歇	废水总排放口	137.50	0.54	DB31/199-2018《污水综合排放标准》	无	
		氨氮			6.87	0.03		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》	0.04	
		氮氧化物			57.67	0.03		0.07	
		颗粒物			1.87	0.001		0.01	
			非甲烷总烃	间歇	废气排放口	12.61	0.32	DB31/933-2015《大气污染物综合排放标准》	0.72
		氯化氢	5.80			0.06	无		
3	上海上药中西制药有限公司	COD	连续	废水总排放口	34.20	1.42	DB31/199-2018《污水综合排放标准》三级标准	23.77	
		氨氮			0.94	0.04		1.09	
		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》表2排放限值	0.44	
		氮氧化物			28.13	0.64		3.87	
		颗粒物			2.05	0.34		0.85	
			非甲烷总体	间断	2.70	0.16	GB37823-2019《制药工业大气污染排放标准》表2特别排放限值	0.35	
4	上海信谊金朱药业有限公司	COD	连续	废水总排放口	27.18	1.96	GB/T31962-2015《污水排入城镇下水道水质标准》	无	
		氨氮			0.53	0.04		无	
5		COD	连续	废水总排放口	24.09	0.72	DB31/199-2018《污水综合排放标准》	9.44	

	上海中西 三维药业 有限公司	氨氮			7.31	0.22	和 GB/T31962-2015 《污水排入城镇下 水道水质标准》	0.97
		二氧化 硫	间歇	废气排放 口	3.50	0.01	DB31/767-2013《危 险废物焚烧大气污 染物排放标准》	2.16
		氮氧化 物			53.67	0.19		1.62
		颗粒物			6.55	0.02		0.02
		挥发性 有机物	间歇	废气排放 口	19.10	4.20	GB37823-2019《制 药工业大气污染物 排放标准》	1.08
		氯化氢	间歇	废气排放 口	1.00	0.003	DB31/767-2013《危 险废物焚烧大气污 染物排放标准》	无
6	上海雷允 上药业有 限公司	COD	连续	废水总排 放口	59.58	4.43	DB31/199-2018《污 水综合排放标准》	无
		氨氮			5.11	0.38		无
7	上药康丽 (常州) 药业有限 公司	COD	间歇	废水总排 放口	316.00	9.48	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			0.70	0.02		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			51.90	0.98		无
		颗粒物			0	0		无
		挥发性 有机物 (VOCs)	间歇	废气排放 口	2.03	0.01	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	17.50	0.02		无		
8	常州制药 厂有限公 司	COD	间歇	废水总排 放口	151.00	13.12	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	43.43
		氨氮			0.91	0.08		1.74
9	南通常佑 药业科技 有限公司	COD	连续	废水总排 放口	314.00	16.80	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			0.75	0.04		5.51
10	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	131.00	5.59	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》	92.59
		氨氮			2.55	0.11		5.22
11	广东天普 生化医药 股份有限 公司	COD	间歇	废水总排 放口	22.50	0.43	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			0.07	0.001		3.01

		二氧化硫	连续	锅炉废气排放口	<3.00	0.004	GB13271-2014《锅炉大气污染物排放标准》	0.05
		氮氧化物			98.00	0.25		2.30
		颗粒物			2.30	0.01		0.30
		非甲烷总烃	间歇	酒沉废气排放口	3.56	0.01	DB44/27-2001《大气污染物排放限值》	3.18
12	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	1.40	0.06	DB31/387-2014《锅炉大气污染物排放标准》	45.90
		氮氧化物			49.67	2.07		31.20
		颗粒物			6.62	0.26		无
13	上海医药集团(本溪)北方药业有限公司	氮氧化物	连续	锅炉废气排放口	104.00	1.75	GB13271-2014《锅炉大气污染物排放标准》	4.30
		二氧化硫			1.82	0.25		0.92
		颗粒物			5.13	0.23		无
		非甲烷总烃	间歇	废气排放口	7.50	0.32	GB16297-1996《大气污染物综合排放标准》	28.86
		硫化氢	连续	废气排放口	0.04	0.04	GB14554-93《恶臭污染物排放标准》	无

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, 全部正常运行, 废水和废气经处理后达标排放。2020 年上半年进行 6 号楼废气处理设施安装。
	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, 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。2020 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。
4	上海信谊金朱药业有限公司	公司内 QC 标化室, 液相室, 分析及危化品仓库均配备 VOC 收集系统, 并完成验收监测, 排放效果达标, 安环部门制定 VOC 操作规程以及运行记录, 现 QC 使用情况正常, 记录完整。公司污水处理配备一个日均处理 750 吨废水的酸碱中和池, 安环部门制定操作规程以及运行记录, 现运行情况正常, 无废水超标情况。
5	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。2020 年上半年污水处理站正常运行。建有多套废气处理设施, 焚烧炉装置及 MVR 运行正常, 废气排放数据 2020 年上半年均达标排放。
6	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。
7	上药康丽（常州）药业有限公司	建有一座设计处理量 200 吨/天的污水处理站和 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工艺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。 全厂废水、废气处理设施均专人管理，正常运行。
8	常州制药厂有限公司	全厂污水经过物化+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。 2020 年上半年污水处理站和全厂废气治理设施均运行正常。
9	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。 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。 2020 年上半年污水处理站正常运行，废水经处理后达标排放。
10	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粉尘处理设备。全厂污水经过生化污水处理站处理后排入青岛市镰湾河水质净化厂进一步处理。2020 年上半年污水处理站和粉尘处理设备均正常运行，废水和废气经处理后达标排放。
11	广东天普生化医药股份有限公司	建有一座日处理 252.6 立方米的污水处理站和 4 套废气处理设备。全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。2020 年上半年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。
12	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。2020 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。
13	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 VOC 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。2020 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。

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

● 环境保护行政许可情况

各重点排污企业均已获得或申请《排污许可证》，其中上海信谊金朱药业有限公司于 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。

● 建设项目环境影响评价情况

2020 年 3 月，上海上药中西制药有限公司中药提取车间改造项目获得《嘉定区产业项目（租赁厂房）准入评审意见》，2020 年 6 月完成中药提取车间改造项目环境影响报告书编制，现已开展环境影响报告书征求意见稿公示工作。

2020 年 4 月 15 日，常州制药厂有限公司的《研发中心技改项目》取得环评批复，该项目已启动，正在建设中；2020 年 6 月《原址改扩建（一期）项目》环评公示中。

2020 年 4 月，南通常佑药业科技有限公司的《质检楼建设项目》取得环评批复，该项目已启动，正在建设中；2020 年 5 月《年产 113.80 吨原料药建设项目》通过自主验收，正常生产。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

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

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

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

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

今年初，公司已于安全生产、环境保护委员会上布置落实 20 家直属企业的《2020 年环境保护工作目标责任书》的签约工作。20 家直属企业的经营者在环保责任书上签字，承诺实现环保年度责任目标、落实企业环保工作要求。后续公司通过微信群等方式及时发布工作要求和传递法规政策，截至目前已经转发法规政策、技术文件等信息 69 项。

2020 年，沪内有上海禾丰制药有限公司、上海信谊金朱药业有限公司、上海紫源制药有限公司、上海金和生物制药有限公司、上海上药新亚药业有限公司等 5 家企业列入市清洁生产审核名单，5 家企业全部完成第三方签约，正在开展清洁生产审核。上海信谊金朱药业有限公司、上海上药第一生化药业有限公司、上海新亚药业闵行有限公司、上海上药中西制药有限公司等 4 家企业完成绿色工厂的自评报告和第三方评价报告，4 家企业已经通过专家评审会议，3 家企业申报国家级绿色工厂。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	114,778
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 114,778 户中：A 股 112,830 户，H 股 1,948 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	质押或冻 结情况		股东性质
					股 份 状 态	数 量	
HKSCC NOMINEES LIMITED ^①	-90,292,888	827,782,024	29.216	0	未知		外资
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	14,160,700	294,106,998	10.348	0	未知		国有法人 及外资
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	-1,153,401	46,991,056	1.653	0	未知	外资
国盛集团及国盛资产 ^③	0	43,100,900	1.517	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	-234,900	24,251,106	0.853	0	无	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
中国工商银行股份有限公司—中证上海国企交易型开放式指数证券投资基金	-1,608,700	10,002,540	0.352	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	827,782,024	境外上市 外资股	827,782,024			
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	294,106,998	人民币普通股	222,301,798			
		境外上市 外资股	71,805,200			
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	46,991,056	人民币普通股	46,991,056			
国盛集团及国盛资产	43,100,900	人民币普通股	24,585,800			
		境外上市 外资股	18,515,100			
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	24,251,106	人民币普通股	24,251,106			
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			
中国工商银行股份有限公司—中证上海国企交易型开放式指数证券投资基金	10,002,540	人民币普通股	10,002,540			

上述股东关联关系或一致行动的说明	上实集团为上海上实实际控制人，上海上实为上药集团控股股东。上海国盛为上海市国资委的全资附属公司，上海盛睿投资有限公司为上海国盛（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及控制的 71,805,200 股 H 股以及国盛集团通过港股通持有及控制的 18,515,100 股 H 股。因香港联交所有关规则并不要求客户申报所持有股份是否有质押及冻结情况，因此香港中央结算（代理人）有限公司无法统计或提供质押或冻结的股份数量；
- 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；
- ③ 国盛资产是自上海国盛（集团）有限公司的全资附属公司。2019 年 11 月起，上海国盛（集团）有限公司所控制的本公司 24,585,800 股 A 股股份由国盛资产代为持有，国盛集团持有本公司 H 股股份情况不变，上海国盛（集团）有限公司实际持有及控制的本公司股份不变。

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、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

四、依据证券及期货条例与香港上市规则要求披露

(一) 董事、监事、最高行政人员、主要股东及其他人士于股份及相关股份拥有的权益及淡仓

截至 2020 年 6 月 30 日，就本公司所获得的资料及据董事所知，以下股东在本公司股份或相关股份中拥有本公司根据证券及期货条例第 XV 部第 2 及第 3 部分须予披露的权益或淡仓，或直接或间接拥有本公司股东大会上占全部已发行 H 股或 A 股 5% 或以上的投票权。董事及最高行政人员的权益及淡仓请见下文“第八节 董事、监事、高级管理人员情况”。

股东名称	股份类别	股份权益性质	股份数目	报告期末所持 H 股/A 股分别占全部已发行	本报告期末占本公司全部股
------	------	--------	------	------------------------	--------------

				H 股/A 股的百分比 (%)	本的百分比 (%)
上实集团系 ^{注1 (1)}	A 股/ H 股	所控制法团权益	1,010,623,037 (L)	48.82 (A 股) / 7.81 (H 股)	35.56
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	75,060,121 (L) 126,000 (S)	8.17 0.01	2.64 0.00
全国社会保障基金理事会	H 股	实益拥有人	69,629,220 (L)	7.58	2.45
Citigroup Inc.	H 股	持有股份的保证 权益人/所控制	54,655,980 (L)	5.94	1.92
		法团权益/核准	1,063,300 (S)	0.11	0.04
		借出代理人	50,889,268 (P)	5.53	1.79
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 1,010,623,037 股股份(包括 A 股和 H 股), 其中, 500,000 股 A 股和 71,805,200 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。截至本报告披露日(即 2020 年 8 月 28 日), 上实集团增持本公司 H 股股份计划已经实施完毕, 详见公司公告临 2020-045 号。

(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。

(二) 股份的买卖及赎回

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

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、根据香港上市规则要求披露

适用 不适用

(一) 董事、监事于股份的权益及淡仓

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

除本报告所披露者外，于 2020 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) 董、监事简历变化说明

蔡江南独立非执行董事：自 2020 年 7 月 16 日起，不再担任迪安诊断技术集团股份有限公司（证券代码：300244）独立董事一职；

洪亮独立非执行董事：自 2020 年 5 月 20 日起，不再担任上海汇纳信息科技股份有限公司（证券代码：300609）独立董事一职；

顾朝阳独立非执行董事：自 2020 年 7 月起，不再担任香港中文大学会计学院院长一职。

(三) 审计委员会

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。

(四) 遵守《企业管治守则》

报告期内，公司严格遵守香港上市规则附录十四所载《企业管治守则》的相关条文。

(五) 遵守《标准守则》

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

第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

一、公司债券基本情况

单位:亿元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所
上海医药集团股份有限公司公开发行2018年公司债券(第一期)	18上药01	155006	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

公司债券付息兑付情况

√适用 □不适用

公司债券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2020年11月7日。

公司债券其他情况的说明

□适用 √不适用

二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	瑞信方正证券有限责任公司
	办公地址	北京市西城区金融大街甲九号金融街中心南楼15层
	联系人	赵留军、吴亮、张乔
	联系电话	010-6653 8666
资信评级机构	名称	中诚信国际信用评级有限责任公司
	办公地址	北京市东城区朝阳门内大街南竹杆胡同2号银河SOHO 6号楼

其他说明:

□适用 √不适用

三、公司债券募集资金使用情况

√适用 □不适用

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

四、公司债券评级情况

√适用 □不适用

据中国证监会相关规定、评级行业惯例以及中诚信国际信用评级有限责任公司(以下简称“中诚信国际”)评级制度相关规定,自首次评级报告出具之日(以评级报告上注明日期为准)起,中诚信国际将在债券信用级别有效期内或者债券存续期内,持续关注公司外部经营环境变化、经

营或财务状况变化以及债券偿债保障情况等因素，以对债券的信用风险进行持续跟踪。跟踪评级包括定期和不定期跟踪评级。

在跟踪评级期限内，中诚信国际于 2020 年 5 月 27 日完成该年度的定期跟踪评级，主体信用等级为 AAA，评级展望稳定，维持本期债券信用等级为 AAA。此外，自本次评级报告出具之日起，中诚信国际将密切关注与公司以及债券有关的信息，如发生可能影响债券信用级别的重大事件，中诚信国际将根据公司提供的相关资料，在认为必要时及时启动不定期跟踪评级，就该事项进行调研、分析并发布不定期跟踪评级结果。

中诚信国际的定期和不定期跟踪评级结果等相关信息根据监管要求或约定在中诚信国际网站和交易所网站予以公告，且交易所网站公告披露时间不得晚于在其他交易场所、媒体或者其他场合公开披露的时间。

如公司未能及时或拒绝提供相关信息，中诚信国际将根据有关情况进行分析，据此确认或调整主体、债券信用级别或公告信用级别暂时失效。

五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

适用 不适用

报告期内，公司债券无增信机制。“18 上药 01”偿债计划及其他相关情况未发生重大变化。

六、公司债券持有人会议召开情况

适用 不适用

报告期内，未召开公司债券持有人会议。

七、公司债券受托管理人履职情况

适用 不适用

“18 上药 01”债券受托管理人为瑞信方正证券有限责任公司，报告期内，瑞信方正证券有限责任公司严格按照《公司债券发行与交易管理办法》及《公司债券受托管理人执业行为准则》等法律法规的要求以及《债券受托管理协议》约定履行债券受托管理人职责，2020 年 6 月 19 日出具了《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）受托管理事务报告（2019 年度）》，并于 2020 年 6 月 19 日披露于上海证券交易所网（<http://www.sse.com.cn/>）。

八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

适用 不适用

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	1.29	1.31	-1.83	/
速动比率	0.98	0.97	1.26	/
资产负债率（%）	65.00	63.96	上升 1.04 个百分点	/
贷款偿还率（%）	100	100	/	/
	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
EBITDA 利息保障倍数	7.16	6.79	5.51	/
利息偿付率（%）	100	100	/	/

九、关于逾期债项的说明

适用 不适用

十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

适用 不适用

2020 年 7 月 28 日，本公司按时兑付 2020 年度第二期超短期融资券的应付本息。

十一、公司报告期内的银行授信情况

适用 不适用

本公司在各大银行等金融机构的资信情况良好，与国内主要商业银行一直保持长期合作伙伴关系，间接债务融资能力较强。截至 2020 年 6 月 30 日，公司合并口径获得银行给予的集团授信总额度合计为人民币 1,284.48 亿元，其中已使用授信额度人民币 385.24 亿元。公司可以在集团授信总额度内开展融资，以支持业务的发展。本公司按时偿还银行贷款本金。

十二、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

适用 不适用

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

十三、公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

按中国企业会计准则编制的财务报表及附注（未经审计），附后。

第十一节 备查文件目录

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

董事长：周军

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 27 日

上海医药集团股份有限公司

截至 2020 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 2020 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表

	页码
截至 2020 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 – 140

上海医药集团股份有限公司

2020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	2020年6月30日 合并	2019年12月31日 合并	2020年6月30日 公司	2019年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	四(1)	25,265,865,592.34	18,152,817,741.94	6,865,377,351.33	3,688,306,798.50
衍生金融资产	四(2)	833,158.48	3,027,011.42	-	-
应收票据	四(3)	220,122,046.65	274,119,544.70	-	-
应收账款	四(4)、十七(1)	49,630,700,634.78	47,339,803,537.21	-	-
应收款项融资	四(5)	1,844,888,523.55	2,187,059,525.49	-	-
预付款项	四(7)	1,747,251,203.91	1,937,456,121.28	1,731,191.24	482,514.35
其他应收款	四(6)、十七(2)	2,238,686,364.31	2,202,960,796.71	18,959,586,492.29	16,676,400,517.51
存货	四(8)	24,580,518,147.64	24,877,356,781.61	-	-
一年内到期的非流动资产	四(12)	8,431,708.80	23,257,721.60	-	-
其他流动资产	四(9)	1,209,295,897.63	1,093,722,591.66	-	-
流动资产合计		106,746,593,278.09	98,091,581,373.62	25,826,695,034.86	20,365,189,830.36
非流动资产					
长期应收款	四(12)	226,222,502.07	265,642,096.94	-	-
长期股权投资	四(13)、十七(3)	6,570,883,880.24	4,853,779,059.53	23,193,948,673.28	22,508,236,186.23
其他权益工具投资	四(10)	82,560,100.41	194,183,980.82	-	-
其他非流动金融资产	四(11)	494,812,557.50	384,398,172.73	25,206,737.80	25,206,737.80
投资性房地产	四(14)	241,163,265.77	292,319,211.54	-	-
固定资产	四(15)	10,523,472,385.29	9,445,675,117.04	61,730,147.45	55,394,368.16
在建工程	四(16)	1,443,552,400.40	1,649,896,366.49	18,748,530.38	17,811,606.35
生产性生物资产	四(17)	415,091,472.32	410,145,018.27	-	-
使用权资产	四(18)	1,695,781,224.73	1,622,096,400.05	26,331,640.53	5,485,517.64
无形资产	四(19)	4,265,995,899.81	3,930,371,809.89	80,543,590.52	90,518,114.22
开发支出		226,158,699.40	211,593,325.81	-	-
商誉	四(20)	11,854,723,865.10	10,789,918,517.77	-	-
长期待摊费用	四(21)	382,400,286.41	394,799,913.53	1,338,659.48	901,352.01
递延所得税资产	四(22)	1,372,647,819.59	1,222,507,639.85	-	-
其他非流动资产	四(24)	1,365,689,772.22	3,267,487,855.84	1,518,800.00	1,535,681.44
非流动资产合计		41,161,156,131.26	38,934,814,486.10	23,409,366,779.44	22,705,089,563.85
资产总计		147,907,749,409.35	137,026,395,859.72	49,236,061,814.30	43,070,279,394.21

上海医药集团股份有限公司

2020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	2020年6月30日 合并	2019年12月31日 合并	2020年6月30日 公司	2019年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	四(25)	23,508,891,986.02	23,138,687,189.75	1,701,561,805.56	2,703,229,875.00
衍生金融负债	四(2)	2,468,504.97	1,724,460.87	-	-
应付票据	四(26)	3,817,755,480.08	5,053,473,408.54	-	-
应付账款	四(27)	32,896,922,301.84	31,818,985,528.48	25,214,697.20	20,852,915.38
合同负债	四(28)	1,184,501,018.43	1,534,199,122.71	5,018,089.17	4,207,189.17
应付职工薪酬	四(29)	826,463,915.13	1,090,856,663.84	19,270,722.85	43,277,332.24
应交税费	四(30)	951,975,626.55	1,215,420,806.49	6,959,976.88	10,500,289.31
其他应付款	四(31)	13,475,341,328.80	9,565,692,034.58	13,412,148,792.25	11,442,314,213.85
一年内到期的非流动负债	四(33)	1,014,958,111.29	1,188,602,322.14	93,048,573.02	23,996,517.76
其他流动负债	四(34)	5,027,712,328.77	-	5,027,712,328.77	-
流动负债合计		82,706,990,601.88	74,607,641,537.40	20,290,934,985.70	14,248,378,332.71
非流动负债					
长期借款	四(35)	5,878,457,361.21	6,135,992,761.69	-	-
应付债券	四(36)	2,998,706,480.50	2,998,228,732.34	2,998,706,480.50	2,998,228,732.34
租赁负债	四(37)	1,281,787,874.18	1,155,638,865.78	15,702,040.42	-
长期应付款	四(38)	415,256,187.39	415,627,976.40	-	-
预计负债	四(32)	22,362,171.45	70,923,169.00	-	-
递延收益	四(39)	1,842,548,836.01	1,278,726,271.79	38,933,525.60	43,131,349.85
长期应付职工薪酬	四(40)	35,922,837.11	48,095,893.55	-	-
递延所得税负债	四(22)	847,451,651.82	809,599,134.48	5,859,736.77	5,859,736.77
其他非流动负债	四(41)	107,309,280.61	119,993,223.89	-	-
非流动负债合计		13,429,802,680.28	13,032,826,028.92	3,059,201,783.29	3,047,219,818.96
负债合计		96,136,793,282.16	87,640,467,566.32	23,350,136,768.99	17,295,598,151.67
股东权益					
股本	四(42)	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(43)	15,868,778,497.37	15,720,601,835.88	18,953,151,721.00	18,847,858,307.71
其他综合收益	四(44)	(624,455,219.48)	(542,229,067.12)	(1,464,253.18)	(1,509,389.95)
盈余公积	四(45)	1,667,684,535.82	1,667,684,535.82	1,296,575,310.72	1,296,575,310.72
未分配利润	四(46)	23,165,717,236.86	21,970,908,120.34	2,795,572,944.77	2,789,667,692.06
归属于母公司股东权益合计		42,919,814,372.57	41,659,054,746.92	25,885,925,045.31	25,774,681,242.54
少数股东权益		8,851,141,754.62	7,726,873,546.48	-	-
股东权益合计		51,770,956,127.19	49,385,928,293.40	25,885,925,045.31	25,774,681,242.54
负债及股东权益总计		147,907,749,409.35	137,026,395,859.72	49,236,061,814.30	43,070,279,394.21

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2020年6月30日止期间合并及公司利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2020年6月30日 止6个月期间 合并	2019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 公司	2019年6月30日 止6个月期间 公司
一、营业收入	四(47)、十七(4)	87,165,105,135.39	92,575,234,415.81	4,742,200.00	7,919,726.07
减: 营业成本	四(47)、四(53)、 十七(4)	(74,055,046,724.02)	(79,286,909,662.12)	-	-
税金及附加	四(48)	(261,202,472.43)	(281,585,458.05)	(508,294.23)	(2,311,019.83)
销售费用	四(49)、四(53)	(6,120,364,930.72)	(6,430,188,385.31)	-	-
管理费用	四(50)、四(53)	(2,224,791,939.51)	(2,329,229,677.81)	(95,432,194.37)	(110,830,685.36)
研发费用	四(51)、四(53)	(676,750,443.92)	(564,145,212.56)	(152,128,717.95)	(63,685,364.33)
财务费用 - 净额	四(52)	(670,508,004.34)	(664,798,432.98)	(83,281,809.37)	(106,846,247.08)
其中: 利息费用		(763,600,318.80)	(758,121,035.99)	(145,994,175.29)	(122,381,608.74)
利息收入		141,180,535.23	122,051,795.11	11,747,211.34	7,284,818.60
加: 其他收益	四(56)	230,973,226.60	226,879,108.70	9,711,075.69	617,101.15
投资收益	四(57)、十七(5)	529,302,880.15	470,065,586.49	1,579,961,959.04	1,565,531,442.16
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		552,311,515.37	531,708,278.69	91,586,952.56	69,186,277.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(19,533,123.59)	(8,869,176.07)	-	-
公允价值变动收益	四(58)	103,418,122.80	58,035,860.22	-	-
信用减值损失	四(55)	(153,480,670.87)	(219,733,124.55)	(5,731,318.51)	(2,213,917.77)
资产减值损失	四(54)	(231,929,820.32)	(57,693,835.65)	-	-
资产处置(损失)/收益	四(59)	(1,215,478.38)	6,416,615.89	(11,135.95)	-
二、营业利润		3,633,508,880.43	3,502,347,798.08	1,257,321,764.35	1,288,181,035.01
加: 营业外收入	四(60)	27,520,041.01	40,887,859.82	3,375.85	-
减: 营业外支出	四(61)	(57,152,215.71)	(101,243,870.88)	(900,585.81)	(1,580,000.00)
三、利润总额		3,603,876,705.73	3,441,991,787.02	1,256,424,554.39	1,286,601,035.01
减: 所得税费用	四(62)	(722,713,747.64)	(691,367,678.02)	-	-
四、净利润		2,881,162,958.09	2,750,624,109.00	1,256,424,554.39	1,286,601,035.01
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		2,881,162,958.09	2,750,624,109.00	1,256,424,554.39	1,286,601,035.01
终止经营净利润		-	-	-	-
按所有权归属分类					
归属于母公司股东的净利润		2,442,842,195.88	2,286,361,293.96	不适用	不适用
少数股东损益		438,320,762.21	464,262,815.04	不适用	不适用
五、其他综合收益的税后净额	四(44)	(90,356,715.57)	(4,114,383.08)	45,136.77	756.00
归属于母公司股东的其他综合收益的 税后净额		(79,739,930.04)	13,230,117.04	45,136.77	756.00
以后不能重分类进损益的其他综合收益		4,498,669.94	21,638,288.84	-	-
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		4,498,669.94	21,638,288.84	-	-
以后将重分类进损益的其他综合收益		(84,238,599.98)	(8,408,171.80)	45,136.77	756.00
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		67,975.03	1,138.50	45,136.77	756.00
其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
应收款项融资信用减值准备		(389,590.13)	539,853.94	-	-
现金流量套期损益的有效部分		-	-	-	-
外币财务报表折算差额		(83,916,984.88)	(8,949,164.24)	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(10,616,785.53)	(17,344,500.12)	-	-
六、综合收益总额		2,790,806,242.52	2,746,509,725.92	1,256,469,691.16	1,286,601,791.01
归属于母公司股东的综合收益总额		2,363,102,265.84	2,299,591,411.00	不适用	不适用
归属于少数股东的综合收益总额		427,703,976.68	446,918,314.92	不适用	不适用
七、每股收益	四(63)				
基本每股收益(人民币元)		0.86	0.80	—	—
稀释每股收益(人民币元)		0.86	0.80	—	—

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 - 3 -

会计机构负责人: 沈波

上海医药集团股份有限公司

截至2020年6月30日止期间合并及公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2020年6月30日 止6个月期间 合并	2019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 公司	2019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		95,232,265,021.58	97,162,575,516.75	15,305,518.56	5,161,859.76
收到的税费返还		40,899,683.52	40,385,993.47	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	四(64)(a)	835,611,152.13	690,640,781.17	499,175,344.37	551,049,762.51
经营活动现金流入小计		96,108,775,857.23	97,893,602,291.39	514,480,862.93	556,211,622.27
购买商品、接受劳务支付的现金		(80,042,761,232.11)	(83,955,513,297.14)	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(3,652,054,250.82)	(3,741,393,196.20)	(84,954,636.44)	(127,758,018.71)
支付的各项税费		(3,308,985,475.82)	(3,078,416,220.11)	(3,576,258.70)	(5,561,532.02)
支付其他与经营活动有关的现金	四(64)(b)	(5,399,338,832.77)	(5,095,572,494.99)	(442,986,664.15)	(611,811,064.71)
经营活动现金流出小计		(92,403,139,791.52)	(95,870,895,208.44)	(531,517,559.29)	(745,130,615.44)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	四(65)(a)	3,705,636,065.71	2,022,707,082.95	(17,036,696.36)	(188,918,993.17)
二、投资活动(使用)/产生的现金流量					
收回投资收到的现金		2,425,259,528.41	905,385,002.58	2,307,633,419.49	905,385,002.58
取得投资收益所收到的现金		221,608,148.73	104,928,066.95	1,045,483,986.45	1,094,382,565.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		26,897,440.84	44,124,885.70	94,399.22	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		103,728,983.10	3,158,887.61	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	四(64)(c)	2,995,683,453.95	2,560,000.00	3,361,670,275.40	1,554,888,487.21
投资活动现金流入小计		5,773,177,555.03	1,060,156,842.84	6,714,882,080.56	3,554,656,055.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		(1,713,637,630.88)	(879,717,174.46)	(20,327,489.37)	(18,671,372.50)
投资支付的现金		(2,300,000,000.00)	(1,039,916,624.17)	(2,300,000,000.00)	(900,500,000.00)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	四(65)(b)	(1,890,254,852.32)	(635,513,738.98)	(20,000,000.00)	-
支付其他与投资活动有关的现金	四(64)(d)	(532,160,622.85)	(213,866,509.62)	(6,172,745,265.37)	(1,412,451,599.92)
投资活动现金流出小计		(6,436,053,106.05)	(2,769,014,047.23)	(8,513,072,754.74)	(2,331,622,972.42)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(662,875,551.02)	(1,708,857,204.39)	(1,798,190,674.18)	1,223,033,082.94
三、筹资活动产生/(使用)的现金流量					
吸收投资收到的现金		6,147,600.00	8,150,000.00	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,147,600.00	8,150,000.00	-	-
取得借款收到的现金		24,352,208,112.75	21,916,086,705.06	2,700,000,000.00	2,700,000,000.00
发行债券收到的现金		4,997,500,000.00	-	4,997,500,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	四(64)(e)	1,734,566,882.60	235,027,291.69	761,731,249.40	190,000,000.00
筹资活动现金流入小计		31,090,422,595.35	22,159,263,996.75	8,459,231,249.40	2,890,000,000.00
偿还债务支付的现金		(24,956,070,086.21)	(22,340,669,487.62)	(3,700,000,000.00)	(2,600,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,513,523,399.61)	(855,337,353.88)	(55,375,398.31)	(54,305,458.32)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(791,586,075.41)	(182,093,217.10)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	四(64)(f)	(440,260,542.72)	(488,917,276.06)	(11,641,174.28)	(59,600,000.00)
筹资活动现金流出小计		(26,909,854,028.54)	(23,684,924,117.56)	(3,767,016,572.59)	(2,713,905,458.32)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		4,180,568,566.81	(1,525,660,120.81)	4,692,214,676.81	176,094,541.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		21,452,572.00	(2,181,079.14)	83,215.70	(539,004.53)
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	四(65)(a)	7,244,781,653.50	(1,213,991,321.39)	2,877,070,521.97	1,209,669,626.92
加：年初现金及现金等价物余额		15,716,257,907.41	16,605,554,712.49	3,398,271,917.33	1,617,374,798.30
六、年末现金及现金等价物余额	四(65)(c)	22,961,039,560.91	15,391,563,391.10	6,275,342,439.30	2,827,044,425.22

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2020年6月30日止期间合并股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2019年1月1日期初余额		2,842,089,322.00	15,845,033,453.86	-	(492,638,959.02)	1,488,432,388.59	19,245,253,845.74	7,399,513,745.79	46,327,683,796.96
2019年6月30日止期间增减变动额		-	(1,379,020.30)	-	13,230,117.04	-	1,121,104,671.94	345,533,476.90	1,478,489,245.58
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	2,286,361,293.96	464,262,815.04	2,750,624,109.00
其他综合收益	四(44)	-	-	-	13,230,117.04	-	-	(17,344,500.12)	(4,114,383.08)
综合收益总额合计		-	-	-	13,230,117.04	-	2,286,361,293.96	446,918,314.92	2,746,509,725.92
股东投入和减少资本									
股东投入资本	四(43)	-	-	-	-	-	-	20,797,142.86	20,797,142.86
其他	四(43)	-	(1,379,020.30)	-	-	-	-	48,385,556.94	47,006,536.64
利润分配									
提取盈余公积	四(45)	-	-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	四(46)	-	-	-	-	-	(1,165,256,622.02)	(170,567,537.82)	(1,335,824,159.84)
2019年6月30日期末余额		2,842,089,322.00	15,843,654,433.56	-	(479,408,841.98)	1,488,432,388.59	20,366,358,517.68	7,745,047,222.69	47,806,173,042.54
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
2020年6月30日止期间增减变动额		-	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		-	-	-	-	-	2,442,842,195.88	438,320,762.21	2,881,162,958.09
其他综合收益	四(44)	-	-	-	(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(43)	-	17,287,134.00	-	-	-	-	-	17,287,134.00
其他	四(43)	-	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(45)	-	-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	四(46)	-	-	-	-	-	(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	四(46)	-	-	-	(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

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 - 5 -

会计机构负责人: 沈波

上海医药集团股份有限公司

截至2020年6月30日止期间公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2019年1月1日期初余额		2,842,089,322.00	18,846,626,895.43	-	(1,517,884.52)	1,117,323,163.49	2,341,654,988.99	25,146,176,485.39
2019年6月30日止期间增减变动额		-	-	-	756.00	-	121,344,412.99	121,345,168.99
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	-	1,286,601,035.01	1,286,601,035.01
其他综合收益		-	-	-	756.00	-	-	756.00
综合收益总额合计		-	-	-	756.00	-	1,286,601,035.01	1,286,601,791.01
利润分配								
提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	(1,165,256,622.02)	(1,165,256,622.02)
2019年6月30日期末余额		2,842,089,322.00	18,846,626,895.43	-	(1,517,128.52)	1,117,323,163.49	2,462,999,401.98	25,267,521,654.38
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
2020年6月30日止期间增减变动额		-	105,293,413.29	-	45,136.77	-	5,905,252.71	111,243,802.77
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	-	1,256,424,554.39	1,256,424,554.39
其他综合收益		-	-	-	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		-	17,287,134.00	-	-	-	-	17,287,134.00
其他		-	88,006,279.29	-	-	-	-	88,006,279.29
利润分配								
提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	(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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：周军

主管会计工作的负责人：左敏

会计机构负责人：沈波

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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 2020 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 2020 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，上海市国资委正式批复，同意直接将上药集团原股东上海工业投资(集团)有限公司和上海华谊(集团)公司分别持有的各 30%的上药集团股权，总计 60%的股权行政划拨给上海上实，上海上实成为上药集团控股股东。上海上实为国有独资企业，实际控制人为上海市政府国有资产监督管理委员会(以下简称“上海市国资委”)。上海实业(集团)有限公司(以下简称“上实集团”)注册于香港，实际控制人为上海市国资委。上实集团经上海市国资委授权管理上海上实。因此，本公司最终控股公司为上实集团。

本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 2020 年 8 月 27 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

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

本集团在运用重要的会计政策时所采用的判断关键详见附注二(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 2020 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 2020 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 2020 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2020 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

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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，其余额仍冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

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

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(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 2020 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、应收票据及应收账款、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 2020 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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

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。

财务报表附注

截至 2020 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 2020 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	账龄
组合二	关联方股利
组合三	利息及应收款项融资
组合四	保证金(含押金)组合及其他应收供应商款项
组合五	应收合并范围内公司款项

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

对于划分为组合的应收租赁款、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 2020 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 2020 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 2020 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

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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 2020 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—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 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	5-50 年	2%至 10%	1.80%至 19.60%
机器设备	4-20 年	2%至 10%	4.50%至 24.50%
运输工具	4-14 年	2%至 10%	6.43%至 24.50%
电子设备	3-14 年	2%至 10%	6.43%至 32.67%
其他设备	2-20 年	2%至 10%	4.50%至 49.00%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用计入当期损益。

当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(16) 生物资产

生物资产分为生产性生物资产和消耗性生物资产。生物资产按成本进行初始计量。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产经营目的后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在郁闭前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按预期收益年限平均计提折旧。本集团每年年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净残值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式发生重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净残值或改变折旧方法。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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、专有技术、专利权及软件等，以成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部 门确认的评估值作为入账价值。

(a) 土地使用权

土地使用权按预计可使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土 地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 供销网络

供销网络按预期受益年限平均摊销。

(c) 品牌及商标使用权

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

(d) 专有技术

专有技术按预期受益年限平均摊销。

(e) 专利权

专利权按法律规定的有效年限平均摊销。

(f) 软件费

软件按预期受益年限平均摊销。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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)

(g) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

对使用寿命不确定的无形资产在每个会计期末重新复核其使用寿命是否仍旧不确定。

(h) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(i) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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)

(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。

(19) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、生产性生物资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。使用寿命不确定的无形资产，至少每年对无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，按其估计的使用寿命在以后期间摊销。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(20) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

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

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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 2020 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，列示为流动负债。

(23) 收入确认

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

(a) 销售商品

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

本集团在向客户转让商品的同时，需要向客户支付对价的，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 2020 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 2020 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。

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。

(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。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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)

(27) 股份支付

(a) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。权益工具包括公司本身、公司的母公司或同集团其他会计主体的权益工具。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。

以权益结算的股份支付

本集团的股票期权计划为换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，将进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

(b) 权益工具公允价值确定的方法

本集团采用期权定价模型确定股票期权的公允价值。

(c) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期的每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(d) 实施股份支付计划的相关会计处理

股票期权的行权日，本集团根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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 2020 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其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(附注四(20))。

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

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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)

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(iv) 存货可变现净值

存货可变现净值为一般业务中产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。这些估计主要根据当时市况及生产与出售相近性质产品的过往经验作出，并会因技术革新、客户喜好及竞争对手面对市况转变所采取行动不同而产生重大差异。管理层于各资产负债表日重新评估该等估计。

(v) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团选取适当的经济指标，按不同的经济场景及权重进行分析。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间未发生重大变化，且预期信用损失模型中采用的不同经济场景的权重对预期信用损失的影响不重大。

(vi) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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

(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。

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 2020 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	应纳税所得额	16.5%、25%、30%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销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

企业所得税

本公司在截至 2020 年 6 月 30 日止以及 2019 年 6 月 30 日止六个月期间实际执行的企业所得税税率为 25%。

本集团的部分子公司享受企业所得税优惠政策，主要优惠政策如下所示：

子公司上海上药信谊药厂有限公司、上海信谊天平药业有限公司、上海信谊金朱药业有限公司、上海信谊万象药业股份有限公司、上海信谊延安药业有限公司、上海禾丰制药有限公司、甘肃信谊天森药业有限公司、上海上药第一生化药业有限公司、上海紫源制药有限公司、上海上药中西制药有限公司、上海金和生物制药有限公司、上海上药新亚药业有限公司、上海新亚药业闵行有限公司、常州制药厂有限公司、赤峰蒙欣药业有限公司、赤峰艾克制药科技股份有限公司、上药东英(江苏)药业有限公司、上药康丽(常州)药业有限公司、上海华宇药业有限公司、上海杏灵科技药业股份有限公司、浙江九旭药业有限公司、上海中华药业有限公司、上海中华药业南通有限公司、上海医药集团青岛国风药业股份有限公司、正大青春宝药业有限公司、杭州胡庆余堂药业有限公司、厦门中药厂有限公司、辽宁上药好护士药业(集团)有限公司、广东天普生化医药股份有限公司、南通常佑药业科技有限公司、海思林科(北京)信息技术有限公司、上海上药神象健康药业有限公司、山东信谊制药有限公司、上海海昌医用塑胶厂、天津市津津药业有限公司、上药益合(本溪)医疗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 2020 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 2020 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)

子公司上药科园信海医药(恩施)有限公司、上药康德乐(四川)医药有限公司、上药康德乐(重庆)医药有限公司、上药科园信海通辽医药有限公司、重庆上药慧远药业有限公司、重庆天宝药业有限公司、上药控股贵州有限公司、上药控股黔东南有限公司、上药控股毕节有限公司、上药控股六盘水有限公司、上药控股安顺有限公司、上药控股黔南有限公司、上药控股遵义有限公司、上药控股四川生物制品有限公司、上药益药重庆大药房有限公司、上药康德乐(成都)大药房有限公司被认定为西部地区鼓励类企业。根据国家税务总局关于发布《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告(国家税务总局公告 2015 年第 76 号)第 49 条的相关规定，截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间上述公司适用的企业所得税税率为 15%。

子公司上药集团(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 2020 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%。

子公司陕西上药医疗器械有限公司、洛阳康信大药房有限公司、上药科园信海齐齐哈尔医药有限公司、上海奇异牙科器材有限公司、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、上药(锦州)医药有限公司、上海上医康鸽医用器材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% 或 21% 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 2020 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

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	8,568,435.65	6,265,520.26
银行存款	22,952,471,125.26	15,709,992,387.15
其他货币资金	2,304,826,031.43	2,436,559,834.53
	<u>25,265,865,592.34</u>	<u>18,152,817,741.94</u>
其中：存放在境外的款项总额	<u>1,616,904,275.24</u>	<u>292,847,011.48</u>

于 2020 年 6 月 30 日，本集团银行存款中无受限制的货币资金(2019 年 12 月 31 日：无)；其他货币资金 1,049,378,687.33 元为本集团向银行申请开具银行承兑汇票(2019 年 12 月 31 日：1,352,661,766.45 元)的保证金存款；其他货币资金 3,439,184.17 元为本集团向银行申请开具信用证(2019 年 12 月 31 日：4,337,855.20 元)的保证金存款；其他货币资金 1,220,000,000.00 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(2019 年 12 月 31 日：1,010,000,000.00 元)；其他受限货币资金 32,008,159.93 元(2019 年 12 月 31 日：69,560,212.88 元)。

(2) 衍生金融资产和衍生金融负债

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
衍生金融资产		
一远期外汇合同(i)	<u>833,158.48</u>	<u>3,027,011.42</u>
衍生金融负债		
一远期外汇合同(i)	<u>2,468,504.97</u>	<u>1,724,460.87</u>

(i) 于 2020 年 6 月 30 日及 2019 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

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	223,935,492.38	278,630,344.59
减：坏账准备	(3,813,445.73)	(4,510,799.89)
	<u>220,122,046.65</u>	<u>274,119,544.70</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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 2020 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>41,722,110.26</u>
--------	----------------------

- (b) 于 2020 年 6 月 30 日，本集团无已背书但尚未到期的应收票据。

截至 2020 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 2020 年 6 月 30 日，本集团无单项计提坏账准备的应收票据。

- (ii) 于 2020 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 2020 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 3,813,455.73 元(2019 年 12 月 31 日：4,510,799.89 元)。

- (iii) 截至 2020 年 6 月 30 日，本集团无实际核销的应收票据。

(4) 应收账款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	51,848,231,984.14	49,403,487,044.33
减：坏账准备	<u>(2,217,531,349.36)</u>	<u>(2,063,683,507.12)</u>
	<u>49,630,700,634.78</u>	<u>47,339,803,537.21</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，客户被授予为不超过 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 2020 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：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	49,711,169,824.23	47,723,708,246.84
一到二年	1,110,217,167.16	658,692,999.02
二年以上	1,026,844,992.75	1,021,085,798.47
	<u>51,848,231,984.14</u>	<u>49,403,487,044.33</u>

(b) 于2020年6月30日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>2,797,432,395.64</u>	<u>(59,616,932.93)</u>	<u>5.40%</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 2020 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 2020 年 6 月 30 日，因无追索权的保理而终止确认的应收账款账面余额为 2,469,399,548.93 元(2019 年 12 月 31 日：687,484,234.11 元)，坏账准备为 25,627,604.12 元(2019 年 12 月 31 日：8,680,923.25 元)，相关的费用为 8,019,387.24 元(2019 年 12 月 31 日：2,753,687.45 元)。

于 2020 年 6 月 30 日，本集团将账面价值为 842,008,167.46 元的应收账款，14,937,418.09 元的应收款项融资和 41,722,110.26 元的应收票据质押给银行作为取得 765,422,162.39 元短期借款(附注四(25)(b))的质押物。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团将账面价值为 1,055,492,062.85 元的应收账款和 130,497,231.64 元的应收款项融资质押给银行作为取得 1,026,173,384.01 元短期借款(附注四(25)(b))的质押物；

(d) 坏账准备

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

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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)

(i) 于 2020 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	122,673,049.04	100.00%	(122,673,049.04)	经评估，个别认定
应收账款 3	33,176,192.41	100.00%	(33,176,192.41)	经评估，个别认定
应收账款 4	32,277,708.73	100.00%	(32,277,708.73)	经评估，个别认定
其他	222,780,967.56	100.00%	(222,780,967.56)	经评估，个别认定
	<u>549,296,806.67</u>		<u>(549,296,806.67)</u>	

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2020 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	41,447,868,606.82	1.06%	(437,437,426.80)
6 - 12 个月	8,179,402,308.72	4.02%	(328,772,755.55)
1 - 2 年	965,935,111.63	20.32%	(196,295,210.04)
2 年以上	705,729,150.30	100.00%	(705,729,150.30)
	<u>51,298,935,177.47</u>		<u>(1,668,234,542.69)</u>

	2019 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	42,699,726,610.65	1.00%	(425,655,846.49)
6 - 12 个月	4,842,400,728.25	4.21%	(203,691,711.83)
1 - 2 年	586,417,840.86	27.18%	(159,394,084.23)
2 年以上	718,644,081.82	100.00%	(718,644,081.82)
	<u>48,847,189,261.58</u>		<u>(1,507,385,724.37)</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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 2020 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 9,074,906.64 元，收回或转回的坏账准备金额为 16,075,882.72 元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：无)，相应的账面余额为 16,075,882.72 元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。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	4,713,176.00	现金
应收账款 2	本期已收回	经评估，个别认定	3,776,487.62	现金
其他	本期已收回	经评估，个别认定	7,586,219.10	现金
			<u>16,075,882.72</u>	

(e) 截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团无实际核销的应收账款。

(5) 应收款项融资

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收款项融资	<u>1,844,888,523.55</u>	<u>2,187,059,525.49</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 2020 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 4,831,676.64 元(2019 年 12 月 31 日：5,345,115.47 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 2020 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2020年6月30日，已背书或已贴现但尚未到期的应收银行承兑汇票如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>1,114,037,570.16</u>	<u>14,937,418.09</u>

于 2020 年 6 月 30 日，本集团将账面价值为 842,008,167.46 元的应收账款，14,937,418.09 元的应收款项融资和 41,722,110.26 元的应收票据质押给银行作为取得 765,422,162.39 元短期借款(附注四(25)(b))的质押物。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团将账面价值为 1,055,492,062.85 元的应收账款和 130,497,231.64 元的应收款项融资质押给银行作为取得 1,026,173,384.01 元短期借款(附注四(25)(b))的质押物。

(6) 其他应收款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收供应商补偿款	923,170,496.52	1,047,916,911.76
保证金(含押金)	744,438,109.23	637,742,998.60
应收公司往来款	233,346,024.70	254,505,921.15
备用金	50,476,855.00	46,861,520.88
应收股利	36,940,647.00	49,862,267.17
其他	955,440,556.51	865,377,352.93
	<u>2,943,812,688.96</u>	<u>2,902,266,972.49</u>
减：坏账准备	<u>(705,126,324.65)</u>	<u>(699,306,175.78)</u>
	<u>2,238,686,364.31</u>	<u>2,202,960,796.71</u>

(a) 其他应收款账龄如下：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	1,914,169,976.55	1,888,570,486.34
一到二年	225,828,053.04	288,389,607.98
二年以上	803,814,659.37	725,306,878.17
	<u>2,943,812,688.96</u>	<u>2,902,266,972.49</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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 2020 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	54,252,088.65	34.07%	(18,485,487.70)	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	<u>258,280,192.47</u>	100.00%	<u>(258,280,192.47)</u>	预期无法收回
	<u>499,941,053.60</u>		<u>(464,174,452.65)</u>	

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

	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	损失准备 金额 计提比例		账面余额 金额	损失准备 金额 计提比例	
第一阶段—未来 12 个月预期信用损失(组合)						
一年以内	<u>1,885,623,410.81</u>	<u>(22,535,630.02)</u> 1.20%		<u>1,823,423,668.58</u>	<u>(11,966,648.36)</u> 0.66%	
第三阶段—整个存续期预期信用损失(组合)						
一到二年	167,039,260.42	(29,674,038.94) 17.76%		254,087,573.64	(33,281,152.56) 13.10%	
二年以上	<u>391,208,964.13</u>	<u>(188,742,203.04)</u> 48.25%		<u>312,701,182.93</u>	<u>(186,939,566.34)</u> 59.78%	
	<u>558,248,224.55</u>	<u>(218,416,241.98)</u>		<u>566,788,756.57</u>	<u>(220,220,718.90)</u>	

于 2020 年 6 月 30 日及 2019 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 2020 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 13,718,347.65 元和转回 4,748,832.79 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 2020 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 2,958,600.00 元, 相应的账面余额为 13,600,000.00 元。

	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
其他应收账款 1	本期已收回	经评估, 个别认定	<u>13,600,000.00</u>	现金

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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)

(e) 截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团无实际核销的其他应收账款。

(f) 于 2020 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	120,000,000.00	五年以上	4.08%	(120,000,000.00)
其他应收款 2	往来款	97,446,666.03	二年以内	3.31%	(5,003,745.88)
其他应收款 3	往来款	64,251,722.33	一年以内	2.18%	(400,932.83)
其他应收款 4	往来款	54,252,088.65	二年以内	1.84%	(18,485,487.70)
其他应收款 5	往来款	50,434,412.54	一年以内	1.71%	(2,360,589.09)
		<u>386,384,889.55</u>		<u>13.12%</u>	<u>(146,250,755.50)</u>

(7) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	1,718,152,106.95	98.33%	1,906,170,769.03	98.39%
一年以上	29,099,096.96	1.67%	31,285,352.25	1.61%
	<u>1,747,251,203.91</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,937,456,121.28</u>	<u>100.00%</u>

于 2020 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为 29,099,096.96 元(2019 年 12 月 31 日：31,285,352.25 元)，主要为预付原材料款项。

(b) 于 2020 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>376,751,794.68</u>	<u>21.56%</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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：

	2020 年 6 月 30 日			2019 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	1,732,400,554.64	(54,263,498.79)	1,678,137,055.85	1,910,620,521.71	(63,287,867.81)	1,847,332,653.90
在途物资	4,925,913.31	-	4,925,913.31	17,912,470.65	-	17,912,470.65
周转材料	55,556,712.11	-	55,556,712.11	49,100,528.60	-	49,100,528.60
委托加工物资	16,901,072.00	-	16,901,072.00	10,802,978.91	-	10,802,978.91
在产品	1,126,118,131.72	(22,574,840.47)	1,103,543,291.25	767,411,437.57	(23,154,410.33)	744,257,027.24
产成品	22,675,128,028.52	(954,849,369.28)	21,720,278,659.24	22,954,582,298.93	(747,904,462.70)	22,206,677,836.23
消耗性生物资产	1,175,443.88	-	1,175,443.88	1,273,286.08	-	1,273,286.08
	<u>25,612,205,856.18</u>	<u>(1,031,687,708.54)</u>	<u>24,580,518,147.64</u>	<u>25,711,703,522.45</u>	<u>(834,346,740.84)</u>	<u>24,877,356,781.61</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2020 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回	其他	
原材料	63,287,867.81	3,023,243.15	-	(11,946,127.91)	(101,484.26)	54,263,498.79
在产品	23,154,410.33	614,131.80	-	(675,902.12)	(517,799.54)	22,574,840.47
产成品	747,904,462.70	363,406,141.35	-	(122,491,665.95)	(33,969,568.82)	954,849,369.28
	<u>834,346,740.84</u>	<u>367,043,516.30</u>	<u>-</u>	<u>(135,113,695.98)</u>	<u>(34,588,852.62)</u>	<u>1,031,687,708.54</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣及预缴税金	1,022,393,132.99	863,290,102.57
待认证进项税	186,902,764.64	230,432,489.09
	<u>1,209,295,897.63</u>	<u>1,093,722,591.66</u>

(10) 其他权益工具投资

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
权益工具投资(i)	<u>82,560,100.41</u>	<u>194,183,980.82</u>

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
权益工具投资		
上市公司股票		
—天大药业有限公司 (以下简称 “天大药业”)	38,433,733.37	43,221,497.67
—中国同辐股份有限公司 (以下简称 “中国同辐”)	44,126,367.04	150,962,483.15
	<u>82,560,100.41</u>	<u>194,183,980.82</u>

	2020 年 6 月 30 日	2019 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	(49,418,119.48)	(44,630,355.18)
	<u>38,433,733.37</u>	<u>43,221,497.67</u>

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
中国同辐		
—成本(ii)	40,044,155.91	147,263,900.89
—累计公允价值变动	4,082,211.13	3,698,582.26
	<u>44,126,367.04</u>	<u>150,962,483.15</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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)

(10) 其他权益工具投资(续)

(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。

(ii) 截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，由于本集团战略调整，处置了部分中国同辐权益工具投资，处置价格为 117,626,108.92 元，将累计计入其他综合收益的金额 2,486,222.32 元转入未分配利润(附注四(46))。

(11) 其他非流动金融资产

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
权益工具投资		
—上市公司股票(a)	371,387,514.80	260,673,130.03
—非上市公司股权(b)	123,425,042.70	123,725,042.70
	<u>494,812,557.50</u>	<u>384,398,172.73</u>

其他非流动金融资产相关信息分析如下：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
(a) 上市公司股票		
—成本	142,906,089.22	142,906,089.22
—累计公允价值变动	222,345,913.08	116,104,197.44
—累计外币报表折算差异	6,135,512.50	1,662,843.37
	<u>371,387,514.80</u>	<u>260,673,130.03</u>
(b) 非上市公司股权		
—成本	30,644,261.62	30,944,261.62
—累计公允价值变动	92,780,781.08	92,780,781.08
	<u>123,425,042.70</u>	<u>123,725,042.70</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
原值—		
应收保证金(注) — 总额	327,659,132.60	382,906,820.79
减：坏账准备	(1,190,061.93)	(1,458,561.93)
未实现融资收益		
— 应收保证金	(91,814,859.80)	(92,548,440.32)
一年内到期的		
长期应收款	<u>(8,431,708.80)</u>	<u>(23,257,721.60)</u>
	<u>226,222,502.07</u>	<u>265,642,096.94</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 2020 年 6 月 30 日及 2019 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

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
合营企业(a)	2,286,342,899.60	831,151,591.95
联营企业(b)	<u>4,365,591,341.32</u>	<u>4,103,677,828.26</u>
减：长期股权投资减值准备	<u>(81,050,360.68)</u>	<u>(81,050,360.68)</u>
	<u>6,570,883,880.24</u>	<u>4,853,779,059.53</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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

	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动							2020 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额	
		追加投资	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	-	1,420,475,280.00	-	(186,519.16)	-	-	-	-	(1,744,739.91)	1,418,544,020.93	-
上海和黄药业有限公司	513,887,967.33	-	-	170,418,876.11	-	-	(150,000,000.00)	-	-	534,306,843.44	-
江西南华医药有限公司	260,818,816.10	-	-	14,746,967.36	-	-	-	-	-	275,565,783.46	-
上海菲曼特医疗器械 有限公司	16,443,571.68	-	-	755,556.00	-	-	(1,610,639.16)	-	-	15,588,488.52	-
其他	40,001,236.84	1,847,160.00	-	489,366.41	-	-	-	-	-	42,337,763.25	(1,747,365.36)
	<u>831,151,591.95</u>	<u>1,422,322,440.00</u>	<u>-</u>	<u>186,224,246.72</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(151,610,639.16)</u>	<u>-</u>	<u>(1,744,739.91)</u>	<u>2,286,342,899.60</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 2020 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

	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动							2020 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额	
		追加投资	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	1,195,931,998.78	-	-	216,980,791.55	-	-	-	-	-	1,412,912,790.33	-
上海上实集团财务有限公司	378,821,575.99	-	-	12,618,640.11	-	-	(7,187,760.00)	-	-	384,252,456.10	-
上海复旦张江生物医药股份有限公司(ii)	253,100,063.34	-	-	5,859,393.11	67,975.03	132,522,661.71	(14,709,979.20)	-	-	376,840,113.99	-
中美上海施贵宝制药有限公司	266,904,388.24	-	-	76,790,224.93	-	-	(58,302,887.00)	-	-	285,391,726.17	-
上海健康医疗产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	237,930,915.59	-	-	(13,120,580.26)	-	-	-	-	-	224,810,335.33	-
上海联一投资中心(有限合伙)	171,889,754.42	40,000,000.00	-	475,854.52	-	-	-	-	-	212,365,608.94	-
上海津村制药有限公司	193,797,620.18	-	-	9,600,799.06	-	-	(3,032,800.00)	-	-	200,365,619.24	-
上实商业保理有限公司	150,393,980.03	-	-	6,603,596.40	-	-	-	-	-	156,997,576.43	-
上海博莱科信谊药业有限责任公司	136,528,069.79	-	-	12,179,278.51	-	-	-	-	-	148,707,348.30	-
杭州胡庆余堂国药号有限公司	139,039,321.79	-	-	8,041,517.23	-	-	-	-	-	147,080,839.02	-
上海味之素氨基酸有限公司	91,201,379.66	-	-	6,023,160.18	-	-	-	-	-	97,224,539.84	-
Oncternal Therapeutics, Inc.	67,067,358.12	-	-	(4,794,404.94)	-	-	-	-	960,713.70	63,233,666.88	-
上海雷允上北区药业股份有限公司	60,502,826.82	-	-	1,411,421.22	-	-	-	-	-	61,914,248.04	-
A.M.Pappas Life Science Venture V,LP	60,759,309.07	313,462.85	-	(1,715,213.49)	-	-	(7,633,272.40)	-	-	51,724,286.03	-
重庆医药上海药品销售有限责任公司	49,038,003.34	-	-	830,743.33	-	-	(1,862,000.00)	-	-	48,006,746.67	-
上海契斯特医疗器械有限公司	41,878,389.97	-	-	(684,607.33)	-	-	-	-	-	41,193,782.64	-
四川格林泰科生物科技有限公司	32,092,883.41	-	-	(1,033,127.25)	-	-	-	-	-	31,059,756.16	-
上海信谊百路达药业有限公司	28,885,173.00	-	-	1,407,229.85	-	-	(1,472,101.26)	-	-	28,820,301.59	-
成都华西精准医学产业创新中心有限公司	-	20,000,000.00	-	56,821.15	-	-	-	-	-	20,056,821.15	-
四川国嘉医药科技有限责任公司	197,769,961.59	-	-	-	-	-	-	(197,769,961.59)	-	-	-
其他投资	350,144,855.13	4,169,549.29	-	28,555,730.77	-	-	(10,237,356.72)	-	-	372,632,778.47	(79,302,995.32)
	<u>4,103,677,828.26</u>	<u>64,483,012.14</u>	<u>-</u>	<u>366,087,268.65</u>	<u>67,975.03</u>	<u>132,522,661.71</u>	<u>(104,438,156.58)</u>	<u>-</u>	<u>(196,809,247.89)</u>	<u>4,365,591,341.32</u>	<u>(79,302,995.32)</u>

(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上海复旦张江生物医药股份有限公司本期增发新股导致资本公积的变动。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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			
2019 年 12 月 31 日	441,146,039.16	75,183,543.08	516,329,582.24
本期处置	(52,040,250.00)	-	(52,040,250.00)
外币报表折算差异	73,370.42	-	73,370.42
2020 年 6 月 30 日	<u>389,179,159.58</u>	<u>75,183,543.08</u>	<u>464,362,702.66</u>
累计折旧			
2019 年 12 月 31 日	(212,309,089.50)	(11,701,281.20)	(224,010,370.70)
本期计提折旧	(5,436,349.26)	(223,855.38)	(5,660,204.64)
本期处置	6,505,031.22	-	6,505,031.22
外币报表折算差异	(33,892.77)	-	(33,892.77)
2020 年 6 月 30 日	<u>(211,274,300.31)</u>	<u>(11,925,136.58)</u>	<u>(223,199,436.89)</u>
账面价值			
2020 年 6 月 30 日	<u>177,904,859.27</u>	<u>63,258,406.50</u>	<u>241,163,265.77</u>
2019 年 12 月 31 日	<u>228,836,949.66</u>	<u>63,482,261.88</u>	<u>292,319,211.54</u>

截至 2020 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 5,660,204.64 元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间: 6,734,104.01 元)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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						
2019 年 12 月 31 日	8,552,512,039.89	4,851,896,043.30	409,087,741.13	883,935,088.09	705,809,528.69	15,403,240,441.10
本期增加						
购置	552,391,203.44	69,888,934.62	10,662,410.21	30,581,394.43	26,719,908.65	690,243,851.35
在建工程转入	304,222,107.50	445,453,505.69	3,838,056.51	88,847,638.41	4,107,862.01	846,469,170.12
非同一控制下企业合并	40,392,581.53	604,817.23	2,801,420.15	1,628,728.32	1,359,903.79	46,787,451.02
外币报表折算差异	(4,370,320.02)	(5,223,587.61)	(572,437.45)	430,337.71	(1,556,336.88)	(11,292,344.25)
本期减少						
处置	(3,233,829.89)	(33,600,094.26)	(11,380,991.10)	(26,302,430.21)	(11,263,135.12)	(85,780,480.58)
转至在建工程	-	(780,807.86)	-	-	-	(780,807.86)
2020 年 6 月 30 日	9,441,913,782.45	5,328,238,811.11	414,436,199.45	979,120,756.75	725,177,731.14	16,888,887,280.90
累计折旧						
2019 年 12 月 31 日	(2,325,794,412.26)	(2,264,868,839.09)	(281,453,943.51)	(534,141,855.85)	(427,125,628.22)	(5,833,384,678.93)
本期增加						
计提	(151,378,409.83)	(222,495,456.35)	(16,800,634.44)	(64,955,685.83)	(34,296,037.60)	(489,926,224.05)
外币报表折算差异	1,841,194.52	4,096,127.13	464,380.22	365,373.09	204,623.45	6,971,698.41
本期减少						
处置	2,113,426.79	29,260,619.55	10,595,216.47	25,358,579.00	7,045,384.50	74,373,226.31
转至在建工程	-	463,605.00	-	-	-	463,605.00
2020 年 6 月 30 日	(2,473,218,200.78)	(2,453,543,943.76)	(287,194,981.26)	(573,373,589.59)	(454,171,657.87)	(6,241,502,373.26)

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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						
2019 年 12 月 31 日	(72,629,508.30)	(46,167,124.41)	(927,526.13)	(2,199,369.14)	(2,257,117.15)	(124,180,645.13)
本期减少						
处置	-	178,886.02	83,643.53	-	5,593.23	268,122.78
2020 年 6 月 30 日	(72,629,508.30)	(45,988,238.39)	(843,882.60)	(2,199,369.14)	(2,251,523.92)	(123,912,522.35)
账面价值						
2020 年 6 月 30 日	6,896,066,073.37	2,828,706,628.96	126,397,335.59	403,547,798.02	268,754,549.35	10,523,472,385.29
2019 年 12 月 31 日	6,154,088,119.33	2,540,860,079.80	126,706,271.49	347,593,863.10	276,426,783.32	9,445,675,117.04

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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 2020 年 6 月 30 日，账面价值为 313,171,898.49 元(原价：419,118,115.32 元)的房屋及建筑物和机器设备以及 132,282.80 平方米土地使用权(原价为 35,366,228.63 元、账面价值为 29,903,214.73 元)(附注四(19))作为 443,680,000.00 元的短期借款(附注四(25)(a))、35,059,705.50 元的长期借款(附注四(35)(a))和 26,000,000.00 元的一年内到期长期借款(附注四(33))的抵押物。

于 2019 年 12 月 31 日，账面价值为 221,983,506.93 元(原价：395,015,703.01 元)的房屋及建筑物和机器设备以及 78,576.72 平方米土地使用权(原价为 21,418,792.50 元、账面价值为 17,728,606.93 元)(附注四(19))作为 350,937,968.80 元的短期借款(附注四(25)(a))、51,122,651.00 元的长期借款(附注四(35)(a))和 19,874,109.00 元的一年内到期长期借款(附注四(33))的抵押物。

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，固定资产计提的折旧金额为 489,926,224.05 元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：433,600,663.73 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 205,324,721.50 元、95,624,677.26 元、158,941,579.66 元及 30,035,245.63 元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：202,542,012.10 元、70,284,801.40 元、128,920,409.92 元及 31,853,440.31 元)。

截至 2020 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 846,469,170.12 元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：265,948,596.62 元)。

(a) 暂时闲置的固定资产

于 2020 年 6 月 30 日，本集团无重大暂时闲置固定资产(2019 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>490,296,102.24</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 2020 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

	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	<u>1,453,300,762.31</u>	<u>(9,748,361.91)</u>	<u>1,443,552,400.40</u>	<u>1,659,644,728.40</u>	<u>(9,748,361.91)</u>	<u>1,649,896,366.49</u>

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数 (万元)	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2020 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 药材银杏酮酯、人工麝香 产业创新升级示范项目	145,627	743,619,120.74	117,108,829.73	(642,161,549.99)	-	218,566,400.48	61.93%	61.93%	-	-	-	自有资金
四川国嘉华西医药产业园	57,972	94,807,987.99	106,798,013.50	-	-	201,606,001.49	34.78%	34.78%	-	-	-	自有资金
湖南上药九旺医药产业基 地(一期)	15,900	-	124,219,133.78	-	(14,563,346.88)	109,655,786.90	78.13%	78.13%	-	-	-	自有资金
好护士配方颗粒项目	11,427	78,442,451.01	10,799,601.01	-	-	89,242,052.02	78.10%	78.10%	-	-	-	自有资金
北方药业建筑及安装工程	8,754	35,351,967.03	8,623,245.56	(130,868.53)	-	43,844,344.06	99.99%	99.99%	-	-	-	自有资金
信谊 QC 实验室改造	92,656	27,048,434.82	12,155,941.51	(1,432,167.31)	(701,386.07)	37,070,822.95	47.10%	47.10%	-	-	-	自有资金
苏丹青霉素固体口服制剂 车间工程	4,429	13,204,984.02	13,099,362.83	-	-	26,304,346.85	59.40%	59.40%	-	-	-	自有资金
一生化高架仓库扩建项目	3,499	27,956,517.41	3,296,185.10	(589,884.86)	(5,092,872.50)	25,569,945.15	99.99%	99.99%	-	-	-	自有资金
其他项目	2,553	18,080,539.39	4,897,648.56	(22,978,187.95)	-	-	90.00%	100.00%	-	-	-	自有资金
	—	<u>621,132,725.99</u>	<u>307,733,706.85</u>	<u>(179,176,511.48)</u>	<u>(48,248,858.95)</u>	<u>701,441,062.41</u>	—	—	—	—	—	—
		<u>1,659,644,728.40</u>	<u>708,731,668.43</u>	<u>(846,469,170.12)</u>	<u>(68,606,464.40)</u>	<u>1,453,300,762.31</u>			<u>-</u>	<u>-</u>		

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
其他项目	<u>(9,748,361.91)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(9,748,361.91)</u>

(c) 于 2020 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			
2019 年 12 月 31 日	285,952,211.03	144,277,825.16	430,230,036.19
本期增加	-	5,056,638.71	5,056,638.71
2020 年 6 月 30 日	<u>285,952,211.03</u>	<u>149,334,463.87</u>	<u>435,286,674.90</u>
累计折旧			
2019 年 12 月 31 日	(20,085,017.92)	-	(20,085,017.92)
本期计提折旧	(110,184.66)	-	(110,184.66)
2020 年 6 月 30 日	<u>(20,195,202.58)</u>	<u>-</u>	<u>(20,195,202.58)</u>
账面价值			
2020 年 6 月 30 日	<u>265,757,008.45</u>	<u>149,334,463.87</u>	<u>415,091,472.32</u>
2019 年 12 月 31 日	<u>265,867,193.11</u>	<u>144,277,825.16</u>	<u>410,145,018.27</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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				
2019 年 12 月 31 日	3,076,134,904.94	39,139,084.41	778,298.85	3,116,052,288.20
本期增加				
新增租赁合同	427,281,304.83	-	-	427,281,304.83
本期减少				
减少租赁合同	(101,392,177.60)	-	-	(101,392,177.60)
外币报表折算差异	(2,643,891.27)	-	-	(2,643,891.27)
2020 年 6 月 30 日	3,399,380,140.90	39,139,084.41	778,298.85	3,439,297,524.16
累计折旧				
2019 年 12 月 31 日	(1,465,827,056.22)	(16,451,294.44)	(356,241.12)	(1,482,634,591.78)
本期增加				
计提	(301,346,676.08)	(10,218,595.32)	(212,035.12)	(311,777,306.52)
本期减少				
减少租赁合同	62,094,355.43	-	-	62,094,355.43
外币报表折算差异	122,539.81	-	-	122,539.81
2020 年 6 月 30 日	(1,704,956,837.06)	(26,669,889.76)	(568,276.24)	(1,732,195,003.06)
减值准备				
2019 年 12 月 31 日	(11,321,296.37)	-	-	(11,321,296.37)
计提	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日	(11,321,296.37)	-	-	(11,321,296.37)
账面价值				
2020 年 6 月 30 日	1,683,102,007.47	12,469,194.65	210,022.61	1,695,781,224.73
2019 年 12 月 31 日	1,598,986,552.35	22,687,789.97	422,057.73	1,622,096,400.05

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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	软件费	其他	合计
原价							
2019 年 12 月 31 日	1,826,906,963.85	1,976,054,594.17	685,225,287.33	796,685,113.23	584,219,318.13	39,549,105.04	5,908,640,381.75
本期增加							
购置	172,642,573.65	-	-	1,429,482.87	13,149,106.87	5,284,308.95	192,505,472.34
内部研发	-	-	-	4,989,246.39	-	-	4,989,246.39
非同一控制下企业合并	13,825,187.50	337,976,012.50	-	-	3,338,465.92	-	355,139,665.92
在建工程转入	-	-	-	-	14,533,761.77	180,862.07	14,714,623.84
本期减少							
处置	-	-	-	(1,472,111.23)	(47,710,090.10)	(350,479.98)	(49,532,681.31)
其他	-	(116,365.37)	-	-	(10,596.79)	(1,183,413.93)	(1,310,376.09)
2020 年 6 月 30 日	2,013,374,725.00	2,313,914,241.30	685,225,287.33	801,631,731.26	567,519,965.80	43,480,382.15	6,425,146,332.84
累计摊销							
2019 年 12 月 31 日	(359,417,128.34)	(861,276,476.21)	(32,382,199.40)	(267,555,282.40)	(302,411,696.94)	(30,446,772.99)	(1,853,489,556.28)
本期增加							
计提	(22,221,612.23)	(109,169,910.96)	(3,935,345.95)	(28,565,977.48)	(53,472,270.59)	(11,399,413.75)	(228,764,530.96)
本期减少							
处置	-	-	-	98,078.80	47,361,988.02	350,479.98	47,810,546.80
2020 年 6 月 30 日	(381,638,740.57)	(970,446,387.17)	(36,317,545.35)	(296,023,181.08)	(308,521,979.51)	(41,495,706.76)	(2,034,443,540.44)
减值准备							
2019 年 12 月 31 日	(7,684,303.04)	(2,854,166.67)	(30,575,718.00)	(81,867,731.04)	(304,706.47)	(1,492,390.36)	(124,779,015.58)
计提	-	-	-	-	-	-	-
处置	-	-	-	-	72,122.99	-	72,122.99
2020 年 6 月 30 日	(7,684,303.04)	(2,854,166.67)	(30,575,718.00)	(81,867,731.04)	(232,583.48)	(1,492,390.36)	(124,706,892.59)
账面价值							
2020 年 6 月 30 日	1,624,051,681.39	1,340,613,687.46	618,332,023.98	423,740,819.14	258,765,402.81	492,285.03	4,265,995,899.81
2019 年 12 月 31 日	1,459,805,532.47	1,111,923,951.29	622,267,369.93	447,262,099.79	281,502,914.72	7,609,941.69	3,930,371,809.89

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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 2020 年 6 月 30 日止六个月期间无形资产的摊销金额为 228,764,530.96 元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：200,038,175.14 元)。

于 2020 年 6 月 30 日，账面价值为 1,073,067.90 元(原价 3,340,802.00 元)的土地使用权产证(2019 年 12 月 31 日：账面价值为 42,032,309.85 元(原价 44,383,212.08 元))尚在办理中。

于 2020 年 6 月 30 日，本集团以 132,282.80 平方米土地使用权(原价为 35,366,228.63 元、账面价值为 29,903,214.73 元)以及账面价值 313,171,898.49 元(原价为 419,118,115.32 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注四(15))作为 443,680,000.00 元的短期借款(附注四(25)(a))和 35,059,705.50 元的长期借款(附注四(35)(a))和 26,000,000.00 元的一年内到期长期借款(附注四(33))的抵押物。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团以 78,576.72 平方米土地使用权(原价为 21,418,792.50 元、账面价值为 17,728,606.93 元)以及账面价值 221,983,506.93 元(原价为 395,015,703.01 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注四(15))作为 350,937,968.80 元的短期借款(附注四(25)(a))和 51,122,651.00 元的长期借款(附注四(35)(a))和 19,874,109.00 元的一年内到期长期借款(附注四(33))的抵押物。

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团研究开发支出共计 696,305,063.90 元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：578,367,509.20 元)；其中 676,750,443.92 元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：564,145,212.56 元)于当期计入损益，19,554,619.98 元(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：14,222,296.64 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 2020 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

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
商誉-				
上药控股有限公司下属子公司	2,717,599,601.12	1,079,930,322.96	-	3,797,529,924.08
China Health System Ltd.及下属子公司	2,870,085,225.01	-	-	2,870,085,225.01
上海医药(香港)投资有限公司下属子公司	2,676,288,350.76	-	-	2,676,288,350.76
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 下属子公司	1,018,970,547.85	-	(19,278,389.51)	999,692,158.34
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	229,814,182.41	617,770.53	-	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
上药康丽(常州)有限公司	107,285,726.91	-	-	107,285,726.91
其他	158,425,128.21	-	-	158,425,128.21
	<u>12,293,131,482.97</u>	<u>1,080,548,093.49</u>	<u>(19,278,389.51)</u>	<u>13,354,401,186.95</u>
减：减值准备(a)-				
Zeus Investment Limited 及下属子公司	(928,448,539.22)	-	3,535,643.35	(924,912,895.87)
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)
Big Global Limited 及下属子公司	(97,257,120.00)	-	-	(97,257,120.00)
上海上药信谊药厂有限公司下属子公司	(39,470,053.42)	-	-	(39,470,053.42)
China Health System Ltd. 及下属子公司	(1,038,013.89)	-	-	(1,038,013.89)
其他	(106,700,826.16)	-	-	(106,700,826.16)
	<u>(1,503,212,965.20)</u>	<u>-</u>	<u>3,535,643.35</u>	<u>(1,499,677,321.85)</u>
	<u>10,789,918,517.77</u>	<u>1,080,548,093.49</u>	<u>(15,742,746.16)</u>	<u>11,854,723,865.10</u>

本期增加的商誉主要系购买四川省国嘉医药科技有限责任公司所致(附注五(1))。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 商誉(续)

(a) 减值

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

	2020 年 6 月 30 日	2019 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	999,692,158.34	1,018,970,547.85
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
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	6,041,507,439.79	4,961,577,116.83
China Health System Ltd.及 辽宁省医药对外贸易有 限公司分销业务	3,100,517,177.95	3,099,899,407.42
台州上药医药有限公司	136,595,896.08	136,595,896.08
其他	75,432,707.05	75,432,707.05
其他	320,743,235.82	320,743,235.82
	<u>13,354,401,186.95</u>	<u>12,293,131,482.97</u>

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。本集团的商誉分摊于截至2020年6月30日止六个月期间未发生变化。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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)

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

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

	工业	分销
预测期增长率	-12%~14%	6%~8%
稳定期增长率	0%~3%	2%~3%
毛利率	10%~91%	6%~8%
折现率	12%~19%	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

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他变动	2020 年 6 月 30 日
使用权资产改良及 维护支出	341,115,715.46	35,024,879.68	(23,884,273.53)	(55,308.38)	352,201,013.23
其他	<u>53,684,198.07</u>	<u>22,665,980.17</u>	<u>(43,209,751.40)</u>	<u>(2,941,153.66)</u>	<u>30,199,273.18</u>
	<u>394,799,913.53</u>	<u>57,690,859.85</u>	<u>(67,094,024.93)</u>	<u>(2,996,462.04)</u>	<u>382,400,286.41</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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

	2020 年 6 月 30 日		2019 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	2,995,369,789.21	711,903,197.47	2,704,915,525.60	638,690,653.89
预提费用	1,431,893,468.93	313,193,276.14	1,214,842,728.27	271,588,405.81
抵销内部未实现利润	1,022,057,975.39	183,441,206.02	908,524,409.07	168,229,418.61
递延收益	198,298,030.19	40,101,216.39	205,248,133.02	41,994,810.85
其他	1,601,467,808.11	390,449,045.35	1,488,149,699.18	361,992,374.29
	<u>7,249,087,071.83</u>	<u>1,639,087,941.37</u>	<u>6,521,680,495.14</u>	<u>1,482,495,663.45</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回 的金额		1,342,819,000.43		1,088,227,372.27
预计于 1 年后转回的金额		<u>296,268,940.94</u>		<u>394,268,291.18</u>
		<u>1,639,087,941.37</u>		<u>1,482,495,663.45</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2020 年 6 月 30 日		2019 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	69,130,134.84	17,282,533.71	69,224,369.84	17,306,092.46
非同一控制下企业合并形成的被合并方可辨认净资产公允价值与账面价值的差额	3,235,478,416.56	808,869,604.14	2,984,139,203.56	746,034,800.89
其他	1,150,958,543.00	287,739,635.75	1,224,985,058.92	306,246,264.73
	<u>4,455,567,094.40</u>	<u>1,113,891,773.60</u>	<u>4,278,348,632.32</u>	<u>1,069,587,158.08</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回 的金额		166,397,471.60		184,241,529.70
预计于 1 年后转回的金额		<u>947,494,302.00</u>		<u>885,345,628.38</u>
		<u>1,113,891,773.60</u>		<u>1,069,587,158.08</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	<u>3,421,592,961.73</u>	<u>2,856,198,191.38</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：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
2020	143,707,244.14	146,335,403.82
2021	293,270,672.63	316,331,508.52
2022	698,896,552.16	702,643,486.40
2023	765,728,664.40	765,728,664.40
2024	925,159,128.24	925,159,128.24
2025	594,830,700.16	不适用
	<u>3,421,592,961.73</u>	<u>2,856,198,191.38</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：

	2020 年 6 月 30 日		2019 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	(266,440,121.78)	1,372,647,819.59	(259,988,023.60)	1,222,507,639.85
递延所得税负债	266,440,121.78	847,451,651.82	259,988,023.60	809,599,134.48

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期转回	本期其他变动	2020 年 6 月 30 日
应收票据坏账准备	4,510,799.89	-	(697,354.16)	-	3,813,445.73
其中：单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
组合计提坏账准备	4,510,799.89	-	(697,354.16)	-	3,813,445.73
应收账款坏账准备	2,063,683,507.12	162,066,331.72	(16,075,882.72)	7,857,393.24	2,217,531,349.36
其中：单项计提坏账准备	556,297,782.75	9,074,906.64	(16,075,882.72)	-	549,296,806.67
组合计提坏账准备	1,507,385,724.37	152,991,425.08	-	7,857,393.24	1,668,234,542.69
应收款项融资坏账准备	5,345,115.47	-	(513,438.83)	-	4,831,676.64
其中：单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
组合计提坏账准备	5,345,115.47	-	(513,438.83)	-	4,831,676.64
其他应收款坏账准备	699,306,175.78	11,928,114.86	(2,958,600.00)	(3,149,365.99)	705,126,324.65
长期应收款减值准备	1,458,561.93	-	(268,500.00)	-	1,190,061.93
小计	<u>2,774,304,160.19</u>	<u>173,994,446.58</u>	<u>(20,513,775.71)</u>	<u>4,708,027.25</u>	<u>2,932,492,858.31</u>
存货跌价准备	834,346,740.84	367,043,516.30	(135,113,695.98)	(34,588,852.62)	1,031,687,708.54
长期股权投资减值准备	81,050,360.68	-	-	-	81,050,360.68
固定资产减值准备	124,180,645.13	-	-	(268,122.78)	123,912,522.35
在建工程减值准备	9,748,361.91	-	-	-	9,748,361.91
无形资产减值准备	124,779,015.58	-	-	(72,122.99)	124,706,892.59
商誉减值准备	1,503,212,965.20	-	-	(3,535,643.35)	1,499,677,321.85
使用权资产减值准备	11,321,296.37	-	-	-	11,321,296.37
小计	<u>2,688,639,385.71</u>	<u>367,043,516.30</u>	<u>(135,113,695.98)</u>	<u>(38,464,741.74)</u>	<u>2,882,104,464.29</u>
	<u>5,462,943,545.90</u>	<u>541,037,962.88</u>	<u>(155,627,471.69)</u>	<u>(33,756,714.49)</u>	<u>5,814,597,322.60</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
预付土地款	959,090,000.00	555,845,000.00
预付工程款	273,253,684.11	772,692,998.90
预付投资款	-	1,692,714,300.00
其他	133,346,088.11	246,235,556.94
	<u>1,365,689,772.22</u>	<u>3,267,487,855.84</u>

(25) 短期借款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	443,680,000.00	350,937,968.80
质押借款(b)	765,422,162.39	1,026,173,384.01
保证借款(c)	118,130,982.38	190,150,000.00
信用借款	22,114,667,695.89	21,491,799,802.45
应计利息	66,991,145.36	79,626,034.49
	<u>23,508,891,986.02</u>	<u>23,138,687,189.75</u>

(a) 于 2020 年 6 月 30 日，443,680,000.00 元的短期借款和 35,059,705.50 元的长期借款(附注四(35)(a))和 26,000,000.00 元的一年内到期长期借款(附注四(33))系由账面价值 313,171,898.49 元(原价为 419,118,115.32 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注四(15))以及 132,282.80 平方米土地使用权(原价为 35,366,228.63 元、账面价值为 29,903,214.73 元)(附注四(19))作为抵押物；

于 2019 年 12 月 31 日，350,937,968.80 元的短期借款和 51,122,651.00 元的长期借款(附注四(35)(a))和 19,874,109.00 元的一年内到期长期借款(附注四(33))系由账面价值 221,983,506.93 元(原价为 395,015,703.01 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注四(15))以及 78,576.72 平方米土地使用权(原价为 21,418,792.50 元、账面价值为 17,728,606.93 元)(附注四(19))作为抵押物；

(b) 于 2020 年 6 月 30 日，银行质押借款 765,422,162.39 元系由账面价值 842,008,167.46 元的应收账款(附注四(4)(c))，14,937,418.09 元的应收款项融资(附注四(5))和 41,722,110.26 元的应收票据(附注四(3))作为质押；

于 2019 年 12 月 31 日，银行质押借款 1,026,173,384.01 元系由账面价值 1,055,492,062.85 元的应收账款(附注四(4)(c))以及 130,497,231.64 元的应收款项融资(附注四(5))作为质押；

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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 2020 年 6 月 30 日，72,133,857.18 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(2019 年 12 月 31 日：5,350,000.00 元)。

于 2020 年 6 月 30 日，45,997,125.20 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(2019 年 12 月 31 日：184,800,000.00 元)。

(d) 于 2020 年 6 月 30 日，短期借款的利率区间为 1.23%至 5.66%(2019 年 12 月 31 日：2.85%至 5.66%)。

(26) 应付票据

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	1,169,587,613.16	1,595,106,459.35
银行承兑汇票	2,648,167,866.92	3,458,366,949.19
	<u>3,817,755,480.08</u>	<u>5,053,473,408.54</u>

(27) 应付账款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付采购款	<u>32,896,922,301.84</u>	<u>31,818,985,528.48</u>

(i) 于 2020 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 2,579,156,970.72 元(2019 年 12 月 31 日：2,295,213,016.16 元)。

(ii) 应付账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	30,317,765,331.12	29,523,772,512.32
一到二年	1,608,033,295.99	1,498,504,062.73
二年以上	971,123,674.73	796,708,953.43
	<u>32,896,922,301.84</u>	<u>31,818,985,528.48</u>

(28) 合同负债

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	<u>1,184,501,018.43</u>	<u>1,534,199,122.71</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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(续)

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，包括在期初账面价值中的 1,398,369,471.16 元合同负债(截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间：1,243,820,100.73 元)已于截至 2020 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

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付短期薪酬 (a)	792,905,704.72	1,064,758,750.20
应付设定提存计划 (b)	28,787,776.50	21,848,567.36
应付辞退福利 (c)	4,770,433.91	4,249,346.28
	<u>826,463,915.13</u>	<u>1,090,856,663.84</u>

(a) 短期薪酬

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	878,219,919.26	2,617,181,786.17	(2,884,049,243.22)	611,352,462.21
职工福利费	-	141,865,966.13	(141,865,966.13)	-
社会保险费	14,231,399.41	116,061,448.29	(116,945,886.65)	13,346,961.05
其中：医疗保险费	13,227,246.89	105,669,044.45	(106,418,528.32)	12,477,763.02
工伤保险费	396,747.85	2,677,322.79	(2,768,797.45)	305,273.19
生育保险费	607,404.67	7,715,081.05	(7,758,560.88)	563,924.84
住房公积金	3,538,819.69	169,643,741.29	(168,609,029.68)	4,573,531.30
工会经费和职工教育经费	42,361,348.35	60,578,391.24	(48,823,245.80)	54,116,493.79
其他	126,407,263.49	23,288,588.89	(40,179,596.01)	109,516,256.37
	<u>1,064,758,750.20</u>	<u>3,128,619,922.01</u>	<u>(3,400,472,967.49)</u>	<u>792,905,704.72</u>

(b) 设定提存计划

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
基本养老保险	20,579,723.90	146,883,496.35	(139,854,137.86)	27,609,082.39
失业保险费	1,268,843.46	3,815,866.91	(3,906,016.26)	1,178,694.11
	<u>21,848,567.36</u>	<u>150,699,363.26</u>	<u>(143,760,154.12)</u>	<u>28,787,776.50</u>

(c) 应付辞退福利

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付辞退福利 (一年内到期的部分)	<u>4,770,433.91</u>	<u>4,249,346.28</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 应交税费

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应交企业所得税	568,100,686.41	716,991,334.48
应交增值税	296,592,625.08	371,420,678.91
应交城市维护建设税	19,112,797.03	21,810,084.35
应交个人所得税	16,958,696.08	28,354,252.26
应交教育费附加	15,237,522.34	17,859,700.13
应交房产税	8,214,663.43	18,503,881.78
其他	27,758,636.18	40,480,874.58
	<u>951,975,626.55</u>	<u>1,215,420,806.49</u>

(31) 其他应付款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
预提费用	4,564,915,593.06	3,843,836,053.34
应付押金及保证金	2,471,701,365.94	2,762,550,489.91
应付普通股股利	1,250,519,301.68	-
公司往来款	2,663,924,696.01	683,913,486.30
应付股权收购款	635,748,987.37	610,413,637.45
应付工程设备款	372,019,058.45	386,738,312.09
应付少数股东股利	204,359,728.64	99,519,576.04
其他	1,312,152,597.65	1,178,720,479.45
	<u>13,475,341,328.80</u>	<u>9,565,692,034.58</u>

(a) 于 2020 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 1,939,692,465.05 元 (2019 年 12 月 31 日：1,660,015,499.22 元)。

(32) 预计负债

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
未决诉讼	65,179,971.91	14,800,000.00	(63,360,997.55)	16,618,974.36
预计清算损失	5,743,197.09	-	-	5,743,197.09
	<u>70,923,169.00</u>	<u>14,800,000.00</u>	<u>(63,360,997.55)</u>	<u>22,362,171.45</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 一年内到期的非流动负债

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债 (附注四(37))	545,021,548.84	560,871,935.10
一年内到期的长期借款 (附注四(35))	388,204,125.70	606,329,457.13
一年内到期的应付债券	79,865,753.42	18,534,246.58
一年内到期的长期应付款 (附注四(38))	1,866,683.33	2,866,683.33
	<u>1,014,958,111.29</u>	<u>1,188,602,322.14</u>

(34) 其他流动负债

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
超短期融资券	<u>5,027,712,328.77</u>	<u>-</u>

(a) 超短期融资券相关信息如下：

	2019 年 12 月 31 日	本期发行	应计利息	溢折价摊销	本期偿还	2020 年 6 月 30 日
2020 年度第一期超 短期融资券	-	2,498,125,000.00	20,808,219.18	1,875,000.00	-	2,520,808,219.18
2020 年度第二期超 短期融资券	-	2,499,375,000.00	6,904,109.59	625,000.00	-	2,506,904,109.59
	-	<u>4,997,500,000.00</u>	<u>27,712,328.77</u>	<u>2,500,000.00</u>	-	<u>5,027,712,328.77</u>

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2020 年度第一期超 短期融资券	2,500,000,000.00	2020 年 2 月 26 日	270 天	2,498,125,000.00
2020 年度第二期超 短期融资券	2,500,000,000.00	2020 年 4 月 27 日	90 天	2,499,375,000.00

本公司于本期收到中国银行间市场交易商协会下发的《接受注册通知书》(中市协注〔2020〕SCP37 号)，获准注册的超短期融资券额度为人民币 50 亿元。根据公司资金计划安排和银行间市场情况，本公司于 2020 年 2 月 26 日发行 2020 年度第一期超短期融资券，票面利率 2.45%，期限 270 天；于 2020 年 4 月 27 日发行 2020 年度第二期超短期融资券，票面利率 1.60%，期限 90 天。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	61,059,705.50	70,996,760.00
保证借款	68,000,000.00	68,500,000.00
信用借款	5,940,901,917.56	6,401,200,163.93
质押借款(b)	189,206,741.94	189,054,277.00
应计利息	7,493,121.91	12,571,017.89
	<u>6,266,661,486.91</u>	<u>6,742,322,218.82</u>
减：一年内到期的长期借款		
抵押借款(a)	(26,000,000.00)	(19,874,109.00)
保证借款	(68,000,000.00)	(1,000,000.00)
信用借款	(182,046,849.85)	(503,494,806.24)
质押借款(b)	(104,664,153.94)	(69,389,524.00)
应计利息	(7,493,121.91)	(12,571,017.89)
	<u>(388,204,125.70)</u>	<u>(606,329,457.13)</u>
	<u>5,878,457,361.21</u>	<u>6,135,992,761.69</u>

(a) 于 2020 年 6 月 30 日，443,680,000.00 元的短期借款(附注四(25)(a))，35,059,705.50 元的长期借款和 26,000,000.00 元的一年内到期长期借款(附注四(33))系由账面价值 313,171,898.49 元(原价为 419,118,115.32 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注四(15))以及 132,282.80 平方米土地使用权(原价为 35,366,228.63 元、账面价值为 29,903,214.73 元)(附注四(19))作为抵押物。

于 2019 年 12 月 31 日，350,937,968.80 元的短期借款(附注四(25)(a))，51,122,651.00 元的长期借款和 19,874,109.00 元的一年内到期长期借款(附注四(33))系由账面价值 221,983,506.93 元(原价为 395,015,703.01 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注四(15))以及 78,576.72 平方米土地使用权(原价为 21,418,792.50 元、账面价值为 17,728,606.93 元)(附注四(19))作为抵押物。

(b) 于 2020 年 6 月 30 日，银行质押借款 84,542,588.00 元及 104,664,153.94 元的一年内到期长期借款(附注四(33))系由账面价值 189,206,741.94 元的应收账款作为质押。

于 2019 年 12 月 31 日，银行质押借款 119,664,753.00 元及 69,389,524.00 元的一年内到期长期借款(附注四(33))系由账面价值 206,210,749.24 元的长期应收款作为质押。

(c) 于 2020 年 6 月 30 日，长期借款的利率区间为 2.91%至 5.70%(2019 年 12 月 31 日：2.91%至 5.70%)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 应付债券

	2019 年 12 月 31 日	应计利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转入一年内 到期的非流动负债	2020 年 6 月 30 日
2018 年公司债券 (第一期)	<u>2,998,228,732.34</u>	<u>61,331,506.84</u>	<u>477,748.16</u>	-	<u>(61,331,506.84)</u>	<u>2,998,706,480.50</u>

债券有关信息如下：

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

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

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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) 租赁负债

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
租赁负债	1,826,809,423.02	1,716,510,800.88
减：一年内到期的非流动负债 (附注四(33))	<u>(545,021,548.84)</u>	<u>(560,871,935.10)</u>
	<u>1,281,787,874.18</u>	<u>1,155,638,865.78</u>

(a) 于 2020 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 2020 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 16,666,709.47 元 (附注十四(3))。

(38) 长期应付款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付投资款	378,641,595.21	380,013,384.22
应付林地使用权款	<u>38,481,275.51</u>	<u>38,481,275.51</u>
	<u>417,122,870.72</u>	<u>418,494,659.73</u>
减：一年内到期的长期应付款	<u>(1,866,683.33)</u>	<u>(2,866,683.33)</u>
	<u>415,256,187.39</u>	<u>415,627,976.40</u>

(39) 递延收益

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日	形成原因
拆建补偿款	889,644,961.74	531,099,351.00	(5,174,942.63)	1,415,569,370.11	搬迁及拆迁
科研经费及专项 基金(a)	<u>389,081,310.05</u>	<u>67,167,371.87</u>	<u>(29,269,216.02)</u>	<u>426,979,465.90</u>	其他
合计	<u>1,278,726,271.79</u>	<u>598,266,722.87</u>	<u>(34,444,158.65)</u>	<u>1,842,548,836.01</u>	

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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) 递延收益(续)

(a) 政府补助项目

	2019 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期冲减 管理费用金额	2020 年 6 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
科研经费及 专项基金	389,081,310.05	67,167,371.87	(14,800,416.01)	(14,468,800.01)	426,979,465.90	与资产相关/ 与收益相关

本集团当年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	14,800,416.01	其他收益
科研经费及专项基金	14,468,800.01	管理费用
	<u>29,269,216.02</u>	

(40) 长期应付职工薪酬

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付辞退福利	40,693,271.02	52,345,239.83
减：将于一年内支付的部分 (附注四(29)(c))	<u>(4,770,433.91)</u>	<u>(4,249,346.28)</u>
	<u>35,922,837.11</u>	<u>48,095,893.55</u>

将于一年内支付的应付内退福利在应付职工薪酬列示。

(41) 其他非流动负债

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
医药储备资金	87,926,649.70	87,993,983.02
国债转贷资金	40,000.00	40,000.00
其他	19,342,630.91	31,959,240.87
	<u>107,309,280.61</u>	<u>119,993,223.89</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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) 股本

	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动			小计	2020 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>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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) 股本(续)

	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动			小计	2019 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>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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) 资本公积

	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
其他	(629,192,618.67)	17,287,134.00	-	(611,905,484.67)
	<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>
	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少(b)	2019 年 6 月 30 日
股本溢价	16,399,940,814.22	-	(1,379,020.30)	16,398,561,793.92
其他资本公积-				
权益法核算的被投 资单位除综合收 益和利润分配以 外的其他权益 变化	34,816,670.59	-	-	34,816,670.59
其他	(589,724,030.95)	-	-	(589,724,030.95)
	<u>15,845,033,453.86</u>	<u>-</u>	<u>(1,379,020.30)</u>	<u>15,843,654,433.56</u>

(a) 截至 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 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，资本公积的减少主要系本集团与本集团之少数股东间交易支付的对价与按照交易后持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			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	(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 2020 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) 其他综合收益(续)

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

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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) 盈余公积

	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>

	2018 年 12 月 31 日	调整(a)	2019 年 1 月 1 日	本期提取	本期减少	2019 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	1,370,680,272.72	(11,011.69)	1,370,669,261.03	-	-	1,370,669,261.03
任意盈余公积金	117,763,127.56	-	117,763,127.56	-	-	117,763,127.56
	<u>1,488,443,400.28</u>	<u>(11,011.69)</u>	<u>1,488,432,388.59</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,488,432,388.59</u>

(a) 于 2019 年 1 月 1 日，由于首次执行新租赁准则调减盈余公积 11,011.69 元。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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) 未分配利润

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 金额	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 金额
期初未分配利润(调整前)	21,970,908,120.34	19,330,643,209.50
调整(a)	-	(85,389,363.76)
期初未分配利润(调整后)	21,970,908,120.34	19,245,253,845.74
加：本期归属于母公司股东的 净利润	2,442,842,195.88	2,286,361,293.96
其他综合收益转入(b)	2,486,222.32	-
减：提取法定盈余公积	-	-
本公司股利分配(c)	(1,250,519,301.68)	(1,165,256,622.02)
期末未分配利润	<u>23,165,717,236.86</u>	<u>20,366,358,517.68</u>

(a) 于 2019 年 1 月 1 日，由于首次执行新租赁准则调减 2019 年年初未分配利润 85,389,363.76 元。

(b) 截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，由于本集团战略调整，处置了部分中国同辐权益工具投资，处置价格为 117,626,108.92 元，将累计计入其他综合收益的金额 2,486,222.32 元转入未分配利润(附注四(10))。

(c) 于 2020 年 6 月 23 日，经本公司 2019 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 4.4 元(含税)，派发现金红利总数为 1,250,519,301.68 元。

(47) 营业收入和营业成本

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
主营业务收入	86,930,497,817.98	91,942,619,163.76
其他业务收入	234,607,317.41	632,615,252.05
	<u>87,165,105,135.39</u>	<u>92,575,234,415.81</u>
	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
主营业务成本	73,963,938,027.67	79,027,810,409.81
其他业务成本	91,108,696.35	259,099,252.31
	<u>74,055,046,724.02</u>	<u>79,286,909,662.12</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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)

(47) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间		截至 2019 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	85,064,142,720.12	72,575,890,676.45	90,826,511,365.29	78,262,398,728.20
国外销售	1,866,355,097.86	1,388,047,351.22	1,116,107,798.47	765,411,681.61
	<u>86,930,497,817.98</u>	<u>73,963,938,027.67</u>	<u>91,942,619,163.76</u>	<u>79,027,810,409.81</u>

(b) 主营业务收入和主营业务成本按行业分析如下:

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间		截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工业	11,674,691,545.54	4,730,226,128.36	11,942,067,912.36	4,925,415,427.66
分销	75,451,463,608.15	69,972,763,895.39	80,193,796,546.79	74,842,226,090.53
零售	3,767,820,629.20	3,242,650,964.49	3,836,681,760.52	3,270,960,743.36
其他	168,126,525.82	90,535,737.42	74,201,388.67	46,767,885.16
抵消	(4,131,604,490.73)	(4,072,238,697.99)	(4,104,128,444.58)	(4,057,559,736.90)
	<u>86,930,497,817.98</u>	<u>73,963,938,027.67</u>	<u>91,942,619,163.76</u>	<u>79,027,810,409.81</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。

(48) 税金及附加

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间	计缴标准
城市维护建设税	100,319,229.68	117,225,212.02	参见附注三(1)
教育费附加	77,448,112.71	81,813,587.90	
印花税	40,928,761.00	40,449,838.40	
房产税	26,949,764.00	26,198,933.44	
土地使用税	9,631,784.57	9,106,331.34	
其他	5,924,820.47	6,791,554.95	
	<u>261,202,472.43</u>	<u>281,585,458.05</u>	

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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) 销售费用

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
职工薪酬及相关福利	1,627,228,224.30	1,591,864,363.76
市场推广及广告成本	2,671,858,262.85	2,667,880,575.79
差旅和会议费用	566,336,969.27	911,858,238.65
运输费用	325,262,356.70	271,444,770.09
使用权资产折旧费	146,169,582.72	128,412,322.79
无形资产摊销	126,931,117.35	97,184,372.03
仓储费	104,836,192.39	91,301,311.69
固定资产折旧	95,624,677.26	70,284,801.40
租赁费	73,385,307.42	61,779,323.67
办公费用	63,943,826.25	66,624,909.14
其他	318,788,414.21	471,553,396.30
	<u>6,120,364,930.72</u>	<u>6,430,188,385.31</u>

(50) 管理费用

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
职工薪酬及相关福利	1,134,456,419.50	1,271,616,839.27
固定资产折旧	158,941,579.66	128,920,409.92
使用权资产折旧费	122,829,240.05	88,698,056.55
差旅和会议费用	75,481,556.33	113,301,532.78
无形资产摊销	71,703,354.66	80,783,485.80
办公费用	62,240,716.84	46,733,437.29
租赁费	47,481,052.61	42,086,701.37
维修费	45,755,891.97	42,459,240.68
其他	505,902,127.89	514,629,974.15
	<u>2,224,791,939.51</u>	<u>2,329,229,677.81</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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)

(51) 研发费用

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
职工薪酬及相关福利	229,116,063.32	207,781,552.94
技术开发费	191,458,376.67	158,998,307.09
物料消耗费	93,013,201.54	66,175,284.01
折旧与摊销	43,797,305.66	37,299,554.66
检验费	25,951,205.17	32,021,275.94
其他	93,414,291.56	61,869,237.92
	<u>676,750,443.92</u>	<u>564,145,212.56</u>

(52) 财务费用 – 净额

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
借款利息支出	630,800,365.40	654,343,798.03
债券利息支出	92,021,583.77	65,669,741.81
租赁负债利息支出	40,778,369.63	38,107,496.15
减：利息收入	(141,180,535.23)	(122,051,795.11)
汇兑损失	21,879,138.26	12,988,328.55
其他	26,209,082.51	15,740,863.55
	<u>670,508,004.34</u>	<u>664,798,432.98</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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)

(53) 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 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
原材料、商品及消耗品消耗	72,108,237,704.67	76,015,238,075.66
产成品及在产品库存的变动	422,838,389.66	1,825,071,684.68
职工薪酬及相关福利等	3,649,477,043.54	3,697,212,037.67
市场推广及广告成本	2,671,858,262.85	2,667,880,575.79
差旅和会议费用	651,203,789.63	1,034,480,969.07
运输费用	465,946,928.24	503,526,146.36
固定资产折旧	489,926,224.05	433,600,663.73
使用权资产折旧费	311,777,306.52	232,286,753.28
无形资产摊销	228,764,530.96	200,038,175.14
能源及水电费	194,946,539.57	207,842,778.64
租赁费(i)	151,359,258.45	162,820,925.29
维修费	140,335,518.80	117,473,250.50
办公费用	130,366,165.95	119,178,976.95
其他	1,459,916,375.28	1,393,821,925.04
	<u>83,076,954,038.17</u>	<u>88,610,472,937.80</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 2020 年 6 月 30 日止的金额为 151,359,258.45 元。

(54) 资产减值损失

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
存货跌价损失	231,929,820.32	55,053,835.65
固定资产减值损失	-	2,640,000.00
	<u>231,929,820.32</u>	<u>57,693,835.65</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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)

(55) 信用减值损失

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
应收票据减值转回	(697,354.16)	(589,583.80)
应收账款减值损失	145,990,449.00	222,771,028.18
应收款项融资减值损失 (转回)/计提	(513,438.83)	719,805.25
其他应收款减值损失 计提/(转回)	8,969,514.86	(1,917,620.40)
长期应收款减值损失转回	(268,500.00)	(1,250,504.68)
	<u>153,480,670.87</u>	<u>219,733,124.55</u>

(56) 其他收益

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2019 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	192,184,117.56	192,348,872.41	与收益相关
科研经费补贴	17,484,264.60	15,045,884.84	与收益相关
扶持基金	5,844,830.54	15,802,414.19	与收益相关
其他	15,460,013.90	3,681,937.26	与收益相关
	<u>230,973,226.60</u>	<u>226,879,108.70</u>	与收益相关

(57) 投资收益

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2019 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	552,311,515.37	531,708,278.69
其他非流动金融资产持有期 间取得的股利收入	1,050,000.00	1,191,679.08
处置长期股权投资产生的投 资收益/(损失)	50,552,679.05	(2,236,261.66)
持有其他权益工具投资期间 取得的股利收入	-	1,171,738.17
应收款项融资终止确认损失 以摊余成本计量的金融资产 终止确认损失	(62,711,655.14)	(60,531,016.10)
其他	(19,533,123.59)	(8,869,176.07)
	<u>7,633,464.46</u>	<u>7,630,344.38</u>
	<u>529,302,880.15</u>	<u>470,065,586.49</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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)

(58) 公允价值变动收益

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
其他非流动金融资产	106,241,715.64	60,341,975.05
衍生工具	(2,823,592.84)	(2,306,114.83)
	<u>103,418,122.80</u>	<u>58,035,860.22</u>

(59) 资产处置损失/(收益)

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间	计入截至 2020 年 6 月 30 日止六个月 期间非经常性 损益的金额
无形资产处置利得	(43,858.01)	(8,488,193.94)	(43,858.01)
固定资产处置损失	1,204,028.01	2,071,578.05	1,204,028.01
其他	55,308.38	-	55,308.38
	<u>1,215,478.38</u>	<u>(6,416,615.89)</u>	<u>1,215,478.38</u>

(60) 营业外收入

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间	计入截至 2020 年 6 月 30 日止六个月 期间非经常性 损益的金额
应付账款核销	6,027,392.90	825,318.64	6,027,392.90
违约金收入	3,872,255.98	541,830.28	3,872,255.98
拆迁补偿收入	-	26,488,717.57	-
其他	17,620,392.13	13,031,993.33	17,620,392.13
	<u>27,520,041.01</u>	<u>40,887,859.82</u>	<u>27,520,041.01</u>

(61) 营业外支出

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间	计入截至 2020 年 6 月 30 日止六个月 期间非经常性 损益的金额
对外捐赠	30,490,802.92	25,051,877.11	30,490,802.92
其他	26,661,412.79	76,191,993.77	26,661,412.79
	<u>57,152,215.71</u>	<u>101,243,870.88</u>	<u>57,152,215.71</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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) 所得税费用

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2019 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	929,262,611.18	839,257,154.95
递延所得税	<u>(206,548,863.54)</u>	<u>(147,889,476.93)</u>
	<u>722,713,747.64</u>	<u>691,367,678.02</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 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
利润总额	3,603,876,705.73	3,441,991,787.02
按适用税率计算的所得税	900,969,176.43	860,497,946.76
税收优惠的影响	(167,286,291.98)	(152,420,484.38)
非应纳税收入	(137,301,381.83)	(133,261,031.61)
不得扣除的成本、费用和损失	76,092,155.86	140,170,558.44
研发费用加计扣除	(91,108,603.43)	(65,057,436.87)
使用前期未确认递延所得税		
资产的可抵扣亏损	(7,358,982.45)	(33,655,219.35)
当期未确认递延所得税资产的		
可抵扣亏损	<u>148,707,675.04</u>	<u>75,093,345.03</u>
所得税费用	<u>722,713,747.64</u>	<u>691,367,678.02</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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) 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 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2019 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	2,442,842,195.88	2,286,361,293.96
本公司发行在外普通股的 加权平均数	2,842,089,322.00	2,842,089,322.00
基本每股收益	0.86	0.80

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间及 2019 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(64) 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 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
保证金、押金、往来款及 代垫款	284,025,252.32	309,588,627.63
专项补贴、政府补助款	278,891,085.85	236,206,023.66
利息收入	143,896,699.51	121,886,678.07
营业外收入	16,991,278.32	14,364,632.31
其他	111,806,836.13	8,594,819.50
	<u>835,611,152.13</u>	<u>690,640,781.17</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
日常开支	4,445,669,053.02	4,787,814,196.64
支付往来款、代垫款	831,883,461.64	216,315,938.48
营业外支出	84,295,037.90	57,057,631.35
银行手续费	23,125,708.97	28,021,516.69
其他	14,365,571.24	6,363,211.83
	<u>5,399,338,832.77</u>	<u>5,095,572,494.99</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
预收拆迁补偿款	504,099,351.00	-
收回三个月以上的定期存款	280,000,000.00	-
收购带入的现金	2,205,314,102.95	-
其他	6,270,000.00	2,560,000.00
	<u>2,995,683,453.95</u>	<u>2,560,000.00</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
三个月以上的定期存款增加	490,000,000.00	160,000,000.00
对联合营企业增资	42,160,622.85	46,396,818.27
其他	-	7,469,691.35
	<u>532,160,622.85</u>	<u>213,866,509.62</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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) 现金流量表项目注释(续)

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
关联方往来	1,291,153,579.86	-
子公司向其少数股东借款	110,675,243.06	36,750,542.43
其他	332,738,059.68	198,276,749.26
	<u>1,734,566,882.60</u>	<u>235,027,291.69</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
偿还租赁负债支付的金额	326,476,502.94	264,915,466.03
子公司对其少数股东还款	63,799,521.51	63,022,206.38
收购少数股权	49,984,518.27	40,315,804.77
其他	-	120,663,798.88
	<u>440,260,542.72</u>	<u>488,917,276.06</u>

截至 2020 年 6 月 30 日止，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 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 2020 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) 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 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
净利润	2,881,162,958.09	2,750,624,109.00
加：资产减值损失	231,929,820.32	57,693,835.65
信用减值损失	153,480,670.87	219,733,124.55
使用权资产折旧	311,777,306.52	232,286,753.28
固定资产及投资性房地产 折旧	495,586,428.69	440,334,767.74
无形资产摊销	228,764,530.96	200,038,175.14
长期待摊费用摊销	67,094,024.93	75,245,433.90
生物性资产折旧	110,184.66	110,184.66
处置固定资产、无形资产 和其他长期资产的损失 /(收益)	1,215,478.38	(6,416,615.89)
公允价值变动收益	(103,418,122.80)	(58,035,860.22)
财务费用	742,147,746.80	758,121,035.99
投资收益	(529,302,880.15)	(470,065,586.49)
递延所得税资产增加	(150,727,521.51)	(106,318,415.58)
递延所得税负债减少	(55,936,468.71)	(41,571,061.35)
存货的减少	599,265,545.53	1,288,009,322.62
经营性应收项目的 减少/(增加)	180,527,594.50	(6,599,014,554.67)
经营性应付项目的 (减少)/增加	(1,348,041,231.37)	3,281,932,434.62
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,705,636,065.71</u>	<u>2,022,707,082.95</u>

现金及现金等价物净变动情况

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
现金及现金等价物的期末余额	22,961,039,560.91	15,391,563,391.10
减：现金及现金等价物的期初 余额	<u>(15,716,257,907.41)</u>	<u>(16,605,554,712.49)</u>
现金及现金等价物净增加/(减 少)额	<u>7,244,781,653.50</u>	<u>(1,213,991,321.39)</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得子公司

	截至 2020 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	252,378,500.00
其中：江苏省润天生化医药有限公司	216,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	(2,303,415,730.67)
其中：四川省国嘉医药科技有限责任公司 (以下简称“四川国嘉”)	(2,202,666,455.11)
江苏省润天生化医药有限公司	(76,619,585.48)
加：前期发生的企业合并于本期支付的现金和现金 等价物	295,502,700.04
其中：江苏大众医药物流有限公司	59,900,000.00
取得子公司支付的现金净额	(1,755,534,530.63)
其中：取得子公司支付的现金	449,779,572.32
收到其他与投资活动有关的现金	(2,205,314,102.95)
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间取得子公司的价格	
四川国嘉	1,893,588,958.66
江苏省润天生化医药有限公司	360,000,000.00
其他子公司	46,753,244.63
	<u>2,300,342,203.29</u>
前期取得子公司的价格	
江苏大众医药物流有限公司	299,500,000.00
其他子公司	722,823,700.00
	<u>1,022,323,700.00</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得子公司(续)

取得子公司于购买日的净资产

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
流动资产	4,536,316,216.86	618,495,599.51
非流动资产	532,256,749.19	113,545,130.37
流动负债	(2,605,498,948.96)	(303,264,084.01)
非流动负债	(94,445,564.20)	(13,327,720.15)
	<u>2,368,628,452.89</u>	<u>415,448,925.72</u>

(c) 现金及现金等价物

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
现金	22,961,039,560.91	15,716,257,907.41
其中：库存现金	8,568,435.65	6,265,520.26
可随时用于支付的银行 存款	22,952,471,125.26	15,709,992,387.15
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>22,961,039,560.91</u>	<u>15,716,257,907.41</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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)

(66) 外币货币性项目

	2020 年 6 月 30 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	217,839,601.05	7.0795	1,542,195,455.63
港元	103,216,503.40	0.9134	94,277,954.21
澳元	2,935,367.90	4.8657	14,282,619.59
欧元	1,909,530.49	7.9610	15,201,772.23
其他	40,368,157.16		7,221,758.55
			<u>1,673,179,560.21</u>
应收账款—			
美元	5,424,890.58	7.0795	38,405,512.86
港元	13,303,383.50	0.9134	12,151,310.49
澳元	13,039,985.00	4.8657	63,448,655.01
新西兰元	10,991,685.00	4.5495	50,006,670.91
欧元	58,000.00	7.9610	461,738.00
其他	22,763,715.37		1,607,778.52
			<u>166,081,665.79</u>
其他应收款—			
美元	211,384.29	7.0795	1,496,495.08
港元	5,464,849.03	0.9134	4,991,593.10
其他	18,383,887.29		1,377,544.92
			<u>7,865,633.10</u>
短期借款—			
美元	202,372,040.00	7.0795	1,432,692,857.18
新西兰元	29,615,571.01	4.5495	134,736,040.31
			<u>1,567,428,897.49</u>
应付账款—			
美元	106,188,658.25	7.0795	751,762,606.08
澳元	4,509,327.00	4.8657	21,941,032.38
新西兰元	8,385,369.37	4.5495	38,149,237.95
欧元	7,302,145.62	7.9610	58,132,381.28
其他	219,366,969.54		15,354,722.31
			<u>885,339,980.00</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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)

(66) 外币货币性项目(续)

	2020 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	224,997,574.08	7.0795	1,592,870,325.70
港元	31,971,892.73	0.9134	29,203,126.82
澳元	4,415,605.59	4.8657	21,485,012.12
新西兰元	12,792,587.21	4.5495	58,199,875.51
其他	21,298,334.08		1,444,412.45
			<u>1,703,202,752.60</u>
一年内到期的非流动负债—			
美元	2,633,947.36	7.0795	18,647,030.34
港元	8,936,943.63	0.9134	8,163,004.31
澳元	2,757,039.77	4.8657	13,414,928.41
新西兰元	39,922,376.05	4.5495	181,626,849.84
			<u>221,851,812.90</u>
长期借款—			
美元	808,000,000.00	7.0795	<u>5,720,236,000.00</u>
长期应付款—			
澳元	57,978,574.25	4.8657	<u>282,106,348.73</u>
租赁负债—			
港元	1,390,925.78	0.9134	1,270,471.61
澳元	35,400,279.00	4.8657	172,247,137.53
			<u>173,517,609.14</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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
四川国嘉	2020 年 1 月 2 日	<u>1,893,588,958.66</u>	51%	增资取得目 标公司股权	2020 年 1 月 2 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。	<u>1,462,847,399.73</u>	<u>66,261,671.12</u>	<u>69,723,048.78</u>	<u>(865,324,627.37)</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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：

四川国嘉	
合并成本-	
已支付现金	1,692,714,300.00
收购日原持股比例的公允价值	200,874,658.66
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	<u>(1,138,289,732.41)</u>
商誉	<u>755,299,226.25</u>

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

(i) 四川国嘉

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2019 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	2,202,666,455.11	2,202,666,455.11	2,202,666,455.11
应收账款	645,423,555.88	645,423,555.88	645,423,555.88
预付账款	19,588,126.48	19,588,126.48	19,588,126.48
其他应收款	6,213,853.42	6,213,853.42	6,213,853.42
存货	232,342,501.66	232,342,501.66	232,342,501.66
其他流动资产	3,648,282.37	3,648,282.37	3,648,282.37
固定资产	41,128,820.22	1,322,575.93	1,322,575.93
在建工程	124,219,133.78	124,219,133.78	124,219,133.78
无形资产	351,801,200.00	13,825,187.50	13,825,187.50
长期待摊费用	7,391.85	7,391.85	7,391.85
减：应付款项	(444,009,927.15)	(444,009,927.15)	(444,009,927.15)
应付职工薪酬	(6,283,395.46)	(6,283,395.46)	(6,283,395.46)
应交税费	(17,749,760.56)	(17,749,760.56)	(17,749,760.56)
其他应付款	(797,610,021.61)	(797,610,021.61)	(797,610,021.61)
一年内到期的非流动 负债	(35,000,000.00)	(35,000,000.00)	(35,000,000.00)
递延所得税负债	(94,445,564.20)	-	-
净资产	<u>2,231,940,651.79</u>	<u>1,948,603,959.20</u>	<u>1,948,603,959.20</u>
减：少数股东权益	<u>(1,093,650,919.38)</u>	<u>(954,815,940.01)</u>	<u>(954,815,940.01)</u>
取得的净资产	<u>1,138,289,732.41</u>	<u>993,788,019.19</u>	<u>993,788,019.19</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在主要子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

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

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在主要子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

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

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在主要子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

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

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

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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 2020 年 6 月 30 日 止六个月期间归属于 少数股东的损益	截至 2020 年 6 月 30 日 止六个月期间向 少数股东分派股利	2020 年 6 月 30 日			
				少数股东权益	少数股东权益		
上药集团常州药业股份有限公司及其子公司	24.11%	51,012,499.18	30,866,697.00	871,120,207.97			
四川省国嘉医药科技有限责任公司	49.00%	39,288,061.19	108,577,473.69	934,989,598.86			
		2020 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		3,095,274,545.24	1,176,468,332.40	4,271,742,877.64	(1,953,330,286.97)	(57,439,016.19)	(2,010,769,303.16)
四川省国嘉医药科技有限责任公司		2,198,311,478.78	125,210,521.08	2,323,521,999.86	(415,379,961.37)	-	(415,379,961.37)
		2019 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		2,771,872,683.59	1,150,894,865.31	3,922,767,548.90	(1,594,193,057.21)	(114,096,858.57)	(1,708,289,915.78)

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

	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	1,462,847,399.73	80,179,716.72	80,179,716.72	69,723,048.78
	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上药集团常州药业股份有限公司及其子公司	2,792,751,792.45	116,743,886.71	116,743,886.71	63,649,303.85

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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

	2020 年 6 月 30 日 (人民币千元)	2019 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	1,103,292	992,711
其中：现金和现金等价物	387,663	289,825
非流动资产	618,347	636,138
资产合计	<u>1,721,639</u>	<u>1,628,849</u>
流动负债	612,960	558,897
非流动负债	38,515	38,821
负债合计	<u>651,475</u>	<u>597,718</u>
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	<u>1,070,164</u>	<u>1,031,131</u>
按持股比例计算的净资产 份额(i)	535,082	515,566
调整事项		
—内部交易未实现利润	(775)	(1,734)
对合营企业投资的账面价值	<u>534,307</u>	<u>513,832</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 2020 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 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	截至 2019 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	1,102,421	1,103,405
财务收入/(费用)	27,724	(29,254)
所得税费用	(52,944)	(50,510)
净利润	339,033	283,810
其他综合收益	-	-
综合收益总额	<u>339,033</u>	<u>283,810</u>
本集团本期实收的来自合营企 业的股利	<u>150,000</u>	<u>75,000</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 2020 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

	2020 年 6 月 30 日 (人民币千元)		2019 年 12 月 31 日 (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	9,856,286	2,854,301	9,342,949	2,301,471
非流动资产	2,687,716	669,514	2,843,942	724,811
资产合计	<u>12,544,002</u>	<u>3,523,815</u>	<u>12,186,891</u>	<u>3,026,282</u>
流动负债	6,728,486	2,563,215	7,037,584	2,122,913
非流动负债	1,039,452	-	1,053,797	-
负债合计	<u>7,767,938</u>	<u>2,563,215</u>	<u>8,091,381</u>	<u>2,122,913</u>
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	<u>4,776,064</u>	<u>960,600</u>	<u>4,095,510</u>	<u>903,369</u>
按持股比例计算的净资产 份额(i)	1,432,819	288,180	1,228,653	271,011
调整事项				
— 商誉	-	-	-	-
— 内部交易未实现利润	(19,906)	(2,788)	(32,721)	(4,106)
对联营企业权益投资的 账面价值	<u>1,412,913</u>	<u>285,392</u>	<u>1,195,932</u>	<u>266,905</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 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (人民币千元)		截至 2019 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	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	7,552,270	2,436,484	7,841,378	2,429,086
净利润	680,554	251,574	864,877	125,860
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	<u>680,554</u>	<u>251,574</u>	<u>864,877</u>	<u>125,860</u>
本集团本期实收的来自 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 2020 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 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (人民币千元)	截至 2019 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	1,750,289	290,486
下列各项按持股比例计算的 合计数		
净利润(i)	15,805	14,134
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	<u>15,805</u>	<u>14,134</u>
联营企业：		
投资账面价值合计	2,496,535	2,547,660
下列各项按持股比例计算的 合计数		
净利润(i)	143,247	83,915
其他综合收益(i)	68	1
综合收益总额	<u>143,315</u>	<u>83,916</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 2020 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 2020 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 2020 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年 6 月 30 日分部信息列示如下：

	工业	分销	零售	其他	分部间抵销	合计
营业收入	11,674,691,545.54	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)
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
资产处置收益						(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	35,546,072,585.28	101,114,091,558.31	2,322,993,154.37	38,574,198,283.82	(37,593,137,872.26)	139,964,217,709.52
长期股权投资—联营企业—净值	2,799,697,047.78	296,419,124.44	-	1,190,172,173.78		4,286,288,346.00
长期股权投资—合营企业—净值	568,483,738.40	297,567,774.92	-	1,418,544,020.92		2,284,595,534.24
未分配： 递延所得税资产						<u>1,372,647,819.59</u>
总资产						<u>147,907,749,409.35</u>
负债	12,178,801,607.42	76,162,896,127.21	1,730,392,932.36	20,898,621,006.02	(16,249,470,729.08)	94,721,240,943.93
未分配： 递延所得税负债						847,451,651.82
应交所得税						<u>568,100,686.41</u>
总负债						<u>96,136,793,282.16</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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 2019 年 6 月 30 日止六个月期间及 2019 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	11,942,067,912.36	80,193,796,546.79	3,836,681,760.52	822,578,224.90	(4,219,890,028.76)	92,575,234,415.81
其中：对外交易收入	10,092,717,606.95	78,004,793,429.93	3,808,118,663.35	669,604,715.58	-	92,575,234,415.81
分部间交易收入	1,849,350,305.41	2,189,003,116.86	28,563,097.17	152,973,509.32	(4,219,890,028.76)	-
减：营业成本	(4,925,415,427.66)	(74,842,226,090.53)	(3,270,960,743.36)	(368,235,122.34)	4,119,927,721.77	(79,286,909,662.12)
税金及附加	(118,340,816.12)	(144,057,788.50)	(9,935,341.31)	(9,251,512.12)	-	(281,585,458.05)
销售费用	(4,314,138,437.74)	(1,780,888,646.11)	(352,892,763.48)	(56,113,088.52)	73,844,550.54	(6,430,188,385.31)
管理费用	(904,202,969.23)	(1,039,467,987.45)	(169,737,007.49)	(240,821,844.80)	25,000,131.16	(2,329,229,677.81)
研发费用	(564,145,212.56)	-	-	-	-	(564,145,212.56)
财务费用净额						(664,798,432.98)
资产减值损失						(57,693,835.65)
信用减值损失						(219,733,124.55)
加：公允价值变动收益						58,035,860.22
投资收益						470,065,586.49
其他收益						226,879,108.70
资产处置收益						6,416,615.89
营业利润						<u>3,502,347,798.08</u>
折旧与摊销	372,655,434.11	423,157,583.87	74,784,151.57	77,418,145.17	-	948,015,314.72
资本性支出	431,704,415.43	253,969,870.11	25,156,027.03	335,077,510.07	-	1,045,907,822.64
资产	31,296,682,932.18	99,515,229,115.47	2,261,118,990.91	34,873,044,386.65	(36,995,966,264.87)	130,950,109,160.34
长期股权投资—联营企业—净值	2,396,993,084.07	480,389,383.94	-	1,146,992,364.93	-	4,024,374,832.94
长期股权投资—合营企业—净值	546,198,946.68	283,205,279.91	-	-	-	829,404,226.59
未分配：						
递延所得税资产						<u>1,222,507,639.85</u>
总资产						<u>137,026,395,859.72</u>
负债	10,635,943,955.21	74,677,597,363.54	1,684,481,285.40	15,871,967,517.60	(16,756,113,024.39)	86,113,877,097.36
未分配：						-
递延所得税负债						809,599,134.48
应交所得税						<u>716,991,334.48</u>
总负债						<u>87,640,467,566.32</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
上药集团	<u>3,158,720,000.00</u>	-	-	<u>3,158,720,000.00</u>

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2020 年 6 月 30 日		2019 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)中已披露的重要合营和联营企业的情况外，其余与本集团发生关联交易的其他合营企业和联营企业的情况如下：

	与本集团的关系
上海绿苑药房有限公司	本集团之联营企业
广州锐讯医药有限公司	本集团之联营企业
上海千山远东制药机械有限公司	本集团之联营企业
上海华仁医药有限公司	本集团之联营企业
杭州胡庆余堂药材种植有限公司	本集团之联营企业
上海华宇西红花种植专业合作社	本集团之联营企业
上海健尔医药有限公司	本集团之合营企业
文山苗乡三七股份有限公司	本集团之合营企业

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间 (人民币千元)	截至 2019 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	896,389.50	945,122.51
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	178,387.06	28,163.13
中美上海施贵宝制药有限公司	采购商品	协商确定	103,139.31	176,229.29
上海博莱科信谊药业有限责任公司	采购商品	协商确定	36,695.72	71,194.56
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	34,126.89	15,966.76
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	26,446.26	2,003.16
上海复旦张江生物医药股份有限公司	采购商品	协商确定	24,176.96	24,121.19
上海华宇西红花种植专业合作社	采购商品	协商确定	16,851.84	9,354.64
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	11,477.92	-
广州锐讯医药有限公司	采购商品	协商确定	7,004.99	86,635.83
杭州胡庆余堂药材种植有限公司	采购商品	协商确定	6,285.49	4,741.60
文山苗乡三七股份有限公司	采购商品	协商确定	-	10,993.27
其他	采购商品及接受劳务	协商确定	9,931.84	1,738.55
			<u>1,350,913.78</u>	<u>1,376,264.49</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间 (人民币千元)	截至 2019 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	1,325,460.94	1,158,672.27
上海和黄药业有限公司 及其下属子公司	销售商品	协商确定	82,736.78	29,266.58
重庆医药上海药品销售有限 责任公司	销售商品	协商确定	29,211.99	5,490.84
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	25,906.60	11,755.27
上海绿苑药房有限公司	销售商品	协商确定	15,031.63	16,883.06
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	8,701.25	-
上海罗氏制药有限公司	销售商品	协商确定	8,488.60	5,344.12
中美上海施贵宝制药有限公司	销售商品	协商确定	2,736.50	1,196.00
上海健尔医药有限公司	销售商品	协商确定	1,963.20	2,218.18
其他	销售商品及 提供劳务	协商确定	5,696.12	6,864.30
			<u>1,505,933.61</u>	<u>1,237,690.62</u>

(b) 租赁

本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 确认的租赁收入 (人民币千元)	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 确认的租赁收入 (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	5,827.71	5,378.81
上海英达莱置业有限公司	房屋建筑物	2,180.00	2,180.00
上海和黄药业有限公司	房屋建筑物	1,231.27	1,292.83
上药集团	房屋建筑物	-	878.16
		<u>9,238.98</u>	<u>9,729.80</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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 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)	截至 2019 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	14,597.77	13,258.83
上海英达莱物业有限公司	房屋建筑物	5,166.53	5,200.32
	土地使用权及		
上海新先锋药业	房屋建筑物	4,905.24	4,951.10
上海新先锋药业	机器设备	854.06	910.71
		<u>25,523.60</u>	<u>24,320.96</u>

本集团作为承租方当期增加的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (人民币千元)	截至 2019 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	26,334.69	22,939.40
上海英达莱物业有限公司	房屋建筑物	-	1,073.60
		<u>26,334.69</u>	<u>24,013.00</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 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (人民币千元)	截至 2019 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	1,136.49	434.15
上海英达莱物业有限公司	房屋建筑物	37.32	35.26
		<u>1,173.81</u>	<u>469.41</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间 本期发生(千元)	截至 2019 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	<u>4,776.50</u>	<u>6,372.00</u>

(d) 关键管理人员薪酬

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (人民币千元)	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (人民币千元)
关键管理人员薪酬	<u>14,057.85</u>	<u>31,780.65</u>

(e) 利息

利息收入

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (人民币千元)	截至 2019 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>2,395.93</u>	<u>1,332.58</u>

利息及终止确认应收款项融资的支出

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (人民币千元)	截至 2019 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	42,909.08	36,226.42
上实商业保理有限公司	<u>650.32</u>	<u>30.82</u>
	<u>43,559.40</u>	<u>36,257.24</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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) 资金存贷

		截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间 (人民币千元)	截至 2019 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>63,178.56</u>	<u>(862,063.71)</u>
资金贷入			
	上海上实集团财务有限公司	2,599,500.00	1,960,000.00
	SPH-BIOCAD(HK) Limited	1,291,153.58	-
		<u>3,890,653.58</u>	<u>1,960,000.00</u>
归还贷款			
	上海上实集团财务有限公司	<u>(2,109,920.00)</u>	<u>(1,467,100.00)</u>
资金收回			
	上海华仁医药有限公司	<u>300.00</u>	<u>150.00</u>

(g) 银行承兑汇票贴现

		截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间 (人民币千元)	截至 2019 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>421,712.81</u>	<u>370,410.25</u>

(h) 商业承兑汇票贴现

		截至 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间 (人民币千元)	截至 2019 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>31,806.73</u>	<u>-</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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)

(i) 应收账款保理

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间 (人民币千元)	截至 2019 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	81,250.00	170,030.81

(6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

	2020 年 6 月 30 日		2019 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	647,491.77	3,765.37	522,175.99	2,867.18
上海和黄药业有限公司	38,964.66	449.99	32,533.40	376.95
上海雷允上北区药业股份有限 公司及其下属子公司	16,421.70	859.15	4,732.01	185.26
重庆医药上海药品销售 有限责任公司	13,135.56	2,327.75	4,062.51	2,258.05
上海绿苑药房有限公司	4,704.49	26.31	4,884.82	26.72
中美上海施贵宝制药有限公司	1,798.79	6.70	780.56	1.45
其他	2,794.77	998.33	2,380.88	975.74
	<u>725,311.74</u>	<u>8,433.60</u>	<u>571,550.17</u>	<u>6,691.35</u>
其他应收款				
中美上海施贵宝制药有限公司	30,826.83	75.47	9,367.38	129.27
上海海外联合投资股份有限公司	13,297.64	66.49	13,297.64	66.49
上海上实集团财务有限公司	10,098.51	7.28	2,232.28	5.58
上海华宇西红花种植专业合作社	7,588.13	4,778.18	7,588.13	3,250.03
上海华仁医药有限公司	7,279.72	43.31	7,412.34	57.08
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
上海罗氏制药有限公司	300.00	300.00	300.00	300.00
四川国嘉医药科技有限责任公司	-	-	48,412.27	121.03
其他	7,627.23	4,527.08	8,512.76	5,898.93
	<u>79,928.94</u>	<u>11,262.32</u>	<u>100,033.68</u>	<u>11,292.92</u>
预付账款				
上海罗氏制药有限公司	19,409.49		587.73	
上海和黄药业有限公司	9,087.57		4,192.15	
中美上海施贵宝制药有限公司	6,359.58		3,701.93	
上海博莱科信谊药业有限责任 公司	5,970.54		61.10	
上海华宇西红花种植专业合作社	2,920.10		12,892.62	
上海复旦张江生物医药股份有限 公司	2,557.49		1,030.37	
其他	570.82		1,548.13	
	<u>46,875.59</u>		<u>24,014.03</u>	

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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：

		2020 年 6 月 30 日 金额(千元)	2019 年 12 月 31 日 金额(千元)	
应付账款	上海罗氏制药有限公司	321,663.78	227,729.47	
	上海和黄药业有限公司及其下属子公司	29,139.93	4,048.47	
	上海博莱科信谊药业有限责任公司	27,939.24	14,958.35	
	上海复旦张江生物医药股份有限公司	22,469.35	13,699.06	
	江西南华医药有限公司及其下属子公司	11,490.82	-	
	中美上海施贵宝制药有限公司	11,169.46	41,049.23	
	文山苗乡三七股份有限公司	11,028.91	11,028.91	
	上海信谊百路达药业有限公司 及其下属子公司	10,860.47	7,443.77	
	杭州胡庆余堂药材种植有限公司	8,048.83	7,206.79	
	上海雷允上北区药业股份有限公司 及其下属子公司	7,697.23	1,349.94	
	广州锐讯医药有限公司	1,258.12	997.19	
	其他	7,002.15	7,880.32	
		<u>469,768.29</u>	<u>337,391.50</u>	
	其他应付款	SPH-BIOCAD(HK) Limited	1,295,545.57	-
		上海上实	719,592.79	415,000.00
上药集团		325,316.13	11,316.16	
上海信谊百路达药业有限公司		9,065.84	9,103.31	
上海博莱科信谊药业有限责任公司		483.51	291.09	
上海上实集团财务有限公司		-	1,761.61	
其他		370.53	223.78	
		<u>2,350,374.37</u>	<u>437,695.95</u>	
合同负债	上海雷允上北区药业股份有限公司	284.55	1,309.56	
	其他	61.57	38.76	
		<u>346.12</u>	<u>1,348.32</u>	
租赁负债	上药集团	53,081.29	29,028.69	
	上海英达莱物业有限公司	-	5,462.27	
		<u>53,081.29</u>	<u>34,490.96</u>	
短期借款	上海上实集团财务有限公司	<u>1,846,560.00</u>	<u>1,356,980.00</u>	
银行存款	上海上实集团财务有限公司	<u>2,265,386.23</u>	<u>2,202,207.67</u>	
保证金	上海上实集团财务有限公司	<u>14,310.56</u>	<u>17,140.23</u>	

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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。

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：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>390,982,469.77</u>	<u>396,857,055.08</u>

十一 资产负债表日后事项

(1) 超短期融资券事项说明

公司在期后收到中国银行间市场交易商协会下发的《接受注册通知书》(中市协注〔2020〕SCP431 号)，获准注册的超短期融资券额度为人民币 50 亿元。根据公司资金计划安排和银行间市场情况，公司已于期后完成了 2020 年度第三期超短期融资券的发行工作，发行总额 25 亿，票面利率 2.50%，期限 90 天，募集资金已于 2020 年 7 月 24 日到账。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	41,539,903.52	46,430,171.03
一到二年	33,241,101.18	33,734,539.47
二到五年	69,648,448.93	77,672,180.74
五年以上	25,635,922.76	32,683,340.42
	<u>170,065,376.39</u>	<u>190,520,231.66</u>

十三 企业合并

见附注五(1)。

十四 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元及港元)存在外汇风险。

于 2020 年 6 月 30 日及 2019 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：

	2020 年 6 月 30 日		合计
	美元及港元项目	其他外币项目	
外币金融资产-			
货币资金	147,577,369.33	489,720.92	148,067,090.25
应收款项	41,055,480.92	461,738.00	41,517,218.92
	<u>188,632,850.25</u>	<u>951,458.92</u>	<u>189,584,309.17</u>
外币金融负债-			
应付款项	731,397,186.14	30,472,776.59	761,869,962.73
长期借款	2,407,030,000.00	-	2,407,030,000.00
	<u>3,138,427,186.14</u>	<u>30,472,776.59</u>	<u>3,168,899,962.73</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2019 年 12 月 31 日		合计
	美元及港元项目	其他外币项目	
外币金融资产-			
货币资金	200,912,880.45	3,954,205.19	204,867,085.64
应收款项	52,142,583.45	2,579,629.89	54,722,213.34
	<u>253,055,463.90</u>	<u>6,533,835.08</u>	<u>259,589,298.98</u>
外币金融负债-			
应付款项	657,262,131.93	8,840,696.54	666,102,828.47
长期借款	2,371,908,000.00	-	2,371,908,000.00
	<u>3,029,170,131.93</u>	<u>8,840,696.54</u>	<u>3,038,010,828.47</u>

于 2020 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 147,489,716.79 元(2019 年 12 月 31 日：增加或减少 138,805,733.40 元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于短期、一年内到期及长期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2020 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 10,377,272,908.11 元(2019 年 12 月 31 日：8,930,506,843.25 元)。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间及截至 2019 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 2020 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 24,676,361.87 元(2019 年 12 月 31 日：26,689,739.25 元)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(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 2020 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 10,624,171.56 元(2019 年 12 月 31 日：约 11,508,963.82 元)，增加或减少其他综合收益约 3,859,120.88 元(2019 年 12 月 31 日：约 6,365,260.95 元)。

(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。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及信用等级较高的外国银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、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 2020 年 6 月 30 日，本集团无重大的作为抵押持有的担保物和其他信用增级。

(3) 流动性风险

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

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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 6 月 30 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	23,508,891,986.02	-	-	-	23,508,891,986.02
衍生金融负债	2,468,504.97	-	-	-	2,468,504.97
应付票据	3,817,755,480.08	-	-	-	3,817,755,480.08
应付账款	32,896,922,301.84	-	-	-	32,896,922,301.84
其他应付款	13,475,341,328.80	-	-	-	13,475,341,328.80
一年内到期的长期应付款	2,950,166.00	-	-	-	2,950,166.00
一年内到期的长期借款	388,204,125.70	-	-	-	388,204,125.70
一年内到期的租赁负债	574,207,231.29	-	-	-	574,207,231.29
一年内到期的应付债券	79,865,753.42	-	-	-	79,865,753.42
其他流动负债	5,027,712,328.77	-	-	-	5,027,712,328.77
长期借款	-	5,813,622,161.89	35,059,705.50	29,775,493.82	5,878,457,361.21
应付债券	-	3,000,000,000.00	-	-	3,000,000,000.00
租赁负债	-	453,287,597.46	486,012,057.14	532,270,946.02	1,471,570,600.62
长期应付款	-	2,960,166.00	887,255,736.64	260,367,300.00	1,150,583,202.64
借款利息	591,338,472.86	119,470,522.29	659,652.23	-	711,468,647.38
	<u>80,365,657,679.75</u>	<u>9,389,340,447.64</u>	<u>1,408,987,151.51</u>	<u>822,413,739.84</u>	<u>91,986,399,018.74</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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)

	2019 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	23,138,687,189.75	-	-	-	23,138,687,189.75
衍生金融负债	1,724,460.87	-	-	-	1,724,460.87
应付票据	5,053,473,408.54	-	-	-	5,053,473,408.54
应付账款	31,818,985,528.48	-	-	-	31,818,985,528.48
其他应付款	9,565,692,034.58	-	-	-	9,565,692,034.58
一年内到期的长期应付款	2,950,166.00	-	-	-	2,950,166.00
一年内到期的长期借款	606,329,457.13	-	-	-	606,329,457.13
一年内到期的租赁负债	605,817,739.25	-	-	-	605,817,739.25
一年内到期的应付债券	18,534,246.58	-	-	-	18,534,246.58
长期借款	-	5,900,574,353.00	220,642,914.87	14,775,493.82	6,135,992,761.69
应付债券	-	3,000,000,000.00	-	-	3,000,000,000.00
租赁负债	-	430,386,813.69	497,135,737.31	371,483,747.46	1,299,006,298.46
长期应付款	-	2,960,166.00	893,125,131.29	260,367,300.00	1,156,452,597.29
借款利息	595,583,778.11	277,414,010.32	7,518,193.93	-	880,515,982.36
	<u>71,407,778,009.29</u>	<u>9,611,335,343.01</u>	<u>1,618,421,977.40</u>	<u>646,626,541.28</u>	<u>83,284,161,870.98</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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：

	2020 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	-	-	-	-	-
	2019 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	8,856,268.95	-	-	-	8,856,268.95

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(37)(a))：

	2020 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	6,777,004.69	6,447,114.61	3,442,590.17	-	16,666,709.47

银行借款及其他借款偿还期分析如下：

	2020 年 06 月 30 日		2019 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	23,897,096,111.71	5,107,578,082.19	23,745,016,646.88	18,534,246.58
1 至 2 年	5,813,622,161.89	3,000,000,000.00	5,900,574,353.00	3,000,000,000.00
2 年至 5 年	35,059,705.50	-	220,642,914.87	-
超过 5 年	29,775,493.82	-	14,775,493.82	-
	<u>29,775,553,472.92</u>	<u>8,107,578,082.19</u>	<u>29,881,009,408.57</u>	<u>3,018,534,246.58</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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 2020 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的金融资产和金融负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
衍生金融资产—				
远期外汇合同	-	833,158.48	-	833,158.48
应收款项融资—				
应收票据	-	-	1,844,888,523.55	1,844,888,523.55
其他非流动金融资产	371,387,514.80	-	123,425,042.70	494,812,557.50
其他权益工具投资	82,560,100.41	-	-	82,560,100.41
金融资产合计	453,947,615.21	833,158.48	1,968,313,566.25	2,423,094,339.94

于 2020 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的金融资产和金融负债按上述三个层级列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债				
衍生金融负债—				
远期外汇合同	-	2,468,504.97	-	2,468,504.97

于 2019 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产和金融负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
衍生金融资产—				
远期外汇合同	-	3,027,011.42	-	3,027,011.42
应收款项融资—				
应收票据	-	-	2,187,059,525.49	2,187,059,525.49
其他非流动金融资产	260,673,130.03	-	123,725,042.70	384,398,172.73
其他权益工具投资	194,183,980.82	-	-	194,183,980.82
金融资产合计	454,857,110.85	3,027,011.42	2,310,784,568.19	2,768,668,690.46

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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 2019 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产和金融负债按上述三个层级列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债				
衍生金融负债—				
远期外汇合同	-	1,724,460.87	-	1,724,460.87

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 2020 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：

	2019 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		2020 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	2,187,059,525.49	8,685,012,159.34	(8,964,471,506.14)	-	-	(62,711,655.14)	-	1,844,888,523.55
其他非流动金融资产	123,725,042.70	-	(300,000.00)	-	-	-	-	123,425,042.70
合计	<u>2,310,784,568.19</u>	<u>8,685,012,159.34</u>	<u>(8,964,771,506.14)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(62,711,655.14)</u>	<u>-</u>	<u>1,968,313,566.25</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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：

	2020 年 6 月 30 日 公允价值	估值技术	名称	输入值		
				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	1,844,888,523.55	现金流量折现	预期贴现 息率	3.36%-5.13%	负相关	不可观察
其他非流动金融资产	123,425,042.70	市场法	EV/EBIT、 EV/S 等	0.30-10.57	正相关	不可观察

第二层次公允价值计量的相关信息如下：

	2020 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>833,158.48</u>	市场法	汇率	AUDNZD:0.9272-0.9328
负债				
衍生金融资产— 远期外汇合同	<u>2,468,504.97</u>	市场法	汇率	NZDUSD:0.6452-0.6910
2019 年 12 月 31 日 公允价值				
资产				
衍生金融资产— 远期外汇合同	<u>3,027,011.42</u>	市场法	汇率	AUDNZD:0.9272-0.9584
负债				
衍生金融资产— 远期外汇合同	<u>1,724,460.87</u>	市场法	汇率	NZDUSD:0.6230-0.6619

(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 2020 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 2020 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、应收款项融资、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、应付债券和租赁负债等。

于 2020 年 6 月 30 日及 2019 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 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团的资本比率列示如下：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
资本比率	<u>24.90%</u>	<u>28.12%</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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

	2020 年 6 月 30 日	2019 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：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
三年以上	<u>119,851,808.14</u>	<u>119,851,808.14</u>

(b) 于 2020 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>39,911,209.13</u>	<u>(39,911,209.13)</u>	<u>33.30%</u>

(c) 于 2020 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备的应收票据及应收账款分析如下：

	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	84,110,290.79	100%	(84,110,290.79)	经评估，个别认定
	<u>119,851,808.14</u>		<u>(119,851,808.14)</u>	

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收子公司款项	17,802,732,892.91	15,868,041,889.95
保证金(含押金)	13,849,073.14	13,445,185.00
应收股利	1,125,099,036.94	788,676,179.10
应收利息	64,594,737.69	48,066,450.69
其他	258,012,293.32	257,141,035.97
	<u>19,264,288,034.00</u>	<u>16,975,370,740.71</u>
减：坏账准备	<u>(304,701,541.71)</u>	<u>(298,970,223.20)</u>
	<u>18,959,586,492.29</u>	<u>16,676,400,517.51</u>

(a) 其他应收账款账龄如下：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	17,810,423,012.23	15,846,675,259.90
一到二年	661,535,915.69	338,640,555.22
二到三年	13,298,385.00	13,298,385.00
三年以上	779,030,721.08	776,756,540.59
	<u>19,264,288,034.00</u>	<u>16,975,370,740.71</u>

(b) 于 2020 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)	经评估，个别认定
其他应收账款 2	33,375,018.03	100.00%	(33,375,018.03)	经评估，个别认定
其他应收账款 3	26,030,686.00	100.00%	(26,030,686.00)	经评估，个别认定
其他应收账款 4	22,000,000.00	100.00%	(22,000,000.00)	经评估，个别认定
其他	55,735,331.94	100.00%	(55,735,331.94)	经评估，个别认定
	<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 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

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

	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	计提	账面余额	坏账准备	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)						
一年以内	<u>17,810,423,012.23</u>	<u>(44,535,445.31)</u>	0.25%	<u>15,846,675,259.90</u>	<u>(39,617,055.15)</u>	0.25%
第三阶段—整个存续期预期信用损失(组合)						
一到二年	661,535,915.69	(1,653,844.29)	0.25%	338,640,555.22	(846,601.39)	0.25%
二年以上	<u>535,188,070.11</u>	<u>(1,371,216.14)</u>	0.26%	<u>532,913,889.62</u>	<u>(1,365,530.69)</u>	0.26%
	<u>1,196,723,985.80</u>	<u>(3,025,060.43)</u>		<u>871,554,444.84</u>	<u>(2,212,132.08)</u>	

于 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

(3) 长期股权投资

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
子公司(a)	21,358,492,761.92	20,836,569,252.92
联营企业(b)	<u>1,903,937,329.37</u>	<u>1,740,148,351.32</u>
	<u>23,262,430,091.29</u>	<u>22,576,717,604.24</u>
减：长期股权投资减值准备	<u>(68,481,418.01)</u>	<u>(68,481,418.01)</u>
	<u>23,193,948,673.28</u>	<u>22,508,236,186.23</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 2020 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

	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动				2020 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额	本期宣告分派的 现金股利
		增加投资	减少投资	计提减值 准备	其他			
上药控股有限公司	4,567,617,640.47	206,872,159.00	-	-	-	4,774,489,799.47	-	445,741,219.65
上海医疗器械股份有限公司	206,670,374.69	-	-	-	-	206,670,374.69	-	-
上药集团常州药业股份有限公司	205,041,152.09	-	-	-	-	205,041,152.09	-	40,673,999.70
上海实业医药科技(集团)有限公司	6,396,906,825.94	301,068,750.00	-	-	-	6,697,975,575.94	-	-
上海上药信谊药厂有限公司	1,412,038,783.85	-	-	-	-	1,412,038,783.85	-	-
上海上药第一生化药业有限公司	323,618,959.62	-	-	-	-	323,618,959.62	-	188,813,200.72
上海中西三维药业有限公司	511,828,407.03	-	-	-	-	511,828,407.03	-	205,484,288.89
上海市药材有限公司	1,889,943,778.11	-	-	-	-	1,889,943,778.11	-	173,940,906.97
上海中华药业有限公司	99,750,035.15	-	-	-	-	99,750,035.15	-	-
上海医药物资供销有限公司	89,282,638.76	-	-	-	-	89,282,638.76	-	-
上海医药集团青岛国风药业股份有限公司	257,223,339.79	-	-	-	-	257,223,339.79	-	-
上海上药新亚药业有限公司	1,222,496,394.99	-	-	-	-	1,222,496,394.99	-	46,385,317.20
正大青春宝药业有限公司	444,400,000.00	-	-	-	-	444,400,000.00	-	-
上海医药集团药品销售有限公司	65,024,676.73	-	-	-	-	65,024,676.73	-	38,222,517.63
中国国际医药(控股)有限公司	18,430,887.87	-	-	-	-	18,430,887.87	-	-
上药医药集团(本溪)北方药业有限公司	380,000,000.00	-	-	-	-	380,000,000.00	-	-
辽宁省医药对外贸易有限公司	558,601,296.99	-	-	-	-	558,601,296.99	-	-
广东天普生化医药股份有限公司	490,177,914.31	-	-	-	-	490,177,914.31	-	-
上药集团美国公司	227,955,862.31	13,982,600.00	-	-	-	241,938,462.31	-	-
上海惠永药物研究有限公司	50,000,000.00	-	-	-	-	50,000,000.00	-	-
其他	1,419,560,284.22	-	-	-	-	1,419,560,284.22	-	164,804,699.10
	<u>20,836,569,252.92</u>	<u>521,923,509.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,358,492,761.92</u>	<u>-</u>	<u>1,304,066,149.86</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 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

	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动							2020 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额
		增加投资	减少 投资	按权益法调整 的净损益	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	378,821,575.99	-	-	12,618,640.11	-	(7,187,760.00)	-	-	384,252,456.10	-
中美上海施贵宝制药有限公司	271,010,635.87	-	-	75,472,084.63	-	(58,302,887.00)	-	-	288,179,833.50	-
上海复旦张江生物医药股份有限公司	168,128,889.86	-	-	3,890,753.34	88,051,416.05	(9,770,499.20)	-	-	250,300,560.05	-
上海健康医疗产业股权投资基金 合伙企业(有限合伙)	237,930,915.59	-	-	(13,120,580.26)	-	-	-	-	224,810,335.33	-
上海联一投资中心(有限合伙)	171,889,754.42	40,000,000.00	-	475,854.52	-	-	-	-	212,365,608.94	-
上实商业保理有限公司	150,393,980.02	-	-	6,603,596.40	-	-	-	-	156,997,576.42	-
杭州胡庆余堂国药号有限公司	102,057,484.96	-	-	2,748,723.97	-	-	-	-	104,806,208.93	-
上海味之素氨基酸有限公司	91,201,379.66	-	-	6,023,160.18	-	-	-	-	97,224,539.84	-
上海契斯特医疗器械有限公司	41,878,389.97	-	-	(684,607.33)	-	-	-	-	41,193,782.64	-
四川格林泰科生物科技有限公司	32,092,883.41	-	-	(1,033,127.25)	-	-	-	-	31,059,756.16	-
成都华西精准医学产业创新中心有限公司	-	20,000,000.00	-	56,821.15	-	-	-	-	20,056,821.15	-
天津现代创新中药科技有限公司	19,877,232.09	-	-	(1,484,937.94)	-	-	-	-	18,392,294.15	-
其他	74,865,229.48	-	-	20,571.04	-	(588,244.36)	-	-	74,297,556.16	(68,481,418.01)
	<u>1,740,148,351.32</u>	<u>60,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>91,586,952.56</u>	<u>88,051,416.05</u>	<u>(75,849,390.56)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,903,937,329.37</u>	<u>(68,481,418.01)</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
主营业务收入	-	-
其他业务收入(a)	4,742,200.00	7,919,726.07
	<u>4,742,200.00</u>	<u>7,919,726.07</u>
	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2019 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>-</u>	<u>-</u>

(a) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间		截至 2019 年 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>4,742,200.00</u>	<u>-</u>	<u>7,919,726.07</u>	<u>-</u>

(5) 投资收益

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2019 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	1,304,066,149.86	1,334,149,716.34
权益法核算的长期股权投资 收益	91,586,952.56	69,186,277.09
内部贷款利息收入	175,675,437.13	156,310,446.15
其他	8,633,419.49	5,885,002.58
	<u>1,579,961,959.04</u>	<u>1,565,531,442.16</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 2020 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 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间
非流动资产处置损益	49,337,200.67	64,433,261.49
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)	180,096,212.10	227,953,768.90
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	111,051,542.29	63,018,994.73
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	19,034,482.72	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(29,632,174.70)	(86,844,728.63)
	<u>329,887,263.08</u>	<u>268,561,296.49</u>
所得税影响额	(67,698,779.11)	(53,641,919.91)
少数股东权益影响额(税后)	(19,726,957.81)	(23,709,396.31)
	<u>242,461,526.16</u>	<u>191,209,980.27</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 2020 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 2020 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2019 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 2019 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 2019 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	5.70	5.70	0.86	0.80	0.86	0.80
扣除非经常性损益后归属 于公司普通股股东的净 利润	5.13	5.22	0.77	0.74	0.77	0.74