

公司代码：A 股 601607 H 股 02607 公司简称：上海医药

# 上海医药集团股份有限公司

## 2014 年年度报告

### 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 2015 年 3 月 26 日召开的批准本年度报告的董事会会议。
- 三、普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司根据中国企业会计准则编制的财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。罗兵咸永道会计师事务所为本公司根据香港财务报告准则编制的财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人楼定波、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：  
拟以上海医药2014年末总股本2,688,910,538股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币2.90元（含税）。以上利润分配预案尚需提交本公司2014年年度股东大会审议。
- 六、前瞻性陈述的风险声明  
年度报告内涉及未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，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

## 目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	31
第六节	股份变动及股东情况.....	42
第七节	优先股相关情况.....	50
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	51
第九节	公司治理.....	62
第十节	内部控制.....	70
第十一节	财务报告.....	71
第十二节	备查文件目录.....	72

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 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		
“本公司”、“公司”、“本集团”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,股份代码为 601607.SH; 亦于香港联交所主板上市,股份代码为 02607)或上海医药集团股份有限公司及其附属公司（如适用）
“公司章程”、“章程”	指	（经不时修订的）上海医药的公司章程
“报告期”	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日的 12 个月
“同比”	指	与上年同期比较
“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，每股价值人民币 1.00 元
“人民币”	指	中国法定货币人民币
“港元”	指	香港法定货币港元
“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
“香港”	指	中国香港特别行政区
“香港联交所”	指	中国香港联合交易所有限公司
“香港上市规则”	指	（经不时修订、补充或以其它方式更改的）《香港联合交易所有限公司证券上市规则》
“标准守则”	指	（经不时修订、补充或以其它方式更改的）香港上市规则附录十《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》
“企业管治守则”	指	（经不时修订、补充或以其它方式更改的）香港上市规则附录十四《企业管治守则》
“全国社保基金”	指	中华人民共和国全国社会保障基金理事会，是中央政府为支持未来社会保障开支而设立的策略储备基金
“证券及期货条例”	指	经修订的香港法例第 571 章《证券及期货条例》
“控股股东”	指	除另有说明外，为香港上市规则所定义者，包括上实集团、上海上实和上药集团
“上海市国资委”	指	上海市国有资产监督管理委员会
“上实集团”	指	上海实业（集团）有限公司
“上海上实”	指	上海上实（集团）有限公司
“上药集团”	指	上海医药（集团）有限公司
“上海国盛”	指	上海国盛（集团）有限公司
“上海盛睿”	指	上海盛睿投资有限公司
“申能集团”	指	申能（集团）有限公司

## 二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素部分。

## 第二节 公司简介

### 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.
公司的法定代表人	楼定波先生
公司授权代表	楼定波先生、韩敏女士

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	上海市浦东新区张江路92号
公司注册地址的邮政编码	201203
公司办公地址	上海市太仓路200号上海医药大厦
公司办公地址的邮政编码	200020
香港主要营业地点	香港铜锣湾勿地臣街1号时代广场二座36楼
公司网址	<a href="http://www.sphchina.com">http://www.sphchina.com</a>
电子信箱	pharm@sphchina.com
A股证券登记处	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司 中国上海浦东新区陆家嘴东路166号中国保险大厦36楼
H股证券登记处	香港中央证券登记有限公司 香港湾仔皇后大道东183号合和中心17楼1712-1716室

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称（A股）	上海证券报、证券时报
登载A股公告（含年度报告）的指定网站网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
登载H股公告（含年度报告）的指定网站网址	<a href="http://www.hkexnews.hk">http://www.hkexnews.hk</a>
公司年度报告备置地点	本公司董事会办公室

## 五、 公司股票简况

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	SHPHARMA	02607	不适用

## 六、 公司报告期内注册变更情况

### (一) 基本情况

注册登记日期	2010年4月9日
注册登记地点	上海市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	310000000026221
税务登记号码	沪 31011513358488x
组织机构代码	13358488-X

公司报告期内注册情况未发生变更。

### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告之公司基本情况。

### (三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来主营业务未发生变化，主要为医药制造、医药分销以及医药零售。

### (四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

1994年3月，公司前身上海四药股份有限公司在上海证券交易所挂牌交易，控股股东为上海医药（集团）总公司（现名为“上药集团”）。1998年9月，上海四药股份有限公司改组为上海市医药股份有限公司，控股股东不变。2010年3月，上海市医药股份有限公司完成重大资产重组，并改名为上海医药集团股份有限公司，控股股东为上药集团。

注：以上控股股东为根据 A 股定义。

## 七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	中国上海湖滨路 202 号普华永道中心 11 楼
	签字会计师姓名	柯镇洪、刘伟
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	罗兵咸永道会计师事务所
	办公地址	香港中环太子大厦 22 楼
	签字会计师姓名	不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、按中国企业会计准则编制的报告期末公司近三年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	2014年	2013年		本期比上年同期增减(%)	2012年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	92,398,893,626.70	78,222,817,357.35	78,222,817,357.35	18.12	68,078,117,819.19	68,078,117,819.19
归属于上市公司股东的净利润	2,591,129,073.77	2,213,577,876.66	2,242,925,141.06	17.06	2,052,871,698.55	2,052,871,698.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,161,174,797.86	2,067,125,810.03	2,067,125,810.03	4.55	1,794,965,958.94	1,794,965,958.94
经营活动产生的现金流量净额	1,335,674,135.37	973,449,693.95	973,449,693.95	37.21	1,150,774,970.90	1,150,774,970.90
	2014年末	2013年末		本期比上年同期末增减(%)	2012年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	27,822,129,424.69	25,953,812,431.68	25,953,812,431.68	7.20	24,639,299,336.20	24,639,299,336.20
总资产	64,340,558,156.78	56,311,521,570.36	56,311,521,570.36	14.26	51,069,037,985.13	51,069,037,985.13

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年		本期比上年同期增减(%)	2012年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.9636	0.8232	0.8341	17.06	0.7635	0.7635
稀释每股收益(元/股)	0.9636	0.8232	0.8341	17.06	0.7635	0.7635
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.8037	0.7688	0.7688	4.55	0.6675	0.6675
加权平均净资产收益率(%)	9.67	8.75	8.87	增加0.92个百分点	8.62	8.62
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	8.07	8.17	8.17	减少0.1个百分点	7.53	7.53

## 二、按香港财务报告准则编制的公司过去五个财政年度之业绩、资产与负债的主要数据

## (一) 业绩

单位：千元 币种：人民币

	截至 12 月 31 日止年度				
	2010	2011	2012	2013	2014
收入	38,692,157	54,899,873	68,078,118	78,222,817	92,398,894
除所得税前利润	2,283,250	3,035,102	3,087,727	3,225,640	3,799,734
所得税费用	(415,885)	(589,072)	(627,139)	(628,368)	(807,717)
年度利润	1,867,365	2,446,030	2,460,588	2,597,272	2,992,017
归属于：					
本公司所有者	1,456,195	2,042,239	2,052,872	2,213,579	2,591,131
非控制性权益	411,170	403,791	407,716	383,693	400,886

## (二) 资产与负债

单位：千元 币种：人民币

	截至 12 月 31 日止年度				
	2010	2011	2012	2013	2014
总资产	30,163,469	47,667,824	51,069,038	56,311,522	64,340,559
总负债	17,335,241	21,686,359	23,368,164	27,310,542	33,241,407
总权益	12,828,228	25,981,465	27,700,874	29,000,980	31,099,152
归属于：					
本公司所有者	10,009,718	23,078,471	24,639,299	25,953,813	27,822,133
非控制性权益	2,818,510	2,902,994	3,061,575	3,047,167	3,277,019

注：1、2010、2011 及 2012 年财务信息摘录自公司按香港财务报告准则编制的当年度财务报表。2013 及 2014 年度财务信息摘录自公司按香港财务报告准则编制的 2014 年度财务报表。

## 三、境内外会计准则下会计数据差异

## (一) 境内外会计准则差异的说明：

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

## 四、按中国企业会计准则编制的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	2014 年金额	附注 (如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	273,191,524.20		62,773,676.93	52,059,379.56
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	159,516,888.70		145,389,308.56	154,957,223.51
债务重组损益			29,087,237.27	10,033,519.30
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、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	4,596,184.54		682,554.69	677,638.39
单独进行减值测试的应收款项 减值准备转回	2,837,764.88		4,144,095.43	22,577,426.66
除上述各项之外的其他营业外 收入和支出	108,289,581.22		-40,960,037.18	123,151,323.76
其他符合非经常性损益定义的 损益项目	106,302,930.99		2,229,142.25	
少数股东权益影响额	-23,180,850.99		-17,361,218.01	-20,243,277.65
所得税影响额	-201,599,747.63		-39,532,693.31	-85,307,493.92
合计	429,954,275.91		146,452,066.63	257,905,739.61

## 五、按中国企业会计准则编制的采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影 响金额
以公允价值计 量且其变动计 入当期损益的 金融资产	339,985.80	505,659.00	165,673.20	165,673.20
可供出售金融 资产	73,589,989.23	105,118,878.95	31,528,889.72	
合计	73,929,975.03	105,624,537.95	31,694,562.92	165,673.20

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析（除另有说明外，均基于本公司根据中国企业会计准则编制的财务报表数据）

2014 年，宏观经济增速下滑、医保控费、药品招标启动、新版药品生产质量管理规范（GMP）、新版药品经营质量管理规范（GSP）认证推进等因素导致医药行业进入整体收入、利润增速放缓的新常态；但未来稳步增长的医疗需求依然是行业中长期增长潜力的重要保证，持续的老龄化、疾病谱的变化、用药结构的不断升级以及层出不穷的新技术新模式都将引领行业继续成长。

2014 年是上海医药实施 2013-2015 三年发展规划的关键年，报告期内，公司根据“三三三”战略的总体部署，以“创新、诚信、合作、包容、责任”的核心价值观为引领，以“夯实基础、蓄力发展”为主题，从重点工作任务入手，大力推进“加快业务发展，保持规模优势；确立管控模式，提升管控能力；加强资源整合，打造集团核心竞争力”三大方面的工作，取得了较好的经营成果并完成全年预算目标。

报告期内，公司实现营业收入 923.99 亿元（币种为人民币，下同），同比增长 18.12%。实现归属于上市公司股东净利润 25.91 亿元，同比增长 17.06%。实现每股收益 0.9636 元，扣除非经常性损益每股收益 0.8037 元。报告期内，公司实现经营活动产生的现金流量净额 13.36 亿元，同比增长 37.21%。截至 2014 年 12 月 31 日，公司所有者权益为 310.99 亿元，扣除少数股东权益后所有者权益为 278.22 亿元，资产总额为 643.41 亿元。

#### ■ 公司主要荣誉

报告期内，本集团荣获了多个荣誉，在行业内和资本市场的地位进一步提升：

- 入选由中国上市公司网、国家统计局中国信息报社等评选的 2014 主板诚信 50 强；
- 入选由国家工信部和工业报社评选的 2013 中国工业企业品牌竞争力百强；
- 在国家工信部发布的 2013 年度中国医药工业百强企业榜单中荣列第十一位；
- 在国家商务部发布的 2013 年批发企业主营业务收入中荣列第三位；
- 荣获上海市人民政府颁发的上海市促进就业先进企业；
- 在由上海市企业联合会、上海市企业家协会、上海市经济团体联合会发布的 2014 上海企业 100 强中位列第 19 位、上海制造业 50 强位列第 8 位；
- 在国家食品药品监督管理局南方医药经济研究所医药经济报颁布的 2013 年度中国制药工业百强中荣列第三位；
- 在由中国企业联合会、中国企业家协会发布的 2014 中国企业 500 强中位列第 166 位、中国制造业 500 强中位列第 73 位；
- 荣获中国医药职工思想政治工作研究会、中国医药企业文化建设协会颁发的 2009-2014 年度全国医药行业思想文化建设先进单位、2009-2014 全国医药行业思想文化建设优秀研究成果；
- 在中国化学制药工业协会、中国医药商业协会、中国非处方药物协会、中国医药企业发展促进会等发布的 2014 年中国医药行业企业集团十强中荣列第三、2014 年中国化学制药行业工业企业综合实力百强荣列第二、2014 年中国化学制药行业制剂出口型企业优秀品牌荣列第二、2014 年中国化学制药行业原料药出口企业优秀品牌荣列第九；
- 在由《财富 Fortune》（中文版）发布的 2014 年中国 500 强中荣列第 67 位、2014 年最受赞赏的中国医药制造业公司荣列第二位；
- 荣获大街网颁布的 2014 非常雇主 TOP100；
- 荣获上海城市公众满意度调查活动组委会颁发的公众满意企业。

#### ■ 医药研发与制造

##### 1、医药研发

报告期内，本公司研发费用投入合计 51,232.43 万元，占公司工业销售收入的 4.61%。其中，29.29%投向创新药研发，26.83%投向首仿、抢仿药研发，43.88%投向现有产品的二次开发。报告

期内，公司申请发明专利 93 件，获得发明专利授权 28 件，截至报告期末，公司累计拥有发明专利共计 217 件。报告期内，公司研发上市的新产品销售收入为 13.30 亿元，约占公司工业销售收入的 11.98%。

报告期内，为打造高效研发体系，公司优化了集团研发管控及考核方案，召开了集团科技创新大会，成立了集团科技创新理事会作为集团研发立项预审机构并参与重大研发决策，并对在研项目进行了评审和梳理，确立了集团中央研究院运营方案并在现有 6 家分院的基础上增设中央研究院第一生化分院。

报告期内，公司新增 2 个品种的临床批文 4 个，共 11 个品种申报临床批文 20 个、10 个品种申报生产批文 18 个；公司新增医疗器械生产批文 3 个，妆品类备案批文 12 个。

抗体药物研发方面，公司与上海复旦张江生物医药股份有限公司（“复旦张江”）联合研发的“重组人肿瘤坏死因子受体突变体-Fc 融合蛋白注射液”获得临床试验批件，正在进行 I 期临床研究；“重组抗 CD20 人源化单克隆抗体注射液”的临床申请于 2014 年 5 月获得国家食品药品监督管理局受理。公司还启动了集团抗体产业化基地建设方案。

中药研发方面，公司的新产品分清肾茶片已申报临床批文。上海医药中央研究院中药研究所挂牌后，启动了八宝丹的中药二次开发，并与中国人民解放军第二军医大学（“二军大”）东方肝胆外科医院、中科院上海生命科学研究院开展了合作。

化学药研发方面，1.1 类新药雷腾舒于 2014 年 4 月获得 I 期后续临床试验批件，已进入 I 期后续临床研究。公司与复旦张江合作的 1.1 类新药多替泊芬仍在进行 II 期临床研究。公司 1.1 类新药 SPH3127 原料及片剂已于 2014 年 12 月递交临床申报。公司还引进了国内首家申报的 3.1 类新药阿哌沙班原料及片剂。公司还确定了集团化学原料药中试产业化基地建设方案。

报告期内，公司与二军大签订“转化医学联盟”合作，并已投资 1,000 万元开始启动 14 个创新药物的项目合作研究。

报告期内，公司获得多项政府资助。其中，公司承担的“重大新药创制”科技重大专项“十二五”计划 2014 年新增课题《上海医药创新药物开放式研发平台建设及品种研发》首笔资助额已到账，项目按正常计划实施中。公司承担的 2013 年上海市国资委“市国资委企业技术创新和能级提升项目”《上海医药抗体产业基地建设项目》和《上海医药中央研究院能力建设项目》按计划正常开展。其中，《雷藤舒治疗类风关的 II 期临床研究及治疗狼疮的临床前研究》入选“重大新药创制”科技重大专项 2014 年度新增课题；公司新申报的《信谊现代化生物医药产业整合暨能级提升建设项目》及《提升医药行业生产质量管控能级的 MES 平台建设及示范应用》两个项目获得上海市国资委的立项；《八宝丹胶囊作用机制研究及蟾乌巴布膏等工艺改进和临床疗效研究》入选上海市科委生物医药专项；公司还获得了 2014 上海市专利试点企业的立项及资助。

报告期内，公司下属正大青春宝药业有限公司与天津中医药大学、浙江大学、中国中医科学院及天津市医药集团有限公司合作完成的“中成药二次开发核心技术体系创新及其产业化”项目获 2014 年国家科技进步奖一等奖，这是 2014 年度国家科技进步一等奖中唯一的医药行业创新成果，正大青春宝也是国内首个荣获国家科技进步一等奖的单体制药企业，这标志着正大青春宝的参麦注射液等产品的研发制造水平在国内处于领先地位；公司下属的上海中西制药有限公司的《抗精神分裂症药阿立哌唑的开发和工艺技术创新》项目荣获 2013 年度上海市技术发明奖二等奖；公司下属的上海上药第一生化药业有限公司的《瓜蒌皮注射液开发及其产业化研究》项目获得 2013 年度上海市科技进步奖三等奖；公司下属的第一生化、中西制药、信谊药厂等 12 家重点企业申报并全部通过 2014 年高新技术企业重新认定。

## 2、医药制造

报告期内，公司医药工业销售收入 111.03 亿元，较上年同期增长 3.69%；毛利率 48.23%，较上年同期上升 0.16 个百分点；扣除两项费用后的营业利润率为 12.02%，较上年同期上升 0.34 个百分点。

报告期内,公司生物医药板块因上半年主要产品车间扩产改造阶段性停产,实现销售收入 3.79 亿元,同比增长 2.98%;化学和生化药品板块实现销售收入 48.94 亿元,同比增长 4.33%;中药板块(中成药、中药饮片)实现销售收入 41.86 亿元,同比增长 3.62%;其他工业产品(原料药、保健品、医疗器械等)实现销售收入 16.44 亿元,同比增长 2.12%。报告期内,销售收入超过 1 亿元产品达到 24 个,比 2013 年增加 3 个。

报告期内,公司继续实施重点产品聚焦战略,64 个重点产品实现销售收入 66.78 亿元,同比增长 3.54%,占工业销售比重 60.15%,平均毛利率 63.64%,同比增长 0.31 个百分点。重点产品中有 33 个品种高于或等于艾美仕公司(IMS)同类品种的增长。全年销售收入超过 1 亿元的大品种 24 个均为重点产品,其中增速前五名的平均增速为 45.84%,增速后五名产品的平均增速为 -39.34%,具体为:

序号	产品名称	治疗领域	2014 年销售收入 (万元人民币)
1	参麦注射液	心血管系统	67,612
2	丹参酮 IIA	心血管系统	40,236
3	神象系列	保健品	38,658
4	羟氯喹	抗肿瘤和免疫调节剂	35,629
5	培菲康	消化道和新陈代谢	35,560
6	尕痹片	骨骼肌肉系统	28,152
7	二丁酰环磷腺苷钙	心血管系统	28,000
8	头孢替安	全身性抗感染药	21,765
9	瓜蒌皮	心血管系统	18,805
10	糜蛋白酶	呼吸系统	17,243
11	沙利度胺	抗肿瘤和免疫调节剂	15,758
12	新癬片	骨骼肌肉系统	15,337
13	乳癖消	泌尿生殖系统和性激素	14,616
14	养心氏	心血管系统	13,979
15	胃复春片	消化道和新陈代谢	13,716
16	阿立哌唑	中枢神经系统	12,629
17	顺苯磺阿曲库铵	骨骼肌肉系统	12,444
18	瑞舒伐他汀	心血管系统	12,231
19	八宝丹	消化道和新陈代谢	12,187
20	注射用头孢曲松钠	全身性抗感染药	11,973
21	红源达	血液和造血器官	11,309
22	银杏酮酯	心血管系统	10,733
23	青春宝牌抗衰老	保健品	10,728
24	清凉油	其他	10,155
合计			509,455

报告期内,公司结合外部市场环境,重新优化了产品战略,将原 64 个重点产品调整为 60 个,对全部重点产品从二次研发、产能配套以及市场销售等方面重新制定了“一品一策”,以保障产品战略的落地和执行。

截至报告期末,按现有批文计数,公司共有 300 个品种入围《国家发展改革委定价范围内的低价药品清单》,其中,西药 210 个品种共 893 个品规,中成药 90 个品种共 205 个品规。

截至 2015 年 2 月底,公司下属 41 家工业企业中已有 31 家共获得 65 张新版 GMP 证书,其中 12 家无菌药品生产企业均按计划完成新版 GMP 认证工作并共获得 24 张证书;29 家非无菌产

品（含中药饮片）生产企业中，19家已通过新版GMP认证，9家计划2015年底通过，1家因厂房搬迁原因预计需2015年后进行认证。经过新一轮GMP改造与认证，公司药品生产的技术装备、生产管理、质量管理等能力全面提升，确保了药品质量安全。在国家食品药品监督管理局2014年已发布的两期药品质量公告中，本公司未涉及不符合标准规定的药品。

## ■ 医药服务

### 1、医药分销

报告期内，公司医药分销业务实现销售收入820.00亿元，同比增长20.57%，毛利率6.07%，较上年同期上升0.02个百分点；两项费用率3.53%，较上年同期下降0.06个百分点；扣除两项费用后的营业利润率2.54%，比上年同期上升0.08个百分点。

报告期内，为了维护分销业务的毛利率水平，公司持续优化产品结构，保持合理的纯销比例，推进精益六西格玛管理加强费用控制，并进一步拓展医院供应链创新服务，目前公司共托管医院药房65家。报告期内，公司继续强化分销物流规划和建设，上药分销控股宁波医药物流项目建设完成并正式投入运营，上药科园北京空港物流中心库区全面投入使用。截至报告期末，公司下属大部分批发、连锁企业已获得新版GSP证书。

报告期内，公司分销各区域中，华东区域销售占比为66.66%，华北区域销售占比为24.69%，华南区域销售占比为6.20%。公司继续保持合理的分销业务结构，公司合资与进口产品的销售占比为49.87%，比去年同期上升5.04个百分点；医院纯销的占比为61.77%，比去年同期上升1.21个百分点。

截至报告期末，公司分销业务所覆盖的医疗机构为15,188家，其中医院14,811家，疾病预防控制中心（CDC）377家，医院中三级医院938家，占全国三级医院比例49.17%。报告期内，公司继续扩大和丰富产品线，新引进9,192个品种，其中进口合资1,624个，国产7,568个。

报告期内，新业务如高端药品直送业务（DTP）、疫苗和高值耗材继续快速拓展，实现销售收入61.49亿元，同比增长39.75%。其中：

- DTP：报告期内，公司实现销售收入22.82亿元，同比增长29.66%。截至报告期末，公司DTP业务覆盖22个城市，共有26家DTP定点药房。
- 疫苗：销售收入25.55亿元，同比增长42.74%，新增品种数23个。
- 高值耗材：销售收入13.12亿元，同比增长54.35%。

为顺应国家医疗卫生改革以及互联网技术发展的趋势，积极探索全新的医药商业模式，公司于2015年3月决定与下属上海医药众协药业有限公司总经理季军共同投资设立上海医药大健康云商股份有限公司并占其70%股份。新设公司将着力打造线上平台和线下网络，定位为为患者提供处方药O2O销售、健康管理的服务及贸易型电商。

### 2、药品零售

报告期内，公司药品零售业务实现销售收入33.76亿元，同比增长12.85%；毛利率19.00%。扣除两项费用后的营业利润率1.32%。

截至报告期末，本公司下属品牌连锁零售药房1,895家，其中直营店1,193家。

## ■ 对外并购、营运改善和内部整合

### 1、对外并购

报告期内，为进一步拓展在华北、中原、西部地区的医药分销业务网络布局，公司下属上药科园信海医药有限公司收购了北京信海丰园生物医药科技发展有限公司50%股权并使其成为公司全资子公司，还收购了陕西华信医药有限公司85%股权、鄂尔多斯市亿利医药有限责任公司100%股权；为进一步拓展在山东地区的医药分销业务网络布局，公司下属上海医药分销控股有限公司收购了山东上药医药有限公司75%股权，增持了山东上药商联药业有限公司35%股权。为加强公司在创新药物研发领域的对外合作，获得更多外部优质研发资源的支持，公司在四川与国内投资机构及制药企业合作，参股设立了从事现代新药临床前技术服务的“四川格林泰科生物科技有限公司”。为进一步拓展医疗器械业务门类，向医疗服务转型，打造医疗器械业务的核心竞争力，公司通过下属上实医药科研开发有限公司签订的收购星泉环球有限公司51%股权协议，进而控股了广东桑尼克医疗科技有限公司，该项目2015年1月份完成交割。

## 2、优化现金池的建设，降低财务费用

报告期内，公司继续有效发挥资金池的作用，公司内部融资规模进一步扩大至 24 亿元，直接降低了报告期内财务费用 1.1 亿元；为优化公司财务管理、提高资金使用效率、降低融资成本和融资风险，公司与上海上实集团财务有限公司及上海上实（集团）有限公司签订了《金融服务框架协议》，由财务公司为本集团提供存款、贷款、结算等金融服务；公司还通过香港平台中国国际医药（控股）有限公司作为境外药品贸易支付平台，实现了下属上海医药分销控股有限公司和上药科园信海医药有限公司的进口业务结算，降低了财务费用。报告期内，中国国际医药（控股）有限公司进口采购业务合同量为 4.74 亿元。

## 3、实施集中采购

报告期内，公司继续推进对 12 个大宗药材的集中采购。同时，公司完成了对铝箔、胶囊、印刷品和塑瓶的集采招标，经招标后平均降价幅度达 23.4%。

报告期内，公司持续推进和优化集团总部及沪内 10 家直管子公司机票、住宿与办公用品集中采购工作，纳入集中采购范围内的子公司新增 21 家从而扩大至 33 家。整体机票平均折扣与集中采购启动前比下降 13 个百分点；酒店集中采购成本与酒店现付价比节省约 26%；办公用品集中采购成本与供应商原采购价比节省约 15%。为进一步提升办公用品采购集中度，公司于下半年建立了“上药办公用品专柜”，首批专柜产品价格较网价比平均降幅约 33%，最高降幅约 56%。

## 4、推进内部工商协同

报告期内，以各省开展的药品招投标为切入点，主动推进工商联动，初步建成了“立体式、全覆盖的市场准入体系”，依托当地控股商业企业建立了北京、河南、山东、湖北、湖南、福建、广东等 7 个集团市场准入办事处，以工业企业为基础成立 4 个市场准入大区，将集团所属工业企业、商业企业及所有省份联成一体。公司的市场准入工作通过帮助工业企业维护价格、创造良好市场准入环境，改善中标；帮助商业企业取得自有工业产品配送权；从而推进工商联动，最终促进公司销售增长。

## 5、开展精益六西格玛管理

报告期内，公司全面引入了精益管理理念，通过理念导入、组织保障建设、制度流程建立、人才培养、项目推进，在公司上下全面开展了精益六西格玛管理。

医药制造完成了一期试点和二期推广，项目有效促进了生产工艺改进、制造成本降低、产品质量提升、生产周期缩短，项目覆盖到了生产制造的各个环节。在一期 8 家企业试点的基础上，13 家医药制造企业、27 个基地参与了二期项目。公司医药制造精益化管理主要开展了两期 70 个精益六西格玛改善项目，同时，公司选取了三家优秀企业作为精益管理示范基地，在精益六西格玛的基础上试点推进 5S 和 TPM，提升管理标准化和灵敏度，现场管理水平得到显著提升。公司还启动实施了工业化与信息化的两化融合，运用信息化系统实现数据的同步更新和快速传递，降低差错率和缩短产品生产 and 交货周期。

医药服务在公司下属两家分销企业均进行了精益管理的推行，不仅在内部供应链管理上进行流程优化和变革，更在采购端，选择了供应商服务策略项目，提高了客户满意度，通过增加送货频次项目，减少了库存量；通过预约送货项目，减少了供应商送货等待时间；在医院客户端，改变客户的下单时间以均衡作业、改变客户的回款周期以减少资金压力、改变客户退货流程使库存更为准确等项目，敢于创新，勇于变革，从而大大提高了医药服务企业的服务水平和运营效率。

报告期内，公司通过推行精益管理直接获益逾千万元人民币。

## 6、推进内部业务整合

报告期内，公司营销中心正式运营，确定了对集团工业销售进行“规划、服务、指导、督促”的工作方针，明确建好平台公司、帮扶好两家企业、服务好其他企业三大任务，通过进一步聚焦治疗领域和重点品种，推进“一品一策”产品战略落地，全面打造集团核心营销能力，从而促进工业销售增长。

报告期内，营销一部以上海医药集团药品销售有限公司为平台开展实质运作，专业销售中西三维、东英药业和部分第一生化的产品，顺利地实施了上述三家企业的销产分离；重点帮助上海医药集团青岛国风药业股份有限公司部分重点产品重新调整销售组织架构，整合营销资源，落实销售策略，解决渠道库存等问题。营销二部持续推进实体公司上海信谊药厂有限公司的营销平台建设，通过平台公司组织架构、人力资源、信息化等建设，推进系统的整合，同时启动对试点子公司上海新亚药业有限公司营销体系的整合，调整品种策略。营销三部自 2014 年 8 月份启动组织机构建设，筹备设立上海上药龙虎医药销售有限公司作为营销三部的销售实体公司。报告期内，已经正式运行的两个平台公司无论在销售业绩、内部管理、团队建设等方面都取得了显著提升，重点产品实现了集团领先、高于市场平均水平的良好增长；同时，由于措施到位，被帮扶企业销售情况明显改善。

报告期内，为整合集团中药材资源，打造大宗药材采购平台，公司通过下属上海市药材有限公司完成增持上海华宇药业有限公司（“华宇药业”）少数股东持有的 34.78% 股权以使其成为全资子公司；同时华宇药业增持上海德华国药制品有限公司 30% 股权以进一步推进中药饮片资源的整合；报告期内，为集中资源专营主业，公司下属上海医疗器械股份有限公司向永发印务有限公司转让其所持有的上海胜利医疗器械有限公司 75% 股权。

公司 2014 年固定资产投资预算金额为 10.69 亿元，报告期内，完成固定资产投资 6.37 亿元，涉及化药、中药、商业物流、医疗器械等项目。报告期内，公司下属中西三维桃浦生产基地和上海药材奉浦生产基地的减亏专项工作均按年初计划完成减亏任务，目前中西三维桃浦生产基地已完成地块收储移交。产品生产转移及项目建设等相关工作按计划有序推进。

## (一) 主营业务分析

### 1 合并利润表及现金流量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(%)	变动原因
营业收入	92,398,893,626.70	78,222,817,357.35	18.12	本报告期销售收入规模增长
营业成本	80,994,124,189.65	67,980,142,497.05	19.14	本报告期销售规模增长
销售费用	4,826,366,911.53	4,407,225,498.04	9.51	本报告期销售规模增长
管理费用	2,954,783,465.34	2,728,051,101.02	8.31	本报告期销售规模扩大使管理成本增加
财务费用	436,299,869.59	233,134,777.47	87.14	本报告期内利息支出增加及利息收入减少
所得税费用	807,716,945.78	628,368,310.65	28.54	本报告期内利润增加所致
经营活动产生的现金流量净额	1,335,674,135.37	973,449,693.95	37.21	本报告期应收账款回笼增加
投资活动产生的现金流量净额	-1,844,573,224.17	-892,799,680.30		本报告期并购支出增加
筹资活动产生的现金流量净额	-948,811,062.99	-721,565,078.61		本报告期偿还债务的支出增加
研发支出	512,324,300.00	454,710,000.00	12.67	本报告期研发投入增加

## 2 收入

### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内，上海医药实现营业收入 923.99 亿元，同比增长 18.12%，其中分销营业收入 820.00 亿元，同比增长 20.57%，销售增长主要源于对原有客户的销售量增加及新增客户。工业实现营业收入 111.03 亿元，同比增长 3.69%，销售增长主要源于公司对现有产品市场的进一步拓展。

### (2) 主要销售客户的情况

①药品分销最大的客户所占的分销业务销售额百分比为 0.80%；前 5 名客户销售额合计占公司分销业务销售总额的比例为 3.03%；

②药品制造最大的客户所占的制造业务销售额百分比为 3.41%；前 5 名客户销售额合计占公司制造业务销售总额的比例为 12.21%

③有关任何董事、董事的联系人、或任何股东在上述①-②项披露的客户中所占的权益或无此权益的说明：无。

## 3 成本

### (1) 成本分析表

单位：万元 币种：人民币

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
工业	原、辅料及包装材料	409,259.45	72.63	388,386.91	71.20	5.37
	动力费用	24,211.69	4.30	22,341.63	4.10	8.37
	折旧费用	20,454.79	3.63	24,635.47	4.52	-16.97
	人工费用	52,311.30	9.28	48,616.46	8.91	7.60
	其他制造费用	57,270.92	10.16	61,532.97	11.27	-6.93
	工业总成本	563,508.15	100.00	545,513.44	100.00	3.30
商业及其他	成本	7,984,350.16	100.00	6,640,421.48	100.00	20.24
抵销总成本		-448,445.89		-387,920.67		
公司营业成本总计		8,099,412.42		6,798,014.25		

### (2) 主要供应商情况

①药品分销最大的供应商所占的分销业务购货额的百分比为 1.92%；前 5 名供应商合计的采购金额占公司分销业务年度采购总额的比例为 7.11%；

②药品制造最大的供应商所占的制造业务购货额的百分比为 3.09%；前 5 名供应商合计的采购金额占公司制造业务年度采购总额的比例为 9.99%；

③有关任何董事、董事的联系人、或任何股东在上述①-②项披露的供应商中所占的权益或无此权益的说明：无。

## 4 费用

### (1) 费用分析表

报告期内销售费用、管理费用、财务费用、所得税等财务数据同比变动 30% 以上的变化原因，详见本报告（一）主营业务分析 1 合并利润表及现金流量表科目变动分析表

### (2) 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（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港元）依然存在外汇风险。

### (3) 税项减免：

详见按中国企业会计准则编制的财务报表附注三、按香港财务报告准则编制的财务报表附注 35。

## 5 研发支出

### (1) 研发支出情况表

单位：万元 币种：人民币

本期费用化研发支出	51,232.43
本期资本化研发支出	
研发支出合计	51,232.43
研发支出总额占净资产比例（%）	1.65
研发支出总额占营业收入比例（%）	0.55

### (2) 情况说明

报告期内上海医药研发费用为 51,232.43 万元，研发费用性支出占工业销售收入的 4.61%。其中创新药物的研发占整个研发支出的比重约 29.29%，首仿、抢仿药研发占整个研发支出的比重为 26.83%，二次开发占整个研发支出的比重约 43.88%。

## 6 现金流

报告期内上海医药实现经营活动产生的现金流量净额为 13.36 亿元，同比增长 37.21%。公司实现了较好的经营活动现金流入。

## 7 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

无重大变化。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

详见下文“募集资金使用情况”。

### (3) 发展战略和经营计划进展说明

2014 年，上海医药达成年度预定的经营目标。

## (二)行业、产品或地区经营情况分析

## 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
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	11,103,433,713.66	5,635,081,502.32	49.25	3.69	3.30	增加 0.19 个百分点
分销	82,000,233,662.50	76,931,365,116.11	6.18	20.57	20.56	增加 0.01 个百分点
零售	3,376,455,549.98	2,722,150,777.28	19.38	12.85	14.12	减少 0.90 个百分点
其他	36,553,650.43	14,060,032.95	61.54	62.78	18.31	增加 14.46 个百分点
抵消	-4,467,267,506.84	-4,472,957,538.29				

上表中毛利率= (营业收入-营业成本) /营业收入 \*100%

## 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	91,369,420,280.46	19.00
国外	679,988,789.27	-37.40

## (三) 资产、负债情况分析

## 1 资产负债情况分析表

单位:元 币种:人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	505,659.00	0.001	339,985.80	0.001	48.73	本报告期公允价值上升
应收账款	19,941,255,695.95	30.99	15,183,536,841.51	26.96	31.33	本报告期合并范围增加及业务增长所致

预付款项	1,076,062,833.82	1.67	727,151,272.90	1.29	47.98	本报告期合并范围增加及业务增长所致
应收股利	274,730,002.86	0.43	9,544,624.19	0.02	2,778.37	本报告期应收联营企业股利增加
长期应收款	252,911,978.93	0.39	118,680,121.16	0.21	113.10	本报告期支付保证金增加
在建工程	632,603,481.79	0.98	905,322,662.28	1.61	-30.12	本报告期在建工程竣工转入固定资产
工程物资	301,316.23	0.0005	3,239,889.61	0.01	-90.70	本报告期项目领用工程物资增加
递延所得税资产	264,590,931.01	0.41	199,806,284.15	0.35	32.42	本报告期确认可抵扣暂时性差异增加
其他非流动资产	402,813,375.94	0.63	171,933,770.36	0.31	134.28	本报告期预付工程款增加
短期借款	7,932,394,326.58	12.33	5,897,961,043.81	10.47	34.49	本报告期合并范围增加及业务增长所致
预收款项	515,773,646.56	0.80	309,065,006.96	0.55	66.88	本报告期合并范围增加及业务增长所致
应交税费	546,502,723.65	0.85	393,620,916.69	0.70	38.84	本报告期应交所得税增加
应付利息	42,030,485.45	0.07	25,420,266.00	0.05	65.34	本报告期末结算利息增加
递延收益	554,263,213.86	0.86	1,038,417,559.29	1.84	-46.62	本报告期拆迁补偿收益转出
长期应付职工薪酬	70,472,127.38	0.11	34,613,140.99	0.06	103.60	本报告期应付辞退福利增加
递延所得税负债	380,162,990.98	0.59	288,812,292.71	0.51	31.63	本报告期非同一控制企业合并可辨认资产公允价值增加

## (1) 资本结构情况

于 2014 年 12 月 31 日，上海医药资产负债率（总负债/总资产）为 51.66%（2013 年 12 月 31 日：48.50%），同比上升 3.16 个百分点。利息保障倍数（息税前利润/利息支出）为 7.50 倍（2013 年：8.80 倍）。

## (2) 报告期公司资产构成同比发生重大变动说明

报告期内，上海医药资产构成同比未发生重大变化。

## 2 公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

报告期内，上海医药除对交易性金融资产和部分可供出售金融资产采用公允价值计量外，其他资产均以历史成本计量，公允价值按活跃市场的价格计量。

## 3 其他情况说明

### (1) 贷款及借款的资料

报告期内，上海医药资金流动性及财政资源良好。于 2014 年 12 月 31 日，本公司贷款余额为 80.59 亿元，其中，美元贷款余额折合人民币 0.86 亿元，港币贷款余额折合人民币 0.19 亿元。于 2014 年 12 月 31 日，本公司应收账款及应收票据，净额为 214.08 亿元（2013 年 12 月 31 日：165.67 亿元），同比增加 29.22%。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。于 2014 年 12 月 31 日，本公司应付账款及应付票据余额为 204.36 亿元（2013 年 12 月 31 日：168.76 亿元），同比增加 21.10%。经营规模扩大及合并范围增加是导致应付账款增加的主要原因。本公司之借贷详情载于按中国企业会计准则编制的财务报表附注四(26),(36),(37)、按香港财务报告准则编制的财务报表附注 25。

### (2) 物业、厂房、设备及投资物业

上海医药之物业、厂房、设备与投资物业于报告期之变动详情载于按中国企业准则编制的财务报表附注四(15),(16),(17)、按香港财务报告准则编制的财务报表附注 7、8、9。

### (3) 物业（公允价值）

截至 2014 年 12 月 31 日，上海医药投资性物业的重估值为人民币 73,644 万元。

### (4) 或有负债的详情

- ① 本公司无需要披露的重大未决诉讼与仲裁。
- ② 报告期内，本公司为其他单位提供的债务担保、为关联方提供的担保所形成的或有负债及其财务影响如下

担保方	被担保方	担保金额（人民币千元）	担保起始日	担保到期日
上海医药分销控股有限公司	重庆医药上海药品销售有限公司	12,835.00	2014/9/5	2015/6/23
上海医药分销控股有限公司	上海罗达医药有限公司	9,000.00	2014/4/16	2015/4/13

上述担保对于本公司无重大财务影响。

### (5) 资产抵押的详情

- ① 于 2014 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 172,765,778.27 元(原价：人民币 279,949,633.65 元)的房屋及建筑物和机器设备以及 548,162.57 平方米土地使用权(原价为人民币 106,787,716.22 元、账面价值为人民币 84,843,074.94 元)作为人民币 365,450,000.00 元的短期借款、人民币 79,371,879.85 元的长期借款和人民币 15,000,000.00 元的一年内到期长期借款的抵押物。
- ② 于 2014 年 12 月 31 日，应收账款人民币 202,868,076.80 元、应收票据人民币 166,288,374.32 元质押给银行作为取得短期借款人民币 310,580,660.78 元的担保。

#### (四) 核心竞争力分析

##### 1、产业链优势

上海医药业务覆盖医药研发、制造、服务，持续地聚合产业链核心资源，业务的协同发展，具备独特的产业链组合优势。

##### 2、品牌优势

上海医药以安全、信赖和兼具历史沉淀和未来创新挑战等为主要诉求，形成了较为积极、稳定的“上海医药”主品牌形象，公众认知度较高；公司坚持主品牌牵引策略，合理优化品牌架构，通过旗下一批历史悠久、内涵丰富的著名产品品牌与“上海医药”主品牌有效协同，市场认可度较高。

##### 3、技术优势

上海医药产品基础雄厚，拥有以中央研究院为核心的研发体系。并通过开放合作，与三菱田边、沈阳药科大学、中国人民解放军第二军医大学、上海复旦张江生物医药股份有限公司等建立了紧密的合作关系。构建了仿制药与创新药、化学药、抗体药物与中药相结合的在研产品线，有多个创新候选药物处于申报临床或临床研究阶段。

##### 4、制造优势

上海医药严格执行新版 GMP 要求，常年生产产品剂型 20 余种，全面进行的精益管理，使药品生产制造的各个环节得以精益优化，药品质量得以提升，生产成本得以降低。目前多个原料药或制剂通过了 WHO、FDA、欧盟以及其他发达国家的质量认证。

##### 5、网络优势

上海医药在中国医药市场份额最高的华东、华北、华南区域拥有完善的分销网络和零售资源，并不断拓展中西部区域。依托先进的物流仓储体系，领先的供应链延伸解决方案，能向客户提供高质量的服务。

##### 6、信息化优势

上海医药以数字化上药为目标，顺应国家两化深度融合要求，积极推进信息化建设，确立了总体信息化规划蓝图，启动了以主数据为代表的集团十大共享平台及智能工厂 MES 试点建设，能有力支撑集团战略目标达成与管控目标的实现。

##### 7、财务优势

上海医药财务结构稳健、经营质量具有明显优势，融资渠道多元通畅。

##### 8、团队优势

上海医药以“创新、诚信、合作、包容、责任”核心价值观为引领。公司管理层及子公司经营团队具备企业家精神，拥有思维开放度高、学习能力强、专业素养好、创新意愿足、合作精神佳的各级员工队伍。

**(五) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

单位:万元 币种:人民币

报告期内投资额	260,145.34
投资额增减变动数	63,588.43
上年同期投资额	196,556.91
投资额增减幅度(%)	32.35

## 被投资的主要公司情况

被投资公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)
上海信谊药厂有限公司	药品生产与销售	100
北京信海丰园生物医药科技发展有限公司	药品销售	100
上海上实集团财务有限公司	金融服务	30

**(1) 证券投资情况**

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券投资总比例(%)	报告期损益(元)
1	股票	600618	氯碱化工	186,500	50,820	505,659.00	100	165,673.20
期末持有的其他证券投资					/			
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	
合计				186,500	/	505,659.00	100	165,673.20

**(2) 持有其他上市公司股权情况**

单位:元 币种:人民币

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例(%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600377	宁沪高速	1,000,000.00	<1	7,300,000.00	380,000.00	1,720,000.00	可供出售金融资产	购买
600329	中新药业	91,473.00	<1	1,395,862.72	4,573.60	241,486.08	可供出售金融资产	抵债
000931	中关村	99,300.00	<1	209,916.00		63,756.00	可供出售金融	购买

							资产	
600675	中华企业	390,000.00	<1	5,399,547.16	65,592.20	867,126.14	可供出售金融资产	购买
601328	交通银行	4,720,101.05	<1	3,899,568.80	149,101.16	1,697,459.36	可供出售金融资产	购买
000048	康达尔	134,547.00	<1	1,600,414.27		-81,761.94	可供出售金融资产	吸收合并转入
000166	申万宏源	1,250,000.00	<1	8,553,600.00	352,000.00	7,303,600.00	可供出售金融资产	公司转制
06881 (HK)	中国银河	50,000,000.00	<1	76,759,970.00	1,327,407.48	23,612,850.00	可供出售金融资产	公司转制
08231 (HK)	复旦张江	31,955,101.23	22.77	149,498,591.94	26,857,585.69		长期股权投资	购买
合计		89,640,522.28	/	254,617,470.89	29,136,260.13	35,424,515.64	/	/

于 2014 年 12 月 31 日，申万宏源为本公司持有的拟上市公司股权。

### (3) 持有非上市金融企业股权情况

无

## (4) 买卖其他上市公司股份的情况

无

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
A银行	保本浮动收益型	100,000,000.00	2014/1/16	2014/6/26	按协议约定付息		100,000,000.00	1,600,273.97	是	0	否	否	自有资金	无
A银行	保本浮动收益型	50,000,000.00	2014/3/11	2014/6/26	按协议约定付息		50,000,000.00	533,835.62	是	0	否	否	自有资金	无
A银行	保本浮动收益型	50,000,000.00	2014/3/11	2014/6/26	按协议约定付息		50,000,000.00	533,835.62	是	0	否	否	自有资金	无
A银行	保本浮动收益型	50,000,000.00	2014/5/15	2014/6/26	按协议约定付息		50,000,000.00	195,616.44	是	0	否	否	自有资金	无
A银行	保本浮动收益型	50,000,000.00	2014/5/15	2014/6/26	按协议约定付息		50,000,000.00	195,616.44	是	0	否	否	自有资金	无
B银行	保本浮动收益型	50,000,000.00	2014/4/1	2014/4/24	按协议约定付息		50,000,000.00	119,726.03	是	0	否	否	自有资金	无
B银行	保本	50,000,000.00	2014/4/1	2014/4/24	按协议约		50,000,000.00	119,726.03	是	0	否	否	自有资金	无

	浮 动 收 益 型				定付息									
合计	/	400,000,000.00	/	/	/		400,000,000.00	3,298,630.15	/	0	/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）														0
委托理财的情况说明														

**(2) 委托贷款情况**

无

**(3) 其他投资理财及衍生品投资情况**

本年度公司进行国债回购交易，共取得收益人民币 6,137,418.55 元。

### 3、募集资金使用情况

#### (1) A 股

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### (2) H 股

2011 年本公司向境外投资者首次发行 H 股，并于 2011 年 5 月 20 日在香港联交所上市交易。本公司发行 H 股募集资金净额（扣除发行费用后）为港币 1,549,230 万元。根据 2013 年度股东大会审议通过的《关于调整 H 股募集资金投向金额的议案》，在不改变原有募集资金投向的前提下，股东大会授权公司董事会执行委员会根据业务发展的实际情况，对剩余 H 股募集资金安排进行适度调整。报告期内，公司董事会执行委员会根据公司整体发展规划和业务发展的需要，为提高资金的使用效率，对截至 2013 年 12 月 31 日尚可使用的募集资金在不同投向的使用比例进行适度调整。见下表：

单位：万元 币种：港币

募集资金投向	调整前		本次调整	调整后	
	比例	金额		比例	金额
扩大及加强分销网络及整合现有分销网络	46%	712,645	63,000	50.07%	775,645
战略性收购国内及国际医药制造业务及现有制药业务的内部整合	36%	557,723	-118,524	28.35%	439,199
信息技术系统平台的投资	1%	15,493	-8,767	0.43%	6,726
产品研发平台的投资以进一步加强产品组合及在研产品	3%	46,477	-10,644	2.31%	35,833
营运资金需求及一般企业用途	14%	216,892	74,935	18.84%	291,827
合计	100%	1,549,230		100%	1,549,230

截至 2014 年 12 月 31 日，H 股募集资金总体使用情况如下：

单位：万元 币种：港币

募集年份	募集方式	募集资金总净额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2011 年	首次发行	1,549,230	191,697	1,394,372	154,858	通过股东贷款方式存放于境外全资附属企业，实现资金保值增值。

单位：万元 币种：港币

募集资金投向	拟投入金额	累计已使用金额	累计已使用进度	尚未使用募集资金金额
扩大及加强分销网络及整合现有分销网络	775,645	671,696	87%	103,949
战略性收购国内及国际医药制造业务及现有制药业务的内部整合	439,199	409,973	93%	29,226
信息技术系统平台的投资	6,726	2,563	38%	4,163

产品研发平台的投资以进一步加强产品组合及在研产品	35,833	32,737	91%	3,096
营运资金需求及一般企业用途	291,827	277,403	95%	14,424
合计	1,549,230	1,394,372	/	154,858

#### 4、 主要子公司、参股公司分析

以下表格反映了上海医药主要控股、参股企业经营情况。

单位：万元 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
上海医药分销控股有限公司	药品销售	100%	339,312.78	2,587,666.02	656,859.67	5,608,936.68	92,746.65
上药科园信海医药有限公司	药品销售	100%	130,000.00	1,244,764.16	212,848.47	1,986,397.20	35,501.64
上海信谊药厂有限公司	药品生产与销售	100%	119,161.13	245,784.79	162,299.64	270,368.07	10,928.56
上海上药第一生化药业有限公司	药品生产与销售	100%	22,500.00	144,192.32	115,341.62	120,008.21	36,171.08
上海新亚药业有限公司	药品生产与销售	96.90%	105,242.91	179,282.24	104,294.50	175,576.92	-8,573.32
上海市药材有限公司	药品生产与销售	100%	58,947.00	351,454.28	107,546.25	415,435.96	11,569.84
正大青春宝药业有限公司	药品生产与销售	75%	12,850.00	138,968.88	99,777.95	112,797.47	13,064.88
常州药业股份有限公司	药品生产与销售	75.89%	7,879.03	298,155.43	144,234.89	467,336.34	14,878.64
上海中西三维药业有限公司	药品生产与销售	100%	54,580.00	232,102.15	176,628.26	99,103.50	42,605.50
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%	9,300.00	82,973.47	49,729.45	68,677.97	110.29
杭州胡庆余堂药业有限公司	药品生产与销售	51.01%	5,316.00	65,152.44	27,649.96	38,004.84	2,044.86
厦门中药厂有限公司	药品生产与销售	61.00%	8,403.00	33,888.94	28,399.31	33,250.65	4,078.38
辽宁好护士药业(集团)有限责任公司	药品生产与销售	55.00%	5,100.00	44,753.82	24,410.59	51,573.45	4,295.64
上海中华药业有限公司	药品生产与销售	100.00%	9,364.18	30,709.00	16,788.69	20,342.55	384.38
上海医药物资供销有限公司	化工原料药批发	100.00%	7,139.00	12,527.09	9,722.85	21,865.45	376.64
上海医疗器械股份有限公司	医疗器械生产与销售	100.00%	12,700.00	51,083.24	40,069.26	34,060.86	2,102.38
东英(江苏)药业有限公司	药品生产与销售	90.25%	14,132.19	28,380.09	26,685.77	13,065.16	5,625.46
上海医药集团药品销售有限公司	药品销售	100.00%	5,000.00	39,376.95	8,766.62	60,540.40	1,273.02

#### 5、 非募集资金项目情况

适用 不适用

报告期内，上海医药无重大非募集资金投资项目。

#### 6、 在报告期内进行的有关附属公司及联营公司的重大收购及出售的详情

详见下文“重要事项/资产交易、企业合并事项”。

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

国家经济发展进入新常态，2014 年，面对监管趋严、医保控费、药品招标降价等压力，医药行业增长幅度明显下滑，根据 CFDA 南方所数据，2014 年医药工业收入增速为 13.06%，同比下降 4.85 个百分点，利润增速为 12.31%，同比下降 5.25 个百分点。医药流通行业收入增幅约为 14%，同比下降约 0.9 个百分点。

2015 年政府工作报告中 GDP 目标增速下调为 7%，财政对医疗卫生的投入增长可能进一步放缓，同时在医疗终端增长放缓，零售市场萎靡，外贸出口形势低迷，新一轮公立医院采购招标降价等形势下，新一年医药行业依然面临严峻挑战。

挑战之中机遇并存，行业发展的驱动力并未改变，且随着社会化办医、分级诊疗、药品审评提效，采购招标改革、网售处方药等利好政策落地，互联网、物联网等新技术推动，以及外部资本的跨界渗透，均将加速行业发展、产业升级和创新。

### (二) 公司发展战略

三年（2013 年-2015 年）发展目标：“业务规模超千亿，竞争能力得到持续改善和提升，实现企业与股东和员工共同成长”。

发展愿景：“成为受人尊敬，具有行业美誉度的领先品牌药制造商和健康领域服务商”。

公司使命：“持之以恒，致力于提升民众的健康生活品质”。

核心价值观：“创新、诚信、合作、包容、责任”。

### (三) 经营计划

上海医药正沿着“三年基础发展、六年登高发展、九年腾飞发展”的“三三三”发展规划既定战略有序推进。2015 年，是公司三年基础发展（2013 年-2015 年）的收官之年，公司明确提出了经营工作总体方针：精益化制造，降本增效质量至上；互联网思维，模式创新服务为荣；适应新常态，面向市场快速响应；迎接新挑战，倒逼变革力破千亿。全体员工将在董事会和经营管理层的领导下，努力实现营业收入及股东应占利润两位数增长，并保持良好经营质量。

为确保年度目标达成，公司坚持推进学习型雁式团队建设，结合 2015 年公司面临的机遇和挑战，确立了公司年度 20 项重点工作。其中，医药研发制造方面通过优化研发管控体系，推进中试产业化基地建设，规范研发项目管理，持续提高新品贡献率；医药营销方面持续优化营销中心运营模式，进一步聚焦战略及重点产品，落实一品一策，显著提升工业产品销售收入；生产制造方面优化生产基地布局，推进精益六西格玛管理，加快制造能级提升；医药服务方面加快并购和物流建设，完善网络布局，通过供应链服务模式创新，提升客户服务水平；通过供应链管理能力提升，提高经营质量、提升市场份额；通过电商公司的设立快速切入处方药 O2O 销售，提前进行战略布局。

### (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2015 年公司主营业务发展所需的资金来源主要为公司的结存自有资金及部分债务融资，包括银行贷款、债券等。

### (五) 未来作重大投资或购入资本资产的计划详情，并预计在未来一年如何就上述计划融资

2015 年将坚持工商并举的并购策略，医药服务网络布局方面完善现有核心区域布局，适时战略性进入东北、西北等地区，医药制造方面主要为优化聚焦治疗领域的产品结构、实施生产梯度转移、控制重要原料、择机进入生物技术制药和大健康领域等，所需资金来源同（四）。

### (六) 可能面对的风险

- 1、部分药品面临新一轮各省市招标降价、失标和二次议价的风险；
- 2、大宗药材价格波动会对公司中药产品成本产生较大影响；

3、公司海外采购药品结算外币的或有汇率风险；

4、原料药出口价格波动的风险。

公司管理层将针对上述可能产生的或有风险，提出积极预案，采取有效的措施，以降低对公司经营业务的整体影响。

### 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用  不适用

董事会同意公司自 2014 年 7 月 1 日起执行新颁布的企业会计准则，并对比较报表相应科目进行追溯调整，董事会同意自 2014 年 12 月 31 日起对应收款项坏账计提比例的会计估计变更，具体财务影响详见会计报表附注二（30）、（31）。

#### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用  不适用

### 四、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司章程第二百四十五条规定，本公司利润分配政策为：公司实行连续、稳定的利润分配政策，公司的利润分配重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展。公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。在公司当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，公司如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，应当采取现金方式分配股利；公司利润分配中最近三（3）年现金分红累计分配的利润应不少于最近三（3）年实现的年均可分配利润的百分之三十（30%），具体分配方案将由公司股东大会根据公司年度的实际经营情况决定。

根据《公司法》及公司章程，本公司只可从可供分派年度盈利中分派股息。可供分派年度盈利是指：本公司的税后利润扣除(i)以往年度的累计亏损；及(ii)拨入法定盈余公积金，以及（如有）任意盈余公积金（按该等先后次序拨入各项基金）后的余额。

于 2014 年 12 月 31 日，按上述基础计算，本公司可供分派储备金额为人民币 967,674,000 元。该金额为根据香港财务报告准则编制所得。另外，截至 2014 年 12 月 31 日止的储备变动（含可供分派储备）详情载于财务报表。

根据上海医药第五届董事会第十四次会议决议，本公司 2014 年度利润分配预案为：拟以上海医药 2014 年末总股本 2,688,910,538 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 2.90 元（含税）。以上利润分配预案尚需提交本公司 2014 年年度股东大会审议。该利润分配预案符合公司章程及审议程序的规定，充分保护中小投资者的合法权益，已由独立非执行董事发表意见。

关于非居民股东、沪港通股东扣税的说明：

1、根据国家税务总局于 2011 年 6 月 28 日发布的《关于国税发[1993]045 号文件废止后有关个人所得税征管问题的通知》，本公司向非中国居民 H 股个人持有人支付的股息须按照中国与股东所居住的特定司法权区之间适用的税收协定或安排厘定的税率缴纳中国个人所得税。该等税率介乎 5%至 20%之间（视情况而定）。通知补充规定，相关税收协定或安排规定的适用于股息收入的税率一般为 10%，因此本公司可扣缴 10%之股息而无需事先取得主管税务机关的同意。任何居住在适用于该等股息的税率为低于 10%（诚如相关税收协定或安排规定）的司法权区的股东均有权获得本公司所扣缴的额外税款的退款；然而，退款须获得主管税务机关的批准。对于居住在适用于该等股息的税率为高于 10%但低于 20%（诚如相关税收协定或安排规定）的司法权区的股东，我们将按照相关税收协定或安排的规定，按实际税率扣缴个人所得税，而无需事先取得主管税务机关的同意。对于居住在适用于该等股息的税率为 20%（诚如相关税收协定或安排规定）或与中国并无订立相关税收协定或安排的司法权区的股东，我们将按 20%的税率扣缴个人所得税。国家

税务总局于 2011 年 6 月 28 日致香港税务局的一封函件当中也已对该等安排作出简要介绍。该函件进一步明确指出香港居民个人应就自本公司收取的股息按 10% 的税率缴纳个人所得税。有鉴于此，本公司将扣除将要派发给非中国居民 H 股个人股东股息的 10% 作为个人所得税，除非中国税务机关的有关要求及程序有其他规定。

2、根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，在中国境内未设立机构或场所的非中国居民企业须就其于中国境内所产生的任何收入按 10% 的税率缴纳企业所得税。此外，根据国家税务总局于 2008 年 11 月 6 日发布的《关于中国居民企业向境外 H 股非居民企业派发股息代扣代缴企业所得税有关问题的通知》，自 2008 年起，中国居民企业须按派发予 H 股的海外非中国居民企业持有人股息的 10% 的统一税率扣缴企业所得税，对于根据相关税收协定或安排的规定享受税收优惠的海外非中国居民企业持有人有权获得本公司所扣缴的额外税款的退款，然而，退款需获得主管税务机关的批准。

3、对于香港联交所投资者（包括企业和个人）投资上海证券交易所本公司 A 股股票（“沪股通”），其股息红利将由本公司通过中国证券登记结算有限公司上海分公司按股票名义持有人账户以人民币派发。本公司按照 10% 的税率代扣所得税，并向主管税务机关办理扣缴申报。对于沪股通投资者中属于其他国家税收居民且其所在国与中国签订的税收协定规定股息红利所得税率低于 10% 的，企业或个人可以自行或委托代扣代缴义务人，向本公司主管税务机关提出享受税收协定待遇的申请，主管税务机关审核后，按已征税款根据税收协定税率计算的应纳税款的差额予以退税。

4、对于上海证券交易所投资者（包括企业和个人）投资香港联交所本公司 H 股股票（“港股通”），本公司已与中国证券登记结算有限公司上海分公司签订《港股通 H 股股票现金红利派发协议》，中国证券登记结算有限公司上海分公司作为港股通 H 股投资者名义接收本公司派发的现金红利，并通过其登记结算系统将现金红利派发至相关港股通 H 股股票投资者。港股通 H 股股票投资者的现金红利以人民币派发。根据《关于沪港股票市场交易互联互通机制试点有关税收政策的通知（财税[2014]81 号）》的相关规定：对内地个人投资者通过沪港通投资香港联交所上市 H 股取得的股息红利，H 股公司按照 20% 的税率代扣个人所得税。对内地证券投资基金通过沪港通投资香港联交所上市股票取得的股息红利所得，比照个人投资者征税。H 股公司对内地企业投资者不代扣股息红利所得税款，应纳税款由企业自行申报缴纳。

**(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

适用  不适用

**(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案**

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数 (元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 (%)
2014 年	0	2.9	0	779,784,056.02	2,591,129,073.77	30.09
2013 年	0	2.6	0	699,116,739.88	2,213,577,876.66	31.58
2012 年	0	2.4	0	645,338,529.12	2,052,871,698.55	31.44

## 五、积极履行社会责任的工作情况

### (一) 社会责任工作情况

请详见公司披露的《上海医药集团股份有限公司 2014 年度社会责任报告》。

## **(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明**

报告期内，本公司下属药品生产企业严格执行国家和地方的法律法规及排放标准，集团重点监控的药品生产企业全部完成环境风险源辨识工作，通过建立企业环境风险源汇总表，开展月度环境风险源跟踪检查，有效控制环境风险，确保污染达标排放。

## **六、其他披露事项**

### **(一)对董事会报告及账目提供的分类资料作出评论**

本年度无重大变化。

### **(二)慈善及其他捐款**

请详见公司披露的《上海医药集团股份有限公司 2014 年度社会责任报告》。

### **(三)有关雇员的人数、薪金、薪金政策、花红及认股期权计划以及培训计划的详情**

详见下文“公司员工情况”及“薪酬政策”。

### **(四)股本**

本公司股本变动情况详见下文“股份变动及股东情况”。

### **(五)董监高情况**

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司董事、监事、高级管理人员情况载列于下文“董事、监事和高级管理人员情况”。

### **(六)管理服务合约**

报告期内，除本公司管理人员的服务合同和本报告披露外，本公司概无与任何个人、公司或法人团体订立任何合同，以管理或处理上海医药任何业务的整体部分或任何重大部分。

### **(七)董事、监事及控股股东于重要合约的权益**

报告期内，本公司董事、监事和控股股东（包括控股股东之附属公司）未在本公司（包括本公司之附属子公司）对外签订的重要合约中拥有个人权益。

### **(八)董事及监事认购股份的权利**

公司未授予董事、监事或其配偶或十八岁以下子女认购本公司（包括本公司之附属子公司）股份或债券的权利。

### **(九)董事及监事于竞争业务的权益**

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司的董事、监事概无拥有与本集团的业务构成或可能构成直接或间接竞争的任何竞争利益。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

√适用 □不适用

#### (一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

单位:万元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
投资2234海外第七号基金公司	上海医药(集团)有限公司、上海医药集团股份有限公司	无	民事诉讼	2014年10月22日,投资2234海外第七号基金公司(原告)向上海市第一中级人民法院提起诉讼,请求法院:1)撤销上海医药(集团)有限公司(被告一)就其名下注册商标许可上海医药集团股份有限公司(被告二)无偿使用而于2013年10月25日签订的《商标使用许可合同》;2)判令被告二就无偿使用被告一注册商标所获利益以价款人民币3800万元为限向原告返还;3)判令被告一、被告二承担本案的诉讼费用。 2014年11月3日,上海市第一中级人民法院受理本案,并于次日向被告一、被告二送达了诉讼材料。	3,800	否	2015年3月13日,上海市第一中级人民法院就本案做出了一审判决,驳回原告的全部诉讼请求,本案案件受理费人民币231,800元由原告负担。截至目前,尚未收到原告就本案一审判决提起上诉的主张。	法院一审判决驳回原告全部诉讼请求	暂不涉及

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

□适用 √不适用

### 三、破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

无。

### 四、资产交易、企业合并事项

√适用□不适用

#### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
上海医药与四川格林天使投资基金中心(有限合伙)、	公司公告临2014-020号,以下若无特别

四川科伦药业股份有限公司、北京瑞建天行生物技术有限公司、眉山西部药谷投资开发有限责任公司合资成立研发公司	说明，均为已刊登于上海证券报、证券时报及上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 上，同时相关信息也刊登在香港联交所网站 <a href="http://www.hkexnews.hk">http://www.hkexnews.hk</a> 及公司网站上。
上海医药下属全资子公司上药科园信海医药有限公司收购北京信海丰园生物医药科技发展有限公司等医药分销业务公司的部分股权	公司公告临 2014-021 号
上海医药下属全资子公司上海医药分销控股有限公司收购山东上药医药有限公司 75% 股权并增持山东上药商联药业有限公司 35% 股权	公司公告临 2014-023 号
上海医药下属全资子公司上实医药科研开发有限公司向星泉环球有限公司增资并获得其 51% 股权	公司公告临 2014-035 号

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

### 1、收购资产情况

除上述（一）披露外，本年度无重大其他资产收购情况。

### 2、出售资产情况

本年度无重大资产出售情况。

### 3、资产置换情况

本年度无重大资产置换情况。

### 4、企业合并情况

除上述（一）披露外，本年度无其他重大企业合并情况。

## 五、公司股权激励情况及其影响

适用  不适用

## 六、重大关联交易

适用  不适用

### (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

事项概述	查询索引
于 2014 年 3 月 28 日召开的五届七次董事会通过《上海医药集团股份有限公司 2014 年度日常关联交易的议案》：2014 年 1-12 月，本公司及附属企业与上药集团及其附属企业预计发生日常关联交易将不超过人民币 13,000 万元，其中：向上药集团及其附属企业销售原材料、产品、提供销售代理服务等将不超过人民币 1,000 万元；向上药集团及其附属企业采购原材料、产品、委托加工等将不超过人民币 2,000 万元；向上药集团及其附属企业承租房屋及生产设备等将不超过人民币 10,000 万元。（注 1）本公司及附属企业与上药集团及其附属企业 2014 年度日常关联交易实际金额均无超过上述董事会就上述各项所批准之金额。	公司公告临 2014-004 号
于 2014 年 5 月 8 日召开的 2013 年年度股东大会通过《上海医药集	公司公告临 2014-005 号、

<p>团股份有限公司关于与上海上实集团财务有限公司签订&lt;金融服务框架协议&gt;暨关连/关联交易的议案》：自协议生效之日起至上海医药 2014 年年度股东大会召开之日，本集团在上海上实集团财务有限公司（“财务公司”）的每日最高存款余额不高于人民币 12 亿元；自协议生效之日起至上海医药 2014 年年度股东大会召开之日，本集团在财务公司取得的综合授信余额不超过人民币 18 亿元。（注 2）截至 2014 年 12 月 31 日，本集团在财务公司的实际每日最高存款余额及实际取得的综合授信余额均无超过上述股东大会批准之金额。</p>	<p>公司公告临 2014-013 号</p>
--	-------------------------

注 1：该等与上药集团及其附属企业的关联交易（上海证券交易所上市规则定义）亦构成香港上市规则第十四 A 章定义下之“与本公司层面的关连方之间的关连交易”。2014 年 1-12 月期间，该等日常关连交易中：(1)与销售原材料、产品、提供销售代理服务等相关的实际发生金额对应的除盈利比率以外的相关百分比率（定义见香港上市规则第十四章，下同）低于 0.1%；(2)与采购原材料、产品、委托加工等相关的实际发生金额对应的除盈利比率以外的相关百分比率低于 0.1%；(3)与房屋及生产设备租赁相关的实际发生金额对应的除盈利比率以外的相关百分比率超过 0.1%但低于 5%。

注 2：该等<金融服务框架协议>项下的关联交易（上海证券交易所上市规则定义）亦构成香港上市规则第十四 A 章定义下之“与本公司层面的关连方之间的关连交易”。截至 2014 年 12 月 31 日，协议项下的该等关连交易中：（1）实际存款服务按年度基准计算对应的除盈利比率以外的相关百分比率超过 0.1%但低于 5%；（2）实际贷款服务乃按一般商业条款进行，且本集团并无就该等贷款服务向财务公司授予本集团的资产以作抵押；（3）实际结算及其他金融服务按年度基准计算对应的除盈利比率以外的相关百分比率低于 0.1%。

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

根据《金融服务框架协议》，2014 年 9 月 1 日，财务公司正式成立后，本公司与财务公司于 2014 年 10 月 16 日签订了《金融服务协议》，《金融服务协议》所定服务内容与原则与《金融服务框架协议》所载服务内容与原则一致，《金融服务协议》将于本公司召开 2014 年度股东大会之日到期。

## 3、临时公告未披露的事项

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
上海华久物资供销有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	药品包装	市场价格	568.37	568.37	0.16	现金	568.37	无
上海医药(集团)有限公司	母公司	其它流出	房产租赁	市场价格	2,499.91	2,499.91	51.32	现金	2,499.91	无
上海新先锋药业有限公司	母公司的全资子公司	其它流出	房产及设备租赁	市场价格	1,645.21	1,645.21	33.78	现金	1,645.21	无
上海英达莱药业有限公司	母公司的全资子公司	其它流出	房产租赁及物业服务	市场价格	507.52	507.52	10.42	现金	507.52	无
上海新先锋药业有限公司	母公司的全资子公司	提供劳务	提供劳务	市场价格	108.92	108.92	0.12	现金	108.92	无
合计				/	/	5,329.93	/	/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因					本公司向上药集团销售商品及提供劳务、采购商品及接受劳务、承租房屋和生产设备等业务系日常经营所需。					
关联交易对上市公司独立性的影响					公司经营范围产生的上述日常关联交易必要且持续,不影响公司的独立性。					
公司对关联方的依赖程度,以及相关解决措施(如有)					/					
关联交易的说明					/					

注:上述交易亦构成香港上市规则第十四A章定义下之“与本公司层面的关连方之间的关连交易”。2014年1-12月期间,除与房屋及生产设备租赁相关的交易外,其他关连交易对应的除盈利比率以外的相关百分比率低于0.1%,故为豁免于香港上市规则项下的申报、年度审核、公告及独立股东批准的交易。

## 4、关于上海医药2014年度与其关连人士的持续性关联交易的确认

## (1)房屋及生产设备租赁

上药集团作为本公司控股股东之一,与其附属企业均为本公司的关连人士。本公司与上药集团及其子公司之间的与房屋及生产设备租赁相关的持续关连交易豁免于香港上市规则第十四章A下的独立股东批准要求,但须遵守申报、年度审核和公告要求。2014年1-12月期间,本集团作为租入方租入物业和设备租赁费金额为人民币4,652.65万元。

交易日期	承租方	出租方	关连关系	交易事项	实际金额	年度上限
2014年1月1日	上海雷允上药业有限公司	上药集团	母公司	房产	736.16	/

-2014 年 12 月 31 日	上海华宇药业有 限公司		母公司		80.69	/
	上海医药集团股 份有限公司		母公司		541.03	/
	上海华氏大药房 配送中心有限公 司		母公司		401.97	/
	上海医疗器械股 份有限公司		母公司		281.29	/
	上海中华药业有 限公司		母公司		228.72	/
	上海医疗器械批 发部		母公司		54.00	/
	上海海昌医用塑 胶厂		母公司		65.19	/
	上海三维长江生 化制药厂		母公司		51.53	/
	上海三维制药公 司石浦药物化工 厂		母公司		15.35	/
	上海医药进出口 有限公司		母公司		18.17	/
	上海市药材有限 公司		母公司		11.70	/
	上海市医药物资 供销公司		母公司		7.62	/
	上海信谊药厂有 限公司-本部		母公司		6.49	/
	上海中华药业有 限公司	上 海 英 达 莱 物 业 有 限 公 司	母公司的 全资子公 司	房产	12.04	/
	上海医药集团股 份有限公司				141.24	/
上海医药集团股 份有限公司	158.25				/	
上海医药集团股 份有限公司	196.00				/	
上海新亚药业有 限公司	上 海 新 先 锋 药 业	母公司的 全资子公 司	房产及设 备	1645.21	/	
合计	/	/	/	4,652.65	10,000.00	

本集团与上药集团及其附属公司关于房屋及生产设备的每项租赁协议都订有固定的年度租金及物业管理年费，严格遵循公平的市场原则，包括但不限于以公平合理的市场价格租赁相关房屋和生产。

## (2)存款服务

上海上实、本公司、上海上实资产经营有限公司（“上实资产”）、上海实业东滩投资开发（集团）有限公司（“上实东滩”）分别占财务公司 40%、30%、20%、10%的股权。上海上实是本公司控股股东之一，而上实资产和上实东滩是上海上实的全资子公司，上海上实及财务公司均为本公

司的关连人士。于 2014 年 5 月 12 日，本公司与上海上实及财务公司签订<金融服务框架协议>。2014 年 9 月 1 日，财务公司正式成立后，本公司与财务公司于 2014 年 10 月 16 日签订了《金融服务协议》，内容与原《金融服务框架协议》基本一致。其中协议项下的存款服务豁免于香港上市规则项下独立股东批准的要求，但须遵守申报、年度审核和公告要求。

交易日期	关连人士	关连关系	交易事项	实际金额	每日上限
自协议生效之日起至 2014 年 12 月 31 日期间	财务公司	控股股东子公司	提起存款	人民币 2.2 亿	人民币 12 亿

协议项下，财务公司承诺吸收本集团存款的利率，参照市场定价并给予优惠，应不低于当时中国人民银行统一公布的同种类存款的存款利率，亦不低于同期中国其他主要商业银行同种类存款的存款利率，且不低于财务公司吸收第三方同种类存款的存款利率。

### (3) 关于持续性关连交易的确认

本公司董事（包括独立非执行董事）确认，上述关连交易在截至 2014 年 12 月 31 日止年度均在本集团日常及一般业务过程中按一般商业条款进行，符合相关交易协议的规定，公平合理，符合本公司股东的整体利益。公司境外审计师罗兵咸永道会计师事务所根据香港会计师公会发布的香港核证业务准则第 3000 号（历史财务资料审核或审阅以外的鉴证工作）并参考实务说明第 740 号（香港上市规则规定的持续关连交易的核数师函件），已受聘对本集团截至 2014 年 12 月 31 日止年度的上述须遵守申报、年度审核和公告要求的持续关连交易作出报告，亦已确认：上述各项持续关连交易：(1)经本公司董事会批准；(2)按照规管该等交易的相关协议进行；及(3)金额并无超出公司于 2014 年 3 月 29 日的持续关连交易公告中所已披露每项的年度上限。上述须遵守申报、年度审核和公告要求的持续关联交易不涉及本公司提供货品或服务。

## (二) 资产收购、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

事项概述	查询索引
上海医药下属全资子公司上海医疗器械股份有限公司转让上海胜利医疗器械有限公司 75% 股权	公司公告临 2014-019 号

### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

本年度无

### 3、 临时公告未披露的事项

除上述（二）（1）披露外，本集团无其他重大资产收购、出售发生的关联交易。

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

本集团无共同对外投资的重大关联交易。

## (四) 关联债权债务往来

### 1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

### 2、 临时公告未披露的事项

无

## (五) 关于重大关联方

除上文所披露者外，年内根据上市规则并未构成关连交易的重大关联方交易于按香港财务报告准则编制的年度财务报表附注 44 内披露。

## 七、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:万元 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
上海医药分销控股有限公司	全资子公司	上海罗达药业有限公司	900.00		2013/04/15	2014/04/15	连带责任担保	是	否		否	否	联营公司
上海医药分销控股有限公司	全资子公司	上海罗达药业有限公司	900.00		2014/4/16	2015/4/13	连带责任担保	否	否		否	否	联营公司
上海医药分销控股有限公司	全资子公司	重庆药海品销售有限公司	1,329.00		2013/09/06	2014/09/05	连带责任担保	是	否		否	否	联营公司
上海医药分销控股有限公司	全资子公司	重庆药海品销售有限公司	1,283.50		2014/9/5	2015/6/23	连带责任担保	否	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）											2,183.50		
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											2,183.50		
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													
报告期末对子公司担保余额合计（B）													
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													

担保总额 (A+B)	2,183.50
担保总额占公司净资产的比例(%)	0.07
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)	2,183.50
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)	2,183.50
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

### 3 其他重大合同

无

### 八、承诺事项履行情况

适用  不适用

详见《上海医药关于实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司承诺及履行情况公告》（公司公告临 2014-001 号）、《上海医药关于上药集团变更关于土地房产承诺的公告》（公司公告临 2014-006 号）、《上海医药关于上药集团变更关于内部职工股和职工持股会承诺的公告》（公司公告临 2014-007 号）及《上海医药承诺解决进展公告》（公司公告临 2014-008 号）。

根据 2011 年 5 月 6 日公司香港招股说明书，上药集团与上实集团已向本公司作出不竞争契约，承诺（其中包括）：

- (i) 倘若其收购、获得或以其他方式拥有与本公司业务构成或潜在构成竞争的业务或资产，根据不竞争契约，其据此不可撤回地向本公司给予优先购买权，可于任何时间收购全部该等业务或资产；
- (ii) 其及其附属公司须避免任何可能与本公司竞争的业务或经营；
- (iii) 其须避免投资于任何与本公司业务及经营竞争的其他公司或企业权益；及
- (iv) 其须承担所有因其违反其载列于不竞争契约的承诺而由本公司直接或间接产生的损失及开销。

本公司已收到上药集团与上实集团各自的声明，确认其于 2014 年度期间一直遵守根据不竞争契约项下所作出的承诺。

### 九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	与境外会计师事务所共收取 2,000 万元(含相关代垫费用及税金)
境内会计师事务所审计年限	4 年
境外会计师事务所名称	罗兵咸永道会计师事务所
境外会计师事务所报酬	与境内会计师事务所共收取 2,000 万元(含相关代垫费用及税金)
境外会计师事务所审计年限	4 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	普华永道中天会计师事务所 (特殊普通合伙)	145 万元 (含相关代垫费用及税金)

#### 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

无。

#### 十一、面临暂停上市和终止上市风险的情况

##### (一) 导致暂停上市或终止上市的原因以及公司采取的消除暂停上市或终止上市情形的措施

无。

##### (二) 终止上市后投资者关系管理工作的详细安排和计划

不适用。

#### 十二、可转换公司债券情况

适用  不适用

#### 十三、执行新会计准则对合并财务报表的影响

##### 1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响 (一)

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金 融资产 (+/-)	归属于母公 司股东权益 (+/-)
上海国联有限公司			-22,161,434.00	22,161,434.00	
上海申银万国证券股份有限公司			-1,250,000.00	1,250,000.00	
上海鲲鹏投资发展有限公司			-8,263,436.00	8,263,436.00	
上海药房股份有限公司			-5,020,000.00	5,020,000.00	
江苏全益生物科技股份有限公司			-1,800,000.00	1,800,000.00	
金华市仙源山铁皮石斛种植基地			-1,000,000.00	1,000,000.00	
其他零星投资			-36,663,351.92	36,663,351.92	
合计	/		-76,158,221.92	76,158,221.92	

##### 2 长期股权投资准则变动对于合并财务报表影响 (二)

单位：元 币种：人民币

被投资	交易基本信息	2013年1月1日	2013年12月31日
-----	--------	-----------	-------------

单位		资本公积(+/-)	留存收益(+/-)	资本公积(+/-)	留存收益(+/-)
上海复旦张江生物医药股份有限公司				29,347,264.40	-29,347,264.40
合计	/			29,347,264.40	-29,347,264.40

### 3 职工薪酬准则变动的影响

职工薪酬准则变动影响的说明  
无重大影响

### 4 合并范围变动的影响

合并范围变动影响的说明  
无重大影响

### 5 合营安排分类变动的影响

合营安排分类变动影响的说明  
无重大影响

### 6 准则其他变动的影响

其他新颁布的准则已经本公司董事会于 2014 年 10 月 29 日批准采纳, 采纳这些准则除对财务报表科目重分类及附注的披露内容有若干变化外, 对本集团财务报表无重大影响。

### 7 其他

无

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

事项概述	查询索引
公司下属控股子公司厦门中药厂有限公司收到福建省食品药品监督管理局《关于漳州片仔癀药业股份有限公司片仔癀有关问题的意见》(闽食药监注函[2014]208 号)	公司公告临 2014-018 号
公司下属控股子公司厦门中药厂有限公司依据有关规定, 就漳州片仔癀药业股份有限公司于 2012 年 11 月 1 日向中华人民共和国国家工商行政管理总局商标局(以下简称“国家工商总局商标局”)申请在第 5 类“中药成药”等商品项目上注册的“八宝丹片仔癀”(申请号: 11683990)和“片仔癀八宝丹”(申请号: 11683929)商标, 向国家工商总局商标局提交了商标异议申请, 请求国家工商总局商标局驳回该两件被异议商标的注册申请。	公司公告临 2014-022 号

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

同年4月4日，厦门中药厂收到（2014）漳民初字第35-3号《民事裁定书》，漳州中院一审裁定驳回厦门中药厂对本案管辖权提出的异议。2014年4月13日，厦门中药厂向福建省高级人民法院（以下简称“福建高院”）提出管辖权异议上诉申请，同年6月23日，福建高院以（2014）闽民终字第660号《民事裁定书》终审裁定撤销漳州中院（2014）漳民初字第35-3号民事裁定，并将本案移送至厦门市中级人民法院（以下简称“厦门中院”）管辖。2014年8月18日，厦门中药厂收到（2014）厦民初字第937号《福建省厦门市中级人民法院通知书》，通知称，福建高院又将本案指定由福州市中级人民法院（以下简称“福州中院”）管辖。2014年10月22日，厦门中药厂收到福州中院关于本案举证期限延迟至2014年11月7日的通知书。2014年12月5日，厦门中药厂收到福州中院送达的《合议庭组成人员通知书》和片仔癀提交的《起诉状》，片仔癀对原先的起诉状进行了部分调整。2014年12月19日，厦门中药厂以原告诉请调整后超过级别管辖为由，向福州中院提出了管辖异议。2015年1月9日，厦门中药厂收到（2014）榕民初字第1431-1号《民事裁定书》，福州中院一审裁定驳回厦门中药厂管辖异议申请。2015年1月19日，厦门中药厂再次向福建高院提出管辖权异议上诉申请。2015年3月4日，福建高院以（2015）闽民终字第446号民事裁定书终审裁定驳回上诉，本案确定由福州中院管辖。

截至目前，就厦门中药厂依据有关规定，向中华人民共和国国家工商行政管理总局商标局提交的关于“八宝丹片仔癀”（申请号：11683990）和“片仔癀八宝丹”（申请号：11683929）注册商标异议申请一事，仍处于商标异议审查程序中。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

截至报告期末，公司总股本为 2,688,910,538 股，其中 A 股总股本为 1,923,016,618 股，H 股总股本为 765,893,920 股。

##### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

截至 2014 年 12 月 31 日，公司总股本为 2,688,910,538 股，其中无限售条件流通股为 2,688,828,938 股（其中 A 股 1,922,935,018 股，H 股 765,893,920 股）。截至本年度报告公布之日，本公司具有足够的公众持股量，符合《中华人民共和国证券法》、香港上市规则等对公众持股量的最低要求。

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：港元						
股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
公开发行 H 股	2011 年 5 月 20 日	23.00	664,214,000	2011 年 5 月 20 日	664,214,000	/
公开发行 H 股	2011 年 6 月 11 日	23.00	32,053,200	2011 年 6 月 11 日	32,053,200	/

截至报告期末近 3 年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：本公司于 2011 年 5 月 20 日发行 664,214,000 股 H 股，并于 2011 年 6 月 11 日部分行使 H 股超额配售权（共配售 32,053,200 股 H 股）。

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	90,469
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	83,666

注 1：截止报告期末股东总数 90,469 户中，A 股 87,465 户；H 股 3,004 户；

注 2：年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数 83,666 户中，A 股 80,718 户；H 股 2,948 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	
HKSCCNOMINEESLIMITED	-431,700	747,828,120	27.81	0	未知		外资
上药集团	0	716,516,039	26.65	0	质押	13,648,772	国有 法人
上实集团及其全资附属子公司 及上海上实	500,000	238,586,198	8.87	0	未知		国有 法人 及外 资
上海盛睿	-7,346,339	134,175,412	4.99	0	未知		国有 法人
申能集团	0	81,199,520	3.02	0	未知		国有 法人
中国人民人寿保险股份有限公 司一分红一个险分红	/	25,586,079	0.95	0	未知		未知
中国建设银行股份有限公司一 博时裕富沪深 300 指数证券 投资基金	/	18,605,403	0.69	0	未知		未知
香港中央结算有限公司	/	11,861,726	0.44	0	未知		未知
摩根士丹利投资管理公司一 摩根士丹利中国 A 股基金	/	10,031,192	0.37	0	未知		未知
山西信托股份有限公司一信 海四号集合资金信托	-1,630,000	10,000,000	0.37	0	未知		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				
HKSCCNOMINEESLIMITED	747,828,120	境外上市外资股	747,828,120				
上药集团	716,516,039	人民币普通股	716,516,039				
上实集团及其全资附属子公司 及上海上实	238,586,198	人民币普通股	222,301,798				
		境外上市外资股	16,284,400				
上海盛睿	134,175,412	人民币普通股	134,175,412				
申能集团	81,199,520	人民币普通股	81,199,520				
中国人民人寿保险股份有限公 司一分红一个险分红	25,586,079	人民币普通股	25,586,079				
中国建设银行股份有限公司一 博时裕富沪深 300 指数证券投 资基金	18,605,403	人民币普通股	18,605,403				
香港中央结算有限公司	11,861,726	人民币普通股	11,861,726				
摩根士丹利投资管理公司一摩 根士丹利中国 A 股基金	10,031,192	人民币普通股	10,031,192				
山西信托股份有限公司一信 海四号集合资金信托	10,000,000	人民币普通股	10,000,000				

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。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	

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

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		/			

注 1: HKSCCNOMINEESLIMITED 即香港中央结算（代理人）有限公司，其所持股份为代客户持有，上表中其持股数剔除了上实集团及其全资附属子公司持有的 16,284,400 股 H 股。因香港联交所有关规则并不要求客户申报所持有股份是否有质押及冻结情况，因此香港中央结算（代理人）有限公司无法统计或提供质押或冻结的股份数量。

注 2: 上药集团 13,648,772 股质押股权的近况描述：根据上药集团为购买上海新先锋药业有限公司 39.01% 股权与出售方中国长城资产管理公司（下称“长城公司”）签订的股权转让协议：在上药集团所持上海医药股票限售期满之后，在 2013 年 3 月 1 日起 10 个工作日内，长城公司可选择现金或上海医药 A 股股票作为对价的支付方式。为此上药集团于 2011 年 9 月 20 日将其持有的 13,648,772 股上海医药 A 股股票（限售流通股）质押给长城公司作为付款担保，股份质押期限自 2011 年 9 月 20 日起，至 2015 年 3 月 15 日为止（详见公司公告临 2011-038 号）。2013 年 2 月 18 日，上述 13,648,772 股被质押股份限售期满（详见公司公告临 2013-001 号）。2013 年 3 月 15 日，上药集团与长城公司签订了股权转让补充协议，双方约定将支付股权转让对价义务的履行期限延长一年。2014 年 3 月 27 日，上药集团与长城公司签订了股权转让补充协议（二），双方约定将支付股权转让对价义务的履行期限再延长一年，即在 2015 年 3 月 1 日起 10 个工作日内，长城公司可选择现金或上海医药 A 股股票作为对价的支付方式。根据上药集团与长城公司签订的股票质押协议，上药集团支付对价时，该质押将同步解除。截至目前，双方就协议展期事项仍在协商中，还未签订任何协议。

## 四、控股股东及实际控制人变更情况

## (一) 控股股东情况

## 1 法人

单位：元 币种：港元

名称	上海实业（集团）有限公司
单位负责人或法定代表人	王伟
成立日期	1981 年 7 月 17 日
组织机构代码	香港注册企业，境内上海代表处组织机构代码 X0725582-3
注册资本	10,000,000
主要经营业务	推进五大核心业务——金融投资、医药（全产业链）、基建（高速公路、水处理、固废处理、新能源）、房地产、消费品，并积极拓展养老、环保等新业务。
未来发展战略	坚持创新驱动、市场引领、跨境运作、融产结合，立足沪港、面向全国、拓展海外，发挥“境外国资”双重背景和跨境资本平台与通道等独特优势，注重“融产结合”和“多元协同”，实行“资本运作、产业经营、价值管理”并举，动态优化业务布局。近期致力于提升金融投资平台功能，做强医药，做大基建，做优房地产，稳健发展消费品业务，并积极拓展养老、环保等新兴业务。中长远建设成为与上海国际地位相适应的具有良好价值观、国际竞争力、社会责任感的综合性跨国企业集团。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	（1）上海实业控股有限公司（香港联交所上市公司，股票代码 00363） （2）上海实业城市开发集团有限公司（香港联交所上市公司，股票代码 00563） （3）上海实业环境控股有限公司（新加坡交易所主板上市公司，股票代码 5GB） （4）上海实业发展股份有限公司（上海证券交易所上市公司，股票代码 600748） （5）中芯国际集成电路制造有限公司（香港联交所及纽约证券交易所上市公司，股票代码分别为 00981、SMI）

单位：元 币种：人民币

名称	上海上实（集团）有限公司
单位负责人或法定代表人	王伟
成立日期	1996 年 8 月 20 日
组织机构代码	13227821-5
注册资本	1,859,000,000
主要经营业务	实业投资，国内贸易（除专项规定），授权范围内的国有资产经营与管理
未来发展战略	上海市国资委授权上海实业（集团）有限公司经营管理上海上实（集团）有限公司，上海上实（集团）有限公司按照上海实业（集团）有限公司确定的战略目标开展经营业务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	上海实业发展股份有限公司（上海证券交易所上市公司，股票代码 600748）
其他情况说明	

单位：元 币种：人民币

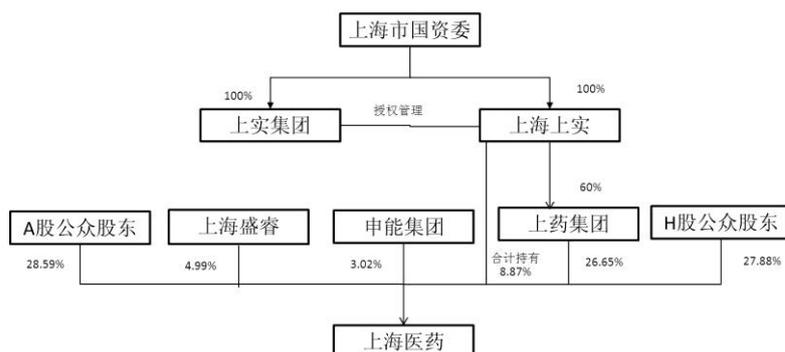
名称	上海医药（集团）有限公司
单位负责人或法定代表人	楼定波
成立日期	1997年4月23日
组织机构代码	13454082-X
注册资本	3,158,720,000
主要经营业务	医药产品、医疗器械及相关产品的科研，医药装备制造、销售和工程安装、维修，实业投资，经国家批准的进出口业务。
未来发展战略	上海医药（集团）有限公司按照上海实业（集团）有限公司确定的战略目标开展经营业务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	

## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

本公司实际控制人为上海市国资委

### 2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 五、根据证券及期货条例须予披露的权益

### (一) 董事权益

请见下文“董事、监事、高级管理人员和员工情况”。

### (二) 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2014年12月31日，就本公司所获得的资料及据董事所知，以下股东在本公司股份或相关股份中拥有本公司根据证券及期货条例第XV部第2及第3部分须予披露的权益或淡仓，或直接或间接拥有本公司股东大会上占全部已发行H股或A股5%或以上的投票权：

股东名称	股份类别	股份权益性质	股份数目	报告期末所持 H 股/A 股分别占全部已发行 H 股/A 股的百分比 (%)	本报告期末占本公司全部股本的百分比 (%)
上实集团系 <sup>注1(1)</sup>	A 股/ H 股	所控制法团权益	955,102,237(L)	48.82(A 股)/ 2.13(H 股)	35.52
上海上实系 <sup>注1(2)</sup>	A 股	实益拥有人/所	938,317,837(L)	48.79	34.90

		控制法团权益			
上药集团	A 股	实益拥有人	716,516,039(L)	37.26	26.65
上海国盛 <sup>注1(3)</sup>	A 股	所控制法团权益	134,175,412(L)	6.98	4.99
上海盛睿	A 股	实益拥有人	134,175,412(L)	6.98	4.99
CreditSuisse (HongKong) Limited	H 股	与另一人共同持有的权益	99,632,100(L) 99,632,100(S)	13.01(L) 13.01(S)	3.71(L) 3.71(S)
CreditSuisseAG	H 股	所控制法团权益	99,632,100(L) 99,632,100(S)	13.01(L) 13.01(S)	3.71(L) 3.71(S)
JPMorgan Chase & Co.	H 股	实益拥有人/投资经理/保管人/核准借出代理人	83,990,456(L) 0(S) 82,864,713(P)	10.97(L) 0.00(S) 10.82(P)	3.12(L) 0.00(S) 3.08(L)
Temasek Holdings (Private) Limited	H 股	所控制法团权益	75,101,000(L)	9.81(L)	2.79(L)
全国社会保障基金理事会	H 股	实益拥有人	66,633,400(L)	8.70(L)	2.48(L)
Blackrock,Inc.	H 股	所控制法团权益	54,770,540(L)	7.15(L)	2.04(L)
AllianceBernstein L.P.	H 股	投资经理/所控制法团权益	45,994,500(L)	6.01(L)	1.71(L)
Templeton Investment Counsel, Inc.	H 股	投资经理	43,932,800(L)	5.74(L)	1.63(L)
The Capital Group Companies, Inc.	H 股	所控制法团权益	38,520,800(L)	5.03(L)	1.43(L)

(L) 代表好仓, (S) 代表淡仓, (P) 代表可供借出的股份

注 1: (1) 上实集团为上海市国资委的全资附属公司, 上实集团系为上实集团及其全资附属子公司。根据上海市国资委于 1998 年颁布的《关于授权上海实业(集团)有限公司统一经营上海海外公司及其海外各大集团公司和上海上实(集团)有限公司国有资产的决定》(沪国资委授【1998】6 号文), 上实集团获授权成为上海上实的实际控制人, 因此被视为通过上海上实在本公司中持有股份。报告期末, 上实集团在本公司共持有 955,102,237 股股份(包括 A 股和 H 股), 其中, 500,000 股 A 股和 16,284,400 股 H 股为上实集团系直接持有, 938,317,837 股 A 股为上实集团通过上海上实系间接持有。

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

(3) 上海国盛为上海市国资委的全资附属公司。上海盛睿为上海国盛的全资附属公司, 因此上海国盛被视为通过上海盛睿在本公司中持有股份。

注 2: (1) 以上所披露数据主要基于香港联交所网站 ([www.hkexnews.hk](http://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 2014 年 12 月 31 日, 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。

## 六、优先购买权

本公司章程没有关于优先购买权的强制性规定。根据本公司章程的规定，本公司增加注册资本，可以采取向非特定投资人募集新股、向现有股东配售新股、向现有股东派送新股和法律、行政法规许可的其他方式。

## 七、股份的买卖及赎回

2014 年 1-12 月份，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。

2014 年 1-12 月份，本公司控股股东上实集团附属公司上海实业投资有限公司及其一致行动人共增持上海医药 500,000 股 H 股。

上海实业投资有限公司及其一致行动人有计划自 2014 年 5 月 2 日起算的 12 个月内，以自身名义继续增持上海医药股份，累计增持比例不超过上海医药已发行总股份的 2%（含 2014 年 5 月 2 日已增持的 250,000 股 H 股）。本公司将按照中国境内及香港监管机构的规定履行报备程序。

## 第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (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及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)
楼定波	董事长、执行董事	男	53	2013-06-05	2016-06-05	40,000 A股	40,000 A股	0	/	0.00
左敏	执行董事、总裁	男	54	2013-06-05	2016-06-05	20,009 A股	20,009 A股	0	/	158.21
胡逢祥	执行董事	男	59	2013-06-05	2016-06-05	10,000 A股	20,000 A股	10,000 A股	自愿购买	0.00
周杰	非执行董事	男	48	2013-06-05	2016-06-05	0	0	0	/	0.00
姜鸣	非执行董事	男	58	2013-06-05	2016-06-05	0	0	0	/	0.00
陈乃蔚	独立非执行董事	男	58	2013-06-05	2016-06-05	0	0	0	/	23.00
尹锦滔	独立非执行董事	男	62	2013-06-05	2016-06-05	0	0	0	/	25.00
谢祖墀	独立非执行董事	男	59	2013-06-05	2016-06-05	0	0	0	/	23.00
李振福	独立非执行董事	男	52	2013-06-05	2016-06-05	0	0	0	/	20.00
何川	监事长	男	54	2014-12-16	2016-06-05	12,500 A股	12,500 A股	0	/	0.00
忻铿	监事	男	48	2013-06-05	2016-06-05	0	0	0	/	0.00
陈欣	职工监事	女	52	2013-06-05	2016-06-05	10,000 A股	10,000 A股	0	/	0.00
刘彦君	副总裁	男	50	2013-06-05	2016-06-05	10,000 A股	60,000 A股	50,000 A股	自愿购买	106.45
任健	副总裁	男	50	2013-06-05	2016-06-05	81,518 A股	81,518 A股	0	/	136.70
舒畅	副总裁	男	57	2013-06-05	2016-06-05	4,600 A股	4,600 A股	0	/	133.57
茅建医	副总裁	男	47	2013-11-19	2016-06-05	0	0	0	/	117.93

沈波	财务总监	男	42	2013-06-05	2016-06-05	71,700 A 股	71,700 A 股	0	/	136.70
韩敏	董事会 秘书、联 席公司 秘书	女	38	2013-06-05	2016-06-05	58,000 A 股	58,000 A 股	0	/	108.19
张震北	已不再 担任公 司监事 长	男	61	2013-06-05	2014-12-16	0	0	0	/	0.00
郭俊煜	已不再 担任公 司副总 裁	男	41	2013-06-05	2014-04-28	3,500 A 股	3,500 A 股	0	/	82.85
合计	/	/	/	/	/	321,827 A 股	381,827 A 股	60,000 A 股	/	1,071.60

注 1：报告期内，本公司无股权激励计划。

注 2：除上表披露之外，于 2014 年 12 月 31 日，就本公司所获得的资料及据董事所知，本公司董事、监事及主要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。

注 3：报告期内，本公司董事、监事在本公司或其任何附属公司就本公司业务订立的重要合约中概无直接或间接拥有任何重大权益。

姓名	最近 5 年的主要工作经历
楼定波	1962 年 2 月出生。毕业于东北大学（原东北工学院）机械系，中欧国际工商管理学院高级工商管理硕士。工程师，高级经济师。现为本公司董事长兼执行董事，并在本公司附属公司兼任董事职务（见下文）。楼定波先生在企业经营管理、并购重组、金融产品套期保值和市场营销方面有着丰富的经验。自 2012 年 7 月起至今担任上海实业（集团）有限公司执行董事，分别自 2012 年 10 月、2012 年 7 月起至今担任上海医药（集团）有限公司总裁、董事长。自 2015 年 1 月起至今担任中国科学家协会会员，自 2013 年 11 月起至今担任上海市生物医药行业协会副会长，自 2013 年 6 月起至今分别担任中国化学制药工业协会副会长、中国医药创新促进会副会长、上海医药行业协会副会长、华东理工大学董事单位董事，中国上市公司协会第一届理事会成员、上海上市公司协会第一届监事会监事，自 2012 年 10 月起至今担任上海市经济团体联合会、上海市工业经济联合会副会长。曾任宝钢不锈钢有限公司法人代表、执行董事、总经理，宝山钢铁股份有限公司（“宝钢股份”）副总经理兼不锈钢事业部总经理，宝钢股份总经理助理兼上海宝钢国际经济贸易有限公司法人代表及执行董事等职。楼定波先生还曾担任中国特钢企业协会不锈钢分会会长，国际不锈钢论坛（ISSF）执行董事，国际不锈钢论坛（ISSF）经济与统计委员会主席等职。
左敏	1961 年 5 月出生。四川大学（原华西医科大学）药学专业本科毕业，复旦大学管理学院管理学硕士。高级经济师。现为本公司执行董事兼总裁，并在本公司附属公司兼任董事职务（见下文）。曾任永发印务有限公司副董事长、行政总裁，华润医药集团副总裁，三九企业集团副总经理，三九经贸公司总经理、董事长，九星印刷包装有限公司总经理、董事长，深圳南方制药厂销售部长、副厂长，广州第一军医大学南方医院药剂师、大输液制剂室主任、针剂室主任等职。
胡逢祥	1956 年 7 月出生。上海广播电视大学工业会计专业大专学历。会计师。现为本公司执行董事，未在本公司任何附属公司兼任董事。自 2010 年 7 月起至今担任上海医药（集团）有限公司副总裁。曾任上海医药（集团）有限公司财务总监、财务副总监，上海新先锋药业有限公司董事长，上海医药（集团）有限公司财务审查与审计委员会专职

	副主任，上海医药（集团）总公司审计室主任、审计室副主任，上海三维制药公司总经理、副总经理、副总会计师、财务部部长等职。
周杰	1967 年 12 月出生。上海交通大学工学硕士。现为本公司非执行董事，并在本公司附属公司兼任董事职务（见下文）。自 2009 年 1 月起至今担任中芯国际集成电路制造有限公司（香港联合交易所有限公司及纽约证券交易所上市公司，股票代码分别为 00981、SMI）的非执行董事，分别自 2012 年 4 月、2008 年 5 月起至今担任上海实业（集团）有限公司总裁、执行董事，分别自 2012 年 4 月、2007 年 11 月起至今担任上海实业控股有限公司（香港联合交易所有限公司上市公司，股票代码 00363）副董事长兼行政总裁、执行董事。曾任上海医药（集团）有限公司董事长，本公司 1 董事长、执行董事、监事长，上海实业（集团）有限公司常务副总裁，上海实业控股有限公司常务副行政总裁，上海上实资产经营有限公司董事长兼总经理等职。
姜鸣	1957 年 9 月出生。复旦大学历史系学士。副研究员。于 2010 年 3 月加盟本公司担任本公司非执行董事，未在本公司任何附属公司兼任董事。自 2008 年 5 月起至今担任上海国盛（集团）有限公司副总裁。曾任中共上海市委组织部主任科员、中国农村发展信托投资公司、中国信达信托投资公司证券营业部总经理，中国银河证券有限责任公司总部副总经理、总经理等职。
陈乃蔚	1957 年 8 月出生。华东政法学院经济学学士，澳门科技大学民商法专业博士。法学教授，中国执业律师。于 2010 年 3 月加盟本公司担任本公司独立非执行董事，未在本公司任何附属公司兼任 S 董事。自 2010 年 10 月起至今担任中国科学技术法学会副会长，自 2009 年 7 月、2010 年 8 月、2013 年 7 月、2014 年 11 月起至今分别担任中兴通讯股份有限公司（香港联合交易所有限公司和深圳证券交易所上市公司，股票代码分别为 00763、000063）、上海泰胜风能装备股份有限公司（深圳证券交易所上市公司，股票代码 300129）、上海金力泰化工股份有限公司（深圳证券交易所上市公司，股票代码 300225）、上海交运集团股份有限公司（上海证券交易所上市公司，股票代码 600676）的独立非执行董事，自 2005 年 10 月起至今担任中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁员，自 2005 年 3 月起至今担任上海市法学会技术法及知识产权法研究会副会长，自 2004 年 8 月起至今担任复旦大学法学教授，自 2002 年 12 月起至今担任国际奥委会体育仲裁院仲裁员，自 1999 年 10 月起至今担任上海仲裁委员会仲裁员，自 1999 年 9 月起至今担任锦天城律师事务所高级合伙人。曾任上海交通大学法律系主任，知识产权研究中心主任等职务。
尹锦滔	1953 年 1 月出生。香港理工学院（现香港理工大学）会计系毕业，获颁授高级文凭，香港执业会计师，香港会计师公会及英国公认会计师公会及香港董事学会之资深会员。现为本公司独立非执行董事，未在本公司任何附属公司兼任董事。尹锦滔先生在审计、金融、咨询及管理等领域拥有超过三十年的丰富经验。自 2015 年 1 月起至今担任泰加保险（控股）有限公司（香港联合交易所有限公司上市公司，股票代码：6161）独立非执行董事，自 2014 年 3 月至今担任哈尔滨银行股份有限公司（香港联合交易所有限公司上市公司，股票代码：06138）成为其独立非执行董事，自 2013 年 11 月起至今担任嘉里物流联网有限公司（香港联合交易所有限公司上市公司，股票代码 00636）独立非执行董事，自 2013 年 5 月起至今担任港大零售国际控股有限公司（香港联合交易所有限公司上市公司，股票代码 01255）独立非执行董事，自 2012 年 9 月起至今担任 KFM 金德控股有限公司（香港联合交易所有限公司上市公司，股票代码 03816）独立非执行董事，自 2011 年 6 月起至今担任大连港股份有限公司（香港联合交易所有限公司和上海证券交易所上市公司，股票代码分别为 02880、601880）独立非执行董事，自 2011 年 6 月起至今担任汉华专业服务有限公司（香港联合交易所有限公司上市公司，股票代码 08193）独立非执行董事，自 2010 年 8 月起至今担任华能新能源股份有限公司（香港联合交易所有限公司上市公司，股票代码 00958）独立非执行董事，自 2009 年 9 月至今担任大快活集团有限公司（香港联合交易所有限公司上市公司，股票代码 00052）独立非执行董事，自 2009 年 3 月起至今担任华润置地

<sup>1</sup> 指“上海医药集团股份有限公司”

	有限公司（香港联合交易所有限公司上市公司，股票代码 01109）独立非执行董事。曾任迈瑞医疗国际有限公司（美国纽约证券交易所上市公司，股票代码 MR）独立董事、锐迪科微电子有限公司（美国纳斯达克交易所上市公司，股票代码 RDA）独立董事，汉华专业服务有限公司（香港联合交易所有限公司上市公司，股票代码 08193）独立非执行董事，香港罗兵咸永道会计师事务所合伙人（1992 年 5 月至 2008 年 6 月）等职。
谢祖堃	1956 年 6 月出生。美国麻省理工学院土木工程学士、硕士，美国加利福尼亚州大学伯克莱分校工商管理硕士、土木工程博士。现为本公司独立非执行董事，未在本公司任何附属公司兼任董事。谢祖堃先生拥有近 30 年从事管理咨询和公司高层管理的经验，在定义和实施企业转型、组织建设、业务战略、海外扩张等各领域有着丰富的专业经验。自 2014 年 4 月起至今担任高风咨询公司董事长，自 2009 年起至今担任上海汽车工业（集团）总公司董事。曾任博斯公司大中华区董事长，宝山钢铁股份有限公司（上海证券交易所上市公司，股票代码 600019）独立董事，香港电讯公司企业规划及拓展处执行副总裁及大中华区业务总裁，香港特别行政区中央政策组兼职成员，波士顿咨询公司大中华区总裁等职。
李振福	1963 年 7 月出生，在北京航空航天大学获得理学学士，在美国伊利诺斯技术研究院获得理学硕士。于 2012 年 5 月加盟本公司担任本公司独立非执行董事，未在本公司任何附属公司兼任董事。李振福先生是德福资本的创始人和首席执行官，自 2010 年起至今担任德福资本的首席执行官。李振福先生同时是中国企业家俱乐部理事成员，美国百人会会员，美国伊利诺伊理工学院国际董事会成员，中华慈善总会荣誉副会长，及大自然保护协会中国理事会理事成员。自 2004 年至 2010 年间，李振福先生曾担任诺华中国区总裁。在此之前，李振福先生曾在美国贝思佳集团公司工作长达 11 年，担当投资、咨询和管理等数项职务。在贝思佳集团的最后五年，李振福先生在美国吉时公司就任商务公司总裁。
何川	1961 年 1 月出生。香港城市大学工商管理硕士。政工师。现为本公司监事长，未在本公司任何附属公司兼任董事。自 2013 年 8 月起至今担任上海医药（集团）有限公司纪委书记，自 2008 年 12 月起至今担任上海医药（集团）有限公司监事长、党委委员。未在本公司任何附属公司兼任董事。曾任上海市药材有限公司监事长，上海英达莱置业有限公司董事长，上海医药（集团）有限公司党委副书记，上海钢铁研究所党委副书记、纪委书记，上海市工业党委组织处长、干部处长，上海第二钢铁厂企业管理办公室副主任等职。
忻铿	1967 年 12 月出生。上海交通大学工学学士及工学硕士。工程师。现为本公司监事，未在本公司任何附属公司兼任董事。自 2009 年 8 月起至今担任申能（集团）有限公司金融部主管。曾任申能股份有限公司证券部主管，文汇新民联合报业集团国资部投资主管，文新投资有限公司副总经理，海通证券投资银行部融资部副经理等职。
陈欣	1963 年 5 月出生。中央党校函授学院经济管理本科学历，中央党校在职研究生班政治学研究生学历。高级政工师。于 2010 年 3 月加盟本公司担任本公司职工监事，未在本公司任何附属公司兼任董事。自 2001 年 8 月起至今担任上海市医药工会主席、上海市总工会常委、中国能源化学工会常委。曾任上海医药（集团）有限公司组织干部部部长，上海市医药工会副主席等职。
刘彦君	1965 年 2 月出生。第二军医大学海军医学专业学士，第二军医大学外科学专业硕士，第二军医大学外科学专业博士。现为本公司副总裁并担任上海交联药物研发有限公司总经理，并在本公司附属公司兼任董事职务（见下文）。曾任上海复旦张江生物医药股份有限公司（香港联交所上市，股票代码 08231）副总经理，第二军医大学肿瘤研究所分子生物学研究室主任、副研究员，美国加州圣地亚哥 Sidney Kimmel 肿瘤中心访问学者，第二军医大学东方肝胆外科医院主治医师、讲师等。
任健	1965 年 3 月出生。华东化工学院无机材料科学学士，中欧国际工商学院 EMBA 硕士。工程师。现为本公司副总裁，并在本公司附属公司兼任董事职务（见下文）。曾任上海医药（集团）有限公司人力资源部部长、组织干部部部长、领导人员管理部部长、上海医药（集团）有限公司副总裁等职。

舒畅	1958年9月出生。北京第二外国语学院法语专业文学士学位，美国纽约大学研究生院经济专业经济学硕士。现为本公司副总裁，未在本公司任何附属公司兼任董事职务。曾任瑞士 CibaGeigy 药业公司董事长助理，美国摩根投资银行经理，美国 Landsat 国际卫星公司亚太副总裁，深圳正国（君安）投资有限公司董事长，中国民生投资信用担保有限公司副总裁，华晨五洲电子商务有限公司董事总经理，上海汽车股份有限公司董事、董事会战略委员会专务、财务部总监、资产经营部总监，锦江国际（集团）有限公司董事、投资发展部总监、金融事业部副总经理，北京汽车投资有限公司副总裁，上海实业控股有限公司（香港联交所上市公司，股票代码 00363）助理行政总裁、上海实业城市开发集团有限公司（香港联交所上市公司，股票代码 00563）副总裁等职。
茅建医	1968年5月出生。上海第二医科大学医疗系（大专），上海东亚 PCEC 学院工商管理（硕士），上海财经大学（美国华盛顿国际公开大学）经济学（博士）。医师。现为本公司副总裁，并在本公司附属公司兼任董事职务（见下文）。曾任上海医药（集团）有限公司处方药事业部副总裁、上海医药（集团）有限公司处方药事业部第一生化药业有限公司总经理、上海中西药业股份有限公司总经理、上海中西三维药业有限公司总经理、深圳市康达尔（集团）股份有限公司（深圳证券交易所上市公司，股票代码 000048）董事等职。
沈波	1973年3月出生。上海建材学院会计学学士，香港中文大学专业会计学硕士。已通过中国注册会计师考试。现为本公司财务总监，并在本公司附属公司兼任董事职务（见下文）。自 2012 年 6 月起至今担任上海复旦张江生物股份有限公司（香港联交所上市，股票代码 08231）非执行董事。曾任上海金陵股份有限公司财务部副经理、上海实业医药投资股份有限公司财务总监、上海医药（集团）有限公司财务部总经理等职。
韩敏	1977年1月出生。上海大学经济学学士，英国诺丁汉大学商学院金融和投资学硕士。已通过中国注册会计师考试。现为本公司董事会秘书、联席公司秘书，未在本公司任何附属公司兼任董事。曾任中国国际金融有限公司投资银行部副总经理、香港上海汇丰银行有限公司上海分行业务开发主任、中国建设银行上海分行风险控制部经理等职。

#### 其它情况说明

上海医药董事会目前由九名成员组成，包括三名执行董事、两名非执行董事和四名独立（非执行）董事。董事均由股东选出，每一届董事会任期一般为三年，可连选连任。上海医药监事会目前由三名成员组成，除职工监事由员工选举产生之外，其余监事均由股东选出，每一届监事会任期一般为三年，可连选连任。上海医药高级管理层目前由六名成员组成，均由董事会聘任，任期间董事会与监事会，经董事会任命可连任。

公司已收到陈乃蔚先生、尹锦滔先生、谢祖堃先生及李振福先生四位独立非执行董事根据香港上市规则第 3.13 条就其独立性而作出的年度确认函，并仍然认为他们属于独立人士。

#### (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、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

##### (二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
楼定波	上海医药（集团）有限公司	董事长、执行董事 总裁	2012年07月20日 2012年10月12日	- -
胡逢祥	上海医药（集团）有	执行董事	2013年06月21日	-

	限公司	副总裁	2010年07月28日	-
姜鸣	上海盛睿投资有限公司	执行董事	2010年01月20日	-
何川	上海医药(集团)有限公司	监事长	2008年12月28日	-
忻铿	申能(集团)有限公司	金融部主管	2009年08月25日	-

## (三) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员在附属公司任职情况

√适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
楼定波	正大青春宝药业有限公司	董事长	2012年10月	-
楼定波	上海医药分销控股有限公司	董事长	2013年6月	-
楼定波	杭州胡庆余堂药业有限公司	董事长	2013年6月	-
楼定波	上药科园信海医药有限公司	董事长	2014年12月	-
楼定波	上药北方投资有限公司	董事长	2014年12月	-
楼定波	上海医药大健康云商股份有限公司	董事长	2015年3月	-
左敏	上海上药第一生化药业有限公司	董事长	2013年6月	-
左敏	上海信谊药厂有限公司	董事长	2013年6月	-
左敏	常州药业股份有限公司	董事长	2013年6月	-
左敏	厦门中药厂有限公司	董事长	2013年6月	-
左敏	上海医药集团青岛国风药业股份有限公司	董事长	2013年6月	-
左敏	上药科园信海医药有限公司	董事	2013年6月	-
左敏	上海医药大健康云商股份有限公司	副董事长	2015年3月	-
周杰	上药科园信海医药有限公司	董事长	2012年7月	2014年12月
周杰	上药北方投资有限公司	董事长	2012年6月	2014年12月
刘彦君	上海交联药物研发有限公司	董事长	2014年2月	-
刘彦君	上海医药集团(本溪)北方药业有限公司	执行董事	2014年11月	-
任健	上海新亚药业有限公司	董事长	2010年12月	2014年5月
任健	辽宁好护士药业(集团)有限责任公司	董事长	2011年2月	-
任健	上药集团(大理)红豆杉生物有限公司	董事长	2015年2月	-
茅建医	上海中西三维药业有限公司	董事长	2013年10月	-
茅建医	常州康丽制药有限公司	董事长	2012年3月	2014年2月
茅建医	上海中西三维医药有限公司	董事长	2011年4月	2014年6月
茅建医	上海医药集团药品销售有限公司	执行董事	2014年6月	-
茅建医	上海三维有限公司	董事长	2009年12月	-
茅建医	上海金和生物技术有限公司	董事长	2012年1月	2014年2月
茅建医	上海中西制药有限公司	董事	2011年4月	-
茅建医	正大青春宝药业有限公司	董事	2013年6月	-
茅建医	东英(江苏)药业有限公司	董事	2013年7月	-
茅建医	上海医药集团青岛国风药业股份有限公司	董事	2014年12月	-
沈波	上海医疗器械股份有限公司	董事长	2011年4月	-
沈波	上海医药分销控股有限公司	监事	2010年4月	-
沈波	上药科园信海医药有限公司	董事	2011年4月	-
沈波	常州药业股份有限公司	董事	2007年6月	-
沈波	上药北方投资有限公司	董事	2012年1月	-

沈波	正大青春宝药业有限公司	董事	2013 年 3 月	-
沈波	东英（江苏）药业有限公司	董事	2013 年 7 月	-
沈波	中国国际医药（控股）有限公司	董事	2014 年 5 月	-
沈波	上海医药大健康云商股份有限公司	监事长	2015 年 3 月	-
郭俊煜	上海中华药业有限公司	执行董事	2013 年 1 月	2014 年 5 月
郭俊煜	中国国际医药（控股）有限公司	执行董事	2013 年 6 月	2014 年 5 月

#### (四) 董事、监事的服务合约

除本公司根据香港《上市规则》第 19A.54 条及 19A.55 条与本公司董事及监事就遵守相关法律及法规、遵守《公司章程》及仲裁的规定等事宜订立的合同外，各董事或监事均未与本公司订立不可于一年内免付赔偿（法定赔偿除外）而予以终止的服务合约。

#### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事会下属的薪酬与考核委员会考虑并向董事会建议支付予公司董事的薪酬及其他福利，公司董事、监事的薪酬根据股东大会的决议决定。所有公司董事的薪酬须经薪酬与考核委员会定期监察，以确保其薪金及补偿水平恰当。公司高级管理人员的薪酬按照公司有关高管人员薪酬制度执行，由薪酬与考核委员会负责落实。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司制定了较为完善的考评机制，根据年度经营责任考核相关管理办法，通过核心指标、营运指标、制约指标等指标体系来进行考核奖惩。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	公司董事、监事及高级管理人员在本公司领取薪酬严格按照公司经营责任考核制度兑现，公司所披露的报酬与实际发放情况相符。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	公司董事、监事和高级管理人员 2014 年报酬实际获得的报酬合计人民币 1071.60 万元。

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张震北	监事长	离任	到龄退休
郭俊煜	副总裁	离任	自行
何川	监事长	选举	工作需要

#### 五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

研发人员、技术质量管理人和生产技能人员是确保公司可持续发展以及产品质量保证的关键。公司为关键技术人员提供了多元化职业发展通道，并建立了与市场接轨的薪酬激励体系、绩效管理体系及培训发展体系，确保了本集团关键技术人员的稳定。

研发人员：研发人员是公司可持续发展的引擎，公司建立了从助理实验员到首席科学家的 7 级职位体系，建立了内部评审及配套薪酬激励机制。结合研发项目管理，实施了项目经理、项目津贴和项目考核等管理，加快科研项目的推进速度，同时也加快研发人员职业生涯发展。

技术质量管理人：药品质量是公司的生命线，各个生产基地和药品经营企业的技术员、质量控制人员（QC）、质量保证人员（QA）、质量经理、质量总监是公司的技术骨干。公司强化质量关键人员管理，分别建立了从助理质量员到资深质量管理师的 7 级 QA 职位体系、从助理分析员到资深质量分析师的 7 级 QC 职位体系，为技术质量人员提供了职业发展通道，并建立了配套的分配激励体系。公司每年为技术质量人员提供系统的培训课程，并与相关高校合作开展“卓越制药工程师”项目，为公司技术创新、质量保证体系培养制药工程及质量管理的专家型人才。

生产技能人员：通过职业标准的开发、首席技师制度、技能大师工作室的建立，公司打通了生产技能人员从初级工、中级工、高级工、技师到高级技师、首席技师的职业发展通道。公司每年开展高师带徒、技能竞赛等项目，为生产技能人员的成长开辟了绿色通道。

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	120
主要子公司在职员工的数量	39,771
在职员工的数量合计	39,891
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	111
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	14,309
销售人员	15,818
技术人员	4,200
财务人员	1,438
行政人员	2,587
其他人员	1,539
合计	39,891
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	55
硕士	738
大学本科	6,998
大学专科	11,082
中专（高中）	13,345
中专以下	7,673
合计	39,891

### (二) 薪酬政策及长期激励计划

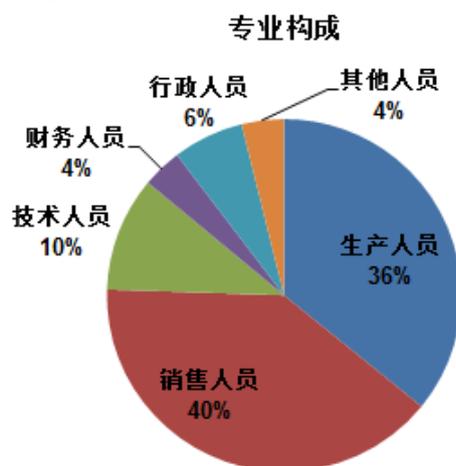
公司坚持基于“岗位、能力、绩效”的付薪理念，分别建立了公司高级管理人员经营业绩考核与薪酬管理办法、子公司经营责任考核与薪酬管理办法。同时，根据岗位特点，分类构建了具有差异化的管理人员、市场营销人员、研发人员、技术质量管理人员和生产人员薪酬体系，不同薪酬体系之间实现合理的对接，有效调动全体员工工作积极性和创造性，持续提升公司业绩，促进了公司战略目标的实现。

员工薪酬待遇一般包括工资、津贴和奖金，还可享有退休金、医疗、住房公积金、工伤保险等福利及公司其他福利。公司按照中国有关规定参加由省市政府组织的多项员工福利计划，包括退休金、医疗、住房公积金、生育及失业保险等福利计划。

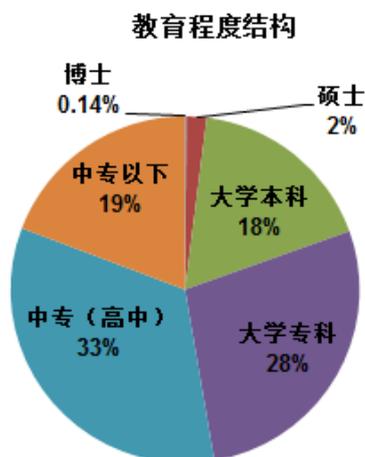
### (三) 培训计划

围绕公司战略和年度重点工作，公司根据各类岗位职位序列的发展要求及员工个人的职业发展，为各类员工提供专业、高效、个性化的培训课程及解决方案。根据国家监管部门的要求，公司每年组织员工接受 GMP、GSP、操作技能、职业安全等系统培训；根据上市公司合规性的要求，公司组织各级管理人员接受法律、内部控制等专题培训。为了综合提升管理水平及领导能力，公司组织了中高级管理人员领导力发展项目及中青年专业干部培训班；结合营销转型，公司组织了《产品经理一品一策》系列培训；围绕精益六西格玛项目的推进，公司组织 400 多位员工参加了倡导者及绿带人员培训，其中 26 人获得首批绿带资格；为强化新员工对企业文化的认同感和企业归属感，公司组织 16 家子公司 120 多名本科及以上学历的新员工参加“雏雁高飞——新大学生入职培训”。公司举办了 2015 版中国药典、微生物检测方法、医疗器械监督管理条例解读等专题培训以适应新的法规及政策，还通过与培训机构合作，组织开展了财务管理、人力资源、内部讲师、专利管理、物流管理、信息技术、技师等专业条线的系统培训。

## (四) 专业构成统计图



## (五) 教育程度统计图



## (六) 劳务外包情况

为确保公司在研发、生产、营销及管理的可控性，公司未发生较大规模的劳务外包情况。

## (七) 退休金计划

上海医药按照中国有关规定参加由各省市政府组织的员工退休金福利计划，并为每位员工按月缴纳养老保险金。员工退休后，可按月领取由各省市政府发放的退休金。

## 七、最高薪酬五名人士

截至 2014 年 12 月 31 日止年度，五位薪酬最高的人士于有关期间的薪酬列示如下：

单位：千元 币种：人民币

薪金与工资	5,084.7
奖金	8,934.3
雇主对退休金计划的供款	342.4
合计	14,361.4

截至 2014 年 12 月 31 日止年度，薪酬区间：

薪酬区间(港元)	人数
2,000,001 港元－2,500,000 港元	2
2,500,001 港元－3,000,000 港元	1
3,000,001 港元－3,500,000 港元	0
3,500,001 港元－4,000,000 港元	0
4,000,001 港元－4,500,000 港元	1
4,500,001 港元－5,000,000 港元	0
5,000,001 港元－5,500,000 港元	0
5,500,001 港元－6,000,000 港元	0
6,000,001 港元－6,500,000 港元	1

在 2014 年度，上海医药未向任何董事或上述薪酬最高的五位人士支付以加入本集团为条件的报酬也未支付离职补偿。无任何董事放弃或同意放弃上述薪酬。

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

本公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、香港上市规则等相关法律、法规、规章以及公司章程的要求，建立并不断完善公司法人治理结构。报告期内，本公司根据香港上市规则附录十四《企业管治守则》第 A.5.6 条，制定了《董事会成员多元化政策》，同时本公司还颁布修订了一系列内部规章制度如《股权投资项目后评价实施细则》、《公司制度管理办法》、《品牌实施管理办法》，在制度体系建设上保证了公司合规经营、规范决策。

公司治理的实际状况与《中华人民共和国公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。公司《内幕信息及知情人管理制度》已于 2010 年 4 月 20 日经公司四届三次董事会审议通过予以实施，并根据相关监管要求，于 2013 年 8 月 22 日经公司五届三次董事会进行修订。（详见公司公告临 2010-027 号，公司公告临 2013-024 号。以下若无特别说明，均为已刊登于上海证券报、证券时报及上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 上，同时相关信息也刊登在香港联交所网站 <http://www.hkexnews.hk> 及公司网站上。）

### 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
上海医药集团股份有限公司 2013 年度股东大会	2014 年 5 月 8 日	1、《上海医药集团股份有限公司 2013 年度董事会工作报告》 2、《上海医药集团股份有限公司 2013 年度监事会工作报告》 3、《上海医药集团股份有限公司 2013 年度财务决算报告》 4、《上海医药集团股份有限公司关于 2014 年度财务预算的议案》 5、《上海医药集团股份有限公司 2013 年度利润分配预案》 6、《上海医药集团股份有限公司关于支付 2013 年度审计费用的议案》 7、《上海医药集团股份有限公司关于聘请会计师事务所的议案》 8、《上海医药集团股份有限公司关于 2014 年度对外担保计划的议案》 9、《上海医药集团股份有限公司关于 H 股募集资金投向的议案》 10、《上海医药集团股份有限公司关于与上海上实集团财务有限公司签订<	经审议议案全部通过	公司公告临 2014-013 号	2014 年 5 月 9 日

		金融服务框架协议>暨关联/关联交易的议案》 11、《上海医药集团股份有限公司关于上海医药（集团）有限公司变更关于土地房产承诺的议案》 12、《上海医药集团股份有限公司关于上海医药（集团）有限公司变更关于内部职工股和职工持股会承诺的议案》 13、《上海医药集团股份有限公司关于提请股东大会给予董事会配发、发行、处理股份的一般性授权的议案》			
上海医药集团股份有限公司2014年第一次临时股东大会	2014年12月16日	1、《上海医药集团股份有限公司关于选举何川先生为公司监事的议案》	经审议议案通过	公司公告临2014-032号	2014年12月17日

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
楼定波	否	6	6	4	0	0	否	2
左敏	否	6	6	4	0	0	否	2
胡逢祥	否	6	6	4	0	0	否	2
周杰	否	6	6	4	0	0	否	2
姜鸣	否	6	6	4	0	0	否	2
陈乃蔚	是	6	6	4	0	0	否	2
尹锦滔	是	6	6	4	0	0	否	2
谢祖墀	是	6	6	4	0	0	否	1
李振福	是	6	6	4	0	0	否	0

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	/

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，独立董事未对公司有关事项提出异议。

#### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，董事会下设专门委员会在履行职责时均对所审议议案表示赞成，其具体履职情况请见下文“企业管治报告”。

#### 五、监事会发现公司存在风险的说明

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

#### 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司高级管理人员的薪酬按照公司有关高管人员薪酬制度执行，由薪酬与考核委员会负责落实。公司制定了较为完善的考评机制，根据年度经营责任考核相关管理办法，通过核心指标、营运指标、制约指标等指标体系来进行考核奖惩。

#### 八、企业管治报告

上海医药为一家 A+H 上市公司，须同时兼顾中国和香港两地法律法规要求。本公司作为 A 股上市公司并无任何违反中国有关法律法规的行为。根据企业管治守则第 A.1.8 条，上市公司应就其董事可能面对的法律行动作适当的投保安排，于 2014 年 8 月份，公司已为董事、监事及高级管理人员投保了责任险。根据企业管治守则第 A.5.6 条，公司应订有涉及董事会成员多元化的政策，于 2014 年 3 月份，公司按程序召开了相关提名委员会及董事会会议，制定了《董事会成员多元化政策》。

除以上披露外，报告期内，本公司全面遵守了企业管治守则所载的原则和守则条文。此外，本公司于报告期内，还遵循了《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、香港上市规则等法律法规。

##### (一)董事、监事遵守标准守则情况

本公司董事会确认，本公司已采纳了标准守则。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。

##### (二)董事会

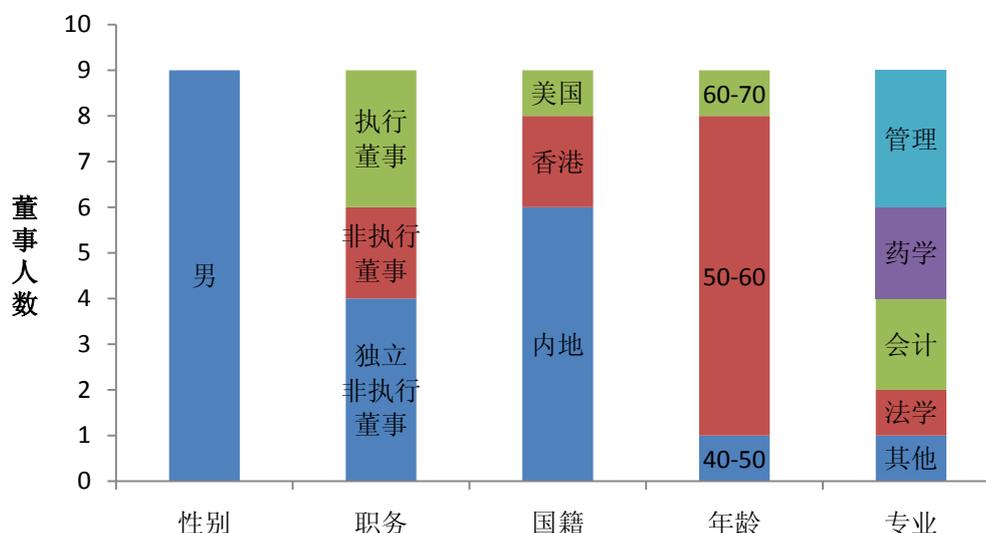
###### 1、董事会的组成

本公司董事会由九名董事组成，现任成员包括三名执行董事，即董事长楼定波先生、董事及总裁左敏先生和董事胡逢祥先生；两名非执行董事，即周杰先生和姜鸣先生；以及四名独立非执行董事，即陈乃蔚先生、尹锦滔先生、谢祖堃先生及李振福先生。董事履历详情载于本年报“董事、监事和高级管理人员”一节。

就本公司所知，各董事会成员、董事长、总裁之间无任何财务、业务及亲属关系或重大相关的关系。

根据公司章程，董事（包括独立非执行董事）任期为三年，董事任期届满，可连选连任，但独立非执行董事连任不得超过六年。董事会、单独或者合并持有公司在外股份 3% 以上的一个或一个以上的股东可以提名董事，独立非执行董事的提名方式和程序还须满足法律、行政法规及部门规章的有关规定（如有）。

为满足于 2013 年 9 月 1 日起实施的修订后的企业管治守则 A.5.6 的要求，公司第五届董事会第七次会议于 2014 年 3 月 28 日通过了《上海医药董事会成员多元化政策》。在评估董事会候选人时，董事会提名委员会将考虑该政策所述的多元化观点，包括但不限于性别、年龄、文化及教育背景、种族、专业经验、技能、知识及服务任期。本公司董事会现时九名董事各具专业背景及/或对公司业务有广阔的专业知识。



## 2、董事会的主要职责

本公司遵守了企业管治守则的规定，区分了董事长和行政总裁的角色。本公司现任董事长为楼定波先生，总裁为左敏先生。同时，为区分董事会与管理层职权，董事会负责公司章程范围内的重大经营决策，而管理层则负责日常运营与执行。根据公司章程，本公司董事会的具体职责包括：

- 召集股东大会，并向股东大会报告工作；
- 执行股东大会的决议；
- 决定公司的经营计划和投资方案；
- 拟订公司的年度财务预算方案、决算方案；
- 拟订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- 拟订公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案；
- 拟订公司重大收购、收购本公司股票或者合并、分立、解散及变更公司形式的方案；
- 除法律、行政法规、部门规章，公司股票上市地证券监管机构的相关规定或本章程另有规定外，决定除由股东大会审议的公司及控股子公司的资产处置行为，决定公司与控股子公司之间、控股子公司相互之间的资产处置行为，决定控股子公司的合并或分立；
- 决定公司内部管理机构的设置；
- 聘任或者解聘公司总裁、董事会秘书；根据总裁的提名，聘任或者解聘公司副总裁、财务负责人等其他高级管理人员，并决定其报酬事项和奖惩事项；
- 制定公司的基本管理制度；
- 拟订本章程的修改方案；
- 管理公司信息披露事项；
- 向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；
- 听取总裁的工作汇报并检查总裁的工作；
- 履行企业管治职能；
- 法律、行政法规、部门规章、本章程或者股东大会授予的其他职权。

## 3、董事会会议

根据董事会议事规则，董事会每年应至少召开四次定期会议，由董事长召集，按有关规定提前通知全体董事和监事。

报告期内，董事会共举行六次会议，主要讨论了公司业绩、公司证券事务代表聘任、制度的制定、2014 年度担保计划、2014 年度授信额度、收购兼并及履行企业管治职能等议案。各董事于报告期间出席会议情况详见上文“董事参加董事会和股东大会的情况”。

根据企业管治守则第 A.2.7 条，报告期内，独立非执行董事至少有一次会议与董事长单独会面。

### (三)董事会辖下委员会

#### 1、薪酬与考核委员会

本公司董事会下属的薪酬与考核委员会由三名董事组成，现任成员包括陈乃蔚先生、尹锦滔先生和李振福先生，由陈乃蔚先生担任召集人/主席。薪酬与考核委员会是董事会下设的专门工作机构，主要负责制定公司董事、总裁及其他高级管理人员的考核标准并进行考核，负责制定、审查公司董事、总裁及其他高级管理人员的薪酬政策与方案。

报告期内，薪酬与考核委员会共举行两次会议，讨论了高级管理人员 2013 年度绩效考核报告和 2014 年度经营责任考核方案。以下是各委员于报告期间出席会议情况：

薪酬与考核委员会成员姓名	实际出席次数/应出席次数	出席率
陈乃蔚先生（独立非执行董事）	2/2	100%
尹锦滔先生（独立非执行董事）	2/2	100%
李振福先生（独立非执行董事）	2/2	100%

#### 2、审计委员会

本公司董事会下属的审计委员会由三名董事组成，现任成员包括尹锦滔先生、陈乃蔚先生和谢祖堃先生，由尹锦滔先生担任召集人/主席。审计委员会是董事会下设的专门工作机构，主要负责对公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。

报告期内，审计委员会共举行五次会议，主要讨论了公司业绩、2013 年度公司内部控制的自我评估报告、审计部 2014 年度工作总结、2015 年度内部审计工作计划、2014 年度财务报告审计工作时间安排等。以下是各委员于报告期间出席会议情况：

审计委员会成员姓名	实际出席次数/应出席次数	出席率
尹锦滔先生（独立非执行董事）	5/5	100%
陈乃蔚先生（独立非执行董事）	5/5	100%
谢祖堃先生（独立非执行董事）	5/5	100%

根据中国证监会[2008]48 号公告、独立董事工作制度等要求，审计委员会分别于年审注册会计师进场实施审计前，以及年审注册会计师出具初步意见后，两次与年审注册会计师及会计师事务所进行了沟通，审议确认审计工作时间计划与安排，审阅上海医药 2014 年度财务会计报表。在此基础上，审计委员会认为，上海医药 2014 年度财务报告符合国家颁布的企业会计准则的规定，在所有重大方面全面、公允地反映了上海医药 2014 年度的经营成果和 2014 年 12 月 31 日的财务状况，并决定提交董事会审议。

根据企业管治守则第 C.3.3 条，报告期内，审计委员会至少有一次会议与审计师会面并无执行董事出席。

根据香港上市规则 14A.56 条，审计委员会已审阅公司之持续关连交易，本公司及附属企业 2014 年度日常关连/联交易实际金额未超过董事会批准之金额。

#### 3、战略委员会

本公司董事会下属的战略委员会由三名董事组成，现任成员包括楼定波先生、谢祖墀先生和李振福先生，由楼定波先生担任召集人/主席。战略委员会是董事会下设的专门的战略研究工作机构，受董事会委托主要负责对公司发展战略及相关事务进行前瞻性研究、评估并提出建议。

报告期内，战略委员会共举行两次会议，主要讨论了公司战略执行回顾和电商发展。以下是各委员于报告期间出席会议情况：

战略委员会成员姓名	实际出席次数/应出席次数	出席率
楼定波先生（董事长、执行董事）	2/2	100%
谢祖墀先生（独立非执行董事）	2/2	100%
李振福先生（独立非执行董事）	2/2	100%

#### 4、提名委员会

本公司董事会下属的提名委员会由三名董事组成，现任成员包括谢祖墀先生、楼定波先生和陈乃蔚先生，由谢祖墀先生担任召集人/主席。提名委员会是董事会下设的专门工作机构，主要负责对公司董事的人选、选择标准和程序进行研究，并向董事会提出建议。必要时，提名委员会也可负责对公司高级管理人员的人选、选择标准和程序进行研究，并向董事会提出建议。

报告期内，提名委员会共举行一次会议，主要讨论了董事会成员多元化政策及董事会架构等。以下是各委员于报告期间出席会议情况：

战略委员会成员姓名	实际出席次数/应出席次数	出席率
谢祖墀先生（独立非执行董事）	1/1	100%
楼定波先生（董事长、执行董事）	1/1	100%
陈乃蔚先生（独立非执行董事）	1/1	100%

#### (四)监事会

本公司监事会由三名监事组成，现任成员包括监事长何川先生、监事忻铿先生和职工监事陈欣女士。监事履历详情载于本年报“董事、监事和高级管理人员”一节。根据公司章程，监事会向股东大会负责，并依法行使下列职权：

- 应当对董事会编制的拟提交股东大会的财务报告、营业报告和利润分配方案等财务资料进行审核并提出书面审核意见；
- 检查公司财务；
- 对董事、总裁及其他高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，对违反法律、行政法规、本章程或者股东大会决议的董事、总裁及其他高级管理人员提出罢免的建议；
- 当董事、总裁及其他高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求董事、总裁及其他高级管理人员予以纠正；
- 提议召开临时股东大会，在董事会不履行《中华人民共和国公司法》规定的召集和主持股东大会职责时召集和主持股东大会；
- 向股东大会提出提案；
- 依照《中华人民共和国公司法》的规定，对董事、总裁及其他高级管理人员提起诉讼；
- 发现公司经营情况异常，可以进行调查；必要时，可以聘请会计师事务所、律师事务所等专业机构协助其工作，费用由公司承担；
- 代表公司与董事交涉或者对董事起诉；
- 法律、行政法规、部门规章及本章程规定或股东大会授予的其他职权。

报告期内，监事会共举行五次会议，主要监督审核了公司业绩、财务决算预算、2013 年度利润分配预案、审计师聘任及费用等事宜。以下是各监事于报告期间出席会议情况：

监事会成员姓名	实际出席次数/应出席次数	出席率
何川先生（注 1）	1/1	100%
忻铿先生	5/5	100%
陈欣女士	5/5	100%

张震北先生（注 2）	4/4	100%
------------	-----	------

注：1、经 2014 年第一次临时股东大会选举及五届八次监事会推选，何川先生自 2014 年 12 月 16 日起获委任为本公司的监事及监事长。

2、因到龄退休，张震北先生自 2014 年 12 月 16 日起不再担任本公司的监事、监事长。

### (五) 审计师酬金

根据本公司业务发展的实际情况，经与公司境内审计机构普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）及境外审计机构罗兵咸永道会计师事务所协商确认，上海医药拟支付普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）及境外审计机构罗兵咸永道会计师事务所的 2014 年度审计费用合计为人民币 2,000 万元（含相关代垫费用及税金），内部控制审计费用拟定为人民币 145 万元（含相关代垫费用及税金）。

### (六) 高级管理人员的薪酬

详见上文“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。

### (七) 问责及核数

董事已经审核了本集团内部监控体系的有效性，该等审核涵盖了所有重要的监控方面，包括财务监控，运作监控及合规监控以及风险管理功能。

董事负责监督编制每个会计期间的财务报告，以使财务报告真实公允反映本集团的财务状况、经营成果及现金流量。报告期内，本公司遵循有关法律法规和上市地上市规则的规定，完成了 2013 年年度报告、2014 年半年度报告和 2014 年第一及三季度报告的披露工作。

编制截至 2014 年 12 月 31 日止年度的财务报告时，董事选用了适用的会计政策并贯彻应用，作出了审慎合理的判断及估计。据董事所知，不存在可能导致本集团持续经营能力受到质疑的事项、条件或任何重大不明朗因素。

审计师就其对财务报表的申报责任所作声明载于“独立审计师报告”。

### (八) 关于股东

本公司平等对待所有股东，确保股东能充分行使权利，保护其合法权益；能够严格按照相关法律法规的要求召集、召开股东大会。公司章程和股东大会议事规则中详细规定了召开临时大会以及在股东大会上提出临时议案的具体程序：单独或者合并持有公司百分之十（10%）以上股份的股东有权向董事会请求召开临时股东大会，并应当以书面形式向董事会提出。董事会应当根据法律、行政法规和公司章程的规定，结合具体情况决定是否召开临时股东大会；单独或者合并持有公司百分之三（3%）以上股份的股东，可以在股东大会召开十（10）日前提出临时提案并书面提交召集人。召集人应当将提案中属于股东大会职责范围内的事项，列入该次会议的议程。公司鼓励所有股东出席股东大会，并欢迎股东于会议上发言。股东提出查阅有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件。有关股东向本公司查询的联系方式，见上文“基本情况简介”。

### (九) 投资者关系

公司对投资者关系十分重视，报告期内根据投资者关系三年规划，强化投资者关系管理，进一步细化工作。公司分别在年报、中报、一季报、三季报发布后召开了四次分析师会议及全球投资者电话会议；公司管理层分别在年报、年度股东大会、三季报后进行了三次全球机构投资者路演活动；公司在 2014 年 6 月份还组织了数十名分析师和投资者前往下属企业厦门中药厂有限公司参观调研；公司全年共受邀参加多家券商近二十余次的投资策略会活动，并接待中外医药行业分析师、投资机构近百余批数百人次；公司还通过“上证 e 互动”网络平台、电话、邮件加强与投资者沟通。多样的沟通方式让公司与投资者增进了彼此了解，增加了相互信任。中外专业分析师全年共发表

了数十篇关于公司的深度分析报告和公司点评，维护了公司良好的市场形象，市值也得到了稳定和提升。

#### **(十)公司秘书**

本公司公司秘书主要负责确保董事会成员之间有良好的资讯交流，以及董事会政策和程序及所有适用规章获得遵守。韩敏女士及莫明慧女士为本公司联席公司秘书，并于 2014 年度接受了相关培训，符合香港上市规则第 3.29 条规定。莫明慧女士（凯誉香港有限公司董事）为本公司其中一位联席公司秘书。本公司董事会秘书韩敏女士为其与本公司内部之主要联络人。为遵守香港上市规则第 3.29 条，于截至 2014 年 12 月 31 日止年度，韩敏女士及莫明慧女士均接受不少于 15 个小时之相关专业培训。

#### **(十一)董事培训**

报告期内，所有董事皆有参与持续进修以发展及更新其知识及技能，其中：楼定波先生、左敏先生、胡逢祥先生、周杰先生、姜鸣先生、陈乃蔚先生、尹锦滔先生、谢祖堃先生、李振福先生皆有参与公司外聘之富而德律师事务所提供的关于关连交易规则之修订、企业管治守则拟修订内容的培训。楼定波先生、左敏先生和胡逢祥先生参与了中国证监会上海监管局提供的上海辖区 2014 年上市公司第三期董事监事培训班。此外，周杰先生参与了其他外界提供的培训之防止不恰当内幕交易，并阅读有关经济、商务、董事职责等之报章、刊物及更新资料；尹锦滔先生参与了其他外界提供的培训如董事培训、剖析新《公司条例》、上市规则及企业管治培训、上市公司董事培训讲座等。公司设定培训记录用以协助董事记录他们所参与的培训课程。

根据新修订的企业管治守则，管理层应每月向董事会成员提供更新资料，载列公司的表现、财务状况及前景等资讯，让董事履行香港上市规则项下的职责。本公司已定期向各董事提供月报数据汇总，令董事得以在掌握有关资料的情况下做出决定，并履行其作为本公司董事的职责及责任。

#### **(十二)章程文件**

2014 年度公司未对公司章程进行修订。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

请详见公司披露的《内部控制自我评价报告》。

是否披露内部控制自我评价报告：是

### 二、内部控制审计报告的相关情况说明

请详见公司披露的《内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

### 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司已制订了《信息披露事务管理制度》，对信息披露（包括年度报告）执行重大差错责任追究机制，并在工作中实施。

报告期内，公司年报信息披露未出现重大会计差错更正、重大信息遗漏补充、业绩预告修正等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

附后

### 二、财务报表

附后

## 第十二节 备查文件目录

一、	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财务报表。
二、	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
三、	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：楼定波

董事会批准报送日期：2015 年 3 月 26 日

上海医药集团股份有限公司

2014 年度财务报表及审计报告

上海医药集团股份有限公司

2014 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1-2
2014 年度财务报表	
合并资产负债表	3-4
公司资产负债表	5-6
合并及公司利润表	7
合并及公司现金流量表	8
合并股东权益变动表	9
公司股东权益变动表	10
财务报表附注	11-137
补充资料	138-139

## 审计报告

普华永道中天审字(2015)第 10006 号  
(第一页, 共二页)

上海医药集团股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的上海医药集团股份有限公司(以下简称“上海医药”)的财务报表,包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是上海医药管理层的责任。这种责任包括:

- (1)按照企业会计准则的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映;
- (2)设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则, 计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序, 以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断, 包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时, 注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性, 以及评价财务报表的总体列报。

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2015)第 10006 号  
(第二页, 共二页)

### 三、审计意见

我们认为, 上述上海医药的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了上海医药2014年12月31日的合并及公司财务状况以及2014年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

\_\_\_\_\_  
柯镇洪

中国·上海市  
2015年3月26日

注册会计师

\_\_\_\_\_  
刘 伟

# 上海医药集团股份有限公司

## 2014年12月31日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2014年12月31日 合并	2013年12月31日 合并	2013年1月1日 合并
流动资产				
货币资金	四(1)	11,608,054,131.64	12,978,484,745.40	13,525,398,266.52
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	四(2)	505,659.00	339,985.80	2,920,478.96
应收票据	四(3)	1,466,422,850.39	1,383,034,894.41	1,046,458,427.12
应收账款	四(6)	19,941,255,695.95	15,183,536,841.51	12,604,314,317.55
预付款项	四(8)	1,076,062,833.82	727,151,272.90	630,005,529.41
应收利息	四(5)	9,341,136.00	8,721,596.24	15,333,869.26
应收股利	四(4)	274,730,002.86	9,544,624.19	21,027,811.90
其他应收款	四(7)	827,130,409.52	858,079,009.61	691,377,581.03
存货	四(9)	13,088,152,517.58	10,996,520,054.33	9,809,700,268.50
划分为持有待售的资产	四(10)	10,723,975.38	-	134,000,000.00
其他流动资产	四(11)	355,940,975.59	369,560,057.67	321,393,423.90
流动资产合计		48,658,320,187.73	42,514,973,082.06	38,801,929,974.15
非流动资产				
可供出售金融资产	四(12)	187,433,250.57	149,748,211.15	149,057,047.66
长期应收款	四(13)	252,911,978.93	118,680,121.16	-
长期股权投资	四(14)	2,745,612,375.88	2,696,500,180.15	2,545,308,258.94
投资性房地产	四(15)	295,476,451.38	297,892,102.16	312,740,386.46
固定资产	四(16)	4,360,757,587.08	3,900,355,286.44	3,695,820,622.43
在建工程	四(17)	632,603,481.79	905,322,662.28	557,875,552.02
工程物资	四(18)	301,316.23	3,239,889.61	5,739,925.93
生产性生物资产	四(19)	584,595.29	635,649.18	686,578.89
无形资产	四(20)	1,861,577,368.33	1,540,312,990.95	1,406,711,756.80
商誉	四(21)	4,473,418,643.01	3,643,294,327.24	3,172,826,135.09
长期待摊费用	四(22)	204,156,613.61	168,827,013.47	123,233,213.48
递延所得税资产	四(23)	264,590,931.01	199,806,284.15	191,744,163.85
其他非流动资产	四(25)	402,813,375.94	171,933,770.36	105,364,369.43
非流动资产合计		15,682,237,969.05	13,796,548,488.30	12,267,108,010.98
资产总计		64,340,558,156.78	56,311,521,570.36	51,069,037,985.13

# 上海医药集团股份有限公司

## 2014年12月31日合并资产负债表(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	2014年12月31日合并	2013年12月31日合并	2013年1月1日合并
流动负债				
短期借款	四(26)	7,932,394,326.58	5,897,961,043.81	4,900,043,194.98
应付票据	四(27)	3,285,913,723.61	2,722,623,558.65	2,430,635,446.39
应付账款	四(28)	17,149,970,744.54	14,153,222,597.54	12,144,280,750.53
预收款项	四(29)	515,773,646.56	309,065,006.96	405,427,248.55
应付职工薪酬	四(30)	481,273,633.10	437,968,877.45	377,557,590.06
应交税费	四(31)	546,502,723.65	393,620,916.69	415,867,008.66
应付利息	四(32)	42,030,485.45	25,420,266.00	21,731,283.11
应付股利	四(33)	85,749,225.52	91,331,161.21	58,928,069.75
其他应付款	四(34)	1,942,206,837.85	1,645,733,340.25	1,356,514,893.79
一年内到期的非流动负债	四(36)	20,730,000.00	26,408,904.00	730,000.00
流动负债合计		32,002,545,346.86	25,703,355,672.56	22,111,715,485.82
非流动负债				
长期借款	四(37)	105,408,373.67	125,195,461.62	40,772,765.91
专项应付款	四(38)	540,000.00	540,000.00	540,000.00
预计负债	四(35)	13,655,716.53	12,638,827.89	15,923,363.97
递延收益	四(39)	554,263,213.86	1,038,417,559.29	761,346,977.75
长期应付职工薪酬	四(40)	70,472,127.38	34,613,140.99	38,696,497.71
递延所得税负债	四(23)	380,162,990.98	288,812,292.71	282,348,608.09
其他非流动负债	四(41)	114,358,625.05	106,967,153.98	116,818,405.18
非流动负债合计		1,238,861,047.47	1,607,184,436.48	1,256,446,618.61
负债合计		33,241,406,394.33	27,310,540,109.04	23,368,162,104.43
股东权益				
股本	四(42)	2,688,910,538.00	2,688,910,538.00	2,688,910,538.00
资本公积	四(43)	14,152,456,264.19	14,193,076,751.97	14,438,171,987.21
其他综合收益	四(44)	12,795,675.25	(8,727,544.68)	(8,177,422.42)
盈余公积	四(45)	958,643,752.75	855,495,788.01	802,126,846.36
未分配利润	四(46)	10,009,323,194.50	8,225,056,898.38	6,718,267,387.05
归属于母公司股东权益合计		27,822,129,424.69	25,953,812,431.68	24,639,299,336.20
少数股东权益		3,277,022,337.76	3,047,169,029.64	3,061,576,544.50
股东权益合计		31,099,151,762.45	29,000,981,461.32	27,700,875,880.70
负债及股东权益总计		64,340,558,156.78	56,311,521,570.36	51,069,037,985.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 上海医药集团股份有限公司

## 2014年12月31日公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2014年12月31日 公司	2013年12月31日 公司	2013年1月1日 公司
流动资产				
货币资金		2,495,427,524.95	2,273,739,724.18	1,388,629,534.28
应收账款	十六(1)	53,630,546.97	12,086,873.08	12,086,873.08
应收利息		23,272,315.27	66,957,662.74	14,767,120.38
应收股利		170,487,336.04	216,944,358.94	122,365,372.40
其他应收款	十六(2)	4,303,528,593.90	6,512,818,929.93	8,120,180,021.66
划分为持有待售的资产		10,723,975.38	-	-
其他流动资产		3,364,333.18	-	-
流动资产合计		7,060,434,625.69	9,082,547,548.87	9,658,028,921.80
非流动资产				
可供出售金融资产		32,527,948.27	25,556,110.21	24,895,958.25
长期股权投资	十六(3)	17,388,704,239.75	14,341,908,603.17	13,228,427,156.05
投资性房地产		-	10,959,643.94	11,195,312.50
固定资产		118,106,128.96	120,822,756.73	141,695,533.40
在建工程		16,716,745.78	10,397,286.59	3,333,447.42
无形资产		38,286,587.88	31,038,633.59	31,343,899.68
长期待摊费用		9,152,753.71	12,101,254.87	17,195,530.37
非流动资产合计		17,603,494,404.35	14,552,784,289.10	13,458,086,837.67
资产总计		24,663,929,030.04	23,635,331,837.97	23,116,115,759.47

# 上海医药集团股份有限公司

## 2014年12月31日公司资产负债表(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	2014年12月31日 公司	2013年12月31日 公司	2013年1月1日 公司
流动负债				
短期借款		360,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00
应付账款		4,093,800.18	9,268,511.23	11,369,247.23
预收款项		22,207,189.17	4,207,189.17	4,207,189.17
应付职工薪酬		13,037,231.21	15,091,053.52	14,319,669.14
应交税费		5,414,284.49	5,792,865.94	27,350,309.53
应付利息		560,000.00	666,666.67	666,666.67
其他应付款		3,155,099,489.49	2,470,118,349.58	1,915,896,562.02
流动负债合计		3,560,411,994.54	2,905,144,636.11	2,373,809,643.76
非流动负债				
递延收益		57,464,692.65	66,983,034.40	26,686,136.36
递延所得税负债		8,052,103.42	6,246,643.91	221,869.15
非流动负债合计		65,516,796.07	73,229,678.31	26,908,005.51
负债合计		3,625,928,790.61	2,978,374,314.42	2,400,717,649.27
股东权益				
股本		2,688,910,538.00	2,688,910,538.00	2,688,910,538.00
资本公积		16,466,294,537.33	16,423,031,107.56	16,370,317,695.54
其他综合收益		6,577,100.46	1,160,721.91	665,607.94
盈余公积		587,534,527.65	484,386,562.91	431,017,621.26
未分配利润		1,288,683,535.99	1,059,468,593.17	1,224,486,647.46
股东权益合计		21,038,000,239.43	20,656,957,523.55	20,715,398,110.20
负债及股东权益总计		24,663,929,030.04	23,635,331,837.97	23,116,115,759.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 上海医药集团股份有限公司

## 2014 年度合并及公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2014年度 合并	2013年度 合并	2014年度 公司	2013年度 公司
一、营业收入	四(47)、十六(4)	92,398,893,626.70	78,222,817,357.35	68,424,326.96	1,962,005.97
减：	四(47)、十六(4)				
营业成本		(80,994,124,189.65)	(67,980,142,497.05)	-	-
营业税金及附加	四(48)	(229,268,165.44)	(205,680,329.33)	(9,129,254.72)	(7,950,106.93)
销售费用	四(49)	(4,826,366,911.53)	(4,407,225,498.04)	-	-
管理费用	四(50)	(2,954,783,465.34)	(2,728,051,101.02)	(236,326,691.13)	(231,589,720.72)
财务费用-净额	四(51)	(436,299,869.59)	(233,134,777.47)	185,520,851.77	(33,564,292.39)
资产减值损失	四(55)	(283,900,133.27)	(143,970,272.20)	(756,907.22)	(12,075,397.86)
加：	四(53)	165,673.20	(2,119,812.16)	-	-
投资收益	四(54)、十六(5)	595,227,615.32	516,608,384.85	884,596,200.41	769,952,723.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		460,010,907.52	457,123,112.86	149,201,757.43	174,156,004.36
二、营业利润		3,269,544,180.40	3,039,101,454.93	892,328,526.07	486,735,211.10
加：	四(56)	858,439,668.50	269,008,638.47	139,554,484.70	27,596,612.22
其中：非流动资产处置利得		241,220,096.51	16,235,085.88	-	-
减：	四(57)	(328,252,018.10)	(82,470,733.31)	(403,363.33)	(183,514.44)
其中：非流动资产处置损失		(17,738,181.54)	(14,877,019.56)	(9,754.05)	(183,309.10)
三、利润总额		3,799,731,830.80	3,225,639,360.09	1,031,479,647.44	514,148,308.88
减：	四(58)	(807,716,945.78)	(628,368,310.65)	-	19,541,107.60
四、净利润		2,992,014,885.02	2,597,271,049.44	1,031,479,647.44	533,689,416.48
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
归属于母公司股东的净利润		2,591,129,073.77	2,213,577,876.66	不适用	不适用
少数股东损益		400,885,811.25	383,693,172.78	不适用	不适用
五、其他综合收益的税后净额	四(44)	21,263,341.70	(4,227,917.45)	5,416,378.55	495,113.97
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		21,523,219.93	(550,122.26)	5,416,378.55	495,113.97
以后将重分类进损益的其他综合收益		21,523,219.93	(550,122.26)	5,416,378.55	495,113.97
可供出售金融资产公允价值变动		23,287,380.13	2,733,071.82	5,416,378.55	495,113.97
外币财务报表折算差额		(1,764,160.20)	(3,283,194.08)	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(259,878.23)	(3,677,795.19)	-	-
六、综合收益总额		3,013,278,226.72	2,593,043,131.99	1,036,896,025.99	534,184,530.45
归属于母公司股东的综合收益总额		2,612,652,293.70	2,213,027,754.40	不适用	不适用
归属于少数股东的综合收益总额		400,625,933.02	380,015,377.59	不适用	不适用
七、每股收益	四(59)				
基本每股收益(人民币元)		0.9636	0.8232	—	—
稀释每股收益(人民币元)		0.9636	0.8232	—	—

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 上海医药集团股份有限公司

## 2014 年度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	2014 年度 合并	2013 年度 合并	2014 年度 公司	2013 年度 公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		97,030,652,076.34	84,727,330,434.55	30,714,338.82	1,962,005.97
收到的税费返还		48,455,202.54	61,589,368.14	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	四(60)(a)	741,759,025.82	719,861,571.52	720,487,674.19	765,211,213.20
经营活动现金流入小计		97,820,866,304.70	85,508,781,374.21	751,202,013.01	767,173,219.17
购买商品、接受劳务支付的现金		(85,478,831,667.15)	(74,240,548,527.22)	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(3,667,778,875.78)	(3,394,701,979.96)	(66,781,950.96)	(56,510,348.68)
支付的各项税费		(2,851,216,313.76)	(2,613,426,238.53)	(9,839,674.04)	(11,639,274.46)
支付其他与经营活动有关的现金	四(60)(b)	(4,487,365,312.64)	(4,286,654,934.55)	(1,224,604,119.96)	(497,729,776.98)
经营活动现金流出小计		(96,485,192,169.33)	(84,535,331,680.26)	(1,301,225,744.96)	(565,879,400.12)
经营活动产生的现金流量净额	四(61)(a)	1,335,674,135.37	973,449,693.95	(550,023,731.95)	201,293,819.05
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		713,352,640.84	3,263,047.85	706,387,148.55	-
取得投资收益所收到的现金		263,539,671.92	247,709,840.66	881,041,206.36	585,730,599.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		151,998,561.69	35,833,747.76	106,189,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	四(61)(b)	63,365,895.73	133,908,752.19	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	四(60)(c)	404,241,391.75	286,634,201.72	1,719,506,013.53	1,921,753,166.70
投资活动现金流入小计		1,596,498,161.93	707,349,590.18	3,413,123,368.44	2,507,483,765.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(1,291,493,056.86)	(905,058,429.66)	(38,731,253.98)	(22,561,841.02)
投资支付的现金		(707,900,000.00)	-	(700,000,000.00)	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	四(61)(b)	(1,146,573,352.11)	(589,166,384.17)	(383,612,034.83)	-
支付其他与投资活动有关的现金	四(60)(d)	(295,104,977.13)	(105,924,456.65)	(755,352,000.00)	(1,130,717,135.37)
投资活动现金流出小计		(3,441,071,386.10)	(1,600,149,270.48)	(1,877,695,288.81)	(1,153,278,976.39)
投资活动产生的现金流量净额		(1,844,573,224.17)	(892,799,680.30)	1,535,428,079.63	1,354,204,789.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		17,200,000.00	35,475,135.75	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		17,200,000.00	35,475,135.75	-	-
取得借款收到的现金		14,511,516,150.82	11,565,724,348.69	384,000,000.00	410,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	四(60)(e)	314,053,226.40	97,906,876.58	-	-
筹资活动现金流入小计		14,842,769,377.22	11,699,106,361.02	384,000,000.00	410,000,000.00
偿还债务支付的现金		(13,253,941,195.55)	(10,475,403,841.04)	(417,000,000.00)	(407,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,576,145,814.05)	(1,283,977,929.00)	(732,041,354.52)	(672,622,952.99)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(324,579,144.32)	(228,581,642.49)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	四(60)(f)	(961,493,430.61)	(661,289,669.59)	-	-
筹资活动现金流出小计		(15,791,580,440.21)	(12,420,671,439.63)	(1,149,041,354.52)	(1,079,622,952.99)
筹资活动产生的现金流量净额		(948,811,062.99)	(721,565,078.61)	(765,041,354.52)	(669,622,952.99)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
		2,763,740.25	(14,618,883.26)	1,324,807.61	(765,465.72)
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>					
加：年初现金及现金等价物余额	四(61)(a)	(1,454,946,411.54)	(655,533,948.22)	221,687,800.77	885,110,189.90
		12,645,366,853.17	13,300,900,801.39	2,273,739,724.18	1,388,629,534.28
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>					
	四(61)(c)	11,190,420,441.63	12,645,366,853.17	2,495,427,524.95	2,273,739,724.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

上海医药集团股份有限公司

2014 年度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			外币报表折算差额
2012 年 12 月 31 日年末余额		2,688,910,538.00	14,445,888,302.33	-	-	802,126,846.36	6,718,267,387.05	(15,893,737.54)	3,061,576,544.50	27,700,875,880.70
会计政策变更		-	(7,716,315.12)	-	(8,177,422.42)	-	-	15,893,737.54	-	-
2013 年 1 月 1 日年初余额		2,688,910,538.00	14,438,171,987.21	-	(8,177,422.42)	802,126,846.36	6,718,267,387.05	-	3,061,576,544.50	27,700,875,880.70
2013 年度增减变动额		-	(245,095,235.24)	-	(550,122.26)	53,368,941.65	1,506,789,511.33	-	(14,407,514.86)	1,300,105,580.62
综合收益总额										
净利润		-	-	-	-	-	2,213,577,876.66	-	383,693,172.78	2,597,271,049.44
其他综合收益	四(44)	-	-	-	(550,122.26)	-	-	-	(3,677,795.19)	(4,227,917.45)
综合收益总额合计		-	-	-	(550,122.26)	-	2,213,577,876.66	-	380,015,377.59	2,593,043,131.99
股东投入和减少资本										
股东投入资本	四(43)	-	-	-	-	-	-	-	59,446,842.77	59,446,842.77
其他		-	(245,095,235.24)	-	-	-	-	-	(179,079,895.11)	(424,175,130.35)
利润分配										
提取盈余公积	四(45)	-	-	-	-	53,368,941.65	(53,368,941.65)	-	-	-
对股东的分配	四(46)	-	-	-	-	-	(645,338,529.12)	-	(268,072,396.82)	(913,410,925.94)
其他		-	-	-	-	-	(8,080,894.56)	-	(6,717,443.29)	(14,798,337.85)
2013 年 12 月 31 日年末余额		2,688,910,538.00	14,193,076,751.97	-	(8,727,544.68)	855,495,788.01	8,225,056,898.38	-	3,047,169,029.64	29,000,981,461.32
2014 年 1 月 1 日年初余额		2,688,910,538.00	14,193,076,751.97	-	(8,727,544.68)	855,495,788.01	8,225,056,898.38	-	3,047,169,029.64	29,000,981,461.32
2014 年度增减变动额		-	(40,620,487.78)	-	21,523,219.93	103,147,964.74	1,784,266,296.12	-	229,853,308.12	2,098,170,301.13
综合收益总额										
净利润		-	-	-	-	-	2,591,129,073.77	-	400,885,811.25	2,992,014,885.02
其他综合收益	四(44)	-	-	-	21,523,219.93	-	-	-	(259,878.23)	21,263,341.70
综合收益总额合计		-	-	-	21,523,219.93	-	2,591,129,073.77	-	400,625,933.02	3,013,278,226.72
股东投入和减少资本										
股东投入资本	四(43)	-	-	-	-	-	-	-	15,730,000.00	15,730,000.00
其他		-	(40,620,487.78)	-	-	-	-	-	22,672,667.30	(17,947,820.48)
利润分配										
提取盈余公积	四(45)	-	-	-	-	103,147,964.74	(103,147,964.74)	-	-	-
对股东的分配	四(46)	-	-	-	-	-	(699,116,739.88)	-	(203,334,615.74)	(902,451,355.62)
其他		-	-	-	-	-	(4,598,073.03)	-	(5,840,676.46)	(10,438,749.49)
2014 年 12 月 31 日年末余额		2,688,910,538.00	14,152,456,264.19	-	12,795,675.25	958,643,752.75	10,009,323,194.50	-	3,277,022,337.76	31,099,151,762.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 上海医药集团股份有限公司

## 2014 年度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
2012 年 12 月 31 日年末余额		2,688,910,538.00	16,370,983,303.48	-	-	431,017,621.26	1,224,486,647.46	20,715,398,110.20
会计政策变更		-	(665,607.94)	-	665,607.94	-	-	-
2013 年 1 月 1 日年初余额		2,688,910,538.00	16,370,317,695.54	-	665,607.94	431,017,621.26	1,224,486,647.46	20,715,398,110.20
2013 年度增减变动额		-	52,713,412.02	-	495,113.97	53,368,941.65	(165,018,054.29)	(58,440,586.65)
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	-	533,689,416.48	533,689,416.48
其他综合收益		-	-	-	495,113.97	-	-	495,113.97
综合收益总额合计		-	-	-	495,113.97	-	533,689,416.48	534,184,530.45
股东投入和减少资本								
其他		-	52,713,412.02	-	-	-	-	52,713,412.02
利润分配								
提取盈余公积		-	-	-	-	53,368,941.65	(53,368,941.65)	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	(645,338,529.12)	(645,338,529.12)
2013 年 12 月 31 日年末余额		2,688,910,538.00	16,423,031,107.56	-	1,160,721.91	484,386,562.91	1,059,468,593.17	20,656,957,523.55
2014 年 1 月 1 日年初余额		2,688,910,538.00	16,423,031,107.56	-	1,160,721.91	484,386,562.91	1,059,468,593.17	20,656,957,523.55
2014 年度增减变动额		-	43,263,429.77	-	5,416,378.55	103,147,964.74	229,214,942.82	381,042,715.88
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	-	1,031,479,647.44	1,031,479,647.44
其他综合收益		-	-	-	5,416,378.55	-	-	5,416,378.55
综合收益总额合计		-	-	-	5,416,378.55	-	1,031,479,647.44	1,036,896,025.99
股东投入和减少资本								
其他		-	43,263,429.77	-	-	-	-	43,263,429.77
利润分配								
提取盈余公积		-	-	-	-	103,147,964.74	(103,147,964.74)	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	(699,116,739.88)	(699,116,739.88)
2014 年 12 月 31 日年末余额		2,688,910,538.00	16,466,294,537.33	-	6,577,100.46	587,534,527.65	1,288,683,535.99	21,038,000,239.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

(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”。

于 2014 年 12 月 31 日，本公司股本为 2,688,910,538.00 元，累计发行股本总数为 2,688,910,538 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 765,893,920 股(H 股)。

本公司企业法人营业执照注册号：310000000026221；企业法定代表人：楼定波；公司注册地：上海市浦东新区张江路 92 号；公司行业类别：医药类。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营以下业务：

- 药品及保健品的研发、生产和销售；

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况(续)

- 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。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六，本年度新纳入合并范围的主要子公司有山东上药医药有限公司、上药科园信海陕西医药有限公司及北京信海丰园生物医药科技发展有限公司，详见附注五(1)。

本财务报表由本公司董事会于2015年3月26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坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(11))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(14)、(18))、收入的确认时点(附注二(24))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(32)。

#### (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》(2014年修订)的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

(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 2014 年度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 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度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。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### (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。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。

#### (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独列示。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (6) 合并财务报表的编制方法(续)

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余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。

因购买子公司少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额调整资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (7) 现金及现金等价物

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

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (8) 外币折算

##### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

##### (b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### (9) 金融工具

##### (a) 金融资产

##### (i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

(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) 金融资产分类(续)

###### 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

##### (ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

(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) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据, 是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响, 且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查, 若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的, 则表明其发生减值; 若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的, 本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等, 判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时, 将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

(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)

##### (iv) 金融资产的终止确认

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；或者**(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。

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股东权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公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项及借款等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(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，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。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

(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)

##### (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。

#### (10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款及长期应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

##### (a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 15,000,000.00 元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

##### (b) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大，但存在特定风险的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

##### (c) 按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未计提减值准备的应收款项，按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，并结合现时情况确定应计提的坏账准备。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

(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) 应收款项(续)

##### (c) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

确定组合的依据如下：

合并范围内公司组合	应收合并范围内公司款项
保证金(含押金)组合	日常经营业务产生的保证金(含押金)
其他款项	除合并范围内公司组合、保证金(含押金)组合以外的其他款项

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

合并范围内公司组合	依据以前年度实际损失率，结合现时情况，不计提坏账准备
保证金(含押金)组合	账龄分析法
其他款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内(含一年)	0.50%	0.50%
一到二年(含二年)	50.00%	50.00%
二年以上	100.00%	100.00%

(d) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关费用后的差额计入当期损益。

#### (11) 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、自制半成品、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。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

(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) 存货(续)

##### (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。

#### (12) 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进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

##### (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，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(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或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。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。

(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。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

(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) 长期股权投资(续)

##### (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(20))。

##### (e) 处置长期股权投资

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

##### (f) 处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权

在个别财务报表中，对于处置的股权，按照其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### (13) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物，以及持有并准备增值后转让的土地使用权，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本集团同类固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与同类无形资产相同的摊销政策。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(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) 投资性房地产(续)

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(20))。

(14) 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、运输设备、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。本公司在进行公司制改建时，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

2014 年度

(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)

#### (14) 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%
运输设备	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(20))。

##### (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。

#### (15) 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(20))。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (16) 借款费用

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固定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固定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固定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。

### (17) 生物资产

- (a) 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。
- (b) 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。
- (c) 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。
- (d) 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

2014 年度

(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) 生物资产(续)

- (e) 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。

#### (18) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专有技术、软件、商标使用权、专利权及供销网络等，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) 专有技术

专有技术按预期受益年限平均摊销。

##### (c) 软件

软件按预期受益年限平均摊销。

##### (d) 商标使用权

商标使用权按法律规定的有效年限平均摊销。

##### (e) 专利权

专利权按法律规定的有效年限平均摊销。

##### (f) 供销网络

供销网络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

2014 年度

(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) 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。

##### (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(20))。

#### (19) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

(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) 长期资产减值

固定资产、在建工程、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。

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。

#### (21) 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

2014 年度

(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) 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

2014 年度

(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)

#### (22) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

#### (23) 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。

#### (24) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品、提供劳务和让渡资产使用权时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

##### (a) 销售商品

本集团将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出产品实施有效控制，收入金额能够可靠的计量，相关的经济利益很可能流入本集团、以及相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入。

##### (b) 提供劳务

本集团对外提供的劳务收入，根据已发生成本占估计总成本的比例确定完工进度，按照完工百分比确认收入。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

(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)

#### (24) 收入确认(续)

##### (c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

使用费收入按合同或协议约定的收费时间和方法确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

#### (25) 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，是指企业取得的、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，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

(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) 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。

### (27) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的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。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

(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)该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；(二)本集团已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；(三)本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(四)该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量，公允价值减去处置费用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。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本集团内单独区分的组成部分：(一)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；(二)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；(三)该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### (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。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (30) 重要会计政策变更

财政部于2014年颁布《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》和修订后的《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》，要求除《企业会计准则第37号——金融工具列报》自2014年度财务报表起施行外，其他准则自2014年7月1日起施行。

本集团已采用上述准则编制2014年度财务报表，对本集团财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称及影响金额
若干财务报表项目已根据上述准则进行列报，比较期间财务信息已相应调整，并且根据《企业会计准则第30号——财务报表列报》应用指南及《企业会计准则第9号——职工薪酬》列报了2013年1月1日的资产负债表。	经本公司董事会于2014年10月29日批准	详见下表
若干财务报表项目已根据修订后的《企业会计准则第2号——长期股权投资》编制，并对比较财务报表中的相关信息进行追溯调整。	经本公司董事会于2014年10月29日批准	详见下表

其他新颁布的准则已经本公司董事会于2014年10月29日批准采纳，采纳这些准则除对财务报表附注的披露内容有若干变化外，对本公司财务报表项目无重大影响。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (30) 重要会计政策变更(续)

上述会计政策变更所影响的财务报表项目及调整金额:

项目	2013年12月31日 或2013年度 合并	2013年1月1日 合并	2013年12月31日 或2013年度 公司	2013年1月1日 公司
交易性金融资产	(339,985.80)	(2,920,478.96)	-	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资 产	339,985.80	2,920,478.96	-	-
其他流动资产	-	(134,000,000.00)	-	-
划分为持有待售的资产	-	134,000,000.00	-	-
长期股权投资	(76,158,221.92)	(129,244,910.07)	(23,873,934.00)	(23,873,934.00)
可供出售金融资产	76,158,221.92	129,244,910.07	23,873,934.00	23,873,934.00
其他非流动负债	(1,038,417,559.29)	(761,346,977.75)	(66,983,034.40)	(26,686,136.36)
递延收益	1,038,417,559.29	761,346,977.75	66,983,034.40	26,686,136.36
应付职工薪酬	4,463,490.19	13,657,059.47	-	-
长期应付职工薪酬	34,613,140.99	38,696,497.71	-	-
预计负债	(39,076,631.18)	(52,353,557.18)	-	-
资本公积	18,897,877.46	(7,716,315.12)	16,418,488.39	(665,607.94)
其他综合收益	(8,727,544.68)	(8,177,422.42)	1,160,721.91	665,607.94
外币报表折算差额	19,176,931.62	15,893,737.54	-	-
盈余公积	(1,757,921.03)	-	(1,757,921.03)	-
未分配利润	(27,589,343.37)	-	(15,821,289.27)	-
投资收益	(35,207,001.17)	-	(23,438,947.07)	-
所得税费用	5,859,736.77	-	5,859,736.77	-

#### (31) 重要会计估计变更

2014年度，随着宏观政策及经营环境的发展变化，本集团根据在实践中逐步积累的经验，不断细化和完善对于应收款项的管理。为了进一步控制营运风险，本集团对应收款项坏账计提比例的会计估计进行变更。上述变更已经本公司董事会于2015年3月26日审议通过，并自2014年12月31日起生效。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

(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)

#### (31) 重要会计估计变更(续)

本次会计估计变更前，应收款项坏账准备的计提方法如下：

##### (a) 单项金额重大并单独进行减值测试的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

##### (b) 单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收款项

对于单项金额不重大但存在特定风险的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

##### (c) 按组合计提坏账准备的应收款项

除已单独进行减值测试的应收款项外，本集团根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据如下：

单项金额非重大单项未进行减值测试的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

以上组合均按照账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内(含一年)	0.50%	0.50%
一到二年(含二年)	10.00%	10.00%
二到三年(含三年)	20.00%	20.00%
三年以上	50.00%	50.00%

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

(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)

#### (31) 重要会计估计变更(续)

本年度，应收款项坏账准备会计估计变更的内容主要为：

经单独测试后未计提减值准备的应收款项，按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，并结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据如下：

合并范围内公司组合	应收合并范围内子公司款项
保证金(含押金)组合	日常经营业务产生的保证金(含押金)
其他款项	除合并范围内公司组合、保证金(含押金)组合以外的其他款项

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

合并范围内公司组合	依据以前年度实际损失率，结合现时情况，
保证金(含押金)组合	不计提坏账准备
其他款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内(含一年)	0.50%	0.50%
一到二年(含二年)	50.00%	50.00%
二年以上	100.00%	100.00%

本次应收款项坏账准备会计估计变更后的内容详见附注二(10)。

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及差错更正》及中国证监会对会计估计变更处理的相关规定，本次会计估计变更应采用未来适用法进行相应的会计处理并自本集团最近一期尚未公布的定期报告即 2014 年年报开始实施。本次会计估计变更减少 2014 年度合并归属于本公司净利润 85,127,364.66 元，对本公司财务报表不存在重大影响。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

(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)

#### (32) 重要会计估计和判断

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

##### (a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及其关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

##### (i) 固定资产的预计可使用年限

本集团于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。根据本集团的业务模式以及资产管理政策，利用预计可使用年限来决定资产的使用寿命，由于某些因素，预计可使用年限可以显著改变。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闲置、落后而发生的减值。实际经济年限可能与估计的不同。

如果无形资产的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(21))。

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

2014 年度

(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)

#### (32) 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) 应收款项减值

应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。这些估计主要根据客户的信用状况、历史经验等作出，实际的结果与原先估计的差异可能不同，而将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

##### (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，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。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

2014 年度

(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	25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、13%、17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	1%、5%、7%

#### (2) 税收优惠及批文

##### 企业所得税

本公司在2014年以及2013年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：

子公司上海新亚药业有限公司、上海信谊万象药业股份有限公司、上海中华药业有限公司、杭州胡庆余堂药业有限公司、辽宁好护士药业(集团)有限责任公司、上海紫源制药有限公司、正大青春宝药业有限公司、上海雷允上药业有限公司、上海华宇药业有限公司、上海上药第一生化药业有限公司、上海信谊药厂有限公司、上海中西制药有限公司、上海医药集团青岛国风药业股份有限公司、厦门中药厂有限公司、上海禾丰制药有限公司、常州制药厂有限公司、常州康丽制药有限公司、东英(江苏)药业有限公司和上海金和生物技术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，2014年度上述公司适用的企业所得税税率为15%。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(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

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
库存现金	7,546,817.66	7,568,578.31
银行存款	11,182,813,100.78	12,632,457,949.96
其他货币资金	417,694,213.20	338,458,217.13
其中：存放在境外的款项总额	2,398,944,125.43	3,715,844,961.48
	<u>11,608,054,131.64</u>	<u>12,978,484,745.40</u>

于 2014 年 12 月 31 日，本集团银行存款中无受限制的货币资金；其他货币资金 401,320,670.11 元为本集团向银行申请开具银行承兑汇票(2013 年 12 月 31 日：306,419,260.42 元)的保证金存款；其他货币资金 11,393,311.99 元为本集团向银行申请开具信用证(2013 年 12 月 31 日：25,866,974.16 元)的保证金存款；其他受限货币资金 4,919,707.91 元(2013 年 12 月 31 日：831,657.65 元)。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
交易性权益工具投资	<u>505,659.00</u>	<u>339,985.80</u>

交易性权益工具投资系对上海证券交易所上市公司的股票投资，其公允价值根据上海证券交易所年度最后一个交易日收盘价确定。

(3) 应收票据

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	86,615,305.10	239,267,872.08
银行承兑汇票	<u>1,379,807,545.29</u>	<u>1,143,767,022.33</u>
	<u>1,466,422,850.39</u>	<u>1,383,034,894.41</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(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 2014 年 12 月 31 日，本集团已质押的应收票据如下：

	2014 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	4,155,113.96
银行承兑汇票	162,133,260.36
	<u>166,288,374.32</u>

于 2014 年 12 月 31 日，本集团将应收票据 166,288,374.32 元(2013 年 12 月 31 日：18,562,604.36 元)、应收账款 202,868,076.80 元(2013 年 12 月 31 日：697,523,361.72 元)质押给银行作为取得 310,580,660.78 元(2013 年 12 月 31 日：701,614,550.70 元)短期借款的担保(附注四(26)(a))。

(b) 于 2014 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
商业承兑汇票	191,187,732.01	2,000,000.00
银行承兑汇票	2,235,457,370.29	-
	<u>2,426,645,102.30</u>	<u>2,000,000.00</u>

(c) 于 2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(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) 应收股利

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
上海罗氏制药有限公司	269,700,000.00	-
杭州胡庆余堂国药号有限公司	-	5,684,221.04
其他	5,030,002.86	3,860,403.15
	<u>274,730,002.86</u>	<u>9,544,624.19</u>

(5) 应收利息

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
账龄一年以内的应收利息	<u>9,341,136.00</u>	<u>8,721,596.24</u>

(6) 应收账款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款	20,858,719,034.55	15,940,565,156.62
减：坏账准备	(917,463,338.60)	(757,028,315.11)
	<u>19,941,255,695.95</u>	<u>15,183,536,841.51</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	20,027,095,396.29	15,167,197,000.52
一到二年	156,225,367.22	98,697,339.72
二到三年	38,671,461.73	33,928,999.71
三年以上	636,726,809.31	640,741,816.67
	<u>20,858,719,034.55</u>	<u>15,940,565,156.62</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(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) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2014 年 12 月 31 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额 金额	占总额 比例	坏账准备 金额	计提 比例	账面余额 金额	占总额 比例	坏账准备 金额	计提 比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	153,905,509.08	0.74%	(4,417,027.82)	2.87%	4,439,157,079.39	27.85%	(25,382,359.62)	0.57%
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	19,560,842,508.78	93.78%	(185,532,373.55)	0.95%	8,886,564,308.18	55.75%	(54,844,894.37)	0.62%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,143,971,016.69	5.48%	(727,513,937.23)	63.60%	2,614,843,769.05	16.40%	(676,801,061.12)	25.88%
	<u>20,858,719,034.55</u>	<u>100.00%</u>	<u>(917,463,338.60)</u>		<u>15,940,565,156.62</u>	<u>100.00%</u>	<u>(757,028,315.11)</u>	

(c) 于 2014 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收账款 1	82,760,540.71	(1,553,212.08)	1.88%	经评估,个别认定
应收账款 2	52,194,465.78	(1,280,490.06)	2.45%	经评估,个别认定
应收账款 3	18,950,502.59	(1,583,325.68)	8.36%	经评估,个别认定
	<u>153,905,509.08</u>	<u>(4,417,027.82)</u>		

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提 比例	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提 比例
一年以内	19,411,590,220.03	(97,057,951.10)	0.50%	8,839,078,835.61	(44,195,394.18)	0.50%
一到二年	121,555,732.61	(60,777,866.31)	50.00%	27,521,128.92	(2,752,112.89)	10.00%
二到三年	27,696,556.14	(27,696,556.14)	100.00%	6,949,281.76	(1,389,856.35)	20.00%
三年以上	-	-		13,015,061.89	(6,507,530.95)	50.00%
	<u>19,560,842,508.78</u>	<u>(185,532,373.55)</u>		<u>8,886,564,308.18</u>	<u>(54,844,894.37)</u>	

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(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) 应收账款(续)

(e) 本年度计提的坏账准备金额为 127,793,941.14 元，收回或转回的坏账准备金额为 1,083,931.67 元。其中收回或转回金额均不重大。

(f) 本年度实际核销的应收账款为 19,584,306.65 元，其中重要的应收账款分析如下：

	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联 交易产生
应收账款 1	货款	7,183,877.47	欠款公司注销	董事会决议、专项审计	否
应收账款 2	货款	1,511,288.95	欠款公司注销	董事会决议、专项审计	否
应收账款 3	货款	1,429,990.24	欠款公司注销	董事会决议、专项审计	否
应收账款 4	货款	760,588.93	欠款公司注销	董事会决议、专项审计	否
其他		8,698,561.06			
		<u>19,584,306.65</u>			

(g) 于 2014 年 12 月 31 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	957,047,112.66	(8,548,133.74)	4.59%

(h) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

于 2014 年 12 月 31 日因金融资产转移而终止确认的应收账款金额为 233,437,503.28 元(2013 年 12 月 31 日：554,257,815.99 元)，相关的费用为 1,097,118.76 元(2013 年：6,771,010.32 元)。

	终止确认金额	与终止确认相关的费用
金融机构无追索权保理	233,437,503.28	1,097,118.76

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(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) 应收账款(续)

(i) 于 2014 年 12 月 31 日，本集团将应收账款 202,868,076.80 元，应收票据 166,288,374.32 元(附注四(3)(a))质押给银行作为取得 310,580,660.78 元短期借款(附注四(26)(a))的担保；

于 2013 年 12 月 31 日，本集团将应收账款 697,523,361.72 元，应收票据 18,562,604.36 元(附注四(3)(a))质押给银行作为取得短期借款 701,614,550.70 元(附注四(26)(a))的担保；

(7) 其他应收款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
保证金(含押金)	373,699,669.49	255,936,211.47
应收股权转让款	48,492,169.23	99,600,000.00
备用金	48,934,161.31	49,476,966.70
其他	1,142,318,061.05	1,161,093,415.92
	<u>1,613,444,061.08</u>	<u>1,566,106,594.09</u>
减：坏账准备	(786,313,651.56)	(708,027,584.48)
	<u>827,130,409.52</u>	<u>858,079,009.61</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	710,406,644.93	802,785,649.36
一到二年	175,985,362.79	68,998,950.73
二到三年	36,180,442.86	31,103,751.50
三年以上	690,871,610.50	663,218,242.50
	<u>1,613,444,061.08</u>	<u>1,566,106,594.09</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2014 年 12 月 31 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额 金额	占总额 比例	坏账准备 金额	计提 比例	账面余额 金额	占总额 比例	坏账准备 金额	计提 比例
单项金额重大并单独 计提坏账准备的 应收款项	532,676,908.12	33.01%	(492,874,319.52)	92.53%	834,152,793.43	53.26%	(465,785,867.24)	55.84%
按组合计提坏账准备								
保证金(含押金)组合	373,699,669.49	23.16%	-	-	-	-	-	-
账龄分析法组合	441,813,776.71	27.38%	(38,810,835.01)	8.78%	128,430,846.68	8.20%	(9,448,546.51)	7.36%
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准 备的应收款项	265,253,706.76	16.45%	(254,628,497.03)	95.99%	603,522,953.98	38.54%	(232,793,170.73)	38.57%
	<u>1,613,444,061.08</u>	<u>100.00%</u>	<u>(786,313,651.56)</u>		<u>1,566,106,594.09</u>	<u>100.00%</u>	<u>(708,027,584.48)</u>	

(c) 于 2014 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
其他应收款 1	120,000,000.00	(120,000,000.00)	100.00%	预期无法收回
其他应收款 2	51,750,459.76	(51,750,459.76)	100.00%	预期无法收回
其他应收款 3	40,664,516.29	(40,664,516.29)	100.00%	预期无法收回
其他应收款 4	34,033,754.45	(19,293,797.74)	56.69%	预期无法全部收回
其他	286,228,177.62	(261,165,545.73)	91.24%	预期无法全部收回
	<u>532,676,908.12</u>	<u>(492,874,319.52)</u>		

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提比例	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提比例
一年以内	376,692,531.48	(1,883,462.65)	0.50%	101,936,439.46	(509,682.20)	0.50%
一到二年	56,387,745.74	(28,193,872.87)	50.00%	9,140,474.86	(914,047.49)	10.00%
二到三年	8,733,499.49	(8,733,499.49)	100.00%	2,173,831.19	(434,766.24)	20.00%
三年以上	-	-	-	15,180,101.17	(7,590,050.58)	50.00%
	<u>441,813,776.71</u>	<u>(38,810,835.01)</u>		<u>128,430,846.68</u>	<u>(9,448,546.51)</u>	

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(e) 本年度计提的坏账准备金额为 73,954,639.23 元，收回或转回的坏账准备金额为 1,753,833.21 元，其中收回或转回金额均不重大。

(f) 本年度实际核销的其他应收款为 2,535,758.24 元，其中没有金额重大的其他应收款。

(g) 于 2014 年 12 月 31 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	金额	账龄	占其他应收款总额比例	坏账准备
其他应收款 1	往来款	120,000,000.00	2 年以上	7.44%	(120,000,000.00)
其他应收款 2	保证金	56,500,000.00	1 年以内	3.50%	-
其他应收款 3	保证金	55,000,000.00	1 年以内	3.41%	-
其他应收款 4	往来款	51,750,459.76	2 年以上	3.21%	(51,750,459.76)
其他应收款 5	补偿款	41,270,222.03	1 年以内	2.56%	(206,351.11)
		<u>324,520,681.79</u>		<u>20.12%</u>	<u>(171,956,810.87)</u>

(h) 于 2014 年 12 月 31 日，本集团无按照应收金额确认的政府补助。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(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) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	1,066,841,255.19	99.14%	713,814,766.64	98.16%
一到二年	5,547,929.89	0.52%	7,560,738.62	1.04%
二到三年	796,304.88	0.07%	2,075,746.09	0.29%
三年以上	2,877,343.86	0.27%	3,700,021.55	0.51%
	<u>1,076,062,833.82</u>	<u>100.00%</u>	<u>727,151,272.90</u>	<u>100.00%</u>

于 2014 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 9,221,578.63 元(2013 年 12 月 31 日：13,336,506.26 元)，主要为预付原材料款项。

(b) 于 2014 年 12 月 31 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>113,938,284.40</u>	<u>10.59%</u>

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

(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) 存货

##### (a) 存货分类如下：

	2014 年 12 月 31 日			2013 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	933,346,492.60	(44,179,121.50)	889,167,371.10	750,696,721.93	(35,301,163.51)	715,395,558.42
在途物资	5,330,200.37	-	5,330,200.37	1,473,797.79	-	1,473,797.79
周转材料	39,422,910.66	(3,059,250.53)	36,363,660.13	35,475,849.46	(1,059,022.46)	34,416,827.00
委托加工 物资	34,955,204.96	-	34,955,204.96	25,053,337.48	-	25,053,337.48
在产品	388,375,354.14	(45,363,379.24)	343,011,974.90	452,578,453.29	(43,504,137.10)	409,074,316.19
产成品	11,964,859,225.28	(187,142,040.07)	11,777,717,185.21	9,949,044,380.49	(139,706,906.95)	9,809,337,473.54
消耗性生 物资产	1,636,512.21	(29,591.30)	1,606,920.91	1,798,335.21	(29,591.30)	1,768,743.91
	<u>13,367,925,900.22</u>	<u>(279,773,382.64)</u>	<u>13,088,152,517.58</u>	<u>11,216,120,875.65</u>	<u>(219,600,821.32)</u>	<u>10,996,520,054.33</u>

##### (b) 存货跌价准备分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2014 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	
原材料	35,301,163.51	10,374,148.17	-	-	(1,496,190.18)	44,179,121.50
周转材料	1,059,022.46	2,000,228.07	-	-	-	3,059,250.53
在产品	43,504,137.10	3,350,898.91	-	-	(1,491,656.77)	45,363,379.24
产成品	139,706,906.95	48,570,394.69	-	-	(1,135,261.57)	187,142,040.07
消耗性生物 资产	29,591.30	-	-	-	-	29,591.30
	<u>219,600,821.32</u>	<u>64,295,669.84</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(4,123,108.52)</u>	<u>279,773,382.64</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(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) 划分为持有待售的资产

2014 年 12 月 31 日

	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
投资性房地产	<u>10,723,975.38</u>	<u>18,648,000.00</u>	<u>691,709.94</u>	<u>2015 年</u>

于 2014 年 11 月 15 日，本公司与第三方签订不可撤销的协议，将本公司持有的一项投资性房地产进行拍卖，该转让交易预计在 2015 年内完成。上述将被转让的投资性房地产符合持有待售条件，在资产负债表中单独列示。

(11) 其他流动资产

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
待抵扣及预缴税金	<u>355,940,975.59</u>	<u>369,560,057.67</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(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) 可供出售金融资产

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
以公允价值计量		
——可供出售权益工具(a)	<u>105,118,878.95</u>	<u>73,589,989.23</u>
以成本计量		
——可供出售权益工具(a)	<u>142,455,343.17</u>	<u>135,191,575.87</u>
减：减值准备(b)	<u>(60,140,971.55)</u>	<u>(59,033,353.95)</u>
	<u>187,433,250.57</u>	<u>149,748,211.15</u>
减：列示于其他流动资产的可供出售金融资产	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>187,433,250.57</u>	<u>149,748,211.15</u>

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下：

以公允价值计量的可供出售金融资产

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
可供出售权益工具		
—公允价值	105,118,878.95	73,589,989.23
—成本	57,685,421.05	58,364,477.00
—累计计入其他综合收益	47,433,457.90	15,225,512.23
—累计计提减值	-	-

以公允价值计量的可供出售权益工具系本集团持有的上海证券交易所及香港联交所上市及拟上市公司的股票投资。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

(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) 可供出售金融资产(续)

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下(续):

以成本计量的可供出售金融资产:

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日	在被投资 单位持股 比例	本年现金分红
可供出售权益工具—成本						
上海国联有限公司	25,396,434.00	-	-	25,396,434.00	10%	-
上海申银万国证券股份有限公 司	1,250,000.00	-	(1,250,000.00)	-	0%	352,000.00
上海鲲鹏投资发展有限公司	8,263,436.00	-	-	8,263,436.00	10%	-
上海药房股份有限公司	5,020,000.00	-	-	5,020,000.00	14%	-
中联网电子商务有限公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	15%	-
上海诺美国际贸易有限公司	1,408,000.00	-	-	1,408,000.00	7%	-
青岛中亿投资管理有限公司	3,566,300.00	-	-	3,566,300.00	15.51%	-
金华市仙源山铁皮石斛种植基 地	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	10%	-
其他零星投资	80,287,405.87	9,359,997.79	(846,230.49)	88,801,173.17	-	4,788,602.24
	<u>135,191,575.87</u>	<u>9,359,997.79</u>	<u>(2,096,230.49)</u>	<u>142,455,343.17</u>		<u>5,140,602.24</u>
可供出售权益工具—减值准备						
上海国联有限公司	(3,235,000.00)	-	-	(3,235,000.00)		
中联网电子商务有限公司	(9,000,000.00)	-	-	(9,000,000.00)		
上海诺美国际贸易有限公司	(1,408,000.00)	-	-	(1,408,000.00)		
青岛中亿投资管理有限公司	(3,566,300.00)	-	-	(3,566,300.00)		
其他零星投资	(41,824,053.95)	(1,107,617.60)	-	(42,931,671.55)		
	<u>(59,033,353.95)</u>	<u>(1,107,617.60)</u>	<u>-</u>	<u>(60,140,971.55)</u>		
	<u>76,158,221.92</u>	<u>8,252,380.19</u>	<u>(2,096,230.49)</u>	<u>82,314,371.62</u>		

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(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) 可供出售金融资产(续)

(b) 可供出售金融资产减值准备相关信息分析如下：

	可供出售权益工具 减值准备	合计
2013 年 12 月 31 日	(59,033,353.95)	(59,033,353.95)
本年增加	(1,107,617.60)	(1,107,617.60)
其中：其他综合收益转入	-	-
本年减少	不适用	不适用
其中：期后公允价值回升转回	不适用	不适用
2014 年 12 月 31 日	<u>(60,140,971.55)</u>	<u>(60,140,971.55)</u>

(c) 以成本计量的可供出售金融资产主要为本集团持有的非上市股权投资，这些投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。本集团尚无处置这些投资的计划。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(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) 长期应收款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
原值:		
应收保证金(注)	252,911,978.93	118,680,121.16
闽发证券有限责任公司	-	10,523,152.96
减: 减值准备		
闽发证券有限责任公司	-	(10,523,152.96)
	<u>252,911,978.93</u>	<u>118,680,121.16</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。

(14) 长期股权投资

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
合营企业(a)	376,390,683.19	340,679,154.98
联营企业(b)	<u>2,446,635,634.22</u>	<u>2,431,585,850.14</u>
减: 长期股权投资减值准备	(77,413,941.53)	(75,764,824.97)
	<u>2,745,612,375.88</u>	<u>2,696,500,180.15</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(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) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2013 年 12 月 31 日	本年增减变动							2014 年 12 月 31 日	减值准备
		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 变动	宣告分派的现金 股利	计提减值 准备		
上海和黄药业有限公司	207,307,229.20	-	-	75,064,733.72	-	-	(60,000,000.00)	-	222,371,962.92	-
江西南华医药有限公司	116,864,432.86	-	-	19,389,478.23	-	-	-	-	136,253,911.09	-
上海菲曼特医疗器械有限公司	14,817,526.14	-	-	312,650.89	-	-	(713,603.60)	-	14,416,573.43	-
其他	1,689,966.78	1,643,535.19	-	139,271.38	-	5,581.37	(130,118.97)	-	3,348,235.75	(1,649,116.56)
	<u>340,679,154.98</u>	<u>1,643,535.19</u>	<u>-</u>	<u>94,906,134.22</u>	<u>-</u>	<u>5,581.37</u>	<u>(60,843,722.57)</u>	<u>-</u>	<u>376,390,683.19</u>	<u>(1,649,116.56)</u>

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

(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) 长期股权投资(续)

##### (b) 联营企业

	2013 年 12 月 31 日	本年增减变动							2014 年 12 月 31 日	减值 准备	
		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
上海罗氏制药有限公司	637,633,537.55	-	-	133,476,205.93	-	-	(340,546,555.84)	-	-	430,563,187.64	-
中美上海施贵宝制药有限公司	140,982,873.18	-	-	1,564,932.70	-	-	(2,126,304.48)	-	-	140,421,501.40	-
广东天普生化医药股份有限公司	835,821,351.40	-	-	58,346,598.48	-	-	(45,013,848.93)	-	-	849,154,100.95	-
上海复旦张江生物医药股份有限公司	122,641,006.25	-	-	26,857,585.69	-	-	-	-	-	149,498,591.94	-
杭州胡庆余堂国药号有限公司	20,978,127.32	-	-	15,871,739.99	-	-	(7,124,199.06)	-	-	29,725,668.25	-
北京信海丰园生物医药科技发展有限公司(注)	173,887,504.97	-	-	(2,907,742.32)	-	-	(70,301,693.64)	(100,678,069.01)	-	-	-
上海味之素氨基酸有限公司	83,023,519.97	-	-	(2,665,511.19)	-	-	(2,845,430.79)	-	-	77,512,577.99	-
上海津村制药有限公司	122,847,820.50	-	-	12,994,898.45	-	-	(2,142,000.00)	-	-	133,700,718.95	-
上海雷允上北区药业股份有限公司	60,962,022.00	-	-	1,414,180.07	-	-	(1,569,600.00)	-	-	60,806,602.07	-
上海信谊百路达药业有限公司	23,043,952.34	-	-	1,532,553.38	-	-	-	-	-	24,576,505.72	-
上海信谊博莱科药业有限公司	47,158,184.00	-	-	15,242,609.40	-	-	-	-	-	62,400,793.40	-
上海华源长富药业(集团)有限公司	62,813,752.14	-	-	-	-	-	-	-	-	62,813,752.14	(62,813,752.14)
上海得一医药有限公司	5,664,900.87	-	-	1,504,140.70	-	-	(779,925.82)	-	-	6,389,115.75	-
重庆医药上海药品销售有限责任公司	27,350,910.17	-	-	5,110,009.45	-	-	(2,263,721.52)	-	-	30,197,198.10	-
吉林亚泰华氏医药有限公司	5,513,515.47	-	-	(118,366.57)	-	-	-	-	-	5,395,148.90	-
宁波联合医疗器械化试玻仪有限公司	2,606,384.49	-	-	393,238.10	-	-	-	-	-	2,999,622.59	-

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

(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) 长期股权投资(续)

##### (b) 联营企业(续)

	2013 年 12 月 31 日	本年增减变动							2014 年 12 月 31 日	减值准备
		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		
上海中西新生力生物工程有限公司	2,176,500.67	-	-	-	-	-	-	-	2,176,500.67	(2,176,500.67)
上海野生源高科技有限公司	2,141,165.20	-	-	-	-	-	-	-	2,141,165.20	(2,141,165.20)
上海三合生物技术有限公司	1,875,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,875,000.00	(1,875,000.00)
上海华仁医药有限公司	13,343,367.26	-	-	2,426.56	-	-	-	-	13,345,793.82	(3,621,716.10)
上海千山远东制药机械有限公司	12,007,806.93	-	-	(3,033,258.57)	-	-	-	-	8,974,548.36	-
杭州胡庆余堂药材种植有限公司	9,544,086.95	-	-	468,028.46	-	-	-	-	10,012,115.41	-
上海上实集团财务有限公司	-	300,000,000.00	-	2,283,956.81	-	-	-	-	302,283,956.81	-
四川格林泰科生物科技有限公司	-	27,000,000.00	-	(62,100.60)	-	-	-	-	26,937,899.40	-
其他投资	17,568,560.51	-	(6,052,709.48)	1,217,717.73	-	-	-	-	12,733,568.76	(3,136,690.86)
	<u>2,431,585,850.14</u>	<u>327,000,000.00</u>	<u>(6,052,709.48)</u>	<u>269,493,842.65</u>	-	-	<u>(474,713,280.08)</u>	<u>(100,678,069.01)</u>	<u>2,446,635,634.22</u>	<u>(75,764,824.97)</u>

注：于 2014 年度，本集团收购了北京信海丰园生物医药科技发展有限公司其他股东持有的该公司的股权，并将其作为子公司核算(附注五)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(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) 投资性房地产

	房屋建筑物	土地使用权	合计
原值			
2013 年 12 月 31 日	420,447,053.73	23,563,720.00	444,010,773.73
本年购买	22,805,919.75	-	22,805,919.75
本年转出	(13,092,698.00)	-	(13,092,698.00)
2014 年 12 月 31 日	<u>430,160,275.48</u>	<u>23,563,720.00</u>	<u>453,723,995.48</u>
累计折旧			
2013 年 12 月 31 日	(143,442,971.06)	(2,675,700.51)	(146,118,671.57)
本期计提折旧	(13,970,704.31)	(526,890.84)	(14,497,595.15)
本年转出	2,368,722.62	-	2,368,722.62
2014 年 12 月 31 日	<u>(155,044,952.75)</u>	<u>(3,202,591.35)</u>	<u>(158,247,544.10)</u>
2014 年 12 月 31 日	<u>275,115,322.73</u>	<u>20,361,128.65</u>	<u>295,476,451.38</u>
2013 年 12 月 31 日	<u>277,004,082.67</u>	<u>20,888,019.49</u>	<u>297,892,102.16</u>

2014 年度投资性房地产计提折旧和摊销金额为 14,497,595.15 元(2013 年度：14,232,096.84 元)。

2014 年度本集团投资性房地产 10,723,975.38 元转至持有待售资产(附注四(10))。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(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) 固定资产

	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
原价						
2013 年 12 月 31 日	3,913,376,168.39	2,531,159,881.49	331,369,091.76	465,887,124.72	390,486,250.18	7,632,278,516.54
本年增加						
购置	6,720,676.96	38,992,260.36	20,646,378.54	86,280,086.41	78,107,004.24	230,746,406.51
在建工程转入	301,156,552.05	329,451,391.15	5,712,656.73	15,081,314.17	50,530,428.80	701,932,342.90
非同一控制下企业合并	138,372,171.18	17,083,235.13	7,318,425.78	8,735,078.49	1,332,167.34	172,841,077.92
本年减少						
处置	(208,814,720.61)	(214,967,967.67)	(40,007,804.43)	(26,440,438.36)	(77,350,670.36)	(567,581,601.43)
转入在建工程	-	(7,730,380.22)	-	-	-	(7,730,380.22)
处置子公司减少	(21,198,407.56)	(17,482,298.70)	(2,574,114.86)	(6,597,327.83)	(464,171.98)	(48,316,320.93)
2014 年 12 月 31 日	4,129,612,440.41	2,676,506,121.54	322,464,633.52	542,945,837.60	442,641,008.22	8,114,170,041.29
累计折旧						
2013 年 12 月 31 日	(1,420,429,622.61)	(1,407,945,844.82)	(197,633,286.74)	(360,394,295.21)	(259,821,679.90)	(3,646,224,729.28)
本年增加						
计提	(151,526,338.48)	(137,009,825.42)	(40,140,562.27)	(48,976,481.59)	(58,802,618.02)	(436,455,825.78)
本年减少						
处置	119,370,198.24	152,737,868.81	34,386,787.52	22,856,970.59	61,061,553.20	390,413,378.36
转入在建工程	-	1,530,595.46	-	-	-	1,530,595.46
处置子公司减少	11,700,373.89	10,302,456.99	1,602,106.40	4,584,441.65	387,800.55	28,577,179.48
2014 年 12 月 31 日	(1,440,885,388.96)	(1,380,384,748.98)	(201,784,955.09)	(381,929,364.56)	(257,174,944.17)	(3,662,159,401.76)

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(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) 固定资产(续)

减值准备						
2013 年 12 月 31 日	(27,556,152.94)	(54,029,992.44)	(1,089,383.08)	(972,842.35)	(2,050,130.01)	(85,698,500.82)
本年增加						
计提	(1,002,861.72)	(17,623,750.41)	(304,669.21)	(1,211,767.45)	(550,599.15)	(20,693,647.94)
本年减少						
处置	2,931,011.38	10,205,695.72	666,133.68	60,989.41	1,275,266.12	15,139,096.31
2014 年 12 月 31 日	(25,628,003.28)	(61,448,047.13)	(727,918.61)	(2,123,620.39)	(1,325,463.04)	(91,253,052.45)
账面价值						
2014 年 12 月 31 日	2,663,099,048.17	1,234,673,325.43	119,951,759.82	158,892,852.65	184,140,601.01	4,360,757,587.08
2013 年 12 月 31 日	2,465,390,392.84	1,069,184,044.23	132,646,421.94	104,519,987.16	128,614,440.27	3,900,355,286.44

于 2014 年 12 月 31 日，账面价值为 172,765,778.27 元(原价：279,949,633.65 元)的房屋及建筑物和机器设备以及 548,162.57 平方米土地使用权(原价为 106,787,716.22 元、账面价值为 84,843,074.94 元)(附注四(20))作为 365,450,000.00 元的短期借款(附注四(26)(a))、79,371,879.85 元的长期借款(附注四(37)(a))和 15,000,000.00 元的一年内到期长期借款(附注四(36)(a)(i))的抵押物。

于 2013 年 12 月 31 日，账面价值为 204,796,421.20 元(原价：303,425,301.37 元)的房屋及建筑物和机器设备以及 446,034.44 平方米土地使用权(原价为 103,920,070.69 元、账面价值为 84,340,228.83 元)(附注四(20))作为 378,190,000.00 元的短期借款(附注四(26)(a))、91,828,967.80 元的长期借款(附注四(37)(a))和 25,678,904.00 元的一年内到期长期借款(附注四(36)(a))的抵押物。

于 2014 年度固定资产计提的折旧金额为 436,455,825.78 元(2013 年度：428,939,405.96 元)，其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为 247,564,859.96 元、27,037,781.18 元及 161,853,184.64 元(2013 年度：营业成本 222,585,540.68 元、销售费用 28,767,541.16 元、管理费用 177,586,324.12 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 701,932,342.90 元(2013 年度：381,456,413.21 元)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(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) 固定资产(续)

(a) 暂时闲置的固定资产

于 2014 年 12 月 31 日，本集团无重大暂时闲置固定资产 (2013 年 12 月 31 日：账面价值为零、原价 33,976,631.01 元的房屋及建筑物和机器设备暂时闲置)。

(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
房屋及建筑物	240,085,496.24	尚在办理中

(17) 在建工程

	2014 年 12 月 31 日			2013 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>635,772,771.94</u>	<u>(3,169,290.15)</u>	<u>632,603,481.79</u>	<u>908,491,952.43</u>	<u>(3,169,290.15)</u>	<u>905,322,662.28</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(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)

(17) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数 (万元)	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	2014 年 12 月 31 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：本年借款 费用资本化金 额	本年借款 费用资本 化率	资金来源
中西三维-星火项目	20,742	103,312,194.78	61,556,257.19	(34,029,987.44)	-	130,838,464.53	95.30%	95.30%	-	-	-	自有资金
胡庆余堂药业厂整体搬迁项目	30,900	38,776,855.65	47,981,384.11	-	-	86,758,239.76	28.08%	28.08%	-	-	-	自有资金
金朱改扩建工程项目-金朱	7,192	26,353,622.53	30,140,561.73	-	(5,031,999.92)	51,462,184.34	78.55%	78.55%	-	-	-	自有资金
信谊金桥基地技术改造项目	47,613	2,896,649.79	44,828,155.32	-	-	47,724,805.11	10.02%	10.02%	-	-	-	自有资金
信谊天平药业改扩建项目	6,177	15,107,958.70	21,070,384.10	(2,834,492.59)	-	33,343,850.21	60.55%	60.55%	-	-	-	自有资金
赤峰艾克药业整体搬迁项目	10,200	341,000.00	23,938,111.20	-	-	24,279,111.20	23.80%	23.80%	-	-	-	自有资金
赤峰蒙欣药业整体搬迁项目	9,500	678,598.40	19,966,715.33	-	-	20,645,313.73	21.74%	21.74%	-	-	-	自有资金
药材公司奉浦项目	13,407	17,057,099.81	7,233,434.56	(4,792,623.04)	-	19,497,911.33	90.57%	90.57%	-	-	-	自有资金
好护士提取车间	6,352	19,000.00	13,173,137.54	-	-	13,192,137.54	20.77%	20.77%	-	-	-	自有资金
其他项目	-	703,948,972.77	362,058,400.85	(660,275,239.83)	(197,701,379.60)	208,030,754.19	-	-	4,881,041.23	3,402,115.12	-	自有资金及融资
		<u>908,491,952.43</u>	<u>631,946,541.93</u>	<u>(701,932,342.90)</u>	<u>(202,733,379.52)</u>	<u>635,772,771.94</u>			<u>4,881,041.23</u>	<u>3,402,115.12</u>		

于 2014 年度，本集团在建工程转入固定资产的原值为 701,932,342.90 元(2013 年度：381,456,413.21 元)。

于 2014 年度，在建工程其他减少主要包括：转入长期待摊费用的在建工程金额为 40,692,120.54 元(2013 年度：9,170,145.25 元)，转入无形资产的在建工程金额为 53,015,402.05 元(2013 年度：5,793,438.38 元)，处置子公司减少 109,025,856.93 元(2013 年度：727,439.00 元)。

(b) 在建工程减值准备

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
其他项目	<u>(3,169,290.15)</u>	-	-	<u>(3,169,290.15)</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(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)

(17) 在建工程(续)

(c) 于 2014 年 12 月 31 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。

(18) 工程物资

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
专用材料及设 备原值	3,472,524.42	1,858,770.51	(4,797,343.89)	533,951.04
减：减值准备	(232,634.81)	-	-	(232,634.81)
	<u>3,239,889.61</u>	<u>1,858,770.51</u>	<u>(4,797,343.89)</u>	<u>301,316.23</u>

(19) 生产性生物资产

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
种植业	<u>635,649.18</u>	<u>19,188.88</u>	<u>(70,242.77)</u>	<u>584,595.29</u>

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

(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) 无形资产

	土地使用权	供销网络	专有技术	专利权	软件费	其他	合计
原价							
2013 年 12 月 31 日	1,141,480,859.40	507,443,233.74	239,152,929.19	87,583,306.95	71,566,402.24	81,687,577.89	2,128,914,309.41
本年增加							
购置	131,788,080.25	-	497,955.71	5,200,000.00	10,513,954.14	20,671,939.25	168,671,929.35
非同一控制下企业合并	60,978,114.15	189,010,000.00	15,500,000.00	-	2,083,971.67	5,759,581.33	273,331,667.15
其他	26,367,405.92	-	-	-	26,647,996.13	-	53,015,402.05
本年减少							
处置	(40,972,275.48)	-	-	-	(337,308.91)	(448,022.47)	(41,757,606.86)
其他	(28,181,156.00)	-	-	-	(466,905.90)	-	(28,648,061.90)
2014 年 12 月 31 日	1,291,461,028.24	696,453,233.74	255,150,884.90	92,783,306.95	110,008,109.37	107,671,076.00	2,553,527,639.20
累计摊销							
2013 年 12 月 31 日	(217,378,499.56)	(143,275,646.66)	(47,606,521.58)	(19,971,411.75)	(41,284,353.78)	(25,224,465.35)	(494,740,898.68)
本年增加							
计提	(28,946,154.30)	(59,578,989.77)	(16,377,313.03)	(8,110,547.94)	(11,370,373.25)	(9,670,894.56)	(134,054,272.85)
本年减少							
处置	25,849,599.93	-	-	-	88,913.64	16,523.88	25,955,037.45
其他	4,283,377.09	-	-	-	466,905.90	-	4,750,282.99
2014 年 12 月 31 日	(216,191,676.84)	(202,854,636.43)	(63,983,834.61)	(28,081,959.69)	(52,098,907.49)	(34,878,836.03)	(598,089,851.09)
减值准备							
2013 年 12 月 31 日	-	-	(76,092,608.58)	-	-	(17,767,811.20)	(93,860,419.78)
2014 年 12 月 31 日	-	-	(76,092,608.58)	-	-	(17,767,811.20)	(93,860,419.78)
账面价值							
2014 年 12 月 31 日	1,075,269,351.40	493,598,597.31	115,074,441.71	64,701,347.26	57,909,201.88	55,024,428.77	1,861,577,368.33
2013 年 12 月 31 日	924,102,359.84	364,167,587.08	115,453,799.03	67,611,895.20	30,282,048.46	38,695,301.34	1,540,312,990.95

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

(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) 无形资产(续)

2014 年度无形资产的摊销金额为 134,054,272.85 元(2013 年度: 106,541,008.42 元)。

于 2014 年 12 月 31 日, 账面价值为 115,765,634.30 元(原价 118,486,450.59 元)的土地使用权(2013 年 12 月 31 日: 账面价值 15,104,435.52 元、原价 16,852,544.18 元)尚在办理中。

于 2014 年 12 月 31 日, 本集团从 548,162.57 平方米土地使用权(原价为 106,787,716.22 元、账面价值为 84,843,074.94 元)以及账面价值 172,765,778.27 元(原价为 279,949,633.65 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注四(16))作为 365,450,000.00 元的短期借款(附注四(26)(a))和 79,371,879.85 元的长期借款(附注四(37)(a))和 15,000,000.00 元的一年内到期长期借款(附注四(36)(a)(i))的抵押物。

于 2013 年 12 月 31 日, 本集团从 446,034.44 平方米土地使用权(原价为 103,920,070.69 元、账面价值为 84,340,228.83 元)以及账面价值 204,796,421.20 元(原价为 303,425,301.37 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注四(16))作为 378,190,000.00 元的短期借款(附注四(26)(a))和 91,828,967.80 元的长期借款(附注四(37)(a))和 25,678,904.00 元的一年内到期长期借款(附注四(36)(a))的抵押物。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

(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)

#### (21) 商誉

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
商誉-				
China Health System Ltd.及下属子公司	2,260,143,180.00	513,771,399.63	-	2,773,914,579.63
上海医药分销控股有限公司下属子公司	787,041,336.96	316,352,916.14	-	1,103,394,253.10
Big Global Limited (Hong Kong) 及下属子公司	445,109,447.21	-	-	445,109,447.21
常州康丽制药有限公司	107,285,726.91	-	-	107,285,726.91
上海金和生物技术有限公司	21,409,270.01	-	-	21,409,270.01
其他	114,279,718.66	-	-	114,279,718.66
	<u>3,735,268,679.75</u>	<u>830,124,315.77</u>	<u>-</u>	<u>4,565,392,995.52</u>
减：减值准备(a)-				
China Health System Ltd. 及下属子公司	(1,038,013.89)	-	-	(1,038,013.89)
上海医药分销控股有限公司下属子公司	(5,644,782.47)	-	-	(5,644,782.47)
其他	(85,291,556.15)	-	-	(85,291,556.15)
	<u>(91,974,352.51)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(91,974,352.51)</u>
	<u>3,643,294,327.24</u>	<u>830,124,315.77</u>	<u>-</u>	<u>4,473,418,643.01</u>

本年度增加的商誉主要系非同一控制企业合并所致(附注五(1))。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(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)

(21) 商誉(续)

(a) 减值

分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉根据经营分部汇总如下：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
工业	586,435,239.46	586,435,239.46
分销	3,962,600,388.88	3,132,476,073.11
其他	16,357,367.18	16,357,367.18
	<u>4,565,392,995.52</u>	<u>3,735,268,679.75</u>

资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的现金流量采用以下所述的估计增长率作出推算。

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

	工业	分销
增长率	3%	3%
毛利率	30%-80%	6%-7%
折现率	21%-24%	16%-19%

管理层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，不超过各分部的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，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。上述假设用以分析该业务分部内各资产组和资产组组合的可收回金额。

(22) 长期待摊费用

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2014 年 12 月 31 日
房产租赁费	31,879,894.27	11,215,681.69	(6,075,352.56)	(3,098,896.27)	33,921,327.13
固定资产改良及维护支出	99,876,964.17	76,688,207.72	(44,903,663.43)	-	131,661,508.46
其他	37,070,155.03	14,434,547.11	(10,651,545.64)	(2,279,378.48)	38,573,778.02
	<u>168,827,013.47</u>	<u>102,338,436.52</u>	<u>(61,630,561.63)</u>	<u>(5,378,274.75)</u>	<u>204,156,613.61</u>

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

(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) 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

	2014 年 12 月 31 日		2013 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	726,433,379.89	171,130,473.96	493,597,443.33	110,028,267.45
预提费用	201,060,735.12	43,653,366.27	173,258,439.75	37,709,542.10
抵销内部未实现利润	136,064,702.85	31,311,209.42	139,251,523.62	32,944,781.74
其他	87,218,609.88	18,495,881.36	97,176,408.39	19,123,692.86
	<u>1,150,777,427.74</u>	<u>264,590,931.01</u>	<u>903,283,815.09</u>	<u>199,806,284.15</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金 额		259,829,270.75		193,420,269.25
预计于 1 年后转回的金额		<u>4,761,660.26</u>		<u>6,386,014.90</u>
		<u>264,590,931.01</u>		<u>199,806,284.15</u>

##### (b) 未经抵销的递延所得税负债

	2014 年 12 月 31 日		2013 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
可供出售金融资产公允价值变动 视同处置广东天普产生的投资 收益	47,433,457.90	11,858,365.37	15,225,512.23	3,806,378.06
视同处置信海丰园产生的投资 收益	527,186,123.86	131,796,530.61	541,125,593.24	135,281,399.00
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	106,302,930.99	26,575,732.75	-	-
其他	850,181,439.81	200,609,885.67	627,348,336.85	143,337,830.88
	<u>37,289,908.36</u>	<u>9,322,476.58</u>	<u>25,546,743.02</u>	<u>6,386,684.77</u>
	<u>1,568,393,860.92</u>	<u>380,162,990.98</u>	<u>1,209,246,185.34</u>	<u>288,812,292.71</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金 额		30,649,114.07		17,795,633.86
预计于 1 年后转回的金额		<u>349,513,876.91</u>		<u>271,016,658.85</u>
		<u>380,162,990.98</u>		<u>288,812,292.71</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(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) 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暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	<u>537,676,590.46</u>	<u>833,536,716.21</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：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
2014	不适用	51,317,329.01
2015	21,999,885.18	26,849,782.10
2016	30,111,492.98	88,431,707.58
2017	64,854,733.29	141,953,021.64
2018	99,323,117.29	524,984,875.88
2019	321,387,361.72	-
	<u>537,676,590.46</u>	<u>833,536,716.21</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：

	2014 年 12 月 31 日		2013 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	-	264,590,931.01	-	199,806,284.15
递延所得税负债	-	380,162,990.98	-	288,812,292.71

(24) 资产减值准备

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年转回	本年其他变动	2014 年 12 月 31 日
坏账准备	1,475,579,052.55	201,748,580.37	(2,837,764.88)	29,287,122.12	1,703,776,990.16
其中：应收账款坏账准备	757,028,315.11	127,793,941.14	(1,083,931.67)	33,725,014.02	917,463,338.60
其他应收款坏账准备	708,027,584.48	73,954,639.23	(1,753,833.21)	6,085,261.06	786,313,651.56
长期应收款坏账准备	10,523,152.96	-	-	(10,523,152.96)	-
存货跌价准备	219,600,821.32	64,295,669.84	-	(4,123,108.52)	279,773,382.64
长期股权投资减值准备	75,764,824.97	-	-	1,649,116.56	77,413,941.53
可供出售金融资产减值准备	59,033,353.95	-	-	1,107,617.60	60,140,971.55
商誉减值准备	91,974,352.51	-	-	-	91,974,352.51
固定资产减值准备	85,698,500.82	20,693,647.94	-	(15,139,096.31)	91,253,052.45
无形资产减值准备	93,860,419.78	-	-	-	93,860,419.78
在建工程减值准备	3,169,290.15	-	-	-	3,169,290.15
工程物资减值准备	232,634.81	-	-	-	232,634.81
	<u>2,104,913,250.86</u>	<u>286,737,898.15</u>	<u>(2,837,764.88)</u>	<u>12,781,651.45</u>	<u>2,401,595,035.58</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(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) 其他非流动资产

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预付工程款	400,313,375.94	133,154,070.36
其他	2,500,000.00	38,779,700.00
	<u>402,813,375.94</u>	<u>171,933,770.36</u>

(26) 短期借款

(a) 短期借款分类

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
质押借款	310,580,660.78	701,614,550.70
抵押借款	365,450,000.00	378,190,000.00
保证借款	61,000,000.00	52,700,000.00
信用借款	7,193,363,665.80	4,656,658,318.82
已贴现未到期承兑票据	2,000,000.00	108,798,174.29
	<u>7,932,394,326.58</u>	<u>5,897,961,043.81</u>

于 2014 年 12 月 31 日，365,450,000.00 元的短期借款和 79,371,879.85 元的长期借款(附注四(37)(a))和 15,000,000.00 元的一年内到期长期借款(附注四(36)(a)(i))系由账面价值 172,765,778.27 元(原价为 279,949,633.65 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注四(16))以及 548,162.57 平方米土地使用权(原价为 106,787,716.22 元、账面价值为 84,843,074.94 元)(附注四(20))作为抵押物；

于 2013 年 12 月 31 日，378,190,000.00 元的短期借款和 91,828,967.80 元的长期借款(附注四(37)(a))和 25,678,904.00 元的一年内到期长期借款(附注四(36)(a))系由账面价值 204,796,421.20 元(原价为 303,425,301.37 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注四(16))以及 446,034.44 平方米土地使用权(原价为 103,920,070.69 元、账面价值为 84,340,228.83 元)(附注四(20))作为抵押物；

于 2014 年 12 月 31 日，银行质押借款 310,580,660.78 元系由账面价值 202,868,076.80 元的应收账款(附注四(6)(i))及 166,288,374.32 元的应收票据(附注四(3)(a))作为质押；

于 2013 年 12 月 31 日，银行质押借款 701,614,550.70 元系由账面价值 697,523,361.72 元的应收账款(附注四(6)(i))及 18,562,604.36 元的应收票据(附注四(3)(a))作为质押；

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(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)

(26) 短期借款(续)

(a) 短期借款分类(续)

于2014年12月31日，61,000,000.00元的保证借款主要系由本集团子公司之少数股东提供担保(2013年12月31日：52,700,000.00元)。

于2014年12月31日，短期借款的利率区间为1.30%至8.40%(2013年12月31日：1.83%至10.00%)。

(27) 应付票据

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	1,494,503,290.86	1,249,895,177.74
银行承兑汇票	1,791,410,432.75	1,472,728,380.91
	<u>3,285,913,723.61</u>	<u>2,722,623,558.65</u>

(28) 应付账款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付采购款	<u>17,149,970,744.54</u>	<u>14,153,222,597.54</u>

(a) 于 2014 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 423,855,396.04 元(2013 年 12 月 31 日：328,857,604.33 元)。

(29) 预收款项

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预收货款	497,773,646.56	309,065,006.96
预收投资性房地产转让款	18,000,000.00	-
	<u>515,773,646.56</u>	<u>309,065,006.96</u>

(a) 于 2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团无单项金额重大且账龄超过 1 年的预收账款。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(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) 应付职工薪酬

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付短期薪酬 (a)	464,478,421.84	420,716,958.15
应付设定提存计划 (b)	12,732,722.61	12,788,429.11
应付辞退福利 (c)	4,062,488.65	4,463,490.19
	<u>481,273,633.10</u>	<u>437,968,877.45</u>

(a) 短期薪酬

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	248,556,111.53	2,437,744,564.36	(2,411,844,735.37)	274,455,940.52
职工福利费	-	183,960,929.85	(183,960,929.85)	-
社会保险费	4,600,115.89	199,241,321.09	(199,370,579.75)	4,470,857.23
其中：医疗保险费	4,368,049.68	174,427,332.37	(174,445,391.67)	4,349,990.38
工伤保险费	131,567.27	10,689,168.43	(10,748,771.33)	71,964.37
生育保险费	100,498.94	14,124,820.29	(14,176,416.75)	48,902.48
住房公积金	1,027,221.76	215,791,558.09	(214,232,360.22)	2,586,419.63
工会经费和职工教育经费	31,695,849.88	72,417,145.30	(70,168,988.83)	33,944,006.35
其他	134,837,659.09	72,279,813.28	(58,096,274.26)	149,021,198.11
	<u>420,716,958.15</u>	<u>3,181,435,331.97</u>	<u>(3,137,673,868.28)</u>	<u>464,478,421.84</u>

(b) 设定提存计划

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
基本养老保险	11,779,943.20	405,686,691.66	(405,310,599.43)	12,156,035.43
失业保险费	1,008,485.91	24,887,097.19	(25,318,895.92)	576,687.18
	<u>12,788,429.11</u>	<u>430,573,788.85</u>	<u>(430,629,495.35)</u>	<u>12,732,722.61</u>

(c) 应付辞退福利

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付辞退福利	<u>4,062,488.65</u>	<u>4,463,490.19</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(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)

(31) 应交税费

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应交企业所得税	348,162,486.47	202,631,708.70
应交增值税	134,292,899.36	127,196,173.66
应交营业税	11,755,687.05	11,968,472.10
应交城市维护建设税	8,334,446.45	8,228,285.52
应交教育费附加	6,208,040.51	6,629,983.77
应交土地增值税	340,863.04	3,267,206.46
应交个人所得税	11,593,062.70	11,414,282.02
应交房产税	6,076,947.97	5,327,536.90
其他	19,738,290.10	16,957,267.56
	<u>546,502,723.65</u>	<u>393,620,916.69</u>

(32) 应付利息

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付借款利息	<u>42,030,485.45</u>	<u>25,420,266.00</u>

(33) 应付股利

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
中国(杭州)青春宝集团有限公司	23,420,500.00	23,000,000.00
北京瀚宇嘉信投资有限公司	15,946,835.55	-
内蒙古亿利能源股份有限公司	9,191,648.85	-
上药集团	8,000,000.00	8,000,000.00
上海金和生物科技有限公司少数股东	5,591,651.49	3,186,430.51
第一投资有限公司	5,269,590.00	13,000,000.00
其他	18,328,999.63	44,144,730.70
	<u>85,749,225.52</u>	<u>91,331,161.21</u>

于 2014 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的应付股利为 19,751,882.60 元，主要系本集团应付上药集团及本集团少数股东之股利。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 其他应付款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预提费用	724,016,527.57	562,158,815.73
应付押金及保证金	287,186,612.97	322,483,366.57
应付股权收购款	220,543,250.00	25,674,571.21
应付工程设备款	161,937,387.52	229,501,776.71
应付上药集团款项	3,622,599.30	8,829,164.90
应付补偿款	-	34,572,000.00
其他	544,900,460.49	462,513,645.13
	<u>1,942,206,837.85</u>	<u>1,645,733,340.25</u>

(a) 于 2014 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的其他应付款为 560,088,503.60 元(2013 年 12 月 31 日: 375,849,892.03 元)。

(35) 预计负债

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
预计清算损失	5,743,197.09	-	-	5,743,197.09
其他	6,895,630.80	1,195,995.30	(179,106.66)	7,912,519.44
	<u>12,638,827.89</u>	<u>1,195,995.30</u>	<u>(179,106.66)</u>	<u>13,655,716.53</u>

(36) 一年内到期的非流动负债

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(a)	<u>20,730,000.00</u>	<u>26,408,904.00</u>

(a) 一年内到期的长期借款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
抵押借款(i)	15,000,000.00	25,678,904.00
保证借款(ii)	730,000.00	730,000.00
信用借款	5,000,000.00	-
	<u>20,730,000.00</u>	<u>26,408,904.00</u>

(i) 于 2014 年 12 月 31 日, 365,450,000.00 元的短期借款(附注四(26)(a)), 79,371,879.85 元的长期借款(附注四(37)(a))和 15,000,000.00 元的一年内到期长期借款系由账面价值 172,765,778.27 元(原价为 279,949,633.65 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注四(16))以及 548,162.57 平方米土地使用权(原价为 106,787,716.22 元、账面价值为 84,843,074.94 元)(附注四(20))作为抵押物。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(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) 一年内到期的非流动负债(续)

(a) 一年内到期的长期借款(续)

(ii) 于 2014 年 12 月 31 日，一年内到期的长期借款 730,000.00 元系由上药集团提供担保，本金将于 2015 年 9 月 19 日偿还。

(37) 长期借款

	币种	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	人民币	79,371,879.85	91,828,967.80
保证借款(b)	人民币	2,160,000.00	2,890,000.00
信用借款	人民币	19,443,149.83	26,043,149.83
拨改贷借款	人民币	4,433,343.99	4,433,343.99
		<u>105,408,373.67</u>	<u>125,195,461.62</u>

(a) 于 2014 年 12 月 31 日，365,450,000.00 元的短期借款(附注四(26)(a))，79,371,879.85 元的长期借款和 15,000,000.00 元的一年内到期长期借款(附注四(36)(a)(i))系由账面价值 172,765,778.27 元(原价为 279,949,633.65 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注四(16))以及 548,162.57 平方米土地使用权(原价为 106,787,716.22 元、账面价值为 84,843,074.94 元)(附注四(20))作为抵押物。

于 2013 年 12 月 31 日，378,190,000.00 元的短期借款(附注四(26)(a))，91,828,967.80 元的长期借款和 25,678,904.00 元的一年内到期长期借款(附注四(36)(a))系由账面价值 204,796,421.20 元(原价为 303,425,301.37 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注四(16))以及 446,034.44 平方米土地使用权(原价为 103,920,070.69 元、账面价值为 84,340,228.83 元)(附注四(20))作为抵押物。

(b) 于 2014 年 12 月 31 日，银行保证借款 2,160,000.00 元(2013 年 12 月 31 日：2,890,000.00 元)系由上药集团提供保证。利息每年支付一次，本金应于 2018 年 9 月 19 日偿还。

(c) 于 2014 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 2.28%至 7.04%(2013 年 12 月 31 日：2.28%至 6.55%)。

(38) 专项应付款

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
特定用途拨款	<u>540,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>540,000.00</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(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

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日	形成原因
科研经费补贴	203,051,478.54	61,011,327.18	(70,376,281.02)	193,686,524.70	政府拨款
搬迁及拆建补偿款	835,366,080.75	135,854,818.24	(610,644,209.83)	360,576,689.16	
合计	<u>1,038,417,559.29</u>	<u>196,866,145.42</u>	<u>(681,020,490.85)</u>	<u>554,263,213.86</u>	

政府 补助项目	2013 年 12 月 31 日	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收入金额	本年其他变动	2014 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相 关
科研经费补贴	<u>203,051,478.54</u>	<u>61,011,327.18</u>	<u>(45,915,171.02)</u>	<u>(24,461,110.00)</u>	<u>193,686,524.70</u>	收益相关

(40) 长期应付职工薪酬

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付辞退福利	74,534,616.03	39,076,631.18
减：一年内支付的部分	<u>(4,062,488.65)</u>	<u>(4,463,490.19)</u>
	<u>70,472,127.38</u>	<u>34,613,140.99</u>

(41) 其他非流动负债

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
医药储备资金	82,097,933.34	67,442,029.40
国债转贷资金	1,144,545.64	2,257,470.69
其他	<u>31,116,146.07</u>	<u>37,267,653.89</u>
	<u>114,358,625.05</u>	<u>106,967,153.98</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(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

	2013 年 12 月 31 日	本年增减变动				2014 年 12 月 31 日
		发行新股	非流通股解禁	其他	小计	
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	765,893,920.00	-	-	-	-	765,893,920.00
	<u>2,688,828,938.00</u>	-	-	-	-	<u>2,688,828,938.00</u>
	<u>2,688,910,538.00</u>	-	-	-	-	<u>2,688,910,538.00</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(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)

	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动				2013 年 12 月 31 日
		发行新股	非流通股解禁	其他	小计	
有限售条件股份- 人民币普通股	852,489,559.00	-	(852,407,959.00)	-	(852,407,959.00)	81,600.00
无限售条件股份- 人民币普通股	1,070,527,059.00	-	852,407,959.00	-	852,407,959.00	1,922,935,018.00
境外上市的外资股	765,893,920.00	-	-	-	-	765,893,920.00
	1,836,420,979.00	-	852,407,959.00	-	852,407,959.00	2,688,828,938.00
	2,688,910,538.00	-	-	-	-	2,688,910,538.00

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(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

	2013 年 12 月 31 日	本年增加(a)	本年减少(c)	2014 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	14,122,284,793.89	120,000,000.00	(160,620,487.78)	14,081,664,306.11
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	29,347,264.40	-	-	29,347,264.40
其他	41,444,693.68	-	-	41,444,693.68
	<u>14,193,076,751.97</u>	<u>120,000,000.00</u>	<u>(160,620,487.78)</u>	<u>14,152,456,264.19</u>
	2012 年 12 月 31 日	本年增加(b)	本年减少(c)	2013 年 12 月 31 日
股本溢价	14,396,727,293.53	35,134,201.72	(309,576,701.36)	14,122,284,793.89
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(b)	-	29,347,264.40	-	29,347,264.40
其他	41,444,693.68	-	-	41,444,693.68
	<u>14,438,171,987.21</u>	<u>64,481,466.12</u>	<u>(309,576,701.36)</u>	<u>14,193,076,751.97</u>

(a) 于 2014 年度，资本公积股本溢价本期增加系本集团收到本集团股东上药集团支付的补偿款。

(b) 于 2013 年度，本集团的联营企业上海复旦张江生物医药股份有限公司向若干投资者定向增发股票，使得本集团的持股比例由 29.60% 下降到 22.77%，并产生股权稀释净收益 29,347,264.40 元。

于 2013 年度，资本公积股本溢价增加主要系本集团收到上海上实及上药集团根据重大资产重组(附注一)时的承诺，向本集团支付的补偿款。

(c) 资本公积减少主要系本集团收购子公司少数股东支付的对价与按照新增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

2014 年度

(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

	资产负债表其他综合收益		2014年度合并利润表中其他综合收益				
	2013年12月31日	2014年12月31日	本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益本年转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
	归属于公司	归属于公司					
以后将重分类进损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益	10,449,386.94	33,736,767.07	36,638,457.01	(4,430,511.34)	(8,051,987.31)	23,287,380.13	868,578.23
外币报表折算差额	(19,176,931.62)	(20,941,091.82)	(2,892,616.66)	-	-	(1,764,160.20)	(1,128,456.46)
	<u>(8,727,544.68)</u>	<u>12,795,675.25</u>	<u>33,745,840.35</u>	<u>(4,430,511.34)</u>	<u>(8,051,987.31)</u>	<u>21,523,219.93</u>	<u>(259,878.23)</u>
	资产负债表其他综合收益		2013年度合并利润表中其他综合收益				
	2012年12月31日	2013年12月31日	本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益本年转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
	归属于公司	归属于公司					
以后将重分类进损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益	7,716,315.12	10,449,386.94	3,777,851.64	-	(944,462.91)	2,733,071.82	100,316.91
外币报表折算差额	(15,893,737.54)	(19,176,931.62)	(7,061,306.18)	-	-	(3,283,194.08)	(3,778,112.10)
	<u>(8,177,422.42)</u>	<u>(8,727,544.68)</u>	<u>(3,283,454.54)</u>	<u>-</u>	<u>(944,462.91)</u>	<u>(550,122.26)</u>	<u>(3,677,795.19)</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(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

	2013 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	737,732,660.45	103,147,964.74	-	840,880,625.19
任意盈余公积金	117,763,127.56	-	-	117,763,127.56
	<u>855,495,788.01</u>	<u>103,147,964.74</u>	<u>-</u>	<u>958,643,752.75</u>
	2012 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	684,363,718.80	53,368,941.65	-	737,732,660.45
任意盈余公积金	117,763,127.56	-	-	117,763,127.56
	<u>802,126,846.36</u>	<u>53,368,941.65</u>	<u>-</u>	<u>855,495,788.01</u>

(46) 未分配利润

	2014 年度 金额	2013 年度 金额
年初未分配利润(调整前)	8,252,646,241.75	6,718,267,387.05
会计政策变更(附注二(30))	(27,589,343.37)	-
年初未分配利润(调整后)	8,225,056,898.38	6,718,267,387.05
加: 本年归属于母公司股东的净利润	2,591,129,073.77	2,213,577,876.66
减: 提取法定盈余公积	(103,147,964.74)	(53,368,941.65)
本公司股利分配	(699,116,739.88)	(645,338,529.12)
其他	(4,598,073.03)	(8,080,894.56)
年末未分配利润	<u>10,009,323,194.50</u>	<u>8,225,056,898.38</u>

于 2014 年 5 月 8 日，经本公司 2013 年度股东大会审议通过，以 2013 年 12 月 31 日股本总数 2,688,910,538.00 股为基数，向该等股份持有人实施每 10 股派发现金红利人民币 2.60 元(含税)，派发现金红利总数为 699,116,739.88 元。

于 2014 年度，本公司之子公司本年度计提的归属于本公司的盈余公积为 270,853,841.44 元。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(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

	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	92,049,409,069.73	77,865,343,273.84
其他业务收入	349,484,556.97	357,474,083.51
	<u>92,398,893,626.70</u>	<u>78,222,817,357.35</u>
	2014 年度	2013 年度
主营业务成本	80,829,699,890.37	67,805,959,302.17
其他业务成本	164,424,299.28	174,183,194.88
	<u>80,994,124,189.65</u>	<u>67,980,142,497.05</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2014 年度		2013 年度	
	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	91,369,420,280.46	80,344,650,014.18	76,779,179,544.18	66,953,002,252.35
国外销售	679,988,789.27	485,049,876.19	1,086,163,729.66	852,957,049.82
	<u>92,049,409,069.73</u>	<u>80,829,699,890.37</u>	<u>77,865,343,273.84</u>	<u>67,805,959,302.17</u>

(b) 主营业务收入和主营业务成本按行业分析如下:

	2014 年度		2013 年度	
	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	11,103,433,713.66	5,635,081,502.32	10,708,615,601.87	5,455,134,360.06
分销	82,000,233,662.50	76,931,365,116.11	68,010,283,533.95	63,813,726,919.81
零售	3,376,455,549.98	2,722,150,777.28	2,992,108,950.35	2,385,280,243.78
其他	36,553,650.43	14,060,032.95	22,455,508.35	11,883,984.46
抵消	<u>(4,467,267,506.84)</u>	<u>(4,472,957,538.29)</u>	<u>(3,868,120,320.68)</u>	<u>(3,860,066,205.94)</u>
	<u>92,049,409,069.73</u>	<u>80,829,699,890.37</u>	<u>77,865,343,273.84</u>	<u>67,805,959,302.17</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 营业税金及附加

	2014 年度	2013 年度	计缴标准
营业税	27,123,972.57	20,405,780.09	参见附注三(1)
城市维护建设税	104,162,083.76	95,912,170.82	参见附注三(1)
教育费附加	87,230,087.35	79,432,657.56	
其他	10,752,021.76	9,929,720.86	
	<u>229,268,165.44</u>	<u>205,680,329.33</u>	

(49) 销售费用

	2014 年度	2013 年度
职工薪酬及相关福利	1,603,517,581.05	1,411,129,364.67
市场推广及广告成本	1,037,571,368.21	937,347,719.25
差旅和会议费用	901,529,255.92	913,470,055.73
运输费用	347,453,146.14	275,954,872.26
租赁费	156,494,198.84	150,884,099.91
办公费用	132,579,572.45	156,814,389.30
无形资产摊销	72,616,473.73	56,446,546.30
固定资产折旧	27,037,781.18	28,767,541.16
其他	547,567,534.01	476,410,909.46
	<u>4,826,366,911.53</u>	<u>4,407,225,498.04</u>

(50) 管理费用

	2014 年度	2013 年度
职工薪酬及相关福利	1,372,612,182.78	1,205,232,778.33
差旅和会议费用	209,428,666.68	207,200,366.46
固定资产折旧	161,853,184.64	177,586,324.12
租赁费	125,469,217.03	115,220,685.42
办公费用	79,653,534.14	76,346,886.41
无形资产摊销	54,704,942.96	44,405,899.55
税金	59,787,528.20	47,784,861.84
维修费	48,541,096.34	44,490,155.70
其他	842,733,112.57	809,783,143.19
	<u>2,954,783,465.34</u>	<u>2,728,051,101.02</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(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) 财务费用 - 净额

	2014 年度	2013 年度
借款利息支出	406,570,575.09	273,439,934.72
贴现利息支出	178,355,130.93	140,306,805.56
减：利息收入	(207,035,995.69)	(242,105,784.86)
汇兑损益	11,035,470.57	(7,507,667.35)
其他	47,374,688.69	69,001,489.40
	<u>436,299,869.59</u>	<u>233,134,777.47</u>

(52) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2014 年度	2013 年度
原材料、商品及消耗品消耗	80,693,211,381.68	67,540,082,906.19
产成品及在产品库存的变动	(1,362,288,504.92)	(990,509,314.38)
职工薪酬及相关福利等	3,885,662,378.95	3,286,994,374.69
差旅和会议费用	1,149,589,206.24	1,146,965,988.38
市场推广及广告成本	1,137,925,349.49	937,347,719.25
固定资产折旧	436,455,825.78	428,939,405.96
运输费用	369,440,892.27	301,362,405.00
租赁费	300,303,669.41	278,845,293.11
能源及水电费	200,787,071.31	197,804,687.58
办公费用	219,418,068.96	238,342,690.43
维修费	181,508,537.26	147,731,650.84
无形资产摊销	134,054,272.85	106,541,008.42
其他	1,429,206,417.24	1,494,970,280.64
	<u>88,775,274,566.52</u>	<u>75,115,419,096.11</u>

(53) 公允价值变动收益

	2014 年度	2013 年度
交易性金融资产-		
交易性权益工具投资	<u>165,673.20</u>	<u>(2,119,812.16)</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 投资收益

	2014 年度	2013 年度
权益法核算的长期股权投资收益	413,002,012.21	389,874,166.77
处置长期股权投资产生的投资收益	49,709,609.23	50,546,298.33
权益法核算的长期股权投资固定回报(a)	47,008,895.31	67,248,946.09
持有可供出售金融资产取得的投资收益	7,416,181.56	4,824,475.19
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	2,802,366.85
处置可供出售金融资产取得的投资收益	4,430,511.34	10,869,312.28
其他(b)	73,660,405.67	(9,557,180.66)
	<u>595,227,615.32</u>	<u>516,608,384.85</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(a) 权益法核算的长期股权投资固定回报

根据本集团与下属某一联营企业其他股东的约定，本集团有权在该联营企业获得固定回报。

(b) 2014 年度，投资收益其他主要为本集团视同处置本集团持有的北京信海丰园生物医药科技发展有限公司 50%的股权产生的投资收益 106,302,930.99 元(附注五(1))，具体如下：

50%股权的公允价值	206,981,000.00
处置日长期股权投资的账面价值	(100,678,069.01)
视同处置 50%股权的投资收益	<u>106,302,930.99</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(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) 资产减值损失

	2014 年度	2013 年度
应收账款及其他应收款坏账损失	198,910,815.49	60,458,174.15
存货跌价损失	64,295,669.84	69,226,600.46
固定资产减值损失	20,693,647.94	14,285,497.59
	<u>283,900,133.27</u>	<u>143,970,272.20</u>

(56) 营业外收入

	2014 年度	2013 年度	计入 2014 年度非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	241,220,096.51	16,235,085.88	241,220,096.51
其中：固定资产处置利得	40,299,168.86	16,235,085.88	40,299,168.86
无形资产处置利得	200,920,927.65	-	200,920,927.65
拆迁补偿收入	259,554,862.93	11,212,438.77	259,554,862.93
政府补助(a)	198,416,154.21	197,052,638.75	159,516,888.70
债务重组利得	-	29,087,237.27	-
投资补偿收入(b)	106,956,900.00	-	106,956,900.00
其他	52,291,654.85	15,421,237.80	52,291,654.85
	<u>858,439,668.50</u>	<u>269,008,638.47</u>	<u>819,540,402.99</u>

(a) 政府补助明细

	2014 年度	2013 年度	与资产相关/与收益相关
财政补贴及税收返还	121,357,845.88	114,829,349.62	与收益相关
扶持基金	19,446,514.39	21,955,098.19	与收益相关
科研经费补贴	45,915,171.02	57,275,177.12	与收益相关
其他	11,696,622.92	2,993,013.82	与收益相关
	<u>198,416,154.21</u>	<u>197,052,638.75</u>	

(b) 2014 年度，本集团收到某一联营企业之母公司支付的与该联营企业业务变化有关的补偿款 106,956,900.00 元。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 营业外支出

	2014 年度	2013 年度	计入 2014 年度非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	17,738,181.54	14,877,019.56	17,738,181.54
其中：固定资产处置损失	17,738,181.54	12,998,436.64	17,738,181.54
在建工程处置损失	-	1,878,582.92	-
拆迁相关支出	252,287,816.80	10,496,194.52	252,287,816.80
其他	58,226,019.76	57,097,519.23	58,226,019.76
	<u>328,252,018.10</u>	<u>82,470,733.31</u>	<u>328,252,018.10</u>

(58) 所得税费用

	2014 年度	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	844,184,269.63	660,790,549.60
递延所得税	(36,467,323.85)	(32,422,238.95)
	<u>807,716,945.78</u>	<u>628,368,310.65</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：

	2014 年度	2013 年度
利润总额	<u>3,799,731,830.80</u>	<u>3,225,639,360.09</u>
按适用税率计算的所得税	949,932,957.70	806,409,840.02
税收优惠的影响	(131,385,972.22)	(150,086,571.47)
非应纳税收入	(129,094,806.19)	(174,896,349.35)
不得扣除的成本、费用和损失	123,459,635.35	43,041,759.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(85,541,709.29)	(27,346,586.61)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	<u>80,346,840.43</u>	<u>131,246,218.97</u>
所得税费用	<u>807,716,945.78</u>	<u>628,368,310.65</u>

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

(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)

#### (59) 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：

	2014 年度	2013 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	2,591,129,073.77	2,213,577,876.66
本公司发行在外普通股的加权平均数	2,688,910,538.00	2,688,910,538.00
基本每股收益	<u>0.9636</u>	<u>0.8232</u>

上述数据采用以下计算公式计算而得：

基本每股收益

基本每股收益 =  $P \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：**P** 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；**S** 为发行在外的普通股加权平均数；**S<sub>0</sub>** 为年初股份总数；**S<sub>1</sub>** 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；**S<sub>i</sub>** 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；**S<sub>j</sub>** 为报告期因回购等减少股份数；**S<sub>k</sub>** 为报告期缩股数；**M<sub>0</sub>** 为报告期月份数；**M<sub>i</sub>** 为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；**M<sub>j</sub>** 为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

##### (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 2014 年度及 2013 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。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(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)

(60) 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

	2014 年度	2013 年度
收回往来款、代垫款	165,758,263.28	120,498,254.30
专项补贴、补助款	156,843,385.11	277,159,705.52
营业外收入	60,098,945.81	15,363,653.64
利息收入	204,882,480.54	248,718,057.88
其他	154,175,951.08	58,121,900.18
	<u>741,759,025.82</u>	<u>719,861,571.52</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2014 年度	2013 年度
支付往来款、代垫款	93,781,473.50	230,979,574.06
销售、管理费用支出	4,164,048,590.38	3,931,205,443.53
营业外支出	53,309,661.39	57,316,209.21
银行手续费	26,298,768.50	23,734,778.31
其他	149,926,818.87	43,418,929.44
	<u>4,487,365,312.64</u>	<u>4,286,654,934.55</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2014 年度	2013 年度
收到股东补偿款	120,000,000.00	35,134,201.72
收到某联营企业补偿款(附注四(56)(b))	106,956,900.00	-
拆迁补偿款	74,850,000.00	251,500,000.00
收回借款	70,119,331.31	-
其他	32,315,160.44	-
	<u>404,241,391.75</u>	<u>286,634,201.72</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(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)

(60) 现金流量表项目注释(续)

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2014 年度	2013 年度
拆迁相关支出	147,436,323.36	11,074,413.16
支付项目保证金	55,000,000.00	3,592,043.49
偿还与处置资产有关的押金等	34,572,000.00	71,858,000.00
其他	58,096,653.77	19,400,000.00
	<u>295,104,977.13</u>	<u>105,924,456.65</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2014 年度	2013 年度
子公司向其少数股东借款	274,053,226.40	75,906,876.58
其他	40,000,000.00	22,000,000.00
	<u>314,053,226.40</u>	<u>97,906,876.58</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2014 年度	2013 年度
回购少数股权	236,669,034.62	586,450,806.10
子公司对其少数股东还款	724,824,395.99	74,838,863.49
	<u>961,493,430.61</u>	<u>661,289,669.59</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2014 年度	2013 年度
净利润	2,992,014,885.02	2,597,271,049.44
加：资产减值损失	283,900,133.27	143,970,272.20
固定资产及投资性房地产折旧	450,953,420.93	443,171,502.80
无形资产摊销	134,054,272.85	106,541,008.42
长期待摊费用摊销	61,630,561.63	51,715,962.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(223,481,914.97)	(1,358,066.32)
公允价值变动(收益)/损失	(165,673.20)	2,119,812.16
财务费用	580,468,074.02	428,365,623.54
投资收益	(595,227,615.32)	(516,608,384.85)
投资补偿收益	(106,956,900.00)	-
搬迁补偿收益	(7,267,046.13)	(716,244.25)
递延所得税资产增加	(43,679,871.27)	(7,274,974.98)
递延所得税负债增加/(减少)	7,212,547.42	(25,147,263.97)
存货的增加	(1,586,956,578.62)	(1,179,719,486.52)
经营性应收项目的减少/(增加)	11,826,593,383.35	(3,514,322,868.32)
经营性应付项目的(减少)/增加	(12,437,417,543.61)	2,445,441,751.61
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,335,674,135.37</u>	<u>973,449,693.95</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2014 年度	2013 年度
现金的年末余额	11,190,420,441.63	12,645,366,853.17
减：现金的年初余额	<u>(12,645,366,853.17)</u>	<u>(13,300,900,801.39)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>(1,454,946,411.54)</u>	<u>(655,533,948.22)</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司

(i) 取得子公司

2014 年度

本年发生的企业合并于本年支付的现金和现金等价物	965,371,556.58
其中：信海丰园、科园陕西及科园内蒙古	549,133,000.00
山东上药	237,190,000.00
其他	179,048,556.58
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	(170,858,204.47)
其中：信海丰园、科园陕西及科园内蒙古	(65,440,178.05)
山东上药	(17,521,424.57)
其他	(87,896,601.85)
加：前期发生的企业合并于本年支付的现金和现金等价物	25,060,000.00
其中：Big Global Limited (Hong Kong)	20,000,000.00
浙江上药新欣医药有限公司（以下简称“浙江新欣”）	5,060,000.00
取得子公司支付的现金净额	<u>819,573,352.11</u>

2014 年度取得子公司的价格

信海丰园、科园陕西及科园内蒙古	795,471,000.00
山东上药	407,290,000.00
其他子公司	182,774,434.83
	<u>1,385,535,434.83</u>

前期取得子公司的价格

Big Global Limited (Hong Kong)	612,360,563.28
浙江新欣	102,740,000.00
	<u>715,100,563.28</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司(续)

(i) 取得子公司(续)

取得子公司的净资产

合并日

流动资产	3,556,930,806.02
非流动资产	517,047,285.49
流动负债	(3,329,301,279.91)
非流动负债	(76,854,074.14)
	<u>667,822,737.46</u>

(ii) 处置子公司

2014 年度

本年处置子公司于本年收到的现金和现金等价物	44,717,279.00
其中：上海斯发医药有限公司(以下简称“斯发医药”)	25,000,000.00
商丘市新先锋药业有限公司(以下简称“商丘新先锋”)	9,296,670.00
其他	10,420,609.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物	(22,521,498.41)
其中：斯发医药	(4,984,245.82)
商丘新先锋	(7,751,398.13)
其他	(9,785,854.46)
加：前期处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	9,106,100.00
其中：贵州华氏延安大药房连锁有限公司	9,106,100.00
处置子公司收到的现金净额	<u>31,301,880.59</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司(续)

(ii) 处置子公司(续)

2014 年度处置子公司的价格

斯发医药	25,000,000.00
商丘新先锋	30,988,839.23
其他子公司	10,420,609.00
	<u>66,409,448.23</u>

(iii) 前期处置子公司的价格

贵州华氏延安大药房连锁有限公司	<u>16,762,992.85</u>
-----------------	----------------------

处置子公司的净资产

处置日

流动资产	191,044,087.42
非流动资产	160,986,519.47
流动负债	(314,439,109.03)
	<u>37,591,497.86</u>

(c) 现金及现金等价物

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
现金	11,190,420,441.63	12,645,366,853.17
其中：库存现金	7,546,817.66	7,568,578.31
可随时用于支付的银行存款	11,182,813,100.78	12,632,457,949.96
可随时用于支付的其他货币资 金	60,523.19	5,340,324.90
年末现金及现金等价物余额	<u>11,190,420,441.63</u>	<u>12,645,366,853.17</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(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) 外币货币性项目

	2014 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	23,451,614.64	6.1190	143,500,429.95
欧元	767,140.33	7.4556	5,719,491.43
港元	46,083,859.41	0.7889	36,355,556.69
其他	15,655,732.51	—	17,019,928.55
应收账款—			
美元	7,011,040.25	6.1190	42,900,555.27
欧元	58,874.66	7.4556	438,945.92
港元	4,923,749.37	0.7889	3,884,345.88
其他	11,310,540.93	—	9,227,893.33
其他应收款—			
美元	189,874.16	6.1190	1,161,839.99
其他	2,415,661.89	—	1,970,858.01
短期借款			
美元	14,127,001.48	6.1190	86,443,122.04
港元	24,107,918.42	0.7889	19,018,736.84
应付账款—			
美元	53,891,986.15	6.1190	329,765,063.25
欧元	1,535,984.88	7.4556	11,451,688.86
港元	85,177,894.08	0.7889	67,196,840.64
其他	16,919,644.36	—	15,079,524.17
其他应付款—			
港元	15,525,551.90	0.7889	12,248,107.89
其他	3,026,265.86	—	2,469,029.44

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

(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) 本年度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	购买日	购买日确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润	购买日至年末被购买方的经营活动现金流量	购买日至年末被购买方的现金流量净额
北京信海丰园生物医药科技发展有限公司(以下简称“信海丰园”)、上药科园信海医药陕西有限公司(原陕西华信医药有限公司)(以下简称“科园陕西”)及上药科园信海医药内蒙古有限公司(原鄂尔多斯市亿利医药有限责任公司)(以下简称“科园内蒙古”)	2014年6月30日	795,471,000.00	信海丰园(100%),科园陕西(85%)及科园内蒙古(100%)	向第三方收购	2014年6月30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。	2,206,877,681.42	13,523,920.19	(54,878,746.62)	127,652,817.21
山东上药医药有限公司(以下简称“山东上药”)	2014年5月31日	407,290,000.00	75%	向第三方收购	2014年5月31日		1,665,583,990.87	18,353,221.90	111,239,713.46	38,916,835.51

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

(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：

	信海丰园、科园陕西 及科园内蒙古	山东上药
合并成本-		
现金	549,133,000.00	237,190,000.00
其他应付款	39,357,000.00	170,100,000.00
收购日原持股比例的公允价值	206,981,000.00	-
合并成本合计	<u>795,471,000.00</u>	<u>407,290,000.00</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	<u>(281,985,773.58)</u>	<u>(124,759,832.11)</u>
商誉	<u>513,485,226.42</u>	<u>282,530,167.89</u>

本集团采用估值技术确定所转移非现金资产的公允价值以及所发生负债的公允价值。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(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)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

(i) 信海丰园、科园陕西及科园内蒙古

	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	105,440,178.05	105,440,178.05
应收票据	179,843,026.31	179,843,026.31
应收账款	1,179,331,579.66	1,179,331,579.66
预付账款	23,357,021.68	23,357,021.68
其他应收款	63,278,185.20	63,278,185.20
存货	394,227,099.22	394,227,099.22
其他流动资产	20,187,926.91	20,187,926.91
投资性房地产	18,583,211.52	18,583,211.52
固定资产	118,265,890.93	22,640,890.93
在建工程	4,974,251.14	4,974,251.14
长期待摊费用	238,875.96	238,875.96
无形资产	144,026,991.43	2,226,991.43
其他非流动资产	618,400.00	618,400.00
递延所得税资产	16,453,469.43	16,453,469.43
减：短期借款	(893,049,653.92)	(893,049,653.92)
应付账款	(634,785,367.19)	(634,785,367.19)
应付职工薪酬	(4,491,909.73)	(4,491,909.73)
预收账款	(5,717,174.59)	(5,717,174.59)
应交税费	(8,234,530.87)	(8,234,530.87)
应付利息	(1,757,416.26)	(1,757,416.26)
应付股利	(203,424,484.40)	(203,424,484.40)
其他应付款	(126,700,538.20)	(126,700,538.20)
递延所得税负债	(59,356,250.00)	-
长期应付款	(388,506.70)	(388,506.70)
净资产	330,920,275.58	152,851,525.58
减：少数股东权益	(48,934,502.00)	(24,674,664.50)
取得的净资产	281,985,773.58	128,176,861.08

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(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)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：(续)

(ii) 山东上药

	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	17,521,424.57	17,521,424.57
应收票据	31,471,541.69	31,471,541.69
应收账款	751,231,155.78	751,231,155.78
预付账款	63,107,650.28	63,107,650.28
其他应收款	108,040,832.70	108,040,832.70
存货	181,491,669.14	181,491,669.14
固定资产	24,468,276.50	56,909,276.50
长期待摊费用	745,271.36	745,271.36
无形资产	93,877,222.36	10,033,722.36
其他非流动资产	10,624.97	10,624.97
递延所得税资产	4,587,341.95	4,587,341.95
减：应付账款	(532,556,742.81)	(532,556,742.81)
应付职工薪酬	(1,821,629.33)	(1,821,629.33)
预收账款	(702,695.30)	(702,695.30)
应交税费	(2,888,385.86)	(2,888,385.86)
其他应付款	(559,386,490.19)	(559,386,490.19)
递延所得税负债	(12,850,625.00)	-
净资产	166,346,442.81	127,794,567.81
减：少数股东权益	(41,586,610.70)	(31,948,641.95)
取得的净资产	124,759,832.11	95,845,925.86

## 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为收益法或资产基础法；
- 评估以评估结果将用于对企业收购资产的会计处理和报告为基本假设前提；
- 评估的各项资产均以评估基准日的实际存量为前提，有关资产的现行市价以评估基准日的国内有效价格为依据；
- 评估基准日后外部经济环境不会发生不可预见的重大变化；
- 不会出现不可预见的因素导致其无法持续经营，被评估资产现有用途不变并原地持续使用。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

(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	
上海医药分销控股有限公司	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
上海铃谦沪中医药有限公司(注)	上海市	上海市	药品销售	-	50.00%	通过设立或投资等方式设立的子公司
上海外高桥医药分销中心有限公司	上海市	上海市	药品销售	-	65.00%	通过设立或投资等方式设立的子公司
上海思富医药有限公司	上海市	上海市	药品销售	-	60.00%	通过设立或投资等方式设立的子公司
上海医药众协药业有限公司	上海市	上海市	药品销售	-	78.44%	通过设立或投资等方式设立的子公司
上海信谊药厂有限公司	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
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
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
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
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
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

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

辽宁好护士药业(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
-------------------	-----	-----	---------	---	--------	--------------------

## 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
上海实业医药科技(集团)有限公司	香港	开曼群岛	股权投资	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	-	97.58%	通过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
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
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
广州中山医医药有限公司	广州市	广州市	药品销售	-	51.00%	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
青岛上药国风医药有限责任公司	青岛市	青岛市	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
台州上药医药有限公司	台州市	台州市	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
北京上药爱心伟业医药有限公司	北京市	北京市	药品销售	-	52.24%	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
上药山禾无锡医药股份有限公司	无锡市	无锡市	药品销售	-	80.00%	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
常州康丽制药有限公司	常州市	常州市	药品生产与销售	80.00%	-	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
北京科园信海医药经营有限公司	北京市	北京市	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
科园信海(北京)医疗用品贸易有限公司	北京市	北京市	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
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

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

### 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

北京信海丰园生物医药科技发展有限公司	北京市	北京市	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
山东上药医药有限公司	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

注：本集团对上海铃谦沪中医药有限公司的持股比例为 50%，因公司在其董事会中拥有半数以上表决权，对其形成控制，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

2014 年度

(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	2014 年度归属于少数股东的损益	2014 年度向少数股东分派股利	2014 年 12 月 31 日少数股东权益
常州药业股份有限公司及其子公司	24.11%	53,842,045.16	26,382,165.00	531,743,689.84
正大青春宝药业有限公司	25.00%	32,662,203.64	29,275,650.00	249,444,879.49
宁波医药股份有限公司及其子公司	36.39%	22,210,928.07	9,096,888.40	181,369,077.81
广州中山医医药有限公司及其子公司	49.00%	30,473,078.08	18,640,321.55	191,116,340.37

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2014 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
常州药业股份有限公司及其子公司	2,234,999,885.75	746,554,429.40	2,981,554,315.15	(1,484,586,420.85)	(54,619,022.41)	(1,539,205,443.26)
正大青春宝药业有限公司	1,238,262,328.10	151,426,427.02	1,389,688,755.12	(391,909,237.15)	-	(391,909,237.15)
宁波医药股份有限公司及其子公司	1,550,377,233.90	235,587,844.08	1,785,965,077.98	(1,231,376,214.34)	(51,130,971.85)	(1,282,507,186.19)
广州中山医医药有限公司及其子公司	2,354,590,747.88	137,629,088.92	2,492,219,836.80	(2,165,974,016.20)	(5,083,012.00)	(2,171,057,028.20)

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(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)

	2013 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
常州药业股份有限公司及其子公司	1,964,393,806.02	636,072,692.28	2,600,466,498.30	(1,192,768,877.01)	(59,327,184.56)	(1,252,096,061.57)
正大青春宝药业有限公司	1,276,532,305.09	156,575,967.69	1,433,108,272.78	(441,986,569.38)	-	(441,986,569.38)
宁波医药股份有限公司及其子公司	1,412,486,725.96	172,346,721.87	1,584,833,447.83	(1,077,294,388.58)	(41,019,877.80)	(1,118,314,266.38)
广州中山医医药有限公司及其子公司	1,920,008,647.49	78,158,710.38	1,998,167,357.87	(1,709,871,068.83)	(3,692,531.16)	(1,713,563,599.99)

	2014 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
常州药业股份有限公司及其子公司	4,673,363,357.40	148,786,447.11	150,257,561.66	134,002,701.44
正大青春宝药业有限公司	1,127,974,744.78	130,648,814.57	130,648,814.57	104,503,903.83
宁波医药股份有限公司及其子公司	4,633,202,129.24	61,938,710.31	61,938,710.31	43,814,783.86
广州中山医医药有限公司及其子公司	4,880,385,898.43	52,049,611.31	52,049,611.31	74,061,287.56

	2013 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

### 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

常州药业股份有限公司及其子公司	4,417,382,632.34	160,743,286.81	161,159,366.89	149,396,041.08
正大青春宝药业有限公司	1,172,142,489.99	173,265,722.87	173,265,722.87	192,537,513.04
宁波医药股份有限公司及其子公司	4,003,155,923.99	50,577,325.78	50,577,325.78	(79,905,312.01)
广州中山医医药有限公司及其子公司	4,106,426,164.19	49,586,168.53	49,586,168.53	(54,440,618.57)

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

(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) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的主要交易

##### (a) 在子公司所有者权益份额的主要变化情况的说明

#### 收购 Big Global Limited (Hong Kong) 少数股东权益

于 2014 年度，本集团向第三方以 77,800,000.00 元的对价收购 Big Global Limited (Hong Kong) 10% 的股权，并通过向 Big Global Limited (Hong Kong) 增资 100,000,000.00 元认购其 1.25% 的股权。上述交易完成后本集团合计持有 Big Global Limited (Hong Kong) 90.25% 的股权，并通过 Big Global Limited (Hong Kong) 持有东英(江苏)药业有限公司 100% 的股权。

##### (b) 收购江苏东英少数股东权益对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

购买成本

--现金

177,800,000.00

减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额

(115,859,823.46)

差额：调整资本公积

61,940,176.54

#### (3) 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%
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	有	39.28%	1.52%
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%

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(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)

(3) 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

	2014 年 12 月 31 日 上海和黄药业有限公司	2013 年 12 月 31 日 上海和黄药业有限公司
流动资产	469,911,278.00	456,997,403.00
其中：现金和现金等价物	117,772,957.00	184,829,255.00
非流动资产	434,136,238.48	227,748,003.40
资产合计	904,047,516.48	684,745,406.40
流动负债	324,806,547.00	234,508,508.00
非流动负债	119,900,108.00	35,622,440.00
负债合计	444,706,655.00	270,130,948.00
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	459,340,861.48	414,614,458.40
按持股比例计算的净资产份额(i)	229,670,430.74	207,307,229.20
调整事项		
—内部交易未实现利润	(7,298,467.82)	-
对合营企业投资的账面价值	222,371,962.92	207,307,229.20
存在公开报价的合营企业投资的公允价值	不适用	不适用
	2014 年度	2013 年度
	上海和黄药业有限公司	上海和黄药业有限公司
营业收入	1,003,683,663.00	898,579,054.00
财务费用	(19,263,754.00)	(15,581,708.00)
所得税费用	(32,009,399.00)	(26,298,314.00)
净利润	164,726,403.08	140,022,816.00
其他综合收益	-	-
综合收益总额	164,726,403.08	140,022,816.00
本集团本年度收到的来自合营企业的股利	60,000,000.00	124,210,526.50

- (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

2014 年度

(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)

#### (3) 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

	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	上海罗氏制药有限公司	广东天普生化医药股份有限公司	上海罗氏制药有限公司	广东天普生化医药股份有限公司
流动资产	9,051,245,275.99	1,052,676,283.80	7,018,407,190.18	863,629,886.86
非流动资产	2,067,217,933.05	1,256,130,482.50	1,521,465,893.31	1,271,258,458.26
资产合计	11,118,463,209.04	2,308,806,766.30	8,539,873,083.49	2,134,888,345.12
流动负债	8,124,332,270.00	362,372,910.86	5,944,427,958.32	232,319,905.56
非流动负债	1,470,000,000.00	12,354,645.33	470,000,000.00	7,048,517.00
负债合计	9,594,332,270.00	374,727,556.19	6,414,427,958.32	239,368,422.56
少数股东权益	-	(916,742.43)	-	1,431,387.99
归属于母公司股东权益	1,524,130,939.04	1,934,995,952.54	2,125,445,125.17	1,894,088,534.57
按持股比例计算的净资产 份额(i)	457,239,281.71	789,478,348.64	637,633,537.55	772,788,122.10
调整事项				
—商誉	-	63,033,229.30	-	63,033,229.30
—内部交易未实现利润	(26,676,094.07)	(3,357,476.99)	-	-
对联营企业权益投资的账 面价值	430,563,187.64	849,154,100.95	637,633,537.55	835,821,351.40
存在公开报价的联营企业 投资的公允价值	-	-	-	-

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

(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)

#### (3) 在联营企业中的权益(续)

##### (c) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	2014 年度		2013 年度	
	上海罗氏制药有限公司	广东天普生化医药股份有限公司	上海罗氏制药有限公司	广东天普生化医药股份有限公司
营业收入	9,383,810,198.58	1,380,482,330.04	8,648,468,826.45	1,197,518,218.67
净利润	533,841,000.01	148,887,348.66	472,310,372.27	180,685,339.70
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	533,841,000.01	148,887,348.66	472,310,372.27	180,685,339.70
本集团本年度确认的来自联营企业的股利	340,546,555.84	45,013,848.93	197,638,318.16	35,968,986.87

(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。

##### (d) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2014 年度	2013 年度
合营企业：		
投资账面价值合计	154,018,720.27	133,371,925.78
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	19,841,400.50	16,332,435.12
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	19,841,400.50	16,332,435.12
联营企业：		
投资账面价值合计	1,166,918,345.63	958,130,961.19
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	88,085,883.46	97,221,486.58
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	88,085,883.46	97,221,486.58

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

## 七 分部信息

本集团业务主要来源于中国，并根据商业角度决定经营分部。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有 4 个报告分部，分别为：

工业分部，负责药品及保健品的研发、生产和销售；

分销分部，负责向医药制造商及配药商提供分销、仓储、物流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

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 分部信息(续)

(1) 2014 年度及 2014 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	11,103,433,713.66	82,000,233,662.50	3,376,455,549.98	469,051,704.65	(4,550,281,004.09)	92,398,893,626.70
其中：对外交易收入	9,484,526,893.90	79,225,738,804.34	3,309,285,204.98	379,342,723.48	-	92,398,893,626.70
分部间交易收入	1,618,906,819.76	2,774,494,858.16	67,170,345.00	89,708,981.17	(4,550,281,004.09)	-
减：营业成本	(5,635,081,502.32)	(76,931,365,116.11)	(2,722,150,777.28)	(189,985,733.40)	4,484,458,939.46	(80,994,124,189.65)
营业税金及附加	(112,741,903.27)	(91,964,124.47)	(12,933,747.21)	(11,628,390.49)	-	(229,268,165.44)
销售费用	(2,613,522,465.54)	(1,818,511,327.15)	(378,143,825.61)	(16,314,185.03)	124,891.80	(4,826,366,911.53)
管理费用	(1,407,152,929.41)	(1,077,637,562.17)	(218,751,616.28)	(311,780,852.65)	60,539,495.17	(2,954,783,465.34)
财务费用净额						(436,299,869.59)
资产减值损失						(283,900,133.27)
加：公允价值变动收益						165,673.20
投资收益						595,227,615.32
营业利润						<u>3,269,544,180.40</u>
折旧与摊销	364,662,494.45	215,214,123.50	23,753,898.40	43,007,739.06	-	646,638,255.41
资本性支出	665,239,258.61	364,359,512.87	17,151,549.27	109,872,131.26	-	1,156,622,452.01
资产	15,278,944,990.33	42,144,673,890.10	978,025,471.62	24,351,004,882.21	(21,422,294,384.37)	61,330,354,849.89
长期股权投资—联营企业—净值	1,888,748,546.37	152,900,406.67	-	329,221,856.21	-	2,370,870,809.25
长期股权投资—合营企业—净值	222,371,962.92	152,369,603.71	-	-	-	374,741,566.63
未分配：						
递延所得税资产						264,590,931.01
总资产						<u>64,340,558,156.78</u>
负债	4,672,252,166.75	31,115,541,494.56	646,418,490.88	3,804,656,478.35	(7,725,787,713.66)	32,513,080,916.88
未分配：						
递延所得税负债						380,162,990.98
应交所得税						348,162,486.47
总负债						<u>33,241,406,394.33</u>

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 分部信息(续)

(2) 2013 年度及 2013 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	10,708,615,601.87	68,010,283,533.95	2,992,108,950.35	412,311,771.73	(3,900,502,500.55)	78,222,817,357.35
其中：对外交易收入	9,364,227,128.62	65,527,421,520.17	2,951,692,087.16	379,476,621.40	-	78,222,817,357.35
分部间交易收入	1,344,388,473.25	2,482,862,013.78	40,416,863.19	32,835,150.33	(3,900,502,500.55)	-
减：营业成本	(5,455,134,360.06)	(63,813,726,919.81)	(2,385,280,243.78)	(205,207,689.49)	3,879,206,716.09	(67,980,142,497.05)
营业税金及附加	(105,724,713.94)	(78,683,395.19)	(12,667,761.33)	(8,604,458.87)	-	(205,680,329.33)
销售费用	(2,510,999,078.69)	(1,548,553,669.82)	(349,025,980.60)	(8,499,285.58)	9,852,516.65	(4,407,225,498.04)
管理费用	(1,386,336,090.89)	(894,104,974.03)	(204,893,156.15)	(247,919,904.55)	5,203,024.60	(2,728,051,101.02)
财务费用净额						(233,134,777.47)
资产减值损失						(143,970,272.20)
加：公允价值变动收益						(2,119,812.16)
投资收益						516,608,384.85
营业利润						<u>3,039,101,454.93</u>
折旧与摊销	362,172,876.92	161,701,908.08	35,444,389.96	42,109,299.25	-	601,428,474.21
资本性支出	687,724,718.09	283,540,140.80	17,261,506.94	96,795,857.82	-	1,085,322,223.65
资产	15,544,486,089.88	34,925,654,493.40	982,697,027.12	21,943,883,121.41	(19,981,505,625.75)	53,415,215,106.06
长期股权投资—联营企业—净值	2,035,658,806.46	320,162,218.71	-	-	-	2,355,821,025.17
长期股权投资—合营企业—净值	207,307,229.20	133,371,925.78	-	-	-	340,679,154.98
未分配：						
递延所得税资产						199,806,284.15
总资产						<u>56,311,521,570.36</u>
负债	5,826,594,146.98	23,677,863,949.49	610,139,288.81	2,880,669,599.12	(6,176,170,876.77)	26,819,096,107.63
未分配：						
递延所得税负债						288,812,292.71
应交所得税						202,631,708.70
总负债						<u>27,310,540,109.04</u>

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易

#### (1) 母公司情况

##### (a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
上药集团	上海市张江路 92 号	医药制造

本公司的最终控股公司为上实集团。

##### (b) 母公司注册资本及其变化

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
上药集团	3,158,720,000.00	-	-	3,158,720,000.00

##### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2014 年 12 月 31 日		2013 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	26.65%	26.65%	26.65%	26.65%

#### (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。

#### (3) 合营企业和联营企业情况

本集团重要合营企业和联营企业的相关信息见附注四(14)。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

(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

上海新先锋药业有限公司 (“上海新先锋药业”)	与本集团的关系 同受最终控制方控制
上海华久物资供销有限公司	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
永发印务有限公司	同受最终控制方控制
上海上实资产经营有限公司	同受最终控制方控制
上海实业东滩投资开发(集团)有限公司	同受最终控制方控制
上海罗达医药有限公司	本集团之联营企业
桓仁满族自治县格瑞恩包装有限公司	本集团之联营企业
上海绿苑药房有限公司	本集团之联营企业
上海贝斯欧药业有限公司	本集团之联营企业
刘彦君	本公司之高级管理人员
上海保华实业公司(注 1)	本集团原联营企业
河南省康信医药有限公司(注 2)	本集团原联营企业之子公司
北京信海康医药有限公司(注 2)	本集团原联营企业之子公司

注 1：于 2014 年度，本集团处置了原联营企业上海保华实业公司的股权。

注 2：于 2014 年度，本集团收购了河南省康信医药有限公司及北京信海康医药有限公司的控股股东北京信海丰园生物医药科技发展有限公司的股权，并将其纳入合并范围。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易

除已于本财务报表其他项目中披露事项外，本集团其他关联交易包括：

#### (a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2014 年度	2013 年度
			金额 (人民币千元)	金额 (人民币千元)
上海罗氏制药有限公司	采购商品	协商确定	2,247,115.05	2,150,639.60
中美上海施贵宝制药有限公司	采购商品	协商确定	712,971.46	692,553.45
上海和黄药业有限公司	采购商品	协商确定	158,778.75	151,817.68
广东天普生化医药股份有限公司	采购商品	协商确定	133,331.04	122,258.17
上海雷允上北区药业股份有限公司	采购商品	协商确定	64,763.13	24,299.96
上海罗达医药有限公司	采购商品	协商确定	63,327.00	21,587.95
上海信谊博莱科药业有限公司	采购商品	协商确定	42,914.98	35,573.81
北京信海丰园生物医药科技发展有限公司	采购商品	协商确定	24,216.93	43,252.50
上海得一医药有限公司	采购商品	协商确定	21,092.95	9,541.14
上海复旦张江生物医药股份有限公司	采购商品	协商确定	17,575.38	13,725.53
上海华久物资供销有限公司	采购商品	协商确定	5,683.70	4,638.77
杭州胡庆余堂药材种植有限公司	采购商品	协商确定	4,605.88	-
桓仁满族自治县格瑞恩包装有限公司	采购商品	协商确定	3,488.99	2,988.72
上海华仁医药有限公司	采购商品	协商确定	2,562.89	1,237.33
上海信谊百路达药业有限公司	采购商品	协商确定	2,333.71	2,606.05
其他	采购商品及接受劳务	协商确定	4,497.53	6,541.27
合计			3,509,259.37	3,283,261.93

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

(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	2014 年度 金额 (人民币千元)	2013 年度 金额 (人民币千元)
江西南华医药有限公司	销售商品	协商确定	519,534.21	489,117.38
上海罗达医药有限公司	销售商品	协商确定	74,132.28	63,255.89
上海和黄药业有限公司	销售商品	协商确定	69,757.84	67,892.01
河南省康信医药有限公司	销售商品	协商确定	59,272.74	122,037.89
上海得一医药有限公司	销售商品	协商确定	54,254.29	64,378.96
上海雷允上北区药业股份有限公司	销售商品	协商确定	53,934.21	54,687.70
上海绿苑药房有限公司	销售商品	协商确定	33,948.44	31,060.50
北京信海丰园生物医药科技发展有限公司	销售商品	协商确定	27,728.94	616.88
重庆医药上海药品销售有限责任公司	销售商品	协商确定	11,994.82	7,006.66
上海华仁医药有限公司	销售商品	协商确定	9,362.90	12,618.34
中美上海施贵宝制药有限公司	销售商品	协商确定	8,533.04	4,156.98
杭州胡庆余堂国药号有限公司	销售商品	协商确定	3,572.06	2,715.33
北京信海康医药有限公司	销售商品	协商确定	5,808.91	8,079.27
上海罗氏制药有限公司	销售商品	协商确定	1,472.01	2,350.17
上海新先锋药业有限公司	提供劳务	协商确定	1,089.21	1,500.00
其他	销售商品	协商确定	3,837.29	7,816.61
合计			938,233.19	939,290.57

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 租赁

本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产 种类	2014 年确认 的租赁收入 (千元)	2013 年确认 的租赁收入 (千元)
上海信谊博莱科药业有限公司	房屋建筑物	10,113.76	10,113.76
上海和黄药业有限公司	房屋建筑物	2,873.62	1,186.28
		<u>12,987.38</u>	<u>11,300.04</u>

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产 种类	2014 年确认 的租赁费 (千元)	2013 年确认 的租赁费 (千元)
上药集团	房屋建筑物 土地使用权及	24,999.13	26,922.05
上海新先锋药业	房屋建筑物	10,864.51	15,081.44
上海新先锋药业	机器设备	5,587.60	10,830.10
北京信海丰园生物医药科技发展 有限公司	房屋建筑物	2,181.46	4,247.24
上海英达莱物业有限公司	房屋建筑物	5,075.24	4,391.42
合计		<u>48,707.94</u>	<u>61,472.25</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(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

		2014 年度	2013 年度
	关联交易定 价原则	账面余额(千元)	账面余额(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>29,893.00</u>	<u>26,653.00</u>

于 2011 年 2 月 23 日,本公司与上海复旦张江生物医药股份有限公司(以下简称“复旦张江”)签订了创新药物研发战略合作协议,为促进公司研发转型,丰富研发产品,提升公司创新药物研发实力和盈利水平,公司决定在未来 6 年内合计出资约 1.8 亿元与复旦张江合作,就四个在研药品项目进行研发。于 2014 年度,本公司已支付复旦张江合作研发费用 29,893,000.00 元。截至 2014 年 12 月 31 日,本公司已累计支付复旦张江合作研发费用 120,135,500.00 元。

(d) 担保

本集团作为被担保方

担保方	担保金额 (人民币千元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
上药集团	<u>2,890.00</u>	2003 年 9 月 20 日	2018 年 9 月 19 日	否

本集团作为担保方

被担保方	担保金额 (人民币千元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
重庆医药上海药品销售有限责任公 司	12,835.00	2014 年 9 月 5 日	2015 年 6 月 23 日	否
上海罗达医药有限公司	<u>9,000.00</u>	2014 年 4 月 16 日	2015 年 4 月 13 日	否
	<u>21,835.00</u>			

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(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)

(e) 关键管理人员薪酬

	2014 年度 (人民币千元)	2013 年度 (人民币千元)
关键管理人员薪酬	<u>9,805.94</u>	<u>11,935.82</u>

(f) 利息

利息收入

	2014 年度 (人民币千元)	2013 年度 (人民币千元)
北京信海丰园生物医药科技发展有限公司	966.87	2,801.40
上海上实集团财务有限公司	<u>0.37</u>	<u>-</u>
	<u>967.24</u>	<u>2,801.40</u>

利息支出

	2014 年度 (人民币千元)	2013 年度 (人民币千元)
上海上实集团财务有限公司	<u>5,992.00</u>	<u>-</u>

(g) 资金存贷

	2014 年度 (人民币千元)	2013 年度 (人民币千元)
- 存款存入净额		
上海上实集团财务有限公司	<u>220,024.49</u>	<u>-</u>
- 贷款		
上海上实集团财务有限公司	<u>400,000.00</u>	<u>-</u>

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

#### (h) 其他关联交易

	2014 年度 (人民币千元)	2013 年度 (人民币千元)
补偿款等(注)	<u>120,000</u>	<u>23,300</u>

(注): 上述关联交易主要为: 根据本集团 2011 年度向上药集团购买其持有的上海新亚药业有限公司 96.9%以及上海新先锋华康医药有限公司 100%的股权(以下简称“抗生素业务”)的相关约定, 由于抗生素业务 2011 年度至 2013 年度产生的归属于母公司所有者的净利润未达到预先设定的指标, 上药集团应补偿本集团 12,000 万元。于 2014 年度, 上药集团已以现金方式将补偿款一次性汇入本集团指定账户。

于2014年度, 本公司以45,372,034.83元的对价向上药集团收购中国国际医药(控股)有限公司100%的股权。

于2014年度, 本公司出资人民币3亿元, 与上海上实、上海上实资产经营有限公司、上海实业东滩投资开发(集团)有限公司共同投资设立上海上实集团财务有限公司(以下简称“财务公司”), 本公司享有财务公司30%的股权。

于2014年度, 本集团向永发印务以人民币8,505,525.00元的价格转让本集团持有的上海胜利医疗器械有限公司(以下简称“胜利医疗”)75%的股权。同时, 永发印务替胜利医疗向本集团归还胜利医疗对本集团欠款75,321,000.00元。

于 2014 年度, 本公司向本公司之副总裁刘彦君先生及其配偶陈宝英女士以 1,000 万元的固定股权转让价款以及金额最高不超过人民币 500 万元的浮动股权转让价格受让其持有的上海交联药物研发有限公司 100%股权。

除上述关联交易及本财务报表已披露的其他关联交易外, 于 2014 年 12 月 31 日, 本公司还存在与关联方的资金往来, 其余见附注八(6)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

		2014 年 12 月 31 日		2013 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	76,056.29	1,425.90	59,955.81	1,052.06
	上海罗达医药有限公司	16,784.27	83.62	13,094.83	57.07
	上海和黄药业有限公司	15,150.26	87.80	20,434.66	114.28
	上海雷允上北区药业股份有限公司	11,396.27	509.21	11,865.39	419.54
	上海得一医药有限公司	10,762.12	53.81	9,708.08	47.48
	重庆医药上海药品销售有限责任公司	5,823.42	2,258.84	4,007.12	2,253.43
	上海绿苑药房有限公司	4,374.46	21.87	4,894.45	4.13
	上海华仁医药有限公司	1,620.92	6.34	2,790.89	5.88
	中美上海施贵宝制药有限公司	1,075.85	4.61	1,499.26	1.45
	河南省康信医药有限公司	-	-	21,907.00	51.66
	北京信海康医药有限公司	-	-	5,761.90	135.44
	其他	3,816.47	1,544.95	4,829.28	1,448.80
		<u>146,860.33</u>	<u>5,996.95</u>	<u>160,748.67</u>	<u>5,591.22</u>
	其他应收款				
	上海千山远东制药机械有限公司	1,637.90	8.19	4,948.96	-
	上海华仁医药有限公司	1,500.00	7.50	1,500.00	-
	北京信海丰园生物医药科技发展有限公司	-	-	35,739.81	-
	其他	7,153.19	6,106.04	7,551.48	5,816.99
		<u>10,291.09</u>	<u>6,121.73</u>	<u>49,740.25</u>	<u>5,816.99</u>
预付账款					
	上海信谊博莱科药业有限公司	3,301.68	-	10,009.53	-
	其他	313.90	-	1,331.44	-
		<u>3,615.58</u>	<u>-</u>	<u>11,340.97</u>	<u>-</u>
应收股利					
	上海罗氏制药有限公司	269,700.00	-	-	-
	上海雷允上北区药业股份有限公司	3,689.20	-	2,369.60	-
	上海罗达医药有限公司	1,256.12	-	1,256.12	-
	杭州胡庆余堂国药号有限公司	-	-	5,684.22	-
	其他	84.68	-	234.69	-
		<u>274,730.00</u>	<u>-</u>	<u>9,544.63</u>	<u>-</u>

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

(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：

		2014 年 12 月 31 日 金额(千元)	2013 年 12 月 31 日 金额(千元)
应付账款	上海罗氏制药有限公司	295,143.18	263,647.70
	中美上海施贵宝制药有限公司	62,822.18	72,728.79
	广东天普生化医药股份有限公司	56,350.41	13,402.06
	上海和黄药业有限公司	13,431.48	5,424.15
	上海雷允上北区药业股份有限公司	12,534.91	10,291.45
	上海复旦张江生物医药股份有限公司	6,854.40	1,713.60
	上海得一医药有限公司	3,552.57	3,495.68
	上海华久物资供销有限公司	3,322.00	3,242.28
	上海信谊博莱科药业有限公司	2,929.15	1,812.22
	上海罗达医药有限公司	1,830.58	424.97
	上海信谊百路达药业有限公司	479.78	760.32
	北京信海丰园生物医药科技发展有限公司	-	3,097.27
	其他	1,162.59	3,492.94
		<u>460,413.23</u>	<u>383,533.43</u>
其他应付款	上海千山远东制药机械有限公司	10,224.98	2,289.06
	上海信谊百路达药业有限公司	9,095.84	9,065.84
	上药集团	3,622.60	8,829.16
	上海信谊博莱科药业有限公司	286.94	535.94
	其他	24.69	806.46
		<u>23,255.05</u>	<u>21,526.46</u>
预收账款	上海千山远东制药机械有限公司	258.50	215.10
	上海保华实业公司	-	2,064.00
	其他	58.34	216.88
	<u>316.84</u>	<u>2,495.98</u>	
应付股利	上药集团	8,000.00	8,000.00
	其他	79.20	79.20
		<u>8,079.20</u>	<u>8,079.20</u>
短期借款	上海上实集团财务有限公司	<u>400,000.00</u>	-
银行存款	上海上实集团财务有限公司	<u>220,024.49</u>	-
应付利息	上海上实集团财务有限公司	<u>616.00</u>	-

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 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：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
房屋及建筑物及机器设备	433,803,396.49	106,868,647.75
土地使用权	-	28,939,200.00
	<u>433,803,396.49</u>	<u>135,807,847.75</u>

#### (2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	218,679,532.40	171,331,815.03
一到二年	151,828,379.23	139,603,040.54
二到五年	168,234,792.86	137,478,599.70
五年以上	133,790,215.09	121,070,414.04
	<u>672,532,919.58</u>	<u>569,483,869.31</u>

#### (3) 对外投资承诺

- (a) 根据本集团与 Allied Vision Holdings Limited 于 2014 年 12 月 26 日签订的协议，本集团承诺以 229,500,000.00 元的价格增资 Allied Vision Holdings Limited 拥有的星泉环球有限公司并取得星泉环球有限公司 51% 的股权，进而持有广东桑尼克医疗科技有限公司 51% 的股权。于 2014 年 12 月 31 日，本集团尚未支付上述款项。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十 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

2014 年，本集团之子公司厦门中药厂有限公司收到漳州市中级人民法院送达的漳州片仔癀药业股份有限公司起诉厦门中药厂有限公司、厦门晚报传媒发展有限公司、厦门日报社不正当纠纷一案的相关司法文书及诉讼材料。本集团认为上述未决诉讼不会对本集团产生重大财务影响。

2014 年 11 月，本集团收到上海市第一中级人民法院送达的投资 2234 海外第七号基金公司起诉上药集团及本公司债权撤销权纠纷一案的诉讼材料。于 2015 年 3 月，上海市第一中级人民法院就本案做出了一审判决，驳回原告的全部诉讼请求。本集团认为上述诉讼不会对本集团产生重大财务影响。

#### (2) 为其他单位提供的债务担保形成的或有负债及其财务影响

本集团为其他单位提供的债务担保详见附注八(5)(d)。

### 十一 资产负债表日后事项

#### (1) 利润分配情况说明

根据 2015 年 3 月 26 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 779,784,056.02 元，该股利分配决议尚待股东大会批准通过，未在本财务报表中确认为负债。

#### (2) 其他资产负债表日后事项

根据本公司 2015 年 2 月 26 日董事会执行委员会决议，本集团下属全资子公司上海华宇药业有限公司和下属控股子公司上海金和生物技术有限公司将分别以现金出资人民币 1.60 亿元和人民币 1.10 亿元，重组大理中谷红豆杉生物有限公司（以下简称“中谷生物”）并最终取得中谷生物 40%股权和 27.5%股权，实现本集团对中谷生物的控股。

根据本公司 2015 年 3 月 9 日董事会决议，本集团决定与本集团之子公司某自然人少数股东共同投资设立上海医药大健康云商股份有限公司（“上药大健康云商”）。上药大健康云商注册资本为人民币 1 亿元，其中本集团与该自然人分别出资人民币 7,000 万元与 3000 万元，并分别占有其股东权益的 70%与 30%。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十二 企业合并

见附注五(1)。

### 十三 金融风险

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。但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和港元)依然存在外汇风险。

于 2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团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：

	2014 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	179,855,986.64	22,739,419.98	202,595,406.62
应收账款	46,784,901.15	9,666,839.25	56,451,740.40
其他应收款	1,161,839.99	1,970,858.01	3,132,698.00
	<u>227,802,727.78</u>	<u>34,377,117.24</u>	<u>262,179,845.02</u>
外币金融负债-			
短期借款	105,461,858.88	-	105,461,858.88
应付账款	396,961,903.89	26,531,213.03	423,493,116.92
其他应付款	12,248,107.89	2,469,029.44	14,717,137.33
	<u>514,671,870.66</u>	<u>29,000,242.47</u>	<u>543,672,113.13</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2013 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	213,110,902.86	35,880,131.74	248,991,034.60
应收账款	11,148,276.04	9,993,225.36	21,141,501.40
其他应收款	7,504.37	831,203.45	838,707.82
	<u>224,266,683.27</u>	<u>46,704,560.55</u>	<u>270,971,243.82</u>
外币金融负债-			
短期借款	81,265,071.84	-	81,265,071.84
应付账款	271,309,623.78	39,975,581.48	311,285,205.26
其他应付款	221,993.90	2,772,622.32	2,994,616.22
	<u>352,796,689.52</u>	<u>42,748,203.80</u>	<u>395,544,893.32</u>

于 2014 年 12 月 31 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 14,343,457.14 元(2013 年 12 月 31 日：增加或减少 6,426,500.31 元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于短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 2014 年 12 月 31 日，本集团短期及长期带息债务中包括浮动利率合同，金额为 1,300,821,971.85 元(2013 年 12 月 31 日：1,740,938,212.88 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 2014 年度及 2013 年度本集团并无利率互换安排。

于 2014 年 12 月 31 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 2,765,405.19 元(2013 年 12 月 31 日：3,050,505.64 元)。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 十三 金融风险(续)

#### (2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

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, 不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外, 对于应收账款、其他应收款和应收票据, 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 2014 年 12 月 31 日, 本集团应收账款及其他应收款的账龄及计提的坏账损失等信用风险的披露见附注四(6)及四(7)。

#### (3) 流动风险

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:

	2014 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	7,932,394,326.58	-	-	-	7,932,394,326.58
应付账款	17,149,970,744.54	-	-	-	17,149,970,744.54
其他应付款	1,942,206,837.85	-	-	-	1,942,206,837.85
应付票据	3,285,913,723.61	-	-	-	3,285,913,723.61
一年内到期的长期借款	20,730,000.00	-	-	-	20,730,000.00
长期借款	-	9,221,000.00	80,690,971.85	15,496,401.82	105,408,373.67
应付股利	85,749,225.52	-	-	-	85,749,225.52
应付利息	42,030,485.45	-	-	-	42,030,485.45
借款利息	146,933,700.98	5,656,650.93	8,099,675.44	24,556.82	160,714,584.17
	<u>30,605,929,044.53</u>	<u>14,877,650.93</u>	<u>88,790,647.29</u>	<u>15,520,958.64</u>	<u>30,725,118,301.39</u>

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 金融风险(续)

#### (3) 流动风险(续)

	2013 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	5,897,961,043.81	-	-	-	5,897,961,043.81
应付账款	14,153,222,597.54	-	-	-	14,153,222,597.54
其他应付款	1,645,733,340.25	-	-	-	1,645,733,340.25
应付票据	2,722,623,558.65	-	-	-	2,722,623,558.65
一年内到期的长期借款	26,408,904.00	-	-	-	26,408,904.00
长期借款	-	21,320,000.00	88,210,877.80	15,664,583.82	125,195,461.62
应付股利	91,331,161.21	-	-	-	91,331,161.21
应付利息	25,420,266.00	-	-	-	25,420,266.00
借款利息	113,952,269.84	5,976,886.22	13,705,141.37	29,376.96	133,663,674.39
	<u>24,676,653,141.30</u>	<u>27,296,886.22</u>	<u>101,916,019.17</u>	<u>15,693,960.78</u>	<u>24,821,560,007.47</u>

### 十四 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

于 2014 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
资产				
以公允价值计量且其变动计入				
当期损益的金融资产——				
交易性权益工具投资	505,659.00	-	-	505,659.00
可供出售金融资产——				
可供出售权益工具	19,805,308.95	35,313,570.00	-	105,118,878.95
金融资产合计	<u>20,310,967.95</u>	<u>35,313,570.00</u>	<u>-</u>	<u>105,624,537.95</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的金融资产(续)

于 2013 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产——				
交易性权益工具投资	339,985.80	-	-	339,985.80
可供出售金融资产——		54,397,120.0		
可供出售权益工具	19,192,869.23	0	-	73,589,989.23
资产合计	19,532,855.03	54,397,120.0	0	73,929,975.03

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

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

以公允价值计量的可供出售权益工具是对若干上市及拟上市公司的权益性投资。

第二层次公允价值计量的相关信息如下：

	2014年12月31日公允价值	估值技术	可观察输入值	
			名称	范围/加权平均值
可供出售金融资产——				
可供出售权益工具	85,313,570.00	市场法	已/拟上市公司股票交易价格	85,313,570.00

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 公允价值估计(续)

#### (2) 非持续的以公允价值计量的资产

持有待售的非流动资产，以原账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量。于 2014 年 12 月 31 日，本集团持有待售的非流动资产以原账面价值确认。

#### (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：应收款项、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付款项、其他应付款、长期借款和一年内到期的长期借款等。

于 2013 年 12 月 31 日及 2014 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。长期应收款与长期借款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。

### 十五 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及长期借款)。

于2014年12月31日及2013年12月31日，本集团的资本比率列示如下：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资本比率	<u>20.58%</u>	<u>17.26%</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款	173,496,495.09	131,952,265.09
减：坏账准备	(119,865,948.12)	(119,865,392.01)
	<u>53,630,546.97</u>	<u>12,086,873.08</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	41,544,230.00	-
一到二年	-	-
二到三年	-	-
三年以上	131,952,265.09	131,952,265.09
	<u>173,496,495.09</u>	<u>131,952,265.09</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2014 年 12 月 31 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
合并范围内公司组合	53,630,546.97	30.91%	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	<u>119,865,948.12</u>	<u>69.09%</u>	<u>(119,865,948.12)</u>	<u>100.00%</u>	<u>131,952,265.09</u>	<u>100.00%</u>	<u>(119,865,392.01)</u>	<u>90.84%</u>
	<u>173,496,495.09</u>	<u>100.00%</u>	<u>(119,865,948.12)</u>		<u>131,952,265.09</u>	<u>100.00%</u>	<u>(119,865,392.01)</u>	

(c) 于 2014 年 12 月 31 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>78,826,078.98</u>	<u>(37,281,848.98)</u>	<u>45.43%</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收子公司款项	4,207,464,722.98	6,373,202,312.29
其他	541,012,801.74	583,809,197.35
	<u>4,748,477,524.72</u>	<u>6,957,011,509.64</u>
减：坏账准备	(444,948,930.82)	(444,192,579.71)
	<u>4,303,528,593.90</u>	<u>6,512,818,929.93</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	2,914,029,240.41	1,581,460,798.75
一到二年	203,082,825.84	4,449,824,790.03
二到三年	890,009,395.62	481,483,341.15
三年以上	741,356,062.85	444,242,579.71
	<u>4,748,477,524.72</u>	<u>6,957,011,509.64</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2014 年 12 月 31 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额 金额	占总额 比例	坏账准备 金额	计提 比例	账面余额 金额	占总额 比例	坏账准备 金额	计提 比例
单项金额重大 并单独计提坏 账准备	359,308,930.94	7.57%	(359,308,930.94)	100.00%	6,845,790,757.64	98.40%	(359,308,930.94)	5.25%
按组合计提坏 账准备								
合并范围内公 司组合	4,207,464,722.98	88.60%	-	-	-	-	-	-
保证金组合	55,000,000.00	1.16%	-	-	-	-	-	-
账龄分析法组合	41,270,222.03	0.87%	(206,351.11)	0.50%	-	-	-	-
单项金额虽不 重大但单独计 提坏账准备	85,433,648.77	1.80%	(85,433,648.77)	100.00%	111,220,752.00	1.60%	(84,883,648.77)	76.32%
	<u>4,748,477,524.72</u>	<u>100.00%</u>	<u>(444,948,930.82)</u>		<u>6,957,011,509.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>(444,192,579.71)</u>	

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 于 2014 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
其他应收款 1	120,000,000.00	(120,000,000.00)	100%	预期无法收回
其他应收款 2	51,750,459.76	(51,750,459.76)	100%	预期无法收回
其他应收款 3	40,664,516.29	(40,664,516.29)	100%	预期无法收回
其他应收款 4	33,375,018.03	(33,375,018.03)	100%	预期无法收回
其他应收款 5	28,000,000.00	(28,000,000.00)	100%	预期无法收回
其他	85,518,936.86	(85,518,936.86)	100%	预期无法收回
	<u>359,308,930.94</u>	<u>(359,308,930.94)</u>		

(d) 于 2014 年 12 月 31 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
子公司 1	980,000,000.00	1 年以内	20.64%	-
子公司 2	812,010,744.44	3 年以内	17.10%	-
子公司 3	635,923,000.00	1 年以内	13.39%	-
子公司 4	517,078,255.37	1 年以内	10.89%	-
子公司 5	466,000,000.00	1 年以内	9.81%	-
	<u>3,411,011,999.81</u>		<u>71.83%</u>	-

(3) 长期股权投资

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
子公司(a)	16,318,308,750.63	13,652,393,186.03
联营企业(b)	1,138,876,907.13	757,996,835.15
	<u>17,457,185,657.76</u>	<u>14,410,390,021.18</u>
减：长期股权投资减值准备	(68,481,418.01)	(68,481,418.01)
	<u>17,388,704,239.75</u>	<u>14,341,908,603.17</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

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十六 公司财务报表附注(续)

#### (3) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司

	2013 年 12 月 31 日	本年增减变动				2014 年 12 月 31 日	减值准备	本年宣告分派的 现金股利
		增加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
上海医药分销控股有限公司	3,167,617,640.47	-	-	-	-	3,167,617,640.47	-	313,507,024.69
上海实业联合集团药业有限公司	250,000,000.00	-	-	-	-	250,000,000.00	-	-
上海医疗器械股份有限公司	206,670,374.69	-	-	-	-	206,670,374.69	-	16,380,000.00
香港上联国际有限公司	12,192.40	-	-	-	-	12,192.40	-	-
常州药业股份有限公司	205,041,152.09	-	-	-	-	205,041,152.09	-	22,596,666.50
上海华瑞投资有限公司	180,000,000.00	-	-	-	-	180,000,000.00	-	-
上海实业联合集团药物研究所有限公司	50,645,155.94	-	-	-	-	50,645,155.94	-	-
上海实业医药科技(集团)有限公司	4,279,706,069.05	2,091,680,000.00	-	-	-	6,371,386,069.05	-	-
上海信谊药厂有限公司	1,062,038,783.85	350,000,000.00	-	-	-	1,412,038,783.85	-	52,759,571.62
上海上药第一生化药业有限公司	323,618,959.62	-	-	-	-	323,618,959.62	-	138,503,406.76
上海三维有限公司	245,766,132.38	-	-	-	-	245,766,132.38	-	-
上海中西三维药业有限公司	511,828,407.03	-	-	-	-	511,828,407.03	-	85,692,533.11
上海市药材有限公司	687,563,778.11	125,780,000.00	-	-	-	813,343,778.11	-	25,932,164.03
上海中华药业有限公司	99,750,035.15	-	-	-	-	99,750,035.15	-	12,224,265.40
上海医药进出口有限公司	90,598,090.34	-	-	-	-	90,598,090.34	-	2,407,696.39
上海医药物资供销有限公司	59,282,638.76	-	-	-	-	59,282,638.76	-	-
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	-	-
上海禾丰制药有限公司	54,536,743.20	-	-	-	-	54,536,743.20	-	-
上海新亚药业有限公司	1,222,496,394.99	-	-	-	-	1,222,496,394.99	-	18,388,611.79
上海医药第十五制药厂有限公司	2,417,400.00	-	-	-	-	2,417,400.00	-	-
常州康丽制药有限公司	244,459,135.86	-	-	-	-	244,459,135.86	-	17,092,854.14
上药集团美国公司 (SPH Laboratory Inc.)	6,720,762.31	-	-	-	-	6,720,762.31	-	-
正大青春宝药业有限公司	444,400,000.00	-	-	-	-	444,400,000.00	-	23,420,500.00
上海医药药品销售有限公司	-	65,024,676.73	-	-	-	65,024,676.73	-	-
中国国际医药(控股)有限公司	-	18,430,887.87	-	-	-	18,430,887.87	-	-
上海交联药物研发有限公司	-	15,000,000.00	-	-	-	15,000,000.00	-	-
	<u>13,652,393,186.03</u>	<u>2,665,915,564.60</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16,318,308,750.63</u>	<u>-</u>	<u>728,905,294.43</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2013 年 12 月 31 日	本年增减变动							2014 年 12 月 31 日	减值准备
		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		
中美上海施贵宝制药有限公司	140,982,873.18	-	-	11,979,777.97	-	(2,126,304.48)	-	-	150,836,346.67	-
广东天普生化医药股份有限公司	383,591,548.40	-	-	72,822,452.98	-	(43,341,054.87)	-	-	413,072,946.51	-
上海味之素氨基酸有限公司	83,023,519.97	-	-	(2,665,511.19)	-	(2,845,430.79)	-	-	77,512,577.99	-
上海华源长富药业(集团)有限公司	62,813,752.14	-	-	-	-	-	-	-	62,813,752.14	(62,813,752.14)
上海中西新生力生物工程有限公司	2,176,500.67	-	-	-	-	-	-	-	2,176,500.67	(2,176,500.67)
深圳申达化工贸易公司	1,350,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,350,000.00	(1,350,000.00)
上海野生源高科技有限公司	2,141,165.20	-	-	-	-	-	-	-	2,141,165.20	(2,141,165.20)
上海复旦张江生物医药股份有限公司	81,508,519.49	-	-	17,834,286.15	-	-	-	-	99,342,805.64	-
上海上实集团财务有限公司	-	300,000,000.00	-	2,283,956.81	-	-	-	-	302,283,956.81	-
四川格林泰科生物科技有限公司	-	27,000,000.00	-	(62,100.60)	-	-	-	-	26,937,899.40	-
其他	408,956.10	-	-	-	-	-	-	-	408,956.10	-
	<u>757,996,835.15</u>	<u>327,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>102,192,862.12</u>	<u>-</u>	<u>(48,312,790.14)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,138,876,907.13</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

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	-	-
其他业务收入(a)	68,424,326.96	1,962,005.97
	<u>68,424,326.96</u>	<u>1,962,005.97</u>
	2014 年度	2013 年度
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

	2014 年度		2013 年度	
	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>68,424,326.96</u>	<u>-</u>	<u>1,962,005.97</u>	<u>-</u>

(5) 投资收益

	2014 年度	2013 年度
成本法核算的长期股权投资收益	728,905,294.43	595,796,718.67
权益法核算的长期股权投资收益	102,192,862.12	106,907,058.27
权益法核算的长期股权投资固定回报	47,008,895.31	67,248,946.09
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	352,000.00	-
其他	6,137,148.55	-
	<u>884,596,200.41</u>	<u>769,952,723.03</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

## 财务报表附注

2014 年度

(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

	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益	273,191,524.20	62,773,676.93
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)	159,516,888.70	145,389,308.56
债务重组损益	-	29,087,237.27
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	4,596,184.54	682,554.69
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,837,764.88	4,144,095.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	108,289,581.22	(40,960,037.18)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	106,302,930.99	2,229,142.25
	<u>654,734,874.53</u>	<u>203,345,977.95</u>
所得税影响额	(201,599,747.63)	(39,532,693.31)
少数股东权益影响额(税后)	(23,180,850.99)	(17,361,218.01)
	<u>429,954,275.91</u>	<u>146,452,066.63</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

## 财务报表附注

### 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 境内外财务报表差异调节表

本公司亦为在香港联合交易所上市的 H 股公司，本集团按香港财务报告准则编制了合并财务报表。本合并财务报表归属于母公司股东的权益和净利润在所有重大方面与本集团按照香港财务报告准则编制的合并财务报表之间一致。

## 三 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2014 年度	2013 年度	2014 年度	2013 年度	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股 股东的净利润	9.67	8.75	0.9636	0.8232	0.9636	0.8232
扣除非经常性损益 后归属于公司普 通股股东的净利 润	8.07	8.17	0.8037	0.7688	0.8037	0.7688

## 四 会计政策变更相关补充资料

本集团根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对 2013 年度财务报表进行了追溯重述(详见附注二(30))，并同时列报了 2013 年 1 月 1 日的合并及公司资产负债表。