

公司代码：601607

公司简称：上海医药

# 上海医药集团股份有限公司

## 2015 年半年度报告

### 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席了于 2015 年 8 月 26 日召开的第五届董事会第十八次会议，会议通过的决议包括批准本公司截至 2015 年 6 月 30 日六个月的中期业绩。
- 三、本半年度报告未经审计。本公司董事会及审计委员会已审阅并确认此财务报告。
- 四、公司负责人楼定波、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：  
保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无
- 六、前瞻性陈述的风险声明  
半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.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	21
第六节	股份变动及股东情况.....	28
第七节	优先股相关情况.....	33
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第九节	财务报告.....	36
第十节	备查文件目录.....	37

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
“本集团”、“集团”、“本公司”、“公司”、或“上海医药”	指	上海医药集团股份有限公司，一家于中国注册成立的股份有限公司(其股份于上海证券交易所上市, 股份代码为 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	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日的 6 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	香港联合交易所有限公司
“香港上市规则”	指	（经不时修订、补充或以其他方式更改的）《香港联合交易所有限公司证券上市规则》
“标准守则”	指	（经不时修订、补充或以其他方式更改的）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、补充或以其他方式更改的）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
“中国证监会”	指	中国证券监督管理委员会
“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
“申能集团”	指	申能（集团）有限公司
“上海盛睿”	指	上海盛睿投资有限公司

## 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
公司授权代表	楼定波、胡逢祥

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	(注)	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

注：原董事会秘书韩敏女士自2015年8月7日起不再担任本公司董事会秘书。在董事会秘书空缺期间，董事会已指定财务总监沈波先生暂时代行董事会秘书的职责。

### 三、 基本情况变更简介

本报告期公司基本情况未发生变更。

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

本报告期公司信息披露及备置地点未发生变更。

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 公司报告期内注册变更情况

报告期内，公司注册地址由原“上海市浦东新区张江路 92 号”变更为“中国（上海）自由贸易试验区张江路 92 号”，公司注册地址的实际位置未发生变化。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 按中国企业会计准则编制的主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	50,950,076,415.18	44,013,016,325.43	15.76
归属于上市公司股东的净利润	1,534,020,623.10	1,318,002,918.94	16.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	1,455,548,417.01	1,197,068,289.47	21.59
经营活动产生的现金流量净额	482,482,941.88	271,115,060.72	77.96
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	28,490,827,830.76	27,822,129,424.69	2.40
总资产	69,885,783,743.45	64,340,558,156.78	8.62

##### (二) 按中国企业会计准则编制的主要财务指标

币种：人民币

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.5705	0.4902	16.39
稀释每股收益(元/股)	0.5705	0.4902	16.39
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.5413	0.4452	21.59
加权平均净资产收益率(%)	5.38	4.99	增加0.39个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	5.11	4.53	增加0.58个百分点

##### (三) 按香港财务报告准则编制的主要会计数据和财务指标

单位：千元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
总资产	69,885,784	64,340,559	8.62
归属于母公司股东权益	28,490,828	27,822,133	2.40
归属于母公司股东的每股净 资产(元/股)	10.60	10.35	2.40
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
除所得税前利润	2,124,660	1,917,104	10.83
归属于母公司股东的净利润	1,534,018	1,318,004	16.39
基本及摊薄每股收益(元)	0.57	0.49	16.39

加权平均净资产收益率 (%)	5.38	4.99	增加 0.39 个百分点
----------------	------	------	--------------

## 二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用  不适用

### (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用  不适用

### (三) 境内外会计准则差异的说明：

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

## 三、 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	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	7,334,457.44	
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	99,220,231.49	
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	184,476.60	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,854,140.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	633,523.69	
少数股东权益影响额	-8,140,369.96	
所得税影响额	-24,614,253.17	
合计	78,472,206.09	

## 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<sup>1</sup>

2015 年上半年,宏观经济增速有所放缓、药品价格改革及公立医院改革继续推进、医保控费、部分省份启动新一轮招标、新版药品生产质量管理规范(GMP)及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整体收入、利润增速放缓;长期来看,持续的老龄化、药品需求的支撑、技术进步等因素将使医药行业继续保持稳健增长态势。行业政策方面,国务院印发的《关于完善公立医院药品集中采购工作的指导意见》、国家卫生和计划生育委员会(“卫计委”)印发的《关于落实完善公立医院药品集中采购工作指导意见的通知》、国家发展与改革委员会(“国家发改委”)印发的《关于公布废止药品价格文件的通知》、《关于印发推进药品价格改革意见的通知》等文件将对行业整体产生一定影响。预计下半年医药行业仍将维持上半年增速。

2015 年上半年,公司以年初制定的“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”经营方针为指导,围绕 20 项重点工作,持续加快业务发展,提升管控能力,打造集团核心竞争力,上半年各项工作顺利推进,较好地完成了各项经营目标,为全年实现销售超千亿奠定了基础。

报告期内,公司实现营业收入 509.50 亿元(币种为人民币,下同),同比增长 15.76%。实现归属于上市公司股东净利润 15.34 亿元,同比增长 16.39%。扣除两项费用后的营业利润率为 4.09%,较上年同期基本持平。实现每股收益 0.5705 元,扣除非经常性损益每股收益 0.5413 元,同比增加 21.59%。报告期内,公司实现经营活动产生的现金流量净额 4.82 亿元,较上年同期增长 77.96%。截至 2015 年 6 月 30 日,公司所有者权益为 319.67 亿元,扣除少数股东权益后所有者权益为 284.91 亿元,资产总额为 698.86 亿元。

#### ■ 公司主要荣誉

报告期内,本集团荣获了多个荣誉:

- 入选国家食品药品监督管理局南方医药经济研究所指导、医药经济报发起评选的 2014 中国制药工业百强企业第 2 位、中国最具品牌竞争力药企 20 强首位;
- 入选《医药经济报》、《E 药经理人》评选的“沸腾十五年”本世纪最具互联网精神十五强企业;
- 在由《财富 Fortune》(中文版)发布的 2015 年财富中国 500 强中荣列第 61 位,上升 6 位;
- 在由福布斯(中文版)发布的 2015 福布斯全球企业 2000 强中荣列第 1058 位,位列中国药企第二;
- 在国家商务部发布的 2014 年批发企业主营业务收入中荣列第三位;
- 入选由国家工信部委托中国医药工业信息中心评选的 2014 年度中国医药工业百强第六、2015 年中国医药研发产品线最佳工业企业 20 强;
- 被中国工业经济联合会、联合国工发组织评选为中国工业行业履行社会责任五星级企业;
- 入选《E 药经理人》评选的中国医药人力资源十大特色案例(《基于互联网+的组织运营变革》);
- 荣获中国医药企业管理协会、E 药经理人评选的“最具投资价值医药上市公司 10 强”及“十大最具人气医药上市公司”;
- 入选由中国企业联合会、中国企业家协会评选的 2015 中国企业 500 强第 153 位、中国制造业 500 强第 65 位。

#### ■ 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 2.66 亿元,占公司工业销售收入的 4.37%。报告期内,公司新申请发明专利 52 件,获得发明专利授权 27 件,截至报告期末,公司累计拥有发明专利共计 244 件。报告期内,公司研发上市的新产品销售收入为 9.86 亿元,占公司工业销售收入的 16.20%。

<sup>1</sup> 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。

报告期内，公司新获批药品的生产批文 4 个和临床批文 7 个；新申报药品的临床批文 6 个和生产批文 8 个；公司新获批医疗器械的生产批文 3 个。公司旗下上海医药集团（本溪）北方药业有限公司的研发及产业化基地项目在辽宁奠基开工。

公司与田边三菱制药株式会社合作的 1.1 类新药 SPH3127 已获临床申报受理，并通过了现场核查已入国家局评审程序，同时入选 2015 国家重大新药创制科技重大专项，并由此被推荐为国家食品药品监督管理局（CFDA）优先审评品种，进入快速审评通道。公司与上海复旦张江生物医药股份有限公司联合研发的创新 1.1 类新药“注射用多替泊芬”在进行 II 期临床研究。公司与复旦张江合作“重组人肿瘤坏死因子受体突变体-Fc 融合蛋白注射液”在 I 期临床试验阶段；公司引进的合作项目“重组抗 CD20 人源化单克隆抗体注射液”的临床申请于 2014 年获得受理，目前在药品审评中心（CDE）的审评中。

报告期内，公司与中国人民解放军第二军医大学的“转化医学联盟”合作，已投资 1,000 万元开始启动 2015 年的 12 个创新药物项目的合作研究；公司与沈阳药科大学签订了药物研发等方面的战略合作框架协议。

公司所属上海中西制药有限公司的《抗抑郁药盐酸度洛西汀合成新工艺和制剂制备新方法》项目荣获 2014 年度上海市技术发明奖二等奖、公司所属上海新亚药业有限公司的《盐酸头孢替安的技术质量创新及规模化生产》项目获得 2014 年度上海市科技进步奖三等奖。

## 2、医药制造

报告期内，公司医药工业销售收入 60.86 亿元，较上年同期增长 7.01%；毛利率 49.19%，较上年同期上升 1.4 个百分点；扣除两项费用后的营业利润率为 13.16%，较上年同期上升 0.43 个百分点。

报告期内，公司生物医药板块因主要产品去年同期车间扩产改造阶段性停产而本期已恢复生产，实现销售收入 1.99 亿元，同比增长 39.14%；化学和生化药品板块实现销售收入 28.27 亿元，同比增长 10.90%；中药板块（中成药、中药饮片）实现销售收入 20.60 亿元，同比增长 5.28%；其他工业产品（原料药、保健品、医疗器械等）实现销售收入 10.00 亿元，同比减少 3.66%。

报告期内，公司继续实施重点产品聚焦战略，60 个重点产品实现销售收入 32.61 亿元，同比增长 9.22%，占工业销售比重 53.58%。重点产品中有 34 个品种高于或等于艾美仕公司（IMS）同类品种的增长。预计全年销售收入超过 1 亿元的大品种 23 个均为重点产品，其中增速前五名的平均增速为 40.69%，增速后五名产品的平均增速为-8.85%，具体为：

序号	产品名称	治疗领域	2015 年 1-6 月销售收入 (万元,人民币)
1	参麦注射液	心血管系统	33,332
2	丹参酮 IIA	心血管系统	20,156
3	羟氯喹	抗肿瘤和免疫调节剂	20,024
4	培菲康	消化道和新陈代谢	18,331
5	二丁酰环磷腺苷钙	心血管系统	15,965
6	尕痹片	骨骼肌肉系统	14,199
7	注射用头孢曲松钠	全身性抗感染药	13,481
8	头孢替安	全身性抗感染药	13,094
9	瓜蒌皮	心血管系统	9,700
10	养心氏	心血管系统	8,359
11	新癬片	骨骼肌肉系统	7,881
12	顺苯磺阿曲库铵	骨骼肌肉系统	7,828
13	注射用头孢噻肟钠	全身性抗感染药	7,778



14	糜蛋白酶	呼吸系统	7,642
15	阿立哌唑	中枢神经系统	7,458
16	乳癖消	泌尿生殖系统和性激素	7,370
17	胃复春片	消化道和新陈代谢	6,904
18	瑞舒伐他汀原料药	心血管系统	6,880
19	红源达	血液和造血器官	6,855
20	清凉油	其他	6,544
21	沙利度胺	抗肿瘤和免疫调节剂	5,165
22	银杏酮酯系列	心血管系统	4,764
23	八宝丹	消化道和新陈代谢	3,996
总计			253,706

截至目前，公司下属 41 家工业企业中已有 37 家共获得 78 张新版 GMP 证书，其中 12 家无菌药品生产企业，均完成新版 GMP 认证工作并共获得 26 张证书；29 家非无菌产品（含中药饮片）生产企业中，25 家已通过新版 GMP 认证，4 家计划 2015 年底通过。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。

## ■ 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 452.07 亿元，同比增长 17.39%，毛利率 5.98%，与上年同期基本持平；两项费用率 3.13%，较上年同期下降 0.11 个百分点；扣除两项费用后的营业利润率 2.85%，比上年同期上升 0.07 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 104 家，报告期内增加 39 家；合办药房 32 家。报告期内，公司规划整体分销服务物流布局，推进下属广州中山医医药有限公司物流中心建设、北翟路仓库改造等 7 个医药物流项目建设。截至报告期末，上海医药控股的药品批发（连锁）企业已全部取得新版 GSP 证书。

报告期内，公司分销各区域中，华东区域销售占比为 66.02%，华北区域销售占比为 27.33%，华南区域销售占比为 5.63%。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 48.06%，比去年同期下降 0.54 个百分点；医院纯销的占比为 62.21%，比去年同期上升 0.81 个百分点。

截至报告期末，分销业务所覆盖的医疗机构为 19,374 家，其中医院 19,038 家，疾病预防控制中心（CDC）336 家，医院中三级医院 1020 家，占全国三级医院比例 51.23%。报告期内，公司继续扩大和丰富产品线，新引进 3,326 个品种，其中进口合资 354 个，国产 2,972 个。

报告期内，新业务如高端药品直送业务（DTP）、疫苗和高值耗材实现销售收入 28.10 亿元，同比增长 1.28%。其中：

- DTP：以上海医药众协药业有限公司为 DTP 业务的整合平台，实现销售收入 12.48 亿元，同比增长 23.93%。截至报告期末，公司 DTP 业务覆盖 23 个城市，共有 28 家 DTP 定点药房，增加 2 家。
- 疫苗：销售收入 5.77 亿元，同比减少 51.77%，主要原因是部分供应商的部分产品注册证到期等。新增品种数 7 个。
- 高值耗材：销售收入 9.85 亿元，同比增长 72.16%。

报告期内，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，本公司于 2015 年 3 月投资设立上海医药大健康云商股份有限公司（简称“上药云健康”）并占其 70% 股份，上药云健康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；2015 年 5 月，本公司与北京京东世纪贸易有限公司（简称“京

东”)签订了《战略合作框架协议》，双方将共同开拓相关市场机遇和商业机会，实现资源共享、优势互补，建立起在战略、资本、业务等三个层面的全面战略合作伙伴关系。

截至本报告披露日，本公司已与上海医药分销控股有限公司（简称“上药控股”）、京东、北京和谐成长投资中心（有限合伙）（简称“IDG 资本”）、经营管理层签署了对上药云健康的股份认购及增资协议，上药云健康向上药控股、京东、IDG 资本定向增发 1,112,125,000 股普通股，本次增发后上药云健康注册资本增加至人民币 1,212,125,000 元，其中上药控股以上药众协 100% 股权作价人民币 9 亿元认购上药云健康 9 亿股普通股、京东以现金人民币 1 亿元以及平台资源作价人民币 5,150 万元认购上药云健康 15,150 万股普通股、IDG 资本以现金人民币 6,062.5 万元认购上药云健康 6,062.5 万股普通股。由此，上药云健康通过增资方式引入战略合作伙伴及财务投资者，在处方药电子商务、非处方药（包括 OTC、保健品、医疗器械）等领域建立全面战略合作关系，共同注入相关资源，将有助于上药云健康加快打造电子商务平台及确立行业领先地位，为医药分家提前布局，提升上海医药在医药行业内的领先地位；同时，本次增资也为上药云健康未来业务发展提供了资金保障。

此外，本公司与万达信息股份有限公司于 2015 年 7 月签署战略合作协议，双方同意在医药信息化与互联网医药领域展开全面且深入的战略合作。

## 2、药品零售

报告期内，公司药品零售业务实现销售收入 17.60 亿元，同比增长 6.95%；毛利率 18.50%。扣除两项费用后的营业利润率 1.08%。

截至报告期末，本公司下属品牌连锁零售药房 1,696 家，其中直营店 1,154 家。

报告期内，公司旗下华氏大药房积极试点“定点药房处方外配”模式，在上海长宁区和闸北区各开设了一家定点药房，在进一步提升服务广大患者的能力的同时，累积经验，在全国具有探索医药分开的示范效应。

报告期内，公司拥有 3 张互联网药品交易服务资格证书，实现销售收入 4,951.63 万元；公司在其他网络渠道的销售收入为 432.73 万元。

## ■ 对外并购、营运改善和内部整合

### 1、对外并购

报告期内，商业并购方面，公司注重在现有优势区域的填平补齐、空白区域的战略布局，完成了重组杭州凯仑医药股份有限公司最终获得其 73% 股权、收购吉林省科园信海医药有限公司 70% 股权、收购宜兴市药业有限公司 100% 股权、新设上药盐城医药有限公司并占其 51% 股权等项目，并同意重组江西上饶医药股份有限公司并获得其 55% 股权；下属上药科园在湖北新设江汉、恩施两家公司，在石家庄设立河北公司；下属上药北方新设湖北物流公司；下属杭州全德堂药房新设全德堂诊所有限公司，上述项目预计年化销售收入约为人民币 50 亿元。工业并购方面，公司注重获取优势和有发展持续性的产品资源，进入空缺领域，完成了重组大理中谷红豆杉生物有限公司并获得其 67.5% 股权、新设辽宁上药益莱康器械有限公司占其 100% 股权等项目，并于 8 月 10 日完成出资 10,940.19 万港元认购天大药业有限公司定向增发 280,517,724 股 H 股项目。

### 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 26 亿元，直接降低了报告期内财务费用 6,277 万元；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续签《金融服务协议》，由财务公司为本集团提供存款、贷款、结算等金融服务，并严格按股东大会授权执行；公司以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 2.71 亿元。同时，公司受自贸区扩容的利好影响，报告期内新增自贸区银行授信 10 亿元。

### 3、实施集中采购

报告期内，公司 2015 年实验室用品的集采工作在 2014 年的基础上，采购价格又下调了 2%；现正在开展实验室大型检测仪器的集中采购；同时，启动了工业采购信息化系统项目。此项目的实施，将为今后进一步规范采购行为，降低采购成本，实施阳光采购奠定基础。

报告期内，公司持续推进和优化集团总部及所属 32 家子公司机票、住宿、办公用品的集中采购工作。整体机票平均折扣与集中采购启动前比下降 13 个百分点，同比仍保持了较低折扣；酒店集中采购成本与酒店现付价比节省约 22%；办公用品集中采购成本与供应商网价比平均降幅约 16.7%。

### 4、搭建市场准入平台，推进内部工商协同

报告期内，公司在之前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的基础上，又建立了陕西办事处，加上以工业企业为基础成立的 4 个市场准入大区，形成了“四区八办”的市场准入体系格局，积极协助集团工业取得更好的中标结果。报告期内，公司快速启动了十省市工商联动业务对接。

### 5、开展精益六西格玛管理

报告期内，精益六西格玛管理已经在上海医药各个业务板块实现全面覆盖，公司旗下各级子公司成立了专门推进机构，上半年在工、商业全面覆盖的基础上新启动研发板块和公司管理总部精益项目，目前精益六西格玛管理的理念和文化已深入到各层管理人员和员工心中。

工业精益六西格玛优化提升已从生产制造环节扩大到了生产及运营的价值链全流程，上海医药旗下 15 家工业企业全部开展了三期精益六西格玛项目和精益 5S/TPM 的现场管理改善活动，三期各企业共开展约 60 个项目，3 家试点企业完成精益现场 5S 和 LTPM 管理改善的试点，取得了预期成果。同时继续巩固一期和二期精益六西格玛项目的改善成果，优化改善指标。

商业精益六西格玛优化目标从商业仓储物流环节向打造敏捷、高效、智慧的供应链管理体系迈进，精益新一轮从资金改善、流程优化、管理提升和基础管理 4 个维度开展，共计 50 个项目。挑战供应链管理中的难题——库存优化、构建互联网+医药电商的 O2O 配送流程、解决核心业务流程的难点；向纵向一体化（项目的扩展）和横向一体化（项目的复制移植）扩展。报告期内，共完成 20 个项目，300 余人参加培训，认证通过 27 个绿带，取得近 500 万的项目财务收益。

精益六西格玛管理在研发条线启动，上海医药中央研究院通过梳理现有流程，上半年已立项两个精益优化项目，项目预期将减少研发流程错误发生率，提高研发效率。

### 6、推进营销业务整合

报告期内，公司营销中心贯彻“规划、服务、指导、督促”的工作方针，持续推进营销体系优化工作，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，以低价药为抓手完善市场准入功能，推进工商联动等工作，全面打造集团核心营销能力，促进工业销售实现增长。

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，建立了以风湿、精神神经、麻醉与心血管四大核心领域为主的销售平台，并从医院开发、学术推广、市场准入等方面开展协同优化。重点帮助上海医药集团青岛国风药业股份有限公司，优化营销组织结构，调整营销激励考核政策，改善营销运营质量，降低应收账款。

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，实施精细化招商战略，改善代理商布局，实现资源整合。重点帮助上海新亚药业有限公司，整合营销体系，成立上海新亚医药有限公司，调整产品结构，重建产品价格体系和激励考核政策，实现销售同比较快增长，营销运营质量明显改善。

营销三部完成了销售实体公司上海上药龙虎医药销售有限公司的筹备和组建，并进入实质性运营，启动营销变革，整合营销资源，改善上海中华药业有限公司的经营质量。

报告期内，营销中心三大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提升，重点产品销售同比高于公司重点产品的平均增长水平。同时，由于措施到位，被帮助企业销售业绩明显改善。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	50,950,076,415.18	44,013,016,325.43	15.76
营业成本	44,665,819,410.70	38,434,323,587.26	16.21
销售费用	2,558,024,799.29	2,316,294,278.69	10.44
管理费用	1,506,891,143.00	1,338,666,263.26	12.57
财务费用	291,433,033.25	197,392,620.19	47.64
经营活动产生的现金流量净额	482,482,941.88	271,115,060.72	77.96
投资活动产生的现金流量净额	-1,012,189,057.89	-923,286,276.06	-9.63
筹资活动产生的现金流量净额	-21,513,942.08	-709,765,027.28	96.97
研发支出	266,000,000.00	208,900,000.00	27.33

营业收入变动原因说明:本报告期销售收入规模增长

营业成本变动原因说明:本报告期销售规模增长

销售费用变动原因说明:本报告期销售规模增长

管理费用变动原因说明:本报告期销售规模扩大使管理成本增加

财务费用变动原因说明:本报告期内利息支出增加及利息收入减少

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本报告期应收账款回笼增加

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本报告期并购及资本性支出增加

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本报告期取得借款增加

研发支出变动原因说明:本报告期研发投入增加

### 2 其他

#### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司利润构成或利润来源未发生重大变化。

#### (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) 经营计划进展说明

公司将坚持以互联网+健康产业为主线，以推进智能制造和智慧服务为主攻方向，固优补短，调整结构，着力推进创新业务高速发展。下半年工业方面继续推进工业营销体系优化，确保战略产品和重点产品一品一策的推进，及精益六西格玛管理、降本增效工作；商业方面推进电商战略合作业务对接，并继续在多省市开展供应链延伸服务，提高市场份额，力争集团销售规模突破千亿。

**(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	6,086,002,147.30	3,030,348,302.78	50.21	7.01	4.08	增加 1.41 个百分点
分销	45,206,699,619.26	42,439,706,812.27	6.12	17.39	17.42	减少 0.02 个百分点
零售	1,759,637,367.22	1,426,497,354.87	18.93	6.95	7.48	减少 0.4 个百分点
其他	36,970,069.42	23,011,337.85	37.76	159.64	295.63	减少 21.4 个百分点
抵消	-2,352,869,727.38	-2,344,423,624.38				

注: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(%)
国内销售	50,278,935,186.73	16.17
国外销售	457,504,289.09	-16.98

**(三) 资产、负债及资金的情况分析**

单位:元 币种:人民币

项目名称	本期期末数	上期期末数	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	690,135.60	505,659.00	36.48	本报告期公允价上升
应收利息	3,535,040.56	9,341,136.00	-62.16	本报告期预提利息减少
应收股利	75,649,451.25	274,730,002.86	-72.46	本报告期应收联营企业股利减少
在建工程	911,627,530.89	632,603,481.79	44.11	本报告期内购建长期资产增加
生产性生物资产	393,658,155.98	584,595.29	67238.58	本报告期内收购子公司增加

应付股利	335,943,041.80	85,749,225.52	291.77	本报告期应付股东股利增加
一年内到期的非流动负债	27,435,856.18	20,730,000.00	32.35	本报告期内收购子公司增加

### 1、资本结构情况

于 2015 年 6 月 30 日，本公司资产负债率（总负债除以总资产）为 54.26%（2014 年 12 月 31 日：51.66%），较年初上升 2.60 个百分点。利息保障倍数（息税前利润除以利息支出）为 7.41 倍（2014 年 1-6 月：8.24 倍）。

### 2、公司的资金流动性及财政资源

报告期内，本公司资金流动性及财政资源良好。于 2015 年 6 月 30 日，本公司贷款余额为人民币 93.63 亿元，其中，美元贷款折合人民币 1.24 亿元，港元贷款折合人民币 0.21 亿元。于 2015 年 6 月 30 日，本公司应收账款及应收票据净额为人民币 255.34 亿元（2014 年 12 月 31 日：人民币 214.08 亿元），较年初增加 19.27%。增加的原因主要是主营业务规模扩大及新并购企业增加所致。于 2015 年 6 月 30 日，本公司应付账款及应付票据余额为人民币 230.97 亿元（2014 年 12 月 31 日：人民币 204.36 亿元），较年初增加 13.02%。增加的原因主要是主营业务规模扩大及新并购企业增加所致。

### 3、公司资产抵押情况

于 2015 年 6 月 30 日，本公司 553,136.44 平方米土地使用权（原价为人民币 114,565,280.94 元、账面价值为人民币 94,663,712.97 元）以及账面价值人民币 186,239,562.57 元（原价为人民币 278,371,358.75 元）的房屋及建筑物和机器设备作为人民币 325,700,000.00 元的短期借款、人民币 67,371,879.85 元的长期借款和人民币 23,000,000.00 元的一年内到期长期借款的抵押物。

于 2015 年 6 月 30 日，银行质押借款人民币 586,357,652.09 元乃由账面价值人民币 337,464,559.34 元的应收帐款、人民币 321,828,237.42 元的应收票据作为质押。

### 4、或有负债的详情

① 报告期内，本集团重大未决诉讼与仲裁详见“第五节 重要事项”。

② 报告期内，本集团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	5,235.40	2015 年 3 月 26 日	2015 年 11 月 23 日
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	2015 年 4 月 14 日	2016 年 4 月 14 日

上述担保对公司无重大影响。

## 5、 汇率波动风险及任何相关对冲

公司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币)依然存在外汇风险。

## (四) 核心竞争力分析

### 1、 产业链优势

上海医药业务覆盖医药制造、医药分销与服务、医药零售和电商，通过持续聚合产业链核心资源，积极发展创新业务。工商业规模保持行业领先，位列财富中国企业500强第61位。

### 2、 品牌优势

上海医药以安全、信赖和兼具历史沉淀及未来创新挑战等为主要诉求，坚持主品牌牵引策略，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，市场认可度高，公司在医药经济报发起评选的“中国最具品牌竞争力药企20强”中排名首位。

### 3、 研发优势

上海医药拥有以中央研究院为核心的研发体系，并与三菱田边、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等机构建立了紧密的合作关系。在化学药、抗体药物与中药领域坚持仿创结合，打造丰富在研产品链，多个创新药物处于申报临床或临床研究阶段。公司荣获由中国医药工业信息中心颁发的2015年中国医药研发产品线最佳工业企业20强。

### 4、 制造优势

上海医药严格执行新版GMP要求，拥有剂型门类齐全的生产线，通过全面开展精益管理，对药品生产制造的各个环节精益优化，保持领先的质量和成本优势。多个原料药和制剂通过了WHO、FDA、欧盟以及其他发达国家的质量认证。

### 5、 网络优势

上海医药的分销网络已直接覆盖中国18个省、直辖市和自治区，持续推进全国化商业布局，积极拓展中西部和东北地区。依托先进的物流仓储体系，领先的供应链延伸解决方案，可为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，积极智能化升级。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，将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”为核心价值观，公司管理层及子公司经营团队具有企业家精神，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。

**(五) 雇员、薪酬政策及培训计划**

截至 2015 年 6 月 30 日，上海医药从业人员 38,942 人。

本公司重视人才的吸引、激励和培养，关注薪酬制度的内部公平性和外部竞争性，基本实行了工资集体协商制度，实施以市场为导向、以绩效考核为基础的薪酬体系，职工的薪酬由基本工资、津贴和奖金组成。根据中国适用法律，公司与每位职工签订了劳动合同，劳动合同包含关于合同期限、劳动报酬、工作时间、休息休假、员工福利、社会保险、健康安全、保密义务和终止情形等条款。

根据适用的中国法律及法规，本公司为职工建立养老保险、医疗保险、失业保险、生育保险及工伤保险，上述社会保险严格按照中国国家和省市的规定缴纳保费。公司也根据中国的适用法规为职工建立住房公积金。本公司实施各类员工能力持续提升计划，除了组织开展高、中级管理人员及后备管理人员的领导力培训项目外，还根据公司业务发展需求，对专业技术人员、营销人员和生产人员提供管理课程和职业技能培训，以期不断提升员工的知识和技能。

**(六) 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	125,686
投资额增减变动数	-70,995
上年同期投资额	196,681
投资额增减幅度(%)	-36.10

## 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(%)
星泉环球有限公司	投资	51
杭州凯仑医药股份有限公司	药品销售	54.9
上药集团(大理)红豆杉生物有限公司	红豆杉种植与销售	67.5
上药科园信海医药吉林有限公司	药品销售	70

**(1) 证券投资情况**

√适用 □不适用

币种:人民币

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)	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益(元)
1	股票	600618	氯碱化工	186,500.00	50,820	690,135.60	100	184,476.60
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	186,500.00	/	690,135.60	100	184,476.60

## (2) 持有其他上市公司股权情况

√适用 □不适用

币种：人民币 单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	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	<1	9,680,000.00		2,380,000.00	可供出售金融资产	购买
600329	中新药业	91,473.00	<1	<1	2,304,179.68		908,316.96	可供出售金融资产	抵债
000931	中关村	99,300.00	<1	<1	354,312.00		144,396.00	可供出售金融资产	购买
600675	中华企业	390,000.00	<1	<1	8,902,168.86		3,502,621.70	可供出售金融资产	购买
601328	交通银行	4,720,101.05	<1	<1	4,725,359.84	154,835.82	825,791.04	可供出售金融资产	购买
000048	康达尔	134,547.00	<1	<1	3,830,698.30		2,230,284.03	可供出售金融资产	吸收合并转入
000166	申万宏源	1,250,000.00	<1	<1	28,600,000.00		20,046,400.00	可供出售金融资产	法人股认购
06881(HK)	中国银河	50,000,000.00	<1	<1	78,071,400.00		1,311,430.00	可供出售	公司

								金融 资产	转 制
08231 (HK)	复旦 张江	31,955,101.23	22.77	22.77	148,022,159.56	9,030,695.62		长期 股权 投资	购 买
合计		89,640,522.28	/	/	284,490,278.24	9,185,531.44	31,349,239.73	/	/

**(3) 持有金融企业股权情况**

□适用 √不适用

**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**

□适用 √不适用

**(2) 委托贷款情况**

□适用 √不适用

**(3) 其他投资理财及衍生品投资情况**

√适用 □不适用

本报告期公司进行国债回购交易，共取得收益人民币 8,726,970.43 元。

**3、募集资金使用情况****(1) 募集资金总体使用情况****(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，适时调整剩余募集资金在不同投向的使用比例，授权期限自 2013 年度股东大会通过之日起至募集资金使用完毕。

截至 2015 年 6 月 30 日，H 股募集资金已全部使用，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	154,858	1,549,230	0	

单位：港币，万元

投向	募集资金最终实际使用金额
----	--------------

	比例	金额
扩大及加强分销网络及整合现有分销网络	49.88%	772,772
战略性收购中国国内及国际医药制造业务及现有制药业务的内部整合	27.07%	419,384
信息技术系统平台的投资	0.24%	3,663
产品研发平台的投资以进一步加强产品组合及在研产品	2.21%	34,204
营运资金需求及一般企业用途	20.60%	319,207
合 计	100%	1,549,230

#### 4、主要子公司、参股公司分析

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	2,945,720.29	696,067.99	3,079,062.42	54,007.35
上药科园信海医药有限公司	药品销售	100%	130,000.00	1,433,872.04	352,877.93	1,165,666.91	17,599.08
上海信谊药厂有限公司	药品生产与销售	100%	119,161.13	247,134.87	174,125.22	147,637.76	11,947.15
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	150,677.64	116,973.46	53,827.25	17,530.49
上海新亚药业有限公司	药品生产与销售	96.90%	105,242.91	181,150.27	107,378.00	108,950.46	3,083.50
上海市药材有限公司	药品生产与销售	100%	58,947.00	396,176.31	123,387.35	219,082.12	11,594.41
正大青春宝药业有限公司	药品生产与销售	75%	12,850.00	130,282.00	105,365.65	60,765.89	5,587.70
上药集团常州药业股份有限公司	药品生产与销售	75.89%	7,879.03	334,992.98	146,742.28	257,394.61	7,041.41
上海中西三维药业有限公司	药品生产与销售	100%	54,580.00	241,069.06	189,897.89	46,352.94	17,750.89
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	84,296.19	50,699.71	39,474.76	970.27
杭州胡庆余堂药业有限公司	药品生产与销售	51.01%	5,316.00	63,136.18	27,897.01	19,961.61	1,240.53
厦门中药厂有限公司	药品生产与销售	61.00%	8,403.00	35,129.24	26,396.37	14,349.30	2,298.65

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	47,882.55	26,678.91	26,303.49	2,778.31
上海中华药业有限公司	药品生产与销售	100.00%	9,364.18	41,800.37	18,195.93	16,516.55	1,424.96
上海医药物资供销有限公司	化工原料药批发	100.00%	7,139.00	12,363.43	10,135.06	11,994.67	412.21
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	48,743.23	39,113.60	15,610.58	364.05
上药东英(江苏)药业有限公司	药品生产与销售	90.25%	14,132.19	34,134.04	29,411.50	8,206.09	2,725.72
上海医药集团药品销售有限公司	药品销售	100.00%	5,000.00	47,441.16	11,508.43	37,146.19	2,824.67

## 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

报告期内，公司无重大非募集资金投资项目。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

经 2015 年 5 月 29 日召开的本公司 2014 年度股东大会审议通过，本公司 2014 年度利润分配方案为：以 2014 年 12 月 31 日股本总数 2,688,910,538 股为基数，向全体股东实施每 10 股派发现金红利人民币 2.90 元（含税），派发现金红利总额为人民币 779,784,056.02 元，占当年合并归属于上市公司股东的净利润的 30.09%。实施分配后，公司结存合并未分配利润为人民币 9,229,539,138.48 元。2014 年度不进行资本公积金转增股本。该利润分配方案已分别于 2015 年 6 月 19 日（A 股）、2015 年 7 月 28 日（H 股）实施完毕。

### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

无

## 三、其他披露事项

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

适用 不适用

### (二) 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

### (三) 其他披露事项

无

## 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) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
关于投资 2234 海外第七号基金公司对上药集团及上海医药的诉讼	公司公告临 2015-005 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 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。

2015 年 6 月 4 日，作为上药集团和上海医药的委托代理人，上海欧森律师事务所发表法律意见，确认该诉讼一审判决已经生效。

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、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
上海华宇药业有限公司和上海金和生物技术有限公司受让大理中谷红豆杉生物有限公司部分股权并进行重组	公司公告临 2015-002 号、2015-003 号
上海实业医药科技（集团）有限公司参与天大药业有限公司定向增发	公司公告临 2015-024 号

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

适用 不适用

##### 1、收购资产情况

除上述（一）披露外，本报告期内无重大其他资产收购情况。

##### 2、出售资产情况

本报告期内无重大资产出售情况。

##### 3、资产置换情况

本报告期内无重大资产置换情况。

#### 4、企业合并情况

本报告期内无重大企业合并情况。

#### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

#### 五、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 2015 年 3 月 26 日召开的五届十四次董事会通过《上海医药集团股份有限公司 2015 年度日常关联交易的议案》：2015 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 15,000 万元，其中：向上药集团及其附属企业销售产品、提供劳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产品及生产设备、接受劳务等将不超过人民币 4,000 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）	公司公告临 2015-006 号、2015-009 号
于 2015 年 3 月 26 日召开的五届十四次董事会及 2015 年 5 月 29 日召开的 2014 年年度股东大会通过《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续签〈金融服务协议〉暨关连/关联交易的议案》：自协议生效之日起至上海医药 2015 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，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 2015 年 6 月 30 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未超过上述股东大会批准之金额。	公司公告临 2015-006 号、临 2015-010 号、临 2015-019 号
于 2015 年 8 月 26 日召开的五届十八次董事会通过《上海医药集团股份有限公司关于调整 2015 年度日常关联交易/持续关连交易额度的议案》：2015 年 1-12 月，预计本公司及附属企业向上实集团及其附属企业、上海上实及其附属企业（不包括上药集团及其附属企业）接受劳务等不超过人民币 50 万元。（注 3）	公司公告临 2015-031
于 2015 年 8 月 26 日召开的五届十八次董事会通过《上海医药集团股份有限公司与江西南华医药有限公司签订〈日常关联交易框架协议〉暨日常关联交易/持续关连交易的议案》：于 2015 年 8 月 26 日至 2015 年 12 月 31 日期间，本集团向江西南华医药销售商品、提供劳务等将不超过人民币 5.2 亿元。（注 4）	公司公告临 2015-030 号

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”。该等日常关连交易中：(1)与销售产品、提供劳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)与采购产品及生产设备、接受劳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%。

香港上市规则第十四 A 章下之与纯粹涉及本公司附属公司层面的关连人士之间的持续关连交易，除与江西南华医药有限公司的持续关连交易外，发生的金额对应的除盈利比率以外的每项百分比率预计均低于 1%。

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”。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%。

注 3：该等与上实集团及其附属企业、上海上实及其附属企业（不包括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”。该等日常关连交易中：与接受劳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低于 0.1%。

注 4：该等《日常关联交易框架协议》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“与本公司附属公司层面的关连人士之间的持续关连交易”。协议项下产品及劳务的交易的适用百分比率（定义见香港上市规则第 14.07 条）按年度基准计算预计超过 1% 但低于 5%。

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用  不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用  不适用

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
上海医药(集团)有限公司	母公司	其它流出	房产租赁	市场价格	1,263.95	1,263.95	54.00	现金	1,263.95	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	817.37	817.37	34.92	现金	817.37	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	259.36	259.36	11.08	现金	259.36	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	28.96	28.96	0.06	现金	28.96	无
合计				/	/	2,369.64	/	/	/	/
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					/					

## (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

本报告期内无。

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

本报告期内无。

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
上海医药集团股份有限公司设立健康医疗产业投资基金及投资基金管理公司	公司公告临 2015-032 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

无

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

本报告期公司无重大关联债权债务往来。

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

本报告期公司无重大关联债权债务往来。

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## 六、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	上海罗达医药有限公司	900.00		2014/4/16	2015/4/13	连带责任担保	是	否		否	否	联营公司
上海医药	全资子公司	上海罗	900.00		2015/4/	2016/4/	连带	否	否		否	否	联营



药分销 控股有 限公司	公司	达医药 有限公 司			14	14	责任 担保						公司
上海医 药分销 控股有 限公司	全资子 公司	重庆医 药上海 药品销 售有限 公司	1,283. 50		2014/9/ 5	2015/6/ 23	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	重庆医 药上海 药品销 售有限 公司	523.54		2015/3/ 26	2015/11 /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）							1,423.54						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							1,423.54						
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							17,695.49						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							17,695.49						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							19,119.03						
担保总额占公司净资产的比例（%）							0.60						
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）							18,595.49						
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）							18,595.49						
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

### 3 其他重大合同或交易

本报告期内公司无其他重大合同或交易。

### 七、承诺事项履行情况

适用  不适用

详见本公司《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）、《关于控股股东增持本公司股份的公告》（公司公告临 2014-012）、《承诺解决进展公告》（公司公告临 2014-017 号）、《关于控股股东增持公司股份实施期限届满的公告》（公司公告临 2015-016 号）和《关于维护公司股价稳定的公告》（公司公告临 2015-023 号）。

### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用  不适用

## 九、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

适用 不适用

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、公司治理情况

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》、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，本公司颁布和修订了一系列内部规章制度如《票据管理制度》、《货币资金管理制度》、《一品一策二次开发项目管理办法》、《质量审计管理制度》等，在制度体系建设上保证了公司合规经营、规范决策。

报告期内，本公司共召开 1 次股东大会、3 次董事会会议、2 次监事会会议，相关会议决议均按照监管要求在上海证券交易所网站、香港联交所网站和相关的信息披露媒体上予以公布。股东大会、董事会、监事会及高级管理层均按照公司章程赋予的职责，依法独立运作，履行各自的权利、义务，没有违法、违规的情况发生。

董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会及薪酬与考核委员会四个专业委员会。报告期内，董事会提名委员会召开了 1 次会议，检讨董事会的架构、人数、组成及成员多元化；董事会审计委员会召开了 2 次会议，审核了公司 2014 年年度报告、2014 年内部控制情况、2014 年年度审计工作的总结报告等；董事会薪酬与考核委员会召开了 2 次会议，确定高管 2015 年度薪酬标准，以及通过了高管 2014 年度绩效考核报告。

本公司为一家 A+H 股上市公司，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，同时于报告期内，本公司全面遵守了企业管治守则所载的原则和守则条文。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 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

### (二) 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

### (三) 其他

1、就漳州片仔癀药业股份有限公司（简称“片仔癀”）向漳州市中级人民法院（简称“漳州中院”）起诉厦门中药厂有限公司（简称“厦门中药厂”）、厦门晚报传媒发展有限公司和厦门日报社不正当竞争纠纷一案，厦门中药厂于 2014 年 3 月 13 日向漳州中院提出管辖权异议申请，同年 4 月 4 日，厦门中药厂收到（2014）漳民初字第 35-3 号《民事裁定书》，漳州中院一审裁定驳回厦门中药厂对本案管辖权提出的异议。2014 年 4 月 13 日，厦门中药厂向福建省高级人民法院（简称“福建高院”）提出管辖权异议上诉申请，同年 6 月 23 日，福建高院以（2014）闽民终字第 660 号《民事裁定书》终审裁定撤销漳州中院（2014）漳民初字第 35-3 号民事裁定，并将本案移送至厦门市中级人民法院（简称“厦门中院”）管辖。2014 年 8 月 18 日，厦门中药厂收到（2014）厦民初字第 937 号《福建省厦门市中级人民法院通知书》，通知称，福建高院又将本案指定由福州市中级人民法院（简称“福州中院”）管辖。2014 年 10 月 22 日，厦门中药厂收到福州中院关于本案举证期限延迟至 2014 年 11 月 7 日的通知书。2014 年 12 月 5 日，厦门中药厂收到福州中院送达的《合议庭组成人员通知书》和片仔癀提交的《起诉状》，片仔癀对原先的起诉

状进行了部分调整。2014年12月19日，厦门中药厂以原告诉请调整后超过级别管辖为由，向福州中院提出了管辖异议。2015年1月9日，厦门中药厂收到（2014）榕民初字第1431-1号《民事裁定书》，福州中院一审裁定驳回厦门中药厂管辖异议申请。2015年1月19日，厦门中药厂再次向福建高院提出管辖异议上诉申请。2015年3月4日，福建高院以（2015）闽民终字第446号民事裁定书终审裁定驳回上诉，本案确定由福州中院管辖。2015年5月8日，福州中院就本案召开庭前会议。2015年8月3日福州中院再次就本案召开庭前会议。

2、2014年6月18日，厦门中药厂依据相关规定，就片仔癀于2012年11月1日向中华人民共和国国家工商行政管理总局商标局（简称“国家工商总局商标局”）申请在第5类“中药成药”等商品项目上注册的“八宝丹片仔癀”（申请号：11683990）和“片仔癀八宝丹”（申请号：11683929）商标，向国家工商总局商标局提交了商标异议申请，请求国家工商总局商标局驳回该两件被异议商标的注册申请，现该事宜仍处于商标异议审查程序中。

3、2015年8月17日，厦门中药厂向福州中院提交了诉片仔癀、福州回春医药连锁有限公司火车站医药商店（简称“回春医药火车站店”）、福州回春医药连锁有限公司（简称“回春医药”）不正当竞争的起诉状，请求判令片仔癀立即停止侵犯厦门中药厂“八宝丹”系列产品品牌的虚假宣传行为；赔偿厦门中药厂经济损失和合理维权费用人民币299.7万元；在省级以上报刊及其官方网站上连续6个月公开发布声明，澄清事实，消除因其虚假宣传给厦门中药厂造成的不良影响；请求判令回春医药火车站店和回春医药连带赔偿厦门中药厂经济损失人民币3,000元；请求判令三被告共同承担本案的全部诉讼费用。福州中院于当日立案受理，案号为（2015）榕民初字第1518号。

## 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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	111,640
---------------	---------

注：截止报告期末股东总数 111,640 户中，A 股 109,202 户；H 股 2,438 户。

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
HKSCC NOMINEES LIMITED	302,500	748,130,620	27.82	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	0	238,586,198	8.87	0	未知		国 有 法 人 及 外 资
申能集团	0	81,199,520	3.02	0	未知		国 有 法 人
上海盛睿	-68,516,222	65,659,190	2.44	0	未知		国 有 法 人
中国农业银行股份有限 公司—富国 中证国有企 业改革指 数分级证 券投资基 金	25,581,208	31,113,467	1.16	0	未知		未知
香港中央结 算有限公司	6,578,013	18,439,739	0.69	0	未知		未知
全国社保基 金—零七组 合	/	10,594,264	0.39	0	未知		未知

中国人民人寿保险股份有限公司一分红一个险分红	-15,092,679	10,493,400	0.39	0	未知	未知
中国建设银行股份有限公司一华夏医疗健康混合型发起式证券投资基金	/	10,403,661	0.39	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			
HKSCC NOMINEES LIMITED	748,130,620	境外上市外资股	748,130,620			
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			
申能集团	81,199,520	人民币普通股	81,199,520			
上海盛睿	65,659,190	人民币普通股	65,659,190			
中国农业银行股份有限公司一富国中证国有企业改革指数分级证券投资基金	31,113,467	人民币普通股	31,113,467			
香港中央结算有限公司	18,439,739	人民币普通股	18,439,739			
全国社保基金一零七组合	10,594,264	人民币普通股	10,594,264			
中国人民人寿保险股份有限公司一分红一个险分红	10,493,400	人民币普通股	10,493,400			
中国建设银行股份有限公司一华夏医疗健康混合型发起式证券投资基金	10,403,661	人民币普通股	10,403,661			
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: HKSCC NOMINEES LIMITED 即香港中央结算(代理人)有限公司, 其所持股份为代客户持有, 上表中其持股数剔除了上实集团及其全资附属子公司持有的 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。截至本报告日期, 双方就协议展期事项仍在协商中, 还未签订任何协议。

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用  不适用

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用  不适用

### 四、根据证券及期货条例须予披露的权益

#### (一) 董事、监事及最高行政人员于股份的权益及淡仓

截至 2015 年 6 月 30 日, 公司董事长、执行董事楼定波先生持有本公司 40,000 股 A 股; 公司执行董事、总裁左敏先生持有本公司 20,009 股 A 股; 公司执行董事胡逢祥先生持有本公司 20,000 股 A 股; 公司监事长何川先生持有本公司 12,500 股 A 股, 公司监事陈欣女士持有本公司 10,000 股 A 股。

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

除本报告所披露者外, 于 2015 年 6 月 30 日, 就本公司所获得的资料及据董事所知, 本公司董事、监事及最高行政人员于本公司或其相联法团(定义见证券及期货条例第 XV 部分)未拥有记录于本公司按证券及期货条例第 352 条存置的登记册内的权益或淡仓, 或根据标准守则须通知本公司及香港联交所的权益或淡仓。

#### (二) 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 2015 年 6 月 30 日, 就本公司所获得的资料及据董事所知, 以下股东在本公司股份或相关股份中拥有本公司根据证券及期货条例第 XV 部第 2 及第 3 部分须予披露的权益或淡仓, 或直接或间接拥有本公司股东大会上占全部已发行 H 股或 A 股 5% 或以上的投票权:

股东名称	股份类别	股份权益性质	股份数目	报告期末所持 H 股/A 股分别占全部已发行 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/所控制法团权益	938,317,837(L)	48.79	34.90
上药集团	A 股	实益拥有人	716,516,039(L)	37.26	26.65
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)
Credit Suisse AG	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	75,083,204(L) 0(S) 71,787,023(P)	9.80(L) 0.00(S) 9.37(P)	2.79(L) 0.00(S) 2.67(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	55,178,718(L)	7.20(L)	2.05(L)
AllianceBernstein L.P.	H 股	投资经理/所控制法团权益	45,941,200(L)	6.00(L)	1.71(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,上实集团系在本公司共持有 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。

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 2015 年 6 月 30 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。

## 五、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。

## 六、股份的买卖及赎回

2015 年 1-6 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。

2015 年 1-6 月份，本公司控股股东上实集团及上海上实及其各自的附属子公司未增持上海医药股份。



## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
韩敏	董事会秘书、联席公司秘书	离任	个人请求辞职

### 三、其他

- 1、报告期内，本公司无股权激励计划。
- 2、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。
- 3、董监事简历变动情况

**陈乃蔚先生**，1957年8月出生。华东政法学院经济法学学士，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2010年8月、2013年7月、2014年11月起至今分别担任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。

**尹锦滔先生**，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2014年11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2013年10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。

**谢祖墀先生**, 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。谢祖墀先生拥有近 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。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, 上海汽车工业(集团)总公司外部董事, 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。

**陈欣女士**, 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 2015 年 3 月起担任上海上实(集团)有限公司工会主席, 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。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

## 第十节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
备查文件目录	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：2015-08-26

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容

上海医药集团股份有限公司

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表

上海医药集团股份有限公司

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表

页码

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表

合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
公司股东权益变动表	6
财务报表附注	7-133

# 上海医药集团股份有限公司

## 截至 2015 年 6 月 30 日合并及公司资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2015 年 06 月 30 日 合并	2014 年 12 月 31 日 合并	2015 年 06 月 30 日 公司	2014 年 12 月 31 日 公司
流动资产					
货币资金	四(1)	11,058,905,961.06	11,608,054,131.64	3,050,986,997.92	2,495,427,524.95
以公允价值计 量且其变动计入 当期损益的金融 资产	四(2)	690,135.60	505,659.00	-	-
应收票据	四(3)	1,452,612,325.73	1,466,422,850.39	-	-
应收账款	四(6)、十六(1)	24,081,377,148.56	19,941,255,695.95	-	53,630,546.97
预付款项	四(8)	1,282,043,624.09	1,076,062,833.82	-	-
应收利息	四(5)	3,535,040.56	9,341,136.00	24,772,578.40	23,272,315.27
应收股利	四(4)	75,649,451.25	274,730,002.86	278,754,637.98	170,487,336.04
其他应收款	四(7)、十六(2)	951,924,963.79	827,130,409.52	3,120,848,217.89	4,303,528,593.90
存货	四(9)	13,010,057,470.51	13,088,152,517.58	-	-
划分为持有待 售的资产	四(10)	-	10,723,975.38	-	10,723,975.38
其他流动资产	四(11)	372,665,623.02	355,940,975.59	6,856,207.12	3,364,333.18
流动资产合计		52,289,461,744.17	48,658,320,187.73	6,482,218,639.31	7,060,434,625.69
非流动资产					
可供出售金融 资产	四(12)	214,731,290.37	187,433,250.57	54,804,632.30	32,527,948.27
长期应收款	四(13)	301,574,003.11	252,911,978.93	-	-
长期股权投资	四(14)、十六(3)	3,311,330,773.73	2,745,612,375.88	17,729,279,325.35	17,388,704,239.75
投资性房地产	四(15)	288,076,788.87	295,476,451.38	-	-
固定资产	四(16)	4,382,313,998.14	4,360,757,587.08	117,730,829.07	118,106,128.96
在建工程	四(17)	911,627,530.89	632,603,481.79	24,673,609.03	16,716,745.78
工程物资	四(18)	281,085.46	301,316.23	-	-
生产性生物资 产	四(19)	393,658,155.98	584,595.29	-	-
无形资产	四(20)	1,990,582,658.86	1,861,577,368.33	39,436,283.73	38,286,587.88
商誉	四(21)	4,833,542,758.30	4,473,418,643.01	-	-
长期待摊费用	四(22)	217,134,550.99	204,156,613.61	9,677,223.34	9,152,753.71
递延所得税资 产	四(23)	251,271,754.22	264,590,931.01	-	-
其他非流动资 产	四(25)	500,196,650.36	402,813,375.94	-	-
非流动资产合计		17,596,321,999.28	15,682,237,969.05	17,975,601,902.82	17,603,494,404.35
资产总计		69,885,783,743.45	64,340,558,156.78	24,457,820,542.13	24,663,929,030.04



# 上海医药集团股份有限公司

## 截至 2015 年 6 月 30 日合并及公司资产负债表（续）

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2015 年 06 月 30 日 合并	2014 年 12 月 31 日 合并	2015 年 06 月 30 日 公司	2014 年 12 月 31 日 公司
流动负债					
短期借款	四(26)	9,246,246,340.78	7,932,394,326.58	340,000,000.00	360,000,000.00
应付票据	四(27)	3,217,595,478.29	3,285,913,723.61	-	-
应付账款	四(28)	19,879,317,902.19	17,149,970,744.54	6,992,525.79	4,093,800.18
预收款项	四(29)	444,411,761.24	515,773,646.56	5,489,151.57	22,207,189.17
应付职工薪酬	四(30)	416,186,284.20	481,273,633.10	162,149.97	13,037,231.21
应交税费	四(31)	572,778,402.67	546,502,723.65	2,464,369.63	5,414,284.49
应付利息	四(32)	33,001,421.61	42,030,485.45	428,777.78	560,000.00
应付股利	四(33)	335,943,041.80	85,749,225.52	222,109,236.80	-
其他应付款	四(34)	2,405,549,780.66	1,942,206,837.85	2,901,103,386.82	3,155,099,489.49
一年内到期的非流动 负债	四(36)	27,435,856.18	20,730,000.00	-	-
流动负债合计		36,578,466,269.62	32,002,545,346.86	3,478,749,598.36	3,560,411,994.54
非流动负债					
长期借款	四(37)	93,408,373.67	105,408,373.67	-	-
长期应付款	四(38)	34,164,945.10	-	-	-
专项应付款		540,000.00	540,000.00	-	-
预计负债	四(35)	12,408,277.58	13,655,716.53	-	-
递延收益	四(39)	595,348,496.27	554,263,213.86	60,933,481.07	57,464,692.65
长期应付职工薪酬	四(40)	67,666,286.04	70,472,127.38	-	-
递延所得税负债	四(23)	409,882,987.33	380,162,990.98	13,621,274.43	8,052,103.42
其他非流动负债	四(41)	126,760,423.01	114,358,625.05	-	-
非流动负债合计		1,340,179,789.00	1,238,861,047.47	74,554,755.50	65,516,796.07
负债合计		37,918,646,058.62	33,241,406,394.33	3,553,304,353.86	3,625,928,790.61
股东权益					
股本	四(42)	2,688,910,538.00	2,688,910,538.00	2,688,910,538.00	2,688,910,538.00
资本公积	四(43)	14,046,429,201.98	14,152,456,264.19	16,466,294,537.33	16,466,294,537.33
其他综合收益	四(44)	34,704,862.65	12,795,675.25	23,284,613.48	6,577,100.46
盈余公积	四(45)	958,643,752.75	958,643,752.75	587,534,527.65	587,534,527.65
未分配利润	四(46)	10,762,139,475.38	10,009,323,194.50	1,138,491,971.81	1,288,683,535.99
归属于母公司股东权 益合计		28,490,827,830.76	27,822,129,424.69	20,904,516,188.27	21,038,000,239.43
少数股东权益		3,476,309,854.07	3,277,022,337.76	-	-
股东权益合计		31,967,137,684.83	31,099,151,762.45	20,904,516,188.27	21,038,000,239.43
负债及股东权益总计		69,885,783,743.45	64,340,558,156.78	24,457,820,542.13	24,663,929,030.04

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

## 截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并及公司利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并	2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并	2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间公司	2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间公司
一、营业收入	四(47)、十六(4)	50,950,076,415.18	44,013,016,325.43	21,217,392.47	2,481,946.27
减: 营业成本	四(47)、十六(4)	(44,665,819,410.70)	(38,434,323,587.26)	(10,970,919.38)	-
营业税金及附加	四(48)	(134,464,678.65)	(115,404,431.41)	(2,457,006.98)	(2,897,520.03)
销售费用	四(49)	(2,558,024,799.29)	(2,316,294,278.69)	-	-
管理费用	四(50)	(1,506,891,143.00)	(1,338,666,263.26)	(92,131,520.94)	(74,401,041.17)
财务费用-净额	四(51)	(291,433,033.25)	(197,392,620.19)	50,413,522.04	162,440,367.82
资产减值损失	四(55)	(93,321,606.52)	(53,791,711.04)	3,854,140.00	-
加: 公允价值变动损益	四(53)	184,476.60	37,606.80	-	-
投资收益	四(54)、十六(5)	315,603,073.08	299,148,386.43	642,578,954.01	610,875,901.82
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		305,710,698.41	161,413,991.85	149,201,582.01	15,951,866.54
二、营业利润		2,015,909,293.45	1,856,329,426.81	612,504,561.22	698,499,654.71
加: 营业外收入	四(56)	137,977,509.22	111,493,955.33	17,088,197.41	10,496,626.00
其中: 非流动资产处置利得		3,807,087.98	2,670,718.27	-	-
减: 营业外支出	四(57)	(29,224,724.23)	(50,720,518.36)	(266.79)	-
其中: 非流动资产处置损失		(3,396,036.46)	(3,869,753.73)	-	-
三、利润总额		2,124,662,078.44	1,917,102,863.78	629,592,491.84	708,996,280.71
减: 所得税费用	四(58)	(369,896,848.97)	(402,461,589.07)	-	-
四、净利润		1,754,765,229.47	1,514,641,274.71	629,592,491.84	708,996,280.71
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
归属于母公司股东的净利润		1,534,020,623.10	1,318,002,918.94	不适用	不适用
少数股东损益		220,744,606.37	196,638,355.77	不适用	不适用
五、其他综合收益的税后净额	四(44)	20,318,693.39	(17,477,467.92)	16,707,513.02	(218,031.84)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		21,909,187.40	(15,626,491.47)	16,707,513.02	(218,031.84)
以后将重分类进损益的其他综合收益		21,909,187.40	(15,626,491.47)	16,707,513.02	(218,031.84)
可供出售金融资产公允价值变动		22,669,583.46	(13,188,282.45)	16,707,513.02	(218,031.84)
外币财务报表折算差额		(760,396.06)	(2,438,209.02)	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(1,590,494.01)	(1,850,976.45)	-	-
六、综合收益总额		1,775,083,922.86	1,497,163,806.79	646,300,004.86	708,778,248.87
归属于母公司股东的综合收益总额		1,555,929,810.50	1,302,376,427.47	不适用	不适用
归属于少数股东的综合收益总额		219,154,112.36	194,787,379.32	不适用	不适用
七、每股收益	四(59)				
基本每股收益(人民币元)		0.5705	0.4902	不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元)		0.5705	0.4902	不适用	不适用

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

## 截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并及公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间 合并	2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间 合并	2015 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 公司	2014 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 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		53,081,505,433.52	45,759,593,394.44	45,563,842.64	2,481,946.27
收到的税费返还		23,634,636.96	14,255,454.43	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	四(60)(a)	574,216,531.69	407,410,833.54	471,561,441.77	355,048,852.99
经营活动现金流入小计		53,679,356,602.17	46,181,259,682.41	517,125,284.41	357,530,799.26
购买商品、接受劳务支付的现金		(47,059,257,464.37)	(40,527,421,121.74)	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,021,438,676.37)	(1,774,636,704.10)	(44,395,627.01)	(32,501,391.06)
支付的各项税费		(1,613,553,715.08)	(1,475,682,090.72)	(5,342,205.27)	(6,733,123.58)
支付其他与经营活动有关的现金	四(60)(b)	(2,502,623,804.47)	(2,132,404,705.13)	(291,079,903.89)	(365,295,176.74)
经营活动现金流出小计		(53,196,873,660.29)	(45,910,144,621.69)	(340,817,736.17)	(404,529,691.38)
经营活动产生的现金流量净额	四(61)(a)	482,482,941.88	271,115,060.72	176,307,548.24	(46,998,892.12)
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		1,008,856,575.23	300,000,000.00	1,008,856,575.23	300,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		29,975,348.77	68,282,043.01	419,936,411.23	255,756,742.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,283,675.84	91,784,200.00	401,224.29	88,172,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	四(61)(b)	19,376,146.91	38,428,138.98	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	四(60)(c)	208,570,331.83	123,566,352.65	791,278,996.49	1,253,270,921.82
投资活动现金流入小计		1,284,062,078.58	622,060,734.64	2,220,473,207.24	1,897,199,664.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(690,194,028.32)	(401,465,709.59)	(17,509,545.00)	(21,338,659.99)
投资支付的现金		(1,000,000,000.00)	(300,000,000.00)	(1,000,000,000.00)	(300,000,000.00)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	四(61)(b)	(530,789,502.15)	(753,737,551.35)	(154,740,800.00)	(350,372,034.83)
支付其他与投资活动有关的现金	四(60)(d)	(75,267,606.00)	(90,143,749.76)	(80,332,478.90)	(404,572,000.00)
投资活动现金流出小计		(2,296,251,136.47)	(1,545,347,010.70)	(1,252,582,823.90)	(1,076,282,694.82)
投资活动产生的现金流量净额		(1,012,189,057.89)	(923,286,276.06)	967,890,383.34	820,916,969.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		44,400,000.00	6,339,912.88	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		44,400,000.00	6,339,912.88	-	-
取得借款收到的现金		8,452,442,106.10	6,267,726,276.23	210,000,000.00	214,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	四(60)(e)	80,711,336.80	64,633,855.87	-	-
筹资活动现金流入小计		8,577,553,442.90	6,338,700,044.98	210,000,000.00	214,000,000.00
偿还债务支付的现金		(7,398,714,012.81)	(5,731,864,822.80)	(223,000,000.00)	(200,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(993,977,839.18)	(1,063,717,962.19)	(574,298,762.98)	(710,373,272.76)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(137,499,256.26)	(114,115,894.50)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	四(60)(f)	(206,375,532.99)	(252,882,287.27)	-	-
筹资活动现金流出小计		(8,599,067,384.98)	(7,048,465,072.26)	(797,298,762.98)	(910,373,272.76)
筹资活动产生的现金流量净额		(21,513,942.08)	(709,765,027.28)	(587,298,762.98)	(696,373,272.76)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
		(979,336.06)	2,308,901.17	(1,339,695.63)	314,117.81
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>					
加：期初现金及现金等价物余额	四(61)(a)	(552,199,394.15)	(1,359,627,341.45)	555,559,472.97	77,858,922.87
		11,190,420,441.63	12,645,366,853.17	2,495,427,524.95	2,273,739,724.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>					
	四(61)(c)	10,638,221,047.48	11,285,739,511.72	3,050,986,997.92	2,351,598,647.05

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

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2014 年 1 月 1 日期末余额		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 6 月 30 日止 6 个月期间增减变动额		-	4,352,657.37	-	(15,626,491.47)	-	618,886,179.06	181,805,683.58	789,418,028.54
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	1,318,002,918.94	196,638,355.77	1,514,641,274.71
其他综合收益	四(44)	-	-	-	(15,626,491.47)	-	-	(1,850,976.45)	(17,477,467.92)
综合收益总额合计		-	-	-	(15,626,491.47)	-	1,318,002,918.94	194,787,379.32	1,497,163,806.79
股东投入和减少资本									
股东投入资本		-	-	-	-	-	-	6,339,912.88	6,339,912.88
其他	四(43)	-	4,352,657.37	-	-	-	-	110,383,751.20	114,736,408.57
利润分配									
提取盈余公积	四(45)	-	-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	四(46)	-	-	-	-	-	(699,116,739.88)	(129,705,359.82)	(828,822,099.70)
其他		-	-	-	-	-	-	-	-
2014 年 6 月 30 日期末余额		2,688,910,538.00	14,197,429,409.34	-	(24,354,036.15)	855,495,788.01	8,843,943,077.44	3,228,974,713.22	29,790,399,489.86
2015 年 1 月 1 日期初余额		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
2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间增减变动额		-	(106,027,062.21)	-	21,909,187.40	-	752,816,280.88	199,287,516.31	867,985,922.38
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	1,534,020,623.10	220,744,606.37	1,754,765,229.47
其他综合收益	四(44)	-	-	-	21,909,187.40	-	-	(1,590,494.01)	20,318,693.39
综合收益总额合计		-	-	-	21,909,187.40	-	1,534,020,623.10	219,154,112.36	1,775,083,922.86
股东投入和减少资本									
股东投入资本		-	-	-	-	-	-	44,400,000.00	44,400,000.00
其他	四(43)	-	(106,027,062.21)	-	-	-	-	78,078,235.07	(27,948,827.14)
利润分配									
提取盈余公积	四(45)	-	-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	四(46)	-	-	-	-	-	(779,784,056.02)	(141,436,779.29)	(921,220,835.31)
其他		-	-	-	-	-	(1,420,286.20)	(908,051.83)	(2,328,338.03)
2015 年 06 月 30 日期末余额		2,688,910,538.00	14,046,429,201.98	-	34,704,862.65	958,643,752.75	10,762,139,475.38	3,476,309,854.07	31,967,137,684.83

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

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2014 年 1 月 1 日期初余额		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 6 月 30 日止 6 个月期间增减变动额		-	43,263,429.77	-	(218,031.84)	-	9,879,540.83	52,924,938.76
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	-	708,996,280.71	708,996,280.71
其他综合收益		-	-	-	(218,031.84)	-	-	(218,031.84)
综合收益总额合计		-	-	-	(218,031.84)	-	708,996,280.71	708,778,248.87
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		-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	(699,116,739.88)	(699,116,739.88)
2014 年 6 月 30 日期末余额		2,688,910,538.00	16,466,294,537.33	-	942,690.07	484,386,562.91	1,069,348,134.00	20,709,882,462.31
2015 年 1 月 1 日期初余额		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
2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间增减变动额		-	-	-	16,707,513.02	-	(150,191,564.18)	(133,484,051.16)
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	-	629,592,491.84	629,592,491.84
其他综合收益		-	-	-	16,707,513.02	-	-	16,707,513.02
综合收益总额合计		-	-	-	16,707,513.02	-	629,592,491.84	646,300,004.86
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-
利润分配								
提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	(779,784,056.02)	(779,784,056.02)
2015 年 6 月 30 日期末余额		2,688,910,538.00	16,466,294,537.33	-	23,284,613.48	587,534,527.65	1,138,491,971.81	20,904,516,188.27

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

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况

上海医药集团股份有限公司(以下简称“本公司”)的前身为上海四药股份有限公司(以下简称“四药股份”)。1993 年 10 月经上海市证券管理办公室沪证办(1993)119 号文审核批准，由上海医药(集团)有限公司(以下简称“上药集团”)的前身上海医药(集团)总公司独家发起并向社会公众发行每股面值 1 元的人民币普通股 15,000,000 股(A 股)后，四药股份于 1994 年 1 月 18 日以募集方式成立。1994 年 3 月 24 日，四药股份股票在上海证券交易所挂牌上市，股票代码为 600849。于 1998 年，四药股份更名为上海市医药股份有限公司。

2010 年经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】132 号文《关于核准上海市医药股份有限公司向上海医药(集团)有限公司等发行股份购买资产及吸收合并上海实业医药投资股份有限公司和上海中西药业股份有限公司的批复》，本公司吸收合并上海实业医药投资股份有限公司(以下简称“上实医药”)和上海中西药业股份有限公司(以下简称“中西药业”)，向上药集团发行股份购买医药资产以及向上海上实(集团)有限公司(“上海上实”)发行股份募集资金并以该等资金向上海实业控股有限公司(以下简称“上实控股”)购买其医药资产。上述重大资产重组实施后，本公司的总股本增加至 1,992,643,338 股，上海市医药股份有限公司更名为上海医药集团股份有限公司，本公司股票代码由 600849 变更为 601607，本公司股票简称为“上海医药”。

截至 2011 年 6 月 17 日止，本公司完成向境外投资者发行代表每股人民币 1 元的境外上市股票(H 股)696,267,200 股(含超额配售 32,053,200 股)，并于 2011 年 5 月 20 日在香港联合交易所有限公司挂牌上市交易，股票代码为 02607，股票简称为“上海医药”。

于 2015 年 6 月 30 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：中国(上海)自由贸易试验区张江路 92 号；公司行业类别：医药类。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营以下业务：

- 药品及保健品的研发、生产和销售，及医疗器械的专业维修服务；

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况(续)

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

本公司的控股股东为上药集团，2008 年 6 月 30 日，上海市国资委正式批复，同意直接将上药集团原股东上海工业投资(集团)有限公司和上海华谊(集团)公司分别持有的各 30% 的上药集团股权，总计 60% 的股权行政划拨给上海上实，上海上实成为上药集团控股股东。上海上实为国有独资企业，实际控制人为上海市政府国有资产监督管理委员会(以下简称“上海市国资委”)。上海实业(集团)有限公司(以下简称“上实集团”)注册于香港，实际控制人为上海市国资委。上实集团经上海市国资委授权管理上海上实。因此，本公司最终控股公司为上实集团。

本期纳入合并范围的主要子公司详见附注六，本期新纳入合并范围的主要子公司详见附注五(1)。

本财务报表由本公司董事会于 2015 年 8 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(30)。

#### (1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(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

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，本报告期为 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日。

### (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。



# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (5) 企业合并(续)

#### (b) 非同一控制下的企业合并

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。

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。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (6) 合并财务报表的编制方法(续)

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

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (8) 外币折算

##### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (i) 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

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (iii) 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

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (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

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (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

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (10) 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
保证金(含押金)组合	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%

(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

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (11) 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。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 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

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (12) 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

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (13) 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。

#### (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：

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (14) 固定资产(续)

##### (b) 固定资产的折旧方法(续)

	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) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

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。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用(附注二(27)(b))

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

##### (e) 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))。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (16) 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

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (17) 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

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (18) 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

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (20) 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

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (21) 职工薪酬(续)

#### (b) 离职后福利

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

#### 基本养老保险

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

#### (c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

#### 内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (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

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (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

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (26) 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。

#### (a) 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

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (27) 租赁(续)

#### (b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

### (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

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (30) 重要会计估计和判断

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

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (30) 重要会计估计和判断(续)

#### (a) 重要会计估计及其关键假设(续)

#### (iii) 商誉减值准备的会计估计(续)

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

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

#### (iv) 存货可变现净值

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

#### (v) 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

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项

#### (1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	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

本公司在截至2015年6月30日止以及2014年6月30日止6个月期间实际执行的企业所得税税率为25%。

本集团的部分主要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、上药东英(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，截至 2015 年 6 月 30 日止以及 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间上述公司适用的企业所得税税率为 15%。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	8,998,621.03	7,546,817.66
银行存款	10,618,388,966.90	11,182,813,100.78
其他货币资金	431,518,373.13	417,694,213.20
其中：存放在境外的款项总额	727,288,497.18	2,398,944,125.43
	<u>11,058,905,961.06</u>	<u>11,608,054,131.64</u>

于 2015 年 6 月 30 日，本集团银行存款中无受限制的货币资金；其他货币资金 393,205,143.35 元为本集团向银行申请开具银行承兑汇票(2014 年 12 月 31 日：401,320,670.11 元)的保证金存款；其他货币资金 22,650,016.67 元为本集团向银行申请开具信用证(2014 年 12 月 31 日：11,393,311.99 元)的保证金存款；其他受限货币资金 4,829,753.56 元(2014 年 12 月 31 日：4,919,707.91 元)。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
交易性权益工具投资	<u>690,135.60</u>	<u>505,659.00</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本期末最后一个交易日收盘价确定。

(3) 应收票据

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	213,507,522.72	86,615,305.10
银行承兑汇票	<u>1,239,104,803.01</u>	<u>1,379,807,545.29</u>
	<u>1,452,612,325.73</u>	<u>1,466,422,850.39</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据(续)

(a) 于 2015 年 6 月 30 日，本集团已质押的应收票据如下：

	2015 年 6 月 30 日
商业承兑汇票	-
银行承兑汇票	321,828,237.42
	<u>321,828,237.42</u>

于 2015 年 6 月 30 日，本集团将应收票据 321,828,237.42 元(2014 年 12 月 31 日：166,288,374.32 元)、应收账款 337,464,559.34 元(2014 年 12 月 31 日：202,868,076.80 元)质押给银行作为取得 586,357,652.09 元(2014 年 12 月 31 日：310,580,660.78 元)短期借款的担保(附注四(26)(a))。

(b) 于 2015 年 6 月 30 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
商业承兑汇票	136,715,984.79	4,107,828.23
银行承兑汇票	2,242,834,585.71	-
	<u>2,379,550,570.50</u>	<u>4,107,828.23</u>

(c) 于 2015 年 6 月 30 日及 2014 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

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收股利

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
广东天普生化医药股份有限公司	38,003,520.39	-
杭州胡庆余堂国药号有限公司	22,108,800.00	-
上海复旦张江生物医药股份有限公司	10,507,128.00	-
上海罗氏制药有限公司	-	269,700,000.00
其他	5,030,002.86	5,030,002.86
	<u>75,649,451.25</u>	<u>274,730,002.86</u>

(5) 应收利息

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
账龄一年以内的应收利息	<u>3,535,040.56</u>	<u>9,341,136.00</u>

(6) 应收账款

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应收账款	24,975,384,052.55	20,858,719,034.55
减：坏账准备	(894,006,903.99)	(917,463,338.60)
	<u>24,081,377,148.56</u>	<u>19,941,255,695.95</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	24,133,175,341.43	20,027,095,396.29
一到二年	217,537,897.78	156,225,367.22
二到三年	45,952,376.46	38,671,461.73
三年以上	578,718,436.88	636,726,809.31
	<u>24,975,384,052.55</u>	<u>20,858,719,034.55</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2015 年 6 月 30 日				2014 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	147,704,034.67	0.59%	(12,056,734.51)	8.16%	153,905,509.08	0.74%	(4,417,027.82)	2.87%
按组合计提坏 账准备								
账龄分析法组 合	23,283,318,525.91	93.23%	(229,656,365.49)	0.99%	19,560,842,508.78	93.78%	(185,532,373.55)	0.95%
单项金额虽不 重大但单独 计提坏账准 备的应收款 项	1,544,361,491.97	6.18%	(652,293,803.99)	42.24%	1,143,971,016.69	5.48%	(727,513,937.23)	63.60%
	<u>24,975,384,052.55</u>	<u>100.00%</u>	<u>(894,006,903.99)</u>		<u>20,858,719,034.55</u>	<u>100.00%</u>	<u>(917,463,338.60)</u>	

(c) 于 2015 年 6 月 30 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	103,897,054.01	(9,078,852.92)	8.74%	经评估,个别认定
应收账款 2	22,117,543.91	(2,294,623.54)	10.37%	经评估,个别认定
应收账款 3	21,689,436.75	(683,258.05)	3.15%	经评估,个别认定
	<u>147,704,034.67</u>	<u>(12,056,734.51)</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：

	2015 年 6 月 30 日			2014 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	23,088,971,683.68	(115,443,979.88)	0.50%	19,411,590,220.03	(97,057,951.10)	0.50%
一到二年	160,268,921.95	(80,134,465.33)	50.00%	121,555,732.61	(60,777,866.31)	50.00%
二到三年	34,077,920.28	(34,077,920.28)	100.00%	27,696,556.14	(27,696,556.14)	100.00%
	<u>23,283,318,525.91</u>	<u>(229,656,365.49)</u>		<u>19,560,842,508.78</u>	<u>(185,532,373.55)</u>	

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 应收账款(续)

(e) 本期计提的坏账准备金额为 54,054,697.19 元。

(f) 本期实际核销的应收账款为 77,511,131.80 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	8,517,880.40	欠款公司注销	董事会决议、专项审计	否
应收账款 2	货款	5,377,182.95	欠款公司注销	董事会决议、专项审计	否
应收账款 3	货款	4,660,859.28	欠款公司注销	董事会决议、专项审计	否
应收账款 4	货款	3,636,806.06	欠款公司注销	董事会决议、专项审计	否
其他		55,318,403.11			
		<u>77,511,131.80</u>			

(g) 于 2015 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的应收账款			
总额	<u>1,050,113,829.49</u>	<u>(10,539,983.93)</u>	<u>4.20%</u>

(h) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

于 2015 年 6 月 30 日因金融资产转移而终止确认的应收账款金额为 232,905,502.85 元 (2014 年 12 月 31 日：233,437,503.28 元)，相关的费用为 717,868.16 元(2014 年：1,097,118.76 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	232,905,502.85	717,868.16

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 应收账款(续)

(i) 于 2015 年 6 月 30 日，本集团将应收账款 337,464,559.34 元，应收票据 321,828,237.42 元(附注四(3)(a))质押给银行作为取得 586,357,652.09 元短期借款(附注四(26)(a))的担保；

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。

(7) 其他应收款

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
保证金(含押金)	326,611,581.86	373,699,669.49
应收股权转让款	21,692,169.23	48,492,169.23
备用金	47,054,420.24	48,934,161.31
其他	1,327,509,040.69	1,142,318,061.05
	<u>1,722,867,212.02</u>	<u>1,613,444,061.08</u>
减：坏账准备	(770,942,248.23)	(786,313,651.56)
	<u>951,924,963.79</u>	<u>827,130,409.52</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	914,628,905.95	710,406,644.93
一到二年	79,560,001.59	175,985,362.79
二到三年	28,109,229.41	36,180,442.86
三年以上	700,569,075.07	690,871,610.50
	<u>1,722,867,212.02</u>	<u>1,613,444,061.08</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2015 年 6 月 30 日				2014 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	560,794,895.59	32.55%	(481,792,698.16)	85.91%	532,676,908.12	33.01%	(492,874,319.52)	92.53%
按组合计提坏账准备								
保证金(含押金)组合	326,611,581.86	18.96%	-	-	373,699,669.49	23.16%	-	-
账龄分析法组合	577,857,239.24	33.54%	(41,387,022.52)	7.16%	441,813,776.71	27.38%	(38,810,835.01)	8.78%
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准 备的应收款项	257,603,495.33	14.95%	(247,762,527.55)	96.18%	265,253,706.76	16.45%	(254,628,497.03)	95.99%
	<u>1,722,867,212.02</u>	<u>100.00%</u>	<u>(770,942,248.23)</u>		<u>1,613,444,061.08</u>	<u>100.00%</u>	<u>(786,313,651.56)</u>	

(c) 于 2015 年 6 月 30 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	314,346,165.09	(250,083,924.37)	79.56%	预期无法全部收回
	<u>560,794,895.59</u>	<u>(481,792,698.16)</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:

	2015 年 6 月 30 日			2014 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	509,167,405.70	(2,545,837.03)	0.50%	376,692,531.48	(1,883,462.65)	0.50%
一到二年	59,697,296.10	(29,848,648.05)	50.00%	56,387,745.74	(28,193,872.87)	50.00%
二到三年	8,992,537.44	(8,992,537.44)	100.00%	8,733,499.49	(8,733,499.49)	100.00%
	<u>577,857,239.24</u>	<u>(41,387,022.52)</u>		<u>441,813,776.71</u>	<u>(38,810,835.01)</u>	



上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(e) 本期计提的坏账准备金额为 6,136,289.41 元，收回或转回的坏账准备金额为 20,430,514.13 元，其中收回或转回金额均不重大。

(f) 本期实际核销的其他应收款为 1,077,178.61 元，其中没有金额重大的其他应收款。

(g) 于 2015 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	金额	账龄	占其他应收款总额比例	坏账准备
其他应收款 1	诉讼费	120,000,000.00	3 年以上	6.97%	(120,000,000.00)
其他应收款 2	往来款	51,750,459.76	3 年以上	3.00%	(51,750,459.76)
其他应收款 3	保证金	47,874,720.74	1 年以内	2.78%	-
其他应收款 4	往来款	43,256,635.28	1 年以内	2.51%	(216,283.18)
其他应收款 5	补偿款	41,270,222.03	1 年以内	2.40%	(206,351.11)
		<u>304,152,037.81</u>		<u>17.66%</u>	<u>(172,173,094.05)</u>

(h) 于 2015 年 6 月 30 日，本集团无按照应收金额确认的政府补助。

(8) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2015 年 6 月 30 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	1,269,856,733.90	99.05%	1,066,841,255.19	99.14%
一到二年	8,597,187.35	0.67%	5,547,929.89	0.52%
二到三年	2,762,940.59	0.22%	796,304.88	0.07%
三年以上	826,762.25	0.06%	2,877,343.86	0.27%
	<u>1,282,043,624.09</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,076,062,833.82</u>	<u>100.00%</u>

于 2015 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为 12,186,890.19 元(2014 年 12 月 31 日：9,221,578.63 元)，主要为预付原材料款项。

(b) 于 2015 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>108,856,864.56</u>	<u>8.49%</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 存货

(a) 存货分类如下：

	2015 年 6 月 30 日			2014 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	804,747,442.13	(46,682,432.46)	758,065,009.67	933,346,492.60	(44,179,121.50)	889,167,371.10
在途物资	3,359,929.15	-	3,359,929.15	5,330,200.37	-	5,330,200.37
周转材料	36,550,031.59	(3,059,250.53)	33,490,781.06	39,422,910.66	(3,059,250.53)	36,363,660.13
委托加工物资	23,068,079.71	-	23,068,079.71	34,955,204.96	-	34,955,204.96
在产品	457,866,315.22	(75,715,080.22)	382,151,235.00	388,375,354.14	(45,363,379.24)	343,011,974.90
产成品	12,000,835,546.28	(192,109,981.75)	11,808,725,564.53	11,964,859,225.28	(187,142,040.07)	11,777,717,185.21
消耗性生物资产	1,226,462.69	(29,591.30)	1,196,871.39	1,636,512.21	(29,591.30)	1,606,920.91
	<u>13,327,653,806.77</u>	<u>(317,596,336.26)</u>	<u>13,010,057,470.51</u>	<u>13,367,925,900.22</u>	<u>(279,773,382.64)</u>	<u>13,088,152,517.58</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2014 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2015 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回	转销	
原材料	44,179,121.50	2,503,310.96	-	-	-	46,682,432.46
周转材料	3,059,250.53	-	-	-	-	3,059,250.53
在产品	45,363,379.24	30,351,700.98	-	-	-	75,715,080.22
产成品	187,142,040.07	20,706,122.11	-	-	(15,738,180.43)	192,109,981.75
消耗性生物资产	29,591.30	-	-	-	-	29,591.30
	<u>279,773,382.64</u>	<u>53,561,134.05</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(15,738,180.43)</u>	<u>317,596,336.26</u>

(10) 划分为持有待售的资产

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
投资性房地产	-	10,723,975.38

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，该转让交易已在 2015 年 2 月完成。

(11) 其他流动资产

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
待抵扣及预缴税金	<u>372,665,623.02</u>	<u>355,940,975.59</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 可供出售金融资产

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
以公允价值计量		
——可供出售权益工具(a)	136,468,118.68	105,118,878.95
以成本计量		
——可供出售权益工具(a)	138,404,143.24	142,455,343.17
减：减值准备(b)	<u>(60,140,971.55)</u>	<u>(60,140,971.55)</u>
	214,731,290.37	187,433,250.57
减：列示于其他流动资产的可供出售 金融资产	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>214,731,290.37</u>	<u>187,433,250.57</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

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
可供出售权益工具		
—公允价值	136,468,118.68	105,118,878.95
—成本	57,685,421.05	57,685,421.05
—累计计入其他综合收益	78,782,697.63	47,433,457.90
—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的股票投资。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (12) 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:

	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日	在被投资 单位持股 比例	本期现金分红
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	88,801,173.17	3,848,800.07	(7,900,000.00)	84,749,973.24	-	1,006,860.78
	<u>142,455,343.17</u>	<u>3,848,800.07</u>	<u>(7,900,000.00)</u>	<u>138,404,143.24</u>		<u>1,006,860.78</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	(42,931,671.55)	-	-	(42,931,671.55)		
	<u>(60,140,971.55)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(60,140,971.55)</u>		
	<u>82,314,371.62</u>	<u>3,848,800.07</u>	<u>(7,900,000.00)</u>	<u>78,263,171.69</u>		

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 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
2014 年 12 月 31 日	(60,140,971.55)	(60,140,971.55)
本期增加	-	-
其中：其他综合收益转入	-	-
本期减少	-	-
其中：期后公允价值回升转回	-	-
2015 年 6 月 30 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。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期应收款

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应收保证金(注)	<u>301,574,003.11</u>	<u>252,911,978.93</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

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
合营企业(a)	444,938,671.57	376,390,683.19
联营企业(b)	<u>2,943,806,043.69</u>	<u>2,446,635,634.22</u>
减：长期股权投资减值准备	<u>(77,413,941.53)</u>	<u>(77,413,941.53)</u>
	<u>3,311,330,773.73</u>	<u>2,745,612,375.88</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2014 年 12 月 31 日	本期增减变动					宣告分派的现金 股利	计提减值 准备	2015 年 6 月 30 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				
上海和黄药业有限公司	222,371,962.92	-	-	76,859,753.73	-	-	(20,000,000.00)	-	279,231,716.65	-
江西南华医药有限公司	136,253,911.09	-	-	11,219,083.35	-	-	-	-	147,472,994.44	-
上海菲曼特医疗器械有限 其他	14,416,573.43 3,348,235.75	- -	- -	305,354.40 163,796.90	- -	- -	- -	- -	14,721,927.83 3,512,032.65	- (1,649,116.56)
	<u>376,390,683.19</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>88,547,988.38</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(20,000,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>444,938,671.57</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

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (14) 长期股权投资(续)

##### (b) 联营企业

	2014 年 12 月 31 日	本期增减变动								2015 年 6 月 30 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	430,563,187.64	265,185,747.83	-	45,219,233.17	-	-	-	-	-	740,968,168.64	-
中美上海施贵宝制药有限公司	140,421,501.40	-	-	86,938,623.96	-	-	-	-	-	227,360,125.36	-
广东天普生化医药股份有限公司	849,154,100.95	-	-	38,557,290.37	-	-	(38,003,520.39)	-	-	849,707,870.93	-
上海复旦张江生物医药股份有限公司	149,498,591.94	-	-	9,030,695.62	-	-	(10,507,128.00)	-	-	148,022,159.56	-
杭州胡庆余堂国药号有限公司	29,725,668.25	89,740,800.00	-	9,872,731.70	-	-	(22,108,800.00)	-	-	107,230,399.95	-
上海味之素氨基酸有限公司	77,512,577.99	-	-	2,092,005.36	-	-	-	-	-	79,604,583.35	-
上海津村制药有限公司	133,700,718.95	-	-	6,781,589.64	-	-	(2,594,200.00)	-	-	137,888,108.59	-
上海雷允上北区药业股份有限公司	60,806,602.07	-	-	599,482.32	-	-	-	-	-	61,406,084.39	-
上海信谊百路达药业有限公司	24,576,505.72	-	-	7,200,000.00	-	-	-	-	-	31,776,505.72	-
上海信谊博莱科药业有限公司	62,400,793.40	-	-	720,000.00	-	-	-	-	-	63,120,793.40	-
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	6,389,115.75	-	-	430,727.73	-	-	-	-	-	6,819,843.48	-
重庆医药上海药品销售有限责任公司	30,197,198.10	-	-	3,249,545.37	-	-	(1,705,200.00)	-	-	31,741,543.47	-
吉林亚泰华氏医药有限公司	5,395,148.90	-	-	-	-	-	-	-	-	5,395,148.90	-
宁波联合医疗器械试玻仪有限公司	2,999,622.59	-	-	166,874.07	-	-	-	-	-	3,166,496.66	-



# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (14) 长期股权投资(续)

##### (b) 联营企业(续)

	2014 年 12 月 31 日	本期增减变动							2015 年 6 月 30 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	13,345,793.82	-	-	6,602.38	-	-	-	-	13,352,396.20	(3,621,716.10)
杭州胡庆余堂药材种植有限公司	10,012,115.41	-	-	317,896.26	-	-	-	-	10,330,011.67	-
上海上实集团财务有限公司	302,283,956.81	-	-	5,211,273.09	-	-	-	-	307,495,229.90	-
四川格林泰科生物科技有限公司	26,937,899.40	-	-	200,369.22	-	-	-	-	27,138,268.62	-
其他投资	21,708,117.12	-	-	567,769.77	-	-	-	-	22,275,886.89	(3,136,690.86)
	<u>2,446,635,634.22</u>	<u>354,926,547.83</u>	<u>-</u>	<u>217,162,710.03</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(74,918,848.39)</u>	<u>-</u>	<u>2,943,806,043.69</u>	<u>(75,764,824.97)</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 投资性房地产

	房屋建筑物	土地使用权	合计
原值			
2014 年 12 月 31 日	430,160,275.48	23,563,720.00	453,723,995.48
本期转出	(4,280,387.08)	-	(4,280,387.08)
2015 年 6 月 30 日	<u>425,879,888.40</u>	<u>23,563,720.00</u>	<u>449,443,608.40</u>
累计折旧			
2014 年 12 月 31 日	(155,044,952.75)	(3,202,591.35)	(158,247,544.10)
本期计提折旧	(5,747,155.87)	(263,445.42)	(6,010,601.29)
本期转出	2,891,325.86	-	2,891,325.86
2015 年 6 月 30 日	<u>(157,900,782.76)</u>	<u>(3,466,036.77)</u>	<u>(161,366,819.53)</u>
2015 年 6 月 30 日	<u>267,979,105.64</u>	<u>20,097,683.23</u>	<u>288,076,788.87</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>

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间，投资性房地产计提折旧和摊销金额为 6,010,601.29 元(截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间：8,296,245.80 元)。

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团将账面价值为 1,389,061.22 元(原价：4,280,387.08 元)的房屋及建筑物改为自用，自改变用途之日起，转换为固定资产核算(截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月：无)。

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团无因处置子公司减少的投资性房地产(截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月：无)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 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						
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
本期增加						
购置	-	79,058,297.72	17,193,416.55	24,928,283.88	21,840,589.80	143,020,587.95
投资性房地产转入	4,280,387.08	-	-	-	-	4,280,387.08
在建工程转入	5,533,706.94	48,181,678.66	686,556.47	1,082,548.27	92,649.58	55,577,139.92
非同一控制下企业合并	100,806,563.30	15,946,183.70	2,038,247.05	4,141,437.98	401,908.07	123,334,340.10
本期减少						
处置	(42,817,009.46)	(66,445,702.76)	(8,236,892.38)	(11,931,264.01)	(2,990,620.04)	(132,421,488.65)
2015 年 6 月 30 日	4,197,416,088.27	2,753,246,578.86	334,145,961.21	561,166,843.72	461,985,535.63	8,307,961,007.69
累计折旧						
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)
本期增加						
计提	(78,158,420.20)	(119,792,916.37)	(17,640,486.98)	(28,038,221.47)	(25,091,754.11)	(268,721,799.13)
投资性房地产转入	(2,891,325.86)	-	-	-	-	(2,891,325.86)
本期减少						
处置	26,773,685.87	51,449,433.89	7,200,108.62	9,970,019.93	2,948,768.15	98,342,016.46
2015 年 6 月 30 日	(1,495,161,449.15)	(1,448,728,231.46)	(212,225,333.45)	(399,997,566.10)	(279,317,930.13)	(3,835,430,510.29)

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 固定资产(续)

	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
减值准备						
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)
本期增加						
计提	-	-	-	-	-	-
本期减少						
处置	-	999,337.17	37,216.02	-	-	1,036,553.19
2015 年 6 月 30 日	(25,628,003.28)	(60,448,709.96)	(690,702.59)	(2,123,620.39)	(1,325,463.04)	(90,216,499.26)
账面价值						
2015 年 6 月 30 日	2,676,626,635.84	1,244,069,637.44	121,229,925.17	159,045,657.23	181,342,142.46	4,382,313,998.14
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

于 2015 年 6 月 30 日，账面价值为 186,239,562.57 元(原价：278,371,358.75 元)的房屋及建筑物和机器设备以及 553,136.44 平方米土地使用权(原价为 114,565,280.94 元、账面价值为 94,663,712.97 元)(附注四(20))作为 325,700,000.00 元的短期借款(附注四(26)(a))、67,371,879.85 元的长期借款(附注四(37)(a))和 23,000,000.00 元的一年内到期长期借款(附注四(36)(a)(i))的抵押物。

于 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。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 固定资产(续)

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间，固定资产计提的折旧金额为 268,721,799.13 元(截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间：227,671,625.30 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 139,007,706.06 元、17,508,824.20 元及 112,205,268.87 元(截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间：112,923,021.29 元、12,509,029.52 元及 102,239,574.49 元)。

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团由在建工程转入固定资产的原价为 55,577,139.92 元(截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间：391,760,376.57 元)。

(a) 融资租入的固定资产

于 2015 年 6 月 30 日，净值为 40,850,873.79 元(原价 42,052,370.08 元)的房屋及建筑物系融资租入(2014 年 12 月 31 日：无)。

2015 年 6 月 30 日	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋、建筑物	<u>42,052,370.08</u>	<u>(1,201,496.29)</u>	<u>-</u>	<u>40,850,873.79</u>

(b) 暂时闲置的固定资产

于 2015 年 6 月 30 日，本集团无重大暂时闲置固定资产 (2014 年 12 月 31 日：无)。

(c) 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	288,934,347.76	尚在办理中

(17) 在建工程

	2015 年 6 月 30 日			2014 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>914,796,821.04</u>	<u>(3,169,290.15)</u>	<u>911,627,530.89</u>	<u>635,772,771.94</u>	<u>(3,169,290.15)</u>	<u>632,603,481.79</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(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)	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2015 年 6 月 30 日	工程投入 占预算的 比例	工程 进度	借款费用资本 化累计金额	其中：本期借 款费用资本化 金额	本期借款 费用资本 化率	资金来源
中西三维-星火项目	34,037	130,838,464.53	85,787,936.63	(44,059.84)	(5,686,140.00)	210,896,201.32	83.28%	83.28%	-	-	-	自有资金
胡庆余堂药业厂整体搬迁项目	30,900	86,758,239.76	45,952,380.30	-	-	132,710,620.06	42.95%	42.95%	-	-	-	自有资金
信谊金桥基地技术改造项目	47,613	47,724,805.11	72,785,937.99	(15,928,448.65)	-	104,582,294.45	25.31%	25.31%	-	-	-	自有资金
金朱改扩建工程项目-金朱	7,192	51,462,184.34	209,949.46	-	-	51,672,133.80	78.84%	78.84%	-	-	-	自有资金
赤峰艾克药业整体搬迁项目	10,200	24,279,111.20	17,969,993.50	-	-	42,249,104.70	41.42%	41.42%	-	-	-	自有资金
信谊天平药业改扩建项目	6,177	33,343,850.21	1,309,490.78	-	-	34,653,340.99	70.36%	70.36%	-	-	-	自有资金
药材公司奉浦项目	13,407	19,497,911.33	9,145,966.78	(1,910,648.73)	-	26,733,229.38	94.74%	94.74%	-	-	-	自有资金
好护士提取车间	6,352	13,192,137.54	14,901,914.21	(3,461,907.42)	-	24,632,144.33	34.50%	34.50%	-	-	-	自有资金
赤峰蒙欣药业整体搬迁项目	9,500	20,645,313.73	3,705,302.79	-	-	24,350,616.52	25.63%	25.63%	-	-	-	自有资金
其他项目		<u>208,030,754.19</u>	<u>108,525,692.64</u>	<u>(34,232,075.28)</u>	<u>(20,007,236.06)</u>	<u>262,317,135.49</u>	-	-	<u>6,049,972.97</u>	<u>1,168,931.74</u>	-	及融资
		<u>635,772,771.94</u>	<u>360,294,565.08</u>	<u>(55,577,139.92)</u>	<u>(25,693,376.06)</u>	<u>914,796,821.04</u>			<u>6,049,972.97</u>	<u>1,168,931.74</u>		

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团在建工程转入固定资产的原值为 55,577,139.92 元(截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间：391,760,376.57 元)。

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间，在建工程其他减少主要包括：转入长期待摊费用的金额为 21,839,055.86 元(截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间：1,711,051.00 元)转入无形资产的金额为 3,293,427.46 元(截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)。

(b) 在建工程减值准备

	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 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

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 在建工程(续)

(c) 于 2015 年 6 月 30 日，本集团在建工程的工程进度以工程投入占预算比例为基础进行估计。

(18) 工程物资

	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日
专用材料及设备原值	533,951.04	141,205.14	(161,435.91)	513,720.27
减：减值准备	(232,634.81)	-	-	(232,634.81)
	<u>301,316.23</u>	<u>141,205.14</u>	<u>(161,435.91)</u>	<u>281,085.46</u>

(19) 生产性生物资产

	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日
种植业	<u>584,595.29</u>	<u>393,073,560.69</u>	<u>-</u>	<u>393,658,155.98</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 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							
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
本期增加							
购置	16,353,930.34	-	388,418.65	2,211,169.81	3,423,868.03	1,257,757.05	23,635,143.88
非同一控制下企业							
合并	21,737,017.85	89,374,809.89	-	-	-	66,508,847.68	177,620,675.42
在建工程转入	-	-	-	-	3,293,427.46	-	3,293,427.46
本期减少							
处置	-	-	-	-	(49,417.26)	(5,482,469.86)	(5,531,887.12)
2015 年 6 月 30 日	1,329,551,976.43	785,828,043.63	255,539,303.55	94,994,476.76	116,675,987.60	169,955,210.87	2,752,544,998.84
累计摊销							
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)
本期增加							
计提	(13,854,832.91)	(36,476,608.00)	(6,522,510.76)	(6,388,658.11)	(6,658,073.14)	(5,617,431.27)	(75,518,114.19)
本期减少							
处置	-	-	-	-	23,575.22	5,482,469.86	5,506,045.08
2015 年 6 月 30 日	(230,046,509.75)	(239,331,244.43)	(70,506,345.37)	(34,470,617.80)	(58,733,405.41)	(35,013,797.44)	(668,101,920.20)
减值准备							
2014 年 12 月 31 日	-	-	(76,092,608.58)	-	-	(17,767,811.20)	(93,860,419.78)
2015 年 6 月 30 日	-	-	(76,092,608.58)	-	-	(17,767,811.20)	(93,860,419.78)
账面价值							
2015 年 6 月 30 日	1,099,505,466.68	546,496,799.20	108,940,349.60	60,523,858.96	57,942,582.19	117,173,602.23	1,990,582,658.86
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

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间无形资产的摊销金额为 75,518,114.19 元(截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 61,907,812.35 元)。

于 2015 年 6 月 30 日, 账面价值为 115,765,634.30 元(原价 118,486,450.59 元)的土地使用权(2014 年 12 月 31 日: 账面价值 115,765,634.30 元(原价 118,486,450.59 元)的土地使用权)尚在办理中。

于 2015 年 6 月 30 日, 本集团从 553,136.44 平方米土地使用权(原价为 114,565,280.94 元、账面价值为 94,663,712.97 元)以及账面价值 186,239,562.57 元(原价为 278,371,358.75 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注四(16))作为 325,700,000.00 元的短期借款(附注四(26)(a))和 67,371,879.85 元的长期借款(附注四(37)(a))和 23,000,000.00 元的一年内到期长期借款(附注四(36)(a)(i))的抵押物。

于 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。



# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (21) 商誉

	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日
商誉-				
China Health System Ltd.及下属子公司	2,773,914,579.63	67,507,653.68	-	2,841,422,233.31
上海医药分销控股有限公司下属子公司	1,103,394,253.10	104,072,952.65	-	1,207,467,205.75
Big Global Limited (Hong Kong) 及下属子公司	445,109,447.21	-	-	445,109,447.21
星泉环球有限公司及下属子公司	-	188,543,508.96	-	188,543,508.96
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>4,565,392,995.52</u>	<u>360,124,115.29</u>	<u>-</u>	<u>4,925,517,110.81</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>4,473,418,643.01</u>	<u>360,124,115.29</u>	<u>-</u>	<u>4,833,542,758.30</u>

本期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

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (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：

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
工业	774,978,748.42	586,435,239.46
分销	4,134,180,995.21	3,962,600,388.88
其他	16,357,367.18	16,357,367.18
	<u>4,925,517,110.81</u>	<u>4,565,392,995.52</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

	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2015 年 6 月 30 日
房产租赁费	33,921,327.13	903,184.54	(2,575,186.85)	-	32,249,324.82
固定资产改良及维护支出	131,661,508.46	32,728,605.73	(16,895,109.12)	(8,227.35)	147,486,777.72
其他	38,573,778.02	5,629,411.20	(6,804,740.77)	-	37,398,448.45
	<u>204,156,613.61</u>	<u>39,261,201.47</u>	<u>(26,275,036.74)</u>	<u>(8,227.35)</u>	<u>217,134,550.99</u>

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (23) 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

	2015 年 6 月 30 日		2014 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	701,353,525.92	165,222,255.23	726,433,379.89	171,130,473.96
预提费用	215,914,710.83	46,878,391.99	201,060,735.12	43,653,366.27
抵销内部未实现利润	145,414,282.17	33,462,734.61	136,064,702.85	31,311,209.42
其他	26,918,225.45	5,708,372.39	87,218,609.88	18,495,881.36
	<u>1,089,600,744.37</u>	<u>251,271,754.22</u>	<u>1,150,777,427.74</u>	<u>264,590,931.01</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		245,181,297.31		259,829,270.75
预计于 1 年后转回的金额		<u>6,090,456.91</u>		<u>4,761,660.26</u>
		<u>251,271,754.22</u>		<u>264,590,931.01</u>

##### (b) 未经抵销的递延所得税负债

	2015 年 6 月 30 日		2014 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	78,782,697.63	19,695,674.41	47,433,457.90	11,858,365.37
视同处置广东天普产生的投资				
收益	520,216,387.80	130,054,096.95	527,186,123.86	131,796,530.61
视同处置信海丰园产生的投资				
收益	106,302,930.99	26,575,732.75	106,302,930.99	26,575,732.75
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	930,454,943.89	223,023,930.06	850,181,439.81	200,609,885.67
其他	42,134,212.65	10,533,553.16	37,289,908.36	9,322,476.58
	<u>1,677,891,172.96</u>	<u>409,882,987.33</u>	<u>1,568,393,860.92</u>	<u>380,162,990.98</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		34,982,052.11		30,649,114.07
预计于 1 年后转回的金额		<u>374,900,935.22</u>		<u>349,513,876.91</u>
		<u>409,882,987.33</u>		<u>380,162,990.98</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 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:

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	<u>541,911,037.58</u>	<u>537,676,590.46</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:

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
2015	不适用	21,999,885.18
2016	17,007,654.44	30,111,492.98
2017	60,805,059.13	64,854,733.29
2018	96,678,813.08	99,323,117.29
2019	320,983,318.97	321,387,361.72
2020	<u>46,436,191.96</u>	不适用
	<u>541,911,037.58</u>	<u>537,676,590.46</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:

	2015 年 6 月 30 日		2014 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	-	251,271,754.22	-	264,590,931.01
递延所得税负债	-	409,882,987.33	-	380,162,990.98

(24) 资产减值准备

	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期转回	本期其他变动	2015 年 6 月 30 日
坏账准备	1,703,776,990.16	60,190,986.60	(20,430,514.13)	(78,588,310.41)	1,664,949,152.22
其中: 应收账款坏账准备	917,463,338.60	54,054,697.19	-	(77,511,131.80)	894,006,903.99
其他应收款坏账准备	786,313,651.56	6,136,289.41	(20,430,514.13)	(1,077,178.61)	770,942,248.23
存货跌价准备	279,773,382.64	53,561,134.05	-	(15,738,180.43)	317,596,336.26
长期股权投资减值准备	77,413,941.53	-	-	-	77,413,941.53
可供出售金融资产减值准备	60,140,971.55	-	-	-	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	91,253,052.45	-	-	(1,036,553.19)	90,216,499.26
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>2,401,595,035.58</u>	<u>113,752,120.65</u>	<u>(20,430,514.13)</u>	<u>(95,363,044.03)</u>	<u>2,399,553,598.07</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 其他非流动资产

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
预付工程款	497,696,650.36	400,313,375.94
其他	2,500,000.00	2,500,000.00
	<u>500,196,650.36</u>	<u>402,813,375.94</u>

(26) 短期借款

(a) 短期借款分类

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
质押借款	586,357,652.09	310,580,660.78
抵押借款	325,700,000.00	365,450,000.00
保证借款	129,100,000.00	61,000,000.00
信用借款	8,200,980,860.46	7,193,363,665.80
已贴现未到期承兑票据	4,107,828.23	2,000,000.00
	<u>9,246,246,340.78</u>	<u>7,932,394,326.58</u>

于 2015 年 6 月 30 日，325,700,000.00 元的短期借款和 67,371,879.85 元的长期借款(附注四(37)(a))和 23,000,000.00 元的一年内到期长期借款(附注四(36)(a)(i))系由账面价值 186,239,562.57 元(原价为 278,371,358.75 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注四(16))以及 553,136.44 平方米土地使用权(原价为 114,565,280.94 元、账面价值为 94,663,712.97 元)(附注四(20))作为抵押物；

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 2015 年 6 月 30 日，银行质押借款 586,357,652.09 元系由账面价值 337,464,559.34 元的应收账款(附注四(6)(i))及 321,828,237.42 元的应收票据(附注四(3)(a))作为质押；

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。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 短期借款(续)

(a) 短期借款分类(续)

于2015年6月30日，129,100,000.00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(2014年12月31日：61,000,000.00元)。

于2015年6月30日，短期借款的利率区间为1.15%至7.80%(2014年12月31日：1.30%至8.40%)。

(27) 应付票据

	2015年6月30日	2014年12月31日
商业承兑汇票	1,322,995,274.63	1,494,503,290.86
银行承兑汇票	1,894,600,203.66	1,791,410,432.75
	<u>3,217,595,478.29</u>	<u>3,285,913,723.61</u>

(28) 应付账款

	2015年6月30日	2014年12月31日
应付采购款	<u>19,879,317,902.19</u>	<u>17,149,970,744.54</u>

(a) 于 2015 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 433,831,930.99 元(2014 年 12 月 31 日：423,855,396.04 元)。

(29) 预收款项

	2015年6月30日	2014年12月31日
预收货款	444,411,761.24	497,773,646.56
预收投资性房地产转让款	-	18,000,000.00
	<u>444,411,761.24</u>	<u>515,773,646.56</u>

(a) 于 2015 年 6 月 30 日及 2014 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

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 应付职工薪酬

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应付短期薪酬 (a)	394,554,001.33	464,478,421.84
应付设定提存计划 (b)	15,216,705.91	12,732,722.61
应付辞退福利 (c)	6,415,576.96	4,062,488.65
	<u>416,186,284.20</u>	<u>481,273,633.10</u>

(a) 短期薪酬

	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	274,455,940.52	1,290,847,201.53	(1,334,919,312.30)	230,383,829.75
职工福利费	-	78,218,764.70	(78,218,764.70)	-
社会保险费	4,470,857.23	119,671,471.02	(116,384,917.84)	7,757,410.41
其中：医疗保险费	4,349,990.38	99,554,040.99	(96,646,905.86)	7,257,125.51
工伤保险费	71,964.37	7,352,138.09	(7,208,267.43)	215,835.03
生育保险费	48,902.48	12,765,291.94	(12,529,744.55)	284,449.87
住房公积金	2,586,419.63	112,302,497.27	(110,013,781.69)	4,875,135.21
工会经费和职工教育经费	33,944,006.35	39,098,106.76	(31,697,459.09)	41,344,654.02
其他	149,021,198.11	49,066,999.78	(87,895,225.95)	110,192,971.94
	<u>464,478,421.84</u>	<u>1,689,205,041.06</u>	<u>(1,759,129,461.57)</u>	<u>394,554,001.33</u>

(b) 设定提存计划

	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日
基本养老保险	12,156,035.43	225,461,800.10	(223,471,568.39)	14,146,267.14
失业保险费	576,687.18	14,981,637.30	(14,487,885.71)	1,070,438.77
	<u>12,732,722.61</u>	<u>240,443,437.40</u>	<u>(237,959,454.10)</u>	<u>15,216,705.91</u>

(c) 应付辞退福利

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应付辞退福利	<u>6,415,576.96</u>	<u>4,062,488.65</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 应交税费

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应交企业所得税	342,646,226.32	348,162,486.47
应交增值税	156,262,400.33	134,292,899.36
应交营业税	8,622,341.50	11,755,687.05
应交城市维护建设税	17,778,313.85	8,334,446.45
应交教育费附加	12,393,757.69	6,208,040.51
应交土地增值税	304,968.04	340,863.04
应交个人所得税	11,125,099.24	11,593,062.70
应交房产税	3,881,700.46	6,076,947.97
其他	19,763,595.24	19,738,290.10
	<u>572,778,402.67</u>	<u>546,502,723.65</u>

(32) 应付利息

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应付借款利息	<u>33,001,421.61</u>	<u>42,030,485.45</u>



# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (33) 应付股利

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
H 股股东	196,712,307.00	-
杭州凯仑医药股份有限公司少数股东	22,418,469.29	-
NCSSF 全国社会保障基金理事会	20,191,748.80	-
上海外冈资产经营公司	16,537,591.00	-
中国(杭州)青春宝集团有限公司	13,420,500.00	23,420,500.00
上海羽翔投资管理有限公司	9,024,360.41	-
上药集团	8,000,000.00	8,000,000.00
内蒙古亿利能源股份有限公司	6,434,154.20	9,191,648.85
上海金和生物科技有限公司少数股东	5,591,651.49	5,591,651.49
第一投资有限公司	5,269,590.00	5,269,590.00
北京瀚宇嘉信投资有限公司	-	15,946,835.55
其他	32,342,669.61	18,328,999.63
	<u>335,943,041.80</u>	<u>85,749,225.52</u>

于 2015 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的应付股利为 17,722,094.14 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

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 其他应付款

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
预提费用	1,010,902,909.43	724,016,527.57
应付押金及保证金	243,861,319.61	287,186,612.97
应付股权收购款	351,626,262.00	220,543,250.00
应付工程设备款	83,582,475.73	161,937,387.52
应付上药集团款项	5,350,051.26	3,622,599.30
其他	710,226,762.63	544,900,460.49
	<u>2,405,549,780.66</u>	<u>1,942,206,837.85</u>

(a) 于 2015 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 668,994,573.93 元(2014 年 12 月 31 日：560,088,503.60 元)。

(35) 预计负债

	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日
预计清算损失	5,743,197.09	-	-	5,743,197.09
其他	7,912,519.44	-	(1,247,438.95)	6,665,080.49
	<u>13,655,716.53</u>	<u>-</u>	<u>(1,247,438.95)</u>	<u>12,408,277.58</u>

(36) 一年内到期的非流动负债

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(a)	23,730,000.00	20,730,000.00
一年内到期的长期应付款	3,705,856.18	-
	<u>27,435,856.18</u>	<u>20,730,000.00</u>

(a) 一年内到期的长期借款

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
抵押借款(i)	23,000,000.00	15,000,000.00
保证借款(ii)	730,000.00	730,000.00
信用借款	-	5,000,000.00
	<u>23,730,000.00</u>	<u>20,730,000.00</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 一年内到期的非流动负债(续)

(a) 一年内到期的长期借款(续)

(i) 于 2015 年 6 月 30 日, 325,700,000.00 元的短期借款(附注四(26)(a))和 67,371,879.85 元的长期借款(附注四(37)(a))和 23,000,000.00 元的一年内到期长期借款系由账面价值 186,239,562.57 元(原价为 278,371,358.75 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注四(16))以及 553,136.44 平方米土地使用权(原价为 114,565,280.94 元、账面价值为 94,663,712.97 元)(附注四(20))作为抵押物;

于 2014 年 12 月 31 日, 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;

(ii) 于 2015 年 6 月 30 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	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	人民币	67,371,879.85	79,371,879.85
保证借款(b)	人民币	2,160,000.00	2,160,000.00
信用借款	人民币	19,443,149.83	19,443,149.83
拨改贷借款	人民币	4,433,343.99	4,433,343.99
		<u>93,408,373.67</u>	<u>105,408,373.67</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 长期借款(续)

(a) 于 2015 年 6 月 30 日, 325,700,000.00 元的短期借款(附注四(26)(a))和 67,371,879.85 元的长期借款和 23,000,000.00 元的一年内到期长期借款(附注四(36)(a)(i))系由账面价值 186,239,562.57 元(原价为 278,371,358.75 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注四(16))以及 553,136.44 平方米土地使用权(原价为 114,565,280.94 元、账面价值为 94,663,712.97 元)(附注四(20))作为抵押物;

于 2014 年 12 月 31 日, 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;

(b) 于 2015 年 6 月 30 日, 银行保证借款 2,160,000.00 元(2014 年 12 月 31 日: 2,160,000.00 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 2015 年 6 月 30 日, 长期借款的利率区间为 2.28%至 6.60%(2014 年 12 月 31 日: 2.28%至 7.04%)。

(38) 长期应付款

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	<u>34,164,945.10</u>	<u>-</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 递延收益

	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日	形成原因	
科研经费补贴	193,686,524.70	43,443,383.00	(46,567,808.70)	190,562,099.00	政府拨款	
搬迁及拆建补偿款	360,576,689.16	102,012,845.53	(57,803,137.42)	404,786,397.27	政府拨款	
合计	<u>554,263,213.86</u>	<u>145,456,228.53</u>	<u>(104,370,946.12)</u>	<u>595,348,496.27</u>		
政府 补助项目	2014 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入金额	本期其他变动	2015 年 6 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
科研经费补贴	<u>193,686,524.70</u>	<u>43,443,383.00</u>	<u>(17,572,297.41)</u>	<u>(28,995,511.29)</u>	<u>190,562,099.00</u>	收益相关

(40) 长期应付职工薪酬

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应付辞退福利	74,081,863.00	74,534,616.03
减：一年内支付的部分	<u>(6,415,576.96)</u>	<u>(4,062,488.65)</u>
	<u>67,666,286.04</u>	<u>70,472,127.38</u>

(41) 其他非流动负债

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
医药储备资金	82,097,933.34	82,097,933.34
国债转贷资金	1,137,745.49	1,144,545.64
其他	<u>43,524,744.18</u>	<u>31,116,146.07</u>
	<u>126,760,423.01</u>	<u>114,358,625.05</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 股本

	2014 年 12 月 31 日	本期增减变动				2015 年 6 月 30 日
		发行新股	非流通股解禁	其他	小计	
有限售条件股份-						
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>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,688,828,938.00</u>
	<u>2,688,910,538.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</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

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 股本(续)

	2013 年 12 月 31 日	本期增减变动				2014 年 6 月 30 日
		发行新股	非流通股解禁	其他	小计	
有限售条件股份-						
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
	2,688,828,938.00	-	-	-	-	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

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 资本公积

	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少(b)	2015 年 6 月 30 日
股本溢价	14,081,664,306.11	-	(106,027,062.21)	13,975,637,243.90
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>14,152,456,264.19</u>	<u>-</u>	<u>(106,027,062.21)</u>	<u>14,046,429,201.98</u>
	2013 年 12 月 31 日	本期增加(a)	本期减少(b)	2014 年 6 月 30 日
股本溢价	14,122,284,793.89	120,000,000.00	(115,647,342.63)	14,126,637,451.26
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>(115,647,342.63)</u>	<u>14,197,429,409.34</u>

(a) 于 2014 年度，资本公积股本溢价增加主要系本集团收到上药集团向本集团支付的补偿款。

(b) 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

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益		截至2015年6月30日止6个月期间合并利润表中其他综合收益				
	2014年12月31日	2015年6月30日	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益本期转入损益	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	33,736,767.07	56,406,350.53	31,349,239.73	-	(7,837,309.04)	22,669,583.46	842,347.23
外币报表折算差额	(20,941,091.82)	(21,701,487.88)	(3,193,237.30)	-	-	(760,396.06)	(2,432,841.24)
	<u>12,795,675.25</u>	<u>34,704,862.65</u>	<u>28,156,002.43</u>	<u>-</u>	<u>(7,837,309.04)</u>	<u>21,909,187.40</u>	<u>(1,590,494.01)</u>

  

	资产负债表其他综合收益		截至2014年6月30日止6个月期间合并利润表中其他综合收益				
	2013年12月31日	2014年6月30日	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益本期转入损益	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	(2,738,895.51)	(18,742,480.92)	-	4,685,620.23	(13,188,282.45)	(868,578.24)
外币报表折算差额	(19,176,931.62)	(21,615,140.64)	(3,420,607.23)	-	-	(2,438,209.02)	(982,398.21)
	<u>(8,727,544.68)</u>	<u>(24,354,036.15)</u>	<u>(22,163,088.15)</u>	<u>-</u>	<u>4,685,620.23</u>	<u>(15,626,491.47)</u>	<u>(1,850,976.45)</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 盈余公积

	2014 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2015 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	840,880,625.19	-	-	840,880,625.19
任意盈余公积金	117,763,127.56	-	-	117,763,127.56
	<u>958,643,752.75</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>958,643,752.75</u>

  

	2013 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2014 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	737,732,660.45	-	-	737,732,660.45
任意盈余公积金	117,763,127.56	-	-	117,763,127.56
	<u>855,495,788.01</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>855,495,788.01</u>

(46) 未分配利润

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2015 年 金额	2014 年 金额
期初未分配利润	10,009,323,194.50	8,225,056,898.38
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,534,020,623.10	1,318,002,918.94
减：提取法定盈余公积	-	-
本公司股利分配	(779,784,056.02)	(699,116,739.88)
其他	(1,420,286.20)	-
期末未分配利润	<u>10,762,139,475.38</u>	<u>8,843,943,077.44</u>

于 2015 年 5 月 29 日，经本公司 2014 年度股东大会审议通过，以 2014 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 2.90 元(含税)，派发现金红利总数为 779,784,056.02 元。

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司之子公司本期计提的归属于本公司的盈余公积为 0.00 元。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 营业收入和营业成本

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2015 年	2014 年
主营业务收入	50,736,439,475.82	43,830,409,921.03
其他业务收入	213,636,939.36	182,606,404.40
	<u>50,950,076,415.18</u>	<u>44,013,016,325.43</u>

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2015 年	2014 年
主营业务成本	44,575,140,183.39	38,365,489,421.18
其他业务成本	90,679,227.31	68,834,166.08
	<u>44,665,819,410.70</u>	<u>38,434,323,587.26</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
	2015 年		2014 年	
	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	50,278,935,186.73	44,223,191,111.87	43,279,334,165.99	37,950,479,744.87
国外销售	457,504,289.09	351,949,071.52	551,075,755.04	415,009,676.31
	<u>50,736,439,475.82</u>	<u>44,575,140,183.39</u>	<u>43,830,409,921.03</u>	<u>38,365,489,421.18</u>

(b) 主营业务收入和主营业务成本按行业分析如下:

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
	2015 年		2014 年	
	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	6,086,002,147.30	3,030,348,302.78	5,687,201,118.80	2,911,689,468.52
分销	45,206,699,619.26	42,439,706,812.27	38,508,691,167.58	36,143,309,213.76
零售	1,759,637,367.22	1,426,497,354.87	1,645,263,210.66	1,327,176,559.57
其他	36,970,069.42	23,011,337.85	14,239,072.85	5,816,375.40
抵消	(2,352,869,727.38)	(2,344,423,624.38)	(2,024,984,648.86)	(2,022,502,196.07)
	<u>50,736,439,475.82</u>	<u>44,575,140,183.39</u>	<u>43,830,409,921.03</u>	<u>38,365,489,421.18</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 营业税金及附加

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		计缴标准
	2015 年	2014 年	
营业税	13,134,660.21	9,723,880.53	参见附注三(1)
城市维护建设税	62,613,882.71	54,358,201.68	参见附注三(1)
教育费附加	52,010,429.51	46,300,974.85	
其他	6,705,706.22	5,021,374.35	
	<u>134,464,678.65</u>	<u>115,404,431.41</u>	

(49) 销售费用

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2015 年	2014 年
职工薪酬及相关福利	791,441,840.91	705,531,902.21
差旅和会议费用	405,274,516.72	371,317,134.25
市场推广及广告成本	384,271,710.10	347,234,354.88
运输费用	153,996,249.03	137,026,528.52
租赁费	85,966,704.72	77,810,941.91
仓储费	56,107,044.92	53,510,376.85
办公费用	53,345,918.41	58,852,415.10
无形资产摊销	43,068,854.87	29,883,190.10
固定资产折旧	17,508,824.20	12,509,029.52
其他	567,043,135.41	522,618,405.35
	<u>2,558,024,799.29</u>	<u>2,316,294,278.69</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 管理费用

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2015 年	2014 年
职工薪酬及相关福利	706,920,026.65	627,706,213.58
固定资产折旧	112,205,268.87	102,239,574.49
租赁费	71,659,034.57	61,792,173.12
差旅和会议费用	38,287,632.28	43,556,120.01
办公费用	35,350,798.49	37,629,707.16
税金	34,640,399.99	28,071,662.92
无形资产摊销	31,744,949.86	31,024,622.25
维修费	21,945,779.05	25,602,270.73
其他	454,137,253.24	381,043,919.00
	<u>1,506,891,143.00</u>	<u>1,338,666,263.26</u>

(51) 财务费用 – 净额

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2015 年	2014 年
借款利息支出	240,478,270.55	161,718,143.43
贴现利息支出	91,171,038.73	103,240,307.96
减：利息收入	(76,249,386.98)	(96,716,956.28)
汇兑损益	8,852,821.43	9,519,249.32
其他	27,180,289.52	19,631,875.76
	<u>291,433,033.25</u>	<u>197,392,620.19</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2015 年	2014 年
原材料、商品及消耗品消耗	43,113,636,595.96	37,191,665,801.98
产成品及在产品库存的变动	92,938,906.27	(157,916,210.62)
职工薪酬及相关福利等	2,021,179,057.21	1,887,388,097.92
差旅和会议费用	444,825,402.51	417,239,659.61
市场推广及广告成本	391,262,561.83	386,884,662.04
固定资产折旧	268,721,799.13	227,671,625.30
租赁费	166,424,914.49	147,282,454.80
运输费用	160,085,347.18	145,463,819.87
能源及水电费	98,448,259.03	71,942,837.11
办公费用	90,218,584.92	97,872,883.87
维修费	82,973,016.47	72,890,062.38
无形资产摊销	75,518,114.19	61,907,812.35
其他	1,724,502,793.80	1,538,990,622.60
	<u>48,730,735,352.99</u>	<u>42,089,284,129.21</u>

(53) 公允价值变动收益

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2015 年	2014 年
交易性金融资产-		
交易性权益工具投资	<u>184,476.60</u>	<u>37,606.80</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 投资收益

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2015 年	2014 年
权益法核算的长期股权投资收益	305,710,698.41	161,413,991.85
处置长期股权投资产生的投资收益	3,680.54	27,924,223.59
持有可供出售金融资产取得的投资收益	1,161,696.60	1,616,399.68
视同处置联营企业股权产生的投资收益	-	105,695,189.58
其他	8,726,997.53	2,498,581.73
	<u>315,603,073.08</u>	<u>299,148,386.43</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(55) 资产减值损失

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2015 年	2014 年
应收账款及其他应收款坏账损失	39,760,472.47	40,981,503.19
存货跌价损失	53,561,134.05	12,810,207.85
	<u>93,321,606.52</u>	<u>53,791,711.04</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 营业外收入

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		计入本期非经常性 损益的金额
	2015 年	2014 年	
非流动资产处置利得	3,807,087.98	2,670,718.27	3,807,087.98
其中：固定资产处置利得	3,807,087.98	2,670,718.27	3,807,087.98
拆迁补偿收入	56,751,912.56	23,488,334.76	56,751,912.56
政府补助(a)	61,597,758.14	75,097,743.23	53,311,068.89
其他	15,820,750.54	10,237,159.07	15,820,750.54
	<u>137,977,509.22</u>	<u>111,493,955.33</u>	<u>129,690,819.97</u>

(a) 政府补助明细

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		与资产相关/与收 益相关
	2015 年	2014 年	
财政补贴及税收返还	38,851,345.62	66,539,670.40	与收益相关
扶持基金	2,329,187.60	1,525,713.00	与收益相关
科研经费补贴	17,572,297.41	6,900,941.08	与收益相关
其他	2,844,927.51	131,418.75	与收益相关
	<u>61,597,758.14</u>	<u>75,097,743.23</u>	

(57) 营业外支出

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		计入本期非经常性 损益的金额
	2015 年	2014 年	
非流动资产处置损失	3,396,036.46	3,869,753.73	3,396,036.46
其中：固定资产处置损失	3,396,036.46	3,869,753.73	3,396,036.46
拆迁相关支出	10,842,749.96	24,338,539.22	10,842,749.96
对外捐赠	4,749,599.03	7,077,940.47	4,749,599.03
其他	10,236,338.78	15,434,284.94	10,236,338.78
	<u>29,224,724.23</u>	<u>50,720,518.36</u>	<u>29,224,724.23</u>



上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 所得税费用

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2015 年	2014 年
按税法及相关规定计算的当期所得税	370,319,576.46	388,920,311.79
递延所得税	(422,727.49)	13,541,277.28
	<u>369,896,848.97</u>	<u>402,461,589.07</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2015 年	2014 年
利润总额	<u>2,124,662,078.44</u>	<u>1,917,102,863.78</u>
按适用税率计算的所得税	531,165,519.61	479,275,715.95
税收优惠的影响	(75,689,591.68)	(54,414,627.24)
非应纳税收入	(84,869,915.97)	(55,124,428.54)
不得扣除的成本、费用和损失	6,030,718.48	24,341,907.93
使用前期未确认递延所得税资产的可 抵扣亏损	(22,333,741.41)	(17,610,980.11)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损	15,593,859.94	25,994,001.08
所得税费用	<u>369,896,848.97</u>	<u>402,461,589.07</u>

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (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：

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2015 年	2014 年
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,534,020,623.10	1,318,002,918.94
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>0.5705</u>	<u>0.4902</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； $S_0$  为期初股份总数； $S_1$  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； $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； $M_j$  为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

##### (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。截至 2015 年以及 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间，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

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(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

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2015 年	2014 年
收回往来款、代垫款	265,027,013.20	185,912,363.97
专项补贴、补助款	50,616,653.96	41,101,871.62
营业外收入	8,506,022.81	60,473,538.38
利息收入	73,042,925.82	94,897,578.79
其他	177,023,915.90	25,025,480.78
	<u>574,216,531.69</u>	<u>407,410,833.54</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2015 年	2014 年
支付往来款、代垫款	244,979,615.76	158,835,126.66
销售、管理费用支出	2,060,755,224.33	1,935,221,378.56
营业外支出	14,985,937.81	17,462,225.41
银行手续费	12,382,567.25	11,599,051.60
其他	169,520,459.32	9,286,922.90
	<u>2,502,623,804.47</u>	<u>2,132,404,705.13</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2015 年	2014 年
拆迁补偿款	135,700,110.00	-
收回项目保证金	55,000,000.00	-
收到股东补偿款	-	120,000,000.00
其他	17,870,221.83	3,566,352.65
	<u>208,570,331.83</u>	<u>123,566,352.65</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(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

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2015 年	2014 年
子公司借款给关联方	60,000,000.00	30,000,000.00
拆迁相关支出	9,870,144.71	23,301,976.86
支付项目保证金	3,500,000.00	-
偿还与处置资产有关的押金等	-	34,572,000.00
其他	1,897,461.29	2,269,772.90
	<u>75,267,606.00</u>	<u>90,143,749.76</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2015 年	2014 年
子公司向其少数股东借款	42,010,000.00	64,633,855.87
其他	38,701,336.80	-
	<u>80,711,336.80</u>	<u>64,633,855.87</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2015 年	2014 年
回购少数股权	159,202,874.10	117,916,157.66
支付的借款保证金	-	75,751,549.17
子公司对其少数股东还款	40,292,842.92	54,658,080.88
其他	6,879,815.97	4,556,499.56
	<u>206,375,532.99</u>	<u>252,882,287.27</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 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

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2015 年	2014 年
净利润	1,754,765,229.47	1,514,641,274.71
加：资产减值损失	93,321,606.52	53,791,711.04
固定资产及投资性房地产折旧	274,732,400.42	235,967,871.10
无形资产摊销	75,518,114.19	61,907,812.35
长期待摊费用摊销	26,275,036.74	33,127,831.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的(收益)/损失	(7,330,776.90)	1,199,035.46
公允价值变动收益	(184,476.60)	(37,606.80)
财务费用	327,463,512.06	262,649,550.22
投资收益	(315,603,073.08)	(299,148,386.43)
搬迁补偿收益	(45,909,162.60)	-
递延所得税资产减少/(增加)	13,386,776.79	(4,246,458.90)
递延所得税负债减少	(13,809,504.28)	(17,787,736.18)
存货的减少/(增加)	238,268,232.28	(261,276,153.68)
经营性应收项目的减少	(3,897,870,702.49)	(3,457,394,532.75)
经营性应付项目的增加	1,959,459,729.36	2,147,720,849.35
经营活动产生的现金流量净额	<u>482,482,941.88</u>	<u>271,115,060.72</u>

现金及现金等价物净变动情况

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2015 年	2014 年
现金的期末余额	10,638,221,047.48	11,285,739,511.72
减：现金的期初余额	<u>(11,190,420,441.63)</u>	<u>(12,645,366,853.17)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>(552,199,394.15)</u>	<u>(1,359,627,341.45)</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司

(i) 取得子公司

截至 6 月 30 日止  
6 个月期间  
2015 年

本期发生的企业合并于本期支付的现金和现金等价物	494,389,892.00
其中：星泉环球	179,500,000.00
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	(110,041,189.85)
其中：星泉环球	(1,314,491.93)
加：前期发生的企业合并于本期支付的现金和现金等价物	56,700,000.00
其中：山东上药医药有限公司	56,700,000.00
取得子公司支付的现金净额	<u>441,048,702.15</u>

本期取得子公司的价格

星泉环球	229,500,000.00
其他子公司	416,672,904.00
	<u>646,172,904.00</u>

前期取得子公司的价格

山东上药医药有限公司	407,290,000.00
------------	----------------

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 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

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2015 年	2014 年
流动资产	1,193,558,019.46	3,343,047,168.22
非流动资产	697,654,244.61	426,336,748.74
流动负债	(1,318,814,360.90)	(3,085,283,326.52)
非流动负债	(126,144,123.82)	(72,211,164.05)
	<u>446,253,779.35</u>	<u>611,889,426.39</u>

(ii) 处置子公司

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间 2015 年
本期处置子公司于本期收到的现金和现金等价物	7,060,601.34
其中：上海医药商务网络有限公司	2,510,601.34
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物	(2,584,454.43)
其中：上海医药商务网络有限公司	(2,584,454.43)
加：前期处置子公司于本期收到的现金及现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	<u>4,476,146.91</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 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)

本期处置子公司的价格

上海医药商务网络有限公司	2,510,601.34
上海远东制药机械总厂金桥分厂	4,550,000.00
	<u>7,060,601.34</u>

处置子公司的净资产

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2015 年	2014 年
流动资产	7,056,920.80	36,887,538.70
非流动资产	-	58,875,158.36
流动负债	-	(119,678,180.70)
	<u>7,056,920.80</u>	<u>(23,915,483.64)</u>

(c) 现金及现金等价物

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
现金	10,638,221,047.48	11,190,420,441.63
其中：库存现金	8,998,621.03	7,546,817.66
可随时用于支付的银行存款	10,618,388,966.90	11,182,813,100.78
可随时用于支付的其他货币资金	10,833,459.55	60,523.19
期末现金及现金等价物余额	<u>10,638,221,047.48</u>	<u>11,190,420,441.63</u>



上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(62) 外币货币性项目

	2015 年 6 月 30 日		人民币余额
	外币余额	折算汇率	
货币资金—			
美元	9,404,212.05	6.1136	57,493,590.80
欧元	834,504.13	6.8699	5,732,959.90
港元	15,282,485.06	0.7886	12,051,920.54
其他	36,418,541.68	-	19,881,724.52
应收账款—			
美元	1,344,499.51	6.1136	8,219,732.18
欧元	74,734.47	6.8699	513,418.32
港元	8,759,282.12	0.7886	6,907,657.47
其他应收款—			
美元	240,836.70	6.1136	1,472,379.24
港元	2,666.17	0.7886	2,102.57
短期借款			
美元	20,253,680.00	6.1136	123,822,898.05
港元	26,926,830.00	0.7886	21,234,767.41
应付账款—			
美元	97,430,073.15	6.1136	595,648,495.22
欧元	1,358,669.98	6.8699	9,333,926.89
港元	102,435,406.36	0.7886	80,781,585.81
其他	661,289.89	-	19,602,353.68
其他应付款—			
美元	28,280.00	6.1136	172,892.61
港元	12,180,579.82	0.7886	9,605,727.05

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并范围的变更

#### (1) 主要非同一控制下的企业合并

##### (a) 本期发生的主要非同一控制下的企业合并

被购买方	取得时点	购买成本	取得的 权益比 例	取得 方式	购买日	购买日 确定依据	购买日至期末 被购买方的 收入	购买日至 期末被购 买方的净 利润	购买日至期 末被购买方 的经营活动 现金流量	购买日至期 末被购买方 的现金流量 净额
星泉环球有限公司(以下简称“星泉环球”)	2015 年 1 月 1 日	229,500,000.00	51.00%	向第三方 收购	2015 年 1 月 1 日	控制了被购买方的财务和经营政策,通过	54,308,658.87	8,059,106.88	(1,169,405.98)	91,755,067.33
杭州凯仑药业有限公司 (以下简称“凯仑药业”)	2015 年 3 月 31 日	148,725,404.00	54.90%	向第三方 收购	2015 年 3 月 31 日	参与被投资方的相关活动而享有可变回	336,071,643.17	(1,099,312.36)	(48,901,452.08)	(32,396,746.25)
上药科园信海医药吉林 有限公司(以下简称“ 科园吉林”)	2015 年 3 月 31 日	119,000,000.00	70.00%	向第三方 收购	2015 年 3 月 31 日	报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。	181,684,104.28	2,621,104.62	132,362.56	15,534,489.58

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并范围的变更(续)

(1) 主要非同一控制下的企业合并(续)

(b) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

	星泉环球
合并成本-	
现金	179,500,000.00
其他应付款	50,000,000.00
合并成本合计	<u>229,500,000.00</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	<u>(40,956,491.04)</u>
商誉	<u>188,543,508.96</u>

	凯仑药业
合并成本-	
现金	123,522,392.00
其他应付款	25,203,012.00
合并成本合计	<u>148,725,404.00</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	<u>(71,224,840.81)</u>
商誉	<u>77,500,563.19</u>

	科园吉林
合并成本-	
现金	64,200,000.00
其他应付款	54,800,000.00
合并成本合计	<u>119,000,000.00</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	<u>(58,631,137.78)</u>
商誉	<u>60,368,862.22</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

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 主要非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

(i) 星泉环球

	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	1,314,491.93	1,314,491.93
应收账款	19,246,551.85	19,246,551.85
其他应收款	3,272,940.84	3,272,940.84
存货	15,522,677.50	15,522,677.50
固定资产	58,009,900.00	44,537,176.38
长期待摊费用	3,720,000.00	4,794,010.11
无形资产	73,533,076.91	43,076.91
递延所得税资产	-	75,230.07
减：应付账款	(15,733,433.33)	(15,733,433.33)
应付职工薪酬	(1,698,692.21)	(1,698,692.21)
预收账款	(3,950,600.00)	(3,950,600.00)
应交税费	(3,925,915.36)	(3,925,915.36)
应交所得税	(54,587.83)	(54,587.83)
其他应付款	(7,817,658.27)	(7,817,658.27)
递延所得税负债	(21,453,370.86)	-
长期应付款	(39,678,536.00)	(39,678,536.00)
净资产	80,306,845.17	15,946,732.59
减：少数股东权益	(39,350,354.13)	(7,813,898.97)
取得的净资产	40,956,491.04	8,132,833.62

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 主要非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

(ii) 凯仑药业

	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	104,169,158.81	104,169,158.81
应收账款	424,514,723.10	424,514,723.10
预付账款	74,453,360.28	74,453,360.28
其他应收款	14,013,461.88	14,013,461.88
存货	71,775,873.63	71,775,873.63
其他流动资产	29,397.79	29,397.79
可供出售金融资产	3,848,800.00	3,848,800.00
固定资产	49,898,762.48	49,898,762.48
在建工程	108,295.15	108,295.15
无形资产	27,858,638.56	20,543,828.67
减：短期借款	(224,100,000.00)	(224,100,000.00)
应付账款	(355,057,191.02)	(355,057,191.02)
预收账款	(25,954,864.63)	(25,954,864.63)
应交税费	(1,882,601.82)	(1,882,601.82)
应付股利	(3,285,947.56)	(3,285,947.56)
其他应付款	(28,084,008.39)	(28,084,008.39)
递延所得税负债	(1,828,702.47)	-
其他非流动负债	(741,562.32)	(741,562.32)
净资产	<u>129,735,593.47</u>	<u>124,249,486.05</u>
减：少数股东权益	<u>(58,510,752.66)</u>	<u>(56,036,518.21)</u>
取得的净资产	<u>71,224,840.81</u>	<u>68,212,967.84</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 主要非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

(iii) 科园吉林

	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	3,463,661.94	3,463,661.94
应收票据	200,000.00	200,000.00
应收账款	126,178,458.76	126,178,458.76
预付账款	8,365,301.61	8,365,301.61
其他应收款	40,537,796.92	40,537,796.92
存货	58,585,845.77	58,585,845.77
固定资产	134,019.56	134,019.56
无形资产	40,010,669.52	30,669.52
减：应付账款	(120,192,210.64)	(120,192,210.64)
应付职工薪酬	(975,709.52)	(975,709.52)
预收账款	(973,876.04)	(973,876.04)
应交税费	(375,278.40)	(375,278.40)
其他应付款	(61,204,911.22)	(61,204,911.22)
递延所得税负债	(9,995,000.00)	-
净资产	83,758,768.26	53,773,768.26
减：少数股东权益	(25,127,630.48)	(16,132,130.48)
取得的净资产	<u>58,631,137.78</u>	<u>37,641,637.78</u>

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：

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

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益

#### (1) 在主要子公司中的权益

##### (a) 企业集团的构成

主要子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上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	-	100.00%	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
上药集团常州药业股份有限公司	常州市	常州市	药品生产与销售	57.36%	18.53%	通过同一控制下的企业合并取得的子公司
上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
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

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在主要子公司中的权益(续)

##### (a) 企业集团的构成(续)

主要子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海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	100.00%	-	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
上药东英(江苏)药业有限公司	南通市	南通市	药品生产与销售	-	100.00%	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
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

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在主要子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

主要子公司名称	少数股东的持股比例	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间归属于少数股 东的损益	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间向少数股东分 派股利	2015 年 6 月 30 日少数 股东权益
上药集团常州药业股份有限公司及其子公司	24.11%	24,954,469.15	17,909,530.94	539,383,237.96
正大青春宝药业有限公司	25.00%	13,969,257.10	-	263,414,136.59
宁波医药股份有限公司及其子公司	36.39%	10,433,188.67	11,826,750.00	179,975,370.14
广州中山医医药有限公司及其子公司	49.00%	10,257,470.76	18,015,312.69	183,739,963.44

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2015 年 6 月 30 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上药集团常州药业股份有限公司及其子公司	2,595,172,873.98	754,756,944.08	3,349,929,818.06	(1,833,682,288.45)	(48,824,777.29)	(1,882,507,065.74)
正大青春宝药业有限公司	1,149,949,507.34	152,870,524.08	1,302,820,031.42	(249,163,485.07)	-	(249,163,485.07)
宁波医药股份有限公司及其子公司	1,892,117,985.73	224,709,013.17	2,116,826,998.90	(1,564,742,021.21)	(51,130,971.85)	(1,615,872,993.06)
广州中山医医药有限公司及其子公司	2,512,773,169.07	138,390,581.36	2,651,163,750.43	(2,336,476,062.81)	(4,630,512.00)	(2,341,106,574.81)

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

	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
上药集团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)
	截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间					
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量		
上药集团常州药业股份有限公司及其子公司	2,573,946,075.70	70,414,135.16	72,880,372.87	(1,874,159.70)		
正大青春宝药业有限公司	607,658,913.65	55,877,028.38	55,877,028.38	1,952,165.49		
宁波医药股份有限公司及其子公司	2,373,174,119.33	29,996,114.02	29,996,114.02	(41,642,043.87)		
广州中山医医药有限公司及其子公司	2,547,462,945.33	14,967,679.71	14,967,679.71	(59,293,989.19)		
	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间					
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量		
上药集团常州药业股份有限公司及其子公司	2,425,614,832.11	79,003,871.61	79,170,765.09	68,277,738.91		
正大青春宝药业有限公司	565,247,625.55	49,884,073.28	49,884,073.28	(45,659,934.51)		
宁波医药股份有限公司及其子公司	2,285,494,766.18	30,934,430.69	30,934,430.69	221,889,922.16		
广州中山医医药有限公司及其子公司	2,314,012,449.44	17,235,987.63	17,235,987.63	125,494,808.70		

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (2) 在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) 收购上海医药众协药业有限公司少数股东权益

###### (i) 在子公司所有者权益份额的主要变化情况的说明

本报告期，本集团向第三方以 120,000,000.00 元的对价收购上海医药众协药业有限公司 21.56%的股权。上述交易完成后本集团合计持有上海医药众协药业有限公司 100%的股权。

###### (ii) 收购上海医药众协药业有限公司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 84,000,000.00

--其他应付款 36,000,000.00

120,000,000.00

减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额 (49,494,608.75)

差额：调整资本公积 70,505,391.25

##### (b) 收购常州康丽制药有限公司少数股东权益

###### (i) 在子公司所有者权益份额的主要变化情况的说明

本报告期，本公司向第三方以 75,202,874.10 元的对价收购常州康丽制药有限公司 20%的股权。上述交易完成后本集团合计持有常州康丽制药有限公司 100%的股权。

###### (ii) 收购常州康丽制药有限公司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 75,202,874.10

减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额 (40,398,894.39)

差额：调整资本公积 34,803,979.71

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (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。

##### (b) 重要合营企业的主要财务信息

	2015 年 6 月 30 日 (人民币千元)	2014 年 12 月 31 日 (人民币千元)
	上海和黄药业有限公司	上海和黄药业有限公司
流动资产	580,775	469,911
其中：现金和现金等价物	128,546	117,773
非流动资产	566,222	434,136
资产合计	1,146,997	904,047
流动负债	341,522	324,807
非流动负债	238,518	119,900
负债合计	580,040	444,707
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	566,957	459,340
按持股比例计算的净资产份额(i)	283,479	229,670
调整事项		
—内部交易未实现利润	(4,247)	(7,298)
对合营企业投资的账面价值	279,232	222,372
存在公开报价的合营企业投资的 公允价值	不适用	不适用

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(3) 在合营企业及联营企业中的权益(续)

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2015 年 (人民币千元)	2014 年 (人民币千元)
	上海和黄药业有限公司	上海和黄药业有限公司
营业收入	664,189	579,413
财务费用	781	411
所得税费用	(26,348)	(22,748)
净利润	147,617	129,197
其他综合收益	-	-
综合收益总额	147,617	129,197
本集团本期收到的来自合营企 业的股利	20,000	60,000

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

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(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

	2015 年 6 月 30 日 (人民币千元)		2014 年 12 月 31 日 (人民币千元)	
	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	9,053,337	1,098,986	9,051,245	1,052,677
非流动资产	2,172,035	1,241,642	2,067,218	1,256,130
资产合计	11,225,372	2,340,628	11,118,463	2,308,807
流动负债	7,182,886	347,503	8,124,332	362,373
非流动负债	1,470,000	60,341	1,470,000	12,355
负债合计	8,652,886	407,844	9,594,332	374,728
少数股东权益	-	(2,098)	-	(917)
归属于母公司股东权益	2,572,486	1,934,882	1,524,131	1,934,996
按持股比例计算的净资产 份额(i)	771,746	789,432	457,239	789,478
调整事项				
— 商誉	-	63,033	-	63,033
— 内部交易未实现利润	(30,778)	(2,757)	(26,676)	(3,357)
对联营企业权益投资的 账面价值	740,968	849,708	430,563	849,154
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

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(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)

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
	2015 年		2014 年	
	(人民币千元)		(人民币千元)	
	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	4,421,700	672,368	4,335,256	620,566
净利润	164,401	91,852	160,390	75,408
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	164,401	91,852	160,390	75,408
本集团本期确认的来自 联营企业的股利	-	38,004	-	45,014

(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

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2015 年 (人民币千元)	2014 年 (人民币千元)
合营企业：		
投资账面价值合计	165,706,954.92	143,538,936.88
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	11,688,234.65	9,221,255.18
其他综合收益(i)		
综合收益总额	11,688,234.65	9,221,255.18
联营企业：		
投资账面价值合计	1,353,130,004.12	1,086,836,565.77
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	133,386,186.49	15,680,577.16
其他综合收益(i)		
综合收益总额	133,386,186.49	15,680,577.16

(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。

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息

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

本集团有 4 个报告分部，分别为：

- 工业分部，负责药品及保健品的研发、生产和销售，及医疗器械的专业维修服务；
- 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

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 分部信息(续)

(1) 截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2015 年 6 月 30 日分部信息列示如下：

	工业	分销	零售	其他	分部间抵销	合计
营业收入	6,086,002,147.30	45,206,699,619.26	1,759,637,367.22	250,607,008.78	(2,352,869,727.38)	50,950,076,415.18
其中：对外交易收入	5,249,572,242.13	43,724,301,693.87	1,739,898,757.88	236,303,721.30	-	50,950,076,415.18
分部间交易收入	836,429,905.17	1,482,397,925.39	19,738,609.34	14,303,287.48	(2,352,869,727.38)	-
减：营业成本	(3,030,348,302.78)	(42,439,706,812.27)	(1,426,497,354.87)	(113,690,565.16)	2,344,423,624.38	(44,665,819,410.70)
营业税金及附加	(62,014,412.59)	(61,489,462.87)	(7,604,689.65)	(3,356,113.54)	-	(134,464,678.65)
销售费用	(1,466,665,969.28)	(884,709,092.88)	(194,054,581.69)	(12,981,256.04)	386,100.60	(2,558,024,799.29)
管理费用	(726,361,711.37)	(532,478,783.40)	(112,411,657.48)	(136,828,538.65)	1,189,547.90	(1,506,891,143.00)
财务费用净额						(291,433,033.25)
资产减值损失						(93,321,606.52)
加：公允价值变动收益						184,476.60
投资收益						315,603,073.08
营业利润						<u>2,015,909,293.45</u>
折旧与摊销	214,490,718.97	123,795,877.76	13,334,617.25	24,904,337.37	-	376,525,551.35
资本性支出	392,618,234.19	152,202,890.44	4,479,173.78	26,122,486.57	-	575,422,784.98
资产	15,840,965,781.32	47,111,195,512.19	986,725,744.17	22,375,812,068.10	(19,991,517,890.28)	66,323,181,215.50
长期股权投资—联营企业—净值	2,307,917,523.25	225,490,196.95	-	334,633,498.52	-	2,868,041,218.72
长期股权投资—合营企业—净值	279,231,716.65	164,057,838.36	-	-	-	443,289,555.01
未分配：						
递延所得税资产						251,271,754.22
总资产						<u>69,885,783,743.45</u>
负债	4,881,547,179.87	34,830,194,859.96	627,338,344.13	3,126,940,987.28	(6,299,904,526.27)	37,166,116,844.97
未分配：						
递延所得税负债						409,882,987.33
应交所得税						342,646,226.32
总负债						<u>37,918,646,058.62</u>

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 分部信息(续)

(2) 截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2014 年 6 月 30 日分部信息列示如下：

	工业	分销	零售	其他	分部间抵销	合计
营业收入	5,687,201,118.80	38,508,691,167.58	1,645,263,210.66	205,064,725.89	(2,033,203,897.50)	44,013,016,325.43
其中：对外交易收入	4,913,439,276.00	37,278,248,105.55	1,624,663,798.24	196,665,145.64	-	44,013,016,325.43
分部间交易收入	773,761,842.80	1,230,443,062.03	20,599,412.42	8,399,580.25	(2,033,203,897.50)	-
减：营业成本	(2,911,689,468.52)	(36,143,309,213.76)	(1,327,176,559.57)	(83,539,435.63)	2,031,391,090.22	(38,434,323,587.26)
营业税金及附加	(57,778,497.50)	(47,277,572.32)	(6,596,474.58)	(3,751,887.01)	-	(115,404,431.41)
销售费用	(1,339,162,447.64)	(788,118,953.76)	(183,615,324.34)	(5,397,552.95)	-	(2,316,294,278.69)
管理费用	(654,614,515.76)	(458,842,677.86)	(111,766,512.75)	(113,652,556.89)	210,000.00	(1,338,666,263.26)
财务费用净额						(197,392,620.19)
资产减值损失						(53,791,711.04)
加：公允价值变动收益						37,606.80
投资收益						299,148,386.43
营业利润						<u>1,856,329,426.81</u>
折旧与摊销	190,261,929.06	103,041,639.20	15,492,222.94	22,207,723.49		331,003,514.69
资本性支出	240,689,147.46	86,062,465.05	12,064,003.46	78,128,395.03		416,944,011.00
资产	15,819,326,812.70	40,459,967,871.59	1,179,247,937.71	24,418,627,556.30	(21,799,838,000.80)	60,077,332,177.50
长期股权投资—联 营企业—净值	2,058,558,733.04	152,867,743.54	-	300,000,000.00	-	2,511,426,476.58
长期股权投资—合 营企业—净值	211,905,692.94	141,879,577.36	-	-	-	353,785,270.30
未分配：						
递延所得税资产						210,152,977.83
总资产						<u>63,152,696,902.21</u>
负债	5,034,751,688.12	30,886,221,557.18	752,421,188.86	3,135,831,081.68	(7,081,365,592.20)	32,727,859,923.64
未分配：						
递延所得税负债						377,838,718.13
应交所得税						256,598,770.58
总负债						<u>33,362,297,412.35</u>

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易

#### (1) 母公司情况

##### (a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
上药集团	上海市张江路 92 号	医药制造

本公司的最终控股公司为上实集团。

##### (b) 母公司注册资本及其变化

	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日
上药集团	3,158,720,000.00	-	-	3,158,720,000.00

##### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2015 年 6 月 30 日		2014 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

主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

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 其他关联方情况

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
上海英达莱物业有限公司	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
上海绿苑药房有限公司	本集团之联营企业
上海千山远东制药机械有限公司	本集团之联营企业
河南省康信医药有限公司(注 1)	本集团原联营企业之子公司

注 1：于 2014 年度，本集团收购了河南省康信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

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易

除已于本财务报表其他项目中披露事项外，本集团其他关联交易包括：

#### (a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易 内容	关联交易定 价政策	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
			2015 年 金额 (人民币千元)	2014 年 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	1,110,162.13	1,058,749.07
中美上海施贵宝制药有限公司	采购商品	协商确定	386,119.31	280,936.45
上海和黄药业有限公司	采购商品	协商确定	63,406.11	80,550.31
广东天普生化医药股份有限公司	采购商品	协商确定	41,979.56	52,622.70
上海华仁医药有限公司	采购商品	协商确定	14,500.62	2,131.35
上海信谊博莱科药业有限公司	采购商品	协商确定	11,366.08	19,079.06
上海雷允上北区药业股份有限公司	采购商品	协商确定	10,062.34	25,383.01
上海罗达医药有限公司	采购商品	协商确定	7,719.43	17,606.85
上海复旦张江生物医药股份有限公司	采购商品	协商确定	4,080.00	6,067.70
上海得一医药有限公司	采购商品	协商确定	2,963.43	20,385.09
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
其他	采购商品			
合计	及接受劳务	协商确定	<u>3,699.76</u>	<u>13,311.77</u>
			<u>1,656,058.77</u>	<u>1,601,040.29</u>

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务：

关联方	关联交 易内容	关联交易 定价政策	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
			2015 年 金额 (人民币千元)	2014 年 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	297,979.32	264,602.60
上海罗达医药有限公司	销售商品	协商确定	40,490.71	32,050.54
上海和黄药业有限公司	销售商品	协商确定	36,052.58	38,203.43
上海雷允上北区药业股份有限公司	销售商品	协商确定	25,999.60	26,189.17
上海得一医药有限公司	销售商品	协商确定	25,554.29	32,987.78
上海绿苑药房有限公司	销售商品	协商确定	16,359.72	17,520.15
上海信谊百路达药业有限公司	销售商品	协商确定	5,274.87	1,583.28
重庆医药上海药品销售有限责任公司	销售商品	协商确定	4,211.19	535.76
上海华仁医药有限公司	销售商品	协商确定	3,948.83	4,827.12
中美上海施贵宝制药有限公司	销售商品	协商确定	1,159.76	2,447.58
吉林亚泰华氏医药有限公司	销售商品	协商确定	1,081.90	331.38
杭州胡庆余堂国药号有限公司	销售商品	协商确定	1,060.73	2,043.19
河南省康信医药有限公司	销售商品	协商确定	-	59,272.74
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
上海新先锋药业有限公司	提供劳务	协商确定	289.61	215.76
其他	销售商品	协商确定	667.15	7,233.13
合计			460,130.26	517,772.55

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 租赁

本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产 种类	本期确认 的租赁收入 (人民币千元)	上期确认 的租赁收入 (人民币千元)
上海信谊博莱科药业有限公司	房屋建筑物	5,056.88	5,056.88
上海和黄药业有限公司	房屋建筑物	1,436.81	790.85
合计		<u>6,493.69</u>	<u>5,847.73</u>

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产 种类	本期确认 的租赁费 (人民币千元)	上期确认 的租赁费 (人民币千元)
上药集团	房屋建筑物 土地使用权及	12,639.46	13,461.04
上海新先锋药业	房屋建筑物	5,432.25	5,432.25
上海新先锋药业	机器设备	2,741.42	2,581.54
上海英达莱物业有限公司	房屋建筑物	2,593.64	1,778.87
北京信海丰园生物医药科技发展 有限公司	房屋建筑物	-	30.32
合计		<u>23,406.77</u>	<u>23,284.02</u>

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (c) 研究开发费用

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。截至 2015 年 6 月 30 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
上海罗达医药有限公司	9,000.00	2015 年 4 月 14 日	2016 年 4 月 14 日	否
重庆医药上海药品销售有限责任公司	<u>5,235.40</u>	2015 年 3 月 26 日	2015 年 11 月 23 日	否
	<u>14,235.40</u>			



上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(e) 关键管理人员薪酬

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2015 年	2014 年
	(人民币千元)	(人民币千元)
关键管理人员薪酬	<u>7,287.63</u>	<u>7,181.67</u>

(f) 利息

利息收入

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2015 年	2014 年
	(人民币千元)	(人民币千元)
上海上实集团财务有限公司	216.48	-
北京信海丰园生物医药科技发展有限公司	-	2,009.20
	<u>216.48</u>	<u>2,009.20</u>

利息支出

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2015 年	2014 年
	(人民币千元)	(人民币千元)
上海上实集团财务有限公司	<u>11,012.80</u>	<u>-</u>

(g) 资金存贷

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2015 年	2014 年
	(人民币千元)	(人民币千元)
- 存款存出净额		
上海上实集团财务有限公司	<u>123,876.03</u>	<u>-</u>
- 贷款贷入净额		
上海上实集团财务有限公司	<u>200,000.00</u>	<u>-</u>

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

#### (h) 其他关联交易

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2015 年	2014 年
	(人民币千元)	(人民币千元)
补偿款等(注)	-	120,000

(注): 截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 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, 上药集团补偿本集团 12,000 万元。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

	2015 年 6 月 30 日		2014 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	112,048.03	1,551.03	76,056.29	1,425.90
上海罗达医药有限公司	20,607.65	103.04	16,784.27	83.62
上海得一医药有限公司	14,324.94	71.62	10,762.12	53.81
上海和黄药业有限公司	12,884.03	64.42	15,150.26	87.80
上海雷允上北区药业股份有限公司	12,052.65	503.64	11,396.27	509.21
上海绿苑药房有限公司	6,063.43	30.32	4,374.46	21.87
重庆医药上海药品销售有限责任公司	4,100.67	2,250.22	5,823.42	2,258.84
其他	7,007.99	1,089.82	6,513.24	1,555.90
	<u>189,089.39</u>	<u>5,664.11</u>	<u>146,860.33</u>	<u>5,996.95</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	1,637.90	8.19
上海华仁医药有限公司	1,500.00	7.50	1,500.00	7.50
其他	7,213.46	6,098.83	7,153.19	6,106.04
	<u>10,351.36</u>	<u>6,114.52</u>	<u>10,291.09</u>	<u>6,121.73</u>
预付账款				
上海信谊博莱科药业有限公司	1,528.01	-	3,301.68	-
其他	7.35	-	313.90	-
	<u>1,535.36</u>	<u>-</u>	<u>3,615.58</u>	<u>-</u>
应收股利				
广东天普生化医药股份有限公司	38,003.52	-	-	-
杭州胡庆余堂国药号有限公司	22,108.80	-	-	-
上海复旦张江生物医药股份有限公司	10,507.13	-	-	-
上海雷允上北区药业股份有限公司	3,689.20	-	3,689.20	-
上海罗达医药有限公司	1,256.12	-	1,256.12	-
上海罗氏制药有限公司	-	-	269,700.00	-
其他	84.68	-	84.68	-
	<u>75,649.45</u>	<u>-</u>	<u>274,730.00</u>	<u>-</u>

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项：

		2015 年 6 月 30 日 金额(千元)	2014 年 12 月 31 日 金额(千元)
应付账款	上海罗氏制药有限公司	355,150.82	295,143.18
	中美上海施贵宝制药有限公司	86,462.02	62,822.18
	广东天普生化医药股份有限公司	35,295.91	56,350.41
	上海和黄药业有限公司	10,624.54	13,431.48
	上海华仁医药有限公司	7,433.60	334.30
	上海复旦张江生物医药股份有限公司	7,074.72	6,854.40
	上海罗达医药有限公司	5,536.21	1,830.58
	上海雷允上北区药业股份有限公司	4,559.39	12,534.91
	上海信谊博莱科药业有限公司	2,268.88	2,929.15
	上海信谊百路达药业有限公司	1,266.32	479.78
	其他	1,010.53	7,702.86
		<u>516,682.94</u>	<u>460,413.23</u>
其他应付款	上海复旦张江生物医药股份有限公司	10,000.00	-
	上海信谊百路达药业有限公司	9,065.84	9,095.84
	上药集团	5,350.05	3,622.60
	上海千山远东制药机械有限公司	-	10,224.98
	其他	310.14	311.63
		<u>24,726.03</u>	<u>23,255.05</u>
预收账款	上海千山远东制药机械有限公司	-	258.50
	其他	48.06	58.34
		<u>48.06</u>	<u>316.84</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>600,000.00</u>	<u>400,000.00</u>
银行存款	上海上实集团财务有限公司	<u>343,900.52</u>	<u>220,024.49</u>
应付利息	上海上实集团财务有限公司	<u>905.02</u>	<u>616.00</u>

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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：

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
房屋及建筑物及机器设备	<u>413,869,255.77</u>	<u>433,803,396.49</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：

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	218,674,345.83	218,679,532.40
一到二年	152,179,869.41	151,828,379.23
二到五年	173,053,790.73	168,234,792.86
五年以上	111,267,999.76	133,790,215.09
	<u>655,176,005.73</u>	<u>672,532,919.58</u>

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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

截至 2015 年 6 月 30 日止的 6 个月期间，漳州片仔癀药业股份有限公司起诉本集团之子公司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尚在审理中。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。

#### (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

根据本公司 2015 年 7 月 20 日董事会执行委员会决议，本集团决定由下属全资子公司上海实业医药科技(集团)有限公司参与天大药业有限公司(以下简称“天大药业”)定向增发，以现金出资约 10,940.19 万港元认购天大药业本次拟发行的全部 280,517,724 股，并最终取得天大药业 13.04%的股权。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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 2015 年 6 月 30 日及 2014 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：

	2015 年 6 月 30 日		合计
	美元及港元项目	其他外币项目	
外币金融资产-			
货币资金	69,545,511.34	25,614,684.42	95,160,195.76
应收账款	15,127,389.65	513,418.32	15,640,807.97
其他应收款	1,474,481.81	-	1,474,481.81
	<u>86,147,382.80</u>	<u>26,128,102.74</u>	<u>112,275,485.54</u>
外币金融负债-			
短期借款	145,057,665.46	-	145,057,665.46
应付账款	676,430,081.03	28,936,280.57	705,366,361.60
其他应付款	9,778,619.66	-	9,778,619.66
	<u>831,266,366.15</u>	<u>28,936,280.57</u>	<u>860,202,646.72</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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)

	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>

于 2015 年 6 月 30 日，对于本集团各类美元及港元金融资产和美元及港元金融负债，如果人民币对美元及港元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少税前利润 37,255,949.16 元(2014 年 12 月 31 日：增加或减少 14,343,457.14 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 2015 年 6 月 30 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 1,634,360,000.00 元(2014 年 12 月 31 日：1,300,821,971.85 元)。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。截至 2015 年以及 2014 年 6 月 30 日止的 6 个月期间内本集团并无利率互换安排。

于 2015 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10%，而其他因素保持不变，本集团的税前利润会减少或增加 3,265,953.98 元(2014 年 12 月 31 日：2,765,405.19 元)。



# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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 2015 年 6 月 30 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：

	2015 年 6 月 30 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	9,246,246,340.78	-	-	-	9,246,246,340.78
应付账款	19,879,317,902.19	-	-	-	19,879,317,902.19
其他应付款	2,405,549,780.66	-	-	-	2,405,549,780.66
应付票据	3,217,595,478.29	-	-	-	3,217,595,478.29
一年内到期的非流动负债	27,435,856.18	-	-	-	27,435,856.18
长期应付款	-	3,886,629.65	12,835,820.38	17,442,495.07	34,164,945.10
长期借款	-	18,221,000.00	59,690,971.85	15,496,401.82	93,408,373.67
应付股利	335,943,041.80	-	-	-	335,943,041.80
应付利息	33,001,421.61	-	-	-	33,001,421.61
借款利息	199,231,688.72	4,534,039.54	3,436,586.61	10,719.85	207,213,034.72
	<u>35,344,321,510.23</u>	<u>26,641,669.19</u>	<u>75,963,378.84</u>	<u>32,949,616.74</u>	<u>35,479,876,175.00</u>

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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)

	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>

### 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 2015 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
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	690,135.60	-	-	690,135.60
可供出售金融资产——				
可供出售权益工具	58,396,718.68	78,071,400.00	-	136,468,118.68
金融资产合计	<u>59,086,854.28</u>	<u>78,071,400.00</u>	<u>-</u>	<u>137,158,254.28</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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 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	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	85,313,570.00	-	105,118,878.95
资产合计	<u>20,310,967.95</u>	<u>85,313,570.00</u>	<u>-</u>	<u>105,624,537.95</u>

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

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

以公允价值计量的可供出售权益工具是对若干上市的权益性投资。

第二层次公允价值计量的相关信息如下：

	2015 年 6 月 30 日公允价值	估值技术	可观察输入值	
			名称	范围/加权平均值
可供出售金融资产——				
可供出售权益工具	<u>78,071,400.00</u>	<u>市场法</u>	<u>上市公司股票 交易价格</u>	<u>78,071,400.00</u>

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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

于 2015 年 6 月 30 日，本集团无持有待售的金融资产。

#### (3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、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 2014 年 12 月 31 日及 2015 年 6 月 30 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，一年内到期的长期借款及长期借款)。

于 2015 年 6 月 30 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团的资本比率列示如下：

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
资本比率	<u>22.65%</u>	<u>20.58%</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应收账款	119,851,808.12	173,496,495.09
减：坏账准备	(119,851,808.12)	(119,865,948.12)
	<u>-</u>	<u>53,630,546.97</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2015 年 6 月 30 日	2014 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	119,851,808.12	131,952,265.09
	<u>119,851,808.12</u>	<u>173,496,495.09</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2015 年 6 月 30 日				2014 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	119,851,808.12	100.00%	(119,851,808.12)	100.00%	119,865,948.12	69.09%	(119,865,948.12)	100.00%
	<u>119,851,808.12</u>	<u>100.00%</u>	<u>(119,851,808.12)</u>		<u>173,496,495.09</u>	<u>100.00%</u>	<u>(119,865,948.12)</u>	

(c) 于 2015 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

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

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应收子公司款项	3,079,784,346.97	4,207,464,722.98
其他	482,172,801.74	541,012,801.74
	<u>3,561,957,148.71</u>	<u>4,748,477,524.72</u>
减：坏账准备	(441,108,930.82)	(444,948,930.82)
	<u>3,120,848,217.89</u>	<u>4,303,528,593.90</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	2,584,138,603.38	2,914,029,240.41
一到二年	153,086,825.84	203,082,825.84
二到三年	215,397,619.70	890,009,395.62
三年以上	609,334,099.79	741,356,062.85
	<u>3,561,957,148.71</u>	<u>4,748,477,524.72</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2015 年 6 月 30 日				2014 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	10.09%	(359,308,930.94)	100.00%	359,308,930.94	7.57%	(359,308,930.94)	100.00%
按组合计提坏 账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
合并范围内公 司组合	3,079,784,346.97	86.46%	-	-	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	1.16%	(206,351.11)	0.50%	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	81,593,648.77	2.29%	(81,593,648.77)	100.00%	85,433,648.77	1.80%	(85,433,648.77)	100.00%
	<u>3,561,957,148.71</u>	<u>100.00%</u>	<u>(441,108,930.82)</u>		<u>4,748,477,524.72</u>	<u>100.00%</u>	<u>(444,948,930.82)</u>	

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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 2015 年 6 月 30 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	33,375,018.03	(33,375,018.03)	100.00%	预期无法收回
其他应收款 5	28,000,000.00	(28,000,000.00)	100.00%	预期无法收回
其他	85,518,936.86	(85,518,936.86)	100.00%	预期无法收回
	<u>359,308,930.94</u>	<u>(359,308,930.94)</u>		

(d) 于 2015 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
子公司 1	往来款	1,080,000,000.00	1 年以内	30.32%	-
子公司 2	往来款	667,078,255.37	4 年以内	18.73%	-
子公司 3	往来款	511,000,000.00	2 年以内	14.35%	-
子公司 4	往来款	232,634,000.00	1 年以内	6.53%	-
子公司 5	往来款	139,523,367.27	1 年以内	3.92%	-
		<u>2,630,235,622.64</u>		<u>73.85%</u>	<u>-</u>

(3) 长期股权投资

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
子公司(a)	16,463,511,624.73	16,318,308,750.63
联营企业(b)	1,334,249,118.63	1,138,876,907.13
	<u>17,797,760,743.36</u>	<u>17,457,185,657.76</u>
减：长期股权投资减值准备	(68,481,418.01)	(68,481,418.01)
	<u>17,729,279,325.35</u>	<u>17,388,704,239.75</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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

	2014 年 12 月 31 日	本期增减变动				2015 年 6 月 30 日	减值准备	本期宣告分派的 现金股利
		增加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
上海医药分销控股有限公司	3,167,617,640.47	-	-	-	-	3,167,617,640.47	-	-
上海实业联合集团药业有限公司	250,000,000.00	-	-	-	-	250,000,000.00	-	53,579,977.60
上海医疗器械股份有限公司	206,670,374.69	-	-	-	-	206,670,374.69	-	8,938,090.85
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	-	164,153,096.25
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	6,371,386,069.05	-	-	-	-	6,371,386,069.05	-	-
上海信谊药厂有限公司	1,412,038,783.85	-	-	-	-	1,412,038,783.85	-	-
上海上药第一生化药业有限公司	323,618,959.62	-	-	-	-	323,618,959.62	-	158,986,427.57
上海三维有限公司	245,766,132.38	-	-	-	-	245,766,132.38	-	22,545,519.30
上海中西三维药业有限公司	511,828,407.03	-	-	-	-	511,828,407.03	-	-
上海市药材有限公司	813,343,778.11	-	-	-	-	813,343,778.11	-	43,343,142.52
上海中华药业有限公司	99,750,035.15	-	-	-	-	99,750,035.15	-	177,216.71
上海医药进出口有限公司	90,598,090.34	-	-	-	-	90,598,090.34	-	4,601,666.99
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	-	-
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	75,202,874.10	-	-	-	319,662,009.96	-	-
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	-	-
上海医药药品销售有限公司	65,024,676.73	-	-	-	-	65,024,676.73	-	5,728,597.28
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	5,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	-	-
上海医药集团(本溪)北方药业有限公司	-	30,000,000.00	-	-	-	30,000,000.00	-	-
上海医药大健康云商股份有限公司	-	35,000,000.00	-	-	-	35,000,000.00	-	-
	<b>16,318,308,750.63</b>	<b>145,202,874.10</b>	-	-	-	<b>16,463,511,624.73</b>	-	<b>484,650,401.57</b>



上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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

	2014 年 12 月 31 日	本期增减变动							2015 年 6 月 30 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	150,836,346.67	-	-	91,004,170.55	-	-	-	-	241,840,517.22	-
广东天普生化医药股份有限公司	413,072,946.51	-	-	43,253,228.46	-	(36,591,242.51)	-	-	419,734,932.46	-
上海味之素氨基酸有限公司	77,512,577.99	-	-	2,092,005.36	-	-	-	-	79,604,583.35	-
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	99,342,805.64	-	-	5,996,667.45	-	(6,978,928.00)	-	-	98,360,545.09	-
上海上实集团财务有限公司	302,283,956.81	-	-	5,211,273.09	-	-	-	-	307,495,229.90	-
四川格林泰科生物科技有限公司	26,937,899.40	-	-	200,369.22	-	-	-	-	27,138,268.62	-
杭州胡庆余堂国药号有限公司	-	89,740,800.00	-	1,443,867.88	-	-	-	-	91,184,667.88	-
其他	408,956.10	-	-	-	-	-	-	-	408,956.10	-
	<u>1,138,876,907.13</u>	<u>89,740,800.00</u>	<u>-</u>	<u>149,201,582.01</u>	<u>-</u>	<u>(43,570,170.51)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,334,249,118.63</u>	<u>(68,481,418.01)</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(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

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2015 年	2014 年
主营业务收入	-	-
其他业务收入(a)	21,217,392.47	2,481,946.27
	<u>21,217,392.47</u>	<u>2,481,946.27</u>

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2015 年	2014 年
主营业务成本	-	-
其他业务成本(a)	10,970,919.38	-
	<u>10,970,919.38</u>	<u>-</u>

(a) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
	2015 年		2014 年	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
处置投资性房地产	18,648,000.00	10,970,919.38	-	-
其他	2,569,392.47	-	2,481,946.27	-
	<u>21,217,392.47</u>	<u>10,970,919.38</u>	<u>2,481,946.27</u>	<u>-</u>

(5) 投资收益

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2015 年	2014 年
成本法核算的长期股权投资收益	484,650,401.57	591,363,995.92
权益法核算的长期股权投资收益	149,201,582.01	15,951,866.54
其他	8,726,970.43	3,560,039.36
	<u>642,578,954.01</u>	<u>610,875,901.82</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

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 非经常性损益明细表

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2015 年	2014 年
非流动资产处置损益	7,334,457.44	26,725,188.13
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)	99,220,231.49	45,473,722.69
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	36,180.05
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	184,476.60	37,606.80
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,854,140.00	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	633,523.69	(12,311,246.39)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	105,695,189.29
	<u>111,226,829.22</u>	<u>165,656,640.57</u>
所得税影响额	(24,614,253.17)	(40,964,616.58)
少数股东权益影响额(税后)	(8,140,369.96)	(3,757,394.52)
	<u>78,472,206.09</u>	<u>120,934,629.47</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

截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 境内外财务报表差异调节表

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

### 三 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	截至 6 月 30 日止 6 个月期间					
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
归属于公司普通股股东的净利润	5.38	4.99	0.5705	0.4902	0.5705	0.4902
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.11	4.53	0.5413	0.4452	0.5413	0.4452