

公司 A 股代码：601607

公司简称：上海医药

公司 H 股代码：02607

公司简称：上海医药

债券代码：136198

债券简称：16 上药 01

# 上海医药集团股份有限公司

## 2016 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 2016 年 8 月 25 日召开的第六届董事会第二次会议，会议通过的决议包括批准本公司截至 2016 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、公司负责人周杰、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，敬请投资者注意投资风险
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况  
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	24
第六节	股份变动及股东情况.....	32
第七节	优先股相关情况.....	37
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	38
第九节	公司债券相关情况.....	42
第十节	财务报告.....	45
第十一节	备查文件目录.....	46

## 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；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	2016 年 1 月 1 日至 2016 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，每股面值人民币 1.00 元
“人民币”	指	中国法定货币人民币
“港元”、“港币”	指	香港法定货币港元
“中国”	指	中华人民共和国，除另有所指外，在本报告内“中国”一词不包括香港、澳门及台湾
“香港”	指	中国香港特别行政区
“香港联交所”	指	中国香港联合交易所有限公司
“香港上市规则”	指	（经不时修订、补充或以其它方式更改的）《香港联合交易所有限公司证券上市规则》
“标准守则”	指	（经不时修订、补充或以其它方式更改的）香港上市规则附录十《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》
“企业管治守则”	指	（经不时修订、补充或以其他方式更改的）香港上市规则附录十四《企业管治守则》
“证券及期货条例”	指	经不时修订的香港法例第 571 章《证券及期货条例》
“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
“CFDA”	指	国家食品药品监督管理总局
“WHO”	指	世界卫生组织
“FDA”	指	美国食品药品监督管理局
“工信部”	指	中华人民共和国工业和信息化部
“上海市国资委”	指	上海市国有资产监督管理委员会
“上实集团”	指	上海实业（集团）有限公司
“上海上实”	指	上海上实（集团）有限公司

“上药集团”	指	上海医药（集团）有限公司
“上海国盛”	指	上海国盛（集团）有限公司
“上海盛睿”	指	上海盛睿投资有限公司
“申能集团”	指	申能（集团）有限公司
“上药云健康”	指	上海医药大健康云商股份有限公司
“中山医”	指	广东中山医医药有限公司
“日本津村”	指	日本国 TSUMURA & CO.（株式会社津村）
“MES”	指	制造执行系统
“GMP”	指	药品生产质量管理规范

## 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.
公司的外文名称缩写	Shanghai Pharma
公司的法定代表人	周杰先生
公司授权代表	周杰先生、刘大伟先生

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况变更简介

报告期内，公司基本情况未发生变更。

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、证券时报
登载半年度报告的指定网站的网址	http://www.sse.com.cn http://www.hkexnews.hk
公司半年度报告备置地点	本公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

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，公司注册信息未发生变更。

### 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	59,695,358,015.82	50,950,076,415.18	17.16
归属于上市公司股东的净利润	1,732,457,964.21	1,534,020,623.10	12.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	1,601,534,436.02	1,455,548,417.01	10.03
经营活动产生的现金流量净额	804,859,172.31	482,482,941.88	66.82
	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	30,818,795,919.09	29,930,309,583.79	2.97
总资产	79,035,052,298.82	74,344,210,482.59	6.31

##### (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)	0.6443	0.5705	12.94
稀释每股收益(元/股)	0.6443	0.5705	12.94
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.5956	0.5413	10.03
加权平均净资产收益率(%)	5.62	5.38	增加0.24个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	5.20	5.11	增加0.09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	79,035,053	74,344,211	6.31
归属于母公司股东权益	30,818,801	29,930,314	2.97
归属于母公司股东的每股 净资产(元/股)	11.46	11.13	2.97
	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	2,581,577	2,124,660	21.51
归属于母公司股东的净利 润	1,732,458	1,534,018	12.94
基本及摊薄每股收益(元)	0.64	0.57	12.94
加权平均净资产收益率(%)	5.62	5.38	增加0.24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	213,480,514.43	/
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	44,675,935.83	/
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	2,327,870.20	/
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,329,821.16	/
少数股东权益影响额	-96,521,441.09	/
所得税影响额	-43,369,172.34	/
合计	130,923,528.19	/

## 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

#### (一) 管理层讨论分析

##### 1. 概述

2016 年上半年，国民经济保持了总体平稳、稳中有进、稳中有好的发展态势，在供给侧改革，持续较大的经济下行压力背景下，GDP 增长 6.7%。工信部报告显示，1-4 月，规模以上医药工业增加值同比增长 9.6%，增速较上年同期减少 1.1 个百分点，与 GDP 增速相比优势在收窄。医药卫生体制改革不断深化，中国医疗产品供应链面临质量标准的全面提升：1) 药品、医疗器械审评审批标准全面提升，创新药、市场亟需产品有望获得加速审批；2) 仿制药一致性评价推动已上市药品质量快速提升；3) “两票制”逐步落地、“营改增”新政实行，医药流通行业迎来集中度进一步提升的第二次浪潮。长期来看，持续老龄化、药品需求的增长以及技术进步等因素将使医药行业继续保持稳健增长态势，预计下半年医药行业仍将维持上半年增速。

报告期内，公司紧紧围绕新三年战略目标以及年度预算部署，积极应对市场变化，围绕重点工作，进一步深化精益制造、增强服务创新，提升集团核心竞争力，较好地完成了上半年度经营目标，为全面完成年度目标奠定了良好的基础。同时，公司还顺利完成了新一届董事会、监事会换届选举。

报告期内，公司实现营业收入 596.95 亿元（币种为人民币，下同），同比增长 17.16%。实现归属于上市公司股东净利润 17.32 亿元，同比增长 12.94%。扣除两项费用后的营业利润率为 3.96%，同比减少 0.13 个百分点。实现每股收益 0.6443 元，同比增长 12.94%，扣除非经常性损益每股收益 0.5956 元，同比增长 10.03%。报告期内，公司实现经营活动产生的现金流量净额 8.05 亿元，同比增长 66.82%。截至 2016 年 6 月 30 日，公司所有者权益为 350.77 亿元，扣除少数股东权益后所有者权益为 308.19 亿元，资产总额为 790.35 亿元。

##### 2. 公司主要荣誉

报告期内，公司荣获多项荣誉：

- 在《财富 Fortune》（中文版）发布的“2016 年财富中国 500 强”中荣列第 55 位，较上年上升 6 位；
- 在工信部委托中国医药工业信息中心评选的“2015 年度中国医药工业百强榜单”中荣列第六位、入选 2016 年中国医药研发产品线最佳工业企业；
- 入选中国上市公司发展研究院、中国知名品牌研究院、中国排行榜网发起评选的“2016 中国上市公司最具核心竞争力 100 强”、“中国上市公司最具行业品牌影响力企业”；
- 入选中国上市公司诚信高峰论坛评选的 2016 最具投资价值上市公司、中国上市公司诚信企业百佳、中国十大医药制造上市公司；
- 在中国合作贸易企业协会、中国企业改革与发展研究会评选的 2015 中国企业诚信 500

强中位居第 155 位、中国制造业企业信用 100 强第 80 位、中国上市公司信用 100 强第 42 名；

- 入选中国腾讯网、香港财经媒体财华社集团发布的 2015 年度“香港上市公司 100 强”；

### 3. 医药研发与制造

#### (1). 医药研发

报告期内，公司仍然保持较高的研发投入，研发费用投入合计 2.88 亿元，占公司工业销售收入的 4.50%。报告期内，公司新申请发明专利 58 件，获得发明专利授权 26 件，截至报告期末，公司累计拥有发明专利共计 286 件。报告期内，公司研发上市的新产品销售收入 8.56 亿元，约占公司工业销售收入的 13.35%。公司多替泊芬、SPH3127、SPH1188、TNF $\alpha$  受体 Fc 融合蛋白、重组抗 CD20 人源化单克隆抗体注射液五项主要研发项目，按照计划顺利推进之中。

报告期内，公司获批药品临床批文 22 个（明细见下表 1）；申报药品临床批文 3 个（明细见下表 2）。公司还与四川大学签订了肺纤维化药物研发合同，启动了与四川大学的全面合作。

表 1 获批药品临床批文明细

序号	取得临床批件的药(产)品	批件文号	适应症	注册分类
1	盐酸普拉格雷原料药	2015L04893	减少 PCI 手术后动脉粥样硬化血栓形成	化学药品
2	盐酸普拉格雷片剂 5mg	2015L05153	减少 PCI 手术后动脉粥样硬化血栓形成	化学药品第 3.1 类
3	氢溴酸沃替西汀原料药	2016L02930	治疗重度抑郁症	化学药品
4	氢溴酸沃替西汀片剂 5mg	2016L02952	治疗重度抑郁症	化学药品第 3.1 类
5	氢溴酸沃替西汀片剂 10mg	2016L02953	治疗重度抑郁症	化学药品第 3.1 类
6	枸橼酸托法替布原料药	2016L02524	成人中度至重度类风湿性关节炎	化学药品
7	枸橼酸托法替布片剂 5mg	2016L02560	成人中度至重度类风湿性关节炎	化学药品第 3.1 类
8	卡巴他赛原料药	2016L02102	难治性转移性前列腺癌患者	化学药品
9	卡巴他赛注射液 1.5ml: 60mg	2016L02113	难治性转移性前列腺癌患者	化学药品第 3.1 类
10	奥氮平氟西汀胶囊 12mg/25mg	2016L03140	双相情感障碍抑郁发作	化学药品第 3.2 类
11	奥氮平氟西汀胶囊 3mg/25mg	2016L03141	双相情感障碍抑郁发作	化学药品第 3.2 类
12	奥氮平氟西汀胶囊 6mg/25mg	2016L03142	双相情感障碍抑郁发作	化学药品第 3.2 类

13	SPH3127 原料药	2016L04324	降血压用药	原化学药品第 1.1 类
14	SPH3127 片剂 50mg	2016L04321	降血压用药	原化学药品第 1.1 类
15	盐酸鲁拉西酮原料药	2016L03975	成人精神分裂症	化学药品
16	盐酸鲁拉西酮片剂 40mg	2016L03982	成人精神分裂症	原化学药品第 3.1 类
17	盐酸鲁拉西酮片剂 80mg	2016L03983	成人精神分裂症	原化学药品第 3.1 类
18	丹酚酸 A 有效成分	2016L05315	冠心病心绞痛	中药第 1 类
19	丹酚酸 A 粉针剂 20mg	2016L05313	冠心病心绞痛	中药第 1 类
20	醋酸艾司利卡西平原料药	2016L04625	癫痫	化学药品
21	醋酸艾司利卡西平片剂 400mg	2016L04716	癫痫	原化学药品 3.1 类
22	醋酸艾司利卡西平片剂 800mg	2016L04717	癫痫	原化学药品 3.1 类

表 2 申报药品临床批文明细

序号	呈交国家药品监管部门审批的药(产)品	审批事项	适应症	注册分类
1	SPH1188-11 原料药	申报临床	非小细胞肺癌 (NSCLC)	化学药品 1.1 类
2	SPH1188-11 片剂 25mg	申报临床	非小细胞肺癌 (NSCLC)	化学药品 1.1 类
3	SPH1188-11 片剂 100mg	申报临床	非小细胞肺癌 (NSCLC)	化学药品 1.1 类

报告期内，公司积极开展仿制药质量一致性评价工作，按照市场容量、毛利率等因素对重点品种进行了优先级排序，确定了第一批立项品种，同时启动了药学评价工作。前期已获得评价一致的品种已向 CFDA 提交了补充申请。

公司旗下上海三维生物技术有限公司的“治疗恶性肿瘤药物重组人 5 型腺病毒注射液(安柯瑞)的研发和产业化”项目获得了上海市人民政府颁发的上海市科学技术二等奖。公司下属上海上药杏灵科技药业股份有限公司的“银杏酮酯成分分析”项目获得了瑞士联邦政府、日内瓦州政府、日内瓦市政府和世界知识产权组织联合颁发的日内瓦国际发明展金奖（详见公司公告临 2016-024）。

## (2). 医药制造

报告期内，公司医药工业销售收入 64.11 亿元，同比增长 5.34%；毛利率 51.74%，同比增加 2.55 个百分点；扣除两项费用后的营业利润率为 13.13%，同比基本持平。

报告期内，公司化学和生化药品板块实现销售收入 29.83 亿元，同比增长 5.52%；中药板块（中成药、中药饮片）实现销售收入 22.33 亿元，同比增长 8.36%；生物医药板块实现销售收入 2.07 亿元，同比增长 4.07%；其他工业产品（原料药、保健品、医疗器械等）实现销售收入 9.88 亿元，同比下降 1.15%。

报告期内，公司继续实施重点产品聚焦战略，60 个重点品种销售收入 34.80 亿元，同比增长 9.26%，占工业比重 54.28%，同比上升约 0.7 个百分点，重点品种毛利率 69.01%，同比上升 1.73 个百分点。重点产品中有 39 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 24 个均为重点品种，具体为：

序号	产品名称	治疗领域	2016 年 1-6 月 销售收入 (万元, 人民币)
1	参麦注射液	心血管系统	38,350
2	硫酸羟氯喹片	抗肿瘤和免疫调节剂	23,678
3	双歧杆菌三联活菌	消化道和新陈代谢	19,059
4	头孢替安	全身性抗感染药	16,813
5	丹参酮 IIA 硫酸钠注射液	心血管系统	16,777
6	尕痹片	骨骼肌肉系统	12,743
7	注射用二丁酰环磷腺苷钙	心血管系统	12,651
8	注射用头孢曲松钠	全身性抗感染药	12,000
9	瑞舒伐他汀原料药	心血管系统	11,845
10	红源达	血液和造血器官	9,324
11	清凉油	其他	9,046
12	糜蛋白酶	呼吸系统	8,608
13	胃复春片	消化道和新陈代谢	8,292
14	顺苯磺阿曲库铵	骨骼肌肉系统	8,113
15	银杏酮酯	心血管系统	8,036
16	阿立哌唑	中枢神经系统	7,527
17	新痹片	骨骼肌肉系统	7,330
18	养心氏	心血管系统	7,234
19	度洛西汀	中枢神经系统	7,210
20	乳癖消	泌尿生殖系统和性激素	7,046
21	八宝丹	消化道和新陈代谢	6,733
22	瓜蒌皮	心血管系统	5,950
23	丹参片	心血管系统	5,387
24	沙利度胺	抗肿瘤和免疫调节剂	5,235
总计			274,987

截至目前, 公司下属 41 家药品生产企业已全部通过 GMP (2010 年版) 认证, 共取得 98 张 GMP (2010 年版) 证书, 其中涉及无菌生产共计 26 张证书, 涉及非无菌生产共计 72 张证书。经过 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, 确保能够生产出符合国家质量标准的药品。

#### 4. 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 533.74 亿元, 同比增长 18.97%, 其中存量业务的增长是主要驱动; 毛利率 6.02%, 同比增加 0.08 个百分点; 两项费用率 3.23%, 同比增加 0.12 个百分点; 扣除两项费用后的营业利润率 2.79%, 同比减少 0.04 个百分点。

报告期内，为了维护分销业务的毛利率水平，公司持续扩大和丰富产品线，优化产品结构，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 99 家。

报告期内，公司分销各区域中，华东区域销售占比为 68.01%，华北区域销售占比为 26.25%，华南区域销售占比为 4.89%。公司继续保持合理的分销业务结构，医院纯销的占比为 59.28%。

截至报告期末，公司分销业务所覆盖的医疗机构为 21,079 家，其中医院 20,679 家（三级医院 1,291 家），疾病预防控制中心（CDC）400 家。

## （2） 药品零售与电商

报告期内，公司药品零售业务销售收入 24.90 亿元，同比增长 7.64%；毛利率 15.64%，同比减少 0.15 个百分点。扣除两项费用后的营业利润率 1.46%，同比减少 0.18 个百分点。截至报告期末，本公司下属品牌连锁零售药房 1,796 家，其中直营店 1,157 家。合办药房 39 家。

报告期内，公司进一步推进处方药电商业务，上药云健康完成 A+轮融资，引入软银中国资本旗下的上海悦璞投资中心（有限合伙）（“上海悦璞”）和上海慈善基金会旗下的上海盛太投资管理有限公司（“盛太投资”）作为财务投资者。同时公司积极推动零售与电商战略布局落地深化，丰富益药品牌下的服务产品。

在患者层面，推出了“益药·会员”项目下的金融产品，解决患者高价自费药的资金压力痛点；在药店层面，推出了统一化的“益药·药房”，立足药店，打造了“一站式”处方药零售解决方案。联手京东共同打造面向零售药店、中小医疗机构的批发平台，并于 6 月正式上线；在医院层面，推出了“益药宝”项目，提供了“互联网+”药品供应链全程解决方案，截至报告期末，上药云健康已与仁济医院、丁香园诊所、上海沃德医疗中心、杨浦中心医院等多家机构开展合作，为消费者提供药品销售和配送到家的增值服务。

## 5. 对外投资、营运改善和内部整合

### （1） 对外投资

积极拓展新业务领域，公司通过旗下上海市药材有限公司与日本津村共同设立合资公司，发挥及借鉴日本津村汉方药成功的经验，推广中药配方颗粒和中药提取物等产品的研发、生产制造业务，尤其在高起点的中药配方颗粒领域快速切入市场、形成质量与品种的优势。此外公司通过推进与医院合作模式建立血透中心，打通服务、设备、耗材、药品等产业链，产生增值效应。

积极推进商业及零售并购，公司上半年的商业并购项目正在围绕省级平台布局的战略规划有序推进。公司上半年完成了收购江西上饶医药有限公司，北京鹤安长泰大药房。

公司积极参与设立投资基金，包括上海联一投资中心（有限合伙）（“联一基金”）及上海瑞健资本（有限合伙），充分运用资本市场以实现并购方式的多样化及专业化。

### （2） 优化现金池建设

报告期内，优化现金池的建设，公司内部融资规模进一步扩大至 31 亿元，直接降低了报告期内财务费用 0.56 亿元。

## (3). 实施集中采购

报告期内，公司继续推进大宗药材的集中采购。同时，公司在 2015 年的基础上继续推进实验室仪器的集中采购，平均降幅达 15%；完成了实验室试剂的新一轮年度框架协议，价格在 2015 年的基础上再下调了 2%。

## (4). 开展精益六西格玛管理

报告期内，公司持续深入实施精益管理，在工业制造、商业销售以及产品研发各业务板块已基本实现全面覆盖，进一步加强了精益管理的广度和深度，各项运营指标均有不同程度的改善。报告期内，上海医药又发布新一轮精益发展规划，提出了新的精益工程目标。

## (5). 深化营销体系建设

报告期内，公司依托各省当地控股商业企业，以工业企业为基础的市场准入网络从 4 区 8 办扩张到 4 区 10 办，新增了江西省和吉林省两个市场准入办事处，有力拓展了市场准入体系的覆盖范围，创造了良好的市场环境，提升产品中标率，拉动工业销售增长。同时，公司持续推进营销一、二、三部体系建设。

## (二) 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	59,695,358,015.82	50,950,076,415.18	17.16
营业成本	52,483,687,827.24	44,665,819,410.70	17.50
销售费用	3,042,233,283.55	2,558,024,799.29	18.93
管理费用	1,657,150,465.13	1,506,891,143.00	9.97
财务费用	290,961,935.13	291,433,033.25	-0.16
资产减值损失	124,747,521.62	93,321,606.52	33.67
公允价值变动损益	-152,968.20	184,476.60	/
营业外收入	345,927,765.38	137,977,509.22	150.71
营业外支出	71,983,314.29	29,224,724.23	146.31
所得税费用	481,411,350.53	369,896,848.97	30.15
经营活动产生的现金流量净额	804,859,172.31	482,482,941.88	66.82
投资活动产生的现金流量净额	-310,607,849.54	-1,012,189,057.89	69.31
筹资活动产生的现金流量净额	235,273,327.04	-21,513,942.08	/
研发支出	288,000,000.00	266,000,000.00	8.27

营业收入变动原因说明:本报告期内销售收入规模增长

营业成本变动原因说明:本报告期内销售规模增长

销售费用变动原因说明:本报告期内销售规模增长

管理费用变动原因说明:本报告期内销售规模扩大使管理成本增加

财务费用变动原因说明:本报告期内利息费用减少  
 资产减值损失变动原因说明:本报告期内计提应收款坏账增加  
 公允价值变动损益变动原因说明:本报告期内交易性金融资产公允价值下降  
 营业外收入变动原因说明:本报告期内资产处置利得增加  
 营业外支出变动原因说明:本报告期内拆迁相关支出等增加  
 所得税费用变动原因说明:本报告期内应交所得税费用增加  
 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本报告期内货款回笼增加  
 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本报告期内取得股利增加及并购支出减少  
 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本报告期内股东股利支付时间延后所致  
 研发支出变动原因说明:本报告期内研发投入增加

## 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“募集资金总体使用情况”。

### (3) 经营计划进展说明

公司将继续坚持“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,续航新三年、聚力发展再创新高”的经营工作总方针。下半年,工业方面全面开展仿制药质量一致性评价,落实加快中药全产业链规划落地,继续推进工业营销体系和研发体系优化,深入推进重点产品“一品一策”,持续推进生产制造板块的优化提升,精益六西格玛管理覆盖工业所有子公司;商业方面加快推进零售电商资源整合和战略模式落地,推广做大供应链延伸服务,拓展网络布局,提高市场份额;电商业务方面积极推进大健康新业务战略,探索医疗服务布局,推进公司国际化发展,依托海外公司优质产品线完善保健品行业产品组合,构建良好的资源互补和协同优势,确保完成新三年的首年开局目标。

## (三) 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	6,411,175,477.58	3,020,393,928.72	52.89	5.34	-0.33	增加 2.68 个百分点
分销	53,374,489,680.13	50,094,209,764.37	6.15	18.97	18.88	增加 0.07 个百分点
零售	2,490,226,662.23	2,092,685,441.82	15.96	7.64	7.87	减少 0.18 个百分点
其他	26,768,499.15	7,129,589.53	73.37	-27.59	-69.02	增加 35.61 个百分点
抵	-2,839,928,828.17	-2,829,017,111.80	/	/	/	/

消						
---	--	--	--	--	--	--

主营业务分行业和分产品情况的说明：

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	主营业务收入	营业收入比上年增减（%）
国内销售	59,096,176,573.17	17.31
国外销售	366,554,917.75	2.12

## (四) 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
应收利息	1,597,660.15	7,460,418.56	-78.58	本报告期预提利息减少
应收股利	78,174,250.00	12,536,032.48	523.60	本报告期应收联营企业股利增加
其他流动资产	749,207,894.71	559,288,629.65	33.96	本报告期预缴税金增加
在建工程	1,075,697,047.16	741,611,620.55	45.05	本报告期内购建长期资产增加
应付利息	62,626,638.67	40,719,369.61	53.80	本报告期内应付债券利息增加
应付股利	958,827,169.00	75,571,479.32	1168.77	本报告期内支付股东股利时间延后所致
一年内到期的非流动负债	10,938,516.38	290,071,796.07	-96.23	本报告期内一年内到期的拆迁补偿款减少
长期借款	46,878,219.82	93,409,191.67	-49.81	本报告期内长期抵押借款减少
应付债券	1,998,266,526.43	0	/	本报告期发行公司债券

### 1、 资本结构情况

于2016年6月30日，本公司资产负债率（总负债/总资产）为55.62%（2015年12月31日：54.52%），较年初增加1.1个百分点。利息保障倍数（息税前利润/利息支出）为8.83倍（2015年1-6月：7.41倍）。本公司资本比例（债务净额/总资本）为24.20%。

## 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 2016 年 6 月 30 日，本公司贷款余额为人民币 91.99 亿元，其中，美元贷款折合人民币 0 亿元，港元贷款折合人民币 0 亿元，按固定利率的贷款余额约为人民币 55.64 亿元。于 2016 年 6 月 30 日，本公司应收账款及应收票据净额为人民币 294.42 亿元（2015 年 12 月 31 日：人民币 253.48 亿元），较年初增加 16.15%。增加的原因主要是主营业务规模扩大所致。于 2016 年 6 月 30 日，本公司应付账款及应付票据余额为人民币 260.88 亿元（2015 年 12 月 31 日：人民币 244.37 亿元），较年初增加 6.76%。增加的原因主要是主营业务规模扩大所致。

## 3、公司资产抵押情况

于 2016 年 6 月 30 日，本公司以 12,020,334.54 平方米土地使用权(原价为 61,172,178.10 元、账面价值为 45,840,270.49 元)以及账面价值 229,459,053.17 元(原价为 337,532,606.75 元)的房屋及建筑物和机器设备作为 330,850,000.00 元的短期借款和 30,672,726.00 元的长期借款和 5,000,000.00 元的一年内到期长期借款的抵押物。

于 2016 年 6 月 30 日，银行质押借款 407,250,000.00 元系由账面价值 482,683,333.33 元的应收账款作为质押。

## 4、或有负债的详情

① 报告期内，本公司重大未决诉讼与仲裁详见“第五节 重要事项”。

② 报告期内，本公司为其他单位提供的债务担保、为关联方提供的担保所形成的或有负债及其财务影响如下：

担保方	被担保方	担保金额(人民币, 千元)	担保起始日	担保到期日
上海医药分销控股有限公司	重庆医药上海药品销售有限公司	490.00	2016 年 1 月 20 日	2016 年 7 月 18 日
上海医药分销控股有限公司	上海罗达医药有限公司	8,500.00	2015 年 8 月 31 日	2016 年 8 月 26 日
上海医药分销控股有限公司	上海罗达医药有限公司	6,500.00	2015 年 12 月 22 日	2016 年 12 月 21 日
上药江苏宏康医药有限公司	丹阳市云阳人民医院	30,000.00	2015 年 8 月 14 日	2018 年 8 月 14 日
上药江苏宏康医药有限公司	镇江市丹徒区疾病预防控制中心	8,000.00	2015 年 12 月 18 日	2016 年 12 月 18 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。

## (五) 核心竞争力分析

### 1、产业链优势

公司工商业规模领先，业务覆盖医药研发与制造、分销与零售，拥有产业链核心资源的聚合优势，有利于推进创新业务发展和产业协同与运营整合，形成的独特产业链组合，能为医疗机构、患者、供应商等提供更为便捷的一揽子解决方案。

#### (1). 研发优势

公司以创新为长期坚持的方向，致力于为重大疾病和慢性病提供安全有效的治疗药物。建立了以中央研究院为技术核心的总院分院研发体系，拥有 1 个国家级企业技术中心以及 10 个省市级企业技术中心，采用开放式研究模式，与中国科学院、中国药科大学、沈阳药科大学、中国人民解放军第二军医大学、四川大学、日本田边三菱制药株式会社、上海复旦张江生物医药股份有限公司等机构建立紧密合作关系，多个创新药物处于申报临床或临床研究阶段。

#### (2). 制造优势

公司拥有剂型门类齐全的生产线，坚持开展全面的精益管理，通过建设生产信息化管理 MES 系统，对药品生产制造的各个环节精益优化，注重技术创新和产业化能力提升，保持领先的质量和成本优势，多个原料药通过了 WHO、FDA、欧盟以及其他发达国家的质量认证。

#### (3). 渠道优势

公司拥有全国化的商业网络布局 and 高效、敏捷、智慧的现代化供应链服务渠道，在集成总包销售服务、第三方物流服务、供应链延伸服务、药库信息化管理和临床支持服务等创新业务模式方面处于国内领先水平。

### 2、品牌优势

公司携历史的优秀文化积淀，以安全、信赖、创新等为主要诉求，坚持主品牌牵引策略。旗下拥有一批历史悠久、内涵丰富的著名产品品牌与“上海医药”主品牌有效协同。

### 3、信息化优势

公司以数字化上药为目标，顺应国家两化深度融合要求，积极开展智能化建设。启动了以主数据为代表的十大共享平台的两化融合体系建设。

### 4、财务优势

公司财务结构稳健、资产负债率控制良好，充沛的营运资金有力支持了公司业务的可持续发展。

### 5、团队优势

公司以“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。公司倡导学习型雁式团队文化，打造了一套雏雁、菁雁、鸿雁、领雁的多层次人才培养体系，形成了一支结构合理、人岗匹配、素质优良、忠于事业、符合公司发展战略的人才队伍。

## (六) 雇员、薪酬政策及培训计划

截至 2016 年 6 月 30 日，上海医药从业人员 39,844 人，其中，研发人员 818 人。

本公司重视人才的吸引、激励和培养，健全各类员工职业发展体系，实施员工能力持续提升计划。除了组织开展高、中级管理人员、后备管理人员和一线经理的领导力培训学习项目外，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专业技术课程和职业技能培训，以求不断提升员工的能力与业绩。

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。

本公司关注薪酬激励的内部公平性和外部竞争性，实施以市场为导向、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，并通过工资集体协商建立了员工收入增长机制。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。

## (七) 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	69,598.00
投资额增减变动数	-56,088.00
上年同期投资额	125,686.00
投资额增减幅度(%)	-44.63

#### 被投资的主要公司情况

被投资额公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)
上药桑尼克融资租赁(上海)有限公司	融资租赁业务	100
上药(辽宁)参业资源开发有限公司	中药材种植与销售	90
上药江苏宏康医药有限公司	药品销售	51
江西上饶医药股份有限公司	药品销售	55

### (1) 证券投资情况

√适用 □不适用

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券投资总比例(%)	报告期损益(元)
1	股票	600618	氯碱化工	186,500.00	50,820	667,266.60	100	-152,968.20
期末持有的其他证券投资					/			
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	
合计				186,500.00	/	667,266.60	100	-152,968.20

### (2) 持有其他上市公司股权情况

√适用 □不适用

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	期末账面价值	报告期损益	公允价值变动金额	会计核算	股份来源
------	------	--------	--------	--------	--------	-------	----------	------	------

			(%)	(%)				科目	
600377	宁沪 高速	1,000,000.00	<1	<1	8,340,000.00		-410,000.00	可供 出售 金融 资产	购买
600329	中新 药业	91,473.00	<1	<1	1,579,721.44		-357,655.52	可供 出售 金融 资产	抵债
000931	中关 村	99,300.00	<1	<1	201,096.00		-118,944.00	可供 出售 金融 资产	购买
600675	中华 企业	390,000.00	<1	<1	3,974,885.30		-2,156,670.44	可供 出售 金融 资产	购买
601328	交通 银行	4,720,101.05	<1	<1	3,228,613.61		-464,507.43	可供 出售 金融 资产	购买
000048	康达 尔	134,547.00	<1	<1	5,409,915.03		-101,445.37	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	14,801,600.00		-4,048,000.00	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	59,230,710.00		-251,670.00	可供 出售 金融 资产	公司 转制
00455 (HK)	天大 药业	87,851,852.85	13.04	13.04	112,682,539.10		-4,823,530.31	可供 出售 金融 资产	购买
01349 (HK)	复旦 张江	31,955,101.23	22.77	22.77	172,229,472.59	10,459,700.06		长期 股权 投资	购买
合计		177,492,375.13	/	/	381,678,553.07	10,459,700.06	-12,732,423.07	/	/

**(3) 持有金融企业股权情况**

√适用 □不适用

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者 权益变动(元)	会计 核算 科目	股份 来源
上海上实集团财务有限公司	300,000,000.00	30	30	316,966,267.43	5,402,439.48		长期股权投资	购买
合计	300,000,000.00	/	/	316,966,267.43	5,402,439.48		/	/

**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

其他投资理财及衍生品投资情况的说明

本报告期公司进行国债回购交易，共取得收益人民币 2,480,838.40 元

**3、募集资金使用情况****(1) 募集资金总体使用情况**

√适用 □不适用

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。截止 2015 年末，H 股募集资金已使用完毕，普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 H 股募集资金使用情况出具了普华永道中天特审字（2016）第 0980 号《上海医药集团股份有限公司截至 2015 年 12 月 31 日止前次募集资金使用情况报告及鉴证报告》。

**(2) 募集资金承诺项目情况**

□适用 √不适用

**(3) 募集资金变更项目情况**

□适用 √不适用

**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	药品销售	100%	339,312.78	3,485,286.22	813,360.72	3,687,278.41	65,089.02

公司							
上药科园信海医药有限公司	药品销售	100%	130,000.00	1,537,602.76	371,977.80	1,339,833.78	19,848.06
上海上药信谊药厂有限公司	药品生产与销售	100%	119,161.13	284,095.87	184,392.33	162,748.20	8,966.14
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	170,799.95	134,188.35	44,297.65	13,907.06
上海上药新亚药业有限公司	药品生产与销售	96.90%	105,242.91	180,888.45	111,300.18	107,141.40	4,108.89
上海市药材有限公司	药品生产与销售	100%	64,847.00	429,476.82	149,609.34	238,715.44	16,298.95
正大青春宝药业有限公司	药品生产与销售	75%	12,850.00	132,706.49	109,684.59	63,891.02	6,119.97
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	352,923.32	156,473.50	273,404.31	5,887.46
上海中西三维药业有限公司	药品生产与销售	100%	54,580.00	231,723.28	181,542.90	40,642.37	10,329.26
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	93,378.99	58,499.78	46,488.43	1,498.47
杭州胡庆余堂药业有限公司	药品生产与销售	51.01%	5,316.00	59,410.42	45,812.36	21,074.25	18,591.39
厦门中药厂有限公司	药品生产与销售	61.00%	8,403.00	37,734.28	28,310.47	16,334.32	2,152.24
辽宁上药好护士药业(集团)有限公司	药品生产与销售	55.00%	5,100.00	65,218.17	31,974.41	25,441.20	2,316.37
上海中华药业有限公司	药品生产与销售	100.00%	9,364.18	49,464.41	19,726.15	18,921.28	3,305.29
上海医药物资供销有限公司	化工原料药批发	100.00%	7,139.00	16,201.70	10,789.22	11,769.25	438.19
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	60,112.51	37,811.02	15,427.17	-323.44
上药东英(江苏)药业有限公司	药品生产与销售	90.25%	14,132.19	37,469.00	31,768.09	8,652.02	2,733.45
上海医药集团药品销售有限公司	药品销售	100.00%	5,000.00	43,029.59	12,877.24	44,748.41	2,558.81

## 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

## 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 2016 年 6 月 28 日召开的本公司 2015 年年度股东大会审议通过，本公司 2015 年年度利润分配方案为：以 2015 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 3.30 元（含税），派发现金红利总额为人民币 887,340,477.54 元，占当年合并归属于上市公司股东的净利润的 30.84%。实施分配后，公司结存合并未分配利润为人民币 11,073,642,000.08 元。2015 年度不进行资本公积金转增股本。该利润分配方案于 2016 年 7 月 19 日（A 股）、2016 年 8 月 26 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

### 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
上海医药集团股份有限公司关于控股子公司上海医药大健康云商股份有限公司 A+轮融资暨关联交易的公告	公司公告临 2016-020 号

#### (二) 已在临时公告中披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### (三) 临时公告未披露的事项

适用 不适用

### 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 2016 年 3 月 18 日召开的五届二十一次董事会通过《上海医药集团股份有限公司关于 2016 年度日常关联交易/持续关连交易的议案》：2016 年 1-12 月，本集团（注 1）与上实集团及其附属企业、上海上实及其附属企业（包括上药集团及其附属企业）预计发生日常关联交易/持续关连交易将不超过人民币 14,000 万元。其中：向上实集团及其附属企业、上海上实及其附属企业（包括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；向上实集团及其附属企业、上海上实及其附属企业（包括上药集团及其附属企业）采购产品、接受劳务等将不超过人民币 3,000 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 2）	公司公告临 2016-013 号、 公司公告临 2016-015 号
于 2016 年 2 月 3 日召开的五届二十次董事会及于 2016 年 6 月 28 日召开的 2015 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>暨日常关联交易/持续关连交易的议案》：自协议生效日起至本公司 2018 年度股东大会召开之日止。在有效期内，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	公司公告临 2016-009 号、 公司公告临 2016-010、 公司公告临

币 20 亿元，本集团在财务公司取得的综合授信余额不超过人民币 30 亿元。 (注 3)	2016-043 号
于 2016 年 3 月 18 日召开的五届二十一次董事会及于 2016 年 6 月 28 日召开的 2015 年度股东大会通过《上海医药集团股份有限公司关于与江西南华医药有限公司续签<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 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日期间，本集团向江西南华医药有限公司（“江西南华医药”）销售产品、提供劳务等将不超过人民币 18 亿元；于 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日期间，本集团向江西南华医药销售产品、提供劳务等将不超过人民币 21.4 亿元；于 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日期间，本集团向江西南华医药销售产品、提供劳务等将不超过人民币 25.5 亿元。(注 4)	公司公告临 2016-013 号、 公司公告临 2016-016 号、 公司公告临 2016-043 号

注 1：在“（一）与日常经营相关的关联交易”中，本集团指本公司及其附属企业。

注 2：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持续关连交易”。2016 年 1-6 月期间，该等日常关连交易中：（1）除与江西南华医药的持续关连交易外，与销售原材料、产品、提供销售代理服务等相关的实际发生金额对应的除盈利比率以外的相关百分比率（定义见香港上市规则第十四章，下同）均低于 0.1%，为豁免于香港上市规则项下的申报、年度审核、公告及独立股东批准的关连交易；（2）与采购原材料、产品、委托加工等相关的实际发生金额对应的除盈利比率以外的相关百分比率均低于 0.1%，为豁免于香港上市规则项下的申报、年度审核、公告及独立股东批准的关连交易；（3）与房屋及生产设备租赁相关的实际发生金额对应的除盈利比率以外的相关百分比率超过 0.1%但低于 5%。

注 3：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持续关连交易”。截至 2016 年 6 月 30 日，协议项下的该等关连交易中：（1）实际存款服务按年度基准计算对应的除盈利比率以外的相关百分比率超过 5%，须遵守股东批准、年度审阅及所有披露规定；（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，为可全面豁免披露规定的关连交易；（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%，为可全面豁免披露规定的关连交易。

注 4：该等与江西南华医药的关联交易（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方之间的持续关连交易”。2016 年 1-6 月期间，该等日常关连交易中：（1）与销售原材料、产品、提供销售代理服务等相关的交易按一般商务条款订立。（2）由于江西南华医药为本公司之附属公司层面之关连人士，而本公司董事（包括独立非执行董事）一致认为协议项下的交易按一般商务条款订立，条款属公平合理，且于本集团一般日常业务过程中进行，符合本公司和全体股东的整体利益，根据香港上市规则规定，该关连交易须遵守申报、年度审核及公告规定，但获豁免遵守通函、独立财务意见及独立股东批准之规定。

## 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

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	母公司	其它流	房产租	市场价	1,245.26	1,245.26	54.46	现金	1,245.26	无

药（集团）有限公司		出	赁	格						
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	768.38	768.38	33.61	现金	768.38	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等	市场价格	272.86	272.86	11.93	现金	272.86	无
上海新先锋药业有限公司	母公司的全资子公司	其它流入	提供劳务等	市场价格	14.73	14.73	0.01	现金	14.73	无
合计				/	/	2,301.23	/	/	/	/
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

事项概述	查询索引
上海悦璞和盛太投资分别以现金出资人民币 6,750 万元增资上海医药下属电商平台公司上药云健康，各占上药云健康 4.5467% 的股权。本次增资后上药云健康注册资本由人民币 1,212,125,000 元增加至人民币 1,333,375,000 元。（注 1）	公司公告临 2016-020 号

注 1：本项目合作方盛太投资的法定代表人周军先生在本公司控股股东上海实业（集团）有限公司担任执行董事和副总裁的职位，根据《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》，盛太投资是本公司关联法人。本次交易涉及金额占本公司最近一期经审计净资产绝对值 5% 以下，因此本次关联交易须提交董事会审议批准，但无需提交股东大会批准。根据香港上市规则第十四 A 章，由于自然人周军截至本公司公告（查询索引：公司公告临 2016-020 号）之日期，未在本公司或其任何附属公司担任职务，并且在盛太投资并无持股，根据香港上市规则第十四 A 章不会被认定为关连人士，故本次交易不构成香港上市规则第十四 A 章所定义的关连交易。

### 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

**(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
上海医药以现金方式认缴出资人民币 2 亿元与上海联一投资管理有 限公司（“上海联一”）、上海联和投资有限公司（“上海联和”）、 上海市信息投资股份有限公司（“上海信投”）共同发起设立联一 基金。上海医药为联一基金有限合伙人。（注 1）	公司公告临 2016-019 号

注 1：根据《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司关联交易实施指引》的规定，上海联和持有本公司控股子公司 Mergen Biotech Limited 18.6%的股权，故上海联和是上海医药的关联人士。本次交易涉及金额超过本公司最近一期经审计净资产绝对值的 0.5%但低于 5%，因此本次交易须提交本公司董事会批准，无需提交本公司股东大会批准。根据香港上市规则第十四 A 章，上海联和及上海信投是上海医药附属公司层面的关连人士，本次交易适用的一项或多项百分比率（定义见香港上市规则第 14.07 条）均低于 1%，因此豁免于香港上市规则项下申报、公告及独立股东批准的要求。

**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**

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**

无

**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用

关联方为公司担保事项如下：

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
上海上实集团财务有限公司	13,000.00	2015 年 11 月 10 日	2017 年 1 月 9 日	否
上海上实集团财务有限公司	12,000.00	2015 年 12 月 9 日	2017 年 2 月 8 日	否
上海上实集团财务有限公司	12,000.00	2016 年 1 月 13 日	2017 年 3 月 12 日	否
上海上实集团财务有限公司	7,000.00	2016 年 5 月 9 日	2017 年 7 月 8 日	否
上海上实集团财务有限公司	6,000.00	2015 年 12 月 16 日	2017 年 2 月 15 日	否
上海上实集团财务有限公司	6,000.00	2016 年 2 月 15 日	2017 年 4 月 14 日	否
上海上实集团财务有限公司	6,000.00	2016 年 3 月 8 日	2017 年 5 月 7 日	否

上海上实集团财务有限公司	6,000.00	2016年4月11日	2017年6月10日	否
上海上实集团财务有限公司	6,000.00	2016年6月12日	2017年8月11日	否
上海上实集团财务有限公司	4,000.00	2015年12月15日	2017年2月8日	否
上药集团	2,160.00	2003年9月20日	2018年9月19日	否
合计	80,160.00			

**(五) 其他**

无

**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	850.00		2015/8/31	2016/8/26	连带责任担保	否	否		否	否	联营公司
上海医药分销控股有限公司	全资子公司	上海罗达医药有限公司	650.00		2015/12/22	2016/12/21	连带责任担保	否	否		否	否	联营公司
上海医药分销控股有限公司	全资子公司	重庆医药上海药品销售有限公司	110.70		2015/7/17	2016/2/17	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	49.00		2016/1/20	2016/7/18	连带责任担保	否	否		否	否	联营公司
上药凯仑(杭州)医药股份有限公司	控股子公司	杭州余杭石油有限公司	1,000.00		2014/5/26	2016/5/8	连带责任担保	是	否		否	否	其他
上药凯仑(杭州)医药股份有限公司	控股子公司	杭州余杭石油有限公司	1,000.00		2014/11/25	2016/6/27	连带责任担保	是	否		否	否	其他
上药江苏宏康医药有限公司	控股子公司	丹阳市云阳人民医院	3,000.00		2015/8/14	2018/8/14	连带责任担保	否	否		否	否	其他
上药江苏宏康医药有限公司	控股子公司	镇江市丹徒区疾病预防控制中心	800.00		2015/12/18	2016/12/18	连带责任担保	否	否		否	否	其他
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							49.00						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							3,487.00						
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							6,132.49						

报告期末对子公司担保余额合计 (B)	83.15
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	3,570.15
担保总额占公司净资产的比例 (%)	0.12
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)	1,583.15
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)	1,583.15
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

注：上药江苏宏康医药有限公司为本集团报告期内新并购企业，其对外担保系并购前已发生。

### 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《上海医药关于实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司承诺及履行情况公告》（公司公告临 2014-001 号）、《上海医药关于上药集团变更关于土地房产承诺的公告》（公司公告临 2014-006 号）、《上海医药关于上药集团变更关于内部职工股和职工持股会承诺的公告》（公司公告临 2014-007 号）及《上海医药承诺解决进展公告》（公司公告临 2014-008 号、2014-010 号、2014-017 号）。

为促进公司稳定、健康发展以及维护全体股东利益，公司控股股东及一致行动人、董事、监事及高级管理人员承诺自 2015 年 7 月 11 日起的 6 个月内，不减持公司股票（包括 A 股和 H 股）（详见公司临时公告 2015-023）。截至目前，该承诺事项已履行完毕，承诺期限内，公司控股股东及一致行动人、董事、监事及高级管理人员未增持或减持公司 A 股和 H 股股票。

## 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《上海医药累积投票制实施细

则》、公司章程、《上海医药国有资产评估管理办法》、《上海医药仿制药一致性评价工作管理办法》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、5 次董事会会议、4 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 2 次会议，检讨董事会的架构、人数、组成及成员多元化，以及通过了关于选举第六届董事会执行董事和非执行董事的议案、关于选举第六届董事会独立非执行董事的议案；董事会战略委员会召开了 1 次会议，审阅了集团“三三三+一”发展规划、2016 年度财务预算；董事会审计委员会召开了 3 次会议，审核了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》暨关联/关连交易的议案，审核了公司 2015 年度报告及摘要、2015 年内部控制情况、2015 年年度审计工作的总结报告，以及审核了公司 2016 年第一季度报告；董事会薪酬与考核委员会召开了 2 次会议，通过了高管 2015 年度绩效考核报告，以及通过了高管 2013-2015 年任期经营业绩及任期激励的报告、高管 2016 年度经营业绩考核与薪酬标准方案。

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，福州中院就本案开庭前会议。2015 年 8 月 3 日福州中院再次就本案开庭前会议。2015 年 8 月 31 日，福州中院就本案召开第三次庭前会议。2015 年 12 月 22 日和 2016 年 1 月 5 日，福州中院分两次开庭审理了本案。

- 2、2014年6月18日，厦门中药厂依据相关规定，就片仔癀于2012年11月1日向中华人民共和国国家工商行政管理总局商标局（简称“国家工商总局商标局”）申请在第5类“中药成药”等商品项目上注册的“八宝丹片仔癀”（申请号：11683990）和“片仔癀八宝丹”（申请号：11683929）商标，向国家工商总局商标局提交了商标异议申请，请求国家工商总局商标局驳回该两件被异议商标的注册申请。2015年10月30日，国家工商总局商标局作出《第11683990号“八宝丹片仔癀”商标不予注册的决定》【（2015）商标异字第0000052574号】和《第11683929号“片仔癀八宝丹”商标不予注册的决定》【（2015）商标异字第0000052569号】，驳回了片仔癀上述两件商标的注册申请。2016年3月21日，厦门中药厂收到国家工商总局商标评审委员会寄送的片仔癀针对上述不予注册决定提出的复审申请书。2016年4月18日，厦门中药厂向国家工商总局商标评审委员会提交了针对片仔癀不予注册决定复审的答辩材料。
  
- 3、2015年8月17日，厦门中药厂向福州中院提交了诉片仔癀、福州回春医药连锁有限公司火车站医药商店（简称“回春医药火车站店”）、福州回春医药连锁有限公司（简称“回春医药”）不正当竞争的起诉状，请求判令片仔癀立即停止侵犯厦门中药厂“八宝丹”系列产品品牌的虚假宣传行为；赔偿厦门中药厂经济损失和合理维权费用人民币299.7万元；在省级以上报刊及其官方网站上连续6个月公开发布声明，澄清事实，消除因其虚假宣传给厦门中药厂造成的不良影响；请求判令回春医药火车站店和回春医药连带赔偿厦门中药厂经济损失人民币3,000元；请求判令三被告共同承担本案的全部诉讼费用。福州中院于当日立案受理，案号为（2015）榕民初字第1518号。片仔癀向福州中院提出管辖权异议，认为福州中院无管辖权，请求将本案移送漳州市中级人民法院（简称“漳州中院”）管辖。2015年9月22日，福州中院作出（2015）榕民初字第1518号民事裁定，驳回片仔癀的管辖权异议，片仔癀不服上诉至福建省高级人民法院（简称“福建高院”）。2015年12月7日，福建高院作出（2015）闽民终字第2095号民事裁定，撤销福州中院民事裁定，裁定本案中涉及片仔癀的诉讼移送至漳州中院审理，涉及回春医药、回春医药火车站店的诉讼仍由福州中院审理。2016年6月14日，涉及回春医药、回春医药火车站店的诉讼由福州中院开庭审理；涉及片仔癀的诉讼拟定于2016年8月30日由漳州中院主持进行证据交换，8月31日由漳州中院开庭审理。

## 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)	76,212
---------------	--------

注：截止报告期末股东总数 76,212 户中，A 股 73,827 户；H 股 2,385 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	-11,000	748,128,720	27.82%	0	未 知		外资
上药集团	0	716,516,039	26.65%	0	未 知		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
上海国盛及 上海盛睿	13,523,657	81,539,847	3.03%	0	未 知		国有法人
申能集团	0	81,199,520	3.02%	0	未 知		国有法人
中国证券金 融股份有限 公司	5,281,883	72,508,407	2.70%	0	未 知		未知
全国社保基 金六零四组 合	5,929,417	28,981,891	1.08%	0	未 知		未知

中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	12,111,748	27,121,646	1.01%	0	未知	未知
中央汇金资产管理有限责任公司	0	24,891,300	0.93%	0	未知	未知
天安财产保险股份有限公司—保赢 1 号	/	19,935,259	0.74%	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	748,128,720	境外上市外资股	748,128,720			
上药集团	716,516,039	人民币普通股	716,516,039			
上实集团及其全资附属子公司及上海上实	238,586,198	人民币普通股	222,301,798			
		境外上市外资股	16,284,400			
上海国盛及上海盛睿	81,539,847	人民币普通股	81,539,847			
中能集团	81,199,520	人民币普通股	81,199,520			
中国证券金融股份有限公司	72,508,407	人民币普通股	72,508,407			
全国社保基金六零四组合	28,981,891	人民币普通股	28,981,891			
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	27,121,646	人民币普通股	27,121,646			
中央汇金资产管理有限责任公司	24,891,300	人民币普通股	24,891,300			
天安财产保险股份有限公司—保赢 1 号	19,935,259	人民币普通股	19,935,259			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上实集团为上海上实实际控制人，上海上实为上药集团控股股东。上海国盛为上海市国资委的全资附属公司，上海盛睿为上海国盛的全资附属公司。本公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	/					

## 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: 上药集团于2011年9月20日质押给中国长城资产管理公司的13,648,772股限售流通股A股已在中国证券登记结算有限责任公司办理了解除质押登记手续, 质押登记解除日期为2016年5月10日(详见公司公告临2016-036号)。

### (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 2016 年 6 月 30 日, 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、财务总监沈波先生持有本公司 71,700 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 2016 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 2016 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
Credit Suisse (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	84,630,986(L) 384,700(S) 72,824,778(P)	11.05(L) 0.05(S) 9.51(P)	3.15(L) 0.01(S) 2.71(P)
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	46,929,552(L)	6.13(L)	1.75(L)
The Capital Group Companies, Inc.	H 股	所控制法团权益	45,991,800(L)	6.00(L)	1.71(L)
AllianceBernstein L.P.	H 股	投资经理/所控制法团权益	38,572,010(L)	5.04(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 2016 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

2016 年 1 至 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。

2016 年 1 至 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
周杰	董事长、执行董事	选举	董事会届满改选
李永忠	执行董事	选举	董事会届满改选
沈波	执行董事、财务总监	选举	董事会届满改选
李安	非执行董事	选举	董事会届满改选
蔡江南	独立非执行董事	选举	董事会届满改选
洪亮	独立非执行董事	选举	董事会届满改选
徐有利	监事长	选举	监事会届满改选
楼定波	董事长、执行董事	离任	辞职
胡逢祥	执行董事	离任	董事会届满改选
姜鸣	非执行董事	离任	董事会届满改选
陈乃蔚	独立非执行董事	离任	董事会届满改选
李振福	独立非执行董事	离任	董事会届满改选
何川	监事长	离任	监事会届满改选
刘大伟	董事会秘书	聘任	职务变动

#### (一) 董事简历

**周杰先生**，1967年12月出生。上海交通大学工程学硕士。现为本公司董事长及执行董事，未在本公司任何附属公司兼任董事职务。自2009年1月起至今担任中芯国际集成电路制造有限公司（香港联合交易所有限公司及纽约证券交易所上市公司，股票代码分别为00981、SMI）的非执行董事，分别自2012年4月、2008年5月起至今担任上海实业（集团）有限公司总裁、执行董事，分别自2012年4月、2007年11月起至今担任上海实业控股有限公司（香港联合交易所有限公司上市公司，股票代码00363）副董事长兼行政总裁、执行董事。曾任上海医药（集团）有限公司董事长，本公司董事长、执行董事、监事长，上海实业（集团）有限公司常务副总裁，上海实业控股有限公司常务副行政总裁，上海上实资产经营有限公司董事长兼总经理等职。

**左敏先生**，1961年5月出生。四川大学（原华西医科大学）药学专业本科毕业，复旦大学管理学院管理学硕士。高级经济师。现为本公司执行董事兼总裁，并在本公司附属公司兼任董事职务。曾任永发印务有限公司副董事长、行政总裁，华润医药集团副总裁，三九企业集团副总经理，三九经贸公司总经理、董事长，九星印刷包装有限公司总经理、董事长，深圳南方制药厂销售部长、副厂长，广州第一军医大学南方医院药剂师、大输液制剂室主任、针剂室主任等职。

**李永忠先生**，1970年2月出生。中欧国际工商学院EMBA硕士。药师。现为本公司执行董事并担任本公司附属公司上海医药分销控股有限公司任总经理、董事职务，并在本公司其他附属公司兼

任董事职务。曾任上海市医药股份有限公司新药分公司副经理，医药分销事业部副总经理、总经理，上海市医药股份有限公司总经理助理、副总经理，上海医药集团股份有限公司副总裁等职。

**沈波先生**，1973年3月出生。上海建材学院会计学学士，香港中文大学专业会计学硕士。已通过中国注册会计师考试。现为本公司执行董事兼财务总监，并在本公司附属公司兼任董事职务。自2015年8月起至今担任天大药业有限公司(香港联合交易所有限公司上市公司，股票代码00455)非执行董事，自2012年6月起至今担任上海复旦张江生物股份有限公司(香港联合交易所有限公司上市公司，股票代码08231)非执行董事。曾任上海金陵股份有限公司财务部副经理、上海实业医药投资股份有限公司财务总监、上海医药(集团)有限公司财务部总经理等职。

**李安女士**，1961年7月出生。上海科技大学工学学士。工程师。现为本公司非执行董事，并未在本公司任何附属公司兼任董事职务。自2014年9月、2015年7月、2015年9月至今分别担任上海国盛(集团)有限公司副总裁、上海棱光实业股份有限公司(2015年10月更名为华东建筑集团股份有限公司，上海证券交易所上市公司，股票代码600629)董事、上海隧道工程股份有限公司(上海证券交易所上市公司，股票代码600820)董事。曾任虹口区信息技术研究所副所长，虹口区计划经济委员会产业科副主任科员，虹口区经济委员会基层工作科科长，上海市国有资产管理办公室主任科员，市国有资产管理办公室产权处副处长，市国有资产监督管理委员会产权处副处长、处长，产权中心主任等职。

**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06161)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)独立非执行董事，自2013年11月至今担任嘉里物流互联网有限公司(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。

**谢祖堃先生**，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。谢祖堃先生拥有近30年从事管理咨询和公司高层管理的经验，在定义和实施企业转型、组织建设、业务战略、海外扩张等各领域有着丰富的专业经验。自2014年4月起至今担任高风咨询公司董事长。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。

**蔡江南先生**，1957年6月出生。华东师范大学经济学学士，复旦大学经济学硕士，美国布兰戴斯大学社会政策博士。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。蔡江南

先生在中国和美国的大学、咨询公司和政府部门从事了二十多年的卫生经济和卫生政策的教学、研究和咨询工作,发表了大量有影响的研究成果。蔡江南先生曾获1990年孙冶方经济科学论文奖、2002年美国卫生研究学会最杰出文摘奖、2009年上海市社会科学界年会优秀论文奖、2013年《中国卫生》杂志十大医改新闻人物提名等。蔡江南先生还是华东理工大学商学院主要创始人之一。自2012年5月起至今担任中欧国际工商学院卫生管理与政策中心主任、经济学兼职教授。自2014年、2015年起至今担任浙江迪安诊断技术股份有限公司(深圳证券交易所上市公司,股票代码300244)以及和美医疗控股有限公司(香港联合交易所有限公司上市公司,股票代码01509)的独立董事。曾任复旦大学经济学院公共经济系第一任系主任,华东理工大学经济发展研究所所长等职。

**洪亮先生**, 1975年12月出生。华东政法大学经济法学士,美国芝加哥肯特法学院国际比较法硕士。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。洪亮先生在公司法、金融法、国资国企等相关法律领域拥有丰富的经验。自1999年7月、2014年11月、2015年1月起至今分别担任上海市光大律师事务管理合伙人,上海汇纳信息科技股份有限公司(正在上市申报中)独立非执行董事,上海虹房(集团)有限公司及上海长远文化(集团)有限公司外部董事。同时,他还担任全国青联委员、上海市青联常委、上海市律师协会理事、国资国企业务研究委员会主任、华东政法大学及上海政法学院兼职教授,并在上海国际经济贸易仲裁委员会、连云港仲裁委员会担任仲裁员。曾工作于上海市人民政府、香港联合交易所有限公司等。

## (二) 监事简历

**徐有利先生**, 1974年4月出生。上海财经大学经济学学士,复旦大学工商管理硕士。高级会计师,注册会计师,国际注册内部审计师。现为本公司监事长,并未在本公司附属公司担任董事职务。自2016年4月起至今担任上海实业(集团)有限公司副总裁,自2012年11月起至今担任上海实业发展股份有限公司(上海证券交易所上市公司,股票代码600748)董事,自2011年9月起至今担任上海实业(集团)有限公司审计部总经理。曾任上海石洞口第二电厂财经部主任,中国华能集团公司华东分公司监察审计部副经理、经理,上海实业(集团)有限公司审计部副总经理、助理总裁等职。

**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2016年4月至今,担任中共上海医药(集团)有限公司委员会副书记、中共上海医药集团股份有限公司委员会副书记,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。

**忻铿先生**, 1967年12月出生。上海交通大学工学学士及工学硕士。工程师。现为本公司监事,未在本公司任何附属公司兼任董事。自2009年8月起至今担任申能(集团)有限公司金融部主管。曾任申能股份有限公司证券部主管,文汇新民联合报业集团国资部投资主管,文新投资有限公司副总经理,海通证券投资银行部融资部副经理等职。

## (三) 高级管理人员简历

**左敏先生**, 现为本公司总裁,其简历请见“现任董事简历”。

**刘彦君先生**, 1965年2月出生。第二军医大学海军医学专业学士,第二军医大学外科学专业硕士,第二军医大学外科学专业博士。现为本公司副总裁并担任本公司附属公司上海交联药物研发有限公司董事长,并在本公司其他附属公司兼任董事职务。曾任上海复旦张江生物医药股份有限公司(香港联交所上市,股票代码01349)副总经理,第二军医大学肿瘤研究所分子生物学研究室

主任、副研究员，美国加州圣地亚哥Sidney Kimmel肿瘤中心访问学者，第二军医大学东方肝胆外科医院主治医师、讲师等。

**任健先生**，1965年3月出生。华东化工学院无机材料学士，中欧国际工商学院EMBA硕士。工程师。现为本公司副总裁，并在本公司附属公司兼任董事职务。曾任上海医药（集团）有限公司人力资源部部长、组织干部部部长、领导人员管理部部长、上海医药（集团）有限公司副总裁等职。

**舒畅先生**，1958年9月出生。北京第二外国语学院法语专业文学士学位，美国纽约大学研究生院经济学专业经济学硕士。现为本公司副总裁，未在本公司任何附属公司兼任董事职务。曾任瑞士CibaGeigy药业公司董事长助理，美国摩根投资银行经理，美国Landsat国际卫星公司亚太副总裁，深圳正国（君安）投资有限公司董事长，中国民生投资信用担保有限公司副总裁，华晨五洲电子商务有限公司董事总经理，上海汽车股份有限公司董事、董事会战略委员会专务、财务部总监、资产经营部总监，锦江国际（集团）有限公司董事、投资发展部总监、金融事业部副总经理，北京汽车投资有限公司副总裁，上海实业控股有限公司（香港联交所上市公司，股票代码00363）助理行政总裁、上海实业城市开发集团有限公司（香港联交所上市公司，股票代码00563）副总裁等职。

**茅建医先生**，1968年5月出生。上海第二医科大学医疗系（大专），上海东亚PCEC学院工商管理（硕士），上海财经大学（美国华盛顿国际公开大学）经济学（博士）。医师。现为本公司副总裁，并在本公司附属公司兼任董事职务。曾任上海医药（集团）有限公司处方药事业部副总裁、上海医药（集团）有限公司处方药事业部第一生化药业有限公司总经理、上海中西药业股份有限公司总经理、上海中西三维药业有限公司总经理、深圳市康达尔（集团）股份有限公司（深圳证券交易所上市公司，股票代码000048）董事等职。

**沈波先生**，现为本公司财务总监，其简历请见“现任董事简历”。

**刘大伟先生**，1980年8月出生。上海财经大学税务专业经济学学士，美国亚利桑那州立大学凯瑞商学院金融与财务管理专业工商管理硕士。会计师。现为本公司董事会秘书、联席公司秘书及战略运营部总经理，并在本公司附属公司兼任董事职务。曾任本公司投资发展部副总经理，上海医药分销控股有限公司财务总监、财务总部总经理，上海市医药股份有限公司（上海证券交易所上市公司，股票代码600849，为本公司前身）财务总部总经理、部长助理、财务管理主任等职。

### 三、其他说明

- 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。

## 第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

### 一、公司债券基本情况

单位:万元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
上海医药集团股份有限公司公开发行 2016 年公司债券(第一期)	16 上药 01	136198	2016 年 1 月 26 日	2019 年 1 月 26 日	200,000	2.98%	每年付息一次,最后一期利息随本金的兑付一起支付	上海证券交易所

公司债券其他情况的说明

公司债券面向合格投资者发行,本报告期内未发生利息兑付。

### 二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	瑞信方正证券有限责任公司
	办公地址	北京市西城区金融大街甲九号金融街中心南楼 15 层
	联系人	张海滨
	联系电话	010-66538729
资信评级机构	名称	中诚信证券评估有限公司
	办公地址	上海市黄浦区西藏南路 760 号安基大厦 21 楼

### 三、公司债券募集资金使用情况

本期债券公开发行额度 200,000 万元,扣除发行费用 200 万元后,募集资金净额 199,800 万元,已按照《募集说明书》约定的募集资金用途使用完毕。

### 四、公司债券资信评级机构情况

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

在跟踪评级期限内,中诚信证评已于 2016 年 5 月 16 日完成该年度的定期跟踪评级,主体信用等级为 AAA,评级展望稳定,维持本期债券信用等级为 AAA。此外,自本次评级报告出具之日起,中诚信证评将密切关注与公司以及债券有关的信息,如发生可能影响债券信用级别的重大事件,中诚信证评将根据公司提供的相关资料,在认为必要时及时启动不定期跟踪评级,就该事项进行调研、分析并发布不定期跟踪评级结果。

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

## 五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

本期债券为无担保债券。

公司将根据本期公司债券本息未来到期支付安排制定年度、月度资金运用计划，合理调度分配资金，保证按期支付到期利息和本金。本次公司债券偿债的资金来源主要为公司经营活动产生的现金流、银行借款等

## 六、公司债券持有人会议召开情况

本报告期内，未召开公司债券持有人会议

## 七、公司债券受托管理人履职情况

“16 上药 01”债券受托管理人为瑞信方正证券有限责任公司，报告期内，瑞信方正证券有限责任公司严格按照《公司债券发行与交易管理办法》及《公司债券受托管理人执业行为准则》等法律法规的要求以及《债券受托管理协议》约定履行债券受托管理人职责，并于 2016 年 6 月 30 日出具了上海医药公开发行 2016 年公司债券（第一期）受托管理事务报告。

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

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)	变动原因 (30%以上)
流动比率	1.46	1.41	3.82	/
速动比率	1.09	1.01	7.52	/
资产负债率	55.62%	54.52%	上升 1.1 个百分点	/
贷款偿还率	100%	100%	/	/
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)	变动原因 (30%以上)
EBITDA 利息保障倍数	10.09	8.54	18.16	/
利息偿付率	100%	100%	/	/

## 九、报告期末公司资产情况

详见本报告“第四节/一/(三)资产、负债情况分析”。

## 十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

不适用

## 十一、公司报告期内的银行授信情况

本公司在各大银行等金融机构的资信情况良好，与国内主要商业银行一直保持长期合作伙伴关系，间接债务融资能力较强，截至 2016 年 6 月 30 日，公司合并口径获得银行给予的集团授信总额度合计为 428 亿元，其中已使用授信额度 134 亿元，公司可以在上述集团授信总额度内开展融资，以支持业务的发展。

## 十二、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

不适用

十三、 公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

## 第十一节 备查文件目录

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

董事长：周杰

董事会批准报送日期：2016-08-25

### 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 2016 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 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表

页码

截至 2016 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	7-124

# 上海医药集团股份有限公司

## 2016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	2016年06月30日 合并	2015年12月31日 合并	2016年06月30日 公司	2015年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	四(1)	12,740,212,690.65	12,039,000,813.77	4,678,040,477.58	4,278,042,722.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	四(2)	667,266.60	820,234.80	-	-
应收票据	四(3)	1,325,982,026.96	1,132,570,144.23	-	-
应收账款	四(6)、十五(1)	28,116,056,317.28	24,214,970,591.01	-	1,102,095.90
预付款项	四(8)	1,106,824,352.49	1,455,856,180.06	1,469,523.00	4,177,127.00
应收利息	四(5)	1,597,660.15	7,460,418.56	29,776,759.97	30,082,748.17
应收股利	四(4)	78,174,250.00	12,536,032.48	372,801,989.75	193,156,856.87
其他应收款	四(7)、十五(2)	1,009,285,023.99	1,015,905,938.75	6,480,147,666.79	4,100,237,543.91
存货	四(9)	14,600,398,197.66	15,090,623,956.38	-	-
划分为持有待售的资产	四(10)	-	56,206,044.44	-	-
其他流动资产	四(11)	749,207,894.71	559,288,629.65	23,795,500.43	19,976,524.19
流动资产合计		59,728,405,680.49	55,585,238,984.13	11,586,031,917.52	8,626,775,618.33
非流动资产					
可供出售金融资产	四(12)	266,084,668.00	278,483,625.23	20,424,015.03	24,573,460.40
长期应收款	四(13)	392,150,827.89	332,929,115.41	-	-
长期股权投资	四(14)、十五(3)	3,764,503,553.68	3,636,906,109.52	18,330,002,029.26	18,055,657,193.98
投资性房地产	四(15)	326,659,736.22	334,001,154.40	-	-
固定资产	四(16)	4,833,637,365.03	4,951,502,320.90	53,699,888.61	55,094,703.23
在建工程	四(17)	1,075,697,047.16	741,611,620.55	36,841,789.84	29,593,406.31
工程物资	四(18)	280,354.68	251,927.33	-	-
生产性生物资产	四(19)	401,047,601.17	397,156,630.90	-	-
无形资产	四(20)	2,025,630,883.36	1,984,203,293.51	48,132,321.96	48,888,292.17
商誉	四(21)	4,879,747,827.87	4,815,618,280.42	-	-
长期待摊费用	四(22)	212,387,911.82	226,969,618.46	5,193,962.59	7,229,291.77
递延所得税资产	四(23)	341,742,936.19	316,257,566.32	-	-
其他非流动资产	四(25)	787,075,905.26	743,080,235.51	-	-
非流动资产合计		19,306,646,618.33	18,758,971,498.46	18,494,294,007.29	18,221,036,347.86
资产总计		79,035,052,298.82	74,344,210,482.59	30,080,325,924.81	26,847,811,966.19

# 上海医药集团股份有限公司

## 2016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	2016年06月30日 合并	2015年12月31日 合并	2016年06月30日 公司	2015年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	四(26)	9,146,184,933.03	10,389,256,746.68	1,600,000,000.00	1,300,000,000.00
应付票据	四(27)	3,349,784,954.28	3,762,545,478.75	-	-
应付账款	四(28)	22,738,520,113.18	20,674,320,814.81	7,406,956.15	7,568,531.56
预收款项	四(29)	545,405,372.29	618,031,028.04	5,527,943.89	5,527,943.89
应付职工薪酬	四(30)	496,815,849.02	531,441,369.47	274,226.93	21,686,638.83
应交税费	四(31)	581,607,289.94	611,983,714.29	5,324,042.01	50,997,670.71
应付利息	四(32)	62,626,638.67	40,719,369.61	27,671,805.55	1,593,472.22
应付股利	四(33)	958,827,169.00	75,571,479.32	887,340,477.54	-
其他应付款	四(34)	2,915,580,095.70	2,432,612,072.57	4,118,283,629.50	3,729,125,741.00
一年内到期的非流动 负债	四(36)	10,938,516.38	290,071,796.07	-	-
流动负债合计		40,806,290,931.49	39,426,553,869.61	6,651,829,081.57	5,116,499,998.21
非流动负债					
长期借款	四(37)	46,878,219.82	93,409,191.67	-	-
应付债券	四(38)	1,998,266,526.43	-	1,998,266,526.43	-
长期应付款	四(39)	59,559,955.63	61,994,899.06	-	-
专项应付款	四(40)	300,000.00	300,000.00	-	-
预计负债	四(35)	5,743,197.09	5,743,197.09	-	-
递延收益	四(41)	447,983,951.19	367,866,511.57	47,637,352.89	49,834,210.51
长期应付职工薪酬	四(42)	64,161,361.62	64,159,035.42	-	-
递延所得税负债	四(23)	409,850,791.22	392,132,952.91	10,566,478.60	11,603,839.95
其他非流动负债	四(43)	119,120,686.76	124,011,584.05	-	-
非流动负债合计		3,151,864,689.76	1,109,617,371.77	2,056,470,357.92	61,438,050.46
负债合计		43,958,155,621.25	40,536,171,241.38	8,708,299,439.49	5,177,938,048.67
股东权益					
股本	四(44)	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(45)	14,203,498,421.22	14,146,307,628.33	16,466,294,537.33	16,466,294,537.33
其他综合收益	四(46)	25,468,116.90	35,423,145.37	15,012,609.58	17,814,417.39
盈余公积	四(47)	1,098,685,794.47	1,098,685,794.47	727,576,569.37	727,576,569.37
未分配利润	四(48)	12,802,233,048.50	11,960,982,477.62	1,474,232,231.04	1,769,277,855.43
归属于母公司股东权 益合计		30,818,795,919.09	29,930,309,583.79	21,372,026,485.32	21,669,873,917.52
少数股东权益		4,258,100,758.48	3,877,729,657.42	-	-
股东权益合计		35,076,896,677.57	33,808,039,241.21	21,372,026,485.32	21,669,873,917.52
负债及股东权益总计		79,035,052,298.82	74,344,210,482.59	30,080,325,924.81	26,847,811,966.19

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 2016 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	2016 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 合并	2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 公司	2015 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 公司
一、营业收入	四(49)、十五(4)	59,695,358,015.82	50,950,076,415.18	3,226,480.21	21,217,392.47
减：营业成本	四(49)、十五(4)	(52,483,687,827.24)	(44,665,819,410.70)	-	(10,970,919.38)
营业税金及附加	四(50)	(150,490,406.65)	(134,464,678.65)	(1,333,593.48)	(2,457,006.98)
销售费用	四(51)	(3,042,233,283.55)	(2,558,024,799.29)	-	-
管理费用	四(52)	(1,657,150,465.13)	(1,506,891,143.00)	(83,174,761.29)	(92,131,520.94)
财务费用-净额	四(53)	(290,961,935.13)	(291,433,033.25)	56,634,908.72	50,413,522.04
资产减值损失	四(57)	(124,747,521.62)	(93,321,606.52)	551,234.50	3,854,140.00
加：公允价值变动损益	四(55)	(152,968.20)	184,476.60	-	-
投资收益	四(56)、十五(5)	361,697,954.28	315,603,073.08	593,323,461.73	642,578,954.01
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		352,461,386.48	305,710,698.41	193,595,624.98	149,201,582.01
二、营业利润		2,307,631,562.58	2,015,909,293.45	569,227,730.39	612,504,561.22
加：营业外收入	四(58)	345,927,765.38	137,977,509.22	16,171,286.46	17,088,197.41
其中：非流动资产处置利得		216,008,865.79	56,498,834.71	-	-
减：营业外支出	四(59)	(71,983,314.29)	(29,224,724.23)	(1,526,934.16)	(266.79)
其中：非流动资产处置损失		(2,528,351.36)	(3,396,036.46)	(25,449.47)	-
三、利润总额		2,581,576,013.67	2,124,662,078.44	583,872,082.69	629,592,491.84
减：所得税费用	四(60)	(481,411,350.53)	(369,896,848.97)	8,422,770.46	-
四、净利润		2,100,164,663.14	1,754,765,229.47	592,294,853.15	629,592,491.84
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		1,732,457,964.21	1,534,020,623.10	不适用	不适用
少数股东损益		367,706,698.93	220,744,606.37	不适用	不适用
五、其他综合收益的税后净额	四(46)	(11,318,470.99)	20,318,693.39	(2,801,807.81)	16,707,513.02
归属于母公司股东的其他综合收益的 税后净额		(9,955,028.47)	21,909,187.40	(2,801,807.81)	16,707,513.02
以后将重分类进损益的其他综合收益		(9,955,028.47)	21,909,187.40	(2,801,807.81)	16,707,513.02
权益法下在被投资单位以后将重 分类进损益的其他综合收益中享有 的份额		322,282.83	-	310,276.21	-
可供出售金融资产公允价值变动		(10,477,036.33)	22,669,583.46	(3,112,084.02)	16,707,513.02
外币财务报表折算差额		199,725.03	(760,396.06)	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税 后净额		(1,363,442.52)	(1,590,494.01)	-	-
六、综合收益总额		2,088,846,192.15	1,775,083,922.86	589,493,045.34	646,300,004.86
归属于母公司股东的综合收益总额		1,722,502,935.74	1,555,929,810.50	不适用	不适用
归属于少数股东的综合收益总额		366,343,256.41	219,154,112.36	不适用	不适用
七、每股收益	四(61)				
基本每股收益(人民币元)		0.6443	0.5705	不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元)		0.6443	0.5705	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 2016 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	2016 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 合并	2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 公司	2015 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		62,752,532,510.55	53,081,505,433.52	4,328,576.11	45,563,842.64
收到的税费返还		15,694,792.74	23,634,636.96	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	四(62)(a)	469,835,834.95	574,216,531.69	297,829,646.14	471,561,441.77
经营活动现金流入小计		63,238,063,138.24	53,679,356,602.17	302,158,222.25	517,125,284.41
购买商品、接受劳务支付的现金		(55,275,450,892.00)	(47,059,257,464.37)	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,106,322,501.00)	(2,021,438,676.37)	(53,982,399.49)	(44,395,627.01)
支付的各项税费		(1,936,162,212.72)	(1,613,553,715.08)	(42,415,335.04)	(5,342,205.27)
支付其他与经营活动有关的现金	四(62)(b)	(3,115,268,360.21)	(2,502,623,804.47)	(102,277,074.60)	(291,079,903.89)
经营活动现金流出小计		(62,433,203,965.93)	(53,196,873,660.29)	(198,674,809.13)	(340,817,736.17)
经营活动产生的现金流量净额	四(63)(a)	804,859,172.31	482,482,941.88	103,483,413.12	176,307,548.24
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		1,202,480,838.40	1,008,856,575.23	1,202,480,838.40	1,008,856,575.23
取得投资收益所收到的现金		219,139,384.07	29,975,348.77	395,734,647.98	419,936,411.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		212,914,795.21	152,983,785.84	110,001,580.00	401,224.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	四(63)(b)	12,395,560.00	19,376,146.91	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	四(62)(c)	157,144,323.19	72,870,221.83	106,201,157.38	791,278,996.49
投资活动现金流入小计		1,804,074,900.87	1,284,062,078.58	1,814,418,223.76	2,220,473,207.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(755,745,362.56)	(690,194,028.32)	(14,118,883.70)	(17,509,545.00)
投资支付的现金		(1,200,133,334.00)	(1,000,000,000.00)	(1,200,000,000.00)	(1,000,000,000.00)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	四(63)(b)	(95,434,523.69)	(530,789,502.15)	(55,000,000.00)	(154,740,800.00)
支付其他与投资活动有关的现金	四(62)(d)	(63,369,530.16)	(75,267,606.00)	(2,500,622,560.00)	(80,332,478.90)
投资活动现金流出小计		(2,114,682,750.41)	(2,296,251,136.47)	(3,769,741,443.70)	(1,252,582,823.90)
投资活动产生的现金流量净额		(310,607,849.54)	(1,012,189,057.89)	(1,955,323,219.94)	967,890,383.34
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		152,110,000.00	44,400,000.00	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		152,110,000.00	44,400,000.00	-	-
发行债券收到的现金		1,998,000,000.00	-	1,998,000,000.00	-
取得借款收到的现金		8,724,880,038.02	8,452,442,106.10	510,000,000.00	210,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	四(62)(e)	79,540,289.41	80,711,336.80	-	-
筹资活动现金流入小计		10,954,530,327.43	8,577,553,442.90	2,508,000,000.00	210,000,000.00
偿还债务支付的现金		(10,162,203,452.45)	(7,398,714,012.81)	(230,000,000.00)	(223,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(415,772,740.82)	(993,977,839.18)	(26,162,701.89)	(574,298,762.98)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(137,026,456.61)	(137,499,256.26)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	四(62)(f)	(141,280,807.12)	(206,375,532.99)	-	-
筹资活动现金流出小计		(10,719,257,000.39)	(8,599,067,384.98)	(256,162,701.89)	(797,298,762.98)
筹资活动产生的现金流量净额		235,273,327.04	(21,513,942.08)	2,251,837,298.11	(587,298,762.98)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
		3,632,810.49	(979,336.06)	264.00	(1,339,695.63)
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>					
	四(63)(a)	733,157,460.30	(552,199,394.15)	399,997,755.29	555,559,472.97
加：期初现金及现金等价物余额		11,277,854,942.41	11,190,420,441.63	4,278,042,722.29	2,495,427,524.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>					
	四(63)(c)	12,011,012,402.71	10,638,221,047.48	4,678,040,477.58	3,050,986,997.92

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 2016 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
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(46)	-	-	-	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(45)	-	(106,027,062.21)	-	-	-	-	78,078,235.07	(27,948,827.14)
利润分配									
对股东的分配	四(48)	-	-	-	-	-	(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 6 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
2016 年 1 月 1 日期初余额		2,688,910,538.00	14,146,307,628.33	-	35,423,145.37	1,098,685,794.47	11,960,982,477.62	3,877,729,657.42	33,808,039,241.21
2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间增减变动额		-	57,190,792.89	-	(9,955,028.47)	-	841,250,570.88	380,371,101.06	1,268,857,436.36
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	1,732,457,964.21	367,706,698.93	2,100,164,663.14
其他综合收益	四(46)	-	-	-	(9,955,028.47)	-	-	(1,363,442.52)	(11,318,470.99)
综合收益总额合计		-	-	-	(9,955,028.47)	-	1,732,457,964.21	366,343,256.41	2,088,846,192.15
股东投入和减少资本									
股东投入资本		-	-	-	-	-	-	60,771,422.09	60,771,422.09
其他	四(45)	-	57,190,792.89	-	-	-	-	91,696,569.11	148,887,362.00
利润分配									
对股东的分配	四(48)	-	-	-	-	-	(887,340,477.54)	(135,432,862.68)	(1,022,773,340.22)
其他		-	-	-	-	-	(3,866,915.79)	(3,007,283.87)	(6,874,199.66)
2016 年 6 月 30 日期末余额		2,688,910,538.00	14,203,498,421.22	-	25,468,116.90	1,098,685,794.47	12,802,233,048.50	4,258,100,758.48	35,076,896,677.57

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 2016 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
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
利润分配								
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
2016 年 1 月 1 日期初余额		2,688,910,538.00	16,466,294,537.33	-	17,814,417.39	727,576,569.37	1,769,277,855.43	21,669,873,917.52
2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间 增减变动额		-	-	-	(2,801,807.81)	-	(295,045,624.39)	(297,847,432.20)
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	-	592,294,853.15	592,294,853.15
其他综合收益		-	-	-	(2,801,807.81)	-	-	(2,801,807.81)
综合收益总额合计		-	-	-	(2,801,807.81)	-	592,294,853.15	589,493,045.34
利润分配								
对股东的分配		-	-	-	-	-	(887,340,477.54)	(887,340,477.54)
2016 年 6 月 30 日期末余额		2,688,910,538.00	16,466,294,537.33	-	15,012,609.58	727,576,569.37	1,474,232,231.04	21,372,026,485.32

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 2016 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 2016 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)。

本公司企业法人统一社会信用代码：9131000013358488X7；企业法定代表人：周杰；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 2016 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五。

本财务报表由本公司董事会于 2016 年 8 月 25 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 2016 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 2016 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 2016 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2016 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 2016 年 1 月 1 日至 2016 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。

---

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。

## 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。

---

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。

---

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。

---

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 2016 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、借款及应付债券等。

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。

借款及应付债券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。

---

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 2016 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，不计提坏账准备
保证金(含押金)组合	账龄分析法
其他款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

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

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

#### (11) 存货

##### (a) 分类

存货包括原材料、在途物资、周转材料、产成品、在产品、自制半成品、委托加工物资和消耗性生物资产等，按成本与可变现净值孰低计量。

##### (b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按先进先出法或加权平均法核算。对于不能替代使用的存货、为特定项目专门购入或制造的存货，公司采用个别计价法确定发出存货的成本。产成品、在产品以及自制半成品等存货成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

---

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货(续)

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 周转材料的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品、包装物均采用一次转销法进行摊销。

(12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

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

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

---

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

---

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。

---

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 2016 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))。

## 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。

---

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。

---

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。

---

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。

---

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 2016 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。

## 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。

---

## 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。

---

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。

---

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。

---

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 2016 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2016年6月30日止以及2015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：

子公司上海上药新亚药业有限公司、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、辽宁上药好护士药业(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、上海上药信谊药厂有限公司、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、上药康丽(常州)制药有限公司、上药东英(江苏)药业有限公司、上海金和生物技术有限公司、上海中华药业南通有限公司和上海杏灵科技药业股份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》第二十八的有关规定，截至 2016 年 6 月 30 日止以及 2015 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 2016 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

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	7,749,364.95	8,666,806.18
银行存款	12,003,263,037.76	11,419,188,136.23
其他货币资金	729,200,287.94	611,145,871.36
其中：存放在境外的款项总额	748,831,922.75	920,110,656.75
	<u>12,740,212,690.65</u>	<u>12,039,000,813.77</u>

于 2016 年 6 月 30 日，本集团银行存款中无受限制的货币资金(2015 年 12 月 31 日：150,000,000.00 元定期存款)；其他货币资金 709,095,300.35 元为本集团向银行申请开具银行承兑汇票(2015 年 12 月 31 日：519,551,487.42 元)的保证金存款；其他货币资金 16,800,040.29 元为本集团向银行申请开具信用证(2015 年 12 月 31 日：67,660,629.22 元)的保证金存款；其他受限货币资金 3,304,947.30 元(2015 年 12 月 31 日：3,533,754.72 元)；于 2015 年 12 月 31 日，其他货币资金 20,400,000.00 元及应收账款 1,118,695,082.58 元(附注四(6)(i))为本集团质押给银行获取 888,390,000.00 元短期借款(附注四(26)(b))的保证金存款。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
交易性权益工具投资	<u>667,266.60</u>	<u>820,234.80</u>

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

(3) 应收票据

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	118,335,640.88	108,038,283.51
银行承兑汇票	<u>1,207,646,386.08</u>	<u>1,024,531,860.72</u>
	<u>1,325,982,026.96</u>	<u>1,132,570,144.23</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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 2016 年 6 月 30 日，本集团已质押的应收票据如下：

2016 年 6 月 30 日

银行承兑汇票	<u>57,860,987.39</u>
--------	----------------------

于 2016 年 6 月 30 日，本集团将应收票据 57,860,987.39 元(2015 年 12 月 31 日：25,143,005.27 元)、应收账款 15,905,111.36 元(2015 年 12 月 31 日：0 元) (附注四(6)(i))质押给银行作为开具 70,116,860.66 元(2015 年 12 月 31 日：22,456,521.00 元)应付票据的担保(附注四(27))。

(b) 于 2016 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	259,467,765.11	-
银行承兑汇票	<u>2,361,399,678.70</u>	-
	<u>2,620,867,443.81</u>	<u>-</u>

(c) 于 2016 年 6 月 30 日及 2015 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 2016 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

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
广东天普生化医药股份有限公司	50,127,071.23	-
杭州胡庆余堂国药号有限公司	16,732,800.00	5,308,800.00
上海复旦张江生物医药股份有限公司	6,304,276.80	-
上海雷允上北区药业股份有限公司	3,689,200.29	3,689,200.29
其他	1,320,901.68	3,538,032.19
	<u>78,174,250.00</u>	<u>12,536,032.48</u>

(5) 应收利息

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
账龄一年以内的应收利息	<u>1,597,660.15</u>	<u>7,460,418.56</u>

(6) 应收账款

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款	29,040,383,037.22	25,052,499,906.00
减：坏账准备	(924,326,719.94)	(837,529,314.99)
	<u>28,116,056,317.28</u>	<u>24,214,970,591.01</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	28,160,433,858.04	24,249,722,622.86
一到二年	307,877,000.51	251,564,903.75
二到三年	66,048,883.85	50,078,737.76
三年以上	506,023,294.82	501,133,641.63
	<u>29,040,383,037.22</u>	<u>25,052,499,906.00</u>

于 2016 年 6 月 30 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团无已逾期但未计提坏账准备的应收账款。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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:

	2016 年 6 月 30 日				2015 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	859,293,916.27	2.96%	(34,260,206.60)	3.99%	614,922,598.98	2.45%	(38,117,213.95)	6.20%
按组合计提坏 账准备								
账龄分析法组 合	26,426,137,662.29	91.00%	(308,449,403.30)	1.17%	23,263,248,354.98	92.86%	(265,955,891.79)	1.14%
单项金额虽不 重大但单独 计提坏账准 备的应收款 项	1,754,951,458.66	6.04%	(581,617,110.04)	33.14%	1,174,328,952.04	4.69%	(533,456,209.25)	45.43%
	<u>29,040,383,037.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>(924,326,719.94)</u>		<u>25,052,499,906.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>(837,529,314.99)</u>	

(c) 于 2016 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	81,149,703.49	(8,164,310.64)	10.06%	经评估，个别认定
应收账款 2	69,246,844.07	(626,951.14)	0.91%	经评估，个别认定
应收账款 3	44,525,223.01	(425,183.25)	0.95%	经评估，个别认定
应收账款 4	43,052,017.26	(312,543.01)	0.73%	经评估，个别认定
其他	621,320,128.44	(24,731,218.56)	3.98%	经评估，个别认定
	<u>859,293,916.27</u>	<u>(34,260,206.60)</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:

	2016 年 6 月 30 日			2015 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	26,123,275,703.80	(130,575,798.37)	0.50%	23,007,497,865.94	(115,148,609.29)	0.50%
一到二年	249,976,707.11	(124,988,353.55)	50.00%	209,886,413.07	(104,943,206.53)	50.00%
二到三年	52,885,251.38	(52,885,251.38)	100.00%	45,864,075.97	(45,864,075.97)	100.00%
	<u>26,426,137,662.29</u>	<u>(308,449,403.30)</u>		<u>23,263,248,354.98</u>	<u>(265,955,891.79)</u>	

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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 91,301,127.20 元。

(f) 本期实际核销的应收账款为 4,503,722.25 元，其中重要的应收账款分析如下：

	应收账款 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	1,018,724.18	长账龄无法收回	董事会决议、专项审计	否
应收账款 2	货款	978,198.74	长账龄无法收回	董事会决议、专项审计	否
应收账款 3	货款	387,433.39	长账龄无法收回	董事会决议、专项审计	否
应收账款 4	货款	234,319.72	长账龄无法收回	董事会决议、专项审计	否
其他		1,885,046.22			
		<u>4,503,722.25</u>			

(g) 于 2016 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：

余额前五名的应收账款 总额	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
	1,490,561,340.21	(70,833,327.24)	5.13%

(h) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

于 2016 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 123,323,895.72 元 (2015 年 12 月 31 日：100,000,000.00 元)，相关的费用为 988,373.06 元(2015 年：2,371,500.00 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	123,323,895.72	988,373.06

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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 2016 年 6 月 30 日，本集团将应收账款 482,683,333.33 元质押给银行作为取得短期借款 407,250,000.00 元 (附注四(26)(b))的担保；

于 2016 年 6 月 30 日，本集团将应收票据 57,860,987.39 元(2015 年 12 月 31 日：25,143,005.27 元)(附注四(3))、应收账款 15,905,111.36 元(2015 年 12 月 31 日：0 元)质押给银行作为开具 70,116,860.66 元(2015 年 12 月 31 日：22,456,521.00 元)应付票据的担保(附注四(27))。

于 2015 年 12 月 31 日，本集团将应收账款 1,118,695,082.58 元及定期存款 20,400,000.00 元(附注四(1))质押给银行作为取得短期借款 888,390,000.00 元 (附注四(26)(b))的担保。

(7) 其他应收款

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
保证金(含押金)	413,215,064.68	350,844,582.87
备用金	52,124,591.85	49,963,547.54
应收土地收储及搬迁补偿款	15,844,707.52	151,533,365.50
应收股权转让款	3,400,000.00	12,395,560.00
其他	1,126,955,471.45	1,036,387,660.92
	<u>1,611,539,835.50</u>	<u>1,601,124,716.83</u>
减：坏账准备	(602,254,811.51)	(585,218,778.08)
	<u>1,009,285,023.99</u>	<u>1,015,905,938.75</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	885,064,315.28	888,873,159.75
一到二年	97,318,153.72	61,660,070.90
二到三年	93,970,586.33	114,401,859.80
三年以上	535,186,780.17	536,189,626.38
	<u>1,611,539,835.50</u>	<u>1,601,124,716.83</u>

于 2016 年 6 月 30 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团无已逾期但未计提坏账准备的其他应收款。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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:

	2016 年 6 月 30 日				2015 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	364,796,795.13	22.64%	(317,744,212.91)	87.10%	317,284,691.52	19.82%	(317,284,691.52)	100.00%
按组合计提坏账准备								
保证金(含押金)组合	413,215,064.68	25.64%	-	-	350,844,582.87	21.91%	-	-
账龄分析法组合	523,921,864.51	32.51%	(40,096,487.69)	7.65%	668,575,402.12	41.76%	(29,652,293.03)	4.44%
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准 备的应收款项	309,606,111.18	19.21%	(244,414,110.91)	78.94%	264,420,040.32	16.51%	(238,281,793.53)	90.11%
	<u>1,611,539,835.50</u>	<u>100.00%</u>	<u>(602,254,811.51)</u>		<u>1,601,124,716.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>(585,218,778.08)</u>	

(c) 于 2016 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	33,692,913.31	(33,692,913.31)	100.00%	预期无法收回
其他应收款 3	33,375,018.03	(33,375,018.03)	100.00%	预期无法收回
其他应收款 4	30,000,000.00	(30,000,000.00)	100.00%	预期无法收回
其他	147,728,863.79	(100,676,281.57)	68.15%	预期无法收回
	<u>364,796,795.13</u>	<u>(317,744,212.91)</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:

	2016 年 6 月 30 日			2015 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	472,025,154.40	(2,360,125.77)	0.50%	636,995,768.89	(3,158,666.50)	0.50%
一到二年	28,320,696.58	(14,160,348.39)	50.00%	10,172,801.10	(5,086,794.40)	50.00%
二到三年	23,576,013.53	(23,576,013.53)	100.00%	21,406,832.13	(21,406,832.13)	100.00%
	<u>523,921,864.51</u>	<u>(40,096,487.69)</u>		<u>668,575,402.12</u>	<u>(29,652,293.03)</u>	

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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 17,510,284.91 元，无收回或转回的坏账准备金额。

(f) 本期实际核销的其他应收款为 474,251.48 元，其中没有单项金额重大的其他应收款。

(g) 于 2016 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	往来款	120,000,000.00	2 年以上	7.45%	(120,000,000.00)
其他应收款 2	往来款	47,512,103.61	1 年以内	2.95%	(237,560.52)
其他应收款 3	保证金	40,000,000.00	1 年以内	2.48%	-
其他应收款 4	往来款	33,826,135.59	2 年以内	2.10%	(3,934,686.23)
其他应收款 5	往来款	33,692,913.31	2 年以上	2.09%	(33,692,913.31)
		<u>275,031,152.51</u>		<u>17.07%</u>	<u>(157,865,160.06)</u>

(h) 于 2016 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：

	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	1,058,095,539.43	95.60%	1,420,762,408.72	97.59%
一到二年	44,222,599.65	4.00%	31,460,953.85	2.16%
二到三年	1,823,733.83	0.16%	811,724.90	0.06%
三年以上	2,682,479.58	0.24%	2,821,092.59	0.19%
	<u>1,106,824,352.49</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,455,856,180.06</u>	<u>100.00%</u>

于 2016 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为 48,728,813.06 元(2015 年 12 月 31 日：35,093,771.34 元)，主要为预付原材料款项。

(b) 于 2016 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>117,707,387.27</u>	<u>10.63%</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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:

	2016 年 6 月 30 日			2015 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	709,704,559.43	(42,889,426.20)	666,815,133.23	890,517,963.41	(47,393,072.28)	843,124,891.13
在途物资	24,644,551.05	-	24,644,551.05	16,595,402.41	-	16,595,402.41
周转材料	12,795,996.86	(774,732.63)	12,021,264.23	10,011,292.15	(774,732.63)	9,236,559.52
委托加工物资	12,955,011.30	-	12,955,011.30	21,540,955.04	-	21,540,955.04
在产品	404,009,889.47	(35,863,020.07)	368,146,869.40	394,745,290.72	(35,308,536.55)	359,436,754.17
产成品	13,831,023,850.09	(315,208,481.64)	13,515,815,368.45	14,158,522,587.74	(319,350,923.22)	13,839,171,664.52
消耗性生物资产	-	-	-	1,547,320.89	(29,591.30)	1,517,729.59
	<u>14,995,133,858.20</u>	<u>(394,735,660.54)</u>	<u>14,600,398,197.66</u>	<u>15,493,480,812.36</u>	<u>(402,856,855.98)</u>	<u>15,090,623,956.38</u>

(b) 存货跌价准备分析如下:

	2015 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2016 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回	转销	
原材料	47,393,072.28	988,452.08	-	-	(5,492,098.16)	42,889,426.20
周转材料	774,732.63	-	-	-	-	774,732.63
在产品	35,308,536.55	554,483.52	-	-	-	35,863,020.07
产成品	319,350,923.22	14,393,173.91	-	-	(18,535,615.49)	315,208,481.64
消耗性生物资产	29,591.30	-	-	-	(29,591.30)	-
	<u>402,856,855.98</u>	<u>15,936,109.51</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(24,057,304.95)</u>	<u>394,735,660.54</u>

(10) 划分为持有待售的资产

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
固定资产	-	46,286,271.40
无形资产	-	9,919,773.04
	<u>-</u>	<u>56,206,044.44</u>

截至 2016 年 6 月 30 日止，根据本集团与第三方签署的不可撤销协议，本集团于 2015 年 12 月 31 日划分为持有待售资产的若干房屋、设备及土地使用权已经完成转让。

(11) 其他流动资产

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
待抵扣及预缴税金	<u>749,207,894.71</u>	<u>559,288,629.65</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
以公允价值计量		
——可供出售权益工具(a)	209,449,080.48	222,181,503.55
以成本计量		
——可供出售权益工具(a)	131,883,288.52	131,549,822.68
减：减值准备(b)	<u>(75,247,701.00)</u>	<u>(75,247,701.00)</u>
	266,084,668.00	278,483,625.23
减：列示于其他流动资产的可供出售 金融资产	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>266,084,668.00</u>	<u>278,483,625.23</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

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
可供出售权益工具		
—公允价值	209,449,080.48	222,181,503.55
—成本	145,537,273.90	145,537,273.90
—累计计入其他综合收益	63,911,806.58	76,644,229.65
—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 2016 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:

	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 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	10.00%	-
上海鲲鹏投资发展有限公司	8,263,436.00	-	-	8,263,436.00	10.00%	-
上海药房股份有限公司	5,020,000.00	-	-	5,020,000.00	14.00%	-
中联网电子商务有限公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	15.00%	-
上海诺美国际贸易有限公司	1,408,000.00	-	-	1,408,000.00	7.00%	-
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	10.00%	-
其他零星投资	77,895,652.68	333,465.84	-	78,229,118.52		6,755,699.18
	<u>131,549,822.68</u>	<u>333,465.84</u>	<u>-</u>	<u>131,883,288.52</u>		<u>6,755,699.18</u>
可供出售权益工具—减值准备						
上海国联有限公司	(25,396,434.00)	-	-	(25,396,434.00)		
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	(35,876,967.00)	-	-	(35,876,967.00)		
	<u>(75,247,701.00)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(75,247,701.00)</u>		
	<u>56,302,121.68</u>	<u>333,465.84</u>	<u>-</u>	<u>56,635,587.52</u>		

(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
2015 年 12 月 31 日	(75,247,701.00)
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	-
2016 年 6 月 30 日	<u>(75,247,701.00)</u>

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

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
原值 -		
应收保证金(注)-总额	431,343,805.37	376,959,181.76
减：未实现融资收益 - 应收保证金	<u>(39,192,977.48)</u>	<u>(44,030,066.35)</u>
	<u>392,150,827.89</u>	<u>332,929,115.41</u>

注：该款项系本集团支付的收回期限在一年以上的保证金。

(14) 长期股权投资

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
合营企业(a)	506,286,738.89	478,239,538.40
联营企业(b)	<u>3,336,166,864.11</u>	<u>3,236,581,292.68</u>
减：长期股权投资减值准备	<u>(77,950,049.32)</u>	<u>(77,914,721.56)</u>
	<u>3,764,503,553.68</u>	<u>3,636,906,109.52</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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

	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动							2016 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	宣告分派的现金 股利	计提减值 准备			其他
上海和黄药业有限公司	299,802,187.83	-	-	101,657,021.97	-	-	(85,000,000.00)	-	-	316,459,209.80	-
江西南华医药有限公司	159,511,257.07	-	-	10,452,643.43	-	-	-	-	-	169,963,900.50	-
上海菲曼特医疗器械有限公司	15,140,808.98	-	-	604,376.16	-	-	-	-	-	15,745,185.14	-
其他	3,785,284.52	-	-	297,831.17	-	-	-	-	35,327.76	4,118,443.45	(1,786,664.88)
	<u>478,239,538.40</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>113,011,872.73</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(85,000,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>35,327.76</u>	<u>506,286,738.89</u>	<u>(1,786,664.88)</u>

在重要合营企业中的权益相关信息见附注五(3)。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2016 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

	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动								2016 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	767,354,241.80	-	-	25,358,770.44	-	-	-	-	-	792,713,012.24	-
中美上海施贵宝制药有限公司	245,163,030.68	-	-	119,601,881.66	-	-	(118,803,813.00)	-	-	245,961,099.34	-
广东天普生化医药股份有限公司	898,201,998.65	-	-	41,027,656.70	322,282.83	-	(50,127,071.23)	-	-	889,424,866.95	-
上海复旦张江生物医药股份有限公司	168,074,049.33	-	-	10,459,700.06	-	-	(6,304,276.80)	-	-	172,229,472.59	-
杭州胡庆余堂国药号有限公司	120,581,580.07	-	-	11,254,838.16	-	-	(17,356,864.13)	-	-	114,479,554.10	-
上海味之素氨基酸有限公司	81,194,582.40	-	-	276,930.81	-	-	-	-	-	81,471,513.21	-
上海津村制药有限公司	144,065,529.48	-	-	8,585,427.25	-	-	(2,594,200.00)	-	-	150,056,756.73	-
上海雷允上北区药业股份有限公司	61,717,085.44	-	-	486,884.57	-	-	-	-	-	62,203,970.01	-
上海信谊百路达药业有限公司	23,799,767.33	-	-	720,000.00	-	-	-	-	-	24,519,767.33	-
上海信谊博莱科药业有限公司	71,527,028.55	-	-	4,500,000.00	-	-	-	-	-	76,027,028.55	-
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	6,343,229.64	-	-	545,154.00	-	-	-	-	-	6,888,383.64	-
重庆医药上海药品销售有限责任公司	33,930,409.19	-	-	3,246,792.68	-	-	-	-	-	37,177,201.87	-
宁波联合医疗器械化试玻仪有限公司	3,164,527.73	-	-	155,848.74	-	-	-	-	-	3,320,376.47	-

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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)

	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动								2016 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	13,356,454.20	-	-	15,840.55	-	-	-	-	-	13,372,294.75	(3,621,716.10)
上海千山远东制药机械有限公司	4,770,786.94	-	-	(1,486,164.14)	-	-	-	-	-	3,284,622.80	-
杭州胡庆余堂药材种植有限公司	10,711,876.07	-	-	355,576.11	-	-	-	-	-	11,067,452.18	-
上海上实集团财务有限公司	311,563,827.95	-	-	5,402,439.48	-	-	-	-	-	316,966,267.43	-
四川格林泰科生物科技有限公司	28,849,289.44	-	-	169,870.55	-	-	-	-	-	29,019,159.99	-
辽宁省医药对外贸易有限公司	151,954,498.26	-	-	7,559,414.21	-	-	-	-	-	159,513,912.47	-
上海健康医疗产业股权投资基金合 伙企业(有限合伙)	-	50,000,000.00	-	(1,630,646.12)	-	-	-	-	-	48,369,353.88	-
其他投资	21,251,081.52	5,000,000.00	-	2,843,298.05	-	-	-	-	-	29,094,379.57	(3,535,250.33)
	<u>3,236,581,292.68</u>	<u>55,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>239,449,513.76</u>	<u>322,282.83</u>	<u>-</u>	<u>(195,186,225.16)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,336,166,864.11</u>	<u>(76,163,384.44)</u>

在重要联营企业中的权益相关信息见附注五(3)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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			
2015 年 12 月 31 日	430,066,966.16	75,603,970.00	505,670,936.16
其他增加	70,452.04	-	70,452.04
本期转出	(523,896.67)	-	(523,896.67)
2016 年 6 月 30 日	<u>429,613,521.53</u>	<u>75,603,970.00</u>	<u>505,217,491.53</u>
累计折旧			
2015 年 12 月 31 日	(168,002,308.02)	(3,667,473.74)	(171,669,781.76)
本期计提折旧	(6,034,114.43)	(913,948.55)	(6,948,062.98)
本期转出	60,089.43	-	60,089.43
2016 年 6 月 30 日	<u>(173,976,333.02)</u>	<u>(4,581,422.29)</u>	<u>(178,557,755.31)</u>
2016 年 6 月 30 日	<u>255,637,188.51</u>	<u>71,022,547.71</u>	<u>326,659,736.22</u>
2015 年 12 月 31 日	<u>262,064,658.14</u>	<u>71,936,496.26</u>	<u>334,001,154.40</u>

截至 2016 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 6,948,062.98 元(截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间：6,010,601.29 元)。

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团将账面价值为 463,807.24 元(原价：523,896.67 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 2015 年 6 月 30 日止 6 个月：账面价值 1,389,061.22 元(原价：4,280,387.08 元))。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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						
2015 年 12 月 31 日	4,439,562,872.12	3,059,660,254.51	329,744,180.82	581,966,158.82	460,289,187.23	8,871,222,653.50
本期增加						
购置	26,755,434.08	39,717,755.48	4,803,812.93	42,266,330.88	12,158,258.27	125,701,591.64
投资性房地产转入	523,896.67	-	-	-	-	523,896.67
在建工程转入	37,217,012.46	19,801,679.54	2,168,290.44	2,896,794.53	2,432,609.12	64,516,386.09
非同一控制下企业合并	8,750,006.26	14,366.09	2,528,360.95	527,578.47	1,242,230.31	13,062,542.08
本期减少						
处置	(60,268,949.95)	(51,582,435.25)	(14,731,306.84)	(7,666,795.38)	(4,805,043.74)	(139,054,531.16)
转入在建工程	(11,109,522.35)	(4,351,809.02)	(93,679.50)	-	-	(15,555,010.87)
2016 年 6 月 30 日	4,441,430,749.29	3,063,259,811.35	324,419,658.80	619,990,067.32	471,317,241.19	8,920,417,527.95
累计折旧						
2015 年 12 月 31 日	(1,507,280,993.14)	(1,404,422,711.60)	(214,285,719.23)	(406,223,429.95)	(296,018,857.31)	(3,828,231,711.23)
本期增加						
计提	(82,834,733.84)	(115,898,012.95)	(18,092,492.32)	(34,119,570.83)	(21,054,960.04)	(271,999,769.98)
投资性房地产转入	(60,089.43)	-	-	-	-	(60,089.43)
本期减少						
处置	26,326,601.10	40,767,157.29	13,116,992.02	6,884,733.84	3,666,868.33	90,762,352.58
转入在建工程	6,199,280.97	3,958,330.60	2,941.10	-	-	10,160,552.67
2016 年 6 月 30 日	(1,557,649,934.34)	(1,475,595,236.66)	(219,258,278.43)	(433,458,266.94)	(313,406,949.02)	(3,999,368,665.39)

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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						
2015 年 12 月 31 日	(25,853,131.11)	(61,865,178.68)	(627,093.90)	(2,048,943.12)	(1,094,274.56)	(91,488,621.37)
本期增加 计提	-	-	-	-	-	-
本期减少 处置	1,018,456.40	3,058,667.44	-	-	-	4,077,123.84
2016 年 6 月 30 日	(24,834,674.71)	(58,806,511.24)	(627,093.90)	(2,048,943.12)	(1,094,274.56)	(87,411,497.53)
账面价值						
2016 年 6 月 30 日	2,858,946,140.2 4	1,528,858,063.4 5	104,534,286.4 7	184,482,857.2 6	156,816,017.61	4,833,637,365.03
2015 年 12 月 31 日	2,906,428,747.8 7	1,593,372,364.2 3	114,831,367.6 9	173,693,785.7 5	163,176,055.36	4,951,502,320.90

于 2016 年 6 月 30 日，账面价值为 229,459,053.17 元(原价：337,532,606.75 元)的房屋及建筑物和机器设备以及 12,020,334.54 平方米土地使用权(原价为 61,172,178.10 元、账面价值为 45,840,270.49 元)(附注四(20))作为 330,850,000.00 元的短期借款(附注四(26)(a))、30,672,726.00 元的长期借款(附注四(37)(a))和 5,000,000.00 元的一年内到期长期借款(附注四(36))的抵押物。

于 2015 年 12 月 31 日，账面价值为 172,174,631.62 元(原价：257,770,926.58 元)的房屋及建筑物和机器设备以及 541,111.16 平方米土地使用权(原价为 116,105,637.30 元、账面价值为 94,657,216.00 元)(附注四(20))作为 365,350,000.00 元的短期借款(附注四(26)(a))、77,203,697.85 元的长期借款(附注四(37)(a))和 9,000,000.00 元的一年内到期长期借款(附注四(36))的抵押物。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间，固定资产计提的折旧金额为 271,999,769.98 元(截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间：268,721,799.13 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 140,456,273.89 元、20,146,876.96 元及 111,396,619.13 元(截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间：139,007,706.06 元、17,508,824.20 元及 112,205,268.87 元)。

截至 2016 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 64,516,386.09 元(截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间：55,577,139.92 元)。

(a) 融资租入的固定资产

于 2016 年 6 月 30 日，净值为 38,462,848.44 元(原价 41,412,833.33 元)的房屋及建筑物系融资租入(2015 年 12 月 31 日：净值为 38,949,829.08 元(原价：41,412,833.33 元))。

2016 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>41,412,833.33</u>	<u>(2,949,984.89)</u>	<u>-</u>	<u>38,462,848.44</u>

(b) 暂时闲置的固定资产

于 2016 年 6 月 30 日，本集团无重大暂时闲置固定资产(2015 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	246,879,039.67	尚在办理中

(17) 在建工程

	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	<u>1,078,866,337.31</u>	<u>(3,169,290.15)</u>	<u>1,075,697,047.16</u>	<u>744,780,910.70</u>	<u>(3,169,290.15)</u>	<u>741,611,620.55</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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)	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2016 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
信谊金桥基地技术改造项目	47,613	209,651,535.12	54,738,026.54	(2,474,870.70)	-	261,914,690.96	58.84%	58.84%	-	-	0%	自有资金
中西三维-星火项目	31,289	73,034,028.93	33,856,557.41	-	-	106,890,586.34	90.58%	90.58%	-	-	0%	自有资金
中西制药固体片剂改造	6,139	38,846,081.00	20,316,392.76	-	-	59,162,473.76	96.37%	96.37%	-	-	0%	自有资金
信谊天平药业改扩建项目	6,177	39,150,064.75	6,903,165.00	(596,931.02)	-	45,456,298.73	98.16%	98.16%	-	-	0%	自有资金
正大青春宝(德清)药业有限公 司(一期)项目	35,000	-	44,864,810.08	-	-	44,864,810.08	12.82%	12.82%	-	-	0%	自有资金
常药物流中心	18,661	21,437,833.46	22,193,602.61	-	-	43,631,436.07	23.38%	23.38%	-	-	0%	自有资金
中华搬迁项目	10,752	22,735,813.60	17,177,729.85	-	-	39,913,543.45	37.12%	37.12%	-	-	0%	自有资金
药材奉浦 1730 项目	14,438	31,454,230.41	4,425,147.45	(1,292,687.20)	-	34,586,690.66	98.94%	98.94%	-	-	0%	自有资金
广州现代医药物流中心项目	22,514	12,755,121.04	17,166,002.08	-	-	29,921,123.12	13.29%	13.29%	-	-	0%	自有资金
分销物流新虹桥库改建项目	2,998	21,149,324.86	2,724,300.27	-	-	23,873,625.13	79.63%	79.63%	-	-	0%	自有资金
北方药业建筑及安装工程	35,000	22,079,200.89	15,345,472.68	-	-	37,424,673.57	10.69%	10.69%	-	-	0%	自有资金
其他项目	-	252,487,676.64	170,013,850.50	(60,151,897.17)	(11,123,244.53)	351,226,385.44	-	-	-	-	0%	自有资金
		<u>744,780,910.70</u>	<u>409,725,057.23</u>	<u>(64,516,386.09)</u>	<u>(11,123,244.53)</u>	<u>1,078,866,337.31</u>			<u>-</u>	<u>-</u>		

截至 2016 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 64,516,386.09 元(截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间：55,577,139.92 元)。

截至 2016 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 4,436,532.68 元(截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间：21,839,055.86 元)转入无形资产的金额为 6,686,711.85 元(截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间：3,293,427.46 元)。

(b) 在建工程减值准备

	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
其他项目	(3,169,290.15)	-	-	(3,169,290.15)

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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 2016 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

	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
专用材料及设备原值	484,562.14	57,487.18	(29,059.83)	512,989.49
减：减值准备	(232,634.81)	-	-	(232,634.81)
	<u>251,927.33</u>	<u>57,487.18</u>	<u>(29,059.83)</u>	<u>280,354.68</u>

(19) 生产性生物资产

	成熟生物资产	未成熟生物资产	合计
原值			
2015 年 12 月 31 日	74,016,846.66	324,119,517.08	398,136,363.74
本年购置	-	5,816,357.74	5,816,357.74
转入已成熟生物资产	844,221.90	(844,221.90)	-
处置	(453,814.28)	(230,228.39)	(684,042.67)
2016 年 6 月 30 日	<u>74,407,254.28</u>	<u>328,861,424.53</u>	<u>403,268,678.81</u>
累计折旧			
2015 年 12 月 31 日	(979,732.84)	-	(979,732.84)
本期计提折旧	(1,241,344.80)	-	(1,241,344.80)
2016 年 6 月 30 日	<u>(2,221,077.64)</u>	<u>-</u>	<u>(2,221,077.64)</u>
2016 年 6 月 30 日	<u>72,186,176.64</u>	<u>328,861,424.53</u>	<u>401,047,601.17</u>
2015 年 12 月 31 日	<u>73,037,113.82</u>	<u>324,119,517.08</u>	<u>397,156,630.90</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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							
2015 年 12 月 31 日	1,356,328,063.60	789,153,233.74	255,833,302.06	98,844,714.59	186,484,989.52	158,497,467.77	2,845,141,771.28
本期增加							
购置	32,729,700.13	-	413,933.29	1,805,660.35	4,372,433.94	13,194,281.78	52,516,009.49
非同一控制下企业							
合并	21,471,271.26	20,000,000.00	-	-	1,450,927.00	-	42,922,198.26
在建工程转入	1,944,576.00	-	-	2,204,400.00	2,537,735.85	-	6,686,711.85
其他增加	38,802,486.52	-	-	-	-	-	38,802,486.52
本期减少							
处置	(292,394.48)	(376,000.00)	-	-	(855,771.40)	-	(1,524,165.88)
2016 年 6 月 30 日	1,450,983,703.03	808,777,233.74	256,247,235.35	102,854,774.94	193,990,314.91	171,691,749.55	2,984,545,011.52
累计摊销							
2015 年 12 月 31 日	(241,275,749.39)	(274,466,836.20)	(81,870,225.07)	(34,846,200.00)	(70,851,923.22)	(57,992,001.65)	(761,302,935.53)
本期增加							
计提	(14,669,873.78)	(40,025,643.77)	(10,551,065.51)	(4,137,432.61)	(12,288,022.02)	(17,827,778.58)	(99,499,816.27)
本期减少							
处置	292,394.48	376,000.00	-	-	855,771.40	-	1,524,165.88
2016 年 6 月 30 日	(255,653,228.69)	(314,116,479.97)	(92,421,290.58)	(38,983,632.61)	(82,284,173.84)	(75,819,780.23)	(859,278,585.92)
减值准备							
2015 年 12 月 31 日	-	-	(76,092,608.58)	(5,775,122.46)	-	(17,767,811.20)	(99,635,542.24)
2016 年 6 月 30 日	-	-	(76,092,608.58)	(5,775,122.46)	-	(17,767,811.20)	(99,635,542.24)
账面价值							
2016 年 6 月 30 日	1,195,330,474.34	494,660,753.77	87,733,336.19	58,096,019.87	111,706,141.07	78,104,158.12	2,025,630,883.36
2015 年 12 月 31 日	1,115,052,314.21	514,686,397.54	97,870,468.41	58,223,392.13	115,633,066.30	82,737,654.92	1,984,203,293.51

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间无形资产的摊销金额为 99,499,816.27 元(截至 2015 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 75,518,114.19 元)。

于 2016 年 6 月 30 日, 账面价值为 6,713,424.11 元(原价 9,281,729.89 元)的土地使用权(2015 年 12 月 31 日: 账面价值 7,128,459.39 元(原价 9,281,729.89 元)的土地使用权)尚在办理中。

于 2016 年 6 月 30 日, 本集团以 12,020,334.54 平方米土地使用权(原价为 61,172,178.10 元、账面价值为 45,840,270.49 元)以及账面价值 229,459,053.17 元(原价为 337,532,606.75 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注四(16))作为 330,850,000.00 元的短期借款(附注四(26)(a))和 30,672,726.00 元的长期借款(附注四(37)(a))和 5,000,000.00 元的一年内到期长期借款(附注四(36))的抵押物。

于 2015 年 12 月 31 日, 本集团以 541,111.16 平方米土地使用权(原价为 116,105,637.30 元、账面价值为 94,657,216.00 元)以及账面价值 172,174,631.62 元(原价为 257,770,926.58 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注四(16))作为 365,350,000.00 元的短期借款(附注四(26)(a))和 77,203,697.85 元的长期借款(附注四(37)(a))和 9,000,000.00 元的一年内到期长期借款(附注四(36))的抵押物。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2016 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

	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
商誉-				
China Health System Ltd.及下属子公司	2,841,124,528.42	-	-	2,841,124,528.42
上海医药分销控股有限公司下属子公司	1,211,735,477.77	64,129,547.45	-	1,275,865,025.22
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	188,057,733.96	-	-	188,057,733.96
上药康丽(常州)制药有限公司	107,285,726.91	-	-	107,285,726.91
其他	135,688,988.67	-	-	135,688,988.67
	<u>4,929,001,902.94</u>	<u>64,129,547.45</u>	-	<u>4,993,131,450.39</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	(106,700,826.16)	-	-	(106,700,826.16)
	<u>(113,383,622.52)</u>	-	-	<u>(113,383,622.52)</u>
	<u>4,815,618,280.42</u>	<u>64,129,547.45</u>	-	<u>4,879,747,827.87</u>

本期增加的商誉主要系非同一控制企业合并所致。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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：

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
工业	774,492,973.42	774,492,973.42
分销	4,202,281,109.79	4,138,151,562.34
其他	16,357,367.18	16,357,367.18
	<u>4,993,131,450.39</u>	<u>4,929,001,902.94</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	2.2%	2.2%
毛利率	27%-85%	6%-7%
折现率	17%-22%	14%-17%

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

	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2016 年 6 月 30 日
房产租赁费	29,472,442.11	1,375,802.17	(3,487,807.75)	-	27,360,436.53
固定资产改良及维护支出	151,354,792.13	15,566,935.66	(21,958,947.45)	-	144,962,780.34
其他	46,142,384.22	3,701,497.06	(9,779,186.33)	-	40,064,694.95
	<u>226,969,618.46</u>	<u>20,644,234.89</u>	<u>(35,225,941.53)</u>	<u>-</u>	<u>212,387,911.82</u>

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2016 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

	2016 年 6 月 30 日		2015 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	995,469,759.34	226,461,699.23	907,008,621.73	205,790,439.25
预提费用	188,040,501.75	42,193,342.13	183,590,010.21	40,280,780.75
抵销内部未实现利润	182,756,559.79	43,370,423.89	165,883,479.92	40,848,887.47
递延收益	91,454,454.40	14,551,030.30	91,454,454.40	14,551,030.30
其他	95,104,283.16	15,166,440.64	93,602,553.82	14,786,428.55
	<u>1,552,825,558.44</u>	<u>341,742,936.19</u>	<u>1,441,539,120.08</u>	<u>316,257,566.32</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		323,918,777.11		297,859,216.17
预计于 1 年后转回的金额		<u>17,824,159.08</u>		<u>18,398,350.15</u>
		<u>341,742,936.19</u>		<u>316,257,566.32</u>

##### (b) 未经抵销的递延所得税负债

	2016 年 6 月 30 日		2015 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	39,081,123.84	9,770,280.96	46,990,013.09	11,747,504.17
视同处置广东天普产生的投资				
收益	506,276,918.37	126,569,229.59	513,246,653.09	128,311,663.26
视同处置信海丰园产生的投资				
收益	106,302,931.00	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	798,166,343.04	199,541,585.76	841,121,777.10	210,280,444.27
拆迁补偿收入	207,591,038.87	31,138,655.83	-	-
其他	65,021,225.31	16,255,306.33	60,870,433.84	15,217,608.46
	<u>1,722,439,580.43</u>	<u>409,850,791.22</u>	<u>1,568,531,808.11</u>	<u>392,132,952.91</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		33,921,168.14		34,758,578.66
预计于 1 年后转回的金额		<u>375,929,623.08</u>		<u>357,374,374.25</u>
		<u>409,850,791.22</u>		<u>392,132,952.91</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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亏损分析如下：

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	<u>760,294,474.62</u>	<u>732,753,567.03</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：

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
2016	23,006,695.94	24,735,725.60
2017	39,619,247.32	42,431,976.45
2018	73,507,680.17	86,394,004.77
2019	298,910,553.50	319,719,605.97
2020	237,504,011.10	259,472,254.24
2021	87,746,286.59	不适用
	<u>760,294,474.62</u>	<u>732,753,567.03</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：

	2016 年 6 月 30 日		2015 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	-	341,742,936.19	-	316,257,566.32
递延所得税负债	-	409,850,791.22	-	392,132,952.91

(24) 资产减值准备

	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期转回	本期其他变动	2016 年 6 月 30 日
坏账准备	1,422,748,093.07	108,811,412.11	-	(4,977,973.73)	1,526,581,531.45
其中：应收账款坏账准备	837,529,314.99	91,301,127.20	-	(4,503,722.25)	924,326,719.94
其他应收款坏账准备	585,218,778.08	17,510,284.91	-	(474,251.48)	602,254,811.51
存货跌价准备	402,856,855.98	15,936,109.51	-	(24,057,304.95)	394,735,660.54
长期股权投资减值准备	77,914,721.56	-	-	35,327.76	77,950,049.32
可供出售金融资产减值准备	75,247,701.00	-	-	-	75,247,701.00
商誉减值准备	113,383,622.52	-	-	-	113,383,622.52
固定资产减值准备	91,488,621.37	-	-	(4,077,123.84)	87,411,497.53
无形资产减值准备	99,635,542.24	-	-	-	99,635,542.24
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>2,286,677,082.70</u>	<u>124,747,521.62</u>	<u>-</u>	<u>(33,077,074.76)</u>	<u>2,378,347,529.56</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
预付工程款	772,308,927.26	671,548,464.39
预付投资款	11,389,300.00	67,284,000.00
其他	3,377,678.00	4,247,771.12
	<u>787,075,905.26</u>	<u>743,080,235.51</u>

(26) 短期借款

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	330,850,000.00	365,350,000.00
质押借款(b)	407,250,000.00	888,390,000.00
保证借款(c)	76,690,721.65	249,389,673.19
信用借款	8,331,394,211.38	8,885,127,073.49
已贴现未到期承兑票据	-	1,000,000.00
	<u>9,146,184,933.03</u>	<u>10,389,256,746.68</u>

(a) 于 2016 年 6 月 30 日，330,850,000.00 元的短期借款和 30,672,726.00 元的长期借款(附注四(37)(a))和 5,000,000.00 元的一年内到期长期借款(附注四(36))系由账面价值 229,459,053.17 元(原价为 337,532,606.75 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注四(16))以及 12,020,334.54 平方米土地使用权(原价为 61,172,178.10 元、账面价值为 45,840,270.49 元)(附注四(20))作为抵押物；

于 2015 年 12 月 31 日，365,350,000.00 元的短期借款和 77,203,697.85 元的长期借款(附注四(37)(a))和 9,000,000.00 元的一年内到期长期借款(附注四(36))系由账面价值 172,174,631.62 元(原价为 257,770,926.58 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注四(16))以及 541,111.16 平方米土地使用权(原价为 116,105,637.30 元、账面价值为 94,657,216.00 元)(附注四(20))作为抵押物；

(b) 于 2016 年 6 月 30 日，银行质押借款 407,250,000.00 元系由账面价值 482,683,333.33 元的应收账款(附注四(6)(i))作为质押；

于 2015 年 12 月 31 日，银行质押借款 888,390,000.00 元系由账面价值 1,118,695,082.58 元的应收账款(附注四(6)(i))及 20,400,000.00 元的保证金存款(附注四(1))作为质押。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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)

(c) 于2016年6月30日，47,000,000.00元的保证借款主要系由本集团子公司之少数股东提供担保(2015年12月31日：139,000,000.00元)。

于2016年6月30日，29,690,721.65元的保证借款主要系由本集团子公司与之少数股东共同提供担保(2015年12月31日：110,389,673.19元)。

(d) 于2016年6月30日，短期借款的利率区间为3.44%至9.51%(2015年12月31日：3.44%至7.40%)。

(27) 应付票据

	2016年6月30日	2015年12月31日
商业承兑汇票	48,784,120.92	236,077,147.57
银行承兑汇票	3,301,000,833.36	3,526,468,331.18
	<u>3,349,784,954.28</u>	<u>3,762,545,478.75</u>

(28) 应付账款

	2016年6月30日	2015年12月31日
应付采购款	<u>22,738,520,113.18</u>	<u>20,674,320,814.81</u>

(a) 于 2016 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 748,271,405.42 元(2015 年 12 月 31 日：517,770,438.32 元)。

(29) 预收款项

	2016年6月30日	2015年12月31日
预收货款	<u>545,405,372.29</u>	<u>618,031,028.04</u>

(a) 于 2016 年 6 月 30 日及 2015 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 2016 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

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应付短期薪酬 (a)	475,312,248.28	506,489,920.97
应付设定提存计划 (b)	17,412,848.15	19,153,887.15
应付辞退福利 (c)	4,090,752.59	5,797,561.35
	<u>496,815,849.02</u>	<u>531,441,369.47</u>

(a) 短期薪酬

	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	335,984,555.84	1,422,838,002.41	(1,452,919,735.11)	305,902,823.14
职工福利费	-	101,386,166.55	(101,386,166.55)	-
社会保险费	4,093,549.81	119,876,370.20	(118,401,575.87)	5,568,344.14
其中：医疗保险费	3,923,410.69	103,797,230.59	(102,578,929.76)	5,141,711.52
工伤保险费	98,457.12	6,489,539.15	(6,368,238.68)	219,757.59
生育保险费	71,682.00	9,589,600.46	(9,454,407.43)	206,875.03
住房公积金	4,197,064.74	109,640,634.05	(109,517,534.45)	4,320,164.34
工会经费和职工教育经费	34,585,004.20	51,234,074.10	(39,916,100.92)	45,902,977.38
其他	127,629,746.38	15,770,849.95	(29,782,657.05)	113,617,939.28
	<u>506,489,920.97</u>	<u>1,820,746,097.26</u>	<u>(1,851,923,769.95)</u>	<u>475,312,248.28</u>

(b) 设定提存计划

	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
基本养老保险		224,249,169.6		
	18,402,694.61	3	(226,467,798.60)	16,184,065.64
失业保险费	751,192.54	15,227,377.94	(14,749,787.97)	1,228,782.51
	<u>19,153,887.15</u>	<u>239,476,547.5</u>	<u>(241,217,586.57)</u>	<u>17,412,848.15</u>

(c) 应付辞退福利

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应付辞退福利(一年内到期的部分)	<u>4,090,752.59</u>	<u>5,797,561.35</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应交企业所得税	357,770,083.06	398,017,556.34
应交增值税	162,884,936.60	145,513,625.79
应交城市维护建设税	18,963,158.97	11,835,037.84
应交教育费附加	14,741,739.60	8,987,186.33
应交土地增值税	142,033.81	233,171.11
应交个人所得税	7,076,873.52	13,147,705.23
应交房产税	3,552,284.97	6,147,727.51
其他	16,476,179.41	28,101,704.14
	<u>581,607,289.94</u>	<u>611,983,714.29</u>

(32) 应付利息

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应付借款利息	36,634,416.45	40,719,369.61
应付债券利息	25,992,222.22	-
	<u>62,626,638.67</u>	<u>40,719,369.61</u>

(33) 应付股利

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
H 股股东	252,744,993.60	-
上海医药(集团)有限公司	244,450,292.87	8,000,000.00
其他 A 股股东	398,145,191.07	-
上药宜兴药业有限公司原股东	20,871,182.60	20,846,523.35
中国(杭州)青春宝集团有限公司	10,493,000.00	-
上药科园信海陕西医药有限公司少数股东	9,191,649.25	9,191,649.85
上海金和生物科技有限公司少数股东	5,451,685.73	5,451,685.73
上海外冈资产经营有限公司	-	8,640,133.21
上海羽翔投资管理有限公司	-	9,024,360.41
其他	17,479,173.88	14,417,126.77
	<u>958,827,169.00</u>	<u>75,571,479.32</u>

于 2016 年 06 月 30 日，账龄超过 1 年的应付股利为 47,533,348.50 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 2016 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

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
预提费用	958,461,160.62	811,361,469.88
应付押金及保证金	407,134,962.18	385,035,958.97
应付股权收购款	256,390,393.27	289,269,812.00
应付工程设备款	162,569,425.97	212,183,735.39
应付上药集团款项	3,893,322.74	2,042,904.91
其他	1,127,130,830.92	732,718,191.42
	<u>2,915,580,095.70</u>	<u>2,432,612,072.57</u>

(a) 于 2016 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 513,380,749.05 元(2015 年 12 月 31 日：396,865,656.97 元)。

(35) 预计负债

	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
预计清算损失	<u>5,743,197.09</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,743,197.09</u>

(36) 一年内到期的非流动负债

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
一年内到期的非流动负债(a)	-	275,573,053.16
一年内到期的长期应付款(b)	5,208,516.38	4,768,742.91
一年内到期的长期借款(附注四(37))	5,730,000.00	9,730,000.00
	<u>10,938,516.38</u>	<u>290,071,796.07</u>

(a) 于 2015 年 12 月 31 日，一年内到期的非流动负债主要系一年内完成项目对应的递延收益 275,000,000.00 元。

(b) 于 2016 年 6 月 30 日及 2015 年 12 月 31 日，一年内到期的长期应付款主要系一年内到期的融资租赁款。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	35,672,726.00	86,203,697.85
保证借款(b)	2,160,000.00	2,160,000.00
信用借款	11,542,149.83	11,542,149.83
拨改贷借款	3,233,343.99	3,233,343.99
	<u>52,608,219.82</u>	<u>103,139,191.67</u>
减：一年内到期的长期借款		
抵押借款	(5,000,000.00)	(9,000,000.00)
保证借款	(730,000.00)	(730,000.00)
	<u>(5,730,000.00)</u>	<u>(9,730,000.00)</u>
	<u>46,878,219.82</u>	<u>93,409,191.67</u>

(a) 于 2016 年 6 月 30 日, 330,850,000.00 元的短期借款(附注四(26)(a))和 30,672,726.00 元的长期借款和 5,000,000.00 元的一年内到期长期借款(附注四(36))系由账面价值 229,459,053.17 元(原价为 337,532,606.75 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注四(16))以及 12,020,334.54 平方米土地使用权(原价为 61,172,178.10 元、账面价值为 45,840,270.49 元)(附注四(20))作为抵押物;

于 2015 年 12 月 31 日, 365,350,000.00 元的短期借款(附注四(26)(a))和 77,203,697.85 元的长期借款和 9,000,000.00 元的一年内到期长期借款系由账面价值 172,174,631.62 元(原价为 257,770,926.58 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注四(16))以及 541,111.16 平方米土地使用权(原价为 116,105,637.30 元、账面价值为 94,657,216.00 元)(附注四(20))作为抵押物;

(b) 于 2016 年 6 月 30 日, 银行保证借款 1,430,000.00 元(2015 年 12 月 31 日: 1,430,000.00 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 26 日偿还。

(c) 于 2016 年 6 月 30 日, 长期借款的利率区间为 3.00%至 5.23%(2015 年 12 月 31 日: 3.00%至 5.23%)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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)

(38) 应付债券

	2015 年 12 月 31 日	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2016 年 06 月 30 日
2016 年公司债 券(第一期)	- 1,998,000,000.00	(25,992,222.22)	26,258,748.65		- 1,998,266,526.43	

债券有关信息如下:

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2016 年公司债 券(第一期)	2,000,000,000.00	2016.1.26	3 年期	1,998,000,000.00

- (a) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2893 号文核准，本公司于 2016 年 1 月 26 日发行公司债券，此债券采用单利按年计息，年利率为 2.98%，每年付息一次(附注四(32))。

(39) 长期应付款

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	34,597,216.84	36,063,066.56
应付林地使用权款	30,171,255.17	30,700,575.41
	<u>64,768,472.01</u>	<u>66,763,641.97</u>
减：一年内到期的长期应付款	(5,208,516.38)	(4,768,742.91)
	<u>59,559,955.63</u>	<u>61,994,899.06</u>

(40) 专项应付款

	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
特定用途拨款	<u>300,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>300,000.00</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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)

(41) 递延收益

	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日	形成原因	
科研经费补贴	165,060,304.94	50,311,846.16	(31,147,868.51)	184,224,282.59	政府拨款	
搬迁及拆建补偿款	202,806,206.63	70,881,712.00	(9,928,250.03)	263,759,668.60	搬迁及拆建	
合计	<u>367,866,511.57</u>	<u>121,193,558.16</u>	<u>(41,076,118.54)</u>	<u>447,983,951.19</u>		
政府 补助项目	2015 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	2016 年 6 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
科研经费补贴	165,060,304.94	50,311,846.16	(17,500,498.34)	(13,647,370.17)	184,224,282.59	与收益相关

(42) 长期应付职工薪酬

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应付辞退福利	68,252,114.21	69,956,596.77
减：一年内支付的部分 (附注四(30)(c))	<u>(4,090,752.59)</u>	<u>(5,797,561.35)</u>
	<u>64,161,361.62</u>	<u>64,159,035.42</u>

(43) 其他非流动负债

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
医药储备资金	88,467,694.32	91,270,029.31
国债转贷资金	894,391.36	923,636.64
其他	29,758,601.08	31,817,918.10
	<u>119,120,686.76</u>	<u>124,011,584.05</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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) 股本

	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动				2016 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 2016 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) 股本(续)

	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 2016 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) 资本公积

	2015 年 12 月 31 日	本期增加(a)	本期减少	2016 年 6 月 30 日
股本溢价	14,075,515,670.25	57,190,792.89	-	14,132,706,463.14
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
	14,146,307,628.33	57,190,792.89	-	14,203,498,421.22
	3			
	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			(106,027,062.21	
	14,081,664,306.11	-	)	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
	14,152,456,264.19	-	(106,027,062.21)	14,046,429,201.98

(a) 截至 2016 年 6 月 30 日 6 个月内，资本公积的增加主要系本集团子公司之少数股东对本集团子公司增资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。

(b) 截至 2015 年 6 月 30 日 6 个月内，资本公积的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 2016 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)

(46) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益		截至2016年6月30日止6个月期间合并利润表中其他综合收益				
	2015年12月31日	2016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
以后将重分类进损益的其他综合收益	归属于公司	归属于公司					
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	604,632.87	926,915.70	322,282.83	-	-	322,282.83	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	62,760,218.78	52,283,182.45	(12,732,423.07)	-	1,977,223.21	(10,477,036.33)	(278,163.53)
外币报表折算差额	(27,941,706.28)	(27,741,981.25)	(885,553.96)	-	-	199,725.03	(1,085,278.99)
	<u>35,423,145.37</u>	<u>25,468,116.90</u>	<u>(13,295,694.20)</u>	-	<u>1,977,223.21</u>	<u>(9,955,028.47)</u>	<u>(1,363,442.52)</u>
	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
以后将重分类进损益的其他综合收益	归属于公司	归属于公司					
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>(7,837,309.04)</u>	<u>21,909,187.40</u>	<u>(1,590,494.01)</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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) 盈余公积

	2015 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2016 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	980,922,666.91	-	-	980,922,666.91
任意盈余公积金	117,763,127.56	-	-	117,763,127.56
	<u>1,098,685,794.47</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,098,685,794.47</u>
	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>

(48) 未分配利润

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2016 年 金额	2015 年 金额
期初未分配利润	11,960,982,477.62	10,009,323,194.50
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,732,457,964.21	1,534,020,623.10
减：提取法定盈余公积	-	-
本公司股利分配	(887,340,477.54)	(779,784,056.02)
其他	(3,866,915.79)	(1,420,286.20)
期末未分配利润	<u>12,802,233,048.50</u>	<u>10,762,139,475.38</u>

于 2016 年 6 月 28 日，经本公司 2016 年度股东大会审议通过，以 2015 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 3.3 元(含税)，派发现金红利总数为 887,340,477.54 元。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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)

(49) 营业收入和营业成本

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2016 年	2015 年
主营业务收入	59,462,731,490.92	50,736,439,475.82
其他业务收入	232,626,524.90	213,636,939.36
	<u>59,695,358,015.82</u>	<u>50,950,076,415.18</u>

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2016 年	2015 年
主营业务成本	52,385,401,612.64	44,575,140,183.39
其他业务成本	98,286,214.60	90,679,227.31
	<u>52,483,687,827.24</u>	<u>44,665,819,410.70</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			
	2016 年		2015 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	59,096,176,573.17	52,099,199,363.93	50,377,494,327.73	44,301,985,437.87
国外销售	366,554,917.75	286,202,248.71	358,945,148.09	273,154,745.52
	<u>59,462,731,490.92</u>	<u>52,385,401,612.64</u>	<u>50,736,439,475.82</u>	<u>44,575,140,183.39</u>
	2	4		

(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			
	2016 年		2015 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	6,411,175,477.58	3,020,393,928.72	6,086,002,147.30	3,030,348,302.78
分销	53,374,489,680.13	50,094,209,764.37	44,864,384,513.01	42,137,760,495.61
零售	2,490,226,662.23	2,092,685,441.82	2,313,433,413.91	1,939,924,611.97
其他	26,768,499.15	7,129,589.53	36,970,069.42	23,011,337.85
抵消	(2,839,928,828.17)	(2,829,017,111.80)	(2,564,350,667.82)	(2,555,904,564.82)
	<u>59,462,731,490.92</u>	<u>52,385,401,612.64</u>	<u>50,736,439,475.82</u>	<u>44,575,140,183.39</u>
	2	4		

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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) 营业税金及附加

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		计缴标准
	2016 年	2015 年	
营业税	8,678,154.70	13,134,660.21	参见附注三(1)
城市维护建设税	72,707,744.21	62,613,882.71	参见附注三(1)
教育费附加	60,412,533.02	52,010,429.51	
其他	8,691,974.72	6,705,706.22	
	<u>150,490,406.65</u>	<u>134,464,678.65</u>	

(51) 销售费用

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2016 年	2015 年
职工薪酬及相关福利	914,885,314.82	791,441,840.91
市场推广及广告成本	453,945,802.85	384,271,710.10
差旅和会议费用	435,523,934.66	405,274,516.72
运输费用	186,382,699.94	153,996,249.03
租赁费	90,763,936.22	85,966,704.72
仓储费	65,140,755.93	56,107,044.92
办公费用	60,628,897.55	53,345,918.41
无形资产摊销	59,714,651.34	43,068,854.87
固定资产折旧	20,146,876.96	17,508,824.20
其他	755,100,413.28	567,043,135.41
	<u>3,042,233,283.55</u>	<u>2,558,024,799.29</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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) 管理费用

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2016 年	2015 年
职工薪酬及相关福利	825,255,745.36	706,920,026.65
固定资产折旧	111,396,619.13	112,205,268.87
租赁费	83,637,307.61	71,659,034.57
差旅和会议费用	43,281,370.75	38,287,632.28
税金	42,613,227.23	34,640,399.99
办公费用	36,616,524.96	35,350,798.49
无形资产摊销	36,409,196.94	31,744,949.86
维修费	31,260,429.71	21,945,779.05
其他	446,680,043.44	454,137,253.24
	<u>1,657,150,465.13</u>	<u>1,506,891,143.00</u>

(53) 财务费用 – 净额

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2016 年	2015 年
借款利息支出	230,011,859.52	240,478,270.55
债券利息支出	26,258,748.65	-
贴现利息支出	73,275,967.89	91,171,038.73
减：利息收入	(76,117,476.76)	(76,249,386.98)
汇兑损益	6,072,716.37	8,852,821.43
其他	31,460,119.46	27,180,289.52
	<u>290,961,935.13</u>	<u>291,433,033.25</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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) 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	
	2016 年	2015 年
原材料、商品及消耗品消耗	50,456,278,509.39	43,113,636,595.96
产成品及在产品库存的变动	447,599,874.73	92,938,906.27
职工薪酬及相关福利等	2,267,057,337.51	2,021,179,057.21
差旅和会议费用	479,539,713.35	444,825,402.51
市场推广及广告成本	469,241,076.27	391,262,561.83
固定资产折旧	271,999,769.98	268,721,799.13
运输费用	196,031,843.18	160,085,347.18
租赁费	180,080,933.85	166,424,914.49
能源及水电费	110,267,990.07	98,448,259.03
无形资产摊销	99,499,816.27	75,518,114.19
办公费用	98,959,605.31	90,218,584.92
维修费	91,887,987.44	82,973,016.47
其他	2,014,627,118.57	1,724,502,793.80
	<u>57,183,071,575.92</u>	<u>48,730,735,352.99</u>

(55) 公允价值变动收益

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2016 年	2015 年
交易性金融资产-		
交易性权益工具投资	<u>(152,968.20)</u>	<u>184,476.60</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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) 投资收益

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2016 年	2015 年
权益法核算的长期股权投资收益	352,461,386.48	305,710,698.41
持有可供出售金融资产取得的投资收益	6,755,699.18	1,161,696.60
处置长期股权投资产生的投资收益	-	3,680.54
其他	2,480,868.62	8,726,997.53
	<u>361,697,954.28</u>	<u>315,603,073.08</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(57) 资产减值损失

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2016 年	2015 年
应收账款及其他应收款坏账损失	108,811,412.11	39,760,472.47
存货跌价损失	15,936,109.51	53,561,134.05
	<u>124,747,521.62</u>	<u>93,321,606.52</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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) 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
	2016 年	2015 年	
非流动资产处置利得	216,008,865.79	56,498,834.71	216,008,865.79
其中：固定资产处置利得	216,008,865.79	56,498,834.71	216,008,865.79
拆迁补偿收入	52,699,468.63	4,060,165.83	52,699,468.63
政府补助(a)	50,134,115.50	61,597,758.14	44,675,935.83
其他	27,085,315.46	15,820,750.54	27,085,315.46
	<u>345,927,765.38</u>	<u>137,977,509.22</u>	<u>340,469,585.71</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
	2016 年	2015 年	
财政补贴及税收返还	26,686,798.06	38,851,345.62	与收益相关
扶持基金	3,536,980.00	2,329,187.60	与收益相关
科研经费补贴	17,500,498.34	17,572,297.41	与收益相关
其他	2,409,839.10	2,844,927.51	与收益相关
	<u>50,134,115.50</u>	<u>61,597,758.14</u>	

(59) 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
	2016 年	2015 年	
非流动资产处置损失	2,528,351.36	3,396,036.46	2,528,351.36
其中：固定资产处置损失	2,528,351.36	3,396,036.46	2,528,351.36
拆迁相关支出	53,330,860.04	4,060,298.08	53,330,860.04
对外捐赠	10,781,083.84	4,749,599.03	10,781,083.84
其他	5,343,019.05	17,018,790.66	5,343,019.05
	<u>71,983,314.29</u>	<u>29,224,724.23</u>	<u>71,983,314.29</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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) 所得税费用

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2016 年	2015 年
按税法及相关规定计算的当期所得税	489,590,388.55	370,319,576.46
递延所得税	(8,179,038.02)	(422,727.49)
	<u>481,411,350.53</u>	<u>369,896,848.97</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	
	2016 年	2015 年
利润总额	<u>2,581,576,013.67</u>	<u>2,124,662,078.44</u>
按适用税率计算的所得税	645,394,003.42	531,165,519.61
税收优惠的影响	(105,546,363.42)	(75,689,591.68)
非应纳税收入	(91,091,536.26)	(84,869,915.97)
不得扣除的成本、费用和损失	20,687,499.14	6,030,718.48
使用前期未确认递延所得税资产的可 抵扣亏损	(9,968,824.00)	(22,333,741.41)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损	21,936,571.65	15,593,859.94
所得税费用	<u>481,411,350.53</u>	<u>369,896,848.97</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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) 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	
	2016 年	2015 年
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,732,457,964.21	1,534,020,623.10
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>2,688,910,538.00</u>	<u>2,688,910,538.00</u>
基本每股收益	<u>0.6443</u>	<u>0.5705</u>

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。截至 2016 年以及 2015 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 2016 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) 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	
	2016 年	2015 年
收回往来款、代垫款	194,863,530.78	265,027,013.20
专项补贴、补助款	50,721,569.40	50,616,653.96
利息收入	65,151,622.90	73,042,925.82
营业外收入	25,320,556.90	8,506,022.81
其他	133,778,554.97	177,023,915.90
	<u>469,835,834.95</u>	<u>574,216,531.69</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	
	2016 年	2015 年
销售、管理费用支出	2,616,551,874.97	2,060,755,224.33
支付往来款、代垫款	267,179,321.90	244,979,615.76
银行手续费	15,592,446.01	12,382,567.25
营业外支出	16,124,102.89	14,985,937.81
其他	199,820,614.44	169,520,459.32
	<u>3,115,268,360.21</u>	<u>2,502,623,804.47</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	
	2016 年	2015 年
收回受限制的银行存款	150,000,000.00	-
收回项目保证金	1,602,440.00	55,000,000.00
其他	5,541,883.19	17,870,221.83
	<u>157,144,323.19</u>	<u>72,870,221.83</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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) 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	
	2016 年	2015 年
拆迁相关支出	51,950,230.16	4,060,298.08
支付项目保证金	11,389,300.00	3,500,000.00
子公司借款给关联方	-	60,000,000.00
其他	30,000.00	7,707,307.92
	<u>63,369,530.16</u>	<u>75,267,606.00</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	
	2016 年	2015 年
子公司向其少数股东借款	78,780,000.00	42,010,000.00
其他	760,289.41	38,701,336.80
	<u>79,540,289.41</u>	<u>80,711,336.80</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	
	2016 年	2015 年
子公司对其少数股东还款	105,999,689.47	40,292,842.92
回购少数股权	489,375.00	159,202,874.10
其他	34,791,742.65	6,879,815.97
	<u>141,280,807.12</u>	<u>206,375,532.99</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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)

(63) 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	
	2016 年	2015 年
净利润	2,100,164,663.14	1,754,765,229.47
加：资产减值损失	124,747,521.62	93,321,606.52
固定资产及投资性房地产折旧	278,947,832.96	274,732,400.42
无形资产摊销	99,499,816.27	75,518,114.19
长期待摊费用摊销	35,225,941.53	26,275,036.74
生物性资产摊销	1,241,344.80	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(213,480,514.43)	(53,102,798.25)
公允价值变动损失/(收益)	152,968.20	(184,476.60)
财务费用	339,273,927.01	327,463,512.06
投资收益	(361,697,954.28)	(315,603,073.08)
搬迁补偿损失	631,391.41	132.25
递延所得税资产(增加)/减少	(25,051,599.53)	13,386,776.79
递延所得税负债增加/(减少)	16,872,561.51	(13,809,504.28)
存货的减少	620,673,270.94	238,268,232.28
经营性应收项目的增加	(3,657,448,019.40)	(3,898,007,975.99)
经营性应付项目的增加	1,445,106,020.56	1,959,459,729.36
经营活动产生的现金流量净额	<u>804,859,172.31</u>	<u>482,482,941.88</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	
	2016 年	2015 年
现金的期末余额	12,011,012,402.71	10,638,221,047.48
减：现金的期初余额	<u>(11,277,854,942.41)</u>	<u>(11,190,420,441.63)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>733,157,460.30</u>	<u>(552,199,394.15)</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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)

(63) 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  
2016 年

本期发生的企业合并于本期支付的现金和现金等价物	17,934,600.00
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	(45,000,076.31)
加：前期发生的企业合并于本期支付的现金和现金等价物	67,500,000.00
其中：山东上药医药有限公司	56,700,000.00
上药科园信海医药吉林有限公司	10,800,000.00
取得子公司支付的现金净额	<u>40,434,523.69</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
上药科园信海医药吉林有限公司	119,000,000.00
	<u>526,290,000.00</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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)

(63) 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	
	2016 年	2015 年
流动资产	903,416,510.76	1,193,558,019.46
非流动资产	56,525,010.68	697,654,244.61
流动负债	(863,043,466.78)	(1,318,814,360.90)
非流动负债	(2,822,500.00)	(126,144,123.82)
	<u>94,075,554.66</u>	<u>446,253,779.35</u>

(c) 现金及现金等价物

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
现金	12,011,012,402.71	11,277,854,942.41
其中：库存现金	7,749,364.95	8,666,806.18
可随时用于支付的银行存款	12,003,263,037.76	11,269,188,136.23
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
期/年末现金及现金等价物余额	<u>12,011,012,402.71</u>	<u>11,277,854,942.41</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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)

(64) 外币货币性项目

	2016 年 6 月 30 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	10,027,579.36	6.6312	66,494,884.25
欧元	620,605.47	7.3750	4,576,965.34
港元	9,213,120.97	0.8547	7,874,454.49
其他	16,194,211.64	—	9,354,147.73
			<u>88,300,451.81</u>
应收账款—			
美元	11,573,531.94	6.6312	76,746,405.00
欧元	87,261.65	7.3750	643,554.67
港元	410,885.57	0.8547	351,183.90
其他	25,168,438.25	—	13,908,078.98
			<u>91,649,222.55</u>
其他应收款—			
其他	8,786,637.69	—	4,855,495.99
			<u>4,855,495.99</u>
应付账款—			
美元	83,920,196.08	6.6312	556,491,604.25
欧元	804,915.42	7.3750	5,936,251.22
港元	83,943,438.13	0.8547	71,746,456.57
其他	3,007,704.00	—	1,587,353.99
			<u>635,761,666.03</u>
其他应付款—			
美元	472,398.05	6.6312	3,132,565.95
欧元	500.00	7.3750	3,687.50
港元	4,295,750.17	0.8547	3,671,577.67
其他	1,677,894.18	—	927,204.32
			<u>7,735,035.44</u>

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2016 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 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
上海上药信谊药厂有限公司	上海市	上海市	药品生产与销售	100.00%	-	通过同一控制下的企业合并取得的子公司
上海上药第一生化药业有限公司	上海市	上海市	药品生产与销售	100.00%	-	通过同一控制下的企业合并取得的子公司
上海上药新亚药业有限公司	上海市	上海市	药品生产与销售	96.90%	-	通过同一控制下的企业合并取得的子公司
上海市药材有限公司	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
辽宁上药好护士药业(集团)有限公司	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 2016 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 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
上药康丽(常州)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 2016 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 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 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间归属于少数股东的损益	截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间向少数股东分派股利	2016 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%	19,709,314.21	13,818,165.00	578,083,914.45
正大青春宝药业有限公司	25.00%	15,299,925.53	23,116,250.00	274,211,471.84
广州中山医医药有限公司及其子公司	49.00%	21,065,592.06	18,323,359.47	210,789,046.89

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2016 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	2,709,478,083.13	818,987,442.76	3,528,465,525.89	(1,919,773,762.70)	(44,532,488.38)	(1,964,306,251.08)
正大青春宝药业有限公司	1,127,055,102.87	200,009,786.25	1,327,064,889.12	(230,219,001.78)	-	(230,219,001.78)
广州中山医医药有限公司及其子公司	2,753,488,924.63	163,404,967.04	2,916,893,891.67	(2,557,354,509.90)	(5,202,644.63)	(2,562,557,154.53)

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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 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)

	2015 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	2,395,081,023.94	802,067,976.33	3,197,149,000.27	(1,602,219,711.78)	(45,353,782.30)	(1,647,573,494.08)
正大青春宝药业有限公司	1,176,851,813.11	157,828,873.50	1,334,680,686.61	(201,130,401.40)	-	(201,130,401.40)
广州中山医医药有限公司及其子公司	2,539,331,966.58	148,065,137.95	2,687,397,104.53	(2,336,233,293.96)	(5,566,918.59)	(2,341,800,212.55)

  

	截至 2016 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	2,734,043,108.45	58,874,636.73	58,298,895.12	55,250,032.11
正大青春宝药业有限公司	638,910,175.15	61,199,702.13	61,199,702.13	24,081,945.39
广州中山医医药有限公司及其子公司	2,671,270,764.14	32,979,204.63	32,979,204.63	14,999,693.05

  

	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
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)

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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 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) 上海医药大健康云商有限公司少数股东增资

(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，第三方以 135,000,000.00 元现金对上海医药大健康云商有限公司增资。上述交易完成后，本集团合计持有上海医药大健康云商有限公司的股权比例从 80.02% 变更为 72.75%。

(ii) 第三方增资对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

吸收投资

--现金

135,000,000.00

减：按失去的股权比例计算的子公司净资产份额

(79,465,510.30)

差额：调整资本公积

55,534,489.70

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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 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%
中美上海施贵宝制药有限公司	上海市	上海市	药品生产与销售	有	30.00%	-
合营企业-						
上海和黄药业有限公司	上海市	上海市	药品生产与销售	有	-	50.00%

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

	2016 年 6 月 30 日 (人民币千元)	2015 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	743,007	745,325
其中：现金和现金等价物	279,759	297,119
非流动资产	806,703	738,618
资产合计	1,549,710	1,483,943
流动负债	656,159	653,681
非流动负债	250,641	212,328
负债合计	906,800	866,009
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	642,910	617,934
按持股比例计算的净资产份额(i)	321,455	308,967
调整事项		
— 内部交易未实现利润	(4,996)	(9,165)
对合营企业投资的账面价值	316,459	299,802
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 2016 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 在其他主体中的权益(续)

(3) 在合营企业及联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息(续)

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2016 年 (人民币千元)	2015 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	838,988	664,189
财务费用	(2,386)	781
所得税费用	39,130	(26,348)
净利润	194,976	147,617
其他综合收益	-	-
综合收益总额	194,976	147,617
本集团本期收到的来自合营企 业的股利	85,000	20,000

- (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 2016 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 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

	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	上海罗氏制药有限公司	广东天普生化医药股份有限公司	中美上药施贵宝制药有限公司	上海罗氏制药有限公司	广东天普生化医药股份有限公司	中美上药施贵宝制药有限公司
	(人民币千元)			(人民币千元)		
流动资产	7,866,598	1,282,046	1,933,319	9,804,636	1,146,932	1,461,351
非流动资产	2,416,966	1,196,021	564,788	2,323,398	1,223,814	566,650
资产合计	10,283,564	2,478,067	2,498,107	12,128,034	2,370,746	2,028,001
流动负债	6,057,710	406,696	1,614,010	7,990,744	273,835	1,034,161
非流动负债	1,470,000	43,894	2,780	1,470,000	44,482	130,655
负债合计	7,527,710	450,590	1,616,790	9,460,744	318,317	1,164,816
少数股东权益	-	(5,017)	-	-	(3,507)	-
归属于母公司股东权益	2,755,854	2,032,494	881,317	2,667,290	2,055,936	863,185
按持股比例计算的净资产 份额(i)	826,756	829,258	264,395	800,187	838,822	258,956
调整事项						
—商誉		63,033	-	-	63,033	-
—内部交易未实现利润	(34,043)	(2,866)	(18,434)	(32,833)	(3,653)	(13,793)
对联营企业权益投资的账 面价值	792,713	889,425	245,961	767,354	898,202	245,163
存在公开报价的联营企业 投资的公允价值	不适用	不适用	不适用	不适用	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 2016 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 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					
	2016 年			2015 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	中美上海施贵宝制药有限公司	上海罗氏制药有限公司	广东天普生化医药股份有限公司	中美上海施贵宝制药有限公司
营业收入	4,625,555	677,892	2,246,527	4,421,700	672,368	2,085,158
净利润	88,565	97,119	414,144	164,401	91,852	303,347
其他综合收益	-	790	-	-	-	-
综合收益总额	88,565	97,909	414,144	164,401	91,852	303,347
本集团本期确认的来自联营企业的股利	-	50,127	118,804	-	38,004	-

(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	
	2016 年	2015 年
合营企业：		
投资账面价值合计	189,827,529.09	165,706,954.92
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	11,354,850.76	11,688,234.65
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	11,354,850.76	11,688,234.65
联营企业：		
投资账面价值合计	1,357,940,078.15	1,125,769,878.76
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	53,461,204.96	46,447,562.53
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	53,461,204.96	46,447,562.53

(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。

## 六 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 2016 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 分部信息(续)

(1) 截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2016 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	6,411,175,477.58	53,374,489,680.13	2,490,226,662.23	268,414,140.13	(2,848,947,944.25)	59,695,358,015.82
其中: 对外交易收入	5,437,137,331.58	51,545,366,166.27	2,468,291,234.31	244,563,283.66	-	59,695,358,015.82
分部间交易收入	974,038,146.00	1,829,123,513.86	21,935,427.92	23,850,856.47	(2,848,947,944.25)	-
减: 营业成本	(3,020,393,928.72)	(50,094,209,764.37)	(2,092,685,441.82)	(105,415,804.13)	2,829,017,111.80	(52,483,687,827.24)
营业税金及附加	(73,637,150.98)	(66,510,738.69)	(8,140,963.31)	(2,201,553.67)	-	(150,490,406.65)
销售费用	(1,676,454,057.78)	(1,147,405,382.79)	(224,142,395.91)	(11,332,963.23)	17,101,516.16	(3,042,233,283.55)
管理费用	(798,758,678.34)	(578,288,111.41)	(129,069,178.02)	(151,257,374.72)	222,877.36	(1,657,150,465.13)
财务费用净额						(290,961,935.13)
资产减值损失						(124,747,521.62)
加: 公允价值变动收益						(152,968.20)
投资收益						361,697,954.28
营业利润						<u>2,307,631,562.58</u>
折旧与摊销	231,783,503.25	145,918,149.57	12,139,631.96	25,073,650.78		414,914,935.56
资本性支出	366,591,619.66	169,590,962.27	7,636,098.23	65,209,876.83		609,028,556.99
资产	17,987,928,580.67	56,072,652,045.43	1,226,911,689.25	25,561,411,487.73	(25,920,097,994.13)	74,928,805,808.95
长期股权投资—联营企业—净值	2,472,314,721.16	393,333,977.21	-	394,354,781.30	-	3,260,003,479.67
长期股权投资—合营企业—净值	316,459,209.80	188,040,864.21	-	-	-	504,500,074.01
未分配:						
递延所得税资产						341,742,936.19
总资产						<u>79,035,052,298.82</u>
负债	5,178,090,736.26	40,222,627,962.51	748,905,269.66	9,068,973,507.29	(12,028,062,728.75)	43,190,534,746.97
未分配:						
递延所得税负债						409,850,791.22
应交所得税						357,770,083.06
总负债						<u>43,958,155,621.25</u>

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2016 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 分部信息(续)

(2) 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	44,864,384,513.01	2,313,433,413.91	250,607,008.78	(2,564,350,667.82)	50,950,076,415.18
其中：对外交易收入	5,249,572,242.13	43,170,505,647.18	2,293,694,804.57	236,303,721.30		50,950,076,415.18
分部间交易收入	836,429,905.17	1,693,878,865.83	19,738,609.34	14,303,287.48	(2,564,350,667.82)	-
减：营业成本	(3,030,348,302.78)	(42,137,760,495.61)	(1,939,924,611.97)	(113,690,565.16)	2,555,904,564.82	(44,665,819,410.70)
营业税金及附加	(62,014,412.59)	(60,841,186.33)	(8,252,966.19)	(3,356,113.54)	-	(134,464,678.65)
销售费用	(1,466,665,969.28)	(873,515,913.72)	(205,247,760.85)	(12,981,256.04)	386,100.60	(2,558,024,799.29)
管理费用	(726,361,711.37)	(522,769,400.38)	(122,121,040.50)	(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 2016 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 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

	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 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

	2016 年 6 月 30 日		2015 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五。

#### (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 2016 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 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

	与本集团的关系
上海新先锋药业有限公司(“上海新先锋药业”)	同受最终控制方控制
上海英达莱物业有限公司	同受最终控制方控制
上海罗达医药有限公司	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
上海健尔药房有限公司	本集团之联营企业
吉林亚泰华氏医药有限公司	本集团之联营企业

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2016 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 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	
			2016 年 金额 (人民币千元)	2015 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	1,429,458.04	1,110,162.13
中美上海施贵宝制药有限公司	采购商品	协商确定	430,017.68	386,119.31
上海和黄药业有限公司	采购商品	协商确定	79,687.03	63,406.11
上海信谊博莱科药业有限公司	采购商品	协商确定	56,524.50	11,366.08
广东天普生化医药股份有限公司	采购商品	协商确定	41,311.89	41,979.56
上海雷允上北区药业股份有限公司	采购商品	协商确定	19,508.29	10,062.34
上海罗达医药有限公司	采购商品	协商确定	18,340.18	7,719.43
上海华仁医药有限公司	采购商品	协商确定	16,141.12	14,500.62
上海得一医药有限公司	采购商品	协商确定	13,227.51	2,963.43
上海复旦张江生物医药股份有限公司	采购商品	协商确定	6,741.89	4,080.00
其他	采购商品及接受劳务	协商确定	2,537.35	3,699.76
合计			<u>2,113,495.48</u>	<u>1,656,058.77</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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 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	
			2016 年 金额 (人民币千元)	2015 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	957,233.15	297,979.32
上海罗达医药有限公司	销售商品	协商确定	47,334.52	40,490.71
辽宁省医药对外贸易有限公司	销售商品	协商确定	46,906.61	-
上海和黄药业有限公司	销售商品	协商确定	43,868.89	36,052.58
上海得一医药有限公司	销售商品	协商确定	32,913.21	25,554.29
上海雷允上北区药业股份有限公司	销售商品	协商确定	26,171.47	25,999.60
上海绿苑药房有限公司	销售商品	协商确定	17,571.40	16,359.72
重庆医药上海药品销售有限责任公司	销售商品	协商确定	5,896.56	4,211.19
上海华仁医药有限公司	销售商品	协商确定	2,720.17	3,948.83
上海健尔药房有限公司	销售商品	协商确定	2,158.02	307.07
中美上海施贵宝制药有限公司	销售商品	协商确定	2,029.67	1,159.76
上海信谊百路达药业有限公司	销售商品	协商确定	2,008.97	5,274.87
吉林亚泰华氏医药有限公司	销售商品	协商确定	627.19	1,081.90
其他	销售商品及 提供劳务	协商确定	167.52	1,710.42
合计			<u>1,187,607.35</u>	<u>460,130.26</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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 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	4,554.03	5,056.88
上海和黄药业有限公司	房屋建筑物	1,016.81	1,436.81
合计		5,570.84	6,493.69

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 及房屋建筑 物	12,452.61	12,639.46
上海新先锋药业	机器设备	5,432.25	5,432.25
上海新先锋药业	机器设备	2,251.50	2,741.42
上海英达莱物业有限公司	房屋建筑物	2,728.58	2,593.64
合计		22,864.94	23,406.77

(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 2016 年 6 月 30 日止 6 个月内，本公司已支付复旦张江合作研发费用 2,000,000.00 元，截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司已累计支付复旦张江合作研发费用 137,747,500.00 元。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2016 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 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (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
上海上实集团财务有限公司	13,000.00	2015 年 11 月 10 日	2017 年 1 月 9 日	否
上海上实集团财务有限公司	12,000.00	2015 年 12 月 9 日	2017 年 2 月 8 日	否
上海上实集团财务有限公司	12,000.00	2016 年 1 月 13 日	2017 年 3 月 12 日	否
上海上实集团财务有限公司	7,000.00	2016 年 5 月 9 日	2017 年 7 月 8 日	否
上海上实集团财务有限公司	6,000.00	2015 年 12 月 16 日	2017 年 2 月 15 日	否
上海上实集团财务有限公司	6,000.00	2016 年 2 月 15 日	2017 年 4 月 14 日	否
上海上实集团财务有限公司	6,000.00	2016 年 3 月 8 日	2017 年 5 月 7 日	否
上海上实集团财务有限公司	6,000.00	2016 年 4 月 11 日	2017 年 6 月 10 日	否
上海上实集团财务有限公司	6,000.00	2016 年 6 月 12 日	2017 年 8 月 11 日	否
上海上实集团财务有限公司	4,000.00	2015 年 12 月 15 日	2017 年 2 月 8 日	否
上药集团	2,160.00	2003 年 9 月 20 日	2018 年 9 月 19 日	否
	<u>80,160.00</u>			

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	8,500.00	2015 年 8 月 31 日	2016 年 8 月 26 日	否
上海罗达医药有限公司	6,500.00	2015 年 12 月 22 日	2016 年 12 月 21 日	否
重庆医药上海药品销售有限公司	490.00	2016 年 1 月 20 日	2016 年 7 月 18 日	否
	<u>15,490.00</u>			

##### (e) 关键管理人员薪酬

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2016 年 (人民币千元)	2015 年 (人民币千元)
关键管理人员薪酬	<u>7,135.03</u>	<u>7,287.63</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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 关联方关系及其交易(续)		截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2016 年	2015 年
		(人民币千元)	(人民币千元)
(5) 关联交易(续)			
(f) 利息			
利息收入			
	上海上实集团财务有限公司	<u>597.45</u>	<u>216.48</u>
利息支出			
	上海上实集团财务有限公司	<u>27,626.76</u>	<u>11,012.80</u>
(g) 资金存贷			
	- 存款余额变动		
	上海上实集团财务有限公司	<u>574,107.14</u>	<u>123,876.03</u>
	- 资金贷入		
	上海上实集团财务有限公司	<u>643,300.00</u>	<u>200,000.00</u>
	- 归还贷款		
	上海上实集团财务有限公司	<u>(640,000.00)</u>	<u>-</u>
(h) 银行承兑汇票贴现			
	- 票据贴现		
	上海上实集团财务有限公司	<u>160,179.65</u>	<u>-</u>

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2016 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 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (i) 应收账款保理

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2016 年	2015 年
	(人民币千元)	(人民币千元)
上海上实集团财务有限公司	40,000.00	-

#### (6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

		2016 年 6 月 30 日		2015 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	484,413.98	3,074.93	89,525.55	1,128.25
	辽宁省医药对外贸易有限公司	22,559.56	112.80	15,292.97	76.46
	上海罗达医药有限公司	19,696.60	98.48	19,312.66	96.56
	上海得一医药有限公司	14,156.83	132.77	12,875.21	64.38
	上海雷允上北区药业股份有限公司	9,568.48	163.54	9,931.54	179.78
	上海和黄药业有限公司	9,511.39	47.56	8,373.23	41.87
	上海绿苑药房有限公司	5,343.16	26.72	4,776.79	23.88
	重庆医药上海药品销售有限责任公司	3,049.54	2,244.97	2,639.09	2,242.91
	上海华仁医药有限公司	1,136.00	5.68	1,917.65	9.59
	其他	3,690.64	980.27	7,028.00	1,384.59
		<u>573,126.18</u>	<u>6,887.72</u>	<u>171,672.69</u>	<u>5,248.27</u>
其他应收款	上海千山远东制药机械有限公司	1,987.90	9.94	1,987.90	9.94
	上海华仁医药有限公司	1,500.00	7.50	1,500.00	7.50
	上海罗氏制药有限公司	300.00	300.00	6,509.19	32.55
	其他	6,838.01	6,004.09	6,879.17	5,910.22
		<u>10,625.91</u>	<u>6,321.53</u>	<u>16,876.26</u>	<u>5,960.21</u>
预付账款	上海和黄药业有限公司	1,109.94	-	-	-
	上海信谊博莱科药业有限公司	147.71	-	-	-
	上海雷允上北区药业股份有限公司	-	-	1,650.60	-
	其他	-	-	290.56	-
		<u>1,257.65</u>	<u>-</u>	<u>1,941.16</u>	<u>-</u>
应收股利	广东天普生化医药股份有限公司	50,127.07	-	-	-
	杭州胡庆余堂国药号有限公司	16,732.80	-	5,308.80	-
	上海复旦张江生物医药股份有限公司	6,304.28	-	-	-
	上海雷允上北区药业股份有限公司	3,689.20	-	3,689.20	-
	上海信谊百路达药业有限公司	-	-	2,262.01	-
	其他	1,320.90	-	1,276.02	-
		<u>78,174.25</u>	<u>-</u>	<u>12,536.03</u>	<u>-</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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 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：

		2016 年 6 月 30 日 金额(千元)	2015 年 12 月 31 日 金额(千元)
应付账款	上海罗氏制药有限公司	404,615.25	343,390.27
	中美上海施贵宝制药有限公司	83,548.77	55,624.89
	广东天普生化医药股份有限公司	23,804.58	43,864.04
	上海和黄药业有限公司	21,428.37	9,021.50
	上海信谊博莱科药业有限公司	11,123.51	1,820.55
	上海罗达医药有限公司	7,269.07	7,302.39
	上海雷允上北区药业股份有限公司	6,934.02	6,669.21
	上海得一医药有限公司	4,888.27	5,122.53
	上海复旦张江生物医药股份有限公司	3,661.56	-
	上海信谊百路达药业有限公司	2,552.79	3,454.90
	上海华仁医药有限公司	509.46	6,423.93
	其他	3,548.30	3,194.26
		<u>573,883.95</u>	<u>485,888.47</u>
其他应付款	上海信谊百路达药业有限公司	9,065.84	9,065.84
	上药集团	3,893.32	2,042.90
	上海信谊博莱科药业有限公司	286.94	286.94
	上海千山远东制药机械有限公司	-	2,134.78
	杭州胡庆余堂药材种植有限公司	-	1,683.08
	其他	23.20	23.21
		<u>13,269.30</u>	<u>15,236.75</u>
预收账款	吉林亚泰华氏医药有限公司	49.96	285.67
	其他	13.06	119.82
		<u>63.02</u>	<u>405.49</u>
应付股利	上药集团	244,450.29	8,000.00
	上海上实(集团)有限公司	73,194.59	-
	其他	79.18	79.20
		<u>317,724.06</u>	<u>8,079.20</u>
短期借款	上海上实集团财务有限公司	<u>1,220,500.00</u>	<u>1,217,200.00</u>
银行存款	上海上实集团财务有限公司	<u>1,549,726.55</u>	<u>975,619.41</u>
其他货币资金	上海上实集团财务有限公司	<u>1,161.40</u>	-
应付利息	上海上实集团财务有限公司	<u>1,098.36</u>	<u>1,361.28</u>

财务报表附注

截至 2016 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 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：

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
房屋及建筑物及机器设备	<u>362,914,014.81</u>	<u>493,652,146.31</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：

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	228,334,116.98	247,897,425.83
一到二年	185,463,365.15	164,415,572.32
二到五年	184,256,307.67	258,578,961.00
五年以上	68,651,702.33	75,413,427.54
	<u>666,705,492.13</u>	<u>746,305,386.69</u>

(3) 对外投资承诺事项

根据本集团与日本国 TSUMURA& CO.(株式会社津村)(以下简称“日本津村”)于 2016 年 5 月 6 日签订的《合资合同》，本集团承诺以人民币 306,000,000.00 元与日本津村共同设立合资公司，本集团将占新设合资公司 51%的股权。截至 2016 年 6 月 30 日，本集团尚未支付此项股权投资款。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2016 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 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 2016 年 6 月 30 日，本集团无重大未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

#### (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七(5)(d)。

### 十 资产负债表日后事项

本集团于 2016 年 8 月 3 日在澳大利亚悉尼就私有化 Vitaco 项目签署了《Scheme Implementation Deed》(收购安排实施协议)。根据协议，本集团与 Primavera Capital Fund II L.P. 下属全资子公司 PV Zeus Limited 拟共同私有化澳大利亚证券交易所上市公司 Vitaco Holdings Limited (股票代码：ASX: VIT)，本集团拟以现金出资人民币 9.38 亿元收购 Vitaco Holdings Limited 60% 股权。

### 十一 租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产及林地使用权(附注四(16)(a))，未来应支付租金汇总如下：

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	5,462,954.95	5,023,181.48
一到二年	5,709,216.38	5,467,516.38
二到五年	21,334,637.30	20,469,900.58
五年以上	263,533,894.23	267,374,089.14
	<u>296,040,702.86</u>	<u>298,334,687.58</u>

于 2016 年 6 月 30 日，未确认的融资费用余额为 231,272,230.85 元(2015 年 12 月 31 日：231,571,045.62 元)。

财务报表附注

截至 2016 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 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 2016 年 6 月 30 日及 2015 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：

	2016 年 6 月 30 日		
	美元及港元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-			
货币资金	74,369,338.74	13,931,113.07	88,300,451.81
应收账款	77,097,588.90	14,551,633.65	91,649,222.55
其他应收款	-	4,855,495.99	4,855,495.99
	<u>151,466,927.64</u>	<u>33,338,242.71</u>	<u>184,805,170.35</u>
外币金融负债-			
应付账款	628,238,060.82	7,523,605.21	635,761,666.03
其他应付款	6,804,143.62	930,891.82	7,735,035.44
	<u>635,042,204.44</u>	<u>8,454,497.03</u>	<u>643,496,701.47</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2015 年 12 月 31 日		
	美元及港元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-			
货币资金	142,859,363.78	14,545,634.77	157,404,998.55
应收账款	67,483,626.60	12,795,837.37	80,279,463.97
其他应收款	7,733.88	1,147,118.76	1,154,852.64
	<u>210,350,724.26</u>	<u>28,488,590.90</u>	<u>238,839,315.16</u>
外币金融负债-			
应付账款	745,549,559.92	7,324,066.16	752,873,626.08
其他应付款	16,660,391.05	5,287,131.95	21,947,523.00
	<u>762,209,950.97</u>	<u>12,611,198.11</u>	<u>774,821,149.08</u>

于 2016 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 23,941,044.25 元(2015 年 12 月 31 日：增加或减少 27,592,961.33 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及应付债券等带息债务。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 2016 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 3,634,996,987.65 元(2015 年 12 月 31 日：3,843,104,315.84 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 2016 年以及 2015 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 2016 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 5,640,512.39 元(2015 年 12 月 31 日：8,403,135.95 元)。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2016 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 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 2016 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:

	2016 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	9,146,184,933.03	-	-	-	9,146,184,933.03
应付账款	22,738,520,113.18	-	-	-	22,738,520,113.18
其他应付款	2,915,580,095.70	-	-	-	2,915,580,095.70
应付票据	3,349,784,954.28	-	-	-	3,349,784,954.28
一年内到期的长期应付款	5,462,954.95	-	-	-	5,462,954.95
一年内到期的长期借款	5,730,000.00	-	-	-	5,730,000.00
长期借款	-	18,233,343.99	17,222,726.00	11,422,149.83	46,878,219.82
应付债券	-	-	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00
应付股利	958,827,169.00	-	-	-	958,827,169.00
应付利息	62,626,638.67	-	-	-	62,626,638.67
长期应付款	-	5,709,216.38	21,334,637.30	263,533,894.23	290,577,747.91
借款利息	218,302,640.80	61,098,148.01	35,735,642.18	-	315,136,430.99
	<u>39,401,019,499.61</u>	<u>85,040,708.38</u>	<u>2,074,293,005.48</u>	<u>274,956,044.06</u>	<u>41,835,309,257.53</u>

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2016 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 金融风险(续)

#### (3) 流动风险(续)

	2015 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	10,389,256,746.68	-	-	-	10,389,256,746.68
应付账款	20,674,320,814.81	-	-	-	20,674,320,814.81
其他应付款	2,432,612,072.57	-	-	-	2,432,612,072.57
应付票据	3,762,545,478.75	-	-	-	3,762,545,478.75
一年内到期的长期应付款	5,023,181.48	-	-	-	5,023,181.48
一年内到期的长期借款	9,730,000.00	-	-	-	9,730,000.00
长期借款	-	18,233,343.99	63,753,697.85	11,422,149.83	93,409,191.67
应付股利	75,571,479.32	-	-	-	75,571,479.32
应付利息	40,719,369.61	-	-	-	40,719,369.61
长期应付款	-	5,467,516.38	20,469,900.58	267,374,089.14	293,311,506.10
借款利息	200,494,440.95	3,549,154.79	2,102,291.03	-	206,145,886.77
	<u>37,590,273,584.17</u>	<u>27,250,015.16</u>	<u>86,325,889.46</u>	<u>278,796,238.97</u>	<u>37,982,645,727.76</u>

### 十三 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 2016 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	667,266.60	-	-	667,266.60
可供出售金融资产——				
可供出售权益工具	150,218,370.48	59,230,710.00	-	209,449,080.48
金融资产合计	<u>150,885,637.08</u>	<u>59,230,710.00</u>	<u>-</u>	<u>210,116,347.08</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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 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 2015 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	820,234.80	-	-	820,234.80
可供出售金融资产——				
	162,699,123.5			
可供出售权益工具	5	59,482,380.00	-	222,181,503.55
资产合计	163,519,358.3			
	5	59,482,380.00	-	223,001,738.35

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：

	2016 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	59,230,710.00	市场法	已上市公司股票 交易价格	59,230,710.00
	2015 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	可观察输入值	
			名称	范围/加权平均值
可供出售金融资产——				
可供出售权益工具	59,482,380.00	市场法	已上市公司股票 交易价格	59,482,380.00

十三 公允价值估计(续)

财务报表附注

截至 2016 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)

(2) 非持续的以公允价值计量的资产

于 2016 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、应付债券、长期借款和长期应付款等。

于 2015 年 12 月 31 日及 2016 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。

#### 十四 资本管理

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

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

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

于 2016 年 6 月 30 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团的资本比率列示如下：

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
资本比率	24.20%	23.68%

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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)

十五 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款	119,851,808.14	120,953,904.04
减：坏账准备	(119,851,808.14)	(119,851,808.14)
	<u>-</u>	<u>1,102,095.90</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	-	1,102,095.90
一到二年	-	-
二到三年	-	-
三年以上	119,851,808.14	119,851,808.14
	<u>119,851,808.14</u>	<u>120,953,904.04</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2016 年 6 月 30 日				2015 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	-	-	-	-	1,102,095.90	0.91%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	119,851,808.14	100.00%	(119,851,808.14)	100.00%	119,851,808.14	99.09%	(119,851,808.14)	100.00%
	<u>119,851,808.14</u>	<u>100.00%</u>	<u>(119,851,808.14)</u>		<u>120,953,904.04</u>	<u>100.00%</u>	<u>(119,851,808.14)</u>	

(c) 于 2016 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 2016 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)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应收子公司款项	6,480,147,666.79	3,990,541,879.41
应收固定资产转让款项	-	110,246,899.00
其他	257,141,035.97	257,141,035.97
	<u>6,737,288,702.76</u>	<u>4,357,929,814.38</u>
减：坏账准备	(257,141,035.97)	(257,692,270.47)
	<u>6,480,147,666.79</u>	<u>4,100,237,543.91</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	4,102,001,142.19	3,098,078,561.94
一到二年	1,544,705,697.47	551,373,478.98
二到三年	493,279,745.92	153,082,825.84
三年以上	597,302,117.18	555,394,947.62
	<u>6,737,288,702.76</u>	<u>4,357,929,814.38</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2016 年 6 月 30 日				2015 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	201,405,704.03	2.99%	(201,405,704.03)	100.00%	201,405,704.03	4.62%	(201,405,704.03)	100.00%
按组合计提坏 账准备								
合并范围内公 司组合	6,480,147,666.79	96.18%	-	-	3,990,541,879.41	91.57%	-	-
保证金组合	-	-	-	-	-	-	-	-
账龄分析法组合	-	-	-	-	110,246,899.00	2.53%	(551,234.50)	0.50%
单项金额虽不 重大但单独计 提坏账准备	55,735,331.94	0.83%	(55,735,331.94)	100.00%	55,735,331.94	1.28%	(55,735,331.94)	100.00%
	<u>6,737,288,702.76</u>	<u>100.00%</u>	<u>(257,141,035.97)</u>		<u>4,357,929,814.38</u>	<u>100.00%</u>	<u>(257,692,270.47)</u>	

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 于 2016 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	33,375,018.03	(33,375,018.03)	100.00%	预期无法收回
其他应收款 3	26,030,686.00	(26,030,686.00)	100.00%	预期无法收回
其他应收款 4	22,000,000.00	(22,000,000.00)	100.00%	预期无法收回
	<u>201,405,704.03</u>	<u>(201,405,704.03)</u>		

(d) 于 2016 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	2,400,000,000.00	1 年以内	35.62%	-
子公司 2	往来款	1,617,078,255.37	4 年以内	24.00%	-
子公司 3	往来款	1,180,000,000.00	1 年以内	17.51%	-
子公司 4	往来款	571,000,000.00	2 年以内	8.48%	-
子公司 5	往来款	248,724,000.00	2 年以内	3.69%	-
		<u>6,016,802,255.37</u>		<u>89.30%</u>	-

(3) 长期股权投资

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
子公司(a)	16,743,934,184.73	16,541,311,624.73
联营企业(b)	<u>1,654,549,262.54</u>	<u>1,582,826,987.26</u>
减：长期股权投资减值准备	(68,481,418.01)	(68,481,418.01)
	<u>18,330,002,029.26</u>	<u>18,055,657,193.98</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 2016 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)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动				2016 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	-	-
上海医疗器械股份有限公司	206,670,374.69	-	-	-	-	206,670,374.69	-	-
上药集团常州药业股份有限公司	205,041,152.09	-	-	-	-	205,041,152.09	-	22,596,666.50
上海实业医药科技(集团)有限公司	6,371,386,069.05	-	-	-	-	6,371,386,069.05	-	-
上海上药信谊药厂有限公司	1,412,038,783.85	-	-	-	-	1,412,038,783.85	-	-
上海上药第一生化药业有限公司	323,618,959.62	-	-	-	-	323,618,959.62	-	161,480,029.45
上海中西三维药业有限公司	511,828,407.03	-	-	-	-	511,828,407.03	-	86,185,033.52
上海市药材有限公司	813,343,778.11	59,000,000.00	-	-	-	872,343,778.11	-	82,906,491.38
上海中华药业有限公司	99,750,035.15	-	-	-	-	99,750,035.15	-	-
上海医药物资供销有限公司	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	-	-
上海上药新亚药业有限公司	1,222,496,394.99	-	-	-	-	1,222,496,394.99	-	11,968,900.62
正大青春宝药业有限公司	444,400,000.00	-	-	-	-	444,400,000.00	-	18,493,000.00
上海医药集团药品销售有限公司	65,024,676.73	-	-	-	-	65,024,676.73	-	13,616,876.88
中国国际医药(控股)有限公司	18,430,887.87	-	-	-	-	18,430,887.87	-	-
其他	1,363,158,486.53	143,622,560.00	-	-	-	1,506,781,046.53	-	-
	<u>16,541,311,624.73</u>	<u>202,622,560.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16,743,934,184.73</u>	<u>-</u>	<u>397,246,998.35</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 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)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动						2016 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	258,955,613.18	-	-	124,243,197.26	-	(118,803,813.00)	-	-	264,394,997.44	-
广东天普生化医药股份有限公司	473,994,845.28	-	-	45,451,245.63	310,276.21	(48,259,592.11)	-	-	471,496,775.01	-
上海味之素氨基酸有限公司	81,194,582.40	-	-	276,930.81	-	-	-	-	81,471,513.21	-
上海复旦张江生物医药股份有限公司	111,675,633.95	-	-	6,945,571.58	-	(4,187,356.80)	-	-	114,433,848.73	-
上海上实集团财务有限公司	311,563,827.95	-	-	5,402,439.48	-	-	-	-	316,966,267.43	-
四川格林泰科生物科技有限公司	28,849,289.44	-	-	169,870.55	-	-	-	-	29,019,159.99	-
杭州胡庆余堂国药号有限公司	95,748,322.69	-	-	3,847,090.36	-	(5,932,864.00)	-	-	93,662,549.05	-
辽宁省医药对外贸易有限公司	151,954,498.26	-	-	7,559,414.21	-	-	-	-	159,513,912.47	-
上海健康医疗产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-	50,000,000.00	-	(1,630,646.12)	-	-	-	-	48,369,353.88	-
其他	68,890,374.11	5,000,000.00	-	1,330,511.22	-	-	-	-	75,220,885.33	(68,481,418.01)
	<u>1,582,826,987.26</u>	<u>55,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>193,595,624.98</u>	<u>310,276.21</u>	<u>(177,183,625.91)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,654,549,262.54</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 2016 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)

十五 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	
	2016 年	2015 年
主营业务收入	-	-
其他业务收入(a)	3,226,480.21	21,217,392.47
	<u>3,226,480.21</u>	<u>21,217,392.47</u>
	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2016 年	2015 年
主营业务成本	-	-
其他业务成本(a)	-	10,970,919.38
	<u>-</u>	<u>10,970,919.38</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			
	2016 年		2015 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	-	-	18,648,000.0 0	10,970,919.38
其他	<u>3,226,480.21</u>	<u>-</u>	<u>2,569,392.47</u>	<u>-</u>
	<u>3,226,480.21</u>	<u>-</u>	<u>21,217,392.4 7</u>	<u>10,970,919.3 8</u>

(5) 投资收益

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2016 年	2015 年
成本法核算的长期股权投资收益	397,246,998.35	484,650,401.57
权益法核算的长期股权投资收益	193,595,624.98	149,201,582.01
其他	2,480,838.40	8,726,970.43
	<u>593,323,461.73</u>	<u>642,578,954.01</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 2016 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	
	2016 年	2015 年
非流动资产处置损益	213,480,514.43	60,026,204.17
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)	44,675,935.83	46,528,484.76
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	2,327,870.20	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	10,329,821.16	633,523.69
	<u>270,814,141.62</u>	<u>111,226,829.22</u>
所得税影响额	(43,369,172.34)	(24,614,253.17)
少数股东权益影响额(税后)	(96,521,441.09)	(8,140,369.96)
	<u>130,923,528.19</u>	<u>78,472,206.09</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 2016 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					
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
归属于公司普通股股东的净利润	5.62	5.38	0.6443	0.5705	0.6443	0.5705
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.20	5.11	0.5956	0.5413	0.5956	0.5413