

公司 A 股代码：601607

公司 H 股代码：02607

债券代码：136198

公司简称：上海医药

公司简称：上海医药

债券简称：16 上药 01

上海医药集团股份有限公司 2017 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 2017 年 8 月 28 日召开的第六届董事会第九次会议，会议通过的决议包括批准本公司截至 2017 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、公司负责人周军、主管会计工作负责人左敏及会计机构负责人（会计主管人员）沈波声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本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

九、重大风险提示

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

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	董事会报告.....	11
第五节	重要事项.....	19
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	27
第七节	优先股相关情况.....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第九节	公司债券相关情况.....	33
第十节	财务报告.....	36
第十一节	备查文件目录.....	37

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
“本集团”、“集团”、“本公司”、“公司”、或“上海医药”	指	上海医药集团股份有限公司，一家于中国注册成立的股份有限公司(其股份于上海证券交易所上市，股份代码为 601607；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	2017 年 1 月 1 日至 2017 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	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
“MES”	指	制造执行系统
“LIMS”	指	实验室信息管理系统
“GDP”	指	国内生产总值
“SPD”	指	医院供应链服务系统
“GMP”	指	药品生产质量管理规范
“GSP”	指	药品经营质量管理规范
“DTP”	指	高值药品直送
“DHL 中国”	指	金鹰国际货运代理有限公司
“上海市国资委”	指	上海市国有资产监督管理委员会
“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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	上海医药集团股份有限公司
公司的中文简称	上海医药
公司的外文名称	Shanghai Pharmaceuticals Holding Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Shanghai Pharma
公司的法定代表人	周军先生
公司授权代表	左敏先生、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	季芸
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
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn http://www.hkexnews.hk
公司半年度报告备置地点	本公司董事会办公室、上海证券交易所
报告期内变更情况查询索引	报告期内，公司信息披露及备置地点未发生变更。

五、 公司股票简况

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

六、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 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	65,778,872,978.60	59,695,358,015.82	10.19
归属于上市公司股东的净利润	1,925,122,363.98	1,732,457,964.21	11.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	1,771,592,035.96	1,601,534,436.02	10.62
经营活动产生的现金流量净额	1,259,512,127.76	804,859,172.31	56.49
	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	32,547,744,481.15	31,622,553,105.97	2.93
总资产	90,536,767,629.09	82,742,718,053.46	9.42

(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)	0.7159	0.6443	11.12
稀释每股收益(元/股)	0.7159	0.6443	11.12
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.6589	0.5956	10.62
加权平均净资产收益率(%)	5.91	5.62	增加0.29个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	5.44	5.20	增加0.24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	90,536,767	82,742,717	9.42
归属于母公司股东权益	32,547,749	31,622,557	2.93
归属于母公司股东的每股净资产 (元/股)	12.10	11.76	2.93
	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	2,754,743	2,581,577	6.71
归属于母公司股东的净利润	1,925,124	1,732,458	11.12
基本及摊薄每股收益(元)	0.72	0.64	11.12
加权平均净资产收益率(%)	5.91	5.62	增加0.29个百分点

七、 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：

√适用 □不适用

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。

八、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
非流动资产处置损益	11,705,120.50
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	209,896,793.03
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	15,564,981.62
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	48,137,587.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-99,178,730.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,389,185.03
少数股东权益影响额	3,097,701.91
所得税影响额	-37,082,311.40
合计	153,530,328.02

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

2017 年上半年，国民经济运行延续了稳中有进、稳中向好的发展态势，GDP 同比增长了 6.9%。同时，医药行业也进入了政策密集期，新版医保目录、两票制、仿制药质量和疗效一致性评价、改革药品医疗器械审评审批制度、CFDA 加入国际人用药品注册技术协调会（ICH）等政策剑指结构性调整，医药及医疗产业正步入规范发展的快车道。提高质量，加强控费与合规，鼓励创新成为行业关键词。

上海医药是沪港两地上市的大型医药产业集团，是控股股东上实集团旗下大健康产业板块核心企业，主营业务覆盖医药工业、分销与零售，公司坚持创新发展、精益管理和资本驱动，持续多年处于行业领先地位。

医药工业：公司高度重视医药研发，坚持仿创并举，致力于为重大疾病和慢性病提供安全有效的治疗药物。公司产品主要聚焦消化代谢、心脑血管、全身抗感染、精神神经以及抗肿瘤五大治疗领域，在国内 8 个省市以及海外建有制造基地，包括特色原料药基地、现代中成药基地、精品化学制剂工厂以及保健品生产基地。公司常年生产超 800 个药品品种，20 多种剂型，预计全年过亿产品 26 个。公司下属药品制造企业严格按照国家 GMP 规范要求生产，采取自营和招商代理的营销模式，通过经销商、代理商的销售渠道实现对医院终端和零售终端的覆盖。

医药分销：公司分销业务规模位列全国前三，坚持全国化商业网络布局，报告期内，分销网络覆盖全国 31 个省、直辖市及自治区，其中通过控股子公司直接覆盖全国 22 个省、直辖市及自治区。公司通过提供现代物流配送、信息化服务、终端分销代理等供应链解决方案，与国内外主要的药品制造商建立了紧密的合作关系。公司分销品种众多，覆盖各类医疗机构超过 2.7 万家。公司下属分销企业严格按照国家 GSP 规范要求从事药品分销业务，通过自有物流、第三方物流等多种形式为药品制造商的产品进行覆盖全国的医院终端、零售终端和第三终端的配送服务及其他增值服务，并获取进销价差。

医药零售：公司零售业务销售规模居全国药品零售行业前列，分布在全国 16 个省区市的零售药房总数多达 1,855 家，旗下上海华氏大药房是华东地区拥有药房最多的医药零售公司之一，旗下上药云健康致力于打造以电子处方流转作为基础的创新医药电商模式。公司下属零售企业严格按照国家 GSP 规范从事药品零售业务，通过医药零售连锁药房、医疗机构合办药房、DTP 药房三类药房服务终端消费者。

报告期内，公司获得多项荣誉：

- 在由福布斯（中文版）发布的 2017 年全球企业 2000 强中国医药类上榜企业第 2 位；
- 在由医药经济报颁布的 2016 年度中国制药工业百强中荣列第 3 位；
- 入选清华大学中国企业研究中心、每日经济新闻等评选的“2017 中国上市公司品牌价值榜·总榜 Top 100”；
- 入选复旦大学管理学院、上海企业文化与品牌研究所等评选的“2017 年外滩·中国品牌创新价值榜 Top 100”；
- 荣获由中共上海市合作交流工作委员会、上海市人民政府合作交流办公室、上海市人力资源和社会保障局评选的“2014-2016 年度上海市对口支援与合作交流工作先进集体”；

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

主要资产	2017年6月30日 合并	2016年12月31日 合并	本期期末金额较上 期期末变动比例(%)	重大变化说明 (变化超过30%)
长期股权投资	4,439,358,306.83	4,227,206,159.43	5.02	/
固定资产	5,710,492,139.90	5,252,961,272.94	8.71	/

无形资产	2,632,017,089.51	2,750,893,639.94	-4.32	/
在建工程	1,555,763,377.22	1,308,125,663.10	18.93	/
商誉	6,317,414,811.55	5,847,987,408.43	8.03	/

其中：境外资产3,261,512,561.93（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为3.60%。
其他主要资产变化情况详见“第四节/一/（五）资产、负债及资金的情况分析”。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

1. 产业链优势

工商业规模领先，业务覆盖医药制造、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，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系统和质量信息化管理LIMS体系，对药品生产制造的各个环节精益求精，注重技术创新、产业化和质量控制能力提升，保持领先的质量和成本优势。同时，积极国际化发展，多个原料药通过了WHO、FDA、欧盟以及其他发达国家的质量认证。

（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，拥有较优的资本运作及融资能力，为公司业务的可持续发展提供有力支持。

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。

第四节 董事会报告

一、经营情况的讨论与分析

■ 概述

报告期内，公司在董事会领导下，按照年初确定的“顺应产业变革、加快转型发展、确保行业领先”的经营思路，顺利推进各项重点工作，完成了上半年经营目标，为全面完成年度目标奠定了良好的基础。

报告期内，公司实现营业收入 657.79 亿元（币种为人民币，下同），同比增长 10.19%。实现归属于上市公司股东净利润 19.25 亿元，同比增长 11.12%。扣除两项费用后的营业利润率为 4.02%，同比增加 0.06 个百分点。实现每股收益 0.7159 元，同比增长 11.12%，扣除非经常性损益每股收益 0.6589 元，同比增长 10.62%。报告期内，公司实现经营活动产生的现金流量净额 12.60 亿元，同比增长 56.49%。截至 2017 年 6 月 30 日，公司所有者权益为 378.47 亿元，扣除少数股东权益后所有者权益为 325.48 亿元，资产总额为 905.37 亿元。

■ 公司主要业务及业绩驱动

1、医药工业

报告期内，公司医药工业销售收入 75.03 亿元，同比增长 17.03%；毛利率 52.31%，同比增加 0.57 个百分点；扣除两项费用后的营业利润率为 13.50%，同比增加 0.37 个百分点。公司研发投入（不包括公司中试基地建设投入）合计 37,318 万元，占公司工业销售收入的 4.97%。

报告期内，公司持续加快研发模式的创新与优化，积极推进研发管理中心的运行和机制调整，研发项目取得多项阶段性成果。羟基雷公藤内酯醇片和注射用重组抗 HER2 人源化单克隆抗体-MCC-DM1 偶联剂临床试验申请获得受理，丁酸氯维地平原料药及注射用乳剂获批临床，培菲康活菌胶囊质量标准提升补充申请获得批件，醋酸奥曲肽注射液申报临床等。公司七大主要研发项目均按计划推进中，其中 SPH3127 的临床前数据优于已上市同靶点药物，I 期临床推进顺利，已完成单剂量递增耐受性试验；已完成的雷腾舒 I 期临床研究在类风湿患者身上体现出有效性和安全性，其潜在用于抑制艾滋病慢性异常免疫激活的新适应症临床申请也已获得 CFDA 受理。

报告期内，公司持续加强开放合作的创新模式，建立了上海医药微生物研究所暨上海市益生菌创新药物研究中心，与瑞金医院国家临床医学研究中心签订了合作框架协议；获批包括国家重大新药创制专项、国家重点研发计划等国家级科研项目 5 项。

报告期内，公司集聚优势资源推进仿制药质量与疗效一致性评价工作，所涉及品种无论是在数量上还是推进进度上均走在全国前列。公司选定 20 余家药学研究机构以及 44 个产品临床合作基地开展一致性评价工作，目前已完成所有一致性评价范围内品种的梳理和立项，第一、二批共立项 99 个品种，125 个品规（其中 36 个品种 43 个品规在 289 目录外），目前已有 15 个产品进入临床阶段，最快的产品预计 2017 年 9 月可以完成申报。

报告期内，公司工业销售收入同比增长 17.03%，远高于上年同期 5.34%，实现历史突破，多个产品实现高于行业平均的增长。工业收入增速的提升主要得益于公司继续实施重点产品聚焦战略，加强“一品一策”的升华，60 个重点品种销售收入 39.58 亿元，同比增长 12.82%，销售占工业比重 52.76%，重点品种毛利率 70.16%，同比增加了 1.13 个百分点，重点产品中，有 34 个品种高于或等于艾美仕公司（IMS）同类品种的增长。预计全年销售收入过亿元的大品种 26 个均为重点品种。

报告期内，公司营销工作坚持以市场为导向，取得显著成效，主要举措如下：（1）以学术营销为导向，建立专业化营销团队，例如：硫酸羟氯喹片，以风湿免疫的学术推广为主，通过与竞品在学术推广的差异化分析，确立核心学术推广点，突显临床核心价值，在 2017 年上半年，销售收入 28,446 万元，同比增长 20.1%，市场占有率 78%（来自 IMS-health 公司的市场数据，下同），增长超过原研产品；盐酸度洛西汀肠溶片和肠溶胶囊，在治疗抑郁症方面挖掘学术价值，提高成为专科用药的认知度，2017 年上半年实现销售收入 8,909 万元，同比增长 23.56%，增长超过原研产品。（2）加强产品销售渠道，择优筛选目标经销商，做好日常管理和维护工作，对市场变化提

出应对措施，例如：甲氨蝶呤片，结合政策环境变化，构建渠道网络架构，同时加强信息化建设，加强渠道库存、销售团队管理，2017 年上半年销售收入 7,053 万元，同比增长 37.29%。

报告期内，公司继续加强上游产业链延伸，加强原料与制剂配套。完善多个中药材种植基地建设，新建湖南上药中药材发展有限公司，推进中药材产业链配套延伸。公司与日本株式会社津村的合资公司上海上药津村制药科技有限公司加快推进中药饮片配方颗粒对应的煎液品种的国家标准建设，已完成 150 个标准煎液的标准研究。

2、医药分销

报告期内，医药分销业务实现销售收入 585.21 亿元，同比增长 9.64%，其中存量业务的增长是主要驱动；毛利率 6.06%，同比增加 0.04 个百分点；两项费用率 3.32%，同比增加 0.09 个百分点；扣除两项费用后的营业利润率 2.74%，同比减少 0.05 个百分点。

报告期内，公司分销业务规模平稳，全国化布局战略进一步推进，覆盖省市从 20 个扩大到 22 个，覆盖医疗机构数增加至 27,712 家，其中三级医院 1,425 家，疾病预防控制中心（CDC）727 家。同时，公司进一步拓展医院供应链创新服务，上半年 SPD 业务新增 27 家签约医院，共托管医院药房 162 家，与医疗机构合办药房 48 家。同时，公司继续保持合理的分销业务架构，医院纯销的占比 60.62%，在拓展第三方物流方面，公司与 DHL 中国达成战略合作，共同拓展中国医药物流市场。

报告期内，公司完成收购徐州医药股份有限公司 99.55% 的股权及收购徐州淮海药业有限公司 52% 的股权；收购广州中大产业集团有限公司持有的广东中山医医药有限公司 31.59% 的股权；重组收购温州时代医药有限公司 51% 的股权。

3、医药零售

报告期内，公司医药零售业务实现销售收入 27.14 亿元，同比增长 9.00%，毛利率 16.00%，同比增加 0.36 个百分点。扣除两项费用后的营业利润率 1.11%，同比减少 0.35 个百分点。

截至报告期末，本公司下属品牌连锁零售药房 1,855 家，其中直营店 1,200 家。同时，公司积极参与上海社区综改“处方延伸”项目，助力分级诊疗，目前已覆盖上海市 128 家社区医院及卫生服务中心。

上药云健康作为公司处方药零售业务发展平台，携手腾讯推动电子处方和医保在线支付战略合作，打造从微信挂号就诊，到医院在线支付，再到药品供应的闭环生态链。旗下“益药.药房”覆盖区域进一步扩大，门店数已达 30 家，覆盖 13 个省市；“益药.电子处方”已成功对接 100 多家医疗机构，处理电子处方超百万张；“益药.金融”携手阿斯利康，推出针对肺癌靶向创新药品泰瑞沙的金融分期服务，切实为患者及家庭减轻支付压力和治疗负担。

■ 公司下半年经营计划

下半年，公司将继续围绕年初制定的工作方针，坚持集约化发展、创新发展、国际化发展和融产结合发展，加快各项重点工作和经营计划开展。

具体而言，在研发方面，公司将进一步优化研发模式和机制，加快上海医药研发资源集中，重点规划推进生物医药创新基地建设，有序推进多项研发合作、国家重大专项以及重点实验室建设工作。公司坚持自主研发与外部合作相结合的多元模式，积极加快新研发项目引入，继续推进临床阶段的重大新药项目和仿制药质量与疗效的一致性评价工作进程。

在工业营销方面，继续坚持重点产品聚焦战略，加强以学术营销为导向，专业化的营销团队和渠道管理团队建设，以提升产品销售额与市场占有。下半年筹建制造管理中心，集中规划推进精品工厂、车间建设，继续加强质量、安全生产管理，完成与国际接轨的生产制造基地建设认证的里程碑目标。

在分销方面，把握行业整合机遇，加快各项重点并购项目的落地，继续完善全国网络布局。

在国际化与资本运作发展方面，公司将设立香港投资管理平台，持续关注海外优质资产的并购机会。

(一) 主营业务分析**1、财务报表相关科目变动分析表**

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	变动原因
营业收入	65,778,872,978.60	59,695,358,015.82	10.19	本报告期销售收入规模增长
营业成本	57,520,659,569.75	52,483,687,827.24	9.60	本报告期销售规模增长
税金及附加	196,590,377.01	150,490,406.65	30.63	本报告期内税金支出增加
销售费用	3,574,277,162.58	3,042,233,283.55	17.49	本报告期销售规模增长
管理费用	1,848,416,103.81	1,657,150,465.13	11.54	本报告期经营规模扩大使管理成本增加
财务费用	384,750,034.82	290,961,935.13	32.23	本报告期内利息支出增加
资产减值损失	41,153,554.29	124,747,521.62	-67.01	本报告期内收回已计提坏账准备应收款
公允价值变动损益	-3,547,480.05	-152,968.20	-2,219.10	本报告期内汇率波动引起金融资产公允价值减少,金融负债公允价值增加
其他收益	9,173,642.31	-	/	本报告期内收到的与日常经营相关的政府补助重分类至本科目
营业外收入	238,525,490.22	345,927,765.38	-31.05	本报告期内处置非流动资产收入减少
营业外支出	116,102,307.09	71,983,314.29	61.29	本报告期内或有事项支出增加
经营活动产生的现金流量净额	1,259,512,127.76	804,859,172.31	56.49	本报告期内应收账款回笼量增长
投资活动产生的现金流量净额	-1,334,105,067.24	-310,607,849.54	-329.51	本报告期内并购支出增加
筹资活动产生的现金流量净额	2,037,374,650.00	235,273,327.04	765.96	本报告期内取得借款增加及偿还债务减少
研发支出	373,180,000.00	288,000,000.00	29.58	本报告期内研发投入增加

(二) 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。

(三) 非主营业务导致利润重大变化的说明

报告期内,公司非主营业务未导致利润发生重大变化。

(四) 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

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	7,502,694,238.88	3,486,586,647.45	53.53	17.03	15.43	增加 0.64 个百分点
分销	58,520,982,896.87	54,881,261,843.65	6.22	9.64	9.56	增加 0.07 个百分点
零售	2,714,425,794.70	2,270,826,424.65	16.34	9.00	8.51	增加 0.38 个百分点
其他	30,527,443.21	11,800,360.64	61.35	14.04	65.51	减少 12.02 个百分点
抵消	-3,231,449,343.38	-3,222,784,149.68	/	/	/	/

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	64,613,621,028.07	9.38
国外销售	923,560,002.21	135.85

(五) 资产、负债及资金的情况分析

1、资产及负债状况

币种：人民币 单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上期期末数	上期期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上期期末变动比例（%）	情况说明
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,361,002.28	0.003	4,060,270.54	0.005	-41.85	本报告期内汇率波动引起金融资产公允价值减少
应收股利	267,083,789.34	0.30	2,606,115.48	0.003	10,148.35	本报告期内应收联合营企业股利增加
其他应收款	1,244,783,815.02	1.37	949,121,530.40	1.15	31.15	本报告期内应收保证金增加
开发支出	33,745,162.79	0.04	16,218,892.97	0.02	108.06	本报告期内研发投入资本化增加
短期借款	12,584,435,311.79	13.90	9,627,798,513.11	11.64	30.71	本报告期内短期信用借款增加
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,642,398.76	0.003	869,871.15	0.001	203.77	本报告期内汇率波动引起金融负债公允价值增加
应付股利	1,082,809,526.99	1.20	65,203,301.48	0.08	1,560.67	本报告期内应付股东股利增加
一年内到期的	34,474,799.35	0.04	18,930,860.37	0.02	82.11	本报告期内并购

非流动负债						所致
预计负债	36,597,088.41	0.04	6,635,831.30	0.01	451.51	本报告期内或有事项支出增加

于2017年6月30日，本公司资本比例（债务净额/总资本）为29.04%。

2、截至报告期末主要资产受限情况

于2017年6月30日，公司以账面价值为415,528,419.24元(原价：574,394,883.51元)的房屋及建筑物和机器设备以及11,991,999.72平方米土地使用权(原价为98,034,654.82元、账面价值为80,016,315.99元)作为457,506,410.00元的短期借款、943,637.93元的长期借款和11,232,698.81元的一年内到期长期借款的抵押物。

于2017年6月30日，应收账款244,581,928.19元质押给银行作为取得155,830,000.00元短期借款的担保；应收账款47,694,589.47元质押给银行作为取得45,309,860.00元长期借款的担保；应收票据7,172,040.00元质押给银行作为取得6,900,000.00元短期借款的担保。

于2017年6月30日，本集团受限货币资金余额为1,111,262,462.82元，主要为向银行申请开具银行承兑汇票及信用证的保证金存款。

(六) 投资状况分析

单位：万元 币种：人民币

报告期内投资额	125,451.86
投资额增减变动数	55,853.86
上年同期投资额	69,598.00
投资额增减幅度(%)	80.25

1、重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方	取得时点	购买成本	主要经营活 动	取得的 权益比 例	取得方 式	资金 来源	合作 方	购 买 日	购买日确定依据	购买日至期末被购 买方的收入	购买日至期末被 购买方的净利润	是 否 涉 诉
上药 控股 徐州 股份 有限 公司	2017 年2 月1 日	579,480,000.00	药品 销售	99.546 %	向第 三方 收购	自有 资金	第 三 方	201 7年 2月 1日	控制了被购买方的财务和经营政策，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。	801,727,029.16	10,750,324.88	否

2、重大的非股权投资

□适用 √不适用

3、以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券代码	证券 简称	最初投资成本	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权 益变动	公允价值变动金 额	资金 来源	报告期内 有无购入 或售出
600618	氯碱	186,500.00	542,757.60	-198,706.20	/	-198,706.20	自有	无

	化工						资金	
600377	宁沪高速	1,000,000.00	9,800,000.00	/	1,250,000.00	1,250,000.00	自有资金	无
600329	中新药业	91,473.00	1,656,557.92	/	61,286.24	61,286.24	抵债	无
000931	中关村	99,300.00	202,860.00	/	-10,584.00	-10,584.00	自有资金	无
600675	中华企业	390,000.00	5,360,191.86	/	330,584.52	330,584.52	自有资金	无
601328	交通银行	4,720,101.05	3,532,550.56	155,696.02	223,651.74	223,651.74	自有资金	无
000048	康达尔	134,547.00	4,001,792.73	/	-1,739,712.39	-1,739,712.39	吸收合并转入	无
000166	申万宏源	1,250,000.00	13,305,600.00	237,600.00	-1,544,400.00	-1,544,400.00	公司转制	无
601881	中国银河	50,000,000.00	118,600,000.00	1,550,000.00	56,074,450.00	56,074,450.00	公司转制	无
00455 (HK)	天大药业	87,851,852.85	85,213,430.05	/	-25,192,735.78	-25,192,735.78	自有资金	无
	远期外汇合同	/	1,818,244.68	-1,420,655.58	-78,517.13	-1,499,172.71	/	有
合计		145,723,773.90	244,033,985.40	323,934.24	29,374,023.20	27,754,661.42	/	

(七) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(八) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

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
上药控股有限公司	药品销售	100%	500,000.00	4,094,725.89	910,224.92	4,120,733.93	69,023.96
上药科园信海医药有限公司	药品销售	100%	130,000.00	1,699,578.91	399,077.19	1,410,950.90	23,900.11
上海上药信谊药厂有限公司	药品生产与销售	100%	119,161.13	331,429.28	200,789.43	177,219.70	14,944.68
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	195,588.41	146,993.13	50,480.54	11,893.12
上海上药新亚药业有限公司	药品生产与销售	96.90%	105,242.91	181,582.98	114,819.30	103,335.77	3,825.06
上海市药材有限公司	药品生产与销售	100%	64,847.00	498,909.99	219,845.04	261,617.57	19,969.76
正大青春宝药业有限公司	药品生产与销售	75%	12,850.00	147,591.28	128,701.69	65,236.55	8,725.18
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	379,321.17	170,240.22	305,503.10	8,363.86
上海中西三维药业有限公司	药品生产与销售	100%	54,580.00	265,800.41	209,936.11	47,327.46	24,330.24
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	93,895.56	57,688.08	54,440.71	2,293.14
杭州胡庆余堂药业有限公司	药品生产与销售	51.01%	13,500.00	64,028.52	46,478.07	22,139.99	1,448.22
厦门中药厂有限公司	药品生产与销售	61.00%	8,403.00	38,357.61	30,783.93	17,975.84	2,989.49
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	70,598.55	38,804.38	26,340.44	1,681.26
上海中华药业有限公司	药品生产与销售	100.00%	9,364.18	50,808.71	30,033.85	19,683.23	11,018.91

上海医药物资供销有限公司	化工原料药批发	100.00%	10,139.00	21,962.07	13,902.86	10,359.11	-73.30
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	58,088.38	37,029.52	13,713.20	-562.69
上药东英(江苏)药业有限公司	药品生产与销售	90.25%	14,132.19	45,974.03	37,388.84	11,769.42	3,030.21
上海医药集团药品销售有限公司	药品销售	100.00%	5,000.00	45,768.07	16,601.81	46,803.40	4,944.77
Zeus Investment Limited	保健品生产与销售	59.61%	AUD31,897.02	RMB217,361.46	RMB164,978.58	RMB46,301.85	RMB535.89

(九) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

- 1、行业政策的风险，国家医疗改革工作不断深入，医保控费、新一轮招投标带来的药品降价、药审新政、仿制药一致性评价、两票制以及营改增等一系列政策和法规相继出台，为整个医药行业的未来发展带来重大影响，使公司面临行业政策变化的风险；
- 2、部分药品面临新一轮各省市政策性降价、招标降价、失标和二次议价的风险，药品价格可能会进一步下调，使得公司毛利空间受到挤压；
- 3、大宗药材价格波动会对公司中药产品成本产生较大影响；
- 4、公司海外采购药品结算外币的或有汇率风险；
- 5、原料药出口价格波动的风险；
- 6、环保风险，随着新环保法等新规出台，环保要求日益提高，对于污染物特别是原料药生产的污染物排放管控力度加大，会增加公司生产安全、合规和环保治理的支出；
- 7、商誉减值测试是以未来现金流预测为基础，包含了管理层作出的有关假设和专业判断，商誉存在一定的减值风险。

应对措施：

面对上述风险，公司管理层将密切关注政策变化，加强政策的解读与分析，提前布局并适时调整战术策略。特别是强化营销管理和市场准入平台功能，建立销售政策和招标管理体系，加强生产工艺改进、安全管理和环保防护水平，并深入推进精益管理和风险管控体系建设。针对可能产生的或有风险，提出积极预案，以降低对公司经营业务的整体影响。

(三) 香港上市规则要求披露之事项

适用 不适用

1、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2017年6月30日，本公司银行存款、现金及现金等价物共计140.34亿元，其中美元占2.56亿，人民币占137.16亿，港币占0.08亿，澳元占0.35亿，其他外资资金占0.19亿。于2017年6月30日，本公司银行借款余额为134.92亿元，本公司应付债券余额19.99亿元，其中，美元贷款余额折合人民币0亿元，港币贷款余额折合人民币0亿元，新西兰币贷款余额折合人民币2.35亿元，按固定利率的贷款及应付债券的余额约为人民币115.54亿元。于2017年6月30日，本公司应收账款及应收票据净额为人民币326.80

亿元（2016 年 12 月 31 日：人民币 288.79 亿元），同比增加 13.16%。经营规模扩大及合并范围增加是导致应收账款增加的主要原因。于 2017 年 6 月 30 日，本公司应付账款及应付票据余额为人民币 284.35 亿元（2016 年 12 月 31 日：人民币 259.85 亿元），同比增加 9.43%。经营规模扩大及合并范围增加是导致应付账款增加的主要原因。

2、或有负债的详情

报告期内，本公司无重大未决诉讼与仲裁。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
上药控股有限公司	重庆医药上海药品销售有限责任公司	1,318.64	2017 年 1 月 17 日	2017 年 7 月 17 日
上药控股有限公司	重庆医药上海药品销售有限责任公司	493.08	2017 年 2 月 23 日	2017 年 8 月 23 日
上药控股有限公司	上海罗达医药有限公司	6,500.00	2016 年 12 月 21 日	2017 年 12 月 1 日
上药控股镇江有限公司	丹阳市云阳人民医院	30,000.00	2015 年 8 月 14 日	2018 年 8 月 14 日
上药控股徐州股份有限公司	南京三宝数码科技有限公司	15,000.00	2016 年 10 月 26 日	2017 年 7 月 3 日

上述担保对于本公司无重大财务影响。

3、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。

4、雇员、薪酬政策及培训计划

截至 2017 年 6 月 30 日，上海医药从业人员 41,187 人，其中，研发人员 840 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。除了组织开展各级管理人员的领导力发展项目外，还根据行业变化及公司业务发展需求，对研发人员、营销人员、生产人员提供专业技术课程和职业技能培训，以求不断提升员工能力及组织绩效。

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。本公司坚持以“职位、能力、绩效、市场”为导向的薪酬支付理念，关注薪酬激励的内部公平性和外部竞争性，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。公司根据中国的适用法规为职工建立住房公积金。公司持续完善员工福利体系，条件允许的企业逐步建立补充公积金、企业年金、补充医疗保险等福利项目。

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年年度股东大会	2017-6-23	公司于 2017 年 6 月 24 日在上海证券交易所（ http://www.sse.com.cn/ ）披露的公司公告临 2017-030 号。	2017-6-24

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

详见《上海医药关于变更内部职工股和职工持股会承诺的公告》（公司公告临 2017-012 号）以及《上海医药 2016 年年度股东大会决议公告》（公司公告临 2017-030 号）。截至报告期末，公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺方不存在超期未履行完毕的承诺。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

□适用 √不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
《上海医药集团股份有限公司 2017 年度日常关联交易公告》、《上海医药集团股份有限公司第六届董事会第五次会议决议公告》、《上海医药集团股份有限公司关于修订房屋及生产设备租赁日常关联交易/持续关连交易协议的公告》、《上海医药集团股份有限公司第六届董事会第六次会议决议公告》	详见公司于 2017 年 3 月 22 日披露的公司公告临 2017-008 号、临 2017-006 号, 于 2017 年 4 月 28 日披露的公司公告临 2017-020 号、临 2017-019 号
《上海医药集团股份有限公司关于与上海上实集团财务有限公司续签<金融服务协议>暨关联/关连交易的公告》、《上海医药集团股份有限公司 2015 年年度股东大会决议公告》	详见公司于 2016 年 2 月 4 日、2016 年 6 月 29 日披露的公司公告临 2016-010 号、临 2016-043 号
《上海医药集团股份有限公司关于追认 2016 年度与江西南华医药有限公司日常关联/持续关连交易超额部分的公告》、《上海医药集团股份有限公司第六届董事会第五次会议决议公告》	详见公司于 2017 年 3 月 22 日披露的公司公告临 2017-009 号、2017-006 号
《上海医药集团股份有限公司关于增资入股上实商业保理有限公司并与其签订<商业保理服务框架协议>暨关联/关连交易的公告》、《上海医药集团股份有限公司第六届董事会第七次会议决议公告》	详见公司于 2017 年 6 月 16 日披露的公司公告临 2017-028 号、临 2017-029 号

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√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
上海英达莱物业有限公司	母公司的全资子公司	向关联人提供劳务	向关联人提供劳务	以市场价格为基础协商确定	210.87	70.87%	现金	210.87	不适用
上海医药(集团)有限公司	母公司	向关联人承租房屋、设备及接受物业服务	房屋租赁	以市场价格为基础协商确定	1,083.53	51.56%	现金	1,083.53	不适用
上海新先锋药业有限公司	母公司的全资子公司	向关联人承租房屋、设备及接受物业服务	房屋及设备租赁	以市场价格为基础协商确定	756.16	35.98%	现金	756.16	不适用
上海新先锋药业有限公司	母公司的全资子公司	向关联人提供劳务	向关联人提供劳务	以市场价格为基础协商确定	86.69	29.13%	现金	86.69	不适用
上海英达莱物业有限公司	母公司的全资子公司	向关联人承租房屋、设备及接受物业服务	房屋租赁及物业服务等	以市场价格为基础协商确定	261.91	12.46%	现金	261.91	不适用
上海产权拍卖有限公司	控股子公司	接受关联人提供的劳务	接受关联人提供的劳务	以市场价格为基础协商确定	0.55	100%	现金	0.55	不适用
上海上实集团财务有限公司	控股子公司	在关联财务公司贷款	贷款以及结算和其他金融服务	以市场价格为基础协商确定	134,083.11	100%	现金	134,083.11	不适用
上海上实集团财务有限公司	控股子公司	在关联财务公司存款	存款服务(日最高额)	以市场价格为基础协商确定	198,351.00	100%	现金	198,351.00	不适用

江西南 华医药 有限公 司	子公 司的 主要 股东	向关联 人销售 产品、商 品	销售产 品	以市场 价格为 基础协 商确定	105,696.50	100%	现金	105,696.50	不适用
------------------------	----------------------	-------------------------	----------	--------------------------	------------	------	----	------------	-----

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
《上海医药集团股份有限公司关于增资入股上实商业保理有限公司并与其签订<商业保理服务框架协议>暨关联/关连交易的公告》、《上海医药集团股份有限公司第六届董事会第七次会议决议公告》	详见公司于2017年6月16日披露的公司公告临2017-028号、临2017-029号

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

十一、 重大合同及其履行情况**(一) 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
上药控股有限公司	全资子公司	上海罗达医药有限公司	8,500,000.00		2016/8/29	2017/5/23	连带责任担保	是	否		否	否	联营公司
上药控股有限公司	全资子公司	上海罗达医药有限公司	6,500,000.00		2016/12/21	2017/12/1	连带责任担保	否	否		否	否	联营公司
上药控股有限公司	全资子公司	重庆医药上海药品销售有限责任公司	987,091.47		2016/11/24	2017/5/24	连带责任担保	是	否		否	否	联营公司
上药控股有限公司	全资子公司	重庆医药上海药品销售有限责任公司	840,383.02		2016/11/24	2017/2/24	连带责任担保	是	否		否	否	联营公司
上药控股有限公司	全资子公司	重庆医药上海药品销售有限责任公司	4,659,531.12		2016/12/15	2017/3/15	连带责任担保	是	否		否	否	联营公司
上药控股有限公司	全资子公司	重庆医药上海药品销售有限责任公司	941,646.39		2016/12/15	2017/6/15	连带责任担保	是	否		否	否	联营公司
上药控股有限公司	全资子公司	重庆医药上海药品销售有限责任公司	207,537.68		2016/12/21	2017/3/21	连带责任担保	是	否		否	否	联营公司
上药控股有限公司	全资子公司	重庆医药上海药品销售有限责任公司	1,318,640.09		2017/1/17	2017/7/17	连带责任担保	否	否		否	否	联营公司
上药控股有限公司	全资子公司	重庆医药上海药品销售有限责任公司	634,521.28		2017/1/17	2017/4/17	连带责任担保	是	否		否	否	联营公司
上药控股有限公司	全资子公司	重庆医药上海药品销售有限责任公司	493,083.92		2017/2/23	2017/8/23	连带责任担保	否	否		否	否	联营公司
上药控股镇江有限公司	控股子公司	丹阳市云阳人民医院	30,000,000.00		2015/8/14	2018/8/14	连带责任担保	否	否		否	否	其他
上药控股徐州股份有限公司	控股子公司	南京三宝数码科技有限公司	15,000,000.00		2016/10/26	2017/7/3	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）	2,446,245.29
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	38,543,624.01
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	0
报告期末对子公司担保余额合计（B）	550,000,000.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	588,543,624.01
担保总额占公司净资产的比例(%)	1.81
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	6,500,000.00
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	
上述三项担保金额合计（C+D+E）	6,500,000.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	上述担保均属于本集团正常经营活动范围，并经2016年年度股东大会审议通过，相关内容详见公司于2017年6月24日披露的公司公告临2017-030号。

(三) 其他重大合同

本报告期内公司无其他重大合同或交易。

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

重点排污单位名称	主要污染物名称	排放方式	排放情况	排放浓度和总量	超标排放情况	执行的污染物排放标准	核定的排放总量	防治污染设施的建设和运行情况
上海医药集团青岛风药业股份有限公司	COD	连续	总排放口	229mg/L； 11.8吨(1-6月)	无	《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T 31962-2015)中的B标准。	环保部门2017年尚未核定企业排污总量。	按照环保要求建成一座日处理750吨污水的生化污水处理站，全厂污水经过生化污水处理站处理后排入黄岛区镰湾河水质净化厂进一步处理。2017年上半年生化污水处理站正常运行。
	氨氮			4.11mg/L； 0.21吨(1-6月)	无			
	颗粒物	间隙	车间废气排放筒	平均约 7.98mg/m ³ ； 0.51吨(1-6月)	无	执行《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996(表2)二级标准。		
杭州胡庆余药业	COD	连续	总排放口	719 mg/L； 55吨(1-6月)	无	执行杭州余杭水务有限公司开发区污水处理厂接管标准。	10.71吨	按照环保要求建成一座1000立方米的污水预处理池，生产产生的各类废水经预处理后排至杭州余杭水务有限公司开发区污水处理厂

有限公司	氨氮			11.4 mg/L; 0.87 吨(1-6月)	无		0.60 吨	进一步处理。2017 年上半年预处理设施运行正常。
常州制药有限公司	COD	连续	总排放口	120 mg/L; 4.40 吨(1-6月)	无	执行常州东南工业废水处理厂接管标准。	30.02 吨	企业按照环保要求建成一座日处理污水 1500 吨的生化污水处理站,全厂污水经过生化污水处理站处理后排至常州东南工业废水处理厂进一步处理。2017 年上半年工厂生化污水处理站正常运行。
	氨氮			8.93mg/L; 0.44 吨(1-6月)	无		3.00 吨	
	颗粒物	间隙	车间废气排放筒	17.0mg/m ³ ; 0.032 吨(1-6月)	无	执行《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996(表2)二级标准。	3.162 吨	颗粒间和包衣间分别安装三套布袋除尘装置,处理车间排放的粉尘废气。排气筒高度 15 米。离心通风柜流速为 6000 (m ³ /h); 2017 年上半年处理设施正常运行。

十五、 其他重大事项的说明

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

片仔癀诉讼事项进展

(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权异议上诉申请。2015 年 3 月 4 日,福建高院以(2015)闽民终字第 446 号民事裁定书终审裁定驳回上诉,本案确定由福州中院管辖。2015 年 5 月 8 日,福州中院就本案召开庭前会议。2015 年 8 月 3 日福州中院再次就本案召开庭前会议。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。2017 年 3 月 20 日,厦门中药厂收到了福州中院作出的(2014)榕民初字第 1431 号判决书,判决书支持了片仔癀的部分诉讼请求。2017 年 4 月 1 日,厦门中药厂于上诉期内向福建高院提起了上诉。

(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“八宝丹片仔癯”商标不予注册的决定》【(2015) 商标异字第 0000052574 号】和《第 11683929 号“片仔癯八宝丹”商标不予注册的决定》【(2015) 商标异字第 0000052569 号】, 驳回了片仔癯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癯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癯不予注册决定复审的答辩材料。2017 年 3 月 3 日, 国家工商总局商标局商标评审委员会作出《关于第 11683990 号“八宝丹片仔癯”商标不予注册复审决定书》【(2017) 商评字第 0000018006 号】和《关于第 11683929 号“片仔癯八宝丹”商标不予注册复审决定书》【(2017) 商评字第 0000018011 号】, 决定对片仔癯上述两件商标不予核准注册。2017 年 4 月 18 日, 片仔癯向北京知识产权法院提起行政诉讼, 要求撤销不予注册复审决定书, 厦门中药厂作为本案第三人参加本案诉讼。

(3) 2015 年 8 月 17 日, 厦门中药厂向福州中院提交了诉片仔癯、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, 请求判令片仔癯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。片仔癯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, 驳回片仔癯的管辖权异议, 片仔癯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癯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。具体情况分别如下:

1) 由福州中院审理的部分

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, 2016 年 10 月 14 日, 福州中院作出(2015)榕民初字第 1518 号民事裁定, 驳回厦门中药厂起诉, 之后厦门中药厂于上诉期内提起上诉, 2017 年 3 月 1 日, 福建高院作出(2017)闽民终 37 号民事裁定, 撤销福州中院(2015)榕民初字第 1518 号民事裁定, 指令福州中院审理涉及回春医药、回春医药火车站店的诉讼。

2) 由漳州中院审理的部分

2016 年 9 月 18 日由漳州中院主持进行证据交换, 并已于 10 月 13 日进行开庭审理, 同日漳州中院出具民事裁定对本案相关的证据进行保全。后漳州中院于 2017 年 5 月 23 日一审判决驳回厦门中药厂的诉讼请求, 厦门中药厂收到判决后在 2017 年 6 月 20 日于上诉期内向福建高院提起了上诉。

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

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:

截止报告期末普通股股东总数(户)	59,508
------------------	--------

注：截止报告期末股东总数 59,508 户中，A 股 57,255 户；H 股 2,253 户。

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
HKSCC NOMINEES LIMITED	-1,336,800	746,815,620	27.77%	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
中国证券金融股 份有限公司	13,205,803	79,737,295	2.97%	0	未知		未知
上海国盛及上海 盛睿	0	37,212,947	1.38%	0	未知		国有法人
中央汇金资产管 理有限责任公司	0	24,891,300	0.93%	0	未知		未知
申能集团	0	23,199,520	0.86%	0	未知		国有法人
全国社保基金六 零四组合	-12,652,410	14,163,000	0.53%	0	未知		未知
中国人寿保险股 份有限公司一分 红-个人分红- 005L-FH002 沪	1,711,072	13,823,077	0.51%	0	未知		未知
中国工商银行股 份有限公司-中 证上海国企交易 型开放式指数证 券投资基金	-1,991,731	13,685,637	0.51%	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	746,815,620	境外上市外资股	746,815,620
上药集团	716,516,039	人民币普通股	716,516,039
上实集团及其全资附属子公司及上海上实	238,586,198	人民币普通股	222,301,798
		境外上市外资股	16,284,400
中国证券金融股份有限公司	79,737,295	人民币普通股	79,737,295
上海国盛及上海盛睿	37,212,947	人民币普通股	35,828,447
		境外上市外资股	1,384,500
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
申能集团	23,199,520	人民币普通股	23,199,520
全国社保基金六零四组合	14,163,000	人民币普通股	14,163,000
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002沪	13,823,077	人民币普通股	13,823,077
中国工商银行股份有限公司—中证上海国企交易型开放式指数证券投资基金	13,685,637	人民币普通股	13,685,637
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

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	海南中网投资管理有限公司	81,600	待定	0	尚未支付股权分置改革中上药集团垫付对价。
上述股东关联关系或一致行动的说明		/			

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 股以及上海国盛通过港股通持有的 1,384,500 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。

(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、根据香港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 2017 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 2017 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 2017 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 ^{注1 (1)}	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 ^{注1 (2)}	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 (Hong Kong) Limited	H 股	与另一人共同持有的权益	99, 632, 100 (L) 99, 632, 100 (S)	13.01 (L) 13.01 (S)	3.71 (L) 3.71 (S)
Credit Suisse AG	H 股	所控制法团权益	99, 632, 100 (L) 99, 632, 100 (S)	13.01 (L) 13.01 (S)	3.71 (L) 3.71 (S)
JPMorgan Chase & Co.	H 股	实益拥有人/投资经理/保管人/核准借出代理人	75, 952, 827 (L) 187, 721 (S) 71, 431, 442 (P)	9.91 (L) 0.02 (S) 9.32 (P)	2.82 (L) 0.01 (S) 2.66 (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)
Black Rock, Inc.	H 股	所控制法团权益	54, 059, 596 (L)	7.06 (L)	2.01 (L)
AllianceBernstein L.P.	H 股	投资经理/所控制法团权益	38, 572, 010 (L)	5.03 (L)	1.43 (L)

(L) 代表好仓，(S) 代表淡仓，(P) 代表可供借出的股份

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

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

注 2: (1) 以上所披露数据主要基于香港联交所网站 (www.hkexnews.hk) 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 2017 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、股份的买卖及赎回

2017 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。

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

报告期内，本公司无股权激励计划。

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
任健	副总裁	离任	工作调动
张耀华	副总裁	聘任	职务变动

三、其他香港上市规则要求披露之事项

适用 不适用

(一) 董监事简历变化说明

报告期内，本公司董事长、非执行董事周军先生自 2017 年 6 月起不再担任上海实业城市开发集团有限公司（香港联合交易所有限公司上市公司，股票代码 00563）执行董事；本公司独立非执行董事尹锦滔先生自 2017 年 7 月起不再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 2017 年 6 月起不再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 2017 年 8 月起担任雅居乐雅生活服务股份有限公司的独立非执行董事。

(二) 审计委员会

公司董事会下设审核委员会由三位独立非执行董事尹锦滔先生、谢祖堃先生以及洪亮先生组成。审计委员会已审阅公司 2017 年半年度报告并同意本公司所采纳的会计处理方法。

(三) 独立非执行董事

公司按照有关规定，委任了尹锦滔先生、谢祖堃先生、蔡江南先生以及洪亮先生四位具备适当专业资格的人士担任公司独立非执行董事，其中尹锦滔独立非执行董事具备适当的会计及财务管理专长。

(四) 遵守《企业管治守则》

报告期内，公司严格遵守香港上市规则附录十四所载《企业管治守则》的守则条文。

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

公司债券付息兑付情况

√适用 □不适用

公司债券面向合格投资者发行,本期公司债券首次付息日为 2017 年 1 月 26 日,公司已完成债券利息支付,共计人民币 5,960 万元。

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	刘长江、张海滨
	联系电话	010-6653 8666
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

√适用 □不适用

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、公司债券评级情况

√适用 □不适用

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 2017 年 4 月 24 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、债券信用评级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

适用 不适用

报告期内，公司债券无增信机制。16 上药 01 偿债计划及其他相关情况未发生重大变化。

六、公司债券持有人会议召开情况

适用 不适用

在报告期内，未召开公司债券持有人会议。

七、公司债券受托管理人履职情况

适用 不适用

“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，2017 年 6 月 29 日出具了《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）受托管理事务报告（2016 年度）》，并于 2017 年 6 月 30 日披露于上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn/>）。

八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

适用 不适用

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)	变动原因
流动比率	1.40	1.47	-4.77%	/
速动比率	1.04	1.04	/	/
资产负债率	58.20%	55.48%	上升 2.72 个百分点	/
贷款偿还率	100%	100%	/	/
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	8.54	10.09	-15.35%	/
利息偿付率	100%	100%	/	/

九、关于逾期债项的说明

适用 不适用

十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

适用 不适用

十一、公司报告期内的银行授信情况

适用 不适用

本公司在各大银行等金融机构的资信情况良好，与国内主要商业银行一直保持长期合作伙伴关系，间接债务融资能力较强，截至 2017 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 526 亿元，其中已使用授信额度 169 亿元，公司可以在集团授信总额度内开展融资，以支持业务的发展。

本公司按时偿还银行贷款本金。

十二、 公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

适用 不适用

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

十三、 公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

附后。

第十一节 备查文件目录

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

董事长：周军

董事会批准报送日期：2017-8-28

修订信息

适用 不适用

上海医药集团股份有限公司

截至 2017 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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表

	页码
截至 2017 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 – 126

上海医药集团股份有限公司

2017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	2017年6月30日 合并	2016年12月31日 合并	2017年6月30日 公司	2016年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	四(1)	14,033,541,829.12	11,966,824,292.56	2,761,195,196.50	2,559,202,235.71
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资 产	四(2)	2,361,002.28	4,060,270.54	-	-
应收票据	四(3)	1,208,770,197.60	1,586,533,454.66	-	-
应收账款	四(6)、十六(1)	31,471,513,153.38	27,292,754,755.34	-	-
预付款项	四(8)	1,428,946,301.37	1,148,563,572.06	3,423,872.63	4,896,622.23
应收利息	四(5)	2,808,185.46	2,525,803.98	8,380,804.83	33,459,726.51
应收股利	四(4)	267,083,789.34	2,606,115.48	353,147,835.48	253,318,642.03
其他应收款	四(7)、十六(2)	1,244,783,815.02	949,121,530.40	7,167,734,486.66	6,855,887,025.57
存货	四(9)	16,007,747,298.50	16,415,757,412.14	-	-
其他流动资产	四(10)	876,380,972.12	898,150,273.05	15,883,779.90	15,603,159.86
流动资产合计		66,543,936,544.19	60,266,897,480.21	10,309,765,976.00	9,722,367,411.91
非流动资产					
可供出售金融资产	四(11)	271,701,204.41	269,366,340.75	17,519,892.73	20,804,005.12
长期应收款	四(12)	449,926,866.76	425,362,273.51	-	-
长期股权投资	四(13)、十六(3)	4,439,358,306.83	4,227,206,159.43	19,228,141,435.33	18,632,837,604.62
投资性房地产	四(14)	320,268,887.23	328,971,544.40	-	-
固定资产	四(15)	5,710,492,139.90	5,252,961,272.94	53,338,204.35	53,294,772.32
在建工程	四(16)	1,555,763,377.22	1,308,125,663.10	51,947,502.68	41,718,832.58
生产性生物资产	四(17)	408,048,302.27	404,945,821.86	-	-
无形资产	四(18)	2,632,017,089.51	2,750,893,639.94	57,748,748.97	55,960,239.72
开发支出		33,745,162.79	16,218,892.97	-	-
商誉	四(19)	6,317,414,811.55	5,847,987,408.43	-	-
长期待摊费用	四(20)	258,984,313.05	234,656,439.21	2,427,083.57	2,997,587.45
递延所得税资产	四(21)	509,327,442.67	468,315,914.93	-	-
其他非流动资产	四(23)	1,085,783,180.71	940,809,201.78	-	-
非流动资产合计		23,992,831,084.90	22,475,820,573.25	19,411,122,867.63	18,807,613,041.81
资产总计		90,536,767,629.09	82,742,718,053.46	29,720,888,843.63	28,529,980,453.72

上海医药集团股份有限公司

2017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	2017年6月30日 合并	2016年12月31日 合并	2017年6月30日 公司	2016年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	四(24)	12,584,435,311.79	9,627,798,513.11	2,100,000,000.00	1,600,000,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	四(2)	2,642,398.76	869,871.15	-	-
应付票据	四(25)	3,397,364,662.55	3,677,957,804.62	-	-
应付账款	四(26)	25,037,312,160.61	22,307,164,401.79	7,250,906.56	7,068,439.21
预收款项	四(27)	575,006,644.98	737,864,087.00	4,207,189.17	4,207,189.17
应付职工薪酬	四(28)	583,166,978.20	636,940,134.36	5,157,868.99	25,000,000.00
应交税费	四(29)	633,339,805.21	642,458,444.88	1,327,148.92	1,054,966.67
应付利息	四(30)	72,421,557.11	94,637,405.49	28,027,041.67	58,235,527.77
应付股利	四(31)	1,082,809,526.99	65,203,301.48	968,007,793.68	-
其他应付款	四(32)	3,665,853,716.52	3,303,531,891.80	3,152,704,903.41	2,843,088,281.11
一年内到期的非流动负债	四(34)	34,474,799.35	18,930,860.37	-	-
流动负债合计		47,668,827,562.07	41,113,356,716.05	6,266,682,852.40	4,538,654,403.93
非流动负债					
长期借款	四(35)	895,580,444.75	837,692,373.74	-	-
应付债券	四(36)	1,998,921,585.55	1,998,591,596.54	1,998,921,585.55	1,998,591,596.54
长期应付款	四(37)	714,528,067.69	692,536,892.13	-	-
预计负债	四(33)	36,597,088.41	6,635,831.30	-	-
递延收益	四(38)	634,271,361.87	589,680,096.86	67,943,842.17	30,480,911.43
长期应付职工薪酬	四(39)	59,979,093.95	61,203,646.01	-	-
递延所得税负债	四(21)	565,059,383.21	492,061,453.87	9,840,448.03	10,661,476.13
其他非流动负债	四(40)	116,084,444.67	116,494,117.15	-	-
非流动负债合计		5,021,021,470.10	4,794,896,007.60	2,076,705,875.75	2,039,733,984.10
负债合计		52,689,849,032.17	45,908,252,723.65	8,343,388,728.15	6,578,388,388.03
股东权益					
股本	四(41)	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(42)	13,503,165,562.12	13,558,187,213.40	16,466,294,537.33	16,466,294,537.33
其他综合收益	四(43)	45,242,439.53	21,199,086.34	13,595,698.93	15,360,614.46
盈余公积	四(44)	1,215,837,037.33	1,215,837,037.33	844,727,812.23	844,727,812.23
未分配利润	四(45)	15,094,588,904.17	14,138,419,230.90	1,363,971,528.99	1,936,298,563.67
归属于母公司股东权益合计		32,547,744,481.15	31,622,553,105.97	21,377,500,115.48	21,951,592,065.69
少数股东权益		5,299,174,115.77	5,211,912,223.84	-	-
股东权益合计		37,846,918,596.92	36,834,465,329.81	21,377,500,115.48	21,951,592,065.69
负债及股东权益总计		90,536,767,629.09	82,742,718,053.46	29,720,888,843.63	28,529,980,453.72

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 2017 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	2017 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 合并	2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 公司	2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 公司
一、营业收入	四(46)、十六(4)	65,778,872,978.60	59,695,358,015.82	2,223,609.91	3,226,480.21
减: 营业成本	四(46)、十六(4)	(57,520,659,569.75)	(52,483,687,827.24)	-	-
税金及附加	四(47)	(196,590,377.01)	(150,490,406.65)	(492,553.02)	(1,333,593.48)
销售费用	四(48)	(3,574,277,162.58)	(3,042,233,283.55)	-	-
管理费用	四(49)	(1,848,416,103.81)	(1,657,150,465.13)	(114,917,199.31)	(83,174,761.29)
财务费用-净额	四(50)	(384,750,034.82)	(290,961,935.13)	45,205,366.77	56,634,908.72
资产减值损失	四(54)	(41,153,554.29)	(124,747,521.62)	1,837.58	551,234.50
加: 公允价值变动损失	四(52)	(3,547,480.05)	(152,968.20)	-	-
投资收益	四(53)、十六(5)	413,666,246.63	361,697,954.28	461,321,045.73	593,323,461.73
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		391,021,303.91	352,461,386.48	128,319,016.33	193,595,624.98
其他收益		9,173,642.31	-	-	-
二、营业利润		2,632,318,585.23	2,307,631,562.58	393,342,107.66	569,227,730.39
加: 营业外收入	四(55)	238,525,490.22	345,927,765.38	4,294,614.26	16,171,286.46
其中: 非流动资产处置利得		21,240,840.91	216,008,865.79	-	-
减: 营业外支出	四(56)	(116,102,307.09)	(71,983,314.29)	(1,955,962.92)	(1,526,934.16)
其中: 非流动资产处置损失		(9,535,720.41)	(2,528,351.36)	(5,962.92)	(25,449.47)
三、利润总额		2,754,741,768.36	2,581,576,013.67	395,680,759.00	583,872,082.69
减: 所得税费用	四(57)	(547,594,030.77)	(481,411,350.53)	-	8,422,770.46
四、净利润		2,207,147,737.59	2,100,164,663.14	395,680,759.00	592,294,853.15
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		1,925,122,363.98	1,732,457,964.21	不适用	不适用
少数股东损益		282,025,373.61	367,706,698.93	不适用	不适用
五、其他综合收益的税后净额	四(43)	57,447,642.01	(11,318,470.99)	(1,764,915.53)	(2,801,807.81)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		24,043,353.19	(9,955,028.47)	(1,764,915.53)	(2,801,807.81)
以后将重分类进损益的其他综合收益		24,043,353.19	(9,955,028.47)	(1,764,915.53)	(2,801,807.81)
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		712,468.64	322,282.83	698,168.76	310,276.21
可供出售金融资产公允价值变动		15,487,012.40	(10,477,036.33)	(2,463,084.29)	(3,112,084.02)
外币财务报表折算差额		7,843,872.15	199,725.03	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		33,404,288.82	(1,363,442.52)	-	-
六、综合收益总额		2,264,595,379.60	2,088,846,192.15	393,915,843.47	589,493,045.34
归属于母公司股东的综合收益总额		1,949,165,717.17	1,722,502,935.74	不适用	不适用
归属于少数股东的综合收益总额		315,429,662.43	366,343,256.41	不适用	不适用
七、每股收益	四(58)				
基本每股收益(人民币元)		0.7159	0.6443	—	—
稀释每股收益(人民币元)		0.7159	0.6443	—	—

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 2017 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	2017 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 合并	2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 公司	2016 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		72,487,562,089.28	62,752,532,510.55	2,338,913.21	4,328,576.11
收到的税费返还		30,316,801.76	15,694,792.74	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	四(59)(a)	687,614,503.23	469,835,834.95	303,379,797.16	297,829,646.14
经营活动现金流入小计		73,205,493,394.27	63,238,063,138.24	305,718,710.37	302,158,222.25
购买商品、接受劳务支付的现金		(64,323,340,429.55)	(55,275,450,892.00)	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,399,855,089.71)	(2,106,322,501.00)	(69,359,480.24)	(53,982,399.49)
支付的各项税费		(2,198,235,372.11)	(1,936,162,212.72)	(501,574.92)	(42,415,335.04)
支付其他与经营活动有关的现金	四(59)(b)	(3,024,550,375.14)	(3,115,268,360.21)	(95,979,556.64)	(102,277,074.60)
经营活动现金流出小计		(71,945,981,266.51)	(62,433,203,965.93)	(165,840,611.80)	(198,674,809.13)
经营活动产生的现金流量净额	四(60)(a)	1,259,512,127.76	804,859,172.31	139,878,098.57	103,483,413.12
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		3,896,999,573.85	1,202,480,838.40	3,860,949,573.83	1,202,480,838.40
取得投资收益所收到的现金		12,852,294.02	219,139,384.07	239,773,836.20	395,734,647.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		65,924,083.55	212,914,795.21	1,200.00	110,001,580.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	12,395,560.00	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	四(59)(c)	163,517,974.18	157,144,323.19	434,809,103.55	106,201,157.38
投资活动现金流入小计		4,139,293,925.60	1,804,074,900.87	4,535,533,713.58	1,814,418,223.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		(969,764,776.92)	(755,745,362.56)	(19,361,801.09)	(14,118,883.70)
投资支付的现金		(3,850,000,000.00)	(1,200,133,334.00)	(3,850,000,000.00)	(1,200,000,000.00)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	四(60)(b)	(624,644,440.38)	(95,434,523.69)	(75,331,300.00)	(55,000,000.00)
支付其他与投资活动有关的现金	四(59)(d)	(28,989,775.54)	(63,369,530.16)	(923,297,635.00)	(2,500,622,560.00)
投资活动现金流出小计		(5,473,398,992.84)	(2,114,682,750.41)	(4,867,990,736.09)	(3,769,741,443.70)
投资活动产生的现金流量净额		(1,334,105,067.24)	(310,607,849.54)	(332,457,022.51)	(1,955,323,219.94)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		11,420,000.00	152,110,000.00	-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		11,420,000.00	152,110,000.00	-	-
取得借款收到的现金		12,075,684,678.71	8,724,880,038.02	1,000,000,000.00	510,000,000.00
发行债券收到的现金		-	1,998,000,000.00	-	1,998,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	四(59)(e)	115,577,754.00	79,540,289.41	-	-
筹资活动现金流入小计		12,202,682,432.71	10,954,530,327.43	1,000,000,000.00	2,508,000,000.00
偿还债务支付的现金		(9,454,187,813.95)	(10,162,203,452.45)	(500,000,000.00)	(230,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(527,401,388.78)	(415,772,740.82)	(105,369,575.55)	(26,162,701.89)
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		(86,434,144.72)	(137,026,456.61)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	四(59)(f)	(183,718,579.98)	(141,280,807.12)	-	-
筹资活动现金流出小计		(10,165,307,782.71)	(10,719,257,000.39)	(605,369,575.55)	(256,162,701.89)
筹资活动产生的现金流量净额		2,037,374,650.00	235,273,327.04	394,630,424.45	2,251,837,298.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(20,246,218.34)	3,632,810.49	(58,539.72)	264.00
五、现金及现金等价物净增加额	四(60)(a)	1,942,535,492.18	733,157,460.30	201,992,960.79	399,997,755.29
加: 期初现金及现金等价物余额		10,979,743,874.12	11,277,854,942.41	2,559,202,235.71	4,278,042,722.29
六、期末现金及现金等价物余额	四(60)(c)	12,922,279,366.30	12,011,012,402.71	2,761,195,196.50	4,678,040,477.58

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 2017 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		
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(43)	-	-	-	(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(42)	-	57,190,792.89	-	-	-	-	91,696,569.11	148,887,362.00
利润分配									
对股东的分配	四(45)	-	-	-	-	-	(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
2017 年 1 月 1 日期初余额		2,688,910,538.00	13,558,187,213.40	-	21,199,086.34	1,215,837,037.33	14,138,419,230.90	5,211,912,223.84	36,834,465,329.81
2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间增减变动额		-	(55,021,651.28)	-	24,043,353.19	-	956,169,673.27	87,261,891.93	1,012,453,267.11
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	1,925,122,363.98	282,025,373.61	2,207,147,737.59
其他综合收益	四(43)	-	-	-	24,043,353.19	-	-	33,404,288.82	57,447,642.01
综合收益总额合计		-	-	-	24,043,353.19	-	1,925,122,363.98	315,429,662.43	2,264,595,379.60
股东投入和减少资本									
股东投入资本		-	-	-	-	-	-	1,930,000.00	1,930,000.00
其他	四(42)	-	(55,021,651.28)	-	-	-	-	(93,461,079.45)	(148,482,730.73)
利润分配									
对股东的分配	四(45)	-	-	-	-	-	(968,007,793.68)	(136,032,576.55)	(1,104,040,370.23)
其他		-	-	-	-	-	(944,897.03)	(604,114.50)	(1,549,011.53)
2017 年 6 月 30 日期末余额		2,688,910,538.00	13,503,165,562.12	-	45,242,439.53	1,215,837,037.33	15,094,588,904.17	5,299,174,115.77	37,846,918,596.92

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 2017 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
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
2017 年 1 月 1 日期初余额		2,688,910,538.00	16,466,294,537.33	-	15,360,614.46	844,727,812.23	1,936,298,563.67	21,951,592,065.69
2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间增减变动额		-	-	-	(1,764,915.53)	-	(572,327,034.68)	(574,091,950.21)
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	-	395,680,759.00	395,680,759.00
其他综合收益		-	-	-	(1,764,915.53)	-	-	(1,764,915.53)
综合收益总额合计		-	-	-	(1,764,915.53)	-	395,680,759.00	393,915,843.47
利润分配								
对股东的分配		-	-	-	-	-	(968,007,793.68)	(968,007,793.68)
2017 年 6 月 30 日期末余额		2,688,910,538.00	16,466,294,537.33	-	13,595,698.93	844,727,812.23	1,363,971,528.99	21,377,500,115.48

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：

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 2017 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：周军；公司注册地：中国(上海)自由贸易试验区张江路 92 号；公司行业类别：医药类。

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；

一 公司基本情况(续)

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

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

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

本财务报表由本公司董事会于 2017 年 8 月 28 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。

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 2017 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 2017 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2017 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。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

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

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单独列示。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法(续)

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

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

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

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

(7) 现金及现金等价物

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

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等。

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衍生金融资产、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。

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、长期应付款及应付债券等。

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、长期应付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。

如果一项合同使本集团承担了以现金或其他金融资产回购自身权益工具的义务，即使本集团的回购义务取决于合同对手方是否行使回售权，本集团应当在初始确认时将该义务确认为一项金融负债，其金额等于回购所需支付金额的现值。

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。

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
保证金(含押金)组合	坏账准备
其他款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

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

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 投资性房地产(续)

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

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(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、运输工具、电子设备以及其他设备。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。公司制改建时国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

(d) 固定资产的处置

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

(15) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 借款费用

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

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

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

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

(17) 生物资产

生物资产分为生产性生物资产和消耗性生物资产。生物资产按成本进行初始计量。

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

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 生物资产(续)

资产负债表日，对生产性生物资产和消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明生产性生物资产可收回金额或消耗性生物资产的可变现净值低于其成本或账面价值的，按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回；消耗性生物资产跌价因素消失的，在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

(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、供销网络及品牌等，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) 品牌

在企业合并中收购的品牌以收购日的公允价值计量。使用寿命不确定的品牌，应扣除任何期后减值损失。

(h) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

对使用寿命不确定的无形资产，至少每年对无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，按其估计的使用寿命在以后期间摊销。

(i) 研究与开发

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

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

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

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

(j) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(21) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

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

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

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

基本养老保险

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

(c) 辞退福利

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

内退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

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。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

(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很可能流入本集团，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。

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。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一)该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；(二)本集团已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；(三)本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(四)该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地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，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的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。

如果无形资产的预计可使用年限与原先的估计有所不同，摊销费用将会发生改变。

(iii) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(附注四(19))。

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，若包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可回收金额低于其账面价值的，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，若包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可回收金额低于其账面价值的，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，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 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	16.5%、25%、30%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、13%、17%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	1%、5%、7%

(2) 税收优惠及批文

企业所得税

本公司在截至2017年6月30日止以及2016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)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、上海杏灵科技药业股份有限公司、上海长城药业有限公司、上海信谊天平药业有限公司、上海信谊金朱药业有限公司、上海信谊延安药业有限公司、上海新亚药业闵行有限公司和上海医疗器械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》第二十八条的有关规定，截至 2017 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 2017 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

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	11,352,324.31	7,679,321.52
银行存款	12,910,927,041.99	10,972,064,552.60
其他货币资金	1,111,262,462.82	987,080,418.44
	<u>14,033,541,829.12</u>	<u>11,966,824,292.56</u>
其中：存放在境外的款项总额	<u>332,749,906.34</u>	<u>424,242,558.65</u>

于 2017 年 6 月 30 日，其他货币资金 1,101,636,415.00 元为本集团向银行申请开具银行承兑汇票(2016 年 12 月 31 日：973,996,739.31 元)的保证金存款；其他货币资金 6,957,133.63 元为本集团向银行申请开具信用证(2016 年 12 月 31 日：8,445,766.52 元)的保证金存款；其他受限货币资金 2,668,914.19 元(2016 年 12 月 31 日：4,637,912.61 元)。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

(a) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
衍生工具-套期工具(i)	1,818,244.68	3,318,806.74
交易性权益工具投资(ii)	542,757.60	741,463.80
	<u>2,361,002.28</u>	<u>4,060,270.54</u>

(i) 衍生工具系本集团持有的远期外汇合同及利率互换合同等。

(ii) 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。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 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)

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(续)

(b) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
衍生工具-套期工具(i)	<u>2,642,398.76</u>	<u>869,871.15</u>

(i) 衍生工具系本集团持有的远期外汇合同及利率互换合同。

(3) 应收票据

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	112,657,039.38	132,936,976.67
银行承兑汇票	<u>1,096,113,158.22</u>	<u>1,453,596,477.99</u>
	<u>1,208,770,197.60</u>	<u>1,586,533,454.66</u>

(a) 于 2017 年 6 月 30 日，本集团将账面价值 7,172,040.00 元的应收票据质押给银行作为取得 6,900,000.00 元短期借款(附注四(24)(b))的担保(2016 年 12 月 31 日:无)。

(b) 于 2017 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	316,007,471.59	-
银行承兑汇票	<u>2,577,420,969.51</u>	-
	<u>2,893,428,441.10</u>	-

(c) 于 2017 年 6 月 30 日及 2016 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 2017 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

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
上海和黄药业有限公司	241,593,000.00	-
辽宁省医药对外贸易有限公司	9,588,425.00	-
上海雷允上北区药业股份有限公司	1,450,000.00	1,350,000.00
其他	14,452,364.34	1,256,115.48
	<u>267,083,789.34</u>	<u>2,606,115.48</u>

(5) 应收利息

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
账龄一年以内的应收利息	<u>2,808,185.46</u>	<u>2,525,803.98</u>

(6) 应收账款

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	32,752,549,151.79	28,471,070,133.79
减：坏账准备	<u>(1,281,035,998.41)</u>	<u>(1,178,315,378.45)</u>
	<u>31,471,513,153.38</u>	<u>27,292,754,755.34</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	31,592,017,985.65	27,525,866,957.87
一到二年	450,099,486.04	344,370,627.61
二到三年	206,935,497.88	126,821,188.38
三年以上	503,496,182.22	474,011,359.93
	<u>32,752,549,151.79</u>	<u>28,471,070,133.79</u>

于 2017 年 6 月 30 日及 2016 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 2017 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：

	2017 年 6 月 30 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额 比例	坏账准备	计提 比例	账面余额	占总额 比例	坏账准备	计提 比例
	金额		金额		金额		金额	
单项金额重大 并单独计提坏 账准备的应收 款项	880,510,116.86	2.69%	(358,989,493.61)	40.77%	779,392,810.67	2.74%	(377,048,902.86)	48.38%
账龄分析法组 合	30,523,829,364.44	93.20%	(321,143,341.88)	1.05%	26,727,319,030.73	93.88%	(262,848,574.46)	0.98%
单项金额虽不 重大但单独计 提坏账准备的 应收款项	1,348,209,670.49	4.11%	(600,903,162.92)	44.57%	964,358,292.39	3.38%	(538,417,901.13)	55.83%
	<u>32,752,549,151.79</u>	<u>100.00%</u>	<u>(1,281,035,998.41)</u>		<u>28,471,070,133.79</u>	<u>100.00%</u>	<u>(1,178,315,378.45)</u>	

(c) 于 2017 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	320,073,532.55	(320,073,532.55)	100.00%	经评估，个别认定
应收账款 2	132,051,394.48	(7,848,828.68)	5.94%	经评估，个别认定
应收账款 3	94,475,094.91	(780,375.05)	0.83%	经评估，个别认定
应收账款 4	74,760,481.56	(8,708,320.61)	11.65%	经评估，个别认定
其他	259,149,613.36	(21,578,436.72)	8.33%	经评估，个别认定
	<u>880,510,116.86</u>	<u>(358,989,493.61)</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：

	2017 年 6 月 30 日			2016 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	30,248,959,804.43	(151,278,364.11)	0.50%	26,532,739,407.22	(132,700,023.36)	0.50%
一到二年	210,009,164.95	(105,004,582.71)	50.00%	128,862,144.83	(64,431,072.42)	50.00%
二到三年	64,860,395.06	(64,860,395.06)	100.00%	65,717,478.68	(65,717,478.68)	100.00%
	<u>30,523,829,364.44</u>	<u>(321,143,341.88)</u>		<u>26,727,319,030.73</u>	<u>(262,848,574.46)</u>	

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 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 76,712,460.59 元，收回或转回的坏账准备金额为 8,986,767.54 元。

(f) 本期实际核销的应收账款为 51,832.12 元，其中重要的应收账款分析如下：

	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联 交易产生
应收账款 1	货款	42,193.81	长账龄无法收回	管理层审批、专项审计	否
应收账款 2	货款	9,431.17	长账龄无法收回	管理层审批、专项审计	否
应收账款 3	货款	207.14	长账龄无法收回	管理层审批、专项审计	否
		<u>51,832.12</u>			

(g) 于 2017 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>1,969,589,534.73</u>	<u>(331,036,090.96)</u>	<u>6.01%</u>

(h) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

于 2017 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 311,580,845.10 元(2016 年 12 月 31 日：0 元)，相关的费用为 2,026,517.83(2016 年 12 月 31 日：0 元)。

(i) 于 2017 年 6 月 30 日，本集团将账面价值为 244,581,928.19 元的应收账款质押给银行作为取得 155,830,000.00 元短期借款(附注四(24)(b))的担保；

于 2017 年 6 月 30 日，本集团将账面价值 47,694,589.47 元的应收账款质押给银行作为取得 45,309,860.00 元长期借款(附注四(35)(c))的担保；

于 2016 年 12 月 31 日，本集团将应收账款 215,033,342.90 元质押给银行作为取得 184,956,467.91 元短期借款(附注四(24)(b))的担保；

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 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

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
保证金(含押金)	646,283,867.03	339,387,451.65
代垫款项	113,363,765.34	135,108,622.48
备用金	32,859,359.80	55,674,248.53
应收土地收储及搬迁补偿款	17,052,443.37	17,052,443.37
应收股权转让款	3,400,000.00	3,400,000.00
其他	1,006,766,367.30	1,001,249,969.69
	<u>1,819,725,802.84</u>	<u>1,551,872,735.72</u>
减：坏账准备	(574,941,987.82)	(602,751,205.32)
	<u>1,244,783,815.02</u>	<u>949,121,530.40</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	1,090,232,817.44	777,411,467.90
一到二年	65,362,182.30	68,397,243.97
二到三年	64,196,931.83	59,721,112.89
三年以上	599,933,871.27	646,342,910.96
	<u>1,819,725,802.84</u>	<u>1,551,872,735.72</u>

于 2017 年 6 月 30 日及 2016 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。

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2017 年 6 月 30 日				2016 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	365,194,930.78	20.07%	(320,548,879.93)	87.77%	317,284,691.52	20.45%	(317,284,691.52)	100.00%
按组合计提坏账准备								
保证金(含押金)组合	646,283,867.03	35.52%	-	-	339,387,451.65	21.87%	-	-
账龄分析法组合	582,569,459.07	32.01%	(33,999,867.75)	5.84%	636,609,849.02	41.02%	(31,875,544.06)	5.01%
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准 备的应收款项	225,677,545.96	12.40%	(220,393,240.14)	97.66%	258,590,743.53	16.66%	(253,590,969.74)	98.07%
	<u>1,819,725,802.84</u>	<u>100.00%</u>	<u>(574,941,987.82)</u>		<u>1,551,872,735.72</u>	<u>100.00%</u>	<u>(602,751,205.32)</u>	

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 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)

(c) 于 2017 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	34,033,754.45	(34,033,754.45)	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	147,786,158.30	(103,140,107.45)	69.79%	预期无法收回
	<u>365,194,930.78</u>	<u>(320,548,879.93)</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：

	2017 年 6 月 30 日			2016 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	540,678,492.71	(2,693,329.19)	0.50%	593,892,122.22	(2,969,854.43)	0.50%
一到二年	21,168,855.61	(10,584,427.81)	50.00%	27,624,074.34	(13,812,037.17)	50.00%
二到三年	20,722,110.75	(20,722,110.75)	100.00%	15,093,652.46	(15,093,652.46)	100.00%
	<u>582,569,459.07</u>	<u>(33,999,867.75)</u>		<u>636,609,849.02</u>	<u>(31,875,544.06)</u>	

(e) 本期计提的坏账准备金额为 4,045,647.29 元，收回或转回的坏账准备金额为 39,150,820.19 元。

(f) 本期实际核销的其他应收款为 38,365.03 元。

其他应收款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关 联交易产 生
其他应收款 1 往来款	37,646.71	欠款公司注销	管理层审批、专项审计	否
其他应收款 2 往来款	718.32	欠款公司注销	管理层审批、专项审计	否
	<u>38,365.03</u>			

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 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)

(g) 于 2017 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	3 年以上	6.59%	(120,000,000.00)
其他应收款 2	往来款	50,000,000.00	1 年以内	2.75%	(250,000.00)
其他应收款 3	往来款	34,033,754.45	3 年以上	1.87%	(34,033,754.45)
其他应收款 4	往来款	33,375,018.03	3 年以上	1.83%	(33,375,018.03)
其他应收款 5	往来款	30,000,000.00	3 年以上	1.65%	(30,000,000.00)
		<u>267,408,772.48</u>		<u>14.69%</u>	<u>(217,658,772.48)</u>

(h) 于 2017 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：

	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	1,388,367,579.26	97.16%	1,115,875,030.98	97.15%
一到二年	22,428,029.39	1.57%	22,493,872.76	1.96%
二到三年	11,519,540.48	0.81%	7,483,249.17	0.65%
三年以上	6,631,152.24	0.46%	2,711,419.15	0.24%
	<u>1,428,946,301.37</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,148,563,572.06</u>	<u>100.00%</u>

于 2017 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为 40,578,722.11 元(2016 年 12 月 31 日：32,688,541.08 元)，主要为预付原材料款项。

(b) 于 2017 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>125,787,235.59</u>	<u>8.80%</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 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：

	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,163,132,450.48	(31,299,830.46)	1,131,832,620.02	995,017,959.70	(32,174,263.37)	962,843,696.33
在途物资	11,096,292.56	-	11,096,292.56	18,567,567.99	-	18,567,567.99
周转材料	48,399,157.29	(1,990,550.29)	46,408,607.00	28,069,384.39	(716,038.52)	27,353,345.87
委托加工物资	15,720,151.56	-	15,720,151.56	36,410,207.39	-	36,410,207.39
在产品	426,256,583.43	(33,265,118.97)	392,991,464.46	409,764,890.87	(42,462,470.21)	367,302,420.66
产成品	14,490,674,177.15	(235,927,157.41)	14,254,747,019.74	15,356,841,073.32	(353,560,899.42)	15,003,280,173.90
开发成本	154,951,143.16	-	154,951,143.16	-	-	-
	<u>16,310,229,955.63</u>	<u>(302,482,657.13)</u>	<u>16,007,747,298.50</u>	<u>16,844,671,083.66</u>	<u>(428,913,671.52)</u>	<u>16,415,757,412.14</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2017 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回	转销	
原材料	32,174,263.37	3,988,114.53	-	(4,852,713.74)	(9,833.70)	31,299,830.46
周转材料	716,038.52	3,762,409.03	-	(1,940,518.83)	(547,378.43)	1,990,550.29
在产品	42,462,470.21	1,560,840.22	-	-	(10,758,191.46)	33,265,118.97
产成品	353,560,899.42	6,014,902.93	-	-	(123,648,644.94)	235,927,157.41
	<u>428,913,671.52</u>	<u>15,326,266.71</u>	<u>-</u>	<u>(6,793,232.57)</u>	<u>(134,964,048.53)</u>	<u>302,482,657.13</u>

(10) 其他流动资产

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
待抵扣及预缴税金	631,533,252.47	569,984,646.41
待认证进项税	244,847,719.65	328,165,626.64
	<u>876,380,972.12</u>	<u>898,150,273.05</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 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)

(11) 可供出售金融资产

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
以公允价值计量		
——可供出售权益工具(a)	<u>241,672,983.12</u>	<u>212,220,442.79</u>
以成本计量		
——可供出售权益工具(a)	<u>90,275,922.29</u>	<u>132,393,598.96</u>
减：减值准备(b)	<u>(60,247,701.00)</u>	<u>(75,247,701.00)</u>
	<u>271,701,204.41</u>	<u>269,366,340.75</u>
减：列示于其他流动资产的可供出售金融资产	-	-
	<u>271,701,204.41</u>	<u>269,366,340.75</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

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
可供出售权益工具		
—公允价值	241,672,983.12	212,220,442.79
—成本	145,537,273.90	145,537,273.90
—累计计入其他综合收益	96,135,709.22	66,683,168.89
—累计计提减值	-	-

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

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 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)

(11) 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:

	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 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	78,739,428.96	200,000.00	(42,317,676.67)	36,621,752.29		200,000.00
	<u>132,393,598.96</u>	<u>200,000.00</u>	<u>(42,317,676.67)</u>	<u>90,275,922.29</u>		<u>200,000.00</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)	-	15,000,000.00	(20,876,967.00)		
	<u>(75,247,701.00)</u>	<u>-</u>	<u>15,000,000.00</u>	<u>(60,247,701.00)</u>		
	<u>57,145,897.96</u>	<u>200,000.00</u>	<u>(27,317,676.67)</u>	<u>30,028,221.29</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	合计
2016 年 12 月 31 日	(75,247,701.00)	(75,247,701.00)
本年增加	-	-
其中: 其他综合收益转入	-	-
本年减少	15,000,000.00	15,000,000.00
其中: 期后公允价值回升转回	-	-
	<u>(60,247,701.00)</u>	<u>(60,247,701.00)</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公司股权投资，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 2017 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) 长期应收款

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
原值 -		
应收保证金(注) - 总额	486,199,944.32	461,367,831.40
减: 未实现融资收益 - 应收保证金	<u>(36,273,077.56)</u>	<u>(36,005,557.89)</u>
	<u>449,926,866.76</u>	<u>425,362,273.51</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。

(13) 长期股权投资

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
合营企业(a)	630,413,062.63	722,418,892.05
联营企业(b)	<u>3,886,922,886.80</u>	<u>3,582,820,514.62</u>
减: 长期股权投资减值准备	<u>(77,977,642.60)</u>	<u>(78,033,247.24)</u>
	<u>4,439,358,306.83</u>	<u>4,227,206,159.43</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 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) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动								2017 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	按权益法调整 的净损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告分派的 现金股利	计提减值 准备	其他		
上海和黄药业有限公司	517,428,595.25	-	-	130,892,021.60	-	-	(241,593,000.00)	-	-	406,727,616.85	-
江西南华医药有限公司	179,104,276.50	-	-	10,502,744.85	-	-	-	-	-	189,607,021.35	-
上海菲曼特医疗器械有限公司	15,614,203.39	-	-	911,625.14	-	-	(1,292,116.95)	-	-	15,233,711.58	-
其他	10,271,816.91	7,699,450.39	-	1,180,111.78	-	-	(251,061.59)	-	(55,604.64)	18,844,712.85	(1,814,258.16)
	<u>722,418,892.05</u>	<u>7,699,450.39</u>	<u>-</u>	<u>143,486,503.37</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(243,136,178.54)</u>	<u>-</u>	<u>(55,604.64)</u>	<u>630,413,062.63</u>	<u>(1,814,258.16)</u>

在重要合营企业中的权益相关信息见附注六(3)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 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) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动							2017 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少 投资	按权益法调整 的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告分派的 现金股利	计提减值 准备			其他
上海罗氏制药有限公司	828,985,376.55	-	-	92,007,842.76	-	-	-	-	-	920,993,219.31	-
中美上海施贵宝制药有限公司	311,916,854.96	-	-	72,522,268.04	-	-	-	-	-	384,439,123.00	-
广东天普生化医药股份有限公司	931,196,215.70	-	-	34,238,096.54	753,454.64	-	-	-	-	966,187,766.88	-
上海复旦张江生物医药股份有限公司	193,332,258.20	-	-	11,287,619.77	(40,986.00)	-	(10,507,128.00)	-	-	194,071,763.97	-
杭州胡庆余堂国药号有限公司	127,711,908.44	-	-	10,758,894.03	-	-	-	-	-	138,470,802.47	-
上海味之素氨基酸有限公司	83,692,844.25	-	-	3,567,964.71	-	-	(1,245,365.38)	-	-	86,015,443.58	-
上海津村制药有限公司	155,448,651.06	-	-	5,778,599.16	-	-	(2,798,200.00)	-	-	158,429,050.22	-
上海雷允上北区药业股份有限公司	60,557,351.79	-	-	(2,708,000.44)	-	-	(684,800.00)	-	-	57,164,551.35	-
上海信谊百路达药业有限公司	24,244,435.20	-	-	4,500,000.00	-	-	-	-	-	28,744,435.20	-
上海博莱科信谊药业有限责任公司	80,743,309.12	-	-	836,595.13	-	-	-	-	-	81,579,904.25	-
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(注)	6,610,382.62	-	-	-	-	-	-	-	(6,610,382.62)	-	-
重庆医药上海药品销售有限责任公司	38,152,019.29	-	-	3,127,027.53	-	-	-	-	-	41,279,046.82	-
宁波联合医疗器械化试玻仪有限公司	3,551,929.16	-	-	296,065.58	-	-	-	-	-	3,847,994.74	-

注：本集团于 2017 年 1 月 1 日起将原联营企业上海得一医药有限公司纳入合并范围内。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 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) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动							2017 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	按权益法调整的 净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告分派的 现金股利	计提减值 准备		
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	13,371,689.37	-	-	(20,510.51)	-	-	-	-	13,351,178.86	(3,621,716.10)
上海千山远东制药机械有限公司	1,773,147.78	-	-	(927,508.20)	-	-	-	-	845,639.58	-
上海上实集团财务有限公司	325,359,061.67	-	-	8,604,474.18	-	-	-	-	333,963,535.85	-
四川格林泰科生物科技有限公司	29,271,685.24	-	-	803,724.78	-	-	-	-	30,075,410.02	-
辽宁省医药对外贸易有限公司	167,442,706.35	-	-	8,464,310.71	-	-	(9,588,425.00)	-	166,318,592.06	-
上海健康医疗产业股权投资基金 合伙企业(有限合伙)	46,466,660.11	75,000,000.00	-	(1,782,131.82)	-	-	-	-	119,684,528.29	-
上海联一投资中心(有限合伙)	39,842,549.97	-	-	(4,763,163.86)	-	-	-	-	35,079,386.11	-
其他投资	44,143,059.78	17,990,040.00	-	942,632.45	-	-	(5,700,636.00)	-	57,375,096.23	(3,535,250.33)
	<u>3,582,820,514.62</u>	<u>92,990,040.00</u>	-	<u>247,534,800.54</u>	<u>712,468.64</u>	-	<u>(30,524,554.38)</u>	-	<u>3,886,922,886.80</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六(3)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 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) 投资性房地产

	房屋建筑物	土地使用权	合计
原值			
2016 年 12 月 31 日	443,665,607.89	75,603,970.00	519,269,577.89
其他变动	<u>(110,889.38)</u>	-	<u>(110,889.38)</u>
2017 年 6 月 30 日	<u>443,554,718.51</u>	<u>75,603,970.00</u>	<u>519,158,688.51</u>
累计折旧			
2016 年 12 月 31 日	(184,802,662.58)	(5,495,370.91)	(190,298,033.49)
本期计提折旧	(7,726,505.51)	(913,948.59)	(8,640,454.10)
其他变动	<u>48,686.31</u>	-	<u>48,686.31</u>
2017 年 6 月 30 日	<u>(192,480,481.78)</u>	<u>(6,409,319.50)</u>	<u>(198,889,801.28)</u>
2017 年 6 月 30 日	<u>251,074,236.73</u>	<u>69,194,650.50</u>	<u>320,268,887.23</u>
2016 年 12 月 31 日	<u>258,862,945.31</u>	<u>70,108,599.09</u>	<u>328,971,544.40</u>

截至 2017 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 8,640,454.10 元(截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 6,948,062.98 元)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 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) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
原价						
2016 年 12 月 31 日	4,656,422,644.11	3,333,515,760.63	340,625,654.55	606,354,357.08	500,669,907.40	9,437,588,323.77
本期增加						
购置	4,984,890.03	73,553,529.08	14,009,722.73	19,522,174.42	13,718,730.15	125,789,046.41
在建工程转入	128,237,331.78	122,633,199.45	5,041,886.46	6,124,791.33	13,844,409.06	275,881,618.08
非同一控制下企业合并	331,178,985.21	20,010,364.59	6,960,197.60	488,882.04	-	358,638,429.44
本期减少						
处置	(2,344,693.71)	(39,735,765.40)	(7,550,129.36)	(10,164,248.35)	(4,748,362.93)	(64,543,199.75)
2017 年 6 月 30 日	5,118,479,157.42	3,509,977,088.35	359,087,331.98	622,325,956.52	523,484,683.68	10,133,354,217.95
累计折旧						
2016 年 12 月 31 日	(1,616,070,663.33)	(1,502,814,539.01)	(234,594,828.65)	(436,489,124.26)	(311,280,207.46)	(4,101,249,362.71)
本期增加						
计提	(91,775,300.18)	(118,277,739.56)	(24,403,484.21)	(36,462,970.87)	(19,786,090.07)	(290,705,584.89)
本期减少						
处置	1,378,794.17	22,670,948.53	6,969,784.08	9,667,003.97	4,648,639.41	45,335,170.16
2017 年 6 月 30 日	(1,706,467,169.34)	(1,598,421,330.04)	(252,028,528.78)	(463,285,091.16)	(326,417,658.12)	(4,346,619,777.44)
减值准备						
2016 年 12 月 31 日	(28,068,020.77)	(52,032,119.06)	(626,373.90)	(1,627,538.98)	(1,023,635.41)	(83,377,688.12)
本期减少						
处置	-	7,135,387.51	-	-	-	7,135,387.51
2017 年 6 月 30 日	(28,068,020.77)	(44,896,731.55)	(626,373.90)	(1,627,538.98)	(1,023,635.41)	(76,242,300.61)
账面价值						
2017 年 6 月 30 日	3,383,943,967.31	1,866,659,026.76	106,432,429.30	157,413,326.38	196,043,390.15	5,710,492,139.90
2016 年 12 月 31 日	3,012,283,960.01	1,778,669,102.56	105,404,452.00	168,237,693.84	188,366,064.53	5,252,961,272.94

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 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) 固定资产(续)

于 2017 年 6 月 30 日，账面价值为 415,528,419.24 元(原价：574,394,883.51 元)的房屋及建筑物和机器设备以及 11,991,999.72 平方米土地使用权(原价为 98,034,654.82 元、账面价值为 80,016,315.99 元)(附注四(18))作为 457,506,410.00 元的短期借款(附注四(24)(a))、943,637.93 元的长期借款(附注四(35)(a))和 11,232,698.81 元的一年内到期长期借款(附注四(34))的抵押物。

于 2016 年 12 月 31 日，账面价值为 247,626,768.54 元(原价：347,273,111.86 元)的房屋及建筑物和机器设备以及 12,031,829.65 平方米土地使用权(原价为 112,276,852.95 元、账面价值为 94,281,593.60 元)(附注四(18))作为 328,400,000.00 元的短期借款(附注四(24)(a))、6,504,544.00 元的长期借款(附注四(35)(a))和 9,000,000.00 元的一年内到期长期借款(附注四(34))的抵押物。

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间，固定资产计提的折旧金额为 290,705,584.89 元(截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间：271,999,769.98 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 151,380,060.25 元、34,204,302.61 元及 105,121,222.03 元(截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间：营业成本 140,456,273.89 元、销售费用 20,146,876.96 元、管理费用 111,396,619.13 元)。

截至 2017 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 275,881,618.08 元(截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间：64,516,386.09 元)。

(a) 融资租入的固定资产

于 2017 年 6 月 30 日，房屋及建筑物租入净值为 35,328,712.72 元(原价：41,412,833.33 元)(2016 年 12 月 31 日：净值为 36,546,836.50 元(原价：41,412,833.33 元))，机器设备租入净值为 25,808,102.21 元(原价：33,617,421.58 元)(2016 年 12 月 31 日：无)。

(b) 暂时闲置的固定资产

于 2017 年 6 月 30 日，本集团无重大暂时闲置固定资产 (2016 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、建筑物	<u>86,126,541.41</u>	尚在办理中

(16) 在建工程

	2017 年 6 月 30 日			2016 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>1,558,932,667.37</u>	<u>(3,169,290.15)</u>	<u>1,555,763,377.22</u>	<u>1,311,294,953.25</u>	<u>(3,169,290.15)</u>	<u>1,308,125,663.10</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 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) 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)	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2017 年 6 月 30 日	工程投入占 预算的比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本期 借款费用资 本化金额	本期借款 费用资本 化率	资金来源
中西三维-星火项目	33,475	154,691,726.69	36,630,189.49	-	-	191,321,916.18	99.12%	99.12%	-	-	-	自有资金
北方药业建筑及安装工程	40,995	126,064,970.88	58,740,889.29	-	-	184,805,860.17	45.08%	45.08%	-	-	-	自有资金
信谊金桥基地技术改造项目	47,613	307,716,971.65	29,959,115.22	(165,223,374.33)	-	172,452,712.54	75.13%	75.13%	-	-	-	自有资金
青春宝-德清子公司	35,000	75,004,819.03	78,720,896.54	-	-	153,725,715.57	43.92%	43.92%	-	-	-	自有资金
中华搬迁项目	13,748	80,428,467.34	19,098,909.57	-	-	99,527,376.91	72.39%	72.39%	-	-	-	自有资金
广州现代医药物流中心项目	22,514	47,659,220.91	16,875,450.74	-	-	64,534,671.65	28.66%	28.66%	-	-	-	自有资金
枫林医药大厦(二期)项目	15,056	12,838,644.24	47,402,889.21	-	-	60,241,533.45	40.01%	40.01%	-	-	-	自有资金
上药科园信海湖北医药物流及运 管中心项目(一期)	15,397	38,353,767.60	19,469,197.73	-	(200,825.00)	57,622,140.33	37.55%	37.55%	-	-	-	自有资金
信谊天平药业改扩建项目	6,177	49,689,432.94	7,003,288.34	(7,554,849.98)	-	49,137,871.30	99.53%	99.53%	-	-	-	自有资金
湖南上药九旺医药产业基地(一期)	11,427	24,804,049.09	1,803,294.99	-	-	26,607,344.08	23.28%	23.28%	-	-	-	自有资金
康仑中药饮片房产建设	7,000	20,016,268.61	1,814,330.25	-	-	21,830,598.86	31.19%	31.19%	-	-	-	自有资金
中西制药固体片剂改造	9,485	30,761,879.30	12,358,641.93	(18,425,803.77)	(2,988,447.50)	21,706,269.96	96.35%	96.35%	-	-	-	自有资金
丰功路改造项目	3,769	992,345.31	17,292,052.25	-	-	18,284,397.56	48.51%	48.51%	-	-	-	自有资金
药材奉浦 1730 项目	14,438	13,838,364.29	4,532,369.46	(1,681,274.53)	-	16,689,459.22	99.74%	99.74%	-	-	-	自有资金
其他项目	—	328,434,025.37	187,087,530.92	(82,996,315.47)	(12,080,441.23)	420,444,799.59	—	—	-	-	-	自有资金
		<u>1,311,294,953.25</u>	<u>538,789,045.93</u>	<u>(275,881,618.08)</u>	<u>(15,269,713.73)</u>	<u>1,558,932,667.37</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

截至 2017 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 275,881,618.08 元(截至 2016 年 6 月 30 日 6 个月期间：64,516,386.09 元)。

截至 2017 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、无形资产的在建工程金额分别为 7,926,658.41 元和 7,343,055.32 元(截至 2016 年 6 月 30 日 6 个月期间：转入长期待摊费用、无形资产的在建工程金额分别为 4,436,532.68 元和 6,686,711.85 元)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 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) 在建工程(续)

(b) 在建工程减值准备

	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
其他项目	<u>(3,169,290.15)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3,169,290.15)</u>

(c) 于 2017 年 6 月 30 日，本集团在建工程的工程进度以工程投入占预算比例为基础进行估计。

(17) 生产性生物资产

	成熟生物资产	未成熟生物资产	合计
原值			
2016 年 12 月 31 日	73,632,144.59	334,173,844.49	407,805,989.08
本期购置	-	4,233,944.09	4,233,944.09
处置及报废	-	(175,310.00)	(175,310.00)
2017 年 6 月 30 日	<u>73,632,144.59</u>	<u>338,232,478.58</u>	<u>411,864,623.17</u>
累计折旧			
2016 年 12 月 31 日	(2,860,167.22)	-	(2,860,167.22)
本期计提折旧	(956,153.68)	-	(956,153.68)
2017 年 6 月 30 日	<u>(3,816,320.90)</u>	<u>-</u>	<u>(3,816,320.90)</u>
2017 年 6 月 30 日	<u>69,815,823.69</u>	<u>338,232,478.58</u>	<u>408,048,302.27</u>
2016 年 12 月 31 日	<u>70,771,977.37</u>	<u>334,173,844.49</u>	<u>404,945,821.86</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 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)

(18) 无形资产

	土地使用权	供销网络	品牌	专有技术及 专利权	软件费	其他	合计
原价							
2016 年 12 月 31 日	1,603,794,424.98	869,776,288.07	589,244,436.00	357,590,555.54	219,171,701.47	177,148,236.52	3,816,725,642.58
本期增加							
购置	14,664,703.12	-	-	1,595,721.60	5,772,423.58	13,028,929.19	35,061,777.49
非同一控制下企业合并	27,529,116.36	27,379,873.23	-	-	-	-	54,908,989.59
在建工程转入	-	-	-	-	7,297,772.30	45,283.02	7,343,055.32
本期减少							
处置	-	-	-	(664,548.33)	(221,274.90)	(289,969.73)	(1,175,792.96)
外币报表折算差异	-	-	22,814,616.00	-	-	-	22,814,616.00
其他	(139,112,197.88)	-	-	-	-	-	(139,112,197.88)
2017 年 6 月 30 日	1,506,876,046.58	897,156,161.30	612,059,052.00	358,521,728.81	232,020,622.45	189,932,479.00	3,796,566,090.14
累计摊销							
2016 年 12 月 31 日	(272,267,100.11)	(355,928,173.84)	-	(156,877,662.34)	(97,439,614.21)	(83,683,909.90)	(966,196,460.40)
本期增加							
计提	(16,467,000.79)	(42,722,874.24)	-	(14,355,769.01)	(16,176,019.90)	(13,846,773.38)	(103,568,437.32)
本期减少							
处置	-	-	-	664,548.33	221,274.90	15,590.03	901,413.26
其他	3,950,026.07	-	-	-	-	-	3,950,026.07
2017 年 6 月 30 日	(284,784,074.83)	(398,651,048.08)	-	(170,568,883.02)	(113,394,359.21)	(97,515,093.25)	(1,064,913,458.39)
减值准备							
2016 年 12 月 31 日 及 2017 年 6 月 30 日	-	-	-	(81,867,731.04)	-	(17,767,811.20)	(99,635,542.24)
账面价值							
2017 年 6 月 30 日	1,222,091,971.75	498,505,113.22	612,059,052.00	106,085,114.75	118,626,263.24	74,649,574.55	2,632,017,089.51
2016 年 12 月 31 日	1,331,527,324.87	513,848,114.23	589,244,436.00	118,845,162.16	121,732,087.26	75,696,515.42	2,750,893,639.94

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间无形资产的摊销金额为 103,568,437.32 元(截至 2016 年 6 月 30 日 6 个月期间: 99,499,816.27 元)。

于 2017 年 6 月 30 日, 账面价值为 3,540,138.75 元(原价 6,243,533.89 元)的土地使用权(2016 年 12 月 31 日: 账面价值 3,619,689.03 元(原价 6,243,533.89 元))尚在办理中。

于 2017 年 6 月 30 日, 本集团以 11,991,999.72 平方米土地使用权(原价为 98,034,654.82 元、账面价值为 80,016,315.99 元)以及账面价值 415,528,419.24 元(原价为 574,394,883.51 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注四(15))作为 457,506,410.00 元的短期借款(附注四(24)(a))和 943,637.93 元的长期借款(附注四(35)(a))和 11,232,698.81 元的一年内到期长期借款(附注四(34))的抵押物。

于 2016 年 12 月 31 日, 本集团以 12,031,829.65 平方米土地使用权(原价为 112,276,852.95 元、账面价值为 94,281,593.60 元)以及账面价值 247,626,768.54 元(原价为 347,273,111.86 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注四(15))作为 328,400,000.00 元的短期借款(附注四(24)(a))和 6,504,544.00 元的长期借款(附注四(35)(a))和 9,000,000.00 元的一年内到期长期借款(附注四(34))的抵押物。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 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)

(19) 商誉

	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
商誉-				
China Health System Ltd.及下属子公司	2,852,908,781.59	-	-	2,852,908,781.59
上药控股有限公司下属子公司	1,348,875,980.46	423,044,686.05	-	1,771,920,666.51
Zeus Investment Limited 下属子公司	863,931,480.24	44,128,769.65	-	908,060,249.89
Big Global Limited 及下属子公司	445,109,447.21	-	-	445,109,447.21
星泉环球有限公司及下属子公司	188,057,733.96	-	-	188,057,733.96
上药康丽(常州)有限公司	107,285,726.91	-	-	107,285,726.91
其他	155,201,880.58	2,253,947.42	-	157,455,828.00
	<u>5,961,371,030.95</u>	<u>469,427,403.12</u>	-	<u>6,430,798,434.07</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)
上药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>5,847,987,408.43</u>	<u>469,427,403.12</u>	-	<u>6,317,414,811.55</u>

本期增加的商誉主要系非同一控制企业合并所致(附注五(1))。

(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：

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
工业	1,684,807,170.73	1,638,424,453.66
分销	4,660,028,163.57	4,287,076,318.20
其他	85,963,099.77	35,870,259.09
	<u>6,430,798,434.07</u>	<u>5,961,371,030.95</u>

资产组和资产组组合的可收回金额是结合管理层编制的五年期预算，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	37% - 86%	6% - 7%
折现率	17% - 22%	14% - 17%

管理层所采用的加权平均增长率与历史及趋势数据一致，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。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 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) 长期待摊费用

	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他变动	2017 年 6 月 30 日
房产租赁费	26,268,278.02	22,276,989.74	(4,370,953.74)	-	44,174,314.02
固定资产改良及维护支出	159,502,621.43	21,517,873.85	(21,968,714.72)	-	159,051,780.56
其他	48,885,539.76	14,844,618.61	(7,971,939.90)	-	55,758,218.47
	<u>234,656,439.21</u>	<u>58,639,482.20</u>	<u>(34,311,608.36)</u>	<u>-</u>	<u>258,984,313.05</u>

(21) 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

	2017 年 6 月 30 日		2016 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	1,234,142,112.28	291,921,142.74	1,265,491,048.92	298,814,880.77
预提费用	291,710,345.21	67,516,238.26	193,477,741.73	44,617,195.17
抵销内部未实现利润	579,016,945.66	103,540,473.45	424,025,975.15	82,662,762.96
递延收益	83,101,438.68	13,594,097.37	81,605,686.39	13,440,324.50
其他	177,099,597.50	32,755,490.85	163,347,073.31	28,780,751.53
	<u>2,365,070,439.33</u>	<u>509,327,442.67</u>	<u>2,127,947,525.50</u>	<u>468,315,914.93</u>
其中:				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		308,077,620.01		295,629,038.51
预计于 1 年后转回的金额		<u>201,249,822.66</u>		<u>172,686,876.42</u>
		<u>509,327,442.67</u>		<u>468,315,914.93</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2017 年 6 月 30 日		2016 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	98,774,132.19	24,693,533.93	44,128,855.91	11,032,214.86
视同处置广东天普产生的投资收益	492,337,448.99	123,084,362.25	499,307,183.68	124,826,795.92
视同处置信海丰园产生的投资收益	106,302,930.99	26,575,732.75	106,302,930.99	26,575,732.75
非同一控制下企业合并形成的被合并方可辨认净资产公允价值与账面价值的差额	1,261,809,046.26	323,448,827.06	1,107,282,753.04	284,260,137.25
其他	269,027,708.88	67,256,927.22	181,466,292.36	45,366,573.09
	<u>2,228,251,267.31</u>	<u>565,059,383.21</u>	<u>1,938,488,015.98</u>	<u>492,061,453.87</u>
其中:				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		16,716,400.03		29,593,375.65
预计于 1 年后转回的金额		<u>548,342,983.18</u>		<u>462,468,078.22</u>
		<u>565,059,383.21</u>		<u>492,061,453.87</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 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) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下:

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	<u>958,379,125.80</u>	<u>950,320,098.16</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:

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
2017	34,056,480.34	38,139,601.88
2018	61,814,336.92	63,876,909.71
2019	182,690,922.88	275,583,876.57
2020	224,838,340.38	258,633,389.52
2021	312,597,184.58	314,086,320.48
2022	142,381,860.70	不适用
	<u>958,379,125.80</u>	<u>950,320,098.16</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:

	2017 年 6 月 30 日		2016 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	-	509,327,442.67	-	468,315,914.93
递延所得税负债	-	565,059,383.21	-	492,061,453.87

(22) 资产减值准备

	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期转回	本期其他变动	2017 年 6 月 30 日
坏账准备	1,781,066,583.77	80,758,107.88	(48,137,587.73)	42,290,882.31	1,855,977,986.23
其中: 应收账款坏账准备	1,178,315,378.45	76,712,460.59	(8,986,767.54)	34,994,926.91	1,281,035,998.41
其他应收款坏账准备	602,751,205.32	4,045,647.29	(39,150,820.19)	7,295,955.40	574,941,987.82
存货跌价准备	428,913,671.52	15,326,266.71	(6,793,232.57)	(134,964,048.53)	302,482,657.13
长期股权投资减值准备	78,033,247.24	-	-	(55,604.64)	77,977,642.60
可供出售金融资产减值准备	75,247,701.00	-	-	(15,000,000.00)	60,247,701.00
商誉减值准备	113,383,622.52	-	-	-	113,383,622.52
固定资产减值准备	83,377,688.12	-	-	(7,135,387.51)	76,242,300.61
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
	<u>2,662,827,346.56</u>	<u>96,084,374.59</u>	<u>(54,930,820.30)</u>	<u>(114,864,158.37)</u>	<u>2,589,116,742.48</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 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) 其他非流动资产

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
预付工程款	1,071,410,535.45	885,214,727.63
预付投资款	7,600,000.00	51,480,000.00
其他	6,772,645.26	4,114,474.15
	<u>1,085,783,180.71</u>	<u>940,809,201.78</u>

(24) 短期借款

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	457,506,410.00	328,400,000.00
质押借款(b)	162,730,000.00	184,956,467.91
保证借款(c)	104,495,785.82	182,550,000.00
信用借款	11,859,703,115.97	8,914,583,123.88
已贴现未到期承兑票据	-	17,308,921.32
	<u>12,584,435,311.79</u>	<u>9,627,798,513.11</u>

(a) 于 2017 年 6 月 30 日，457,506,410.00 元的短期借款和 943,637.93 元的长期借款(附注四(35)(a))和 11,232,698.81 元的一年内到期长期借款(附注四(34))系由账面价值 415,528,419.24 元(原价为 574,394,883.51 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注四(15))以及 11,991,999.72 平方米土地使用权(原价为 98,034,654.82 元、账面价值为 80,016,315.99 元)(附注四(18))作为抵押物；

于 2016 年 12 月 31 日，328,400,000.00 元的短期借款和 6,504,544.00 元的长期借款(附注四(35)(a))和 9,000,000.00 元的一年内到期长期借款(附注四(34))系由账面价值 247,626,768.54 元(原价为 347,273,111.86 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注四(15))以及 12,031,829.65 平方米土地使用权(原价为 112,276,852.95 元、账面价值为 94,281,593.60 元)(附注四(18))作为抵押物；

(b) 于 2017 年 6 月 30 日，银行质押借款 162,730,000.00 元系由账面价值 244,581,928.19 元的应收账款(附注四(6)(i))及 7,172,040.00 元的应收票据(附注四(3)(a))作为质押；

于 2016 年 12 月 31 日，银行质押借款 184,956,467.91 元系由账面价值 215,033,342.90 元的应收账款(附注四(6)(i))作为质押；

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 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)

(24) 短期借款(续)

(c) 于2017年6月30日，104,495,785.82的保证借款主要系由本集团子公司之少数股东提供担保(2016年12月31日：57,550,000.00元)。

于2017年6月30日，无保证借款是由本集团子公司与之少数股东共同提供担保(2016年12月31日：125,000,000.00元)。

(d) 于2017年6月30日，短期借款的利率区间为3.00%至5.80%(2016年12月31日：3.10%至6.00%)。

(25) 应付票据

	2017年6月30日	2016年12月31日
商业承兑汇票	66,885,281.71	12,597,841.92
银行承兑汇票	3,330,479,380.84	3,665,359,962.70
	<u>3,397,364,662.55</u>	<u>3,677,957,804.62</u>

(26) 应付账款

	2017年6月30日	2016年12月31日
应付采购款	<u>25,037,312,160.61</u>	<u>22,307,164,401.79</u>

(a) 于 2017 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 571,366,491.95 元(2016 年 12 月 31 日：547,600,408.96 元)。

(27) 预收款项

	2017年6月30日	2016年12月31日
预收货款	<u>575,006,644.98</u>	<u>737,864,087.00</u>

(a) 于 2017 年 6 月 30 日及 2016 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 2017 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)

(28) 应付职工薪酬

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
应付短期薪酬 (a)	556,055,834.96	607,540,696.75
应付设定提存计划 (b)	24,914,605.83	20,249,410.27
应付辞退福利 (c)	2,196,537.41	9,150,027.34
	<u>583,166,978.20</u>	<u>636,940,134.36</u>

(a) 短期薪酬

	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	423,694,628.73	1,608,471,217.94	(1,665,067,053.91)	367,098,792.76
职工福利费	-	91,539,412.82	(91,539,412.82)	-
社会保险费	7,336,070.57	129,211,015.40	(130,446,283.11)	6,100,802.86
其中：医疗保险费	6,731,990.73	113,740,423.55	(114,683,095.94)	5,789,318.34
工伤保险费	277,391.97	6,355,473.69	(6,452,270.70)	180,594.96
生育保险费	326,687.87	9,115,118.16	(9,310,916.47)	130,889.56
住房公积金	4,918,616.19	109,522,756.10	(108,865,977.00)	5,575,395.29
工会经费和职工教育经费	41,320,651.07	43,197,837.86	(35,221,823.75)	49,296,665.18
其他	130,270,730.19	27,839,904.25	(30,126,455.57)	127,984,178.87
	<u>607,540,696.75</u>	<u>2,009,782,144.37</u>	<u>(2,061,267,006.16)</u>	<u>556,055,834.96</u>

(b) 设定提存计划

	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
基本养老保险	18,841,817.73	263,061,696.09	(257,562,174.00)	24,341,339.82
失业保险费	1,407,592.54	15,865,470.93	(16,699,797.46)	573,266.01
企业年金	-	402,472.01	(402,472.01)	-
	<u>20,249,410.27</u>	<u>279,329,639.03</u>	<u>(274,664,443.47)</u>	<u>24,914,605.83</u>

(c) 应付辞退福利

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
应付辞退福利(一年内到期的部分)	<u>2,196,537.41</u>	<u>9,150,027.34</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 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)

(29) 应交税费

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
应交企业所得税	405,029,682.51	341,498,973.86
应交增值税	167,832,916.35	229,071,855.81
应交城市维护建设税	16,452,867.83	17,353,184.24
应交教育费附加	13,996,674.04	13,920,763.89
应交个人所得税	11,937,965.87	15,606,811.07
应交房产税	4,380,164.10	5,459,079.89
应交土地增值税	129,674.13	142,604.13
其他	13,579,860.38	19,405,171.99
	<u>633,339,805.21</u>	<u>642,458,444.88</u>

(30) 应付利息

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
应付借款利息	46,012,044.18	38,182,961.05
应付债券利息	26,409,512.93	56,454,444.44
	<u>72,421,557.11</u>	<u>94,637,405.49</u>

(31) 应付股利

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
H 股股东	275,721,811.20	-
上海医药(集团)有限公司	265,945,774.04	8,000,000.00
上海上实(集团)有限公司	79,848,647.28	-
其他 A 股股东	354,491,561.16	-
上药科园信海医药有限公司少数股东	21,804,152.13	9,191,648.85
上药宜兴药业有限公司原股东	20,846,523.35	20,846,523.35
上海外高桥医药分销中心有限公司少数股东	11,954,212.42	-
浙江上药新欣医药有限公司少数股东	8,864,035.91	-
云南上药医药有限公司少数股东	7,294,730.68	456,252.45
上海余天成医药有限公司少数股东	5,698,700.00	-
上海金和生物科技有限公司少数股东	5,451,685.73	5,451,685.73
上海禾丰制药有限公司少数股东	1,500,000.00	7,500,000.00
其他	23,387,693.09	13,757,191.10
	<u>1,082,809,526.99</u>	<u>65,203,301.48</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 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) 应付股利(续)

于 2017 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的应付股利为 46,244,819.26 元，主要系本集团应付上药集团及本集团子公司少数股东之股利。

(32) 其他应付款

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
预提费用	1,692,180,193.90	1,250,901,703.39
应付押金及保证金	711,904,883.91	594,846,671.30
应付工程设备款	292,035,770.80	241,971,477.71
应付股权收购款	250,923,309.24	395,498,619.24
公司往来款	174,578,031.07	359,882,356.37
个人往来款	157,281,204.93	155,323,095.14
应付上药集团款项	5,233,291.82	3,927,916.05
其他	381,717,030.85	301,180,052.60
	<u>3,665,853,716.52</u>	<u>3,303,531,891.80</u>

(a) 于 2017 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 569,989,006.29 元(2016 年 12 月 31 日：568,056,544.39 元)。

(33) 预计负债

	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
预计清算损失	5,743,197.09	504,914.25	(543,657.14)	5,704,454.20
其他	892,634.21	30,000,000.00	-	30,892,634.21
	<u>6,635,831.30</u>	<u>30,504,914.25</u>	<u>(543,657.14)</u>	<u>36,597,088.41</u>

(34) 一年内到期的非流动负债

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
一年内到期的非流动负债	500,000.00	500,000.00
一年内到期的长期应付款(a)	22,012,100.54	5,467,516.38
一年内到期的长期借款(附注四(35))	11,962,698.81	12,963,343.99
	<u>34,474,799.35</u>	<u>18,930,860.37</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 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)

(34) 一年内到期的非流动负债(续)

- (a) 于 2017 年 6 月 30 日，一年内到期的长期应付款为一年内到期的融资租赁款 22,012,100.54 元(2016 年 12 月 31 日：5,467,516.38 元)。

(35) 长期借款

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	12,176,336.74	15,504,544.00
保证借款(b)	1,430,000.00	1,430,000.00
信用借款	848,626,946.82	830,487,829.74
质押借款(c)	45,309,860.00	-
拨改贷借款	-	3,233,343.99
	<u>907,543,143.56</u>	<u>850,655,717.73</u>
减：一年内到期的长期借款		
抵押借款	(11,232,698.81)	(9,000,000.00)
保证借款(d)	(730,000.00)	(730,000.00)
拨改贷借款	-	(3,233,343.99)
	<u>(11,962,698.81)</u>	<u>(12,963,343.99)</u>
	<u>895,580,444.75</u>	<u>837,692,373.74</u>

- (a) 于 2017 年 6 月 30 日，457,506,410.00 元的短期借款(附注四(24)(a))，943,637.93 元的长期借款和 11,232,698.81 元的一年内到期长期借款系由账面价值 415,528,419.24 元(原价为 574,394,883.51 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注四(15))以及 11,991,999.72 平方米土地使用权(原价为 98,034,654.82 元、账面价值为 80,016,315.99 元)(附注四(18))作为抵押物。

于 2016 年 12 月 31 日，328,400,000.00 元的短期借款(附注四(24)(a))，6,504,544.00 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 247,626,768.54 元(原价为 347,273,111.86 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注四(15))以及 12,031,829.65 平方米土地使用权(原价为 112,276,852.95 元、账面价值为 94,281,593.60 元)(附注四(18))作为抵押物。

- (b) 于 2017 年 6 月 30 日，700,000.00 元的长期借款(2016 年 12 月 31 日：700,000.00 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 16 日偿还。
- (c) 于 2017 年 6 月 30 日，银行质押借款 45,309,860.00 元系由账面价值 47,694,589.47 元的应收账款(附注四(6)(i))作为质押；

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 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)

(35) 长期借款(续)

- (d) 于 2017 年 6 月 30 日，730,000.00 元的一年内到期的长期借款(2016 年 12 月 31 日：730,000.00 元)系由上药集团提供保证。利息每年支付一次，本金应于 2017 年 9 月 16 日偿还。
- (e) 于 2017 年 6 月 30 日，长期借款的利率区间为 2.55% 至 7.95% (2016 年 12 月 31 日：2.28% 至 5.23%)。

(36) 应付债券

	2016 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	2017 年 6 月 30 日
2016 年公司债券(第一期)	1,998,591,596.54	-	(29,555,068.49)	29,885,057.50	-	1,998,921,585.55

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 年 1 月 26 日	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。

(37) 长期应付款

	2017年6月30日	2016年12月31日
应付融资租赁款	45,310,126.10	32,266,823.64
应付林地使用权款	30,780,678.29	29,906,594.98
应付投资款	660,449,363.84	635,830,989.89
	<u>736,540,168.23</u>	<u>698,004,408.51</u>
减：一年内到期的长期应付款	(22,012,100.54)	(5,467,516.38)
	<u>714,528,067.69</u>	<u>692,536,892.13</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 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) 递延收益

	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日	形成原因
科研经费补贴	144,374,987.02	70,871,642.08	(21,612,381.52)	193,634,247.58	政府拨款
搬迁及拆建补偿款	445,305,109.84	163,004,165.18	(167,672,160.73)	440,637,114.29	搬迁及拆建
合计	<u>589,680,096.86</u>	<u>233,875,807.26</u>	<u>(189,284,542.25)</u>	<u>634,271,361.87</u>	

政府补助项目	2016 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	2017 年 6 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
科研经费补贴	<u>144,374,987.02</u>	<u>70,871,642.08</u>	<u>(10,873,211.72)</u>	<u>(10,739,169.80)</u>	<u>193,634,247.58</u>	与资产相关/ 与收益相关

(39) 长期应付职工薪酬

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
应付辞退福利	62,175,631.36	70,353,673.35
减：将于一年内支付的部分 (附注四(28)(c))	<u>(2,196,537.41)</u>	<u>(9,150,027.34)</u>
	<u>59,979,093.95</u>	<u>61,203,646.01</u>

将于一年内支付的应付内退福利在应付职工薪酬列示。

(40) 其他非流动负债

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
医药储备资金	80,418,808.36	80,641,094.07
国债转贷资金	702,727.46	702,727.46
其他	<u>34,962,908.85</u>	<u>35,150,295.62</u>
	<u>116,084,444.67</u>	<u>116,494,117.15</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 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) 股本

	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动				2017 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 2017 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) 股本(续)

	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动				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
	2,688,828,938.00	-	-	-	-	2,688,828,938.00
	2,688,910,538.00	-	-	-	-	2,688,910,538.00

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 资本公积

	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少(a)	2017 年 6 月 30 日
股本溢价	14,123,226,245.21	-	(55,021,651.28)	14,068,204,593.93
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	(594,386,296.21)	-	-	(594,386,296.21)
	<u>13,558,187,213.40</u>	<u>-</u>	<u>(55,021,651.28)</u>	<u>13,503,165,562.12</u>
	2015 年 12 月 31 日	本年增加(b)	本年减少	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
	<u>14,146,307,628.33</u>	<u>57,190,792.89</u>	<u>-</u>	<u>14,203,498,421.22</u>

(a) 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间，资本公积的减少主要系本集团与本集团之少数股东间交易支付的对价与按照交易后持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额。其中：本集团因收购上药控股广东有限公司少数股东权益调减资本公积 47,863,814.52 元；本集团因收购南通华氏康乐大药房有限公司少数股东权益调减资本公积 7,157,836.76 元。

(b) 截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间，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。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益		截至2017年6月30日止6个月期间合并利润表中其他综合收益				
	2016年12月31日	2017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出	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
	归属于公司	归属于公司					
以后将重分类进损益的其他综合收益							
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	985,725.36	1,698,194.00	712,468.64	-	-	712,468.64	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	53,727,740.18	69,214,752.58	29,452,540.33	-	(13,661,319.07)	15,487,012.40	304,208.86
外币报表折算差额	(33,514,379.20)	(25,670,507.05)	40,943,952.11	-	-	7,843,872.15	33,100,079.96
	<u>21,199,086.34</u>	<u>45,242,439.53</u>	<u>71,108,961.08</u>	<u>-</u>	<u>(13,661,319.07)</u>	<u>24,043,353.19</u>	<u>33,404,288.82</u>
	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	本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益本年转出	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
	归属于公司	归属于公司					
以后将重分类进损益的其他综合收益							
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>-</u>	<u>1,977,223.21</u>	<u>(9,955,028.47)</u>	<u>(1,363,442.52)</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 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) 盈余公积

	2016 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2017 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	1,098,073,909.77	-	-	1,098,073,909.77
任意盈余公积金	117,763,127.56	-	-	117,763,127.56
	<u>1,215,837,037.33</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,215,837,037.33</u>
	2015 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	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>

(45) 未分配利润

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2017 年 金额	2016 年 金额
期初未分配利润	14,138,419,230.90	11,960,982,477.62
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,925,122,363.98	1,732,457,964.21
减：提取法定盈余公积	-	-
本公司股利分配	(968,007,793.68)	(887,340,477.54)
其他	(944,897.03)	(3,866,915.79)
期末未分配利润	<u>15,094,588,904.17</u>	<u>12,802,233,048.50</u>

于 2017 年 6 月 23 日，经本公司 2017 年度股东大会审议通过，以 2016 年 12 月 31 日股本总数 2,688,910,538 股为基数，向全部股东实施每 10 股派发现金红利人民币 3.60 元(含税)，派发现金红利总数为 968,007,793.68 元。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 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) 营业收入和营业成本

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2017 年	2016 年
主营业务收入	65,537,181,030.28	59,462,731,490.92
其他业务收入	241,691,948.32	232,626,524.90
	<u>65,778,872,978.60</u>	<u>59,695,358,015.82</u>

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2017 年	2016 年
主营业务成本	57,427,691,126.71	52,385,401,612.64
其他业务成本	92,968,443.04	98,286,214.60
	<u>57,520,659,569.75</u>	<u>52,483,687,827.24</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			
	2017 年		2016 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	64,613,621,028.07	56,921,235,373.61	59,071,143,536.72	52,083,808,332.57
国外销售	923,560,002.21	506,455,753.10	391,587,954.20	301,593,280.07
	<u>65,537,181,030.28</u>	<u>57,427,691,126.71</u>	<u>59,462,731,490.92</u>	<u>52,385,401,612.64</u>

(b) 主营业务收入和主营业务成本按行业分析如下:

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
	2017 年		2016 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	7,502,694,238.88	3,486,586,647.45	6,411,175,477.58	3,020,393,928.72
分销	58,520,982,896.87	54,881,261,843.65	53,374,489,680.13	50,094,209,764.37
零售	2,714,425,794.70	2,270,826,424.65	2,490,226,662.23	2,092,685,441.82
其他	30,527,443.21	11,800,360.64	26,768,499.15	7,129,589.53
抵消	(3,231,449,343.38)	(3,222,784,149.68)	(2,839,928,828.17)	(2,829,017,111.80)
	<u>65,537,181,030.28</u>	<u>57,427,691,126.71</u>	<u>59,462,731,490.92</u>	<u>52,385,401,612.64</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 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) 税金及附加

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		计缴标准
	2017 年	2016 年	
城市维护建设税	78,793,665.81	72,707,744.21	参见附注三(1)
教育费附加	64,932,347.02	60,412,533.02	
印花税	19,733,564.16	-	
房产税	17,333,413.68	-	
土地使用税	10,469,047.83	-	
其他	5,328,338.51	17,370,129.42	
	<u>196,590,377.01</u>	<u>150,490,406.65</u>	

(48) 销售费用

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2017 年	2016 年
职工薪酬及相关福利	1,086,659,780.49	914,885,314.82
差旅和会议费用	582,720,275.58	435,523,934.66
市场推广及广告成本	577,006,996.35	453,945,802.85
运输费用	216,867,515.11	186,382,699.94
租赁费	106,759,015.57	90,763,936.22
仓储费	71,398,939.00	65,140,755.93
办公费用	67,434,152.79	60,628,897.55
无形资产摊销	61,440,250.52	59,714,651.34
固定资产折旧	34,204,302.61	20,146,876.96
其他	769,785,934.56	755,100,413.28
	<u>3,574,277,162.58</u>	<u>3,042,233,283.55</u>

(49) 管理费用

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2017 年	2016 年
职工薪酬及相关福利	904,843,068.78	825,255,745.36
固定资产折旧	105,121,222.03	111,396,619.13
租赁费	96,413,495.61	83,637,307.61
办公费用	59,501,995.51	36,616,524.96
差旅和会议费用	48,641,062.00	43,281,370.75
维修费	44,259,927.79	31,260,429.71
无形资产摊销	40,373,177.85	36,409,196.94
税金	-	42,613,227.23
其他	549,262,154.24	446,680,043.44
	<u>1,848,416,103.81</u>	<u>1,657,150,465.13</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 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) 财务费用 – 净额

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2017 年	2016 年
借款利息支出	339,107,213.98	230,011,859.52
债券利息支出	29,885,057.50	26,258,748.65
贴现利息支出	54,427,279.66	73,275,967.89
减：利息收入	(87,326,801.01)	(76,117,476.76)
汇兑损益	(13,931,580.11)	6,072,716.37
其他	62,588,864.80	31,460,119.46
	<u>384,750,034.82</u>	<u>290,961,935.13</u>

(51) 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	
	2017 年	2016 年
原材料、商品及消耗品消耗	55,525,908,856.57	50,456,278,509.39
产成品及在产品库存的变动	584,372,054.28	447,599,874.73
职工薪酬及相关福利等	2,523,410,580.53	2,267,057,337.51
差旅和会议费用	633,676,182.54	479,539,713.35
市场推广及广告成本	577,006,996.35	453,945,802.85
固定资产折旧	290,705,584.89	271,999,769.98
运输费用	236,341,924.83	196,031,843.18
租赁费	227,004,893.04	180,080,933.85
能源及水电费	110,300,795.36	110,267,990.07
办公费用	128,595,081.67	98,959,605.31
无形资产摊销	103,568,437.32	99,499,816.27
维修费	94,183,708.12	91,887,987.44
其他	1,908,277,740.64	2,029,922,391.99
	<u>62,943,352,836.14</u>	<u>57,183,071,575.92</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 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) 公允价值变动损失

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2017 年	2016 年
交易性金融资产-		
衍生工具-套期工具	3,348,773.85	-
交易性权益工具投资	198,706.20	152,968.20
	<u>3,547,480.05</u>	<u>152,968.20</u>

(53) 投资收益

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2017 年	2016 年
权益法核算的长期股权投资收益	391,021,303.91	352,461,386.48
持有可供出售金融资产取得的投资收益	2,143,296.02	6,755,699.18
处置可供出售金融资产取得的投资收益	8,732,530.83	-
其他	11,769,115.87	2,480,868.62
	<u>413,666,246.63</u>	<u>361,697,954.28</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(54) 资产减值损失

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2017 年	2016 年
应收账款及其他应收款坏账损失	32,620,520.15	108,811,412.11
存货跌价损失	8,533,034.14	15,936,109.51
	<u>41,153,554.29</u>	<u>124,747,521.62</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 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)

(55) 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
	2017 年	2016 年	
非流动资产处置利得	21,240,840.91	216,008,865.79	21,240,840.91
其中：固定资产处置利得	14,662,647.45	216,008,865.79	14,662,647.45
无形资产处置利得	6,578,193.46	-	6,578,193.46
拆迁补偿收入	155,277,046.02	52,699,468.63	155,277,046.02
政府补助(a)	54,619,747.01	50,134,115.50	54,619,747.01
其他	7,387,856.28	27,085,315.46	7,387,856.28
	<u>238,525,490.22</u>	<u>345,927,765.38</u>	<u>238,525,490.22</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
	2017 年	2016 年	
财政补贴及税收返还	31,000,871.93	26,686,798.06	与收益相关
扶持基金	4,357,954.85	3,536,980.00	与收益相关
科研经费补贴	10,873,211.72	17,500,498.34	与收益相关
其他	8,387,708.51	2,409,839.10	与收益相关
	<u>54,619,747.01</u>	<u>50,134,115.50</u>	

(56) 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
	2017 年	2016 年	
非流动资产处置损失	9,535,720.41	2,528,351.36	9,535,720.41
其中：固定资产处置损失	9,535,720.41	2,528,351.36	9,535,720.41
拆迁相关支出	39,082,957.40	53,330,860.04	39,082,957.40
对外捐赠	9,988,226.22	10,781,083.84	9,988,226.22
其他	57,495,403.06	5,343,019.05	57,495,403.06
	<u>116,102,307.09</u>	<u>71,983,314.29</u>	<u>116,102,307.09</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 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)

(57) 所得税费用

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2017 年	2016 年
按税法及相关规定计算的当期所得税	572,305,340.68	489,590,388.55
递延所得税	(24,711,309.91)	(8,179,038.02)
	<u>547,594,030.77</u>	<u>481,411,350.53</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	
	2017 年	2016 年
利润总额	<u>2,754,741,768.36</u>	<u>2,581,576,013.67</u>
按适用税率计算的所得税	688,685,442.09	645,394,003.42
税收优惠的影响	(121,373,828.66)	(105,546,363.42)
非应纳税收入	(102,990,137.65)	(91,091,536.26)
不得扣除的成本、费用和损失	81,257,798.07	20,687,499.14
使用前期未确认递延所得税资产的可 抵扣亏损	(33,580,708.26)	(9,968,824.00)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损	<u>35,595,465.18</u>	<u>21,936,571.65</u>
所得税费用	<u>547,594,030.77</u>	<u>481,411,350.53</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 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) 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	
	2017 年	2016 年
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,925,122,363.98	1,732,457,964.21
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>0.7159</u>	<u>0.6443</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。于截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2016 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(59) 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	
	2017 年	2016 年
收回往来款、代垫款	230,660,006.90	194,863,530.78
专项补贴、补助款	241,346,564.02	50,721,569.40
营业外收入	7,227,704.70	25,320,556.90
利息收入	85,699,446.04	65,151,622.90
其他	122,680,781.57	133,778,554.97
	<u>687,614,503.23</u>	<u>469,835,834.95</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	
	2017 年	2016 年
支付往来款、代垫款	215,602,272.63	267,179,321.90
销售、管理费用支出	2,645,417,567.57	2,616,551,874.97
营业外支出	17,651,506.18	16,124,102.89
银行手续费	29,934,226.03	15,592,446.01
其他	115,944,802.73	199,820,614.44
	<u>3,024,550,375.14</u>	<u>3,115,268,360.21</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	
	2017 年	2016 年
收回借款	80,169,528.00	-
政府补助	40,871,000.00	-
收回受限制的定期存款	-	150,000,000.00
收回项目保证金	-	1,602,440.00
其他	42,477,446.18	5,541,883.19
	<u>163,517,974.18</u>	<u>157,144,323.19</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(59) 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	
	2017 年	2016 年
支付项目保证金	13,297,635.00	11,389,300.00
拆迁相关支出	1,078,572.44	51,950,230.16
其他	14,613,568.10	30,000.00
	<u>28,989,775.54</u>	<u>63,369,530.16</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	
	2017 年	2016 年
子公司向其少数股东借款	115,577,754.00	78,780,000.00
其他	-	760,289.41
	<u>115,577,754.00</u>	<u>79,540,289.41</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	
	2017 年	2016 年
收购少数股权	116,615,543.21	489,375.00
子公司对其少数股东还款	66,855,327.44	105,999,689.47
其他	247,709.33	34,791,742.65
	<u>183,718,579.98</u>	<u>141,280,807.12</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(60) 现金流量表补充资料

(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	
	2017 年	2016 年
净利润	2,207,147,737.59	2,100,164,663.14
加：资产减值损失	41,153,554.29	124,747,521.62
固定资产及投资性房地产折旧	299,346,038.99	278,947,832.96
无形资产摊销	103,568,437.32	99,499,816.27
长期待摊费用摊销	34,311,608.36	35,225,941.53
生物性资产摊销	956,153.68	1,241,344.80
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的收益	(11,705,120.50)	(213,480,514.43)
公允价值变动损失	3,547,480.05	152,968.20
财务费用	347,118,698.17	339,273,927.01
投资收益	(413,666,246.63)	(361,697,954.28)
搬迁补偿净(收益)/损失	(116,194,088.62)	631,391.41
递延所得税资产减少	(31,589,878.68)	(25,051,599.53)
递延所得税负债增加	6,878,568.77	16,872,561.51
存货的减少	797,525,556.88	620,673,270.94
经营性应收项目的增加	(3,393,867,896.25)	(3,657,448,019.40)
经营性应付项目的增加	1,384,981,524.34	1,445,106,020.56
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,259,512,127.76</u>	<u>804,859,172.31</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	
	2017 年	2016 年
现金的期末余额	12,922,279,366.30	12,011,012,402.71
减：现金的期初余额	(10,979,743,874.12)	(11,277,854,942.41)
现金及现金等价物净增加额	<u>1,942,535,492.18</u>	<u>733,157,460.30</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(60) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得子公司

(i) 取得子公司

截至 2017 年 6 月 30 日
止 6 个月期间

本期发生的企业合并于本期支付的现金和现金等价物	626,660,885.51
其中：徐州医药	579,480,000.00
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	(157,675,368.72)
其中：徐州医药	(83,604,800.48)
加：前期发生的企业合并于本期支付的现金和现金等价物	12,323,300.00
取得子公司支付的现金净额	<u>481,308,816.79</u>

取得子公司的净资产

截至 6 月 30 日止 6 个月期间

2017 年

2016 年

流动资产	1,535,791,439.08	903,416,510.76
非流动资产	425,810,553.17	56,525,010.68
流动负债	(1,644,762,555.70)	(863,043,466.78)
非流动负债	(74,138,675.50)	(2,822,500.00)
	<u>242,700,761.05</u>	<u>94,075,554.66</u>

(c) 现金及现金等价物

2017 年
6 月 30 日

2016 年
12 月 31 日

现金	12,922,279,366.30	10,979,743,874.12
其中：库存现金	11,352,324.31	7,679,321.52
可随时用于支付的银行存款	12,910,927,041.99	10,972,064,552.60
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
期末现金及现金等价物余额	<u>12,922,279,366.30</u>	<u>10,979,743,874.12</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 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) 外币货币性项目

	2017 年 6 月 30 日		人民币余额
	外币余额	折算汇率	
货币资金—			
美元	37,824,665.17	6.7744	256,239,411.73
港元	9,404,835.93	0.8679	8,162,457.10
澳元	6,659,583.70	5.2099	34,695,765.12
新西兰元	278,860.00	4.9569	1,382,281.13
欧元	349,074.49	7.7496	2,705,187.67
其他	83,192,086.51	-	15,364,875.33
			<u>318,549,978.08</u>
应收账款—			
美元	9,141,192.84	6.7744	61,926,096.78
港元	89,714.07	0.8679	77,862.84
澳元	14,184,380.00	5.2099	73,899,201.36
新西兰元	10,392,855.13	4.9569	51,516,343.59
欧元	4,157,881.63	7.7496	32,221,919.48
其他	73,081,032.04	-	23,125,002.36
			<u>242,766,426.41</u>
其他应收款—			
美元	11.00	6.7744	74.52
港元	706,363.03	0.8679	613,052.47
澳元	2,939,987.06	5.2099	15,317,038.58
其他	7,285,999.19	-	1,797,224.47
			<u>17,727,390.04</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 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) 外币货币性项目(续)

	2017 年 6 月 30 日		人民币余额
	外币余额	折算汇率	
短期借款—			
新西兰元	3,073,424.79	4.9569	<u>15,234,659.34</u>
应付账款—			
美元	44,956,115.47	6.7744	304,550,708.64
澳元	5,014,835.16	5.2099	26,126,789.70
新西兰元	16,422,910.00	4.9569	81,406,722.58
欧元	6,614,348.92	7.7496	51,258,558.39
其他	29,151,096.68	-	<u>2,011,233.11</u>
			<u>465,354,012.42</u>
其他应付款—			
美元	1,591,264.80	6.7744	10,779,864.26
港元	28,772,414.92	0.8679	24,971,578.91
澳元	263,390.58	5.2099	1,372,238.58
新西兰元	7,786,151.00	4.9569	38,595,171.89
其他	9,707,771.61	-	<u>3,737,124.75</u>
			<u>79,455,978.39</u>
长期借款—			
新西兰元	44,239,453.47	4.9569	<u>219,290,546.91</u>
长期应付款—			
澳元	126,768,146.00	5.2099	<u>660,449,363.85</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

(1) 主要非同一控制下的企业合并

(a) 本期发生的主要非同一控制下的企业合并

被购买方	取得时点	购买成本	取得的权益比例	取得方式	购买日	购买日确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的经营活动现金流量	购买日至期末被购买方的现金流量净额
上药控股徐州股份有限公司 (以下简称“徐州医药”)	2017 年 2 月 1 日	579,480,000.00	99.546%	现金购买	2017 年 2 月 1 日	控制了被购买方的财务和经营政策，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。	801,727,029.16	10,750,324.88	(61,082,246.76)	32,595,840.40

(b) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

	徐州医药
合并成本-	
现金	579,480,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(237,150,118.84)
商誉	<u>342,329,881.16</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 主要非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

(i) 徐州医药

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2016 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	188,027,691.38	188,027,691.38	139,067,895.61
应收票据	23,387,469.00	23,387,469.00	10,246,165.00
应收款项	688,561,404.93	688,561,404.93	571,596,906.67
其他应收款	6,969,647.03	6,969,647.03	11,517,314.37
预付账款	7,109,146.83	7,109,146.83	14,231,824.33
存货	150,384,731.88	150,384,731.88	99,346,659.91
可供出售金融资产	200,000.00	200,000.00	200,000.00
固定资产	350,501,875.87	172,691,975.87	162,879,536.25
在建工程	-	-	2,501,807.46
无形资产	49,529,116.36	30,802,616.36	30,867,582.18
长期待摊费用	66,041.41	66,041.41	70,444.17
递延所得税资产	5,362,056.80	5,362,056.80	6,165,281.81
其他非流动资产	526,710.00	526,710.00	526,710.00
减：短期借款	(245,000,000.00)	(245,000,000.00)	(203,000,000.00)
应付票据	(206,100,000.00)	(206,100,000.00)	(196,100,000.00)
应付账款	(589,142,384.42)	(589,142,384.42)	(411,400,352.83)
预收账款	(11,521,149.64)	(11,521,149.64)	(11,521,149.64)
应付职工薪酬	(390,937.31)	(390,937.31)	(5,950,483.68)
应付税费	(5,709,751.39)	(5,709,751.39)	(5,556,589.71)
应付利息	(3,697,251.81)	(3,697,251.81)	(3,697,251.81)
其他应付款	(121,378,180.84)	(121,378,180.84)	(117,457,694.49)
应付股利	(320,445.36)	(320,445.36)	-
递延所得税负债	(49,134,100.00)	-	-
净资产	238,231,690.72	90,829,390.72	94,534,605.60
减：少数股东权益	(1,081,571.88)	(412,365.43)	(429,187.11)
取得的净资产	237,150,118.84	90,417,025.29	94,105,418.49

五 合并范围的变更(续)

本集团采用估值技术来确定上述收购标的的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

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

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在主要子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

主要子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上药控股有限公司	上海市	上海市	药品销售	100.00%	-	通过设立或投资等方式设立的子公司
上药铃谦沪中(上海)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	-	72.75%	通过设立或投资等方式设立的子公司
Zeus Investment Limited	香港	香港	股权投资	-	59.61%	通过设立或投资等方式设立的子公司
上海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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在主要子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

主要子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海医疗器械股份有限公司	上海市	上海市	医疗器械生产与销售	99.21%	0.79%	通过同一控制下的企业合并取得的子公司
上海医药物资供销有限公司	上海市	上海市	化工原料药批发	100.00%	-	通过同一控制下的企业合并取得的子公司
上海实业医药科技(集团)有限公司	香港	开曼群岛	股权投资	100.00%	-	通过同一控制下的企业合并取得的子公司
上海雷允上药业有限公司	上海市	上海市	药品生产与销售	-	100.00%	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	-	59.03%	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
上药控股广东有限公司	广州市	广州市	药品销售	-	82.59%	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司
上药控股青岛有限公司	青岛市	青岛市	药品销售	-	67.39%	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
上药控股江苏股份有限公司	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)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	-	90.25%	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
上药控股山东有限公司	济南市	济南市	药品销售	-	75.00%	通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

注：本集团对上药铃谦沪中(上海)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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在主要子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

主要子公司名称	少数股东的 持股比例	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 归属于少数股东的损益	截至 2017 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 向少数股东分派股利	2017 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%	34,046,821.95	11,698,899.00	636,877,836.33
正大青春宝药业有限公司	25.00%	21,812,744.08	-	321,754,020.99

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2017 年 6 月 30 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上药集团常州药业股份有限公司及其子公司(注 1)	2,877,659,868.25	910,953,809.30	3,788,613,677.55	(2,033,320,048.17)	(47,616,427.59)	(2,080,936,475.76)
正大青春宝药业有限公司	1,139,863,375.75	362,438,900.30	1,502,302,276.05	(215,286,192.08)	-	(215,286,192.08)

注 1：上药集团常州药业股份有限公司截至 2017 年 6 月 30 日 6 个月期间合并报表中归属于少数股东的权益为 296,688,447.73 元，归属于少数股东的损益为 16,928,282.29 元。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

	2016 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	2,484,985,313.00	995,645,435.78	3,480,630,748.78	(1,784,767,024.93)	(47,463,016.70)	(1,832,230,041.63)
正大青春宝药业有限公司	1,084,006,945.32	267,414,962.81	1,351,421,908.13	(151,656,800.48)	-	(151,656,800.48)

	截至 2017 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	3,055,031,017.84	87,930,105.86	88,913,570.54	59,012,407.79
正大青春宝药业有限公司	652,365,545.39	87,250,976.32	87,250,976.32	87,344,675.74

	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

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的主要交易

(a) 购买上药控股广东有限公司少数股东股权

(i) 在子公司所有者权益份额的主要变化情况的说明

本报告期，本集团以 149,358,113.21 元对价收购上药控股广东有限公司之少数股东所持有的 31.59% 股权。上述交易完成后，本集团合计持有上药控股广东有限公司的股权比例从 51.00% 变更为 82.59%。

(ii) 购买少数股东股权对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

购买股权

一现金	105,478,113.21
一其他非流动资产	43,880,000.00
减：按获得的股权比例计算的子公司净资产份额	<u>(101,494,298.69)</u>
差额：调整资本公积	<u>47,863,814.52</u>

(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。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(3) 在合营企业及联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息

	2017 年 6 月 30 日 (人民币千元)	2016 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	976,422	999,090
其中：现金和现金等价物	343,314	421,319
非流动资产	679,548	701,807
资产合计	1,655,970	1,700,897
流动负债	788,371	605,521
非流动负债	45,541	48,233
负债合计	833,912	653,754
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	822,058	1,047,143
按持股比例计算的净资产份额(i)	411,029	523,572
调整事项		
— 内部交易未实现利润	(4,301)	(6,143)
对合营企业投资的账面价值	406,728	517,429
存在公开报价的合营企业投资的公允价值	不适用	不适用

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2017 年 (人民币千元)	2016 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	892,453	838,988
财务费用	(3,487)	(2,386)
所得税费用	(41,117)	(39,130)
净利润	258,101	194,976
其他综合收益	-	-
综合收益总额	258,101	194,976
本集团本期确认的来自合营企业的股利	241,593	85,000

- (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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(3) 在合营企业及联营企业中的权益(续)

(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	
	2017 年 (人民币千元)	2016 年 (人民币千元)
合营企业:		
投资账面价值合计	221,871	189,828
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	12,594	11,355
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	12,594	11,355
联营企业:		
投资账面价值合计	1,539,139	1,357,940
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	48,767	53,461
其他综合收益(i)	(41)	-
综合收益总额	48,726	53,461

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

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息

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

本集团有 4 个报告分部，分别为：

- 工业分部，负责药品及保健品的研发、生产和销售；
- 分销分部，负责向医药制造商及配药商提供分销、仓储和其他增值医药供应链解决方案及相关服务；
- 零售分部，负责经营及加盟零售药店网络；
- 其他分部，负责其他业务。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

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

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(1) 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2017 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	7,502,694,238.88	58,520,982,896.87	2,714,425,794.70	293,598,493.31	(3,252,828,445.16)	65,778,872,978.60
其中：对外交易收入	6,198,844,545.98	56,614,831,049.99	2,695,535,392.69	269,661,989.94	-	65,778,872,978.60
分部间交易收入	1,303,849,692.90	1,906,151,846.88	18,890,402.01	23,936,503.37	(3,252,828,445.16)	-
减：营业成本	(3,486,586,647.45)	(54,881,261,843.65)	(2,270,826,424.65)	(111,683,526.22)	3,229,698,872.22	(57,520,659,569.75)
税金及附加	(91,338,926.40)	(92,129,242.25)	(9,210,372.42)	(3,911,835.94)	-	(196,590,377.01)
销售费用	(1,991,688,857.86)	(1,331,093,107.06)	(262,629,317.36)	(9,096,727.91)	20,230,847.61	(3,574,277,162.58)
管理费用	(920,461,000.56)	(612,155,841.56)	(141,676,730.94)	(174,432,906.45)	310,375.70	(1,848,416,103.81)
财务费用净额						(384,750,034.82)
资产减值损失						(41,153,554.29)
加：公允价值变动收益						(3,547,480.05)
投资收益						413,666,246.63
其他收益						9,173,642.31
营业利润						<u>2,632,318,585.23</u>
折旧与摊销	236,870,733.28	162,128,610.40	13,158,316.37	26,024,578.30	-	438,182,238.35
资本性支出	456,604,333.76	171,735,713.46	16,168,831.74	110,077,758.75	-	754,586,637.71
资产	21,687,063,418.76	61,838,549,803.84	1,506,032,014.71	28,454,455,658.09	(27,898,019,015.81)	85,588,081,879.59
长期股权投资—联营企业—净值	2,832,548,278.99	294,585,528.57	144,237,725.20	539,387,969.60	-	3,810,759,502.36
长期股权投资—合营企业—净值	420,838,598.70	204,589,671.34	3,170,534.43	-	-	628,598,804.47
未分配：						
递延所得税资产						509,327,442.67
总资产						<u>90,536,767,629.09</u>
负债	5,656,190,198.79	47,717,964,796.23	1,018,823,951.86	10,611,154,994.30	(13,284,373,974.73)	51,719,759,966.45
未分配：						
递延所得税负债						565,059,383.21
应交所得税						405,029,682.51
总负债						<u>52,689,849,032.17</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(1) 截至 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)
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	2,463,508,870.69	287,660,273.58	114,479,554.10	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	185,709,085.64	2,331,778.57	-	-	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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
上药集团	上海市张江路 92 号	医药制造

本公司的最终控股公司为上实集团。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 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

	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
上药集团	26.65%	26.65%	26.65%	26.65%

(2) 子公司情况

重要子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 合营企业和联营企业情况

除附注四(13)中已披露的重要合营和联营企业的情况外，其余与本集团发生关联交易的其他合营企业和联营企业的情况如下：

	与本集团的关系
上海罗达医药有限公司	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
吉林亚泰华氏医药有限公司	本集团之联营企业
杭州胡庆余堂药材种植有限公司	本集团之联营企业
上海健尔医药有限公司	本集团之合营企业

(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
上海海外联合投资股份有限公司	同受最终控制方控制

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

除已于本财务报表其他项目中披露事项外，本集团其他关联交易包括：

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
			2017 年 金额 (人民币千元)	2016 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	1,506,571.62	1,429,458.04
中美上海施贵宝制药有限公司	采购商品	协商确定	253,603.98	430,017.68
上海博莱科信谊药业有限责任公司	采购商品	协商确定	76,265.44	56,524.50
上海和黄药业有限公司	采购商品	协商确定	61,632.53	79,687.03
广东天普生化医药股份有限公司	采购商品	协商确定	58,672.32	41,311.89
上海罗达医药有限公司	采购商品	协商确定	19,134.92	18,340.18
上海华仁医药有限公司	采购商品	协商确定	18,546.23	16,141.12
杭州胡庆余堂药材种植有限公司	采购商品	协商确定	9,244.66	-
上海雷允上北区药业股份有限公司	采购商品	协商确定	6,074.92	19,508.29
上海复旦张江生物医药股份有限公司	采购商品	协商确定	5,804.17	6,741.89
上海得一医药有限公司	采购商品	协商确定	-	13,227.51
其他	采购商品及接受劳务	协商确定	1,875.84	2,537.35
			<u>2,017,426.63</u>	<u>2,113,495.48</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
			2017 年 金额 (人民币千元)	2016 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	1,056,964.99	957,233.15
辽宁省医药对外贸易有限公司	销售商品	协商确定	50,925.60	46,906.61
上海罗达医药有限公司	销售商品	协商确定	42,045.39	47,334.52
上海和黄药业有限公司	销售商品	协商确定	41,655.06	43,868.89
上海雷允上北区药业股份有限公司	销售商品	协商确定	40,779.52	26,171.47
上海绿苑药房有限公司	销售商品	协商确定	11,254.42	17,571.40
重庆医药上海药品销售有限责任公司	销售商品	协商确定	7,055.37	5,896.56
上海华仁医药有限公司	销售商品	协商确定	3,004.07	2,720.17
上海健尔医药有限公司	销售商品	协商确定	2,215.92	2,158.02
中美上海施贵宝制药有限公司	销售商品	协商确定	1,058.26	2,029.67
上海信谊百路达药业有限公司	销售商品	协商确定	104.26	2,008.97
吉林亚泰华氏医药有限公司	销售商品	协商确定	55.88	627.19
上海得一医药有限公司	销售商品	协商确定	-	32,913.21
其他	销售商品及 提供劳务	协商确定	3,830.69	167.52
			<u>1,260,949.43</u>	<u>1,187,607.35</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 租赁

本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产 种类	本期确认 的租赁收入 (人民币千元)	上期确认 的租赁收入 (人民币千元)
上海博莱科信谊药业有限责任公 司	房屋建筑物	5,347.51	4,554.03
上海和黄药业有限公司	房屋建筑物	1,016.81	1,016.81
		<u>6,364.32</u>	<u>5,570.84</u>

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产 种类	本期确认 的租赁费 (人民币千元)	上期确认 的租赁费 (人民币千元)
上药集团	房屋建筑物 土地使用权及	10,835.33	12,452.61
上海新先锋药业	房屋建筑物	5,477.70	5,432.25
上海英达莱物业有限公司	房屋建筑物	2,619.06	2,728.58
上海新先锋药业	机器设备	2,083.90	2,251.50
		<u>21,015.99</u>	<u>22,864.94</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 研究开发费用

		截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2017 年	2016 年
	关联交易定价原则	账面余额(千元)	账面余额(千元)
上海复旦张江生物医药股份有限公司	按实际发生额双方协商确定	470.00	2,000.00

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 2017 年 6 月 30 日，本公司已累计支付复旦张江合作研发费用 157,473,600 元。

(d) 担保

本集团作为被担保方

担保方	担保金额 (人民币千元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海上实集团财务有限公司	12,000.00	2017 年 1 月 11 日	2018 年 3 月 10 日	否
上海上实集团财务有限公司	7,000.00	2016 年 7 月 7 日	2017 年 9 月 6 日	否
上药集团	<u>1,430.00</u>	2003 年 9 月 20 日	2018 年 9 月 16 日	否
	<u>20,430.00</u>			

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 担保(续)

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	6,500.00	2016 年 12 月 21 日	2017 年 12 月 1 日	否
重庆医药上海药品销售有限责任公司	1,318.64	2017 年 1 月 17 日	2017 年 7 月 17 日	否
重庆医药上海药品销售有限责任公司	<u>493.08</u>	2017 年 2 月 23 日	2017 年 8 月 23 日	否
	<u>8,311.72</u>			

(e) 关键管理人员薪酬

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2017 年 (人民币千元)	2016 年 (人民币千元)
关键管理人员薪酬	<u>15,466.36</u>	<u>7,135.03</u>

(f) 利息

利息收入

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2017 年 (人民币千元)	2016 年 (人民币千元)
上海上实集团财务有限公司	<u>899.31</u>	<u>597.45</u>

利息支出

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2017 年 (人民币千元)	2016 年 (人民币千元)
上海上实集团财务有限公司	<u>26,435.38</u>	<u>27,626.76</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(g) 资金存贷

		截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2017 年	2016 年
		(人民币千元)	(人民币千元)
- 存款余额变动	上海上实集团财务有限公司	<u>(496,251.64)</u>	<u>574,107.14</u>
- 资金贷入	上海上实集团财务有限公司	<u>833,300.00</u>	<u>643,300.00</u>
- 归还贷款	上海上实集团财务有限公司	<u>(643,300.00)</u>	<u>(640,000.00)</u>

(h) 银行承兑汇票贴现

		截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2017 年	2016 年
		(人民币千元)	(人民币千元)
贴现金额	上海上实集团财务有限公司	<u>83,198.18</u>	<u>160,179.65</u>

(i) 应收账款保理

		截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2017 年	2016 年
		(人民币千元)	(人民币千元)
	上海上实集团财务有限公司	<u>-</u>	<u>40,000.00</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

		2017 年 6 月 30 日		2016 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	571,392.76	3,093.51	407,746.06	2,364.37
	上海和黄药业有限公司	32,046.77	160.23	12,028.73	60.14
	上海雷允上北区药业股份有限 公司	15,151.68	404.13	16,493.48	410.84
	上海罗达医药有限公司	15,063.35	75.32	24,923.04	124.62
	辽宁省医药对外贸易有限公司	9,933.71	49.67	33,948.39	169.74
	重庆医药上海药品销售有限责任 公司	5,054.88	2,254.99	5,461.78	2,258.39
	上海绿苑药房有限公司	2,477.67	12.39	5,149.61	25.75
	上海华仁医药有限公司	1,267.52	6.34	1,370.79	6.85
	上海得一医药有限公司	-	-	12,421.49	62.11
	其他	3,717.44	952.30	6,732.63	1,111.80
		656,105.78	7,008.88	526,276.00	6,594.61
其他应收款	上海海外联合投资股份有限公司	13,297.64	-	-	-
	上海罗氏制药有限公司	6,101.59	30.89	11,262.17	56.31
	上海千山远东制药机械有限公司	1,987.90	1,812.90	1,987.90	1,639.65
	上海华仁医药有限公司	1,500.00	7.50	1,500.00	7.50
	其他	7,042.88	5,806.52	6,448.09	5,803.55
		29,930.01	7,657.81	21,198.16	7,507.01
预付账款	上海和黄药业有限公司	4,462.83	-	-	-
	上海雷允上北区药业股份 有限公司	-	-	2,436.00	-
	其他	-	-	140.23	-
	4,462.83	-	2,576.23	-	
应收股利	上海和黄药业有限公司	241,593.00	-	-	-
	上海复旦张江生物医药股份有限 公司	10,507.13	-	-	-
	辽宁省医药对外贸易有限公司	9,588.43	-	-	-
	上海雷允上北区药业股份有限 公司	1,450.00	-	1,350.00	-
	上海罗达医药有限公司	-	-	1,256.12	-
	其他	2,146.01	-	-	-
		265,284.57	-	2,606.12	-

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项：

		2017 年 6 月 30 日 金额(千元)	2016 年 12 月 31 日 金额(千元)
应付账款	上海罗氏制药有限公司	426,169.33	365,420.13
	中美上海施贵宝制药有限公司	50,357.89	54,956.47
	广东天普生化医药股份有限公司	32,034.39	67,093.70
	上海博莱科信谊药业有限责任公司	11,846.98	11,660.63
	上海华仁医药有限公司	9,087.56	9,605.25
	杭州胡庆余堂药材种植有限公司	8,537.84	-
	上海罗达医药有限公司	3,883.49	10,912.74
	上海和黄药业有限公司	3,833.75	23,823.66
	上海雷允上北区药业股份有限公司	2,486.76	6,581.97
	上海信谊百路达药业有限公司	1,491.23	2,268.91
	上海复旦张江生物医药股份有限公司	1,008.00	2,203.20
	上海得一医药有限公司	-	4,888.41
	其他	643.19	2,715.11
		<u>551,380.41</u>	<u>562,130.18</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	5,211.71	3,927.92
	上海千山远东制药机械有限公司	2,134.78	2,134.78
	江西南华医药有限公司	350.00	-
	上海博莱科信谊药业有限责任公司	286.94	291.09
	杭州胡庆余堂药材种植有限公司	-	1,000.00
	其他	-	49.78
		<u>17,049.27</u>	<u>16,469.41</u>
预收账款	吉林亚泰华氏医药有限公司	22.16	22.16
	其他	37.26	38.76
		<u>59.42</u>	<u>60.92</u>
应付股利	上药集团	265,945.77	8,000.00
	上海上实	79,848.65	-
	其他	79.18	79.18
		<u>345,873.60</u>	<u>8,079.18</u>
短期借款	上海上实集团财务有限公司	<u>1,340,500.00</u>	<u>1,150,500.00</u>
银行存款	上海上实集团财务有限公司	<u>1,487,258.32</u>	<u>1,983,509.96</u>
应付利息	上海上实集团财务有限公司	<u>592.89</u>	<u>1,132.73</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日, 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺:

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>248,735,527.92</u>	<u>484,512,970.46</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:

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	259,095,573.10	265,381,983.79
一到二年	172,408,686.96	183,500,838.09
二到五年	256,149,909.08	284,359,254.21
五年以上	205,757,704.18	156,537,016.83
	<u>893,411,873.32</u>	<u>889,779,092.92</u>

(3) 对外投资承诺

根据本集团与上实融资租赁有限公司、上海申通地铁股份有限公司及上实商业保理有限公司(以下简称“保理公司”)于 2017 年 6 月 15 日签订的《增资协议》, 本集团承诺以人民币 1.375 亿元增资保理公司。增资完成后, 本集团将持有保理公司 27.5% 的股权。截至 2017 年 6 月 30 日, 本集团尚未支付此项增资款。

十 或有事项

(1) 重大未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

本集团无重大未决诉讼或仲裁。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十 或有事项(续)

(2) 为其他单位提供的债务担保形成的或有负债及其财务影响

本集团为关联方提供的债务担保详见附注八(5)(d)。本集团于 2016 年度新收购的公司上药控股镇江有限公司在收购日前与若干银行签订对其他单位的债务担保合同。于 2017 年 6 月 30 日, 上药控股镇江有限公司为其他单位提供的该合同项下的债务担保金额为 3,000 万元, 并将于 2018 年度到期。根据约定, 该担保到期后上药控股镇江有限公司将不再为其他单位提供担保。本集团认为该担保不会对本集团产生重大财务影响。

本集团于本报告期内新收购公司上药控股徐州有限公司在收购日前与银行签订对其他单位的债务担保合同。于 2017 年 6 月 30 日, 上药控股徐州有限公司为其他单位提供的该合同项下的债务担保金额为 1,500 万元, 并将于 2017 年度到期。根据约定, 该担保到期后上药控股徐州有限公司将不再为其他单位提供担保。本集团认为该担保不会对本集团产生重大财务影响。

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(15)(a)), 未来应支付租金汇总如下:

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	16,789,716.38	5,467,516.38
一到二年	6,735,768.02	6,149,767.20
二到五年	22,538,697.67	22,254,961.77
五年以上	255,848,504.40	259,693,699.32
	<u>301,912,686.47</u>	<u>293,565,944.67</u>

于 2017 年 6 月 30 日, 未确认的融资费用余额为 239,739,267.86 元(2016 年 12 月 31 日: 231,392,526.05 元)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 企业合并

见附注五(1)。

十三 金融风险

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

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

于 2017 年 6 月 30 日及 2016 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：

	2017 年 6 月 30 日				合计
	美元及港元项目	澳元项目	新西兰元项目	其他外币项目	
外币金融资产-					
货币资金	264,401,868.83	34,695,765.12	1,382,281.13	18,070,063.00	318,549,978.08
应收账款	62,003,959.62	73,899,201.36	51,516,343.59	55,346,921.84	242,766,426.41
其他应收款	613,126.99	15,317,038.58	-	1,797,224.47	17,727,390.04
	<u>327,018,955.44</u>	<u>123,912,005.06</u>	<u>52,898,624.72</u>	<u>75,214,209.31</u>	<u>579,043,794.53</u>
外币金融负债-					
短期借款	-	-	15,234,659.34	-	15,234,659.34
应付账款	304,550,708.64	26,126,789.70	81,406,722.58	53,269,791.50	465,354,012.42
其他应付款	35,751,443.17	1,372,238.58	38,595,171.89	3,737,124.75	79,455,978.39
长期借款	-	-	219,290,546.91	-	219,290,546.91
长期应付款	-	660,449,363.85	-	-	660,449,363.85
	<u>340,302,151.81</u>	<u>687,948,392.13</u>	<u>354,527,100.72</u>	<u>57,006,916.25</u>	<u>1,439,784,560.91</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2016 年 12 月 31 日				合计
	美元及港元项目	澳元项目	新西兰元项目	其他外币项目	
外币金融资产-					
货币资金	196,856,774.33	13,418,021.15	12,504,409.86	11,817,285.41	234,596,490.75
应收账款	121,964,485.23	82,929,265.80	46,131,768.08	9,062,121.24	260,087,640.35
其他应收款	1,174,468.89	2,359,545.78	-	3,563,798.71	7,097,813.38
	<u>319,995,728.45</u>	<u>98,706,832.73</u>	<u>58,636,177.94</u>	<u>24,443,205.36</u>	<u>501,781,944.48</u>
外币金融负债-					
短期借款	-	-	34,539,272.39	-	34,539,272.39
应付账款	453,094,542.87	20,749,762.46	33,473,163.91	14,518,435.71	521,835,904.95
其他应付款	72,012,252.53	48,044,584.38	29,353,399.70	10,141,191.91	159,551,428.52
长期借款	-	-	203,945,679.88	-	203,945,679.88
长期应付款	-	635,830,989.89	-	-	635,830,989.89
	<u>525,106,795.40</u>	<u>704,625,336.73</u>	<u>301,311,515.88</u>	<u>24,659,627.62</u>	<u>1,555,703,275.63</u>

于 2017 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 664,159.82 元(2016 年 12 月 31 日：增加或减少 10,255,553.35 元)。

于 2017 年 6 月 30 日，对于本集团各类澳元金融资产和澳元金融负债，如果人民币对澳元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少其他综合收益 28,201,819.36 元(2016 年 12 月 31 日：增加或减少税前利润 31,791,549.49 元，减少或增加其他综合收益 1,495,624.29 元)。

于 2017 年 6 月 30 日，对于本集团各类新西兰元金融资产和新西兰元金融负债，如果人民币对新西兰元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少其他综合收益 15,081,423.81 元(2016 年 12 月 31 日：增加或减少 12,133,766.90 元)。

十三 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于短期、一年内到期及长期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2017 年 6 月 30 日，本集团短期、一年内到期及长期带息债务中包括浮动利率合同，金额为 3,936,784,555.63 元(2016 年 12 月 31 日：3,927,099,593.21 元)。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2016 年度本集团并无重大利率互换安排。

于 2017 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 1,188,828.20 元(2016 年 12 月 31 日：7,233,932.53 元)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 金融风险(续)

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、长期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、长期应收款和应收票据, 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 2017 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)及附注四(7)。

(3) 流动性风险

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

于资产负债表日, 本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

	2017 年 6 月 30 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	12,584,435,311.79	-	-	-	12,584,435,311.79
应付账款	25,037,312,160.61	-	-	-	25,037,312,160.61
其他应付款	3,665,853,716.52	-	-	-	3,665,853,716.52
应付票据	3,397,364,662.55	-	-	-	3,397,364,662.55
一年内到期的长期应付款	22,012,100.54	-	-	-	22,012,100.54
一年内到期的长期借款	11,962,698.81	-	-	-	11,962,698.81
应付债券	-	2,000,000,000.00	-	-	2,000,000,000.00
长期借款	-	265,300,406.93	615,504,544.00	14,775,493.82	895,580,444.75
应付股利	1,082,809,526.99	-	-	-	1,082,809,526.99
应付利息	72,421,557.11	-	-	-	72,421,557.11
长期应付款	-	6,735,768.02	1,794,101,315.66	255,848,504.40	2,056,685,588.08
借款利息	296,344,897.74	60,364,791.22	13,500,383.81	-	370,210,072.77
	<u>46,170,516,632.66</u>	<u>2,332,400,966.17</u>	<u>2,423,106,243.47</u>	<u>270,623,998.22</u>	<u>51,196,647,840.52</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

	2016 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	9,627,798,513.11	-	-	-	9,627,798,513.11
应付账款	22,307,164,401.79	-	-	-	22,307,164,401.79
其他应付款	3,303,531,891.80	-	-	-	3,303,531,891.80
应付票据	3,677,957,804.62	-	-	-	3,677,957,804.62
一年内到期的长期应付款	5,467,516.38	-	-	-	5,467,516.38
一年内到期的长期借款	12,963,343.99	-	-	-	12,963,343.99
应付债券	-	-	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00
长期借款	-	210,645,679.91	615,624,544.00	11,422,149.83	837,692,373.74
应付股利	65,203,301.48	-	-	-	65,203,301.48
应付利息	94,637,405.49	-	-	-	94,637,405.49
长期应付款	-	6,149,767.20	1,727,782,250.79	259,693,699.32	1,993,625,717.31
借款利息	265,766,298.22	87,928,283.52	29,483,051.32	-	383,177,633.06
	<u>39,360,490,476.88</u>	<u>304,723,730.63</u>	<u>4,372,889,846.11</u>	<u>271,115,849.15</u>	<u>44,309,219,902.77</u>

十四 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次, 由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定:

第一层次: 相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次: 除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次: 相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的金融资产和金融负债

于 2017 年 6 月 30 日, 持续的以公允价值计量的金融资产和金融负债按上述三个层次列示如下:

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产——				
衍生工具-套期工具	-	1,818,244.68	-	1,818,244.68
交易性权益工具投资	542,757.60	-	-	542,757.60
可供出售金融资产——				
可供出售权益工具	241,672,983.1	2	-	241,672,983.12
	<u>242,215,740.7</u>	<u>1,818,244.68</u>	<u>-</u>	<u>244,033,985.40</u>
金融资产合计	<u>2</u>	<u>1,818,244.68</u>	<u>-</u>	<u>244,033,985.40</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的金融资产和金融负债(续)

于 2017 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的金融资产和金融负债按上述三个层级列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
负债				
以公允价值计量且其变动计入				
当期损益的金融负债——				
衍生工具-套期工具	-	2,642,398.76	-	2,642,398.76

于 2016 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产和金融负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
资产				
以公允价值计量且其变动计入当				
期损益的金融资产——				
衍生工具-套期工具	-	3,318,806.74	-	3,318,806.74
交易性权益工具投资	741,463.80	-	-	741,463.80
可供出售金融资产——				
可供出售权益工具	149,694,892.79	62,525,550.00	-	212,220,442.79
金融资产合计	150,436,356.59	65,844,356.74	-	216,280,713.33
负债				
以公允价值计量且其变动计入				
当期损益的金融负债——				
衍生工具-套期工具	-	869,871.15	-	869,871.15

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。截至 2017 年 6 月 30 日，原第二层次的可供出售权益工具转换为第一层次。

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上市公司的权益性投资。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的金融资产和金融负债(续)

第二层次公允价值计量的相关信息如下：

	2017 年 6 月 30 日 公允价值	估值技术	可观察输入值	
			名称	范围/加权平均值
资产				
以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产—— 衍生工具-				
远期外汇合同(i)	<u>1,818,244.68</u>	市场法	汇率	AUDNZD: 1.0503-1.0521

(i) 本集团持有的远期外汇合同主要系远期卖出澳元 17,300,000.00，买入新西兰元 18,561,376.36。

	2017 年 6 月 30 日 公允价值	估值技术	可观察输入值	2017 年 6 月 30 日
				公允价值
负债				
以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产—— 衍生工具-				
远期外汇合同(i)	2,325,522.11	市场法	汇率	NZDUSD: 0.7299-0.7328
衍生工具-				
利率互换合同(ii)	<u>316,876.65</u>	市场法	基准利率	1.89
金融负债合计	<u>2,642,398.76</u>			

(i) 本集团持有的远期外汇合同主要系远期卖出新西兰元 7,107,304.38，买入美元 5,000,000.00。

(ii) 本集团持有的利率互换合同系长期借款新西兰元 27,600,000.00 的利率由浮动利率转换为固定利率。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的金融资产和金融负债(续)

第二层次公允价值计量的相关信息如下(续):

	2016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
资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产——				
(i)衍生工具-				AUDNZD:
远期外汇合同	3,317,417.39	市场法	汇率	0.9599-0.9622
(ii)衍生工具-				
利率互换合同	1,389.35	市场法	基准利率	1.905
可供出售金融资产——				
可供出售权益工具	62,525,550.00	市场法	已上市公司股票交易价格	HKD6.99
金融资产合计	<u>65,844,356.74</u>			

(i) 本集团持有的远期外汇合同主要系远期卖出澳元 17,700,000.00，买入新西兰元 18,875,668.85。

(ii) 本集团持有的利率互换合同系长期借款新西兰元 34,500,000.00 的利率由浮动利率转换为固定利率。

	2016年12月31日 公允价值	估值技术	可观察输入值	2016年12月31日 公允价值
负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产——				
衍生工具-				NZDUSD:
远期外汇合同(i)	<u>869,871.15</u>	市场法	汇率	<u>0.6890-0.6953</u>

(i) 本集团持有的远期外汇合同主要系远期卖出新西兰元 4,734,502.03，买入美元 2,065,262.29。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(2) 非持续的以公允价值计量的资产

持有待售的非流动资产，以原账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量。于 2017 年 6 月 30 日，本集团无持有待售的非流动资产。

(3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付款项、其他应付款、长期应付款、长期借款、一年内到期的长期借款和应付债券等。

于 2016 年 12 月 31 日及 2017 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、长期应付款、长期借款与应付债券以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值。

十五 资本管理

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

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

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

于 2017 年 6 月 30 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团的资本比率列示如下：

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
资本比率	29.04%	25.30%

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	119,851,808.14	119,851,808.14
减：坏账准备	(119,851,808.14)	(119,851,808.14)
	<u>-</u>	<u>-</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	-	-
三年以上	119,851,808.14	119,851,808.14
	<u>119,851,808.14</u>	<u>119,851,808.14</u>

于 2017 年 6 月 30 日及 2016 年 12 月 31 日，本公司无已逾期但未减值的应收账款。

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2017 年 6 月 30 日				2016 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	-	-	-	-	-	-	-	-
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	100.00%	(119,851,808.14)	100.00%
	<u>119,851,808.14</u>	<u>100.00%</u>	<u>(119,851,808.14)</u>		<u>119,851,808.14</u>	<u>100.00%</u>	<u>(119,851,808.14)</u>	

(c) 于 2017 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	39,911,209.13	(39,911,209.13)	33.30%

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
应收子公司款项	7,154,436,851.66	6,855,521,348.15
其他	270,438,670.97	257,508,550.97
	<u>7,424,875,522.63</u>	<u>7,113,029,899.12</u>
减：坏账准备	(257,141,035.97)	(257,142,873.55)
	<u>7,167,734,486.66</u>	<u>6,855,887,025.57</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	6,775,355,588.51	6,463,509,965.00
一到二年	-	-
二到三年	-	277,078,255.37
三年以上	649,519,934.12	372,441,678.75
	<u>7,424,875,522.63</u>	<u>7,113,029,899.12</u>

于 2017 年 6 月 30 日及 2016 年 12 月 31 日，本公司无已逾期但未减值的其他应款。

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2017 年 6 月 30 日				2016 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	201,405,704.03	2.71%	(201,405,704.03)	100.00%	201,405,704.03	2.83%	(201,405,704.03)	100.00%
合并范围内公司组合	7,154,436,851.66	96.36%	-	-	6,855,521,348.15	96.38%	-	-
账龄分析法组合	-	-	-	-	367,515.00	0.01%	(1,837.58)	0.50%
保证金组合	13,297,635.00	0.18%	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	55,735,331.94	0.75%	(55,735,331.94)	100.00%	55,735,331.94	0.78%	(55,735,331.94)	100.00%
	<u>7,424,875,522.63</u>	<u>100.00%</u>	<u>(257,141,035.97)</u>		<u>7,113,029,899.12</u>	<u>100.00%</u>	<u>(257,142,873.55)</u>	

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 于 2017 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>	100.00%	

(d) 于 2017 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	与子公司往来款	2,400,000,000.00	1 年以内	32.32%	-
子公司 2	与子公司往来款	1,917,078,255.37	5 年以内	25.82%	-
子公司 3	与子公司往来款	1,480,000,000.00	1 年以内	19.93%	-
子公司 4	与子公司往来款	421,000,000.00	1 年以内	5.67%	-
子公司 5	与子公司往来款	339,734,000.00	1 年以内	4.58%	-
		<u>6,557,812,255.37</u>		<u>88.32%</u>	-

(3) 长期股权投资

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
子公司(a)	17,270,934,184.73	16,860,934,184.73
联营企业(b)	<u>2,025,688,668.61</u>	<u>1,840,384,837.90</u>
	19,296,622,853.34	18,701,319,022.63
减：长期股权投资减值准备	<u>(68,481,418.01)</u>	<u>(68,481,418.01)</u>
	<u>19,228,141,435.33</u>	<u>18,632,837,604.62</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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动				2017 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额	本期宣告分派的 现金股利
		增加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
上药控股有限公司	3,167,617,640.47	300,000,000.00	-	-	-	3,467,617,640.47	-	-
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	-	13,557,999.90
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	-	111,822,601.12
上海中西三维药业有限公司	511,828,407.03	-	-	-	-	511,828,407.03	-	88,410,467.40
上海市药材有限公司	872,343,778.11	-	-	-	-	872,343,778.11	-	-
上海中华药业有限公司	99,750,035.15	-	-	-	-	99,750,035.15	-	19,309,273.23
上海医药物资供销有限公司	59,282,638.76	30,000,000.00	-	-	-	89,282,638.76	-	-
上海医药集团青岛国风药业股份有限公司	257,223,339.79	-	-	-	-	257,223,339.79	-	-
上海上药新亚药业有限公司	1,222,496,394.99	-	-	-	-	1,222,496,394.99	-	22,017,404.52
正大青春宝药业有限公司	444,400,000.00	-	-	-	-	444,400,000.00	-	-
上海医药集团药品销售有限公司	65,024,676.73	-	-	-	-	65,024,676.73	-	8,299,944.21
中国国际医药(控股)有限公司	18,430,887.87	-	-	-	-	18,430,887.87	-	-
其他	1,623,781,046.53	80,000,000.00	-	-	-	1,703,781,046.53	-	58,966,808.19
	<u>16,860,934,184.73</u>	<u>410,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,270,934,184.73</u>	<u>-</u>	<u>322,384,498.57</u>

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动							2017 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额
		增加投资	减少投资	按权益法调整的 净损益	其他权益 变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
中美上海施贵宝制药有限公司	326,747,009.54	-	-	63,687,211.65	-	-	-	-	390,434,221.19	-
广东天普生化医药股份有限公司	519,881,437.22	-	-	38,155,409.06	725,384.76	-	-	-	558,762,231.04	-
上海味之素氨基酸有限公司	83,692,844.25	-	-	3,567,964.71	-	(1,245,365.38)	-	-	86,015,443.58	-
上海复旦张江生物医药股份有限公司	128,446,765.66	-	-	7,495,336.45	(27,216.00)	(6,978,928.00)	-	-	128,935,958.11	-
上海上实集团财务有限公司	325,359,061.67	-	-	8,604,474.18	-	-	-	-	333,963,535.85	-
四川格林泰科生物科技有限公司	29,271,685.24	-	-	803,724.78	-	-	-	-	30,075,410.02	-
杭州胡庆余堂国药号有限公司	98,185,587.19	-	-	3,677,568.43	-	-	-	-	101,863,155.62	-
辽宁省医药对外贸易有限公司	167,442,706.35	-	-	8,464,310.71	-	(9,588,425.00)	-	-	166,318,592.06	-
上海健康医疗产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	46,466,660.11	75,000,000.00	-	(1,782,131.82)	-	-	-	-	119,684,528.29	-
上海联一投资中心(有限合伙)	39,842,549.97	-	-	(4,763,163.86)	-	-	-	-	35,079,386.11	-
其他	75,048,530.70	-	-	408,312.04	-	(900,636.00)	-	-	74,556,206.74	(68,481,418.01)
	<u>1,840,384,837.90</u>	<u>75,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>128,319,016.33</u>	<u>698,168.76</u>	<u>(18,713,354.38)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,025,688,668.61</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 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2017 年	2016 年
主营业务收入	-	-
其他业务收入(a)	2,223,609.91	3,226,480.21
	<u>2,223,609.91</u>	<u>3,226,480.21</u>
	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2017 年	2016 年
主营业务成本	-	-
其他业务成本(a)	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

(a) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
	2017 年		2016 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
服务费收入	<u>2,223,609.91</u>	<u>-</u>	<u>3,226,480.21</u>	<u>-</u>

(5) 投资收益

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2017 年	2016 年
成本法核算的长期股权投资收益	322,384,498.57	397,246,998.35
权益法核算的长期股权投资收益	128,319,016.33	193,595,624.98
其他	10,617,530.83	2,480,838.40
	<u>461,321,045.73</u>	<u>593,323,461.73</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

上海医药集团股份有限公司

财务报表补充资料

截至 2017 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	
	2017 年	2016 年
非流动资产处置损益	11,705,120.50	213,480,514.43
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)	209,896,793.03	44,675,935.83
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	15,564,981.62	2,327,870.20
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	48,137,587.73	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(99,178,730.40)	10,329,821.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,389,185.03	-
	<u>187,514,937.51</u>	<u>270,814,141.62</u>
所得税影响额	(37,082,311.40)	(43,369,172.34)
少数股东权益影响额(税后)	3,097,701.91	(96,521,441.09)
	<u>153,530,328.02</u>	<u>130,923,528.19</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益【2008】》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

上海医药集团股份有限公司

财务报表补充资料

截至 2017 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					
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
归属于公司普通股 股东的净利润	5.91	5.62	0.7159	0.6443	0.7159	0.6443
扣除非经常性损益 后归属于公司普 通股股东的净利 润	5.44	5.20	0.6589	0.5956	0.6589	0.5956