

上海复星医药(集团)股份有限公司

已审财务报表

2018年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 6
已审财务报表	
合并资产负债表	7 - 9
合并利润表	10 - 11
合并股东权益变动表	12 - 15
合并现金流量表	16 - 17
公司资产负债表	18 - 19
公司利润表	20 - 21
公司股东权益变动表	22 - 23
公司现金流量表	24 - 25
财务报表附注	26 - 237
补充资料	
1.非经常性损益明细表	1 - 4
2.净资产收益率和每股收益	4
3.中国与香港财务报告准则编报差异调节表	5



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码：100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2019）审字第 60469139_B01 号
上海复星医药（集团）股份有限公司

上海复星医药（集团）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海复星医药（集团）股份有限公司的财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的上海复星医药（集团）股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海复星医药（集团）股份有限公司2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于上海复星医药（集团）股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第 60469139_B01 号
上海复星医药（集团）股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>商誉减值</p> <p>于 2018 年 12 月 31 日，合并财务报表中商誉的账面价值为人民币 8,853,913,413.52 元。根据企业会计准则，管理层须至少每年对商誉进行减值测试。由于每个被收购的子公司就是一个资产组，因此企业合并形成的商誉被分配至相对应的子公司以进行减值测试。减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基础，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计的未来现金流量以 5 年期财务预算为基础来确定。由于商誉减值过程涉及重大判断和估计，该事项对于我们的审计而言是重要的。</p> <p>关于商誉减值的披露请参见财务报表附注三、28. 资产减值和 33. 重大会计判断和估计以及附注五、17. 商誉，该等附注特别披露了管理层在商誉可收回金额计算中所采用的关键假设。</p>	<p>我们的审计程序包括但不限于邀请内部评估专家评价管理层所采用的假设和方法，特别是资产组现金流量预测所用的折现率和 5 年以后的现金流量增长率。我们就所采用的现金流量预测中的未来收入和经营成果通过比照相关资产组的历史表现以及经营发展计划进行了特别关注。我们同时关注了对商誉减值披露的充分性。</p>

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第 60469139_B01 号
上海复星医药（集团）股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>使用寿命不确定的无形资产减值</p> <p>于 2018 年 12 月 31 日，合并财务报表中使用寿命不确定的无形资产（药证、商标权以及特许经营权）的账面价值为人民币 1,217,321,993.04 元。根据企业会计准则，管理层须至少每年对使用寿命不确定的无形资产进行减值测试。减值测试以单项无形资产或其所属的资产组为基础估计其可收回金额，无形资产或其所属的资产组的可收回金额按照其产生的预计未来现金流量的现值确定，其预计的未来现金流量以 5 年期财务预算为基础来确定。由于使用寿命不确定的无形资产减值过程涉及重大判断和估计，该事项对于我们的审计而言是重要的。</p> <p>关于使用寿命不确定的无形资产减值的披露请参见财务报表附注三、17.无形资产、28.资产减值和 33.重大会计判断和估计以及附注五、15.无形资产，该等附注特别披露了管理层在使用寿命不确定的无形资产可收回金额计算中所采用的关键假设。</p>	<p>我们的审计程序包括但不限于邀请内部评估专家评价管理层所采用的假设和方法，特别是单项无形资产或其所属的资产组现金流量预测所用的折现率和 5 年以后现金流量增长率。我们就所采用的现金流量预测中的未来收入和经营成果通过比照相关单项无形资产或其所属的资产组产生现金流量的历史表现以及对应的产品销售计划进行了特别关注。我们同时关注了对使用寿命不确定的无形资产减值披露的充分性。</p>
<p>开发支出资本化</p> <p>2018 年研究开发药品过程中产生的开发支出人民币 1,027,223,233.14 元予以资本化计入合并财务报表中的“开发支出”项目。开发支出只有在同时满足财务报表附注三、17.无形资产中所列的所有资本化条件时才能予以资本化。由于确定开发支出是否满足所有资本化条件需要管理层进行重大会计判断和估计，该事项对于我们的审计而言是重要的。</p> <p>关于开发支出资本化的披露请参见财务报表附注三、17.无形资产和 33.重大会计判断和估计以及附注五、16.开发支出。</p>	<p>我们的审计程序包括但不限于评价管理层所采用的开发支出资本化条件是否符合企业会计准则的要求，通过询问负责项目研究、开发和商业化的关键管理人员了解相关内部治理和批准流程，获取并核对与研发项目进度相关的批文或证书以及管理层准备的与研发项目相关的商业和技术可行性报告。我们同时关注了对开发支出资本化披露的充分性。</p>

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第 60469139_B01 号
上海复星医药（集团）股份有限公司

四、其他信息

上海复星医药（集团）股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估上海复星医药（集团）股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海复星医药（集团）股份有限公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第 60469139_B01 号
上海复星医药（集团）股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对上海复星医药（集团）股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海复星医药（集团）股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就上海复星医药（集团）股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



审计报告（续）

安永华明（2019）审字第 60469139_B01 号
上海复星医药（集团）股份有限公司

（本页无正文）



中国 北京



中国注册会计师：何兆烽
（项目合伙人）



中国注册会计师：刘 扬

2019年3月25日

上海复星医药(集团)股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日

人民币元

资产	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产			
货币资金	1	8,546,521,777.04	7,248,867,212.46
交易性金融资产	2	616,123,764.39	-
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	3	-	219,326,825.45
应收票据及应收账款	4	4,336,151,322.77	3,825,549,486.27
预付款项	5	472,144,580.30	273,400,085.19
其他应收款	6	447,434,579.55	423,527,102.24
存货	7	3,287,392,199.46	2,750,516,825.39
其他流动资产	8	295,958,970.62	315,300,235.84
流动资产合计		18,001,727,194.13	15,056,487,772.84
非流动资产			
可供出售金融资产	9	-	2,673,249,060.90
长期股权投资	10	21,427,527,810.80	18,450,575,088.92
其他权益工具投资	11	126,313,106.69	-
其他非流动金融资产	12	2,505,806,955.75	-
固定资产	13	7,083,251,505.14	6,556,004,505.65
在建工程	14	2,039,800,319.91	1,759,865,744.85
无形资产	15	7,151,343,109.87	7,248,134,618.19
开发支出	16	2,040,773,501.88	1,026,410,507.67
商誉	17	8,853,913,413.52	8,464,284,038.91
长期待摊费用	18	95,198,631.30	36,977,866.03
递延所得税资产	19	173,134,814.17	144,523,544.00
其他非流动资产	20	1,052,571,024.32	554,496,049.42
非流动资产合计		52,549,634,193.35	46,914,521,024.54
资产总计		70,551,361,387.48	61,971,008,797.38

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司
合并资产负债表(续)
2018年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债			
短期借款	22	5,607,192,955.63	9,714,866,318.58
应付票据及应付账款	23	2,333,283,345.10	1,781,883,469.05
预收款项	24	-	527,263,500.56
合同负债	25	530,896,724.79	-
应付职工薪酬	26	578,701,499.77	558,830,300.19
应交税费	27	478,905,270.26	480,072,154.72
其他应付款	28	3,237,217,890.12	2,696,890,960.19
一年内到期的非流动负债	29	4,929,603,365.34	763,328,841.23
其他流动负债	30	<u>227,445,337.32</u>	<u>77,336,917.34</u>
流动负债合计		<u>17,923,246,388.33</u>	<u>16,600,472,461.86</u>
非流动负债			
长期借款	31	8,630,661,547.43	5,579,513,665.14
应付债券	32	4,039,456,986.21	4,235,381,895.88
长期应付款	33	416,889,805.19	576,338,736.84
递延收益	34	363,489,177.57	397,135,001.78
递延所得税负债	19	2,908,359,008.27	2,981,149,353.52
其他非流动负债	35	<u>2,676,545,098.82</u>	<u>1,859,563,751.16</u>
非流动负债合计		<u>19,035,401,623.49</u>	<u>15,629,082,404.32</u>
负债总计		<u>36,958,648,011.82</u>	<u>32,229,554,866.18</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司
合并资产负债表(续)
2018年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日
股东权益			
股本	36	2,563,060,895.00	2,495,131,045.00
资本公积	37	10,544,648,359.54	9,078,267,927.17
减：库存股	38	1,711,169.00	9,523,417.00
其他综合收益	39	(274,779,732.99)	396,452,831.45
盈余公积	40	2,374,999,312.51	2,254,974,173.16
未分配利润	41	12,771,518,762.43	11,111,565,495.72
归属于母公司股东权益合计		27,977,736,427.49	25,326,868,055.50
少数股东权益		5,614,976,948.17	4,414,585,875.70
股东权益合计		33,592,713,375.66	29,741,453,931.20
负债和股东权益总计		70,551,361,387.48	61,971,008,797.38

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司
合并利润表
2018年度

人民币元

	附注五	2018年	2017年
营业收入	42	24,918,273,561.40	18,533,555,418.42
减：营业成本	42	10,365,308,680.07	7,608,953,151.59
税金及附加	43	255,840,179.75	222,924,252.39
销售费用	44	8,487,532,676.81	5,790,535,637.90
管理费用	45	2,239,437,304.20	1,722,816,395.95
研发费用	46	1,479,612,337.67	1,026,537,931.03
财务费用	47	724,192,248.64	554,784,714.43
其中：利息费用		929,657,931.27	577,540,692.21
利息收入		145,738,019.10	79,224,229.77
资产减值损失	48	97,190,308.24	62,407,550.37
信用减值损失	49	27,161,943.43	-
加：其他收益	50	276,714,129.13	141,783,885.20
投资收益	51	1,815,454,146.31	2,306,989,196.46
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		1,348,996,307.36	1,351,323,022.32
公允价值变动收益	52	204,361,651.43	44,071,694.43
资产处置收益	53	(2,994,058.54)	37,453,171.51
营业利润		3,535,533,750.92	4,074,893,732.36
加：营业外收入	54	82,860,089.98	13,482,523.05
减：营业外支出	55	38,801,047.90	26,659,731.71
利润总额		3,579,592,793.00	4,061,716,523.70
减：所得税费用	57	559,710,659.32	476,457,580.05
净利润		<u>3,019,882,133.68</u>	<u>3,585,258,943.65</u>
按经营持续性分类			
持续经营净利润		3,019,882,133.68	3,585,258,943.65
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		2,707,923,418.34	3,124,499,549.35
少数股东损益		311,958,715.34	460,759,394.30

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司
合并利润表(续)
2018年度

人民币元

	附注五	2018年	2017年
其他综合收益的税后净额		(668,684,567.70)	(465,968,586.96)
归属于母公司股东的其他综合收益的 税后净额	39	(608,536,023.01)	(433,161,961.49)
不能重分类进损益的其他综合收益 其他权益工具投资公允价值变动		<u>(182,832,729.51)</u>	<u>-</u>
以后将重分类进损益的其他综合收益 权益法下可转损益 的其他综合收益		(88,782,541.17)	(98,164,062.63)
可供出售金融资产公允价值变动 外币财务报表折算差额		<u>(336,920,752.33)</u>	<u>152,103,725.43</u>
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额	39	<u>(60,148,544.69)</u>	<u>(32,806,625.47)</u>
综合收益总额		<u>2,351,197,565.98</u>	<u>3,119,290,356.69</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>2,099,387,395.33</u>	<u>2,691,337,587.86</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>251,810,170.65</u>	<u>427,952,768.83</u>
每股收益	58		
基本每股收益		<u>1.07</u>	<u>1.27</u>
稀释每股收益		<u>1.07</u>	<u>1.27</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司
合并股东权益变动表
2018年度

人民币元

2018年度

	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			小计
一、上年年末余额	2,495,131,045.00	9,078,267,927.17	9,523,417.00	396,452,831.45	2,254,974,173.16	11,111,565,495.72	25,326,868,055.50	4,414,585,875.70	29,741,453,931.20
加：会计政策变更 (附注三、34)	-	-	-	(62,696,541.43)	-	46,018,127.82	(16,678,413.61)	(5,094,494.95)	(21,772,908.56)
二、本年初余额	2,495,131,045.00	9,078,267,927.17	9,523,417.00	333,756,290.02	2,254,974,173.16	11,157,583,623.54	25,310,189,641.89	4,409,491,380.75	29,719,681,022.64
三、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	-	(608,536,023.01)	-	2,707,923,418.34	2,099,387,395.33	251,810,170.65	2,351,197,565.98
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股	68,000,000.00	2,156,574,476.89	-	-	-	-	2,224,574,476.89	-	2,224,574,476.89
2. 限售股回购	(70,150.00)	(669,231.00)	(739,381.00)	-	-	-	-	-	-
3. 限售股解禁	-	-	(7,072,867.00)	-	-	-	7,072,867.00	-	7,072,867.00
4. 不丧失控制权下 处置子公司部分股权	-	53,745,713.88	-	-	-	-	53,745,713.88	29,654,286.12	83,400,000.00
5. 视同不丧失控制权下 处置子公司部分股权	-	1,007,600,631.87	-	-	-	-	1,007,600,631.87	1,012,836,769.34	2,020,437,401.21
6. 处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	(19,800,282.58)	(19,800,282.58)
7. 收购子公司	-	-	-	-	-	-	-	172,489,841.76	172,489,841.76
8. 少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	135,746,750.00	135,746,750.00
9. 购买少数股东股权	-	(1,277,763,180.97)	-	-	-	-	(1,277,763,180.97)	(599,063,553.74)	(1,876,826,734.71)
10. 股份支付计入股东 权益的金额	-	642,002.96	-	-	-	-	642,002.96	-	642,002.96
11. 子公司股份支付计入股东 权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	92,547,189.14	92,547,189.14
12. 授予子公司少数股东 的股份赎回期权 公允价值调整	-	(927,150,165.13)	-	-	-	-	(927,150,165.13)	(13,606,176.44)	(940,756,341.57)
13. 新设子公司	-	-	-	-	-	-	-	292,950,559.07	292,950,559.07

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2018年度

人民币元

2018年度(续)

	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			小计
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	120,025,139.35	(120,025,139.35)	-	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(973,963,140.10)	(973,963,140.10)	(150,079,985.90)	
(四) 其他									
1. 按照权益法核算的 在被投资单位除 综合收益以及 利润分配以外 其他所有者权益 所享有的份额	-	226,793,265.53	-	-	-	-	226,793,265.53	-	
2. 处置联营公司	-	(75,385,368.26)	-	-	-	-	(75,385,368.26)	-	
3. 视同处置联营公司	-	301,992,286.60	-	-	-	-	301,992,286.60	-	
四、 本年年末余额	<u>2,563,060,895.00</u>	<u>10,544,648,359.54</u>	<u>1,711,169.00</u>	<u>(274,779,732.99)</u>	<u>2,374,999,312.51</u>	<u>12,771,518,762.43</u>	<u>27,977,736,427.49</u>	<u>5,614,976,948.17</u>	<u>33,592,713,375.66</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2018年度

人民币元

2017年度

	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			小计
一、 本年年初余额	2,414,512,045.00	7,857,571,615.31	26,818,892.30	829,614,792.94	2,121,545,318.81	8,993,790,666.47	22,190,215,546.23	3,060,110,389.77	25,250,325,936.00
二、 本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	-	(433,161,961.49)	-	3,124,499,549.35	2,691,337,587.86	427,952,768.83	3,119,290,356.69
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股	80,656,500.00	1,956,630,258.09	-	-	-	-	2,037,286,758.09	-	2,037,286,758.09
2. 限售股回购	(37,500.00)	(357,750.00)	(395,250.00)	-	-	-	-	-	-
3. 限售股解禁	-	-	(16,900,225.30)	-	-	-	16,900,225.30	-	16,900,225.30
4. 视同购买少数股东股权	-	(37,845,807.44)	-	-	-	-	(37,845,807.44)	37,845,807.44	-
5. 不丧失控制权下 处置子公司股权	-	1,197,176.81	-	-	-	-	1,197,176.81	22,685.96	1,219,862.77
6. 视同不丧失控制权下 处置子公司部分股权	-	170,694,715.88	-	-	-	-	170,694,715.88	813,305,650.34	984,000,366.22
7. 处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	1,886,309.36	1,886,309.36
8. 收购子公司	-	-	-	-	-	-	-	1,522,950,170.47	1,522,950,170.47
9. 少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	174,563,753.00	174,563,753.00
10. 购买少数股东股权	-	(91,673,799.12)	-	-	-	-	(91,673,799.12)	(382,692,161.87)	(474,365,960.99)
11. 股份支付计入股东权益的金额	-	10,357,107.97	-	-	-	-	10,357,107.97	-	10,357,107.97
12. 授予子公司少数股东的股份赎回期权公允价值调整	-	(698,370,157.27)	-	-	-	-	(698,370,157.27)	(1,161,193,593.88)	(1,859,563,751.15)
13. 新设子公司	-	-	-	-	-	-	-	183,903,130.03	183,903,130.03

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2018年度

人民币元

2017年度(续)

	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			小计
二、 本年增减变动金额(续)									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	133,428,854.35	(133,428,854.35)	-	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(873,295,865.75)	(873,295,865.75)	(1,137,364,899.50)	
(四) 其他									
1. 按照权益法核算的 在被投资单位除 综合收益以及 利润分配以外 其他所有者权益 所享有的份额	-	(99,408,200.20)	-	-	-	-	(99,408,200.20)	(99,408,200.20)	
2. 处置联营公司	-	9,472,767.14	-	-	-	-	9,472,767.14	9,472,767.14	
三、 本年年末余额	<u>2,495,131,045.00</u>	<u>9,078,267,927.17</u>	<u>9,523,417.00</u>	<u>396,452,831.45</u>	<u>2,254,974,173.16</u>	<u>11,111,565,495.72</u>	<u>25,326,868,055.50</u>	<u>4,414,585,875.70</u>	<u>29,741,453,931.20</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司
合并现金流量表
2018年度

人民币元

	附注五	2018年	2017年
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		27,162,426,706.47	19,910,852,999.38
收到的税费返还		279,452,735.71	93,701,746.23
收到的其他与经营活动有关的现金	59	<u>559,028,247.20</u>	<u>653,888,974.41</u>
经营活动现金流入小计		<u>28,000,907,689.38</u>	<u>20,658,443,720.02</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,441,784,030.19	7,946,557,765.44
支付给职工以及为职工支付的现金		3,914,389,008.73	2,871,681,613.31
支付的各项税费		2,690,049,707.42	2,053,301,976.05
支付的其他与经营活动有关的现金	59	<u>8,004,579,729.64</u>	<u>5,206,676,589.54</u>
经营活动现金流出小计		<u>25,050,802,475.98</u>	<u>18,078,217,944.34</u>
经营活动产生的现金流量净额	60	<u>2,950,105,213.40</u>	<u>2,580,225,775.68</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		703,276,474.60	1,015,745,755.65
取得投资收益收到的现金		540,083,791.55	534,810,616.13
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		29,178,550.46	100,175,560.15
处置子公司及其他营业单位 收到的现金净额	60	20,295,864.28	10,553,582.81
收到的其他与投资活动有关的现金	59	<u>235,669,221.93</u>	<u>421,108,939.21</u>
投资活动现金流入小计		<u>1,528,503,902.82</u>	<u>2,082,394,453.95</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		3,174,911,004.97	2,170,616,776.72
投资支付的现金		2,133,376,777.53	2,525,667,388.49
取得子公司及其他营业单位 支付的现金净额	60	642,884,765.08	7,833,151,142.68
支付的其他与投资活动有关的现金	59	<u>822,246,170.43</u>	<u>57,061,375.00</u>
投资活动现金流出小计		<u>6,773,418,718.01</u>	<u>12,586,496,682.89</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(5,244,914,815.19)</u>	<u>(10,504,102,228.94)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司
合并现金流量表(续)
2018年度

人民币元

	附注五	2018年	2017年
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		4,851,374,281.00	3,017,637,933.26
其中：子公司吸收少数股东投资			
收到的现金		2,626,799,804.11	980,351,175.17
取得借款所收到的现金		12,385,633,528.99	18,014,121,224.95
收到其他与筹资活动有关的现金	59	184,253,910.40	200,765,011.47
筹资活动现金流入小计		17,421,261,720.39	21,232,524,169.68
偿还债务支付的现金		9,995,121,130.30	9,085,340,089.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,980,548,728.38	1,608,825,627.84
其中：子公司支付给少数股东			
的股利、利润		205,014,777.85	175,288,432.53
支付其他与筹资活动有关的现金	59	2,308,057,541.28	629,731,329.94
筹资活动现金流出小计		14,283,727,399.96	11,323,897,047.64
筹资活动产生的现金流量净额		3,137,534,320.43	9,908,627,122.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(18,038,964.12)	(172,467,936.13)
五、现金及现金等价物净增加额		824,685,754.52	1,812,282,732.65
加：年初现金及现金等价物余额		6,350,319,352.85	4,538,036,620.20
六、年末现金及现金等价物余额	60	7,175,005,107.37	6,350,319,352.85

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司
 资产负债表
 2018年12月31日

人民币元

资产	附注十五	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产			
货币资金	1	850,102,168.54	654,541,196.34
其他应收款	2	6,914,735,852.92	3,554,504,701.22
其他流动资产	3	158,570,000.00	102,000,000.00
一年内到期的非流动资产	4	<u>1,625,000,000.00</u>	<u>1,300,000,000.00</u>
流动资产合计		<u>9,548,408,021.46</u>	<u>5,611,045,897.56</u>
非流动资产			
可供出售金融资产	5	-	294,585,572.41
长期股权投资	6	22,999,277,541.00	19,916,905,311.47
其他非流动金融资产	7	184,188,803.45	-
其他权益工具投资	8	37,626,487.24	-
固定资产		7,158,298.77	7,124,935.24
在建工程		2,305,418.41	-
无形资产		1,840,272.04	1,986,273.80
其他非流动资产	9	<u>5,465,151,645.71</u>	<u>5,951,362,093.38</u>
非流动资产合计		<u>28,697,548,466.62</u>	<u>26,171,964,186.30</u>
资产总计		<u>38,245,956,488.08</u>	<u>31,783,010,083.86</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司
资产负债表(续)
2018年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十五	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债			
短期借款		2,959,000,000.00	2,495,000,000.00
应付职工薪酬		124,637,901.93	153,134,215.64
应交税费		43,694,651.68	35,421,668.15
其他应付款		1,357,247,173.94	1,002,284,757.49
一年内到期的非流动负债	10	3,769,010,861.94	455,889,260.38
其他流动负债		5,313,103.87	5,313,103.87
流动负债合计		8,258,903,693.36	4,147,043,005.53
非流动负债			
长期借款	11	66,740,000.00	835,591,750.00
应付债券	附注五、32	4,039,456,986.21	4,235,381,895.88
递延收益		550,000.00	850,000.00
递延所得税负债		1,151,018,873.79	1,151,018,873.79
非流动负债合计		5,257,765,860.00	6,222,842,519.67
负债合计		13,516,669,553.36	10,369,885,525.20
股东权益			
股本		2,563,060,895.00	2,495,131,045.00
资本公积		14,231,054,756.04	11,845,268,106.61
减：库存股		1,711,169.00	9,523,417.00
其他综合收益		(279,100,142.24)	(94,368,483.41)
盈余公积		1,247,565,522.50	1,247,565,522.50
未分配利润		6,968,417,072.42	5,929,051,784.96
股东权益合计		24,729,286,934.72	21,413,124,558.66
负债和股东权益总计		38,245,956,488.08	31,783,010,083.86

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司
 利润表
 2018年度

人民币元

	附注十五	2018年	2017年
营业收入	12	33,069,056.55	28,970,761.46
减：税金及附加		2,445,503.37	4,014,170.68
研发费用		8,806,914.83	-
管理费用		226,102,134.95	264,271,161.13
财务费用		62,522,050.99	33,110,533.00
其中：利息费用		451,192,296.69	318,863,998.29
利息收入		396,233,153.09	329,339,229.46
加：投资收益	13	2,230,337,825.05	1,945,675,394.97
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		1,590,753,340.68	1,580,327,981.08
资产处置(损失)/收益		(886.58)	21,357,039.01
公允价值变动收益		75,654,485.07	-
其他收益		300,000.00	500,000.00
营业利润		2,039,483,875.95	1,695,107,330.63
加：营业外收入		-	78,789.81
减：营业外支出		-	77,344.28
利润总额		2,039,483,875.95	1,695,108,776.16
减：所得税费用		-	-
净利润		2,039,483,875.95	1,695,108,776.16
其中：持续经营净利润		2,039,483,875.95	1,695,108,776.16

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司
 利润表(续)
 2018年度

人民币元

	附注十五	2018年	2017年
其他综合收益的税后净额		(185,509,924.36)	(195,549,957.97)
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		<u>(75,733,860.04)</u>	<u>-</u>
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		(109,776,064.32)	(96,408,720.31)
可供出售金融资产公允价值变动		<u>-</u>	<u>(99,141,237.66)</u>
综合收益总额		<u>1,853,973,951.59</u>	<u>1,499,558,818.19</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司
 股东权益变动表
 2018年度

人民币元

2018年度

	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
一、上年年末余额	2,495,131,045.00	11,845,268,106.61	9,523,417.00	(94,368,483.41)	1,247,565,522.50	5,929,051,784.96	21,413,124,558.66
加：会计政策变更(附注三、34)	-	-	-	778,265.53	-	(5,534,267.23)	(4,756,001.70)
二、本年期初余额	<u>2,495,131,045.00</u>	<u>11,845,268,106.61</u>	<u>9,523,417.00</u>	<u>(93,590,217.88)</u>	<u>1,247,565,522.50</u>	<u>5,923,517,517.73</u>	<u>21,408,368,556.96</u>
三、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	-	(185,509,924.36)	-	2,039,483,875.95	1,853,973,951.59
(二) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股	68,000,000.00	2,156,574,476.89	-	-	-	-	2,224,574,476.89
2. 限售股回购	(70,150.00)	(669,231.00)	(739,381.00)	-	-	-	-
3. 限售股解禁	-	-	(7,072,867.00)	-	-	-	7,072,867.00
4. 股份支付计入股东权益的金额	-	642,002.96	-	-	-	-	642,002.96
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(973,963,140.10)	(973,963,140.10)
(四) 其他							
1. 按照权益法核算的在被投资单位除综合收益以及利润分配以外其他所有者权益中所享有的份额	-	229,239,400.58	-	-	-	-	229,239,400.58
2. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	(20,621,181.16)	(20,621,181.16)
四、本年年末余额	<u>2,563,060,895.00</u>	<u>14,231,054,756.04</u>	<u>1,711,169.00</u>	<u>(279,100,142.24)</u>	<u>1,247,565,522.50</u>	<u>6,968,417,072.42</u>	<u>24,729,286,934.72</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司
 股东权益变动表(续)

2018年度

人民币元

2017年度	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
一、 本年年初余额	<u>2,414,512,045.00</u>	<u>9,993,919,018.03</u>	<u>26,818,892.30</u>	<u>101,181,474.56</u>	<u>1,207,256,022.50</u>	<u>5,147,548,374.55</u>	<u>18,837,598,042.34</u>
二、 本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	-	(195,549,957.97)	-	1,695,108,776.16	1,499,558,818.19
(二) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股	80,656,500.00	1,956,630,258.09	-	-	-	-	2,037,286,758.09
2. 限售股回购	(37,500.00)	(357,750.00)	(395,250.00)	-	-	-	-
3. 限售股解禁	-	-	(16,900,225.30)	-	-	-	16,900,225.30
4. 股份支付计入股东权益的金额	-	10,357,107.97	-	-	-	-	10,357,107.97
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	40,309,500.00	(40,309,500.00)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(873,295,865.75)	(873,295,865.75)
(四) 其他							
1. 按照权益法核算的在被投资单位 除综合收益以及利润分配以外 其他所有者权益中所享有的份额	-	(111,025,495.04)	-	-	-	-	(111,025,495.04)
2. 处置联营公司	-	(4,255,032.44)	-	-	-	-	(4,255,032.44)
三、 本年年末余额	<u>2,495,131,045.00</u>	<u>11,845,268,106.61</u>	<u>9,523,417.00</u>	<u>(94,368,483.41)</u>	<u>1,247,565,522.50</u>	<u>5,929,051,784.96</u>	<u>21,413,124,558.66</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司
现金流量表
2018年度

人民币元

	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
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	34,330,699.83	30,706,150.00
收到的其他与经营活动有关的现金	<u>176,169,046.21</u>	<u>127,596,832.76</u>
经营活动现金流入小计	<u>210,499,746.04</u>	<u>158,302,982.76</u>
支付给职工以及为职工支付的现金	265,269,674.91	195,541,146.19
支付的各项税费	16,799,650.88	22,020,513.55
支付的其他与经营活动有关的现金	<u>158,386,890.38</u>	<u>56,943,664.82</u>
经营活动现金流出小计	<u>440,456,216.17</u>	<u>274,505,324.56</u>
经营活动使用的现金流量净额	<u>(229,956,470.13)</u>	<u>(116,202,341.80)</u>
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	908,659,138.70	240,256,701.81
取得投资收益收到的现金	506,817,267.57	448,972,560.77
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产而收回的现金净额	<u>63,750.00</u>	<u>38,928,530.00</u>
投资活动现金流入小计	<u>1,415,540,156.27</u>	<u>728,157,792.58</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金	3,167,161.08	5,262,152.79
投资支付的现金	<u>2,399,293,930.45</u>	<u>1,638,948,217.78</u>
投资活动现金流出小计	<u>2,402,461,091.53</u>	<u>1,644,210,370.57</u>
投资活动使用的现金流量净额	<u>(986,920,935.26)</u>	<u>(916,052,577.99)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司
 现金流量表(续)
 2018年度

人民币元

	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金	2,224,574,476.89	2,037,286,758.09
取得借款所收到的现金	9,109,000,000.00	5,686,223,125.00
收到其他与筹资活动有关的现金	<u>8,139,926,061.92</u>	<u>10,301,325,004.73</u>
筹资活动现金流入小计	<u>19,473,500,538.81</u>	<u>18,024,834,887.82</u>
偿还债务支付的现金	6,327,385,624.51	4,719,025,250.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,375,867,973.59	1,197,765,376.12
支付其他与筹资活动有关的现金	<u>10,361,860,716.25</u>	<u>11,450,329,315.81</u>
筹资活动现金流出小计	<u>18,065,114,314.35</u>	<u>17,367,119,941.93</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>1,408,386,224.46</u>	<u>657,714,945.89</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>9,190,528.62</u>	<u>(40,491,838.66)</u>
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	200,699,347.69	(415,031,812.56)
加：年初现金及现金等价物余额	<u>254,541,196.34</u>	<u>669,573,008.90</u>
六、年末现金及现金等价物余额	<u>455,240,544.03</u>	<u>254,541,196.34</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

上海复星医药(集团)股份有限公司(以下简称“本公司”)是一家在中华人民共和国上海市注册的股份有限公司,于1998年3月31日成立。本公司所发行人民币普通股A股和H股,已分别在上海证券交易所和香港联合交易所有限公司(“香港联交所”)上市。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要经营活动为:生物化学产品、试剂、生物四技服务、生产销售自身开发的产品、仪器仪表、电子产品、计算机、化工原料(除危险品)、咨询服务;经营本企业自产产品及相关技术的出口业务,经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务(企业经营涉及行政许可的凭许可证件经营)。

本集团的母公司为于中国成立的上海复星高科技(集团)有限公司,最终母公司为于英属维尔京群岛成立的复星国际控股有限公司,最终控股股东为郭广昌。

本财务报表业经本公司董事会于2019年3月25日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本年度变化情况参见附注六、1和2。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时,除某些金融工具外,均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了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、存货计价方法、存货跌价准备的计提、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本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及本集团于2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 企业合并

合并定义

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的资本溢价及原制度资本公积转入的余额，不足冲减的则调整留存收益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大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，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍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，其差额计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截止2018年12月31日的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具（自2018年1月1日起适用）

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具（自2018年1月1日起适用）(续)

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具（自2018年1月1日起适用）(续)

金融资产分类和计量（续）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

只有能够消除或显著减少会计错配时，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产。

企业在初始确认时将某金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具（自2018年1月1日起适用）(续)

金融负债分类和计量

本集团的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具（自2018年1月1日起适用）(续)

金融负债分类和计量(续)

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具（自2018年1月1日起适用）(续)

金融工具减值 (续)

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以逾期账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本集团在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、3。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融资产转移

本集团已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

10. 金融工具（适用于2017年度）

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

10. 金融工具 (适用于2017年度) (续)

金融资产分类和计量

本集团的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、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

10. 金融工具（适用于2017年度）(续)

金融资产分类和计量(续)

贷款和应收款项

贷款和应收款项，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

金融负债分类和计量

本集团的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

三、重要会计政策及会计估计(续)

10. 金融工具（适用于2017年度）(续)

金融负债分类和计量(续)

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益除外。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该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，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

10. 金融工具（适用于2017年度）(续)

金融资产减值(续)

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应收款项，如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本集团，则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

10. 金融工具（适用于2017年度）(续)

金融资产减值 (续)

可供出售金融资产 (续)

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

对于可供出售债务工具投资，其减值按照与以摊余成本计量的金融资产相同的方法评估。不过，转出的累计损失，为摊余成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，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。发生的减值损失一经确认，不再转回。

金融资产转移

本集团已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

三、重要会计政策及会计估计(续)

11. 应收款项

本集团2017年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下:

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

本集团对单项金额重大的应收款项判断依据系单个客户应收账款余额在一定比例以上的,即为单项金额重大并单独进行减值测试。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,计入当期损益。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本集团以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合,并采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备,账龄为一年以内的应收款项除有特别证据表示可回收性存在问题外,一般不计提坏账准备;账龄为一年以上的应收款项除有特别证据表明可回收性不存在问题外,一般按100%计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项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,计入当期损益。

本集团2018年1月1日起应收款项坏账准备的确认标准和计提方法详见附注三、9。

12. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料和产成品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等,低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

12. 存货(续)

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，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。计提存货跌价准备时，按单个存货项目计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

13. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

13. 长期股权投资(续)

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，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回报金额。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

13. 长期股权投资(续)

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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分享控制权的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。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

三、重要会计政策及会计估计(续)

13. 长期股权投资(续)

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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并按比例转入当期损益，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股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

14. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	<u>使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
永久业权土地	无限期	0%	-
房屋及建筑物	10-45年	0%-10%	2%-10%
机器设备	3-16年	0%-10%	5.63%-33.33%
医疗设备	5-10年	0%-5%	9.50%-20%
电子设备	2-10年	0%-10%	9%-50%
运输工具	3-10年	0%-10%	9%-33.33%
其他设备	3-15年	0%-10%	6%-33.33%

三、 重要会计政策及会计估计(续)

14. 固定资产(续)

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

16. 借款费用(续)

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

17. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	<u>使用寿命</u>
土地使用权	20-50年
商标权	10年
专利权	5-20年
专有技术	权属企业的受益年限
软件使用权	2-10年
药证	10年
销售网络	权属企业的受益年限
特许经营权	权属企业的受益年限

本集团除上述使用寿命确定的无形资产外，还有使用寿命不确定的药证、商标权以及特许经营权等无形资产。

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

三、重要会计政策及会计估计(续)

17. 无形资产(续)

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

本集团将内部研究开发项目的支出，区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，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出，于发生时计入当期损益。结合医药行业研发流程以及公司自身研发的特点，本集团在研发项目取得相关批文或者证书（根据国家食品药品监督管理局颁布的《药品注册管理办法》批准的“临床试验批件”、“药品注册批件”或者法规市场国际药品管理机构的批准）之后的费用，并且评估项目成果对企业未来现金流量的现值或可变现价值高于账面价值时，方可作为资本化的研发支出；其余研发支出，则作为费用化的研发支出。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	<u>摊销期</u>
经营租入固定资产改良支出	5-10年
其他	5年

三、重要会计政策及会计估计(续)

19. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

20. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

20. 股份支付(续)

对于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

21. 收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品控制转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

21. 收入(续)

提供医疗服务合同

本集团与客户之间的提供医疗服务合同通常包含提供医疗服务的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户接受该服务的时点确认收入：取得服务收入的现时收款权利以及客户接受该服务。

提供技术服务合同

本集团与客户之间的提供技术服务合同通常还包含提供技术服务履约义务，由于本集团履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

三、重要会计政策及会计估计(续)

21. 收入(续)

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、19进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

22. 收入(适用于2017年)

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的

三、 重要会计政策及会计估计(续)

22. 收入（适用于2017年）(续)

成本能够可靠地计量。本集团以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

23. 合同资产与合同负债（自2018年1月1日起适用）

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

合同资产

本集团将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

三、重要会计政策及会计估计(续)

23. 合同资产与合同负债（自2018年1月1日起适用）(续)

合同负债

本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

24. 与合同成本有关的资产（自2018年1月1日起适用）

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

三、重要会计政策及会计估计(续)

25. 政府补助

政府补助在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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

26. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

三、重要会计政策及会计估计(续)

26. 所得税(续)

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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，递延所得税资产与递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

三、重要会计政策及会计估计(续)

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，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

28. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产、持有待售资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

28. 资产减值(续)

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不再转回。

29. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

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。

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

29. 职工薪酬(续)

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

30. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行(含再融资)、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

31. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

32. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

32. 公允价值计量(续)

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，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；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

33. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

三、重要会计政策及会计估计(续)

33. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

可供出售金融资产减值

2018年1月1日之前，本集团将某些资产归类为可供出售金融资产，并将其公允价值的变动直接计入其他综合收益。当公允价值下降时，管理层就价值下降作出假设以确定是否存在需在损益中确认其减值损失。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

企业合并以及商誉

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。购买取得的资产、所需承担的负债、并购对价的公允价值以及于分配可辨认资产及负债的并购对价时须运用估计。所收购的可辨认资产及所承担的负债的公允价值运用估值技术（包括现金流折现模型）确定。该模型所用数据在可能情况下从可观察市场取得，仅在不可行情况须作出判断及估计以确定公允价值。本集团须估计未来现金流量及折现率以计算公允价值。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、15。

三、重要会计政策及会计估计(续)

33. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

金融工具减值(续)

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、17。

存货减值至可变现净值

存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

固定资产的预计使用寿命及预计净残值

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命和预计净残值进行复核。如有确凿证据表明，固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异，调整固定资产使用寿命；固定资产预计净残值预计数与原先估计数有差异，调整预计净残值。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的当期及以后期间影响固定资产的账面价值及固定资产减值准备的计提。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

33. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性 (续)

无形资产的预计使用寿命

本集团至少于每年年度终了，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不同于以前的估计，对于使用寿命有限的无形资产改变其摊销年限。对于使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明其使用寿命是有限的，按照合理的方法进行摊销。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的当期及以后期间影响无形资产的账面价值及无形资产减值准备的计提。

34. 会计政策变更

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自2018年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

新收入准则

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让该等商品和服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。本集团仅对在2018年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对2018年1月1日之前或发生的合同变更，本集团采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

34. 会计政策变更(续)

新收入准则(续)

执行新收入准则对2018年1月1日资产负债表项目的影响如下:

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	-	527,263,500.56	(527,263,500.56)
合同负债	520,863,396.87	-	520,863,396.87
应交税费	546,823,148.38	480,072,154.72	66,750,993.66
其他流动负债	16,986,027.37	77,336,917.34	(60,350,889.97)
递延收益	390,865,911.52	397,135,001.78	(6,269,090.26)
其他非流动负债	<u>1,865,832,841.42</u>	<u>1,859,563,751.16</u>	<u>6,269,090.26</u>
	<u>3,341,371,325.56</u>	<u>3,341,371,325.56</u>	-

执行新收入准则对2018年度财务报表的影响如下:

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	-	551,077,413.67	(551,077,413.67)
合同负债	530,896,724.79	-	530,896,724.79
应交税费	478,905,270.26	413,336,142.29	65,569,127.97
其他流动负债	227,445,337.32	272,833,776.41	(45,388,439.09)
递延收益	363,489,177.57	435,002,368.26	(71,513,190.69)
其他非流动负债	<u>2,676,545,098.82</u>	<u>2,605,031,908.13</u>	<u>71,513,190.69</u>
	<u>4,277,281,608.76</u>	<u>4,277,281,608.76</u>	-

新金融工具准则

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个主要的计量类别:摊余成本;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益;以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式,以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,以及贷款承诺和财务担保合同。

本集团于2018年1月1日之后将部分持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,列报为其他权益工具投资。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

34. 会计政策变更(续)

新金融工具准则(续)

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

本集团

	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据/应收账款	摊余成本 (贷款和应收款)	3,825,549,486.27	摊余成本	3,798,488,489.55
股权投资	以公允价值计量且其 变动计入其他综合 收益以及以成本计 量(可供出售类资产)	2,673,249,060.90	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 (准则要求) 以公允价值计量且其 变动计入其他综合 收益(指定)	2,368,289,078.49 305,418,526.84

三、 重要会计政策及会计估计(续)

34. 会计政策变更(续)

新金融工具准则(续)

在首次执行日,原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表:

	附注	按原金融工具准则 列示的账面价值 2017年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2018年1月1日
以摊余成本计量的金融资产					
<i>应收账款</i>					
按原金融工具准则列示的余额	五、4	11,504,946,569.98	-	-	-
重新计量:预期信用损失准备		-	-	(27,060,996.72)	-
按新金融工具准则列示的余额		-	-	-	11,477,885,573.26
以摊余成本计量的总金融资产		11,504,946,569.98	-	(27,060,996.72)	11,477,885,573.26
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益以及以成本计量的 金融资产					
<i>股权投资-可供出售金融资产</i>					
按原金融工具准则列示的余额	八、1	2,673,249,060.90	-	-	-
减:转出至以公允价值计量且 其变动计入当期损益 (新金融工具准则)		-	(2,360,151,677.72)	-	-
减:转出至以公允价值计量且 其变动计入其他综合收益-权益 工具(新金融工具准则)		-	(313,097,383.18)	-	-
按新金融工具准则列示的余额		-	-	-	-
<i>股权投资-以公允价值计量且 其变动计入其他综合收益的 金融资产(新金融工具准则)</i>					
按原金融工具准则列示的余额		-	-	-	-
加:自可供出售金融资产转入 (原金融工具准则)		-	313,097,383.18	-	-
重新计量:公允价值变动		-	-	(7,678,856.32)	-
按新金融工具准则列示的余额		-	-	-	305,418,526.86
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益以及以成本计量的 总金融资产		2,673,249,060.90	(2,360,151,677.72)	(7,678,856.32)	305,418,526.86
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产					
<i>股权投资-以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金融资产</i>					
按原金融工具准则列示的余额		219,326,825.45	-	-	219,326,825.45
加:自可供出售金融资产转入 (原金融工具准则)		-	2,360,151,677.72	-	-
重新计量:公允价值变动		-	-	8,137,400.77	-
按新金融工具准则列示的余额		-	-	-	2,368,289,078.49
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的总金融资产		219,326,825.45	2,360,151,677.72	8,137,400.77	2,587,615,903.94
		14,397,522,456.33	-	(26,602,452.29)	14,370,920,004.04

三、 重要会计政策及会计估计(续)

34. 会计政策变更(续)

新金融工具准则(续)

在首次执行日，原金融资产减值准备 2017 年 12 月 31 日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提 损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则 提损失准备
贷款和应收款(原金融工具准则) /以摊余成本计量的金融资产 (新金融工具准则)				
应收账款	135,454,462.30	-	27,060,996.72	162,515,459.02

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)要求，资产负债表中，将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目，将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目，将“应付利息”和“应付股利”归并至“其他应付款”项目；在利润表中，增设“研发费用”项目列报研究与开发过程中发生的费用化支出，“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

上海复星医药(集团)股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

三、 重要会计政策及会计估计(续)

34. 会计政策变更(续)

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下:

本集团
 2018年

	按原准则列示	新收入准则影响		新金融工具准则影响	
	的账面价值 2017年12月31日	重分类	重新计量	重分类	重新计量
交易性金融资产	-	-	-	812,043,078.85	-
以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产	219,326,825.45	-	-	(219,326,825.45)	-
应收账款	3,247,537,670.36	-	-	-	(27,060,996.72)
应收票据	578,011,815.91	-	-	-	-
应收票据及应收账款	-	-	-	-	-
应收利息	6,809,886.14	-	-	-	-
应收股利	36,369,053.73	-	-	-	-
其他应收款	380,348,162.37	-	-	-	-
工程物资	1,920,987.67	-	-	-	-
在建工程	1,757,944,757.18	-	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-	313,097,383.18	(7,678,856.32)
其他非流动金融资产	-	-	-	1,767,435,424.32	8,137,400.77
可供出售金融资产	2,673,249,060.90	-	-	(2,673,249,060.90)	-
应付账款	1,652,025,373.92	-	-	-	-
应付票据	129,858,095.13	-	-	-	-
应付票据及应付账款	-	-	-	-	-
应付利息	153,944,798.49	-	-	-	-
应付股利	116,813,129.88	-	-	-	-
其他应付款	2,426,133,031.82	-	-	-	-
预收款项	527,263,500.56	(527,263,500.56)	-	-	-
合同负债	-	520,863,396.87	-	-	-
应交税费	480,072,154.72	66,750,993.66	-	-	-
其他流动负债	77,336,917.34	(60,350,889.97)	-	-	-
递延收益	397,135,001.78	(6,269,090.26)	-	-	-
其他非流动负债	1,859,563,751.16	6,269,090.26	-	-	-

三、 重要会计政策及会计估计(续)

34. 会计政策变更(续)

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下(续):

本集团(续)
 2018年(续)

	按原准则列示	新收入准则影响		新金融工具准则影响		其他财务报表 列表方式变更	按新准则列示的
	的账面价值 2017年12月31日	重分类	重新计量	重分类	重新计量		账面价值 2018年1月1日
递延所得税资产	144,523,544.00	-	-	-	5,088,973.83	-	149,612,517.83
递延所得税负债	(2,981,149,353.52)	-	-	-	(259,430.12)	-	(2,981,408,783.64)
其他综合收益	(396,452,831.45)	-	-	-	62,696,541.43	-	(333,756,290.02)
年初未分配利润	(11,111,565,495.72)	-	-	-	(46,018,127.82)	-	(11,157,583,623.54)
归属于母公司股东							
权益合计	(25,326,868,055.50)	-	-	-	16,678,413.61	-	(25,310,189,641.89)
少数股东权益	(4,414,585,875.70)	-	-	-	5,094,494.95	-	(4,409,491,380.75)
股东权益合计	(29,741,453,931.20)	-	-	-	21,772,908.56	-	(29,719,681,022.64)

上海复星医药(集团)股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

34. 会计政策变更(续)

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下(续):

本公司
 2018年

	按原准则列示	新收入准则影响		新金融工具准则影响		其他财务报表 列表方式变更	按新准则列示的
	的账面价值 2017年12月31日	重分类	重新计量	重分类	重新计量		账面价值 2018年1月1日
应收利息	50,347,600.36	-	-	-	-	(50,347,600.36)	-
应收股利	4,457,613.71	-	-	-	-	(4,457,613.71)	-
其他应收款	3,499,699,487.15	-	-	-	-	54,805,214.07	3,554,504,701.22
其他权益工具投资	-	-	-	157,419,095.64	(5,534,267.23)	-	151,884,828.41
其他非流动金融资产	-	-	-	137,166,476.77	778,265.53	-	137,944,742.30
可供出售金融资产	294,585,572.41	-	-	(294,585,572.41)	-	-	-
应付股利	678,629.88	-	-	-	-	(678,629.88)	-
应付利息	145,400,366.31	-	-	-	-	(145,400,366.31)	-
其他应付款	856,205,761.30	-	-	-	-	146,078,996.19	1,002,284,757.49
其他综合收益	(94,368,483.41)	-	-	-	778,265.53	-	(93,590,217.88)
年初未分配利润	5,929,051,784.96	-	-	-	(5,534,267.23)	-	5,923,517,517.73
股东权益合计	21,413,124,558.66	-	-	-	(4,756,001.70)	-	21,408,368,556.96

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税 – 2018年5月1日之前，应税收入按3%、6%、11%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。2018年5月1日之后，应税收入按3%、6%、10%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

城市维护建设税 – 按实际缴纳的流转税的7%计缴。

企业所得税 – 企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。

注：海外子公司是按照所在国家或地区的相关规定缴纳税费，本集团下属子公司Gland Pharma Limited位于印度，根据印度法定税率及地方规定，报告期内，2018年4月1日前按应纳税所得额的34.61%计缴所得税费用，自2018年4月1日起按应纳税所得额的34.94%计缴所得税费用。

2. 税收优惠

本集团下属子公司四川合信药业有限责任公司、桂林南药股份有限公司、重庆医药工业研究院有限责任公司、重庆凯林制药有限公司和重庆药友制药有限责任公司自2011年起至2020年按西部大开发企业所得税优惠政策优惠税率15%缴纳企业所得税；

本集团下属子公司西藏药友药业科技咨询有限公司和西藏药友医药有限责任公司位于西藏自治区，根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知》(藏政发[2014]51号)规定，在2015年至2017年期间，在2018年至2020年期间，按西部大开发企业所得税优惠政策优惠税率9%缴纳企业所得税；

本集团下属子公司上海齐融投资管理有限公司、重庆科美药友纳米生物技术开发有限公司、江苏惠邦信息科技有限公司和山东二叶制药有限公司按照小型微利企业20%税率缴纳企业所得税；

四、 税项(续)

2. 税收优惠 (续)

本集团下属子公司江苏万邦生化医药集团有限责任公司、徐州万邦金桥制药有限公司、亚能生物技术(深圳)有限公司、湖南洞庭药业股份有限公司、苏州二叶制药有限公司、重庆药友制药有限责任公司、江苏黄河药业股份有限公司、淮阴医疗器械有限公司和新兴(铁岭)药业股份有限公司2018年通过当地科学技术、财政和税务部门的高新技术企业资格复审,根据企业所得税法的有关规定,自2018年起至2020年按照高新技术企业优惠税率15%缴纳企业所得税;

本集团下属子公司锦州奥鸿药业有限责任公司、上海朝晖药业有限公司、上海复星长征医学科学有限公司、湖北新生源生物工程有限公司、沈阳红旗制药有限公司、山东万邦赛诺康生化制药股份有限公司、大连雅立峰生物制药有限公司、重庆复创医药研究有限公司、北京北铃专用汽车有限公司、上海输血技术有限公司2017年通过当地科学技术、财政和税务部门的高新技术企业资格复审,根据企业所得税法的有关规定,自2017年起至2019年按照高新技术企业优惠税率15%缴纳企业所得税;

本集团下属子公司上海凯茂生物医药有限公司、河北万邦复临药业有限公司、上海复宏汉霖生物技术股份有限公司、济南齐鲁医学检验有限公司和合肥运涛电光科技有限公司2016年通过当地科学技术、财政和税务部门的高新技术企业资格复审,根据企业所得税法的有关规定,自2016年起至2018年按照高新技术企业优惠税率15%缴纳企业所得税;

本集团下属子公司安徽济民肿瘤医院系非营利性医院,根据《企业所得税法》、《企业所得税法实施条例》、《财政部、国家税务总局关于非营利组织企业所得税免税收入问题的通知》、《财政部、国家税务总局关于非营利组织免税资格认定管理有关问题的通知》、《中华人民共和国营业税暂行条例》的规定,免缴企业所得税和营业税;

本集团下属子公司Alma Lasers Ltd ("Alma") 位于以色列,根据以色列《资本投资鼓励法》(2011修正案)被依法授予“首选企业”的称号(A Special Preferred Technological Enterprise ("SPTTE")),2018年度按优惠税率8.44%缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2018年	2017年
库存现金	2,836,520.36	3,861,970.34
银行存款	7,995,230,608.04	6,578,796,452.00
其他货币资金	<u>548,454,648.64</u>	<u>666,208,790.12</u>
	<u>8,546,521,777.04</u>	<u>7,248,867,212.46</u>

于2018年12月31日,本集团人民币512,197,090.06元(2017年12月31日:人民币640,342,659.61元)的银行存款受限,主要为银行承兑汇票保证金、履约保函保证金以及信用证保证金,期限为3至6个月。

于2018年12月31日,本集团存放于境外的货币资金为人民币2,029,313,100.99元(2017年12月31日:人民币1,988,989,798.30元)。

于2018年12月31日,本集团存款期为三个月以上的定期存款折合人民币859,319,580.61元(2017年12月31日:人民币258,205,200.00元)。

本集团银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。定期存款的存款期为3个月至6年,依本集团的现金需求而定,并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 交易性金融资产

	2018年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
权益工具投资	<u>616,123,764.39</u>

3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2017年
交易性金融资产	
权益工具投资	<u>219,326,825.45</u>

4. 应收票据及应收账款

	2018年	2017年
应收票据	712,510,581.95	578,011,815.91
应收账款	<u>3,623,640,740.82</u>	<u>3,247,537,670.36</u>
	<u>4,336,151,322.77</u>	<u>3,825,549,486.27</u>

应收票据

	2018年	2017年
银行承兑汇票	<u>712,510,581.95</u>	<u>578,011,815.91</u>

2018 年度，无质押的应收票据（2017 年度：无）

2018 年度，无出票人未履约而将票据转为应收账款（2017 年度：无）

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收票据及应收账款(续)

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下:

	2018年		2017年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>918,390,007.78</u>	<u>4,009,968.30</u>	<u>922,952,762.68</u>	<u>16,103,154.52</u>

应收关联方票据见附注十、关联方关系及其交易。

应收账款

应收账款信用期通常为3个月，主要客户可以延长至6个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下:

	2018年	2017年
1年以内	3,559,593,790.16	3,204,112,666.97
1年至2年	80,773,159.54	98,414,488.52
2年至3年	70,289,192.45	30,146,355.84
3年以上	<u>70,012,163.06</u>	<u>50,318,621.33</u>
	3,780,668,305.21	3,382,992,132.66
减: 应收账款坏账准备	<u>157,027,564.39</u>	<u>135,454,462.30</u>
	<u>3,623,640,740.82</u>	<u>3,247,537,670.36</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收票据及应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下:

	2018年	2017年
年初余额	135,454,462.30	117,237,841.79
采用新金融工具准则影响	27,060,996.72	-
本年计提	33,670,184.83	33,942,991.33
本年转回	26,268,227.62	11,620,451.70
本年核销	<u>12,889,851.84</u>	<u>4,105,919.12</u>
年末余额	<u>157,027,564.39</u>	<u>135,454,462.30</u>

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>3,780,668,305.21</u>	<u>100.00</u>	<u>157,027,564.39</u>	<u>4.15</u>

	2017年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独 计提坏账准备以及 按信用风险特征组 合计提坏账准备	3,340,277,333.85	98.74	120,496,371.03	3.61
其中:单项金额重大 并单独计提坏账准备	20,672,088.79	0.61	9,468,503.22	45.80
单项金额不重大但 单独计提坏账准备	<u>42,714,798.81</u>	<u>1.26</u>	<u>14,958,091.27</u>	<u>35.02</u>
	<u>3,382,992,132.66</u>	<u>100.00</u>	<u>135,454,462.30</u>	<u>4.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收票据及应收账款(续)

2018年度，无重大单项应收账款转回或收回(2017年度：无)。

2018年计提坏账准备人民币33,670,184.83元(2017年：人民币33,942,991.33元)，收回或转回坏账准备人民币26,268,227.62元(2017年：人民币11,620,451.70元)。

2018年实际核销的应收账款为人民币12,889,851.84元(2017年：人民币4,105,919.12元)。

应收关联方款项见附注十、关联方关系及其交易。

2018年度，本集团无作为金融资产转移终止确认的应收账款(2017年度：无)。

本集团采用逾期天数法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2018年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
信用期内	2,679,707,872.15	1.48	39,608,884.04
1个月-3个月	587,392,492.59	4.01	23,579,571.16
3个月-6个月	272,189,725.52	4.77	12,975,625.40
6个月-9个月	73,626,873.99	8.39	6,177,163.67
9个月-12个月	71,043,997.98	23.54	16,724,891.82
1年-2年	67,141,092.39	42.29	28,395,177.71
2年-3年	12,449,673.51	100.00	12,449,673.51
3年以上	17,116,577.08	100.00	17,116,577.08
	<u>3,780,668,305.21</u>		<u>157,027,564.39</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收票据及应收账款(续)

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下:

	2017年		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	3,208,577,377.25	96.66	-
1年以上	111,027,867.81	3.34	111,027,867.81
	<u>3,319,605,245.06</u>	<u>100</u>	<u>111,027,867.81</u>

于2018年12月31日, 期末余额前五名的应收账款的期末余额为人民币1,037,186,891.10元(2017年12月31日: 人民币747,014,344.41元), 占应收账款期末余额合计数的比例为29.00% (2017年12月31日: 23.00%), 相应计提坏账准备103,718,689.11元 (2017年12月31日: 无)。

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2018年		2017年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	457,326,440.38	96.86	268,720,741.15	98.29
1年至2年	12,944,420.60	2.74	3,042,093.22	1.11
2年至3年	946,885.00	0.20	1,530,394.11	0.56
3年以上	<u>926,834.32</u>	<u>0.20</u>	<u>106,856.71</u>	<u>0.04</u>
	<u>472,144,580.30</u>	<u>100.00</u>	<u>273,400,085.19</u>	<u>100.00</u>

预付关联方款项见附注十、关联方关系及其交易。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款

	2018年	2017年
应收利息	11,660,016.68	6,809,886.14
应收股利	19,731,451.25	36,369,053.73
其他应收款	<u>416,043,111.62</u>	<u>380,348,162.37</u>
	<u>447,434,579.55</u>	<u>423,527,102.24</u>

应收利息

	2018年	2017年
银行存款利息	<u>11,660,016.68</u>	<u>6,809,886.14</u>

应收股利

	2018年	2017年
上海星耀医学科技发展有限公司	10,865,731.39	13,692,512.02
北京金象复星医药股份有限公司	8,701,312.47	4,293,206.32
北京金象大药房医药连锁 有限责任公司	164,407.39	164,407.39
其他	<u>-</u>	<u>18,218,928.00</u>
	<u>19,731,451.25</u>	<u>36,369,053.73</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2018年	2017年
1年以内	389,933,695.17	325,374,579.99
1年至2年	32,342,087.33	41,152,579.86
2年至3年	9,687,879.12	8,658,539.62
3年以上	<u>14,460,706.88</u>	<u>17,694,355.39</u>
	446,424,368.50	392,880,054.86
减: 其他应收款坏账准备	<u>30,381,256.88</u>	<u>12,531,892.49</u>
	<u>416,043,111.62</u>	<u>380,348,162.37</u>

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下:

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (单项评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
2018年1月1日余额	12,531,892.49	-	-	12,531,892.49
2018年1月1日余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	(1,910,621.83)	1,910,621.83	-	-
—转入第三阶段	-	(1,910,621.83)	1,910,621.83	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	20,033,552.22	-	-	20,033,552.22
本年转回	(273,566.00)	-	-	(273,566.00)
本年核销	-	-	(1,910,621.83)	(1,910,621.83)
	<u>30,381,256.88</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,381,256.88</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

其他应收款坏账准备的变动如下:

	2017年
年初余额	12,261,724.91
本年计提	933,218.13
本年转回	58,815.88
本年核销	<u>604,234.67</u>
年末余额	<u>12,531,892.49</u>

	2017年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备以及按信用风险特征组合计提坏账准备	380,742,131.74	96.91	10,577,206.01	2.78
其中: 单项金额重大并单独计提坏账准备	2,576,799.74	0.66	1,434,687.67	55.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备	<u>12,137,923.12</u>	<u>3.09</u>	<u>1,954,686.48</u>	<u>16.10</u>
	<u>392,880,054.86</u>	<u>100.00</u>	<u>12,531,892.49</u>	<u>3.19</u>

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下:

	2017年		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
按信用风险特征组合计提坏账准备			
一年以内	369,022,814.55	-	-
一年以上	<u>9,142,518.34</u>	<u>100.00</u>	<u>9,142,518.34</u>
	<u>378,165,331.89</u>		<u>9,142,518.34</u>

2018年计提坏账准备人民币20,033,552.22元(2017年:人民币933,218.13元),收回或转回坏账准备人民币273,566.00元(2017年:人民币58,815.88元)。

2018年实际核销的其他应收款为人民币1,910,621.83元(2017年:人民币604,234.67元)。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

其他应收款按性质分类如下:

	2018年	2017年
对外暂付款及应收股权转让款	274,312,562.81	199,946,077.66
备用金及员工借款	32,871,015.68	37,825,104.86
押金及保证金	79,078,228.46	121,519,043.53
其他	29,781,304.67	21,057,936.32
	<u>416,043,111.62</u>	<u>380,348,162.37</u>

于2018年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	23,310,000.00	5.60	应收股权转让款	一年以内	-
第二名	21,040,000.00	5.06	应收股权转让款	一年以内	-
第三名	17,728,992.00	4.26	对外暂付款	一年以内	-
第四名	16,842,754.91	4.05	应收股权转让款	一年以内	-
第五名	13,887,255.82	3.34	对外暂付款	一年以内	-
	<u>92,809,002.73</u>	<u>22.31</u>			-

于2017年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	41,954,335.14	11.03	保证金	一年以内	-
第二名	29,638,511.46	7.79	对外暂付款	一年以内	-
第三名	20,159,512.00	5.30	对外暂付款	一年以内	-
第四名	20,039,238.72	5.27	对外暂付款	一年以内	-
第五名	15,031,000.00	3.95	对外暂付款	一年以内	-
	<u>126,822,597.32</u>	<u>33.34</u>			-

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

其他应收关联方款项见附注十、关联方关系及其交易。

于2018年度，本集团无作为金融资产转移终止确认的其他应收款(2017年度：无)。

于2018年12月31日，无应收政府补助款项(2017年12月31日：无)。

7. 存货

	2018年			2017年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,333,739,423.24	12,035,085.36	1,321,704,337.88	1,068,035,530.98	11,550,596.56	1,056,484,934.42
在产品	597,396,950.75	52,989.87	597,343,960.88	459,006,967.32	1,571,419.58	457,435,547.74
库存商品	489,241,562.91	14,411,293.41	474,830,269.50	334,918,288.98	12,038,121.89	322,880,167.09
周转材料	41,725,993.36	57,398.75	41,668,594.61	29,926,493.93	2,795,488.67	27,131,005.26
产成品	807,496,629.03	44,143,788.94	763,352,840.09	895,198,117.35	50,135,233.67	845,062,883.68
备品备件	41,905,157.60	-	41,905,157.60	28,110,427.82	110,603.49	27,999,824.33
其他	46,587,038.90	-	46,587,038.90	13,522,462.87	-	13,522,462.87
	<u>3,358,092,755.79</u>	<u>70,700,556.33</u>	<u>3,287,392,199.46</u>	<u>2,828,718,289.25</u>	<u>78,201,463.86</u>	<u>2,750,516,825.39</u>

存货跌价准备变动如下：

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回或转销	年末余额
原材料	11,550,596.56	9,986,439.32	9,501,950.52	12,035,085.36
在产品	1,571,419.58	7,433,542.16	8,951,971.87	52,989.87
周转材料	2,795,488.67	66,823.93	2,804,913.85	57,398.75
产成品	50,135,233.67	26,086,073.03	32,077,517.76	44,143,788.94
库存商品	12,038,121.89	2,422,799.47	49,627.95	14,411,293.41
备品备件	110,603.49	658,446.80	769,050.29	-
	<u>78,201,463.86</u>	<u>46,654,124.71</u>	<u>54,155,032.24</u>	<u>70,700,556.33</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 存货(续)

2017年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回或转销	年末余额
原材料	6,090,735.34	7,009,222.16	1,549,360.94	11,550,596.56
在产品	3,263,856.50	1,591,918.00	3,284,354.92	1,571,419.58
周转材料	806,792.12	1,988,696.55	-	2,795,488.67
产成品	53,927,327.86	11,971,827.45	15,763,921.64	50,135,233.67
库存商品	8,081,356.90	7,570,867.11	3,614,102.12	12,038,121.89
备品备件	2,539,066.01	-	2,428,462.52	110,603.49
	<u>74,709,134.73</u>	<u>30,132,531.27</u>	<u>26,640,202.14</u>	<u>78,201,463.86</u>

于2018年度，存货余额中无借款费用资本化金额（2017年：无）。

2018年

	计提存货跌价准备 的依据	本年转回存货 跌价准备的原因	本年转回金额 占该项存货年末 余额的比例(%)
原材料	成本高于可变现净值	价值上升	0.24
在产品	成本高于可变现净值	价值上升	-
周转材料	成本高于可变现净值	价值上升	6.83
产成品	成本高于可变现净值	价值上升	2.91
库存商品	成本高于可变现净值	价值上升	4.22
备品备件	成本高于可变现净值	价值上升	1.57

2017年

	计提存货跌价准备 的依据	本年转回存货 跌价准备的原因	本年转回金额 占该项存货年末 余额的比例(%)
原材料	成本高于可变现净值	价值上升	0.05
在产品	成本高于可变现净值	价值上升	0.70
周转材料	成本高于可变现净值	价值上升	-
产成品	成本高于可变现净值	价值上升	0.06
库存商品	成本高于可变现净值	价值上升	2.29
备品备件	成本高于可变现净值	价值上升	-

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 其他流动资产

	2018年	2017年
待抵扣进项税额	233,232,094.53	230,137,336.33
待摊费用	19,877,349.12	27,024,416.84
印度出口抵税刺激计划	31,422,812.00	51,135,713.66
其他	<u>11,426,714.97</u>	<u>7,002,769.01</u>
合计	<u>295,958,970.62</u>	<u>315,300,235.84</u>

9. 可供出售金融资产

	2017年		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
按公允价值计量	1,097,642,905.72	-	1,097,642,905.72
按成本计量	<u>1,605,727,198.48</u>	<u>30,121,043.30</u>	<u>1,575,606,155.18</u>
	<u>2,703,370,104.20</u>	<u>30,121,043.30</u>	<u>2,673,249,060.90</u>

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	<u>2017年</u>
	可供出售 权益工具
权益工具成本	1,026,329,181.56
累计计入其他综合收益 的公允价值变动	<u>71,313,724.16</u>
公允价值	<u>1,097,642,905.72</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 可供出售金融资产(续)

以成本计量的可供出售金融资产:

2017年

	账面余额				减值准备				持股比例	本年现金
	年初 红利	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
CMF Health Investment, L. P.	312,360,907.81	-	48,614,354.47	263,746,553.34	-	-	-	-	34.88%	11,518,048.97
Simcere Holding Limited 重庆医药(集团) 股份有限公司	261,229,093.17	-	-	261,229,093.17	-	-	-	-	7.97%	-
Oxford Sciences Innovation PLC	202,776,340.00	171,097.60	202,947,437.60	-	119,340.00	-	119,340.00	-	0.00%	24,000.00
Hermed fund 青岛亨达股份有限公司	170,188,000.00	-	4,708,658.99	165,479,341.01	-	-	-	-	2.89%	-
Astute Medical, Inc. 海南亚洲制药股份有限公司	130,356,919.69	77,343,314.42	4,861,460.05	202,838,774.06	-	-	-	-	不适用	-
其他	118,530,000.00	-	-	118,530,000.00	-	20,706,000.00	-	20,706,000.00	13.79%	-
	114,465,612.25	-	-	114,465,612.25	-	-	-	-	7.88%	-
	113,850,000.00	-	113,850,000.00	-	-	-	-	-	0.00%	-
	<u>281,082,200.80</u>	<u>246,063,785.56</u>	<u>47,708,161.71</u>	<u>479,437,824.65</u>	<u>11,415,043.30</u>	<u>-</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>9,415,043.30</u>	不适用	<u>10,646,015.86</u>
合计	<u>1,704,839,073.72</u>	<u>323,578,197.58</u>	<u>422,690,072.82</u>	<u>1,605,727,198.48</u>	<u>11,534,383.30</u>	<u>20,706,000.00</u>	<u>2,119,340.00</u>	<u>30,121,043.30</u>		<u>22,188,064.83</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 可供出售金融资产(续)

可供出售金融资产减值准备变动如下:

	<u>2017年</u>
	<u>可供出售权益工具</u>
年初已计提减值	11,534,383.30
本年计提	20,706,000.00
本年转销	<u>2,119,340.00</u>
年末已计提减值	<u>30,121,043.30</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期股权投资

2018年

	年初 余额	本年变动								年末 账面价值	年末 减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	计提减值准备	汇率变动		
合营企业											
青岛山大齐鲁医院投资管理 有限公司	201,310,086.06	-	200,000,000.00	(1,310,086.06)	-	-	-	-	-	-	-
复星凯特生物科技有限公司	399,250,997.79	54,657,600.00	-	(43,958,691.78)	-	-	-	-	-	409,949,906.01	-
其他	45,988,867.70	-	-	(5,172,681.71)	-	-	2,826,780.64	-	(1,371,994.48)	36,617,410.87	-
联营企业											
国药产业投资有限公司	10,020,493,786.04	-	-	1,519,724,339.25	(3,767,536.48)	229,239,400.58	436,100,000.00	-	-	11,329,589,989.39	-
天津药业集团有限公司	1,057,466,122.76	-	-	34,423,851.09	(103,621,946.47)	-	-	-	-	988,268,027.38	-
Natures Sunshine Products, Inc.	220,880,884.86	-	-	98,245.21	-	-	-	-	(5,740,242.60)	215,238,887.47	-
淮海医院管理(徐州)有限公司	547,244,199.22	-	-	(360,124.48)	-	-	-	-	-	546,884,074.74	-
颈复康药业集团有限公司	167,594,627.88	-	-	8,254,067.63	-	-	4,105,465.90	-	-	171,743,229.61	-
北京金象复星医药 股份有限公司	110,697,228.74	-	-	5,390,481.77	-	-	4,414,152.86	-	-	111,673,557.65	-
国药控股医疗投资管理有限公司	458,958,839.61	-	-	6,022,881.11	-	-	-	-	-	464,981,720.72	-
HEALTHY HARMONY HOLDINGS, L.P.	1,464,693,590.16	-	-	(64,634,250.99)	(895,274.53)	5,532,279.55	-	-	8,318,629.69	1,413,014,973.88	-
上海复星高科技集团财务有限公司	394,891,649.03	-	-	42,255,446.31	691,332.00	-	30,000,000.00	-	-	407,838,427.34	-
SD Biosensor, Inc.	143,635,668.06	-	140,268,642.73	-	-	(3,367,025.33)	-	-	-	-	-
Saladax Biomedical, Inc.	122,444,964.30	22,692,993.13	-	(15,458,927.07)	-	-	-	-	2,662,324.23	132,341,354.59	-
Sovereign Medical Services Inc.	250,847,108.63	-	-	7,896,861.46	-	-	-	-	-	258,743,970.09	-
Amerigen Pharmaceuticals Ltd.	139,237,261.25	63,294,000.00	-	(19,327,996.29)	(595,550.88)	(16,683,826.36)	-	-	10,538,166.86	176,462,054.58	-
Ambrx, Inc.	234,149,729.17	-	342,982,690.98	-	-	108,832,961.81	-	-	-	-	-
重药控股股份有限公司	384,896,411.98	-	-	13,719,422.81	-	-	-	-	-	398,615,834.79	-
复星康健融资租赁(上海)有限公司	100,118,917.59	-	-	(296,873.58)	-	-	-	-	-	99,822,044.01	-
青岛山大齐鲁医院投资管理 有限公司	-	196,000,000.00	-	1,469,670.21	-	-	-	-	-	197,469,670.21	-
广州迪会信医疗器械有限公司	-	406,000,000.00	-	11,969,130.69	-	-	-	-	-	417,969,130.69	-
其他	1,985,774,148.09	1,615,228,207.09	117,768,221.97	(151,708,458.22)	19,406,435.19	266,272,080.84	32,312,407.99	-	65,411,763.75	3,650,303,546.78	8,600,000.00
	18,450,575,088.92	2,357,872,800.22	801,019,555.68	1,348,996,307.36	(88,782,541.17)	589,825,871.09	509,758,807.39	-	79,818,647.45	21,427,527,810.80	8,600,000.00

上海复星医药(集团)股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期股权投资(续)

2017年

	年初 余额	本年变动							年末 账面价值	年末 减值准备	
		追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	计提减值准备			汇率变动
合营企业											
青岛山大齐鲁医院投资管理 有限公司	200,643,511.29	-	-	666,574.77	-	-	-	-	-	201,310,086.06	-
复星凯特生物科技有限公司	-	413,682,000.00	-	(14,431,002.21)	-	-	-	-	-	399,250,997.79	-
其他	47,777,409.49	-	-	(1,760,195.98)	524,191.36	-	-	-	(552,537.17)	45,988,867.70	-
联营企业											
天津药业集团有限公司	1,052,124,322.31	-	-	102,260,664.00	(96,918,863.55)	-	-	-	-	1,057,466,122.76	-
Natures Sunshine - Products, Inc.	232,835,449.60	-	-	(12,015,196.79)	2,028,341.21	-	1,967,709.16	-	-	220,880,884.86	-
淮海医院管理(徐州)有限公司	-	538,460,000.00	-	8,784,199.22	-	-	-	-	-	547,244,199.22	-
湖南以森制药股份有限公司	77,139,078.20	-	78,445,335.60	1,306,257.40	-	-	-	-	-	-	-
颈复康药业集团 有限公司	164,038,714.45	-	-	7,865,329.12	-	-	4,309,415.69	-	-	167,594,627.88	-
北京金象复星医药 股份有限公司	111,271,601.63	-	-	4,816,466.80	-	-	5,390,839.69	-	-	110,697,228.74	-
国药产业投资有限公司	9,065,610,111.29	-	-	1,451,943,947.06	1,065,222.73	(111,025,495.04)	387,100,000.00	-	-	10,020,493,786.04	-
国药控股医疗投资管理有限公司	453,139,328.55	-	-	5,819,511.06	-	-	-	-	-	458,958,839.61	-
HEALTHY HARMONY HOLDINGS, L.P.	1,459,942,026.51	-	-	(5,483,269.09)	(1,734,519.82)	11,968,943.93	-	408.63	-	1,464,693,590.16	-
上海复星高科技集团财务有限公司	378,825,533.20	-	-	34,066,115.83	-	-	18,000,000.00	-	-	394,891,649.03	-
SD Biosensor, Inc.	136,560,501.73	9,285,796.78	-	(3,968,831.90)	(23,273.14)	-	-	1,781,474.59	-	143,635,668.06	-
Saladax Biomedical, Inc.	135,033,272.42	-	-	(9,953,619.44)	(2,634,688.68)	-	-	-	-	122,444,964.30	-
Sovereign Medical Services Inc.	245,486,644.34	-	-	5,360,464.29	-	-	-	-	-	250,847,108.63	-
Amerigen Pharmaceuticals Ltd.	174,925,468.93	-	-	(27,071,060.04)	715,692.94	-	-	(9,332,850.58)	-	139,237,261.25	-
Ambrx, Inc.	287,433,348.62	-	-	(53,283,619.45)	-	-	-	-	-	234,149,729.17	-
重药控股股份有限公司	-	381,494,365.31	-	3,402,046.67	-	-	-	-	-	384,896,411.98	-
复星康健融资租赁(上海)有限公司	-	100,000,000.00	-	118,917.59	-	-	-	-	-	100,118,917.59	-
其他	1,952,783,557.32	302,397,994.64	76,744,814.97	(147,120,686.59)	(1,237,433.66)	(351,649.09)	35,825,123.00	-	(8,127,696.56)	1,985,774,148.09	8,600,000.00
	16,175,569,879.88	1,745,320,156.73	155,190,150.57	1,351,323,022.32	(98,215,330.61)	(99,408,200.20)	452,593,087.54	-	(16,231,201.09)	18,450,575,088.92	8,600,000.00

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期股权投资(续)

长期股权投资减值准备的情况：

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
强龙家具 股份有限公司	8,600,000.00	-	-	8,600,000.00
	<u>8,600,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,600,000.00</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
强龙家具 股份有限公司	8,600,000.00	-	-	8,600,000.00
	<u>8,600,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,600,000.00</u>

11. 其他权益工具投资

2018年

	成本	累计计入其他综合收 益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因
				本年终止确 认的权益工 具	仍持有的权 益工具	
Astute Medical, In c	114,465,612.25	(114,465,612.25)	-	-	-	- 非交易性
青岛亨达集 团有限公司 和康生物科 技股份有限 公司	97,824,000.00	(82,824,000.00)	15,000,000.00	-	-	- 非交易性
Tyto Care Ltd	45,544,904.31	(4,636,678.21)	40,908,226.10	-	67,315.38	非交易性
其他	13,607,165.04	24,019,322.20	37,626,487.24	-	-	- 非交易性
	61,049,429.49	(28,271,036.14)	32,778,393.35	-	60,536.48	非交易性
	<u>332,491,111.09</u>	<u>(206,178,004.40)</u>	<u>126,313,106.69</u>	<u>-</u>	<u>127,851.76</u>	

截至2018年12月31日，本集团未处置其他权益工具投资，无累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 其他非流动金融资产

2018年

以公允价值计量且其变动计入
当期损益的金融资产

2,505,806,955.75

上海复星医药(集团)股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产

2018年

	房屋及建筑物	永久业权土地	机器设备	医疗设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
原价								
年初余额	4,326,548,215.98	180,452,610.75	4,759,737,671.82	505,453,667.41	276,130,116.71	104,921,039.08	403,226,807.89	10,556,470,129.64
购置	207,248,668.45	-	184,916,358.79	66,289,137.97	85,186,219.20	13,878,555.25	144,988,274.31	702,507,213.97
在建工程转入	444,932,657.05	-	323,347,059.95	4,134,728.89	23,963,721.21	7,197,713.09	8,151,366.57	811,727,246.76
非同一控制下企业合并	71,651,307.27	-	17,439,949.21	37,009,328.15	3,660,635.92	7,176,824.73	5,823,759.27	142,761,804.55
处置或报废	(150,121,424.63)	-	(385,854,636.84)	(28,168,742.19)	(38,218,187.17)	(9,632,089.34)	(25,897,560.94)	(637,892,641.11)
汇率变动	(7,758,460.22)	(10,354,793.91)	(37,155,667.83)	2,753.85	151,721.03	(319,942.13)	(583,115.20)	(56,017,504.41)
年末余额	<u>4,892,500,963.90</u>	<u>170,097,816.84</u>	<u>4,862,430,735.10</u>	<u>584,720,874.08</u>	<u>350,874,226.90</u>	<u>123,222,100.68</u>	<u>535,709,531.90</u>	<u>11,519,556,249.40</u>
累计折旧								
年初余额	1,026,218,107.19	-	2,209,654,724.48	311,647,594.45	180,898,032.95	64,177,170.56	202,177,939.48	3,994,773,569.11
计提	224,625,060.02	-	413,434,684.40	86,795,485.63	43,950,283.33	13,849,541.02	77,664,076.20	860,319,130.60
非同一控制下企业合并	4,203,057.08	-	9,612,425.74	15,097,256.22	2,591,679.08	4,051,795.47	1,589,364.58	37,145,578.17
处置或报废	(76,289,347.92)	-	(301,235,206.07)	(23,671,852.33)	(21,399,613.84)	(6,770,701.72)	(16,153,993.00)	(445,520,714.88)
汇率变动	(2,166,121.16)	-	(14,816,077.40)	2,476.44	681,518.43	(88,749.35)	282,079.42	(16,104,873.62)
年末余额	<u>1,176,590,755.21</u>	<u>-</u>	<u>2,316,650,551.15</u>	<u>389,870,960.41</u>	<u>206,721,899.95</u>	<u>75,219,055.98</u>	<u>265,559,466.68</u>	<u>4,430,612,689.38</u>
减值准备								
年初余额	3,272,093.90	-	1,815,496.03	-	328,812.59	-	275,652.36	5,692,054.88
计提	-	-	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-	-	-	-
年末余额	<u>3,272,093.90</u>	<u>-</u>	<u>1,815,496.03</u>	<u>-</u>	<u>328,812.59</u>	<u>-</u>	<u>275,652.36</u>	<u>5,692,054.88</u>
账面价值								
年末	<u>3,712,638,114.79</u>	<u>170,097,816.84</u>	<u>2,543,964,687.92</u>	<u>194,849,913.67</u>	<u>143,823,514.36</u>	<u>48,003,044.70</u>	<u>269,874,412.86</u>	<u>7,083,251,505.14</u>
年初	<u>3,297,058,014.89</u>	<u>180,452,610.75</u>	<u>2,548,267,451.31</u>	<u>193,806,072.96</u>	<u>94,903,271.17</u>	<u>40,743,868.52</u>	<u>200,773,216.05</u>	<u>6,556,004,505.65</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

2017年

	房屋及建筑物	永久业权土地	机器设备	医疗设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
原价								
年初余额	3,684,871,959.47	-	3,519,528,982.92	383,313,813.81	222,573,197.04	92,468,751.63	285,155,050.35	8,187,911,755.22
购置	23,890,059.54	-	200,660,315.32	57,857,756.96	33,959,936.67	13,840,996.69	71,999,750.48	402,208,815.66
在建工程 转入	424,753,057.44	-	142,297,450.78	-	8,605,323.50	1,037,457.26	5,205,744.40	581,899,033.38
非同一控制下 企业合并 处置或报废	333,231,269.70 (140,198,130.17)	180,452,610.75 -	1,009,780,415.50 (112,529,492.70)	98,309,744.76 (34,027,648.12)	21,319,703.48 (10,328,043.98)	8,381,795.47 (10,807,961.97)	55,687,254.93 (14,820,992.27)	1,707,162,794.59 (322,712,269.21)
年末余额	<u>4,326,548,215.98</u>	<u>180,452,610.75</u>	<u>4,759,737,671.82</u>	<u>505,453,667.41</u>	<u>276,130,116.71</u>	<u>104,921,039.08</u>	<u>403,226,807.89</u>	<u>10,556,470,129.64</u>
累计折旧								
年初余额	879,282,365.21	-	1,614,708,735.11	214,537,712.43	141,637,276.40	56,444,985.54	118,689,586.54	3,025,300,661.23
计提	193,548,231.58	-	360,305,281.54	63,209,328.23	32,705,331.78	10,728,739.56	55,657,133.94	716,154,046.63
非同一控制下 企业合并 处置或报废	63,801,649.40 (110,414,139.00)	- -	325,761,993.02 (91,121,285.19)	67,104,612.48 (33,204,058.69)	15,357,434.15 (8,802,009.38)	3,998,636.02 (6,995,190.56)	36,335,298.92 (8,504,079.92)	512,359,623.99 (259,040,762.74)
年末余额	<u>1,026,218,107.19</u>	<u>-</u>	<u>2,209,654,724.48</u>	<u>311,647,594.45</u>	<u>180,898,032.95</u>	<u>64,177,170.56</u>	<u>202,177,939.48</u>	<u>3,994,773,569.11</u>
减值准备								
年初余额	17,346,263.63	-	4,654,542.08	-	330,016.68	-	275,652.36	22,606,474.75
处置或报废	(14,074,169.73)	-	(2,839,046.05)	-	(1,204.09)	-	-	(16,914,419.87)
年末余额	<u>3,272,093.90</u>	<u>-</u>	<u>1,815,496.03</u>	<u>-</u>	<u>328,812.59</u>	<u>-</u>	<u>275,652.36</u>	<u>5,692,054.88</u>
账面价值								
年末	<u>3,297,058,014.89</u>	<u>180,452,610.75</u>	<u>2,548,267,451.31</u>	<u>193,806,072.95</u>	<u>94,903,271.18</u>	<u>40,743,868.52</u>	<u>200,773,216.05</u>	<u>6,556,004,505.65</u>
年初	<u>2,788,243,330.63</u>	<u>-</u>	<u>1,900,165,705.73</u>	<u>168,776,101.38</u>	<u>80,605,903.96</u>	<u>36,023,766.09</u>	<u>166,189,811.45</u>	<u>5,140,004,619.24</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

暂时闲置的固定资产如下:

2018年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	2,337,554.98	2,220,677.23	-	116,877.75
电子设备	335,542.30	318,765.18	-	16,777.12
其他设备	760,000.87	722,000.83	-	38,000.04
	<u>3,433,098.15</u>	<u>3,261,443.24</u>	<u>-</u>	<u>171,654.91</u>

2017年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	2,337,554.98	2,220,677.22	-	116,877.76
机器设备	43,146,468.47	23,389,490.70	-	19,756,977.77
电子设备	706,451.89	471,751.27	-	234,700.62
其他设备	922,909.44	846,167.26	-	76,742.18
	<u>47,113,384.78</u>	<u>26,928,086.45</u>	<u>-</u>	<u>20,185,298.33</u>

融资租入固定资产如下:

2018年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	<u>89,088,409.53</u>	<u>64,871,869.78</u>	<u>-</u>	<u>24,216,539.75</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

经营性租出固定资产账面价值如下:

	2018年	2017年
房屋及建筑物	109,857,652.25	49,432,886.35
机械设备	-	5,000,949.69
电子设备	627,843.24	-
其他设备	<u>-</u>	<u>5,400.00</u>
	<u>110,485,495.49</u>	<u>54,439,236.04</u>

于2018年12月31日, 未办妥产权证书的固定资产如下:

	账面价值	未办妥 产权证书原因
新生源氨基酸车间	<u>82,482,838.69</u>	正在办理中

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程

	2018年	2017年
在建工程	2,038,854,470.73	1,757,944,757.18
工程物资	<u>945,849.18</u>	<u>1,920,987.67</u>
	<u>2,039,800,319.91</u>	<u>1,759,865,744.85</u>

在建工程

	2018年			2017年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
GMP更新改造	44,025,825.51	-	44,025,825.51	57,817,504.77	-	57,817,504.77
新建及扩建						
厂房	896,678,785.93	-	896,678,785.93	1,078,404,008.70	-	1,078,404,008.70
生产设备	118,524,759.28	-	118,524,759.28	80,115,939.98	-	80,115,939.98
办公楼宇	809,636,699.93	-	809,636,699.93	318,980,072.20	-	318,980,072.20
其他更新改造	169,988,400.08	-	169,988,400.08	222,627,231.53	-	222,627,231.53
工程物资	<u>945,849.18</u>	-	<u>945,849.18</u>	<u>1,920,987.67</u>	-	<u>1,920,987.67</u>
	<u>2,039,800,319.91</u>	-	<u>2,039,800,319.91</u>	<u>1,759,865,744.85</u>	-	<u>1,759,865,744.85</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程(续)

重要在建工程2018年变动如下:

	预算	年初余额	本年增加	企业并购 增加	本年转入 固定资产	其他减少	企业处置减少	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比例
GMP更新改造	73,296,898.29	57,817,504.77	28,382,172.63	-	36,295,783.79	5,878,068.10	-	44,025,825.51	银行贷款/自有资金/募集资金	60%
新建及扩建厂房	3,018,526,295.60	1,078,404,008.70	314,140,635.34	4,503,507.00	495,090,332.24	5,279,032.87	-	896,678,785.93	银行贷款/自有资金/募集资金	30%
生产设备	277,731,091.51	80,115,939.98	176,837,866.57	-	132,365,828.04	6,063,219.23	-	118,524,759.28	自有资金/募集资金	43%
办公楼宇	1,332,218,859.17	318,980,072.20	515,699,071.49	-	9,136,118.93	15,908,324.83	-	809,636,699.93	自有资金/募集资金	61%
其他更新改造	588,161,761.68	222,627,231.53	131,616,054.35	100,000.00	138,839,183.76	45,515,702.04	-	169,988,400.08	自有资金/募集资金	30%
		<u>1,757,944,757.18</u>	<u>1,166,675,800.38</u>	<u>4,603,507.00</u>	<u>811,727,246.76</u>	<u>78,642,347.07</u>	<u>-</u>	<u>2,038,854,470.73</u>		

重要在建工程2017年变动如下:

	预算	年初余额	本年增加	企业并购 增加	本年转入 固定资产	其他减少	企业处置减少	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比例
GMP更新改造	99,086,898.29	38,116,530.84	45,096,318.32	3,388,071.55	18,743,332.88	10,040,083.06	-	57,817,504.77	银行贷款/自有资金/募集资金	58%
新建及扩建厂房	3,443,363,380.13	749,815,833.25	671,652,040.58	-	337,983,487.57	5,080,377.56	-	1,078,404,008.70	银行贷款/自有资金/募集资金	31%
生产设备	257,463,470.36	111,014,799.07	92,855,830.83	29,727,836.49	152,140,919.98	1,341,606.43	-	80,115,939.98	自有资金/募集资金	31%
办公楼宇	1,320,938,859.17	195,212,795.03	137,080,166.05	8,986,792.51	17,554,142.23	4,745,539.16	-	318,980,072.20	自有资金/募集资金	24%
其他更新改造	589,968,761.68	65,735,307.03	74,564,393.89	140,105,706.56	55,477,150.72	2,301,025.23	-	222,627,231.53	自有资金/募集资金	38%
		<u>1,159,895,265.22</u>	<u>1,021,248,749.67</u>	<u>182,208,407.11</u>	<u>581,899,033.38</u>	<u>23,508,631.44</u>	<u>-</u>	<u>1,757,944,757.18</u>		

于2018年12月31日, 本集团无在建工程(2017年12月31日: 无)作为抵押取得银行借款。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程(续)

重要在建工程2018年变动如下:

	工程进度	利息资本化 累计金额	其中:本年 利息资本化	本年利息 资本化率
GMP更新改造	52%	16,218,828.49	-	0.00%
新建及扩建厂房	90%	27,816,699.41	3,162,562.97	4.61%
办公楼宇	75%	<u>8,374,299.47</u>	<u>4,758,823.62</u>	5.01%
		<u>52,409,827.37</u>	<u>7,921,386.59</u>	

重要在建工程2017年变动如下:

	工程进度	利息资本化 累计金额	其中:本年 利息资本化	本年利息 资本化率
GMP更新改造	52%	16,218,828.49	-	0.00%
新建及扩建厂房	96%	24,654,136.44	4,588,238.92	4.44%
办公楼宇	32%	3,615,475.85	3,275,059.18	4.75%
其他更新改造	78%	<u>3,298,276.53</u>	<u>3,298,276.53</u>	4.49%
		<u>47,786,717.31</u>	<u>11,161,574.63</u>	

工程物资

	2018年12月31日			2017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
专用材料	945,849.18	-	945,849.18	1,920,987.67	-	1,920,987.67

上海复星医药(集团)股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产

2018年

	土地使用权	商标权	专利权及 专有技术	软件使用权	药证	销售网络	特许经营权	合计
原价								
年初余额	1,472,603,776.64	268,496,727.28	3,602,489,603.34	115,459,667.82	583,282,714.66	1,695,832,151.15	424,810,000.00	8,162,974,640.89
购置	224,225,886.20	3,214,799.00	51,712,880.95	38,711,732.89	2,187,172.07	19,796,065.96	1,800,000.00	341,648,537.07
非同一控制下								
企业合并	7,689,426.96	-	108,570,661.45	260,206.13	-	59,900,000.00	-	176,420,294.54
内部研发	-	-	7,049,928.78	-	4,324,618.72	-	-	11,374,547.50
处置或报废	(4,780,462.52)	-	(78,990,821.39)	(13,303,584.54)	-	-	-	(97,074,868.45)
汇率变动 的影响	-	8,212,150.68	(75,959,149.40)	1,641,280.42	10,271.33	(16,391,268.41)	-	(82,486,715.38)
年末余额	<u>1,699,738,627.28</u>	<u>279,923,676.96</u>	<u>3,614,873,103.73</u>	<u>142,769,302.72</u>	<u>589,804,776.78</u>	<u>1,759,136,948.70</u>	<u>426,610,000.00</u>	<u>8,512,856,436.17</u>
累计摊销								
年初余额	148,194,573.03	2,317,989.52	386,477,155.40	55,058,557.42	13,903,734.77	221,313,684.83	2,485,000.00	829,750,694.97
计提	29,383,660.35	145,667.29	216,948,143.04	30,258,387.38	6,921,306.03	174,742,808.18	1,365,000.00	459,764,972.27
非同一控制下								
企业合并	541,386.75	-	361,111.11	160,262.28	-	665,555.56	-	1,728,315.70
处置或报废	(1,132,679.26)	-	(17,410,408.96)	(10,820,958.63)	-	-	-	(29,364,046.85)
汇率变动 的影响	-	29,656.23	5,324,583.10	1,719,765.21	-	7,470,057.94	-	14,544,062.48
年末余额	<u>176,986,940.87</u>	<u>2,493,313.04</u>	<u>591,700,583.69</u>	<u>76,376,013.66</u>	<u>20,825,040.80</u>	<u>404,192,106.51</u>	<u>3,850,000.00</u>	<u>1,276,423,998.57</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产(续)

2018年(续)

	土地使用权	商标权	专利权及 专有技术	软件使用权	药证	销售网络	特许经营权	合计
减值准备								
年初余额	-	-	20,613,999.99	-	64,000,000.00	-	475,327.74	85,089,327.73
年末余额	-	-	20,613,999.99	-	64,000,000.00	-	475,327.74	85,089,327.73
账面价值								
年末	1,522,751,686.41	277,430,363.92	3,002,558,520.05	66,393,289.06	504,979,735.98	1,354,944,842.19	422,284,672.26	7,151,343,109.87
年初	1,324,409,203.61	266,178,737.76	3,195,398,447.95	60,401,110.40	505,378,979.89	1,474,518,466.32	421,849,672.26	7,248,134,618.19

上海复星医药(集团)股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产(续)

2017年

	土地使用权	商标权	专利权及 专有技术	软件使用权	药证	销售网络	特许经营权	合计
原价								
年初余额	1,151,538,195.00	253,310,083.23	1,091,886,943.40	59,074,876.17	583,282,714.66	607,576,696.13	3,100,000.00	3,749,769,508.59
购置	306,458,512.12	-	121,464,137.61	28,861,974.16	-	168,300.00	-	456,952,923.89
非同一控制下 企业合并 处置或报废	16,210,169.52 (1,603,100.00)	25,132,480.00 -	2,399,697,213.16 -	28,715,116.04 (1,432,475.55)	- -	1,101,113,572.96 -	421,710,000.00 -	3,992,578,551.68 (3,035,575.55)
汇率变动 的影响	-	9,945,835.95	10,558,690.83	(240,177.00)	-	13,026,417.94	-	33,290,767.72
年末余额	<u>1,472,603,776.64</u>	<u>268,496,727.28</u>	<u>3,602,489,603.34</u>	<u>115,459,667.82</u>	<u>583,282,714.66</u>	<u>1,695,832,151.15</u>	<u>424,810,000.00</u>	<u>8,162,974,640.89</u>
累计摊销								
年初余额	121,052,553.50	2,195,409.96	267,689,947.37	23,767,150.52	7,847,352.48	159,463,466.99	2,305,000.00	584,320,880.82
计提	26,533,981.61	122,579.56	116,842,153.34	10,854,454.53	6,056,382.29	61,850,217.84	180,000.00	222,439,769.17
非同一控制下 企业合并 处置或报废	1,008,807.92 (400,770.00)	- -	1,945,054.69 -	21,558,917.00 (1,121,964.63)	- -	- -	- -	24,512,779.61 (1,522,734.63)
年末余额	<u>148,194,573.03</u>	<u>2,317,989.52</u>	<u>386,477,155.40</u>	<u>55,058,557.42</u>	<u>13,903,734.77</u>	<u>221,313,684.83</u>	<u>2,485,000.00</u>	<u>829,750,694.97</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产(续)

2017年(续)

	土地使用权	商标权	专利权及 专有技术	软件使用权	药证	销售网络	特许经营权	合计
减值准备								
年初余额	-	-	20,613,999.99	-	64,000,000.00	-	475,327.74	85,089,327.73
年末余额	-	-	20,613,999.99	-	64,000,000.00	-	475,327.74	85,089,327.73
账面价值								
年末	1,324,409,203.61	266,178,737.76	3,195,398,447.95	60,401,110.40	505,378,979.89	1,474,518,466.32	421,849,672.26	7,248,134,618.19
年初	1,030,485,641.50	251,114,673.27	803,582,996.04	35,307,725.65	511,435,362.18	448,113,229.14	319,672.26	3,080,359,300.04

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产(续)

于2018年12月31日, 通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为1.78%(2017年12月31日: 1.62%)。

于2018年12月31日, 本集团如下无形资产使用寿命不确定, 明细如下:

资产名称	资产持有者	原价	使用寿命不确定的判断依据
药证	奥鸿药业,大连雅立峰 湖南洞庭,沈阳红旗, 苏州二叶	495,000,000.00	延期成本较低 可无限延期使用
商标权	奥鸿药业,大连雅立峰 湖南洞庭,黄河药业, 苏州二叶	53,000,000.00	延期成本较低 可无限延期使用
商标权	CML,Alma*	198,691,143.04	延期成本较低 可无限延期使用
非专利技术	复宏汉霖	48,920,850.00	延期成本较低 可无限延期使用
特许经营权	恒生医院	<u>421,710,000.00</u>	延期成本较低 可无限延期使用
		<u>1,217,321,993.04</u>	

*CML和Alma的商标权以美元为本位币计量。

本集团基于上述单项无形资产的可回收金额能否可靠估计的判断, 对上述单项无形资产或者其所属的资产组进行减值测试。

药证

药证的可收回金额按照药证单项资产或其所属的资产组产生的预计未来现金流量的现值确定, 其预计的未来现金流量以管理层批准的5至9年期财务预算为基础来确定。现金流量预测所用的折现率是17%-18%, 用于推断预测期以后现金流量增长率为3%, 为通货膨胀率。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产(续)

商标权

商标权的可收回金额按照商标权单项资产或其所属的资产组产生的预计未来现金流量的现值确定，其预计的未来现金流量以管理层批准的5至9年期财务预算为基础来确定。现金流量预测所用的折现率是17%-18%，用于推断预测期以后现金流量增长率为3%，为通货膨胀率。

特许经营权

特许经营权的可收回金额按照商标权单项资产或其所属的资产组产生的预计未来现金流量的现值确定，其预计的未来现金流量以管理层批准的9年期财务预算为基础来确定。现金流量预测所用的折现率是18%，用于推断预测期以后现金流量增长率为3%，为通货膨胀率。

计算资产组于2018年12月31日和2017年12月31日的预计未来现金流量现值采用了关键假设。以下详述了管理层为进行使用寿命不确定的无形资产的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

预算毛利	—	管理层根据过往业绩及对市场发展的预期确定预算毛利率。
折现率	—	系本集团要求的投资回报率。
预测期后增长率	—	系通货膨胀率。

分配至各资产组的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

16. 开发支出

开发项目支出如下:

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额
			计入当期损益	确认无形资产	其他	
项目一	237,311,545.30	176,469,527.95	-	-	-	413,781,073.25
项目二	162,640,928.71	55,240,800.56	-	-	-	217,881,729.27
项目三	68,470,256.27	54,557,305.07	-	-	-	123,027,561.34
项目四	50,164,980.82	32,498,270.12	-	-	-	82,663,250.94
项目五	47,953,322.22	31,912,318.78	-	-	-	79,865,641.00
项目六	42,885,416.55	24,221,374.05	-	-	-	67,106,790.60
项目七	39,272,970.27	46,085,143.92	-	-	-	85,358,114.19
项目八	37,634,810.29	1,936,781.94	-	-	-	39,571,592.23
项目九	34,002,617.76	13,840,593.24	-	-	-	47,843,211.00
项目十	31,696,187.19	146,120,138.81	-	-	-	177,816,326.00
项目十一	31,114,792.58	12,616,357.23	-	-	-	43,731,149.81
项目十二	27,423,364.90	4,401,632.80	-	-	-	31,824,997.70
项目十三	23,983,195.87	2,575,603.72	-	-	-	26,558,799.59
项目十四	21,312,402.66	-	-	-	-	21,312,402.66
项目十五	20,047,697.29	38,789,571.94	-	-	-	58,837,269.23
项目十六	19,061,557.64	-	-	-	-	19,061,557.64
项目十七	15,797,901.44	22,108,294.68	-	-	-	37,906,196.12
项目十八	8,887,053.76	843,056.45	-	-	-	9,730,110.21
项目十九	8,833,204.69	4,194,649.69	-	-	-	13,027,854.38
项目二十	8,075,000.00	126,344.83	-	-	-	8,201,344.83
项目二十一	-	77,628,205.21	-	-	-	77,628,205.21
项目二十二	-	33,493,991.16	-	-	-	33,493,991.16
项目二十三	-	31,586,546.99	-	-	-	31,586,546.99
项目二十四	-	19,050,000.00	-	-	-	19,050,000.00
项目二十五	-	18,354,003.75	-	-	-	18,354,003.75
项目二十六	-	12,394,639.70	-	-	-	12,394,639.70
项目二十七	-	11,302,578.56	-	-	-	11,302,578.56
其他	89,841,301.46	154,875,501.99	1,485,691.43	11,374,547.50	-	231,856,564.52
	<u>1,026,410,507.67</u>	<u>1,027,223,233.14</u>	<u>1,485,691.43</u>	<u>11,374,547.50</u>	<u>-</u>	<u>2,040,773,501.88</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

16. 开发支出(续)

开发项目支出如下(续):

2017年

	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		企业合并增加	内部开发	计入当期损益	确认无形资产	其他	
项目一	115,713,171.54	-	46,927,757.17	-	-	-	162,640,928.71
项目二	109,224,684.19	-	128,086,861.11	-	-	-	237,311,545.30
项目三	67,877,714.18	-	-	-	67,877,714.18	-	-
项目四	28,571,097.42	-	21,593,883.40	-	-	-	50,164,980.82
项目五	25,532,657.54	-	17,352,759.01	-	-	-	42,885,416.55
项目六	24,582,151.55	-	13,052,658.74	-	-	-	37,634,810.29
项目七	24,163,414.00	-	6,951,378.58	-	-	-	31,114,792.58
项目八	21,418,616.94	-	17,854,353.33	-	-	-	39,272,970.27
项目九	19,419,092.94	-	8,004,271.96	-	-	-	27,423,364.90
项目十	15,726,469.22	-	3,335,088.42	-	-	-	19,061,557.64
项目十一	13,161,886.04	-	5,528,128.34	10,615,014.38	-	-	8,075,000.00
项目十二	9,659,488.75	-	24,343,129.01	-	-	-	34,002,617.76
项目十三	9,643,771.08	-	58,826,485.19	-	-	-	68,470,256.27
项目十四	9,282,754.32	-	14,700,441.55	-	-	-	23,983,195.87
项目十五	8,205,891.60	-	681,162.16	-	-	-	8,887,053.76
项目十六	5,995,905.13	-	14,051,792.16	-	-	-	20,047,697.29
项目十七	5,572,613.65	-	10,225,287.79	-	-	-	15,797,901.44
项目十八	3,875,148.20	-	17,437,254.46	-	-	-	21,312,402.66
项目十九	2,891,756.70	-	28,804,430.49	-	-	-	31,696,187.19
项目二十	-	21,330,199.46	26,623,122.76	-	-	-	47,953,322.22
项目二十一	-	-	8,833,204.69	-	-	-	8,833,204.69
其他	49,685,951.67	-	42,438,108.61	2,282,758.82	-	-	89,841,301.46
	570,204,236.66	21,330,199.46	515,651,558.93	12,897,773.20	67,877,714.18	-	1,026,410,507.67

上海复星医药(集团)股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 商誉

2018年

	年初余额	本年增加 非同一控制下 企业合并	本年减少			收购对价调整	汇率变动	年末余额
			处置	减值	划分为持有待售 资产			
江苏万邦商誉	51,109,108.67	-	-	-	-	-	-	51,109,108.67
沈阳红旗商誉	205,952,243.38	-	-	-	-	-	-	205,952,243.38
奥鸿药业商誉	852,999,459.25	-	-	-	-	-	-	852,999,459.25
大连雅立峰商誉	183,920,245.92	-	-	-	-	-	-	183,920,245.92
钟吾医院商誉	69,125,268.93	-	-	-	-	-	-	69,125,268.93
Alma商誉*	697,348,852.28	-	-	-	-	-	46,285,730.92	743,634,583.20
洞庭药业商誉	298,517,152.98	-	-	-	-	-	-	298,517,152.98
禅城医院/ 禅城医药商誉	273,427,319.53	-	-	-	-	-	-	273,427,319.53
黄河药业商誉	59,243,777.27	-	-	-	-	-	-	59,243,777.27
苏州二叶商誉	503,372,816.28	-	-	-	-	-	-	503,372,816.28
齐鲁检验所商誉	55,454,244.38	-	-	-	-	-	-	55,454,244.38
Breas Medical Holdings AB (“Breas”)商誉*	348,139,116.87	-	-	(80,000,000.00)	-	-	17,506,629.42	285,645,746.29
Gland Pharma Limited (“Gland”) 商誉*	3,794,490,588.97	-	-	-	-	-	115,018,237.00	3,909,508,825.97
Tridem Pharma S.A.S (“Tridem”)商誉@	171,411,470.46	-	-	-	-	-	988,620.88	172,400,091.34
深圳恒生医院(“恒生医院”)商誉	636,933,401.43	-	-	-	-	-	-	636,933,401.43
珠海济群物流仓储有限公司 (“珠海济群”)/珠海禅诚医院 有限公司(“珠海禅诚”)商誉	71,852,393.84	-	-	-	-	-	-	71,852,393.84
新兴(铁岭)药业股份有限公司 (“铁岭新兴”)商誉	-	123,914,974.76	-	-	-	-	-	123,914,974.76
武汉济和医院有限公司(“济和医院”) 商誉	-	105,507,394.17	-	-	-	-	-	105,507,394.17
北京建优成业汽车销售有限公司 (“建优成业”)商誉	-	65,288,131.44	-	-	-	-	-	65,288,131.44
其他子公司商誉	190,986,578.47	14,755,351.42	(19,635,695.40)	-	-	-	-	186,106,234.49
	8,464,284,038.91	309,465,851.79	(19,635,695.40)	(80,000,000.00)	-	-	179,799,218.22	8,853,913,413.52

*Alma、Breas及Gland商誉以美元计量。

@Tridem商誉以欧元计量。

上海复星医药(集团)股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 商誉(续)

2017年

	年初余额	本年增加 非同一控制下 企业合并	本年减少			收购对价调整	汇率变动	年末余额
			处置	减值	划分为持有待售 资产			
江苏万邦商誉	51,109,108.67	-	-	-	-	-	-	51,109,108.67
沈阳红旗商誉	205,952,243.38	-	-	-	-	-	-	205,952,243.38
奥鸿药业商誉	852,999,459.25	-	-	-	-	-	-	852,999,459.25
大连雅立峰商誉	183,920,245.92	-	-	-	-	-	-	183,920,245.92
钟吾医院商誉	69,125,268.93	-	-	-	-	-	-	69,125,268.93
Alma商誉*	740,080,451.35	-	-	-	-	(42,731,599.07)	-	697,348,852.28
洞庭药业商誉	298,517,152.98	-	-	-	-	-	-	298,517,152.98
禅城医院/ 禅城医药商誉	273,427,319.53	-	-	-	-	-	-	273,427,319.53
黄河药业商誉	59,243,777.27	-	-	-	-	-	-	59,243,777.27
苏州二叶商誉	503,372,816.28	-	-	-	-	-	-	503,372,816.28
齐鲁检验所商誉	55,454,244.38	-	-	-	-	-	-	55,454,244.38
Breas Medical Holdings AB (“Breas”)商誉*	-	368,241,447.04	-	-	-	-	(20,102,330.17)	348,139,116.87
Gland商誉#	-	3,784,443,394.12	-	-	-	-	10,047,194.85	3,794,490,588.97
Tridem Pharma S.A.S(“Tridem”)商誉@	-	171,172,004.52	-	-	-	-	239,465.94	171,411,470.46
深圳恒生医院(“恒生医院”)商誉	-	636,933,401.43	-	-	-	-	-	636,933,401.43
珠海济群物流仓储有限公司 (“珠海济群”)/珠海禅诚医院 有限公司(“珠海禅诚”)商誉	-	71,852,393.84	-	-	-	-	-	71,852,393.84
其他子公司商誉	179,908,349.22	11,078,229.25	-	-	-	-	-	190,986,578.47
	<u>3,473,110,437.16</u>	<u>5,043,720,870.20</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(52,547,268.45)</u>	<u>8,464,284,038.91</u>

*Alma、Breas及Gland商誉以美元计量。

@Tridem商誉以欧元计量。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 商誉(续)

商誉减值准备的变动如下:

2018年

	年初余额	本年增加 计提	本年减少 处置	年末余额
大连雅立峰商誉 减值准备	202,500,000.00	-	-	202,500,000.00
Breas商誉 减值准备	-	80,000,000.00	-	80,000,000.00
	<u>202,500,000.00</u>	<u>80,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>282,500,000.00</u>

2017年

	年初余额	本年增加 计提	本年减少 处置	年末余额
大连雅立峰商誉 减值准备	202,500,000.00	-	-	202,500,000.00
	<u>202,500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>202,500,000.00</u>

本集团本年度收购子公司产生的商誉增加为人民币309,465,851.79元(参见附注六、1)。

本集团于每年末对商誉执行减值测试, 经测试后, 本集团对Breass的商誉计提减值准备人民币80,000,000元。

由于上述子公司产生的主要现金流均独立于本集团的其他子公司, 且本集团对上述子公司均单独进行生产活动管理, 因此, 每个子公司就是一个资产组, 企业合并形成的商誉被分配至相对应的子公司以进行减值测试。该等资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 商誉(续)

药品制造与研发板块

Gland商誉

Gland 成立于1978年，总部位于印度海德拉巴，是一家拥有原研药及制剂研发生产能力的仿制药注射剂企业。目前主要为全球各大型制药公司提供注射剂仿制药品的生产制造服务等。Gland是印度第一家获得美国FDA批准的注射剂药品生产制造企业，并具备在法规市场的药品注册申报及销售能力，其产品主要销售往美国和欧洲。本集团定期针对上述经营活动做整体评价，并据此统一资源配置，因此将Gland整体作为一个资产组。

Gland与商誉相关长期资产包括固定资产、在建工程、无形资产等，2018年末Gland商誉的账面价值为人民币390,951万元，资产组组合账面金额为人民币931,944万元（含商誉金额以及未确认的归属于少数股东的商誉金额）。可收回金额亦采用资产组组合的预计未来现金流量的现值，根据9年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。Gland营业收入主要来源于药品销售收入，本集团综合考虑Gland产品的品牌、品种、价格、销售网络等因素影响，预测该期间内Gland营业收入增长率为9%-33%。Gland资产组现金流量预测所用的折现率是16.9%（2017年：15.2%），用于推断9年以后的Gland资产组组合的现金流量的增长率是3%（2017年：3%）。经测算预计未来现金流量的现值高于Gland资产组组合账面价值，本集团认为收购Gland形成的商誉不存在减值。

奥鸿药业商誉

奥鸿药业是以研发和生产生化药品为主的高科技生物制药企业。奥鸿药业长期致力于小牛血清系列产品的研发与生产，其中，“奥德金”是中国小牛血类神经保护剂领导品牌，“邦亭”是中国血凝酶类止血药市场的知名品牌。本集团定期针对上述经营活动做整体评价，并据此统一资源配置，因此将奥鸿药业整体作为一个资产组。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 商誉(续)

药品制造与研发板块(续)

奥鸿药业商誉(续)

奥鸿药业相关资产组主要包括固定资产、在建工程、无形资产等，2018年末奥鸿药业商誉的账面价值为人民币85,300万元，奥鸿药业资产组账面金额为人民币182,448万元（含商誉金额以及未确认的归属于少数股东的商誉金额）。可收回金额亦采用资产组组合的预计未来现金流量的现值，根据9年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。奥鸿药业营业收入主要来源于药品销售收入，本集团综合考虑奥鸿药业产品的品牌、品种、价格、销售网络等因素影响，预测该期间内营业收入增长率为3%-10%。奥鸿药业资产组现金流量预测所用的折现率是14.7%（2017年：15%），用于推断9年以后的奥鸿药业资产组组合的现金流量的增长率是3%（2017年：3%）。经测算预计未来现金流量的现值高于奥鸿药业资产组组合账面价值，本集团认为收购奥鸿药业形成的商誉不存在减值

苏州二叶商誉

苏州二叶是一家生产原料药、粉针剂（含青霉素类、头孢类）、冻干粉针剂和口服制剂的综合型制药企业。公司所有剂型均已通过国家GMP认证。本集团定期针对上述经营活动做整体评价，并据此统一资源配置，因此将苏州二叶整体作为一个资产组。

苏州二叶相关资产组主要包括固定资产、在建工程、无形资产等，2018年末苏州二叶商誉的账面价值为人民币50,337万元，苏州二叶资产组账面金额为人民币133,712万元（含商誉金额以及未确认的归属于少数股东的商誉金额）。可收回金额亦采用资产组组合的预计未来现金流量的现值，根据9年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。苏州二叶营业收入主要来源于药品销售收入，本集团综合考虑苏州二叶产品的品牌、品种、价格、销售网络等因素影响，预测该期间内营业收入增长率为5%-26%。苏州二叶资产组现金流量预测所用的折现率是14.7%（2017年：15%），用于推断9年以后的苏州二叶资产组组合的现金流量的增长率是3%（2017年：3%）。经测算预计未来现金流量的现值高于苏州二叶资产组组合账面价值，本集团认为收购苏州二叶形成的商誉不存在减值。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 商誉(续)

药品制造与研发板块(续)

大连雅立峰商誉

大连雅立峰是一家专门从事预防生物制品研发、生产和销售的高新技术企业，同时也是国家科技计划生物专项课题的研究基地。目前企业生产车间主要包括流感疫苗原液生产车间和狂犬疫苗原液生产车间，同时在开发区双D港生物产业园区设有研发实验室，作为后续研发产品的孵化基地。本集团定期针对上述经营活动做整体评价，并据此统一资源配置，因此将大连雅立峰整体作为一个资产组。

大连雅立峰相关资产组主要包括固定资产、在建工程、无形资产等，2018年末大连雅立峰商誉的账面价值为人民币18,392万元，大连雅立峰资产组账面金额为人民币79,708万元（含商誉金额以及未确认的归属于少数股东的商誉金额）。可收回金额亦采用资产组组合的预计未来现金流量的现值，根据9年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。大连雅立峰营业收入主要来源于疫苗的销售收入，本集团综合考虑大连雅立峰产品的品牌、品种、价格、销售网络等因素影响，预测该期间内营业收入增长率为15%-30%。大连雅立峰资产组现金流量预测所用的折现率是14.5%（2017年：14%），用于推断9年以后的大连雅立峰资产组组合的现金流量的增长率是3%（2017年：3%）。考虑到雅立峰已在2015年计提商誉减值准备人民币20,250万元，经测算预计未来现金流量的现值高于大连雅立峰截止2018年末的资产组组合账面价值，本集团认为收购大连雅立峰形成的商誉无须再计提减值准备。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 商誉(续)

药品制造与研发板块(续)

本集团对上述四个资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）的测算也分别参考了上海东洲资产评估有限公司2019年3月22日东洲评报字【2019】第0268号《上海复星医药（集团）股份有限公司以财务报告为目的涉及的Gland Pharma Limited相关资产组可回收价值评估报告》的评估结果、上海东洲资产评估有限公司2019年3月22日东洲评报字【2019】第0257号《上海复星医药（集团）股份有限公司以财务报告为目的涉及的锦州奥鸿药业有限责任公司相关资产组可回收价值评估报告》的评估结果、上海东洲资产评估有限公司2019年3月22日东洲评报字【2019】第0180号《上海复星医药（集团）股份有限公司以财务报告为目的涉及苏州二叶制药有限公司相关资产组可回收价值评估报告》的评估结果及上海东洲资产评估有限公司2019年3月22日东洲评报字【2019】第0256号《上海复星医药（集团）股份有限公司以财务报告为目的涉及的大连雅立峰生物制药有限公司相关资产组可回收价值评估报告》的评估结果。

药品制造与研发板块其他合并形成的商誉均被分配至相对应的子公司，商誉所属子公司被认定为一个资产组进行商誉减值测试。商誉所在资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计的未来现金流量以9年期财务预算为基础来确定。该预测期间内营业收入的增长率是3%-35%，资产组现金流量预测所用的折现率是14%-17%，用于推断预测期以后现金流量增长率为3%，为通货膨胀率。

医疗器械与医学诊断板块

Alma 商誉

Alma是一家位于以色列的医用激光、光子及射频设备生产商，其医疗激光及光学设备主要应用于皮肤科、整形外科、烧伤外科、激光科等多个领域，致立于为医疗美容市场提供以尖端科技为核心的全面解决方案。公司在医学美容市场占有率位居前列，同时在设计能力、成本控制、客户基础等方面形成了较强竞争优势。本集团定期针对上述经营活动做整体评价，并据此统一资源配置，因此将Alma整体作为一个资产组。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 商誉(续)

医疗器械与医学诊断板块(续)

Alma 商誉(续)

Alma与商誉相关长期资产包括固定资产、在建工程、无形资产等，2018年末Alma商誉的账面价值为人民币74,363万元，Alma资产组组合账面金额为人民币115,391万元（含商誉金额以及未确认的归属于少数股东的商誉金额）。可收回金额亦采用资产组组合的预计未来现金流量的现值，根据9年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。Alma的营业收入主要来源于医疗美容器械的销售收入，本集团综合考虑Alma产品的品牌、价格、销售网络等因素影响，预测该期间内销售收入增长率为9%-10%。Alma资产组现金流量预测所用的折现率是14.8%（2017年：15%），用于推断5年以后的Alma资产组组合的现金流量的增长率是3%（2017年：3%）。经测算预计未来现金流量的现值高于Alma资产组组合账面价值，本集团认为收购Alma形成的商誉不存在减值。

Breas 商誉

Breas成立于瑞典哥德堡，主要从事呼吸医疗设备产品生产的企业，在家庭医用机械通气护理和治疗睡眠呼吸类疾病领域为全球市场提供创新产品，业务覆盖40多个国家和地区，产品包括三大系列11款产品。2017年3月15日，本集团控股子公司Fosun Medical通过股份转让及认购增发股份的方式，以美元84,642千元收购Breas共计80%的股权，取得Breas的控制权。本集团定期针对Breas经营活动做整体评价，并据此统一资源配置，因此将其整体作为一个资产组。

2017年3月15日并购后，Breas通过收回中国地区代理权，设立中国子公司进一步开拓中国市场，并努力推动Breas产品在中国市场的销售，由于中国市场受制于政府对医疗器械注册审批的限制，原在中国销售产品的技术和设计未满足注册审批要求，而新产品在中国市场注册周期较长，因此Breas相关产品在中国市场拓展较预期存在差距。同时Breas新产品的开发进度也较预期有所延后，整体经营业绩较收购时预期存在差距。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 商誉(续)

医疗器械与医学诊断板块(续)

Breas 商誉(续)

Breas与商誉相关长期资产包括固定资产、在建工程、无形资产等，2018年末Breas商誉的账面价值为人民币28,565万元，Breas资产组组合账面金额为人民币60,003万元（含商誉金额以及未确认的归属于少数股东的商誉金额）。可收回金额亦采用资产组组合的预计未来现金流量的现值，根据9年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。Breas营业收入主要来源于呼吸医疗设备产品的销售收入，本集团综合考虑Breas产品的品牌、价格、销售网络等因素影响，预测该期间内销售收入增长率为5%-24%。Breas资产组现金流量预测所用的折现率是14.7%（2017年：14.8%），用于推断9年以后的Breas资产组组合的现金流量的增长率是3%（2017年：3%）。

经测算，本集团于报告期内对收购Breas形成的商誉计提人民币8,000万元的商誉减值准备。

本集团对上述二个资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）的测算也分别参考了上海东洲资产评估有限公司2019年3月22日东洲评报字【2019】第0181号《上海复星医药（集团）股份有限公司以财务报告为目的涉及Alma Lasers, Ltd.相关资产组可回收价值评估报告》的评估结果以及上海东洲资产评估有限公司2019年3月22日东洲评报字【2019】第0182号《上海复星医药（集团）股份有限公司以财务报告为目的涉及的Breas Medical Holdings AB相关资产组可回收价值评估报告》的评估结果。

医疗器械与医学诊断板块其他合并形成的商誉均被分配至相对应的子公司，商誉所属子公司被认定为一个资产组进行商誉减值测试。商誉所在资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计的未来现金流量以9年期财务预算为基础来确定。该期间内销售收入的增长率是3%-35%，现金流量预测所用的折现率是14%-16%，用于推断预测期以后现金流量增长率为3%，为通货膨胀率。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 商誉(续)

医疗服务板块

佛山禅城医院商誉

禅城医院是佛山市中心区集医疗、急救、预防、保健、教学、科研为一体的现代化大型综合医院，禅城医院主要从事医疗服务，属三级甲等医院。2018年禅城医院高分通过国际医院JCI认证，成为全国首家通过第六版JCI标准的三甲综合医院。本集团定期针对上述经营活动做整体评价，并据此统一资源配置，禅城医院专营医疗服务，独立产生经营现金流量，因此将禅城医院整体作为一个资产组。

禅城医院与商誉相关长期资产包括固定资产、在建工程、无形资产等，2018年末禅城医院商誉的账面价值为人民币27,343万元，禅城医院资产组组合账面金额为人民币146,093万元（含商誉金额以及未确认的归属于少数股东的商誉金额）。可收回金额亦采用资产组组合的预计未来现金流量的现值，根据9年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。禅城医院营业收入主要来源于医疗服务收入，本集团综合考虑禅城医院的品牌、服务内容、医疗市场等因素影响，预测该期间内营业收入增长率为5%-12%。禅城医院资产组现金流量预测所用的折现率是15%（2017年：14%），用于推断9年以后的禅城医院资产组组合的现金流量的增长率是3%（2017年：3%）。经测算预计未来现金流量的现值高于禅城医院资产组组合账面价值，本集团认为收购禅城医院形成的商誉不存在减值。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 商誉(续)

深圳恒生医院商誉

深圳恒生医院是经广东省卫生和计划生育委员会批准集医疗、科研、教学、康复和预防保健于一体的大型三级现代化综合性医院；主要从事医疗服务，是深圳市社会医疗保险定点医疗机构、深圳市职工工伤保险定点医院、深圳市儿童医疗保险定点医院、深圳市120急救医疗中心网络医院、深圳市医院协会第一届理事单位、深圳市宝安区科普教育基地、中国宫颈癌防治工程定点医院。本集团定期针对上述经营活动做整体评价，并据此统一资源配置，深圳恒生医院专营医疗服务，独立产生经营现金流量，因此将深圳恒生医院整体作为一个资产组。

深圳恒生医院与商誉相关长期资产包括固定资产、在建工程、无形资产等，2018年末深圳恒生医院商誉的账面价值为人民币63,693万元，深圳恒生医院资产组组合账面金额为人民币152,783万元（含商誉金额以及未确认的归属于少数股东的商誉金额）。可收回金额亦采用资产组组合的预计未来现金流量的现值，根据9年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。恒生医院营业收入主要来源于医疗服务收入，本集团综合考虑恒生医院的品牌、服务内容、价格、医疗市场等因素影响，预测该期间内营业收入增长率为5%-31%。恒生医院资产组现金流量预测所用的折现率是14.8%（2017年：13.5%），用于推断9年以后的恒生医院资产组组合的现金流量的增长率是3%（2017年：3%）。经测算预计未来现金流量的现值高于恒生医院资产组组合账面价值，本集团认为收购恒生医院形成的商誉不存在减值。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 商誉(续)

本集团对深圳恒生医院资产组预计未来现金流量的现值(可收回金额)的测算参考了上海东洲资产评估有限公司2019年3月22日东洲评报字【2019】第0269号《上海复星医药(集团)股份有限公司以财务报告为目的涉及深圳恒生医院相关资产组可回收价值评估报告》的评估结果。

医疗服务板块其他合并形成的商誉均被分配至相对应的子公司,商誉所属子公司被认定为一个资产组进行商誉减值测试。商誉所在资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定,其预计的未来现金流量以9年期财务预算为基础来确定。该期间内营业收入的增长率是3%-40%,现金流量预测所用的折现率是14%-15%,用于推断预测期以后现金流量增长率为3%,为通货膨胀率。

计算资产组于2018年12月31日和2017年12月31日的预计未来现金流量现值采用了关键假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试,在确定现金流量预测时作出的关键假设:

- 1) 假设被评估单位持续经营,并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化;
- 2) 假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化,国家及公司所在地区有关法律、法规、政策法规与现时无重大变化;
- 3) 假设被评估单位经营范围、经营方式、管理模式等在保持一贯性的基础上不断改进、不断完善,能随着经济的发展进行适时的调整与创新;
- 4) 假设利率、汇率、赋税基准及税率,在国家规定的正常范围内无重大变化等。

预算毛利 — 管理层根据过往业绩及对市场发展的预期确定预算毛利率。

折现率 — 系本集团要求的投资回报率。

预测期后增长率 — 系通货膨胀率。

分配至各资产组的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 长期待摊费用

2018年

	年初余额	本年增加	企业合并增加	本年摊销	其他减少	划分为持有待售	年末余额
经营租入固定资产							
改良支出	29,505,420.57	57,647,969.61	9,049,895.04	18,265,510.48	3,926,109.09	-	74,011,665.65
其他	<u>7,472,445.46</u>	<u>21,436,450.99</u>	<u>979,531.67</u>	<u>8,567,423.61</u>	<u>134,038.86</u>	-	<u>21,186,965.65</u>
	36,977,866.03	79,084,420.60	10,029,426.71	26,832,934.09	4,060,147.95	-	95,198,631.30

2017年

	年初余额	本年增加	企业合并增加	本年摊销	其他减少	划分为持有待售	年末余额
经营租入固定资产							
改良支出	20,280,171.53	12,804,750.53	53,526.56	3,633,028.05	-	-	29,505,420.57
其他	<u>466,915.52</u>	<u>4,229,778.48</u>	<u>7,266,699.87</u>	<u>3,683,012.05</u>	<u>807,936.36</u>	-	<u>7,472,445.46</u>
	20,747,087.05	17,034,529.01	7,320,226.43	7,316,040.10	807,936.36	-	36,977,866.03

19. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2018年		2017年	
	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
递延所得税资产				
预提费用	466,894,554.46	67,849,720.90	311,439,797.65	53,894,524.58
资产减值准备	225,804,933.68	43,347,436.22	153,701,022.42	30,243,665.33
内部交易未实现利润	74,206,849.87	15,808,020.49	118,099,706.10	21,566,902.65
可抵扣亏损	71,640,866.40	12,863,023.20	22,999,411.68	5,749,852.92
应付职工薪酬	127,293,634.94	14,076,767.41	75,213,220.99	11,729,347.68
折旧与摊销	2,200,012.09	294,021.81	11,227,192.33	1,685,272.88
递延收益	<u>558,030,414.21</u>	<u>72,043,750.40</u>	<u>411,050,207.57</u>	<u>68,575,768.71</u>
	<u>1,526,071,265.65</u>	<u>226,282,740.43</u>	<u>1,103,730,558.74</u>	<u>193,445,334.75</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 递延所得税资产/负债(续)

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债(续):

	2018年		2017年	
	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
递延所得税负债				
按权益法核算的长期股权投资收益	4,645,120,586.36	1,165,614,564.82	4,647,517,501.80	1,165,833,711.61
非同一控制下企业合并公允价值调整	6,746,929,296.00	1,587,183,401.93	6,621,011,104.22	1,680,430,668.51
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	104,130,843.72	25,400,407.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	103,828,206.88	25,571,521.83	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	357,365.49	53,604.82	-	-
折旧与摊销	<u>873,923,339.32</u>	<u>183,083,841.13</u>	<u>748,341,754.69</u>	<u>158,406,356.34</u>
	<u>12,370,158,794.05</u>	<u>2,961,506,934.53</u>	<u>12,121,001,204.43</u>	<u>3,030,071,144.27</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

	2018年		2017年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>53,147,926.26</u>	<u>173,134,814.17</u>	<u>48,921,790.75</u>	<u>144,523,544.00</u>
递延所得税负债	<u>53,147,926.26</u>	<u>2,908,359,008.27</u>	<u>48,921,790.75</u>	<u>2,981,149,353.52</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 递延所得税资产/负债(续)

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如下:

	2018年	2017年
可抵扣亏损	2,895,931,509.29	2,038,404,143.52
可抵扣暂时性差异	<u>248,009,603.11</u>	<u>81,042,266.41</u>
	<u>3,143,941,112.40</u>	<u>2,119,446,409.93</u>

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将于以下年度到期。

	2018年	2017年
2018年	-	313,452,784.65
2019年	389,244,122.12	400,862,549.05
2020年	251,327,572.13	251,704,724.20
2021年	475,691,630.64	502,378,514.11
2022年	577,788,509.60	651,047,837.92
2023年及以后	<u>1,449,889,277.91</u>	<u>-</u>
	<u>3,143,941,112.40</u>	<u>2,119,446,409.93</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 其他非流动资产

	2018年	2017年
预付工程设备款	251,252,124.83	97,427,891.62
预付股权转让款	19,162,500.00	134,419,286.93
预付无形资产购买款	219,766,127.60	214,669,757.89
预付研发支出	28,659,369.45	28,784,657.13
预付土地保证金	323,637,020.00	19,688,800.00
关联方委贷	67,562,000.00	33,781,000.00
其他	142,531,882.44	25,724,655.85
	<u>1,052,571,024.32</u>	<u>554,496,049.42</u>

21. 资产减值准备

2018年

	年初余额	会计政策变更	本年计提	合并范围变动	本年减少		年末余额
					本年转回	本年转销/核销	
坏账准备	147,986,354.79	27,060,996.72	53,703,737.05	-	26,541,793.62	14,800,473.67	187,408,821.27
存货跌价准备	78,201,463.86	-	46,654,124.71	-	29,463,816.47	24,691,215.77	70,700,556.33
长期股权投资							
减值准备	8,600,000.00	-	-	-	-	-	8,600,000.00
固定资产减值准备	5,692,054.88	-	-	-	-	-	5,692,054.88
无形资产减值准备	85,089,327.73	-	-	-	-	-	85,089,327.73
商誉减值准备	202,500,000.00	-	80,000,000.00	-	-	-	282,500,000.00
其他非流动资产							
减值准备	246,748,257.52	-	-	-	-	-	246,748,257.52
	<u>774,817,458.78</u>	<u>27,060,996.72</u>	<u>180,357,861.76</u>	<u>-</u>	<u>56,005,610.09</u>	<u>39,491,689.44</u>	<u>886,739,017.73</u>

2017年

	年初余额	本年计提	合并范围变动	本年减少		年末余额
				本年转回	本年转销/核销	
坏账准备	129,499,566.70	34,876,209.46	-	11,679,267.58	4,710,153.79	147,986,354.79
存货跌价准备	74,709,134.73	30,132,531.27	-	11,627,922.78	15,012,279.36	78,201,463.86
长期股权投资						
减值准备	8,600,000.00	-	-	-	-	8,600,000.00
可供出售金融资产						
减值准备	11,534,383.30	20,706,000.00	-	-	2,119,340.00	30,121,043.30
固定资产减值准备	22,606,474.75	-	-	-	16,914,419.87	5,692,054.88
无形资产减值准备	85,089,327.73	-	-	-	-	85,089,327.73
商誉减值准备	202,500,000.00	-	-	-	-	202,500,000.00
其他非流动资产						
减值准备	246,748,257.52	-	-	-	-	246,748,257.52
	<u>781,287,144.73</u>	<u>85,714,740.73</u>	<u>-</u>	<u>23,307,190.36</u>	<u>38,756,193.02</u>	<u>804,938,502.08</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 短期借款

	2018年	2017年
质押借款	15,000,000.00	-
抵押借款	25,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	<u>5,567,192,955.63</u>	<u>9,694,866,318.58</u>
	<u>5,607,192,955.63</u>	<u>9,714,866,318.58</u>

于2018年12月31日，上述借款的年利率为0.45%~5.0025%。（2017年12月31日：1.500%~5.655%）。

于2018年12月31日，本集团无已到期但未偿还的短期借款(2017年12月31日：无)。

于2018年12月31日，本集团以账面价值为人民币26,495,543.96元的房屋及建筑物(2017年12月31日：人民币20,499,984.18元)以及账面价值为人民币10,060,022.66元的土地使用权(2017年12月31日：人民币10,240,723.25元)作抵押，取得短期银行借款合计人民币25,000,000.00元。

于2018年12月31日，本集团以账面价值为人民币15,000,000.00元的应收账款作质押，取得短期银行借款合计人民币15,000,000.00元。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 应付票据及应付账款

	2018年	2017年
应付票据	149,003,072.96	129,858,095.13
应付账款	<u>2,184,280,272.14</u>	<u>1,652,025,373.92</u>
	<u>2,333,283,345.10</u>	<u>1,781,883,469.05</u>
<u>应付票据</u>		
	2018年	2017年
银行承兑汇票	<u>149,003,072.96</u>	<u>129,858,095.13</u>

于2018年12月31日，本集团无到期未付的应付票据(2017年12月31日：无)。

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

于2018年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款(2017年12月31日无)。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 预收款项

	2018年	2017年
预收款项	-	<u>527,263,500.56</u>

25. 合同负债

	2018年年初余额结转收入	2018年年末余额
预收款项	460,512,506.90	485,508,285.70
递延收益- 维修服务收入	<u>60,350,889.97</u>	<u>45,388,439.09</u>
	<u>520,863,396.87</u>	<u>530,896,724.79</u>

合同负债主要为本集团在履行履约义务前向客户收取的预收款。合同负债的年初余额520,863,396.87元已于2018年度结转收入。

26. 应付职工薪酬

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	538,482,734.85	3,675,956,274.84	3,645,079,452.33	569,359,557.36
离职后福利(设定提存计划)	9,187,873.24	237,980,927.52	243,609,839.55	3,558,961.21
辞退福利	<u>11,159,692.10</u>	<u>15,346,577.53</u>	<u>20,723,288.43</u>	<u>5,782,981.20</u>
	<u>558,830,300.19</u>	<u>3,929,283,779.89</u>	<u>3,909,412,580.31</u>	<u>578,701,499.77</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	426,264,005.70	2,765,151,167.28	2,652,932,438.13	538,482,734.85
离职后福利(设定提存计划)	8,731,948.87	209,021,042.34	208,565,117.97	9,187,873.24
辞退福利	<u>9,197,527.41</u>	<u>4,427,994.13</u>	<u>2,465,829.44</u>	<u>11,159,692.10</u>
	<u>444,193,481.98</u>	<u>2,978,600,203.75</u>	<u>2,863,963,385.54</u>	<u>558,830,300.19</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下:

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	497,145,705.90	3,275,298,508.03	3,245,985,739.75	526,458,474.18
职工福利费	21,216,735.35	118,162,247.03	125,284,755.98	14,094,226.40
社会保险费	4,310,330.18	135,588,763.47	128,235,435.82	11,663,657.83
其中: 医疗保险费	4,136,759.62	121,579,414.49	115,303,662.85	10,412,511.26
工伤保险费	129,532.90	7,238,747.79	6,199,209.23	1,169,071.46
生育保险费	44,037.66	6,770,601.19	6,732,563.74	82,075.11
住房公积金	4,467,171.03	116,659,920.18	115,515,618.89	5,611,472.32
工会经费和职工教育经费	11,342,792.39	30,246,836.13	30,057,901.89	11,531,726.63
	<u>538,482,734.85</u>	<u>3,675,956,274.84</u>	<u>3,645,079,452.33</u>	<u>569,359,557.36</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	396,336,045.49	2,448,563,954.68	2,347,754,294.27	497,145,705.90
职工福利费	15,841,934.71	92,768,447.10	87,393,646.46	21,216,735.35
社会保险费	1,221,808.34	107,902,190.09	104,813,668.25	4,310,330.18
其中: 医疗保险费	822,623.80	94,720,044.32	91,405,908.50	4,136,759.62
工伤保险费	377,537.38	7,814,215.48	8,062,219.96	129,532.90
生育保险费	21,647.16	5,367,930.29	5,345,539.79	44,037.66
住房公积金	4,276,124.11	91,564,853.76	91,373,806.84	4,467,171.03
工会经费和职工教育经费	8,588,093.05	24,351,721.65	21,597,022.31	11,342,792.39
	<u>426,264,005.70</u>	<u>2,765,151,167.28</u>	<u>2,652,932,438.13</u>	<u>538,482,734.85</u>

设定提存计划如下:

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	8,937,764.97	230,343,702.72	235,879,804.46	3,401,663.23
失业保险费	250,108.27	7,637,224.80	7,730,035.09	157,297.98
	<u>9,187,873.24</u>	<u>237,980,927.52</u>	<u>243,609,839.55</u>	<u>3,558,961.21</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	8,532,422.81	198,375,342.08	197,969,999.92	8,937,764.97
失业保险费	199,526.06	10,645,700.26	10,595,118.05	250,108.27
	<u>8,731,948.87</u>	<u>209,021,042.34</u>	<u>208,565,117.97</u>	<u>9,187,873.24</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 应交税费

	2018年	2017年
企业所得税	213,655,018.45	292,518,481.64
增值税	225,280,594.55	130,991,061.55
个人所得税	6,735,272.52	25,691,419.01
城市维护建设税	11,212,338.84	12,217,544.36
房产税	7,912,678.13	6,635,479.43
土地使用税	1,488,533.27	976,216.66
其他	12,620,834.50	11,041,952.07
	<u>478,905,270.26</u>	<u>480,072,154.72</u>

28. 其他应付款

	2018年	2017年
应付利息	187,344,429.18	153,944,798.49
应付股利	125,420,505.60	116,813,129.88
其他应付款	2,924,452,955.34	2,426,133,031.82
	<u>3,237,217,890.12</u>	<u>2,696,890,960.19</u>

应付利息

	2018年	2017年
中期票据及公司债券利息	168,185,064.02	141,324,429.31
短期借款利息	10,350,515.22	6,910,777.66
分期付息到期还本的长期借款利息	8,808,849.94	5,709,591.52
	<u>187,344,429.18</u>	<u>153,944,798.49</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 其他应付款(续)

应付股利

	2018年	2017年
本公司股东	229,468.00	678,629.88
子公司少数股东	<u>125,191,037.60</u>	<u>116,134,500.00</u>
	<u>125,420,505.60</u>	<u>116,813,129.88</u>

于2018年12月31日，本集团无超过1年未支付的应付股利(2017年12月31日：无)。

其他应付款

		2018年	2017年
应付股权收购款	注1	212,936,685.00	353,075,000.00
其他单位往来款		181,660,184.37	178,512,568.13
应付未付费用		1,542,224,596.03	1,137,787,983.12
保证金及押金		553,992,132.86	523,789,311.73
未付工程款		208,852,799.80	203,301,747.99
限制性股票激励计划		211,238,669.00	8,578,131.01
预收股权转让款		2,375,270.57	15,595,546.30
其他		<u>11,172,617.71</u>	<u>5,492,743.54</u>
		<u>2,924,452,955.34</u>	<u>2,426,133,031.82</u>

注1：一年内的需要支付的股权收购款为收购子公司的股权收购款，于2018年的股权收购款金额为人民币212,936,685.00元(2017年12月31日：人民币353,075,000.00元)。

于2018年12月31日，本集团应付关联方款项见附注十、关联方关系及其交易。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 一年内到期的非流动负债

	2018年	2017年
应付融资租赁款项	3,775,518.53	6,182,451.48
一年内到期的长期借款 (附注五、31)	1,932,659,984.87	357,592,629.37
一年内到期的应付债券 (附注五、32)	<u>2,993,167,861.94</u>	<u>399,553,760.38</u>
	<u>4,929,603,365.34</u>	<u>763,328,841.23</u>

30. 其他流动负债

	2018年	2017年
递延收益-维修服务收入	-	60,350,889.97
政府补助	6,913,103.87	6,913,103.87
授予子公司少数股东的 股份赎回期权	205,896,000.00	-
其他	<u>14,636,233.45</u>	<u>10,072,923.50</u>
	<u>227,445,337.32</u>	<u>77,336,917.34</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 长期借款

		2018年	2017年
质押借款	注1	31,784,946.22	44,179,628.10
抵押借款	注2	194,361,518.28	16,000,000.00
保证借款	注3	-	-
信用借款	注4	<u>8,404,515,082.93</u>	<u>5,519,334,037.04</u>
		<u>8,630,661,547.43</u>	<u>5,579,513,665.14</u>

注1： 质押借款

于2018年12月31日，本集团以子公司复宏汉霖生物技术所有销售收益和其他应收款项作质押，取得人民币借款50,000,000.00元，其中一年内到期借款为人民币18,215,053.78元。

于2018年12月31日，本集团及Pramerica-Fosun China Opportunity Fund,L.P以各自持有的本集团子公司Alma和Alma Laser Inc.合计100%的股权作质押，取得美元借款2,171,291.11元折合人民币14,902,005.14元，均为一年内到期。

于2018年12月31日，上述质押借款的年利率为3.768%~7.5% (2017年12月31日：2.6500%-3.7684%)。

于2018年12月31日，本集团无已到期但未偿还的长期借款(2017年12月31日：无)。

注2： 抵押借款

于2018年12月31日，本集团以复宏汉霖账面价值为人民币128,388,420.74元的设备作抵押，取得人民币借款199,991,553.65元，其中一年内到期借款为人民币19,999,155.37元。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 长期借款(续)

于2018年12月31日，本集团以台湾汉霖账面价值约为新台币23,000,000.00元（折合人民币4,435,886.92元）的固定资产作抵押，取得两年期贷款新台币23,000,000.00元，期末借款余额为新台币20,700,000.00元，折合人民币4,624,380.00元；其中，一年内到期的借款为新台币9,200,000.00元，折合人民币2,055,280.00元。

本集团以重庆睿哲和重庆医工院账面价值共计45,396,858.39元的房屋建筑、以及账面价值为20,370,805.98元的土地使用权作抵押，取得借款人民币16,000,000.00元，其中一年内到期借款为人民币15,000,000.00元。

于2018年12月31日，本集团以Breas账面价值为美元1,615,040.00元折合人民币11,084,342.53元的房屋建筑抵押，取得借款瑞典克朗13,554,164.00元折合人民币10,800,020.00元，该借款的偿还期为一年以上。

注3： 保证借款

于2018年12月31日，本集团的子公司武汉济和医院由其法定代表人提供连带保证责任担保，取得借款人民币2,800,000.00元，上述保证借款为一年内到期。

注4： 信用借款

于2018年12月31日，本集团取得银行长期信用借款人民币8,404,515,082.94元，其中一年内到期的信用借款为人民币1,862,488,490.60元，上述信用借款的年利率为0.9800%~5.277%（2017年12月31日：0.4500%~5.0020%）。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 应付债券

	2018年	2017年
公司债券	<u>4,039,456,986.21</u>	<u>4,235,381,895.88</u>

于2018年12月31日, 应付债券余额列示如下:

面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初 余额	本年发行 (已扣除发行费用)	折溢价 摊销	本年 还款	本年 转入一年内到期	年末余额
3,000,000,000.00	04/03/2017	5年	3,000,000,000.00	2,990,188,871.53	-	2,978,990.41	-	2,993,167,861.94	-
1,250,000,000.00	14/03/2017	5年	1,250,000,000.00	1,245,193,024.35	-	1,063,745.29	-	-	1,246,256,769.64
1,300,000,000.00	13/09/2018	5年	1,300,000,000.00	-	1,297,450,471.70	175,078.96	-	-	1,297,625,550.66
500,000,000.00	30/11/2018	4年	500,000,000.00	-	488,500,000.00	29,194.61	-	-	498,529,194.61
1,000,000,000.00	30/11/2018	5年	1,000,000,000.00	-	997,000,000.00	45,471.30	-	-	997,045,471.30

于2017年12月31日, 应付债券余额列示如下:

面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初 余额	本年发行 (已扣除发行费用)	折溢价 摊销	本年 还款	本年 转入一年内到期	年末余额
400,000,000.00	10/09/2015	3年	400,000,000.00	398,917,665.05	-	636,095.33	-	399,553,760.38	-
3,000,000,000.00	04/03/2016	5年	3,000,000,000.00	2,989,134,927.96	-	1,053,943.57	-	-	2,990,188,871.53
1,250,000,000.00	14/03/2017	5年	1,250,000,000.00	-	1,244,375,000.00	818,024.35	-	-	1,245,193,024.35

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 长期应付款

		2018年	2017年
应付股权收购款	注1	112,648,000.00	337,083,750.00
职工安置费		22,914,726.02	23,517,991.85
分期偿还的贷款		29,732,602.81	28,768,846.46
应付融资租赁款		18,793,963.67	3,772,586.37
其他单位往来款		222,361,323.01	180,371,166.67
其他		<u>10,439,189.68</u>	<u>2,824,395.49</u>
		<u>416,889,805.19</u>	<u>576,338,736.84</u>

注1：应付股权收购款为超过一年需要支付的取得子公司的未付股权款，于2018年的股权收购款金额金额为人民币112,648,000.00元(2017年12月31日：人民币337,083,750.00元)，需在2020年及以后年度分期支付。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

34. 递延收益

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	342,021,848.85	47,016,970.54	(39,530,957.12)	349,507,862.27
其他	<u>48,844,062.67</u>	<u>-</u>	<u>(34,862,747.37)</u>	<u>13,981,315.30</u>
	<u>390,865,911.52</u>	<u>47,016,970.54</u>	<u>(74,393,704.49)</u>	<u>363,489,177.57</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	318,783,075.04	66,118,519.46	(42,879,745.65)	342,021,848.85
维修服务收入	15,759,378.22	14,564,746.90	(24,055,034.86)	6,269,090.26
其他	<u>12,163,670.58</u>	<u>37,612,909.13</u>	<u>(932,517.04)</u>	<u>48,844,062.67</u>
	<u>346,706,123.84</u>	<u>118,296,175.49</u>	<u>(67,867,297.55)</u>	<u>397,135,001.78</u>

于2018年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
科研项目基金	23,194,927.41	16,260,740.54	-	(2,958,333.35)	36,497,334.60	与收益相关
固定资产专项基金	237,532,004.75	9,139,800.00	-	(27,603,789.20)	219,068,015.55	与资产相关
科研项目基金	<u>81,294,916.69</u>	<u>21,616,430.00</u>	<u>-</u>	<u>(8,968,834.57)</u>	<u>93,942,512.12</u>	与资产相关
合计	<u>342,021,848.85</u>	<u>47,016,970.54</u>	<u>-</u>	<u>(39,530,957.12)</u>	<u>349,507,862.27</u>	

于2017年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
科研项目基金	15,128,098.67	13,834,779.46	-	(5,767,950.72)	23,194,927.41	与收益相关
固定资产专项基金	218,677,248.69	45,652,000.00	-	(26,797,243.94)	237,532,004.75	与资产相关
科研项目基金	<u>84,977,727.68</u>	<u>6,631,740.00</u>	<u>-</u>	<u>(10,314,550.99)</u>	<u>81,294,916.69</u>	与资产相关
合计	<u>318,783,075.04</u>	<u>66,118,519.46</u>	<u>-</u>	<u>(42,879,745.65)</u>	<u>342,021,848.85</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 其他非流动负债

	2018年	2017年
授予子公司少数股东的股份赎回期权	2,605,031,908.13	1,859,563,751.16
合同负债	<u>71,513,190.69</u>	<u>-</u>
	<u>2,676,545,098.82</u>	<u>1,859,563,751.16</u>

36. 股本

2018年

	年初余额	本年增减变动				小计	年末余额
		发行新股 注4	送股	公积金转增	其他 注3		
一、 有限售条件股份							
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他内资持股	101,381,481	-	-	-	(782,450)	(782,450)	100,599,031
其中： 境内非国有法人持股	100,506,831	-	-	-	(70,150)	(70,150)	100,436,681
境内自然人持股	874,650	-	-	-	(712,300)	(712,300)	162,350
有限售条件股份合计	<u>101,381,481</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(782,450)</u>	<u>(782,450)</u>	<u>100,599,031</u>
二、 无限售条件股份							
1. 人民币普通股	2,393,749,564	68,000,000.00	-	-	712,300	68,712,300	2,461,749,564
无限售条件股份合计	<u>2,393,749,564</u>	<u>68,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>712,300</u>	<u>68,712,300</u>	<u>2,461,749,564</u>
股份总数	<u>2,495,131,045</u>	<u>68,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(70,150)</u>	<u>67,929,850</u>	<u>2,563,060,895</u>

2017年

	年初余额	本年增减变动				小计	年末余额
		发行新股 注1	送股	公积金转增	其他 注2		
一、 有限售条件股份							
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他内资持股	103,514,066	-	-	-	(2,132,585)	(2,132,585)	101,381,481
其中： 境内非国有法人持股	100,436,681	-	-	-	-	-	100,436,681
境内自然人持股	3,077,385	-	-	-	(2,132,585)	(2,132,585)	944,800
有限售条件股份合计	<u>103,514,066</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,132,585)</u>	<u>(2,132,585)</u>	<u>101,381,481</u>
二、 无限售条件股份							
1. 人民币普通股	2,310,997,979	80,656,500	-	-	2,095,085	82,751,585	2,393,749,564
无限售条件股份合计	<u>2,310,997,979</u>	<u>80,656,500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,095,085</u>	<u>82,751,585</u>	<u>2,393,749,564</u>
股份总数	<u>2,414,512,045</u>	<u>80,656,500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(37,500)</u>	<u>80,619,000</u>	<u>2,495,131,045</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 股本(续)

注1：根据本公司于2016年6月7日召开的2015年度股东大会决议、于2017年5月25日召开的第七届董事会第三十二次会议(临时会议)董事会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币80,656,500.00元。本公司本次在香港向不少于六名的专业、机构及/或其他投资者新增发行的境外上市外资股为每股面值人民币1元的普通股，发行数量为80,656,500股，发行价格为每股港币28.80元。截至2017年5月24日止，本公司已收到本次向不少于六名的专业、机构及/或其他投资者新增发行境外上市外资股募集的新增注册资本折合人民币80,656,500.00元，全部为货币资金。

注2：2017年1月12日，本公司董事会和监事会已审议及通过有关第一期限制性A股股票第三次解锁条件，以及24名股票激励对象所持限制性A股已满足解锁条件之议案，因此，共1,259,360股限制性A股予以解锁并已于2017年1月19日上市流通。2017年2月24日，两名激励对象因离职已不符合激励条件，本公司将两名激励对象已获授但尚未解锁的37,500股限制性A股股票回购并注销。

2017年11月20日，本公司董事会和监事会已审议及通过有关第二期限制性A股股票第二次解锁条件，以及40名股票激励对象所持限制性A股已满足解锁条件之议案，因此，共835,725股限制性A股予以解锁并已于2017年11月29日上市流通。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 股本(续)

注3：2018年5月18日，三名激励对象因离职已不符合激励条件，本公司将三名激励对象已获授但尚未解锁的70,150股限制性A股股票回购并注销。

2018年11月20日，本公司董事会、监事会审议通过了关于第二期激励计划所涉限制性A股股票第三期解锁的议案。经董事会审议及监事会核查，认为激励对象中除（a）邵颖先生、石加珏女士、李春先生、李东久先生、周挺女士、严佳女士、张烨女士、邓杰先生因离职；（b）宋大捷先生因2017年度个人绩效考核结果未达到“合格”，致上述9人所持有共计162,350股限制性A股股票不满足解锁条件，其已获授但未解锁的限制性A股将予以回购注销外，其余32名第二期激励计划对象所持限制性A股股票均已满足第三期解锁条件，其持有的共计712,300股限制性A股股票可申请解锁，解锁的限制性A股股票上市流通日为2018年11月30日。

注4：2018年7月26日，本公司成功向不少于六名承配人配发及发行共计68,000,000股新H股（占本次配售后本公司已发行股份总数的约2.65%和本次配售后本公司已发行H股总数的约12.32%），每股配售股份价格为38.20港元。承配人及其最终实益拥有人均为独立第三方。本次配售所得款项净额约为2,579.22百万港元。本次配售完成后，本公司已发行股份总数由2,495,060,895股增加至2,563,060,895股，其中：已发行H股总数由483,940,500股增加至551,940,500股、已发行A股总数仍为2,011,120,395股。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 资本公积

2018年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	9,025,806,634.99	2,165,425,244.89	-	11,191,231,879.88
原制度资本公积	7,467,531.86	-	-	7,467,531.86
购买少数股东股权	(2,123,500,835.63)	-	1,277,763,180.97	(3,401,264,016.60)
股份支付	8,877,996.04	642,002.96	9,519,999.00	-
按照权益法核算的 在被投资单位除 综合收益以及 利润分配以外 其他所有者权益 中所享有的份额	2,571,737,429.12	226,793,265.53	-	2,798,530,694.65
视同不丧失控制权 下处置子公司部 分股权	410,390,030.56	1,007,600,631.87	-	1,417,990,662.43
处置子公司部分股权	1,197,176.81	53,745,713.88	-	54,942,890.69
授予子公司少数股东 的股份赎回期权 公允价值调整	(698,370,157.27)	-	927,150,165.13	(1,625,520,322.40)
子公司股份制改制 折股	(117,615,473.47)	-	-	(117,615,473.47)
处置联营公司	9,472,767.14	226,606,918.34	-	236,079,685.48
视同对子公司少数 股东股权的追加购买	(37,845,807.44)	-	-	(37,845,807.44)
其他	20,650,634.46	-	-	20,650,634.46
	<u>9,078,267,927.17</u>	<u>3,680,813,777.47</u>	<u>2,214,433,345.10</u>	<u>10,544,648,359.54</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 资本公积(续)

2017年				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	7,041,328,301.65	1,984,478,333.34	-	9,025,806,634.99
原制度资本公积	7,467,531.86			7,467,531.86
购买少数股东股权 股份支付	(2,031,827,036.51)	-	(91,673,799.12)	(2,123,500,835.63)
	26,726,713.32	10,357,107.97	(28,205,825.25)	8,877,996.04
按照权益法核算的 在被投资单位除 综合收益以及 利润分配以外 其他所有者权益 中所享有的份额	2,671,145,629.32	11,968,943.93	(111,377,144.13)	2,571,737,429.12
视同不丧失控制权 下处置子公司部 分股权	239,695,314.68	170,694,715.88	-	410,390,030.56
处置子公司部分股权 授予子公司少数股东 的股份赎回期权 公允价值调整	-	1,197,176.81	-	1,197,176.81
子公司股份制改制 折股	(117,615,473.47)	-	(698,370,157.27)	(698,370,157.27)
处置联营公司	-	30,079,136.72	(20,606,369.58)	9,472,767.14
视同对子公司少数 股东股权的追加购买	-	-	(37,845,807.44)	(37,845,807.44)
其他	20,650,634.46	-	-	20,650,634.46
	<u>7,857,571,615.31</u>	<u>2,208,775,414.65</u>	<u>(988,079,102.79)</u>	<u>9,078,267,927.17</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 库存股

2018年

	年初余额	本年增减变动			小计	年末余额
		发行限售股	限售股回购 注1	限售股解禁 注2		
第一期限制性股票库存股	-	-	-	-	-	-
第二期限制性股票库存股	9,523,417.00	-	(739,381.00)	(7,072,867.00)	(7,812,248.00)	1,711,169.00
小计	9,523,417.00	-	(739,381.00)	(7,072,867.00)	(7,812,248.00)	1,711,169.00

2017年

	年初余额	本年增减变动			小计	年末余额
		发行限售股	限售股回购 注3	限售股解禁 注4		
第一期限制性股票库存股	7,656,908.80	-	-	(7,656,908.80)	(7,656,908.80)	-
第二期限制性股票库存股	19,161,983.50	-	(395,250.00)	(9,243,316.50)	(9,638,566.50)	9,523,417.00
小计	26,818,892.30	-	(395,250.00)	(16,900,225.30)	(17,295,475.30)	9,523,417.00

注1：根据本公司制定的第二期限限制性股票激励计划，因三名激励对象已分别辞去于本公司或其子公司的任职，并解除了与本公司或其子公司的劳动合同，该三名激励对象所持限制性A股股票不再符合解锁条件。于2018年5月18日，本公司已将该三名激励对象获授但尚未解锁的共计70,150股限制性A股股票回购并注销，回购价格为每股人民币10.54元，回购总价款为人民币739,381.00元。

注2：2018年11月20日，本公司第七届董事会第七十四次会议、第七届监事会2018年第八次会议，审议通过关于《上海复星医药（集团）股份有限公司第二期限限制性股票激励计划（修订稿）》所涉限制性A股股票第三期解锁的议案。32名第二期股票激励对象所持限制性A股已满足第二期解锁条件，共712,300股限制性A股可申请解锁，转出相应的库存股人民币7,072,867.00元。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 库存股(续)

注3：2017年1月12日，本公司董事会和监事会审议通过了关于《限制性股票激励计划》所涉第一期限限制性A股股票第三期解锁的议案，24名第一期股票激励对象所持限制性A股已满足第三期解锁条件，共1,259,360股限制性A股予以解锁并已于2017年1月19日上市流通，转出相应的库存股人民币7,656,908.80元。

2017年11月20日，本公司董事会和监事会审议通过了关于《限制性股票激励计划》所涉第二期限限制性A股股票第二期解锁的议案，40名第二期股票激励对象所持限制性A股已满足第二期解锁条件，共835,725股限制性A股予以解锁并已于2017年11月29日上市流通，转出相应的库存股人民币9,243,316.50元。

注4：根据本公司制定的第二期限限制性股票激励计划，因两名激励对象已分别辞去于本公司或其子公司的任职，并解除了与本公司或其子公司的劳动合同，该两名激励对象所持限制性A股股票不再符合解锁条件。于2017年2月24日，本公司已将该两名激励对象获授但尚未解锁的共计37,500股限制性A股股票回购并注销，回购价格为每股人民币10.54元，回购总价款为人民币395,250.00元。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额:

	2017年 1月1日	增减变动	2017年 12月31日	会计政策 变更的影响	增减变动	2018年 12月31日
权益法下可转 损益的其他综合收益	455,944,482.67	(98,164,062.63)	357,780,420.04	-	(88,782,541.17)	268,997,878.87
其他权益工具投资 公允价值变动	-	-	-	(67,629,977.52)	(182,832,729.51)	(250,462,707.03)
可供出售金融资产 公允价值变动	482,168,188.20	(487,101,624.29)	(4,933,436.09)	4,933,436.09	-	-
外币财务报表折算差额	(108,497,877.93)	152,103,725.43	43,605,847.50	-	(336,920,752.33)	(293,314,904.83)
	<u>829,614,792.94</u>	<u>(433,161,961.49)</u>	<u>396,452,831.45</u>	<u>(62,696,541.43)</u>	<u>(608,536,023.01)</u>	<u>(274,779,732.99)</u>

合并利润表中其他综合收益当年发生额:

2018年

	税前 发生额	减: 前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减: 所 得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益					
权益法下可转损益的其他综合收益	(118,376,721.56)	-	(29,594,180.39)	(88,782,541.17)	-
其他权益工具投资公允价值变动	(183,008,447.55)	-	(46,527.28)	(182,832,729.51)	(129,190.76)
外币报表折算差额	<u>(396,940,106.26)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(336,920,752.33)</u>	<u>(60,019,353.93)</u>
	<u>(698,325,275.37)</u>	<u>-</u>	<u>(29,640,707.67)</u>	<u>(608,536,023.01)</u>	<u>(60,148,544.69)</u>

2017年

	税前 发生额	减: 前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减: 所 得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益					
权益法下可转损益的 其他综合收益	(130,885,416.84)	-	(32,721,354.21)	(98,164,062.63)	-
可供出售金融资产公允价值变动	(265,564,728.51)	285,841,350.89	(63,390,273.07)	(487,101,624.29)	(914,182.04)
外币报表折算差额	<u>120,211,282.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>152,103,725.43</u>	<u>(31,892,443.43)</u>
	<u>(276,238,863.35)</u>	<u>285,841,350.89</u>	<u>(96,111,627.28)</u>	<u>(433,161,961.49)</u>	<u>(32,806,625.47)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 盈余公积

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,248,045,930.50	120,025,139.35	-	2,368,071,069.85
其他	<u>6,928,242.66</u>	-	-	<u>6,928,242.66</u>
	<u>2,254,974,173.16</u>	<u>120,025,139.35</u>	-	<u>2,374,999,312.51</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,114,617,076.15	133,428,854.35	-	2,248,045,930.50
其他	<u>6,928,242.66</u>	-	-	<u>6,928,242.66</u>
	<u>2,121,545,318.81</u>	<u>133,428,854.35</u>	-	<u>2,254,974,173.16</u>

根据公司法、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

41. 未分配利润

	2018年	2017年
调整前上年年末未分配利润	11,111,565,495.72	8,993,790,666.47
会计政策变更之调整	46,018,127.82	-
调整后年初未分配利润	11,157,583,623.54	8,993,790,666.47
归属于母公司股东的净利润	2,707,923,418.34	3,124,499,549.35
减：提取法定盈余公积	120,025,139.35	133,428,854.35
应付普通股现金股利	<u>973,963,140.10</u>	<u>873,295,865.75</u>
年末未分配利润	<u>12,771,518,762.43</u>	<u>11,111,565,495.72</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 营业收入及成本

	2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,698,269,418.64	10,217,357,942.65	18,386,544,283.31	7,479,943,958.04
其他业务	<u>220,004,142.76</u>	<u>147,950,737.42</u>	<u>147,011,135.11</u>	<u>129,009,193.55</u>
	<u>24,918,273,561.40</u>	<u>10,365,308,680.07</u>	<u>18,533,555,418.42</u>	<u>7,608,953,151.59</u>

营业收入列示如下：

	2018年	2017年
销售商品	21,810,315,676.76	16,176,074,623.96
提供劳务、技术转让收入	2,887,953,741.88	2,210,469,659.35
材料销售	29,015,369.72	13,319,187.36
租赁收入	4,704,980.12	6,472,804.46
其他	<u>186,283,792.92</u>	<u>127,219,143.29</u>
	<u>24,918,273,561.40</u>	<u>18,533,555,418.42</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 营业收入及成本(续)

营业收入分解情况

报告分部	药品制造与研发	医疗服务	医疗器械 与医学诊断	医药分销 和零售	其他	合计
主要经营地区						
中国大陆	14,204,637,242.52	2,562,967,532.29	2,212,750,569.51	-	31,695,916.21	19,012,051,260.53
其他国家 或地区	<u>4,476,707,863.58</u>	<u>-</u>	<u>1,426,118,561.03</u>	<u>-</u>	<u>3,395,876.26</u>	<u>5,906,222,300.87</u>
	<u>18,681,345,106.10</u>	<u>2,562,967,532.29</u>	<u>3,638,869,130.54</u>	<u>-</u>	<u>35,091,792.47</u>	<u>24,918,273,561.40</u>
主要收入类型						
销售商品	18,250,726,898.23	44,312,749.73	3,515,276,028.80	-	-	21,810,315,676.76
提供服务	250,590,150.92	2,501,588,053.37	105,920,409.96	-	29,855,127.63	2,887,953,741.88
其他	<u>180,028,056.95</u>	<u>17,066,729.19</u>	<u>17,672,691.78</u>	<u>-</u>	<u>5,236,664.84</u>	<u>220,004,142.76</u>
	<u>18,681,345,106.10</u>	<u>2,562,967,532.29</u>	<u>3,638,869,130.54</u>	<u>-</u>	<u>35,091,792.47</u>	<u>24,918,273,561.40</u>
收入确认时间						
在某一时间点						
确认收入						
销售商品	18,250,726,898.23	44,312,749.73	3,515,276,028.80	-	-	21,810,315,676.76
提供服务	247,259,287.51	2,501,588,053.37	48,900,383.40	-	29,855,127.63	2,827,602,851.91
其他	<u>180,028,056.95</u>	<u>17,066,729.19</u>	<u>17,672,691.78</u>	<u>-</u>	<u>5,236,664.84</u>	<u>220,004,142.76</u>
在某一时段内						
确认收入						
销售商品	-	-	-	-	-	-
提供服务	3,330,863.41	-	57,020,026.56	-	-	60,350,889.97
其他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>18,681,345,106.10</u>	<u>2,562,967,532.29</u>	<u>3,638,869,130.54</u>	<u>-</u>	<u>35,091,792.47</u>	<u>24,918,273,561.40</u>

合同剩余履约义务预计确认收入的相关信息

	2019年	2020年及以后年度	合计
预收款项	485,508,285.70	61,451,107.38	546,959,393.08
递延收益-维修服务收入	<u>45,388,439.09</u>	<u>10,062,083.31</u>	<u>55,450,522.40</u>
	<u>530,896,724.79</u>	<u>71,513,190.69</u>	<u>602,409,915.48</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 税金及附加

	2018年	2017年
城市维护建设税	109,608,437.82	95,865,372.02
教育费附加	82,805,389.33	61,144,378.53
房产税	26,998,263.90	26,919,541.67
土地使用税	13,910,468.48	13,488,189.38
车船税	90,064.96	222,731.35
印花税	10,442,434.41	9,817,024.90
其他	11,985,120.85	15,467,014.54
	<u>255,840,179.75</u>	<u>222,924,252.39</u>

44. 销售费用

	2018年	2017年
人力成本	852,186,165.86	698,394,918.47
市场费用	6,622,817,746.12	4,166,599,773.54
运输及仓储费	272,404,394.95	224,413,788.26
办公费	269,236,295.82	259,099,556.27
折旧及摊销	34,849,658.79	27,388,169.15
差旅费	205,150,026.48	181,388,771.02
其他	230,888,388.79	233,250,661.19
	<u>8,487,532,676.81</u>	<u>5,790,535,637.90</u>

45. 管理费用

	2018年	2017年
人力成本	1,063,022,798.77	863,180,130.06
折旧及摊销	476,524,362.39	246,505,602.21
咨询费	113,871,882.33	119,310,428.88
差旅费	77,303,727.03	67,559,282.55
办公费	205,818,247.01	142,639,219.24
其他	302,896,286.67	283,621,733.01
	<u>2,239,437,304.20</u>	<u>1,722,816,395.95</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

46. 研发费用

	2018年	2017年
人力成本	409,966,136.56	312,135,870.78
临床试验及技术服务费	369,293,641.61	239,720,100.69
折旧及摊销	96,556,989.34	68,035,549.79
科研物耗	263,862,991.11	193,814,073.21
其他	339,932,579.05	212,832,336.56
	<u>1,479,612,337.67</u>	<u>1,026,537,931.03</u>

47. 财务费用

	2018年	2017年
利息支出	937,579,317.86	588,702,266.84
减：利息收入	145,738,019.10	79,224,229.77
减：利息资本化金额	7,921,386.59	11,161,574.63
汇兑损益	(96,038,171.59)	30,260,151.88
其他	36,310,508.06	26,208,100.11
	<u>724,192,248.64</u>	<u>554,784,714.43</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。

利息收入明细如下：

	2018年	2017年
货币资金	<u>145,738,019.10</u>	<u>79,224,229.77</u>

48. 资产减值损失

	2018年	2017年
坏账损失	-	23,196,941.88
存货跌价损失	17,190,308.24	18,504,608.49
可供出售金融资产 减值损失	-	20,706,000.00
商誉减值损失	80,000,000.00	-
	<u>97,190,308.24</u>	<u>62,407,550.37</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

49. 信用减值损失

	2018年	2017年
应收票据及应收账款坏账损失	7,401,957.21	-
其他应收款坏账损失	<u>19,759,986.22</u>	<u>-</u>
	<u>27,161,943.43</u>	<u>-</u>

50. 其他收益

	2018年	2017年
与日常活动相关的政府补助	276,057,631.14	141,696,493.40
代扣个人所得税手续费返还	<u>656,497.99</u>	<u>87,391.80</u>
	<u>276,714,129.13</u>	<u>141,783,885.20</u>

与日常活动相关的政府补助如下:

	2018年	2017年	与资产/收益相关
创新能力、扶持项目、 环保等财政补助	25,292,271.77	31,606,794.93	与资产相关
创新能力、扶持项目、 环保等财政补助	192,135,201.97	87,169,489.07	与收益相关
科研项目、技术改造 等科技专项补助	6,628,800.41	5,505,000.00	与资产相关
科研项目、技术改造 等科技专项补助	20,345,078.30	11,549,762.36	与收益相关
先征后返的税金	31,336,650.69	5,865,447.04	与收益相关
其他	<u>319,628.00</u>	<u>-</u>	与收益相关
	<u>276,057,631.14</u>	<u>141,696,493.40</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

51. 投资收益

	2018年	2017年
权益法核算的长期股权投资产生的收益	1,348,996,307.36	1,351,323,022.32
处置长期股权投资产生的投资收益	350,704,086.62	336,288,749.74
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	567,982,996.27
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	796,154.65	-
其他非流动金融资产在持有期间取得的收益	3,339,667.72	-
其他权益工具投资的股利收入	127,851.86	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	7,298,270.99
处置交易性金融资产取得的投资收益	35,283,947.19	-
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	31,738,968.42	-
处置子公司投资收益	44,467,162.49	12,920,489.21
以成本计量的可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	-	22,188,064.83
以公允价值计量的可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	-	8,987,603.10
	<u>1,815,454,146.31</u>	<u>2,306,989,196.46</u>

52. 公允价值变动收益

	2018年	2017年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：交易性权益工具投资	<u>204,361,651.43</u>	<u>44,071,694.43</u>

53. 资产处置收益

	2018年	2017年
固定资产处置(损失)/收益	<u>(2,994,058.54)</u>	<u>37,453,171.51</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

54. 营业外收入

	2018年	2017年	计入2018年度 非经常性损益
罚款及滞纳金收入	2,202,729.46	2,819,119.50	2,202,729.46
无需及无法支付的款项	68,518,361.79	3,672,897.80	68,518,361.79
其他	<u>12,138,998.73</u>	<u>6,990,505.75</u>	<u>12,138,998.73</u>
	<u>82,860,089.98</u>	<u>13,482,523.05</u>	<u>82,860,089.98</u>

55. 营业外支出

	2018年	2017年	计入2018年度 非经常性损益
捐赠支出	9,753,896.22	11,139,136.18	9,753,896.22
赔偿金、违约金及各种罚款支出	6,212,329.13	7,510,793.70	6,212,329.13
存货盘亏及报废	1,949,005.75	1,425,729.70	1,949,005.75
固定资产盘亏及报废	16,371,723.12	4,012,288.74	16,371,723.12
其他	<u>4,514,093.68</u>	<u>2,571,783.39</u>	<u>4,514,093.68</u>
	<u>38,801,047.90</u>	<u>26,659,731.71</u>	<u>38,801,047.90</u>

56. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2018年	2017年
耗用的原材料	5,281,354,019.64	4,189,220,918.76
采购的库存商品	2,373,294,567.38	1,478,187,454.86
产成品及在产品存货变动	(150,575,766.01)	(288,370,228.66)
职工薪酬	3,929,283,779.89	2,978,600,203.75
股份支付	72,328,176.52	10,357,107.97
研发外包服务、物料消耗等	905,794,467.56	639,832,982.66
折旧和摊销	1,346,916,036.98	945,909,855.90
租金	121,271,811.20	78,987,861.14
其他	<u>8,692,223,905.59</u>	<u>6,116,116,960.09</u>
	<u>22,571,890,998.75</u>	<u>16,148,843,116.47</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

57. 所得税费用

	2018年	2017年
当期所得税费用	665,717,124.87	549,827,245.20
递延所得税费用	<u>(106,006,465.55)</u>	<u>(73,369,665.15)</u>
	<u>559,710,659.32</u>	<u>476,457,580.05</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

	2018年	2017年
利润总额	3,579,592,793.00	4,061,716,523.70
按法定税率计算的所得税费用(注1)	949,929,315.96	1,030,656,204.19
某些子公司适用不同税率的影响	(245,443,116.00)	(240,368,690.72)
对以前期间当期所得税的调整	(67,958,728.91)	(50,375,473.15)
归属于合营企业和联营企业的损益	(353,298,033.85)	(353,939,056.34)
无须纳税的收益	(5,831,428.34)	(6,775,993.41)
不可抵扣的费用	58,985,173.89	61,286,279.07
税率变动对递延所得税余额的影响	5,045,805.00	-
利用以前年度可抵扣亏损	(18,805,003.67)	(62,065,351.78)
研发费用加计扣除产生的所得税影响	(64,230,217.24)	(29,272,252.58)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响 和可抵扣亏损	<u>301,316,892.48</u>	<u>127,311,914.77</u>
按本集团实际税率计算的 所得税费用	<u>559,710,659.32</u>	<u>476,457,580.05</u>

注1: 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家或所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例,按照适用税率计算。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

58. 每股收益

	2018年 元/股	2017年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>1.07</u>	<u>1.27</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>1.07</u>	<u>1.27</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当年净利润扣除当年分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利，除以不包含限制性股票的发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日起计算确定。

稀释性每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当年净利润确定。稀释性每股收益的分母等于下列两项之和：(1)基本每股收益中不包含限制性股票的母公司已发行普通股的加权平均数；及(2)假定稀释性潜在普通股(包含限制性股票)转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2018年	2017年
收益		
归属于本公司普通股股东的当年净利润	<u>2,707,923,418.34</u>	<u>3,124,499,549.35</u>
当年分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利	<u>-</u>	<u>316,242.50</u>
调整后归属于本公司普通股股东的当年净利润	<u>2,707,923,418.34</u>	<u>3,124,183,306.85</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

58. 每股收益(续)

股份

本公司不包含限制性股票的发行在外普通股的加权平均数	2,522,578,936.67	2,459,816,726.25
稀释效应——普通股的加权平均数 限制性股票	588,839.27	2,246,656.23
调整后本公司发行在外普通股的 加权平均数	2,523,167,775.94	2,462,063,382.48

59. 现金流量表项目注释

	2018年	2017年
收到的其他与经营活动有关的现金		
政府补助	276,714,129.13	141,783,885.20
收回履约保函、承兑汇票等保证金	133,699,542.87	421,653,398.77
利息收入	138,237,409.60	75,146,844.79
其他	10,377,165.60	15,304,845.65
	<u>559,028,247.20</u>	<u>653,888,974.41</u>
支付的其他与经营活动有关的现金		
市场费用	6,353,274,636.62	3,828,905,716.40
研发费用	1,412,317,593.47	959,379,713.58
支付履约保函、承兑汇票等保证金	5,920,681.41	155,800,631.22
差旅费	77,303,727.04	67,559,282.55
其他管理及销售费用	155,763,091.10	195,031,245.79
	<u>8,004,579,729.64</u>	<u>5,206,676,589.54</u>
收到的其他与投资活动有关的现金		
3个月以上定期存款	145,000,000.00	293,592,485.74
工程项目保证金	64,745,143.34	104,582,804.00
其他	25,924,078.59	22,933,649.47
	<u>235,669,221.93</u>	<u>421,108,939.21</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

59. 现金流量表项目注释(续)

	2018年	2017年
支付的其他与投资活动有关的现金		
3个月以上定期存款	745,747,672.51	-
工程项目保证金	37,749,271.17	42,559,375.00
其他	<u>38,749,226.75</u>	<u>14,502,000.00</u>
	<u>822,246,170.43</u>	<u>57,061,375.00</u>
收到的其他与筹资活动有关的现金		
收到其他借款	149,713,910.40	200,765,011.47
收到不丧失控制权下 处置子公司部分股权款	<u>34,540,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>184,253,910.40</u>	<u>200,765,011.47</u>
支付的其他与筹资活动有关的现金		
购买子公司少数股东股权	2,074,897,178.54	396,751,053.44
偿还债务	233,160,362.74	232,705,619.76
发行费用	<u>-</u>	<u>274,656.74</u>
	<u>2,308,057,541.28</u>	<u>629,731,329.94</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

60. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2018年	2017年
净利润	3,019,882,133.68	3,585,258,943.65
加：信用减值损失	27,161,943.43	-
资产减值损失	97,190,308.24	62,407,550.37
固定资产折旧	860,318,130.60	716,154,046.63
无形资产摊销	459,764,972.27	222,439,769.17
长期待摊费用摊销	26,832,934.09	7,316,040.10
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的损失/(收益)	19,365,781.66	(33,440,882.77)
公允价值变动收益	(204,361,651.43)	(44,071,694.43)
财务费用	922,157,321.78	573,463,307.23
投资收益	(1,815,454,146.31)	(2,306,989,196.46)
股份支付	72,328,176.52	10,357,107.97
递延所得税资产增加	(26,416,766.05)	(10,444,239.49)
递延所得税负债减少	(121,172,095.02)	(62,925,425.66)
存货的增加	(564,696,544.92)	(491,055,667.67)
经营性应收项目的增加	(661,593,699.00)	(891,247,888.00)
经营性应付项目的增加	<u>838,798,413.86</u>	<u>1,243,004,005.04</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,950,105,213.40</u>	<u>2,580,225,775.68</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

60. 现金流量表补充资料(续)

(1) 现金流量表补充资料(续)

	2018年	2017年
现金及现金等价物净变动:		
现金的年末余额	7,175,005,107.37	6,350,319,352.85
减: 现金的年初余额	<u>6,350,319,352.85</u>	<u>4,538,036,620.20</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>824,685,754.52</u>	<u>1,812,282,732.65</u>

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位信息

取得子公司及其他营业单位的信息

	2018年	2017年
取得子公司及其他营业单位的价格	624,425,275.53	9,182,097,188.18
取得子公司及其他营业单位支付的 现金和现金等价物	410,433,275.53	8,642,408,714.24
支付上年末尚未支付的 收购现金对价	338,075,000.00	10,228,822.10
减: 取得子公司及其他营业单位 持有的现金和现金等价物	<u>105,623,510.45</u>	<u>819,486,393.66</u>
取得子公司及其他营业单位 支付的现金净额	<u>642,884,765.08</u>	<u>7,833,151,142.68</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

60. 现金流量表补充资料(续)

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位信息(续)

处置子公司及其他营业单位的信息

	2018年	2017年
处置子公司及其他营业单位的价格	85,610,001.00	10,615,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的 现金和现金等价物	51,870,001.00	10,615,000.00
减：以前年度预收现金对价	9,750,000.00	-
处置子公司及其他营业单位持 有的现金和现金等价物	<u>21,824,136.72</u>	<u>61,417.19</u>
处置子公司及其他营业单位收到 的现金净额	<u>20,295,864.28</u>	<u>10,553,582.81</u>

(3) 现金及现金等价物

	2018年	2017年
现金	7,175,005,107.37	6,350,319,352.85
其中： 库存现金	2,836,520.36	3,861,970.34
可随时用于支付的银行存款	7,135,911,027.43	6,320,591,252.00
可随时用于支付的 其他货币资金	<u>36,257,559.58</u>	<u>25,866,130.51</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>7,175,005,107.37</u>	<u>6,350,319,352.85</u>
其中已扣除：		
公司或集团内子公司三个月 以上的定期存款	859,319,580.61	258,205,200.00
公司或集团内子公司使用受 限制的现金和现金等价物	512,197,089.06	640,342,659.61

公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物，是指持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物。例如，境外经营的子公司，由于受当地外汇管制或其他立法的限制，其持有的现金和现金等价物，不能由公司或其他子公司正常使用。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

61. 所有权或使用权受到限制的资产

	2018年	2017年	
货币资金	512,197,089.06	640,342,659.61	注1
应收票据及应收账款	20,300,000.00	-	注2
固定资产	215,801,052.54	77,387,145.51	注3
无形资产	30,430,828.64	30,168,807.21	注4
	<u>778,728,970.24</u>	<u>747,898,612.33</u>	

注1：于2018年12月31日，本集团人民币512,197,089.06元(2017年12月31日：人民币640,342,659.61元)的银行存款受限，主要为银行承兑汇票保证金、履约保函保证金以及信用证保证金，期限为3至6个月。

注2：于2018年12月31日，账面价值为人民币20,300,000.00元(2017年12月31日：无)的应收账款用于取得银行借款。

注3：于2018年12月31日，账面价值为人民币215,801,052.54元(2017年12月31日：人民币77,387,145.51元)的固定资产用于取得银行借款。

注4：于2018年12月31日，账面价值为人民币30,430,828.64元(2017年12月31日：人民币30,168,807.21元)的土地使用权用于取得银行借款抵押；该土地使用权于2018年的摊销额为人民币811,629.38元(2017年：人民币852,969.78元)。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

62. 外币货币性项目

	2018年			2017年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
—美元	190,356,530.54	6.8632	1,306,454,940.40	192,649,028.71	6.5342	1,258,807,283.39
—港币	26,725,843.11	0.8762	23,417,183.73	251,784,284.48	0.8359	210,469,001.24
—欧元	6,701,801.90	7.8473	52,591,050.05	7,531,623.39	7.8023	58,763,985.14
—英镑	1,842,146.17	8.6762	15,982,828.60	25,107.60	8.7792	220,424.62
—新台币	6,304,677.00	0.2234	1,408,464.84	195,409,234.12	0.2200	42,987,005.27
—日元	30,039.00	6.1887	185,902.36	47,860.68	0.0579	2,770.32
—印度卢比	6,128,600,770.14	0.0980	600,602,875.47	4,681,023,223.28	0.1020	477,321,191.43
—其他	205,888,988.07	0.2011	41,404,328.50	355,839,742.69	0.1359	48,340,931.45
应收账款						
—美元	97,699,303.39	6.8632	670,529,859.03	118,237,961.56	6.5342	772,590,488.42
—欧元	23,015,892.83	7.8473	180,612,615.80	23,680,245.60	7.8023	184,760,380.28
—印度卢比	850,601,481.58	0.0980	670,529,859.03	677,022,569.82	0.1020	69,035,594.19
—加元	4,566,945.84	5.0381	23,008,729.84	-	5.2009	-
—英镑	2,012,683.26	8.6762	17,462,442.50	-	8.7792	-
—其他	867,675,172.36	0.0198	17,155,533.74	480,266,077.98	0.0147	7,075,110.99
应付账款						
—美元	44,709,645.76	6.8632	306,851,240.78	40,988,949.96	6.5342	267,829,996.85
—欧元	2,922,851.53	7.8473	22,936,492.81	22,259,016.23	7.8023	173,671,522.31
—新台币	9,442,205.00	0.2234	2,109,388.60	15,293,119.45	0.2200	3,364,249.44
—印度卢比	999,950,822.52	0.0980	97,995,180.61	1,143,366,437.47	0.1020	116,588,40
—其他	15,179,210.01	0.0329	499,095.80	115,760,135.21	0.0101	1,169,452.99
			<u>4,051,738,012.49</u>			<u>3,692,997,793.07</u>

本集团之子公司Alma的主要经营地为以色列，由于Alma通常以美元进行商品和劳务的计价和结算，因此选择美元作为其记账本位币。

本集团之子公司Breas的主要经营地为瑞典，由于Breas通常以美元进行商品和劳务的计价和结算，因此选择美元作为其记账本位币。

本集团之子公司Tridem的主要经营地为法国，由于Tridem通常以欧元进行商品和劳务的计价和结算，因此选择欧元作为其记账本位币。

本集团之子公司Gland的主要经营地为印度，由于Gland通常以印度卢比进行商品和劳务的计价和结算，因此选择印度卢比作为其记账本位币。

六、 合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

本年内，本集团之子公司重庆药友制药有限责任公司(“重庆药友”)以人民币297,715,275.53元自独立第三方收购铁岭新兴约75.7408%股权。于2018年10月25日完成股权过户登记，本集团取得对铁岭新兴的控制权。本集团确定本次交易的收购日为2018年10月25日，自2018年10月25日起将铁岭新兴纳入合并范围。

本年内，本集团之子公司医院投资以人民币165,000,000.00元自独立第三方收购济和医院55%股权。于2018年9月29日，济和医院完成工商登记证照以及股权交接的变更工作，本集团取得对济和医院的控制权。本集团确定本次交易的收购日为2018年9月29日，自2018年09月29日起将济和医院纳入合并范围。

本年内，本集团之子公司谦达(天津)国际贸易有限公司(“天津谦达”)以人民币131,992,000.00元自独立第三方收购建优成业55%股权。于2018年12月26日，建优成业完成工商登记证照以及股权交接的变更工作，本集团取得对建优成业的控制权。本集团确定本次交易的收购日为2018年12月26日，自2018年12月26日起将建优成业纳入合并范围。

本年内，本集团之子复星长征以人民币29,718,000.00元自独立第三方收购上海伯豪医学检验所有限公司(“伯豪检验”)65%股权。于2018年09月28日，伯豪检验完成工商登记证照以及股权交接的变更工作，本集团取得对伯豪检验的控制权。本集团确定本次交易的收购日为2018年09月28日，自2018年09月28日起将伯豪检验纳入合并范围。

六、 合并范围的变动(续)

1. 非同一控制下企业合并(续)

合并子公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下:

	并购日 公允价值	并购日 账面价值
货币资金	105,623,510.45	105,623,510.45
应收票据及应收账款	61,556,662.80	61,556,662.80
预付款项	7,003,475.19	7,003,475.19
交易性金融资产	41,031,980.33	41,031,980.33
其他应收款	49,938,067.77	49,934,734.56
存货	56,886,110.50	51,198,609.09
其他流动资产	5,048,266.29	5,048,266.29
固定资产	105,616,226.38	55,599,565.34
在建工程	4,336,174.17	6,129,853.73
无形资产	174,691,978.84	3,929,043.88
商誉	-	2,913,874.49
长期待摊费用	10,029,426.71	4,028,421.47
递延所得税资产	1,707,573.75	1,019,392.02
其他非流动资产	216,000.00	216,000.00
短期借款	6,599,000.00	6,599,000.00
应付票据及应付账款	18,521,592.06	18,521,592.06
合同负债	15,645,383.15	15,645,383.15
应付职工薪酬	4,793,162.48	4,793,162.48
应交税费	8,187,155.90	8,187,155.90
其他应付款	30,444,988.99	30,444,988.99
长期借款	3,250,000.00	3,250,000.00
长期应付款	4,079,418.26	4,079,418.26
递延所得税负债	50,229,947.51	2,610,000.00
	<u>481,934,804.83</u>	<u>301,102,688.80</u>
少数股东权益	166,975,381.10	105,341,708.58
	<u>314,959,423.73</u>	<u>195,760,980.22</u>
购买产生的商誉	<u>309,465,851.80</u>	
	<u>624,425,275.53</u> 注	

六、 合并范围的变动(续)

1. 非同一控制下企业合并(续)

注：该金额包括本集团在企业合并中支付的现金人民币410,433,275.53元，以及尚未支付的应付股权转让款人民币213,992,000.00元。

合并子公司自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	并购日 至12月31日期间
营业收入	45,840,054.67
净利润	3,664,122.16
现金流量净额	
其中：经营活动使用的现金流量净额	6,652,325.84
投资活动使用的现金流量净额	25,639,024.41
筹资活动产生的现金流量净额	18,249,776.58

六、 合并范围的变动(续)

2. 处置子公司

	注册地	业务性质	本集团合计 持股比例 %	本集团合计享有 的表决权比例 %	不再成为 子公司原因
黑龙江万邦医药有限公司 ("黑龙江万邦")	黑龙江	医药销售	51	51	注1
湖南景仁医疗投资管理有限公司 ("湖南景仁")	湖南	投资管理	65	65	注2
安吉创新科技有限公司 ("安吉创新")	浙江	医疗器械	100	100	注3
杭州万邦天诚药业有限公司 ("万邦天诚")	浙江	医药制造	80	80	注4

注1:

本集团所属子公司江苏万邦生化医药集团有限责任公司("江苏万邦")向第三方自然人以人民币1.00元转让本公司持有的黑龙江万邦的51%股权, 处置日为2018年4月11日。故自2018年4月11日起, 本集团不再将黑龙江万邦纳入合并范围。

注2:

本集团所属子公司医院投资与第三方自然人于2017年11月8日签订股权转让协议, 以人民币38,590,000.00元转让本公司持有的湖南景仁的45%股权, 处置日为2018年1月17日。故自2018年1月17日起, 本集团不再将湖南景仁纳入合并范围。

注3

本集团所属子公司平耀投资与第三方自然人于2018年11月23日签订股权转让协议, 以人民币42,070,000元转让本公司持有的安吉创新的100%股权, 处置日为2018年12月10日。故自2018年12月10日起, 本集团不再将安吉创新纳入合并范围。

注4

本集团所属子公司江苏万邦与独立第三方于2018年10月29日签订股权转让协议, 以人民币4,900,000元转让本公司持有的万邦天诚35%股权, 处置日为2018年10月29日。故自2018年10月29日起, 本集团不再将万邦天诚纳入合并范围。

六、 合并范围的变动(续)

2. 处置子公司(续)

本年处置子公司的的相关财务信息列示如下:

	处置日 账面价值	2017年12月31日 账面价值
流动资产	58,284,042.18	66,056,897.57
非流动资产	108,522,611.94	114,132,251.90
流动负债	98,666,200.88	99,416,798.74
非流动负债	<u>3,431,916.17</u>	<u>3,809,663.41</u>
	<u>64,708,537.07</u>	<u>76,962,687.32</u>
少数股东权益	<u>23,615,698.56</u>	<u>21,677,419.75</u>
剩余股权公允价值	<u>41,092,838.51</u>	
处置损益	<u>44,467,162.49</u>	
处置对价	<u>85,560,001.00</u>	
		2018年1月1日 至处置日期间
营业收入		16,158,268.98
营业成本		21,135,081.91
净利润		(11,211,770.82)

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司重要子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例*	
					直接	间接
<u>通过设立或投资等方式取得的子公司</u>						
上海复宏汉霖生物技术股份有限公司 (复宏汉霖)	上海	上海	医药研究	47,443.31	-	61.09%
重庆复创医药研究有限公司 (重庆复创)	重庆	重庆	医药研究	\$1,428.80	-	76%
复星实业(香港)有限公司 (复星实业)	香港	香港	投资管理	\$25,832	100.00%	-
上海复星平耀投资管理有限公司 (平耀投资)	上海	上海	投资管理	1,000	100.00%	-
上海复星医院投资(集团)有限公司 (复星医院投资)	上海	上海	医药咨询	150,000	96.00%	4.00%
能悦有限公司 (香港能悦)	香港	香港	投资管理	\$6,158.72	-	100.00%
Fosun Pharma USA Inc.	美国	美国	投资管理	\$1,000	100.00%	-
Fosun Pharma Industrial Pte.Ltd.	新加坡	新加坡	投资管理	\$45,000	-	100.00%
Fosun Pharmaceutical AG	瑞士	瑞士	投资管理	CHF100	-	100.00%

上海复星医药(集团)股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例*	
					直接	间接
非同一控制下企业合并取得的子公司						
重庆药友制药有限责任公司 (重庆药友)	重庆	重庆	医药生产	19,654	-	51.00%
江苏万邦生化医药集团有限责任公司 (江苏万邦)	江苏	江苏	医药生产	44,045.54	-	100.00%
桂林南药股份有限公司 (桂林南药)	桂林	桂林	医药生产	28,503.03	-	96.19%
上海复星长征医学科学有限公司 (复星长征)	上海	上海	医药生产	15,685.4	100.00%	-
上海复星医药产业发展有限公司 (产业发展)	上海	上海	投资管理	225,330.8	100.00%	-
锦州奥鸿药业有限责任公司 (奥鸿药业)	锦州	锦州	医药生产	10,787.5	-	100.00%
重庆医药工业研究院有限责任公司 (重庆医工院)	重庆	重庆	医药研究	5,500	-	56.89%
岳阳广济医院有限公司 (广济医院)	岳阳	岳阳	医疗服务	11,112	-	100.00%
亚能生物技术(深圳)有限公司 (亚能生物)	深圳	深圳	医药生产	HK1,163.4772	-	50.10%
大连雅立峰生物制药有限公司 (大连雅立峰)	大连	大连	医药生产	5,200	-	100.00%
湖北新生源生物工程有限公司 (湖北新生源)	公安	公安	医药生产	5,112	-	51.00%
Chindex Medical Limited (CML)	香港	香港	投资管理	HK75,452	-	100.00%
沈阳红旗制药有限公司 (沈阳红旗)	沈阳	沈阳	医药生产	10,000	-	100.00%
安徽济民肿瘤医院 (济民医院)	合肥	合肥	医疗服务	1,000	-	70.00%
宿迁市钟吾医院有限责任公司 (钟吾医院)	宿迁	宿迁	医疗服务	1,750	-	55.00%
Sisram Medical Ltd. (Sisram)	以色列	以色列	器械制造	不适用	-	100.00%
湖南洞庭药业股份有限公司 (洞庭药业)	湖南	湖南	医药生产	11,006.39	44.40%	51.00%
佛山市禅城区中心医院有限 公司(禅城医院)	佛山	佛山	医疗服务	5,000	-	87.41%
苏州二叶制药有限公司 (苏州二叶)	苏州	苏州	医药生产	11,842	-	65.00%
江苏黄河药业股份有限公司 (黄河药业)	盐城	盐城	医药生产	5,507	-	51.00%
Breas Medical Holdings AB (Breas)	瑞典	瑞典	器械制造	不适用	-	80.00%
Gland Pharma Limited (Gland)	印度	印度	医药生产	不适用	-	74.00%
Tridem Pharma S.A.S (Tridem)	法国	法国	医药生产	不适用	-	82.00%
深圳恒生医院 (恒生医院)	深圳	深圳	医疗服务	6,000	-	60.00%

*上述持股比例系本公司直接和间接持股比例简单加计之和。

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

于2018年12月31日, 本集团不存在重要少数股东权益的子公司。

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	法人代表	注册资本	持股比例		会计处理
				(万元)	直接	间接	
合营企业							
复星凯特生物科技有限 公司(凯特生物)	上海	上海	Richard Liquan Wang	\$5,600	-	50.00%	权益法
联营企业							
天津药业集团有限 公司(天药集团)	天津	天津	李静	67,497	25.00%	-	权益法
北京金象复星医药股份 有限公司(北京金象)	北京	北京	徐军	12,741.84	50.00%	-	权益法
国药产业投资有限公司 (国药产投)	上海	上海	邓金栋	10,000	49.00%	-	权益法
颈复康药业集团 有限公司(颈复康药业)	河北	河北	李沈明	6,000	-	25.00%	权益法
Nature's Sunshine Products, Inc. (NSP)	美国	美国	不适用	不适用	15.26%	-	权益法
国药控股医疗投资管理 有限公司(国控医疗)	上海	上海	李智明	100,000	45.00%	-	权益法
HEALTHY HARMONY HOLDINGS, L.P. (HHH)	中国	开曼	Healthy Harmony GP, Inc. (普通合伙人)	不适用	-	42.909%	权益法
Amerigen Pharmaceuticals Ltd.	中国/美国	开曼	Darrin Prescott	不适用	-	24.14%	权益法
Sovereign Medical Services, Inc.	美国	美国	Jonh H. Hajjar M.D.	不适用	30.00%	-	权益法
上海复星高科技集团财务有限公司 (财务公司)	上海	上海	张厚林	150,000	20.00%	-	权益法
Saladax Biomedical, Inc. (Saladax)	美国	美国	不适用	\$2,600	28.5%	-	权益法
We Doctor Group Limited (挂号网)	中国	开曼	不适用	不适用	-	7.9636%	权益法
复星康健融资租赁(上海)有限公司	上海	上海	霍薇	50,000	-	20.00%	权益法
重药控股股份有限公司	重庆	重庆	刘绍云	44,983.7193	2.05%	0.01%	权益法
淮海医院管理(徐州)有限公司	徐州	徐州	蒋仁述	71,429	-	35.00%	权益法
上海领健信息技术有限公司	上海	上海	吴志家	1258.6891	-	32.29%	权益法
Mitrassist Holdings Limited	以色列	开曼	不适用	不适用	-	16.90%	权益法
广州迪会信医疗器械有限公司	广东	广东	喻惠民	26,000	-	28.00%	权益法
青岛山大齐鲁医院投资管理有限公司 (齐鲁医院)	山东	山东	高玉贞	80,000	-	49.00%	权益法

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

国药产业投资有限公司被视为本集团的重要联营企业，对合营企业和联营企业的应占损益具有重大影响，并使用权益法进行会计处理。

下表列示了国药产业投资有限公司的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2018年	2017年
流动资产	204,374,172,825.53	144,627,268,007.30
其中：现金和现金等价物	47,594,486,127.46	14,115,691,674.62
非流动资产	<u>31,360,068,157.95</u>	<u>24,872,747,703.75</u>
资产合计	<u>235,734,240,983.48</u>	<u>169,500,015,711.05</u>
流动负债	160,076,136,854.03	110,924,141,189.49
非流动负债	<u>7,101,005,183.33</u>	<u>7,059,960,931.22</u>
负债合计	<u>167,177,142,037.36</u>	<u>117,984,102,120.71</u>
本集团在该联营企业所享有的净资产份额	23,121,612,223.24	20,449,987,318.45
持股比例	49%	49%
投资的账面价值	<u>11,329,589,989.39</u>	<u>10,020,493,786.04</u>
	2018年	2017年
营业收入	344,525,820,655.23	277,717,018,289.63
所得税费用	2,808,405,816.17	2,282,325,235.64
净利润	9,419,136,382.76	7,798,184,042.31
其他综合亏损	(15,080,629.52)	(10,879,123.57)
综合收益总额	9,404,055,753.24	7,787,304,918.74
收到的股利	<u>436,100,000.00</u>	<u>387,100,000.00</u>

下表列示了对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	2018年	2017年
合营企业		
投资账面价值合计	446,567,316.90	646,549,951.55
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	(50,441,459.56)	(15,524,623.42)
其他综合损失	-	524,191.36
综合收益总额	<u>(50,441,459.56)</u>	<u>(15,000,432.06)</u>
联营企业		
投资账面价值合计	9,651,370,504.40	7,783,531,351.37
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	(120,286,572.33)	(85,096,301.32)
其他综合收益	(85,015,004.69)	(99,804,744.70)
综合收益总额	<u>(205,301,577.02)</u>	<u>(184,901,046.02)</u>

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2018年

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 准则要求	以摊余成本计量	以公允价值计量 且其变动计入 其他综合收益 指定	合计
货币资金	-	8,546,521,777.04	-	8,546,521,777.04
交易性金融资产	616,123,764.39	-	-	616,123,764.39
应收票据及应收账款	-	4,336,151,322.77	-	4,336,151,322.77
其他应收款	-	447,434,579.55	-	447,434,579.55
其他流动资产	-	11,426,714.97	-	11,426,714.97
其他非流动资产	-	67,562,000.00	-	67,562,000.00
其他权益工具投资	-	-	126,313,106.69	126,313,106.69
其他非流动金融资产	2,505,806,955.75	-	-	2,505,806,955.75
	<u>3,121,930,720.14</u>	<u>13,409,096,394.33</u>	<u>126,313,106.69</u>	<u>16,657,340,221.16</u>

金融负债

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 准则要求	以摊余成本计量的 金融负债	合计
短期借款	-	5,607,192,955.63	5,607,192,955.63
应付票据及应付账款	-	2,333,283,345.10	2,333,283,345.10
其他应付款	-	3,025,979,221.12	3,025,979,221.12
其他流动负债	205,896,000.00*	14,636,233.44	220,532,233.44
应付债券	-	4,039,456,986.21	4,039,456,986.21
长期借款	-	8,630,661,547.43	8,630,661,547.43
长期应付款	-	102,948,000.00	102,948,000.00
一年内到期的非流动负债	-	280,587,889.50	280,587,889.50
其他非流动负债	-	4,929,603,365.34	4,929,603,365.34
	<u>2,605,031,908.13*</u>	<u>28,861,401,543.77</u>	<u>31,775,277,451.90</u>
	<u>2,913,875,908.13</u>	<u>28,861,401,543.77</u>	<u>31,775,277,451.90</u>

*该等金额为授予少数股东的股份赎回权人民币2,810,927,908.13元，其中流动部分为人民币205,896,000.00元，非流动部分为人民币2,605,031,908.13元。由于它与本集团若干子公司少数股东的交易属于权益交易，故其公允价值变动确认在资本公积。

八、 与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

2017年

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 交易性	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
货币资金	-	7,248,867,212.46	-	7,248,867,212.46
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	219,326,825.45	-	-	219,326,825.45
可供出售金融资产	-	-	2,673,249,060.90	2,673,249,060.90
应收票据及应收账款	-	3,825,549,486.27	-	3,825,549,486.27
应收股利	-	36,369,053.73	-	36,369,053.73
应收利息	-	6,809,886.14	-	6,809,886.14
其他应收款	-	380,348,162.37	-	380,348,162.37
其他流动资产	-	7,002,769.01	-	7,002,769.01
	<u>219,326,825.45</u>	<u>11,504,946,569.98</u>	<u>2,673,249,060.90</u>	<u>14,397,522,456.33</u>

金融负债

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 初始确认时	其他 金融负债	合计
短期借款	-	9,714,866,318.58	9,714,866,318.58
应付票据及应付账款	-	1,781,883,469.05	1,781,883,469.05
应付股利	-	116,813,129.88	116,813,129.88
应付利息	-	153,944,798.49	153,944,798.49
其他应付款	-	2,417,554,900.81	2,417,554,900.81
应付债券	-	4,235,381,895.88	4,235,381,895.88
长期借款	-	5,579,513,665.14	5,579,513,665.14
长期应付款	163,355,000.00	386,641,349.50	549,996,349.50
其他流动负债	-	10,072,923.50	10,072,923.50
一年内到期的非流动负债	-	763,328,841.23	763,328,841.23
其他非流动负债	1,859,563,751.16*	-	1,859,563,751.16
	<u>1,859,563,751.16</u>	<u>25,160,001,292.06</u>	<u>27,182,920,043.22</u>

*该金额为授予少数股东的股份赎回权人民币1,859,563,751.16元，由于它与本集团若干子公司少数股东的交易属于权益交易，故其公允价值变动确认在资本公积。

八、 与金融工具相关的风险(续)

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2018年12月31日，本集团已贴现给银行的银行承兑汇票的账面价值为人民币4,009,968.30元(2017年12月31日：人民币16,103,154.52元)。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其以及短期借款。贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2018年12月31日，应收票据余额中未包括尚未到期但已背书转让票据共计人民币709,400,403.14元(2017年12月31日：人民币730,658,755.71元)。于2018年12月31日，应收票据余额中未包括尚未到期但已贴现转让票据共计人民币208,989,604.64元(2017年12月31日：人民币192,293,986.97元)。于2018年12月31日，其到期日为1至6个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2018年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书和贴现在本年度大致均衡发生。

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和权益工具价格风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团按照标准信用条款向客户销售商品并提供服务。有关其应收款项最大信用风险敞口的披露如下表所示：

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

	2018年	2017年
应收款项账面余额	3,780,668,305.21	3,382,992,132.66
减：坏账准备	<u>157,027,564.39</u>	<u>135,454,462.30</u>
账面价值	<u>3,623,640,740.82</u>	<u>3,247,537,670.36</u>

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

2018年

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等
- 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过 180 天

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以迁徙率模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

于2018年12月31日，无已逾期超过180天的其他应收账款，本集团按照12个月预期信用损失计提减值准备。

2018年

应收账款减值准备

	预期信用损失率	坏账准备
未逾期未减值	1%	39,608,884.04
1个月至3个月	4%	23,579,571.16
3个月至6个月	5%	12,975,625.40
6个月至9个月	8%	6,177,163.67
9个月至12个月	24%	16,724,891.82
1年至2年	42%	28,395,177.71
2年至3年	100%	12,449,673.51
3年以上	100%	<u>17,116,577.08</u>
		<u>157,027,564.39</u>

其他应收款减值准备

	预期信用损失率	坏账准备
未逾期未减值	0%	-
1个月以内	0%	-
1至6个月	1%	1,716,772.51
6个月至1年	1%	812,035.31
1年以上	49%	<u>27,852,449.06</u>
		<u>30,381,256.88</u>

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

2017年

于2017年12月31日, 本集团认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下:

	合计	未逾期 未减值	逾期			
			1个月以内	1至3个月	3至6个月	6个月以上
货币资金	7,248,867,212.46	7,248,867,212.46	-	-	-	-
应收票据						
及应收账款	3,825,549,486.27	3,570,867,294.83	114,785,597.02	78,497,640.20	38,008,198.40	23,390,755.82
其他应收款	380,348,162.37	380,348,162.37	-	-	-	-
应收利息	6,809,886.14	6,809,886.14	-	-	-	-
其他流动资产	7,002,769.01	7,002,769.01	-	-	-	-
应收股利	36,369,053.73	36,369,053.73	-	-	-	-

于2017年12月31日, 尚未逾期和发生减值的金融资产与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

于2017年12月31日, 已逾期但未减值的应收账款和其他应收款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验, 由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回, 本集团认为无需对其计提减值准备。本集团对这些余额未持有任何担保物或其他信用增级。

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、应付债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2018年12月31日，本集团42.63%(2017年：50.03%)的债务在不足1年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2018年

	1年以内	1至5年	5年以上	不限期	合计
短期借款	5,689,032,114.77	-	-	-	5,689,032,114.77
长期借款	363,002,900.23	6,789,142,285.13	2,302,776,799.81	-	9,454,921,985.17
应付债券	194,362,500.00	4,660,384,902.88	-	-	4,854,747,402.88
应付票据及应付账款	2,333,283,345.10	-	-	-	2,333,283,345.10
其他应付款	3,025,979,221.12	-	-	-	3,025,979,221.12
长期应付款	480,000.00	355,717,286.69	27,338,602.81	-	383,535,889.50
其他流动负债	220,532,233.45	-	-	-	220,532,233.45
其他非流动负债	-	2,605,031,908.13	-	-	2,605,031,908.13
一年内到期的非流动 负债	4,964,144,743.48	-	-	-	4,964,144,743.48
	<u>16,790,817,058.15</u>	<u>14,410,276,382.83</u>	<u>2,330,115,402.62</u>	-	<u>33,531,208,843.60</u>

2017年

	1年以内	1至5年	5年以上	不限期	合计
短期借款	9,894,243,224.97	-	-	-	9,894,243,224.97
长期借款	193,386,595.09	5,620,742,299.48	11,271,958.23	-	5,825,400,852.80
应付债券	158,707,765.07	4,638,994,059.90	-	-	4,797,701,824.97
应付利息	153,944,798.49	-	-	-	153,944,798.49
应付票据及应付账款	1,781,883,469.05	-	-	-	1,781,883,469.05
其他应付款	2,417,554,900.81	-	-	-	2,417,554,900.81
应付股利	116,813,129.88	-	-	-	116,813,129.88
长期应付款	480,000.00	523,147,503.04	31,200,079.34	-	554,827,582.38
其他流动负债	10,072,923.50	-	-	-	10,072,923.50
其他非流动负债	-	1,859,563,751.16	-	-	1,859,563,751.16
一年内到期的非流动 负债	781,142,359.11	-	-	-	781,142,359.11
	<u>15,508,229,165.97</u>	<u>12,642,447,613.58</u>	<u>42,472,037.57</u>	-	<u>28,193,148,817.12</u>

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。

本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。

本集团截止2018年12月31日计息负债总额为人民币23,203,139,336.08元，其中计息借款包含人民币借款12,016,745,800.02元、美元借款1,516,998,749.11元折合人民币10,411,465,814.88元、欧元借款93,427,346.82元折合人民币733,152,418.73元。人民币借款以浮动利率计息部分为人民币1,883,619,429.92元，占15.67%，美元借款以浮动利率计息部分为人民币10,399,372,215.94元，占99.88%。欧元借款以浮动利率计息部分为人民币605,876,462.69元，占82.64%

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益(通过对浮动利率借款的影响)和其他综合收益的税后净额产生的影响。

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

2018年

	基准点 增加/(减少) %	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
人民币	1	(14,127,145.72)	-	(14,127,145.72)
美元	1	(77,995,291.62)	-	(77,995,291.62)
欧元	1	(4,544,073.47)	-	(4,544,073.47)
人民币	(1)	14,127,145.72	-	14,127,145.72
美元	(1)	77,995,291.62	-	77,995,291.62
欧元	(1)	4,544,073.47	-	4,544,073.47

2017年

	基准点 增加/(减少) %	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
人民币	1	(17,504,625.00)	-	(17,504,625.00)
美元	1	(80,777,306.06)	-	(80,777,306.06)
欧元	1	(4,507,367.00)	-	(4,507,367.00)
人民币	(1)	17,504,625.00	-	17,504,625.00
美元	(1)	80,777,306.06	-	80,777,306.06
欧元	(1)	4,507,367.00	-	4,507,367.00

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团销售额约24.82%(2017年: 18.08%)是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的。

下表为汇率风险的敏感性分析,反映了在所有其他变量保持不变假设下,外汇汇率发生合理、可能的变动时,将对净损益由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化和其他综合收益的税后净额(由于远期外汇合同的公允价值变化)产生的影响。

2018年

	基准点 增加/(减少) %	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	49,753,317.28	-	49,753,317.28
人民币对美元升值	5%	(49,753,317.28)	-	(49,753,317.28)
人民币对欧元贬值	5%	(20,248,279.29)	-	(20,248,279.29)
人民币对欧元升值	5%	20,248,279.29	-	20,248,279.29
人民币对港币贬值	5%	15,894,855.63	-	15,894,855.63
人民币对港币升值	5%	(15,894,855.63)	-	(15,894,855.63)

2017年

	基准点 增加/(减少) %	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	16,732,260.95	-	16,732,260.95
人民币对美元升值	5%	(16,732,260.95)	-	(16,732,260.95)
人民币对欧元贬值	5%	3,680,099.18	-	3,680,099.18
人民币对欧元升值	5%	(3,680,099.18)	-	(3,680,099.18)
人民币对港币贬值	5%	5,308,616.83	-	5,308,616.83
人民币对港币升值	5%	(5,308,616.83)	-	(5,308,616.83)

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2018年12月31日，本集团暴露于因归类为交易性权益工具投资(附注五、2)和其他权益工具投资(附注五、11)的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在上海证券交易所、深圳证券交易所和香港证券交易所等上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

以下证券交易所的、在最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场股票指数，以及年度/期间内其各自的最高收盘点和最低收盘点如下：

	2018年	2018年 最高/最低	2017年	2017年 最高/最低
上海—A股指数	2,611	3,728/ 2,600	3,463	3,611/ 3,197
深圳—A股指数	1,326	2,051/ 1,288	1,986	2,141/ 1,855
香港—恒生指数	25,846	33,154/ 24,586	29,919	30,003/ 22,134
深圳—创业板	1,251	1,900/ 1,205	1,753	1,992/ 1,656
美国—纳斯达克	6,585	8,110/ 6,193	6,903	6,995/ 5,429
美国—纽约交易所	11,291	13,637/ 10,770	12,809	12,853/ 11,149
新西兰—NZX50	8,811	9,376/ 8,059	8,398	8,409/ 6,971
德国—DAX	10,768	13,445/10,559	12,918	13,479/ 11,510

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

权益工具投资价格风险(续)

在所有其他变量保持不变，本集团的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每10%的变动(以资产负债表日的账面价值为基础)的敏感性说明如下：

2018年

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
权益工具投资				
纽交所—其他非流动金融资产	289,130,259.96	28,913,026.00	-	28,913,026.00
创业板—交易性金融资产	76,048,044.35	5,703,603.33	-	5,703,603.33
深圳—交易性金融资产	273,725,770.26	20,571,197.57	-	20,571,197.57
纳斯达克—其他权益投资	2,156,758.68	-	161,756.90	161,756.90
纳斯达克—交易性金融资产	219,730,151.62	21,973,015.16	-	21,973,015.16
香港—交易性金融资产	46,619,798.16	4,661,979.82	-	4,661,979.82
德国—其他非流动金融资产	7,368,201.51	736,820.15	-	736,820.15
台湾—其他非流动金融资产	54,015,305.13	5,401,530.51	-	5,401,530.51

2017年

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
权益工具投资				
纽交所—可供出售权益工具投资	419,384,906.05	-	41,938,490.61	41,938,490.61
创业板—可供出售权益工具投资	120,987,663.10	-	9,074,074.73	9,074,074.73
深圳—可供出售权益工具投资	266,364,715.42	-	20,030,760.86	20,030,760.86
深圳—交易性权益工具投资	73,422,533.60	5,506,690.02	-	5,506,690.02
纳斯达克—可供出售权益工具投资	180,279,174.36	-	17,800,574.95	17,800,574.95
纳斯达克—交易性权益工具投资	145,904,291.85	14,590,429.19	-	14,590,429.19
香港—可供出售权益工具投资	34,178,400.00	-	3,417,840.00	3,417,840.00
德国—可供出售权益工具投资	16,236,895.13	-	1,623,689.51	1,623,689.51
台湾—可供出售权益工具投资	60,211,151.66	-	6,021,115.17	6,021,115.17

八、与金融工具相关的风险(续)

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求的约束。2018年度和2017年度，资本管理的目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括短期借款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、应付债券、长期借款、长期应付款，减货币资金。资本包括归属于母公司股东权益及少数股东权益，本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2018年	2017年
短期借款	5,607,192,955.63	9,714,866,318.58
一年内到期的非流动负债	4,925,827,846.81	757,146,389.75
应付债券	4,039,456,986.21	4,235,381,895.88
长期借款	8,630,661,547.43	5,579,513,665.14
长期应付款	29,732,602.81	28,768,846.46
减：货币资金	<u>8,546,521,777.04</u>	<u>7,248,867,212.46</u>
净负债	<u>14,686,350,161.85</u>	<u>13,066,809,903.35</u>
股东权益	<u>33,592,713,375.66</u>	<u>29,741,453,931.20</u>
资本和净负债	<u>48,279,063,537.51</u>	<u>42,808,263,834.55</u>
杠杆比率	<u>30%</u>	<u>31%</u>

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2018年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	567,660,844.39	48,462,920.00	-	616,123,764.39
其他权益工具投资	2,156,758.68	41,855,305.66	82,301,042.34	126,313,106.68
其他非流动金融资产	<u>296,498,461.50</u>	<u>54,015,305.13</u>	<u>2,155,293,189.12</u>	<u>2,505,806,955.75</u>
	<u>866,316,064.57</u>	<u>144,333,530.79</u>	<u>2,237,594,231.46</u>	<u>3,248,243,826.82</u>
长期应付款				
应付股权收购款	-	-	102,948,000.00	102,948,000.00
其他流动负债				
授予子公司少数 股东的股票赎回期权	-	-	205,896,000.00	205,896,000.00
其他非流动负债				
授予子公司少数 股东的股票赎回期权	-	-	<u>2,605,031,908.13</u>	<u>2,605,031,908.13</u>
	-	-	<u>2,913,875,908.13</u>	<u>2,913,875,908.13</u>

九、 公允价值的披露(续)

1. 以公允价值计量的资产和负债(续)

2017年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产锁定期权益 工具投资	145,904,291.85	73,422,533.60	-	219,326,825.45
可供出售金融资产				
上市可供出售 权益工具	<u>1,037,431,754.06</u>	<u>60,211,151.66</u>	-	<u>1,097,642,905.72</u>
	<u>1,183,336,045.91</u>	<u>133,633,685.26</u>	-	<u>1,316,969,731.17</u>
长期应付款				
应付股权收购款				
其他非流动负债	-	-	163,355,000.00	163,355,000.00
授予子公司少数 股东的股票赎回 期权	-	-	<u>1,859,563,751.16</u>	<u>1,859,563,751.16</u>

九、 公允价值的披露(续)

2. 以公允价值披露的资产和负债

2018年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期应付款				
应付股权收购款	-	9,700,000.00	-	9,700,000.00
应付融资租赁款	-	18,793,963.67	-	18,793,963.67
财政借款	-	29,732,602.81	-	29,732,602.81
预收股权转让款	-	17,846,900.00	-	17,846,900.00
其他长期应付款项	-	204,514,423.02	-	204,514,423.02
长期借款	-	8,836,810,240.08	-	8,836,810,240.08
应付债券				
(含流动部分)	<u>4,302,540,000.00</u>	<u>2,739,440,552.59</u>	-	<u>7,041,980,552.59</u>
	<u>4,302,540,000.00</u>	<u>11,856,838,682.17</u>	-	<u>16,159,378,682.17</u>

2017年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期应付款				
应付股权收购款	-	337,083,750.00	-	337,083,750.00
应付融资租赁款	-	3,772,586.37	-	3,772,586.37
财政借款	-	28,768,846.46	-	28,768,846.46
预收股权转让款	-	15,933,600.00	-	15,933,600.00
其他长期应付款项	-	164,437,566.67	-	164,437,566.67
长期借款	-	5,446,992,131.88	-	5,446,992,131.88
应付债券				
(含流动部分)	<u>2,955,300,000.00</u>	<u>1,636,211,825.23</u>	-	<u>4,591,511,825.23</u>
	<u>2,955,300,000.00</u>	<u>7,633,200,306.61</u>	-	<u>10,588,500,306.61</u>

九、公允价值的披露(续)

3. 公允价值估值

金融工具公允价值

以下是本集团除账面价值与公允价值差异很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值的比较:

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
长期借款	8,630,661,547.43	8,836,810,240.08	5,570,911,837.63	5,446,992,131.88
应付债券(含流动部分)	7,032,624,848.15	7,041,980,552.59	4,600,046,784.73	4,591,511,825.23

管理层已经评估了货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、应收股利、应收利息、其他流动资产、应付票据及应付账款、其他应付款等,因剩余期限不长,公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值,以在公平交易中,熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定。以下方法和假设用于估计公允价值。

长短期借款和应付债券采用未来现金流量折现法确定公允价值,以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2018年12月31日,针对长短期借款和应付债券自身不履约风险评估为不重大。

上市的权益工具中不存在限售条件的,以市场报价确定公允价值。上市的权益工具中存在限售条件的采用估值模型以市场报价为基础确定公允价值,重要的可观察输入值为流动性折价。本集团相信,以估值技术估计的公允价值,是合理的,并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

4. 不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值描述:

截至2018年12月31日止,财务报表中重要不可观察输入值如下:

九、 公允价值的披露(续)

4. 不可观察输入值(续)

作为收购合约的一部分，计入长期应付款的或有对价为应付款项，金额视乎 Gland 的依诺肝素产品于 2019 年 12 月 31 日前收到的利润分成款以及里程碑款项的 50%而定。

截至 2018 年 12 月 31 日止，已确认金额为人民币 102,948,000.00 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 163,355,000.00 元），乃使用现金流量折现模型并按第三层级公允价值计量而厘定。对价预计将于 2020 年最终计量并支付给股东。在财务报表批准日，对价预期并无重大改变。

预测 Gland 的依诺肝素产品于 2019 年 12 月 31 日前收到的利润分成款以及里程碑款项的 50%较签订收购合约时减少了人民币 60,407,000 元，原因主要系 Gland 的依诺肝素产品获得美国食品药品监督管理局批准的日期的推迟。折现率与自身非经营风险折价为零。

Gland 的依诺肝素产品于 2019 年 12 月 31 日前收到的利润分成款以及里程碑款项的 50%之显著下降会引发或有对价公允价值显著下降。

包括在其他流动负债和其他非流动负债中授予子公司少数股东的股份赎回期权人民币 2,810,927,908.13 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 1,859,563,751.16 元)重大的不可观察的估值输入值是 Breas 自 2018 年 4 月至 2019 年 3 月止 12 个月期间的息税折旧摊销前利润以及 Gland 2018 年度息税折旧摊销前利润为基础确定。

九、 公允价值的披露(续)

5. 公允价值计量的调节

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下:

2018年

	年初余额	当期利得或损失总额		当期转入	当期转入 其他流动负债	年末余额
		计入 损益	计入 其他综合收益			
长期应付款	163,355,000.00	(60,407,000.00)	-	-	-	102,948,000.00
其他流动负债	-	-	-	205,896,000.00	-	205,896,000.00
其他非流动负债	<u>1,859,563,751.16</u>	-	-	<u>951,364,156.97</u>	<u>(205,896,000.00)</u>	<u>2,605,031,908.13</u>
合计	<u>2,022,918,751.16</u>	<u>(60,407,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>1,157,260,156.97</u>	<u>(205,896,000.00)</u>	<u>2,913,875,908.13</u>

2017年

	年初余额	当期利得或损失总额		当期转入	当期转入 其他流动负债	年末余额
		计入 损益	计入 其他综合收益			
长期应付款	-	-	-	163,355,000.00	-	163,355,000.00
其他非流动负债	-	-	-	<u>1,859,563,751.16</u>	-	<u>1,859,563,751.16</u>
合计	-	-	-	<u>2,022,918,751.16</u>	-	<u>2,022,918,751.16</u>

九、公允价值的披露(续)

6. 公允价值层次转换

于2018年度，并无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层次的情况。

十、关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司 持股 比例(%)	对本公司 表决权 比例(%)
上海复星高科技(集团)有限公司(复星高科)	上海市曹杨路500号206室	咨询、营销服务 技术开发研究	480,000	37.55	37.55

本公司的最终控制股东为郭广昌，本公司的最终控股公司为复星国际有限公司。

2. 子公司

重要子公司详见附注七、1. 在子公司中的权益。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注七、2. 在合营企业和联营企业中的权益。

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 其他关联方

	关联方关系
北京高地物业管理有限公司(北京高地物业)	同一最终控制公司
上海高地物业管理有限公司(上海高地物业)	同一最终控制公司
上海复星高科技集团财务有限公司(复星财务公司)	同一最终控制公司
上海中衡保险经纪有限公司(中衡保险)	同一最终控制公司
上海星灵资产管理有限公司(星灵资产)	同一最终控制公司
上海星益健康管理有限公司(星益健康)	同一最终控制公司
上海星联商业保理有限公司(星联商业)	同一最终控制公司
深圳星联商业保理有限公司(深圳星联商保)	同一最终控制公司
上海复星创业投资管理有限公司(复星创业)	同一最终控制公司
掌星宝(上海)网络科技有限公司(掌星宝)	同一最终控制公司
量富征信管理有限公司(量富征信)	同一最终控制公司
上海云济信息科技有限公司(上海云济)	同一最终控制公司
上海策源房地产经纪有限公司(上海策源)	同一最终控制公司
上海易星体育发展有限公司(上海易星)	同一最终控制公司
复星康健融资租赁(上海)有限公司(复星康健)	同一最终控制公司
上海新施华投资管理有限公司(新施华投资管理)	同一最终控制公司
上海星崇商务咨询有限公司(星崇咨询)	同一最终控制公司
上海咨酷信息科技有限公司(咨酷信息)	同一最终控制公司
北京停简单信息技术有限公司(停简单)	同一最终控制公司
上海复星健康产业控股有限公司(健康产业)	同一最终控制公司
浙江复逸化妆品有限公司(浙江复逸)	同一最终控制公司
创富融资租赁(上海)有限公司(创富融资)	同一最终控制公司
安徽山河药用辅料股份有限公司(山河药辅)	联营企业
Healthy Harmony Holdings L.P.(HHH)	联营企业
江苏英诺华医疗技术有限公司(江苏英诺华)	联营企业
北京金象复星医药股份有限公司(北京金象)	联营企业
希米科(苏州)医药科技有限公司(希米科医药)	联营企业
上海领健信息技术有限公司(领健信息)	联营企业
上海迪艾医疗器械有限公司(迪艾医疗)	联营企业
直观复星医疗器械技术(上海)有限公司(直观医疗)	联营企业
强龙家具股份有限公司(强龙家具)	联营企业
Saladax Biomedical, Inc.(Saladax)	联营企业
颈复康药业集团有限公司(颈复康)	联营企业
重药控股股份有限公司(重药控股)	联营企业
青岛山大齐鲁医院投资管理有限公司(山大齐鲁医院投资)	联营企业
广西壮族自治区花红药业股份有限公司(花红药业)	联营企业
杭州万邦天诚药业有限公司(杭州万邦)	联营企业
上海安博生物医药股份有限公司(安博生物)	联营企业的子公司
北京金象大药房医药连锁有限责任公司(金象连锁)	联营企业的子公司
国药控股股份有限公司(国药控股)	联营企业的子公司
Chindex International, Inc(CHDX)	联营企业的子公司
上海龙沙复星医药科技发展有限公司(龙沙复星)	合营企业
重庆杰尔药友药业有限责任公司(重庆杰尔)	合营企业

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 其他关联方(续)

	<u>关联方关系</u>
复星凯特生物科技有限公司(复星凯特)	合营企业
上海星耀医学科技发展有限公司(星耀医学)	合营企业
通德股权投资管理(上海)有限公司(通德投资)	合营企业的子公司
永安财产保险股份有限公司(永安保险)	其他关联人
迪安诊断技术集团股份有限公司(迪安诊断)	其他关联人
Gland Chemicals Pvt Ltd(Gland Chemicals)	其他关联人
Dhananjaya Properties LLP(Dhananjaya)	其他关联人
Sasikala Properties LLP(Sasikala)	其他关联人
上海证大外滩国际金融中心(证大置业)	其他关联人
复星联合健康保险股份有限公司(联合健康)	其他关联人

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	注释	2018年	2017年
国药控股控股子公司	(1) a	194,479,286.95	166,276,366.08
Gland Chemicals	(1) b	101,282,892.02	25,473,045.25
迪安诊断		6,961,280.63	6,554,575.46
复星国际及其控股子公司	(1) c	1,095,923.37	3,559,606.37
Saladax		2,721,504.18	1,762,226.14
星耀医学		2,681,346.16	2,004,988.53
希米科医药		2,475,678.45	241,719.99
山河药辅		1,893,578.02	2,518,579.04
江苏英诺华		1,097,917.12	-
永安保险		718,161.64	3,979,321.42
联合健康		95,080.00	-
领健信息		15,000.00	-
上海易星		708.00	-
花红药业		500.00	-
重药控股控股子公司		-	129,948.46
		<u>315,518,856.54</u>	<u>212,500,376.74</u>

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

关联方商品和劳务交易(续)

向关联方销售商品和提供劳务

	注释	2018年 金额	2017年 金额
国药控股控股子公司	(1)d	2,328,131,510.19	1,756,747,330.43
重药控股控股子公司	(1)e	366,319,630.56	325,648,956.84
迪安诊断		36,071,980.42	39,805,238.38
星耀医学		23,483,752.86	19,516,497.35
CHDX		20,628,116.79	2,320,256.91
复星国际及其控股子公司	(1)f	9,383,002.88	476,020.60
Gland Chemicals		4,643,585.17	5,906,485.41
领健信息		4,396,019.55	2,852,242.39
迪艾医疗		3,667,596.91	2,051,547.06
龙沙复星		3,034,242.40	3,375,646.09
HHH		1,656,532.50	1,684,156.27
直观医疗		861,018.20	9,608.09
复星凯特		405,750.00	1,811,874.29
通德投资		40,156.89	40,467.41
颈复康		31,153.85	-
安博生物		10,888.47	14,131.64
江苏英诺华		1,168.45	2,033.33
希米科医药		-	349,717.37
上海易星		-	1,058.12
星联商保		-	3,229.91
		<u>2,802,766,106.09</u>	<u>2,162,616,497.89</u>

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 关联方租赁

作为出租人

	注释	租赁 资产种类	2018年 租赁收入	2017年 租赁收入
复星国际及其控股子公司				
司	(2)a	房屋	14,353,204.33	11,489,704.84
复星凯特	(2)a	房屋	10,183,288.75	398,503.74
星耀医学	(2)a	房屋	1,015,856.44	652,388.76
通德投资	(2)a	房屋	803,437.92	709,836.79
安博生物	(2)a	房屋	374,575.20	494,069.88
直观医疗	(2)a	房屋	321,365.56	62,240.35
龙沙复星	(2)a	房屋	211,711.68	362,994.69
CHDX	(2)a	设备	-	275,150.63
国药控股控股子公司	(2)a	房屋	-	285,714.29
			<u>27,263,439.88</u>	<u>14,730,603.97</u>

作为承租人

	注释	租赁 资产种类	2018年 租赁费	2017年 租赁费
复星国际及其控股子公司				
司	(2)b	房屋	12,853,150.40	8,309,639.41
证大置业	(2)b	房屋	1,000,190.63	-
Dhananjaya	(2)b	房屋	245,476.52	51,599.52
Sasikala	(2)b	房屋	88,198.56	26,677.87
			<u>14,187,016.11</u>	<u>8,387,916.80</u>

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方物业服务

接受关联方物业服务

	注释	提供 服务类型	2018年 劳务收入	2017年 劳务收入
复星国际及其控股子公司	(3)a	物业管理	<u>7,642,533.95</u>	<u>9,511,890.44</u>

(4) 其他关联方交易

	注释	2018年 金额	2017年 金额
高级管理人员的 薪酬总额	(4)a	<u>64,578,779.01</u>	<u>60,197,507.04</u>
独立董事津贴		<u>1,200,000.00</u>	<u>1,200,000.00</u>

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

注释:

(1) 关联方商品、劳务交易和股权转让

- (a) 本年度, 本集团以市场价向国药控股控股子公司购入医药产品、个人护理用品及医疗器材和化学试剂及实验室用品共计人民币194,479,286.95元(2017年: 人民币166,276,366.08元)。
- (b) 本年度, 本集团以市场价向Gland Chemicals购入医药产品共计人民币101,282,892.02元(2017年: 人民币25,473,045.25元)。
- (c) 本年度, 本集团以市场价接受复星国际及其控股子公司的其他服务共计人民币1,095,923.37元(2017年: 人民币3,559,606.37元)。复星国际及其控股子公司包括: 北京高地物业、上海云济、上海高地物业、星益健康、浙江复逸。
- (d) 本年度, 本集团以市场价向国药控股控股子公司销售医疗产品、个人护理用品及医疗器材共计人民币2,328,131,510.19元(2017年: 人民币1,756,747,330.43元)。
- (e) 本年度, 本集团以市场价向重药控股控股子公司(原建峰化工)销售医疗产品、个人护理用品及医疗器材共计人民币366,319,630.56元(2017年: 人民币325,648,956.84元)。
- (f) 本年度, 本集团以市场价向复星国际及其控股子公司提供其他服务共计人民币9,383,002.88元(2017年: 人民币476,020.60元)。复星国际控股子公司包括: 复星高科、复星康健、星灵资产、星益健康、中衡保险、复星创业、深圳星联商保、量富征信、上海云济、星崇咨询、上海策源、咨酷信息、掌星宝以及停简单。

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

注释：(续)

(2) 关联方资产租赁

(a) 本年度，本集团向复星国际及其控股子公司、通德投资、龙沙复星、安博生物、直观医疗、复星凯特、星耀医学出租房屋及设备，根据租赁合同确认租赁收入合计人民币27,263,439.88元(2017年：人民币14,730,603.97元)。复星国际控股子公司包括：复星高科、中衡保险、星益健康、复星创业、量富征信、上海云济以及掌星宝。

(b) 本年度，本集团向复星国际及其控股子公司、证大置业、Dhananjaya以及Sasikala租入办公楼，根据租赁合同发生租赁费人民币14,187,016.11元（2017年：人民币8,387,916.80元）。复星国际控股子公司包括：新施华投资管理、北京高地物业、创富融资。

(3) 关联方物业服务

(a) 本年本年度，本集团接受复星国际及其控股子公司的物业服务，根据合同发生物业服务费用合计人民币7,642,533.95元(2017年：人民币9,511,890.44元)。为本集团提供物业服务的复星国际及其控股子公司系上海高地物业。

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

注释：(续)

(4) 其他主要的关联交易

(b) 本年度，本集团发生的关键管理人员薪酬(包括采用货币、实物形式和其他形式)总额为人民币64,578,779.01元(2017年：人民币60,197,507.04元)。

6. 本集团与关联方的承诺

截至2018年12月31日，本集团与关联方无重大销售、采购承诺。

7. 关联方应收款项余额

	2018年		2017年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款				
国药控股控股子公司	538,781,677.37	-	455,469,626.65	-
重药控股控股子公司	88,931,754.94	-	78,346,206.90	-
CHDX	13,598,478.31	-	87,900.00	-
Gland Chemicals	6,740,827.55	-	5,889,667.91	-
迪安诊断	4,212,495.00	-	8,605,390.22	-
迪艾医疗	2,159,342.20	-	459,335.00	-
领健信息	802,765.00	-	-	-
星耀医学	747,957.45	-	796,047.94	-
复星凯特	432,343.87	-	5,858.56	-
直观医疗	8,212.60	-	-	-
复星国际及其控股子公司	-	-	1,105,235.00	-
	<u>656,415,854.29</u>	<u>-</u>	<u>550,765,268.18</u>	<u>-</u>

十、 关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收款项余额(续)

	2018年		2017年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
星耀医学	16,842,754.91	-	15,031,000.00	-
复星国际及其控股子公司	4,042,684.96	-	2,378,008.50	-
重药控股控股子公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-
证大置业	2,548,914.42	-	-	-
山大齐鲁医院投资	561,369.48	-	133,784.82	-
直观医疗	540,000.00	-	-	-
龙沙复星	56,464.00	-	-	-
迪安诊断	-	-	9,854.00	-
	<u>27,592,187.77</u>	<u>-</u>	<u>20,552,647.32</u>	<u>-</u>

	2018年		2017年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利				
星耀医学	10,865,731.39	-	13,692,512.02	-
北京金象	8,701,312.47	-	4,293,206.32	-
金象连锁	164,407.39	-	164,407.39	-
	<u>19,731,451.25</u>	<u>-</u>	<u>18,150,125.73</u>	<u>-</u>

十、 关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收款项余额(续)

	2018年		2017年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项				
杭州万邦	58,101,055.91	-	-	-
复星国际及其控股子公司	648,123.59	-	-	-
国药控股控股子公司	592,275.27	-	165,929.99	-
永安保险	50,000.00	-	-	-
领健信息	15,000.00	-	-	-
江苏英诺华	1,602.00	-	90,000.00	-
	<u>59,408,056.77</u>	<u>-</u>	<u>255,929.99</u>	<u>-</u>

8. 关联方应付款项余额

	2018年	2017年
应付票据及应付账款		
国药控股控股子公司	69,145,678.99	38,775,716.47
星耀医学	1,179,420.68	282.05
Gland Chemicals	727,959.55	15,017,946.43
迪安诊断	666,745.19	553,821.53
山河药辅	496,184.01	236,848.48
强龙家具	62,750.00	62,750.00
Saladax	-	916,702.75
希米科医药	-	256,223.20
迪艾医疗	-	90,000.00
Sasikala	-	78,173.00
Dhananjaya	-	18,501.44
	<u>72,278,738.42</u>	<u>56,006,965.35</u>

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

十、 关联方关系及其交易(续)

8. 关联方应付款项余额(续)

	2018年	2017年
其他应付款		
复星国际及其控股子公司	11,099,993.43	5,317,857.86
重庆杰尔	5,000,000.00	5,000,000.00
健康产业	3,430,000.00	-
复星凯特	1,304,218.10	-
国药控股控股子公司	502,030.25	154,015.18
星联商业	257,504.00	-
通德投资	124,216.00	124,216.00
星耀医学	83,803.75	50,000.00
HHH	70,788.76	-
永安保险	1,100.00	-
上海易星	300.00	300.00
安博生物	-	87,172.00
重药控股控股子公司	-	51,200.00
	<u>21,873,954.29</u>	<u>10,784,761.04</u>

	2018年	2017年
预收款项		
国药控股控股子公司	10,918,703.68	6,658,521.56
重药控股控股子公司	5,359,577.63	402,150.09
CHDX	30,345.00	258,961.00
领健信息	-	25,835.40
	<u>16,308,626.31</u>	<u>7,345,468.05</u>

十、 关联方关系及其交易(续)

9. 向关联方提供的贷款服务

本集团与复星凯特往来余额如下：

	2018年	2017年
其他非流动资产	<u>67,562,000.00</u>	<u>33,781,000.00</u>
应收利息	<u>107,864.57</u>	<u>53,932.30</u>

本集团与复星凯特交易额如下：

	2018年	2017年
贷款利息收入	<u>3,217,714.15</u>	<u>377,711.15</u>

注：上海复星医药产业发展有限公司向复星凯特生物科技有限公司提供五年期贷款人民币67,562,000.00元，利率为同期贷款基准利率上浮10%。

本集团与nature's sunshine(Far East) limited往来余额如下：

	2018年	2017年
其他流动资产	<u>10,294,800.00</u>	<u>-</u>
应收利息	<u>107,237.50</u>	<u>-</u>

本集团与nature's sunshine(Far East) limited交易额如下：

	2018年	2017年
贷款利息收入	<u>236,592.86</u>	<u>-</u>

注：Fosun Industrial Co.,Limited向nature's sunshine(Far East) limited提供一年期贷款人民币10,294,800.00元，利率为3%。

十、 关联方关系及其交易(续)

10. 关联方提供的存款及贷款服务

本集团与复星财务公司往来余额如下：

	2018年	2017年
银行存款	<u>531,281,704.00</u>	<u>453,357,070.43</u>
应收利息	<u>361,404.42</u>	<u>141,596.89</u>
短期借款	<u>300,000,000.00</u>	<u>-</u>
应付利息	<u>398,750.00</u>	<u>-</u>

本集团与复星财务公司交易额如下：

	2018年度	2017年度
存款利息收入	<u>4,077,452.56</u>	<u>2,581,968.72</u>
贷款利息支出	<u>12,663,333.33</u>	<u>174,000.00</u>

注：2018年，上述存款、贷款及贴现利息按照协议条款参考基准利率及市场利率水平计息，活期存款年利率为0.35%(2017年12月31日：0.35%)，协定存款利率为1.15%(2017年12月31日：1.15%)，定期存款年利率为1.55%-2.10%(2017年12月31日：1.55%-3.85%)，2018年未发生贴现业务。2018年1月26日，本公司向财务公司提取一年期人民币贷款300,000,000.00元，利率为4.35%，将于2019年1月25日到期。

十一、股份支付

1. 概况

	2018年	2017年
授予的各项权益工具总额	-	-
失效的各项权益工具总额	162,350.00	739,381.00
以股份支付换取的职工服务总额	-	-
其中，以权益结算的股份支付如下：		
	2018年12月31日	2017年12月31日
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	79,612,650.00	78,970,647.04
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	642,002.96	10,357,107.97

授予日权益工具的公允价值按照授予日的股票市场价格确定。

十一、股份支付(续)

2. 股权激励计划

本公司于2013年9月26日分别召开第六届董事会第五次会议和第六届监事会2013年第三次会议，审议通过了《上海复星医药(集团)股份有限公司限制性股票激励计划(草案)》及其摘要。根据与中国证券监督管理委员会的沟通反馈，本公司对《上海复星医药(集团)股份有限公司限制性股票激励计划(草案)》及其摘要进行了修订，本公司于2013年10月30日召开的第六届董事会第九次会议和第六届监事会2013年第四次会议，审议通过了《上海复星医药(集团)股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)》及其摘要(以下简称“限制性股票激励计划”)。限制性股票激励计划已经中国证券监督管理委员会审核无异议。本公司于2013年12月20日召开2013年第一次临时股东大会、2013年第一次A股类别股东会及2013年第一次H股类别股东会，以特别决议审议通过了限制性股票激励计划、《上海复星医药(集团)股份有限公司限制性股票激励计划考核管理办法》、《关于提请股东大会批准建议授予并授权董事会处理本公司限制性股票激励计划相关事项的议案》，董事会被授权确定限制性股票授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必需的全部事宜。本公司于2014年1月7日召开第六届董事会第十二次会议和第六届监事会2014年第一次会议，审议通过了《关于本公司限制性股票激励计划授予相关事项的议案》，确定限制性股票激励计划授予日为2014年1月7日。根据限制性股票激励计划，本公司拟向28名激励对象授予4,035,000股限制性股票，授予价格为每股人民币6.08元，限制性股票激励计划的股票来源为公司向激励对象定向发行公司限制性股票，股票的种类为人民币A股普通股。限制性股票激励计划的激励对象包括目前本公司的执行董事，高级、中层管理人员以及公司董事会认为需要进行激励的相关员工。在认购过程中，激励对象丁晓军因个人原因自愿放弃认购拟授予其的限制性股票100,000股。因此，本次实际授予限制性股票3,935,000股，激励对象人数为27人。

十一、股份支付(续)

2. 股权激励计划(续)

第一期限限制性股票激励计划授予的限制性股票分三期解锁，在解锁期内满足限制性股票激励计划的解锁条件的，激励对象可以申请股票解除锁定并上市流通。解锁安排及本公司业绩考核条件如下表所示：

解锁期	业绩考核目标	解锁比例
第一次解锁：自授予日起满12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日止	2013年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润不低于10亿元；2013年营业收入不低于90亿元；2013年制药业务研发费用占制药业务销售收入的比例不低于4.8%。	33%
第二次解锁：自授予日起满24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日止	2014年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润不低于12.5亿元；2014年营业收入不低于105亿元；2014年制药业务研发费用占制药业务销售收入的比例不低于4.9%	33%
第三次解锁：自授予日起满36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日止	2015年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润不低于15.6亿元；2015年营业收入不低于125亿元；2015年制药业务研发费用占制药业务销售收入的比例不低于5.0%	34%

十一、股份支付(续)

2. 股权激励计划(续)

2014年1月7日本公司授予的限制性股票的公允价值人民币70,554,550.00元，本公司收到激励对象缴纳的限制性股票认购款人民币23,924,800.00元，故以股份支付换取的职工服务总额为人民币46,629,750.00元。

经本公司2015年1月19日召开的第六届董事会第四十次会议和第六届监事会2015年第一次会议审议通过，因三名激励对象已辞去本公司的任职，并解除了与本公司或控股子公司/单位的劳动合同，已不符合激励条件，同意本公司将上述三名限制性股票激励对象已获授权但尚未解锁的共计231,000股限制性A股股票回购并注销，回购价格为人民币6.08元/股，回购总价款为人民币1,404,480元。上述限制性A股股票已于2015年2月12日注销。

本公司于2015年11月19日召开2015年第一次临时股东大会、2015年第一次A股类别股东会、2015年第一次H股类别股东会和第六届董事会第六十二次会议（临时会议），审议通过了《上海复星医药（集团）股份有限公司第二期限限制性股票激励计划》，确定第二期限限制性股票激励计划授予日为2015年11月19日。根据第二期限限制性股票激励计划，本公司拟向46名激励对象授予2,704,000股限制性股票，授予价格为每股人民币10.54元，限制性股票激励计划的股票来源为公司向激励对象定向发行公司限制性股票，股票的种类为人民币A股普通股。第二期限限制性股票激励计划的激励对象包括目前本公司的执行董事，高级、中层管理人员以及公司董事会认为需要进行激励的相关员工。在认购过程中，激励对象陈琦因已辞去于本公司任职，不再属于激励对象范围，因此，本次实际授予限制性股票2,695,000股，激励对象人数为45人。

第二期限限制性股票激励计划授予的限制性股票分三期解锁，在解锁期内满足限制性股票激励计划的解锁条件的，激励对象可以申请股票解除锁定并上市流通。解锁安排及本公司业绩考核条件如下表所示：

十一、股份支付(续)

2. 股权激励计划(续)

解锁期	业绩考核目标	解锁比例
第一次解锁:自授予日起满12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日止	2015年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润不低于15.6亿元;2015年营业收入不低于125亿元;2015年制药业务研发费用占制药业务销售收入的比例不低于5.0%。	33%
第二次解锁:自授予日起满24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日止	2016年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润不低于17.9亿元;2016年营业收入不低于144亿元;2016年制药业务研发费用占制药业务销售收入的比例不低于5.0%	33%
第三次解锁:自授予日起满36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日止	2017年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润不低于20.6亿元;2017年营业收入不低于166亿元;2017年制药业务研发费用占制药业务销售收入的比例不低于5.0%	34%

2015年11月19日本公司授予的限制性股票的公允价值人民币68,102,650.00元,本公司收到激励对象缴纳的限制性股票认购款人民币28,405,300.00元,故以股份支付换取的职工服务总额为人民币39,697,350.00元。

2016年11月10日,本公司分别召开第七届董事会第十六次会议、第七届监事会2016年第六次会议,审议通过关于回购注销部分未解锁限制性A股股票的议案。因激励对象柏桓先生、陈懿先生已分别辞去于本公司的任职,并解除了与本公司的劳动合同,已不符合激励条件。根据第二期激励计划,经董事会审议及监事会核查,同意本公司收回原代管的上述回购注销限制性A股股票所对应的2015年度现金股利;并同意将柏桓先生、陈懿先生已获授但尚未解锁的共计37,500股限制性A股股票回购注销,回购价格为人民币10.54元/股,回购总价款为人民币395,250元。该部分股票已于2017年2月24日注销。

十一、股份支付(续)

2. 股权激励计划(续)

2017年10月30日, 本公司分别召开第七届董事会第四十三次会议、第七届监事会2017年第五次会议, 审议通过关于回购注销部分未解锁限制性A股股票的议案。因(1) 激励对象董志超先生、王树海先生已分别辞去于本公司的任职, 并解除了与本公司或控股子公司/单位的劳动合同; (2) 激励对象邓杰先生2016年度个人绩效考核结果未达到“合格”, 已不符合激励条件。经董事会审议及监事会核查, 同意本公司收回原代管上述拟回购注销限制性A股股票所对应的2015年度及2016年度现金股利; 并同意将董志超先生、王树海先生及邓杰先生已获授但尚未解锁的共计70,150股限制性A股股票回购注销, 回购价格为人民币10.54元/股, 回购总价款为人民币739,381元。该部分股票已于2018年5月18日注销。

2018年11月13日, 本公司召开第七届董事会第七十三次会议、第七届监事会2018年第七次会议, 审议通过关于回购注销部分未解锁限制性A股股票的议案。因(1) 激励对象李春先生、李东久先生、邵颖先生、石加珏女士、周挺女士、严佳女士、张烨女士、邓杰先生已分别辞去于本公司或控股子公司/单位的任职, 并解除了与本公司或控股子公司/单位的劳动合同; (2) 激励对象宋大捷先生2017年度个人业绩考核结果未达到“合格”, 已不符合激励条件。经董事会审议及监事会核查, 同意本公司收回原代管本次拟回购注销限制性A股股票所对应的2015年度、2016年度及2017年度现金股利; 并同意将上述9名激励对象已获授但尚未解锁的共计162,350股限制性A股股票回购注销, 回购价格为人民币10.54元/股, 回购总价款为人民币1,711,169元。该部分股票将予以注销。该部分股票截止至本年末尚未完成注销。

3. 子公司股份支付

于2018年4月14日, 本集团子公司复宏汉霖第二次临时股东大会通过股权激励计划, 根据股权激励计划向激励对象授予22,750,000股限制性股份, 授予价格为每股人民币9.21元。2018年度, 本集团确认相关的费用和研发投入人民币92,547,189.14元。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

	2018年	2017年
已签约但未拨备		
资本承诺	1,920,414,403.86	1,167,395,478.07
投资承诺	<u>717,958,721.85</u>	<u>2,050,371,808.49</u>
已授权但未签约		
资本承诺	<u>4,651,565,050.00</u>	<u>-</u>
	<u>7,289,938,175.71</u>	<u>3,217,767,286.56</u>

2、或有事项

截至资产负债表日，本集团并无需作披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1. “16 复药 01” 公司债券回售

于2019年1月28日至2019年1月30日，“16 复药 01”公司债券的有效回售申报数量为 55,000 张，回售金额共计人民币550 万元（不含利息）。本集团已于2019年3月4日向相关债券持有人发放了上述回售金额，相应债券随后被注销。本次回售实施完毕后，“16 复药01”公司债券在上海证券交易所上市并交易的数量为 29,945,000 张（每张面值人民币100 元），债券票面利率为4.50%，到期日为2021年3月3日。故于本财务报表批准报出日，本集团已将该等仍然上市并交易的“16 复药01”公司债券从于2018年12月31日所在的流动负债中“一年内到期的非流动负债”项目转出至非流动负债中“应付债券”项目核算。

十三、资产负债表日后事项(续)

2. 转让“达芬奇(da Vinci)手术机器人”独家经销权及相关资产

于2019年1月5日,本集团控股子公司谦达(天津)国际贸易有限公司(以下简称“天津谦达”)、Chindex Hong Kong Limited(以下简称“Chindex HK”)分别与联营公司直观复星医疗器械技术(上海)有限公司(以下简称“直观复星上海”)、直观复星(香港)有限公司(以下简称“直观复星香港”)签订《Assignment and Asset Purchase Agreement》,由天津谦达和Chindex HK向受让方直观复星上海和直观复星香港转让约定期限内“达芬奇(da Vinci)手术机器人”于中国大陆、香港及澳门特别行政区的独家经销权及与之有关的资产等。

3. 2018年利润分配预案

本公司拟以未分配利润向全体股东按每10股派发现金红利人民币3.20元(含税)。本年度拟派发年末股息须待本公司股东于股东大会上批准并以派息股权登记日本公司总股本为实施基数。以截至2019年3月25日止本公司总股本2,563,060,895股为基数,拟派年末股息金额为人民币820,179,486.40元。

十四、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下5个报告分部：

- (1) 药品制造与研发分部主要系药品的生产、销售和研发；
- (2) 医疗服务分部主要系提供医疗服务及医院管理，系2011年下半年新增经营分部；
- (3) 医疗器械与医学诊断分部主要系医疗器械和诊断产品的销售；
- (4) 医药分销和零售分部主要系药品的零售批发；
- (5) “其他”分部主要包括除以上业务分部以外的其他业务。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。

分部资产不包括交易性金融资产、可供出售金融资产及总部资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。

分部负债不包括短期借款、其他流动负债中的短期融资券、一年内到期非流动负债、长期借款、应付债券及总部负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

十四、其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

经营分部(续)

2018年度

	药品制造与研发	医疗服务	医疗器械与医学诊断	医药分销和零售	其他	调整和抵销	合并
板块收入							
对外界客户销售	18,681,345,106.10	2,562,967,532.29	3,638,869,130.54	-	35,091,792.47	-	24,918,273,561.40
板块间销售	18,058,204.75	4,222,508.38	26,299,948.58	-	107,092,645.60	(155,673,207.31)	-
总计	18,699,403,310.85	2,567,190,040.67	3,665,169,079.12	-	142,184,338.07	(155,673,207.31)	24,918,273,561.40
分部业绩*	1,784,976,457.77	300,822,211.48	558,134,973.62	-	61,501,432.22	(105,054,724.09)	2,600,380,351.00
财务费用	43,190,289.40	31,153,967.61	(2,208,934.85)	-	(12,879,477.52)	85,719,354.42	144,975,199.06
对联营企业和合营企业的投资	50,830,803.95	(58,721,031.41)	(27,392,867.72)	1,514,744,179.68	(130,464,777.14)	-	1,348,996,307.36
其他投资收益	147,387,743.92	14,557,474.56	40,832,366.86	-	-	-	202,777,585.34
资产处置收益	(1,486,756.32)	(721,322.49)	(803,669.19)	-	-	-	(3,011,748.00)
其他收益	231,040,353.83	16,452,843.88	23,362,790.42	-	-	-	270,875,988.13
营业外收入	76,170,442.64	2,195,673.62	1,472,530.69	-	469,443.03	-	80,308,089.96
营业外支出	(27,633,339.37)	(1,534,782.16)	(909,290.98)	-	(11,121.25)	-	(30,088,533.76)
资产减值损失	(7,511,050.61)	-	(89,679,257.82)	-	-	-	(97,190,308.23)
信用减值损失	(41,446,048.55)	2,678,532.79	15,979,203.10	-	(210,747.85)	-	(22,999,060.51)
未分配收入及费用	-	-	-	-	-	-	(915,431,077.37)
利润总额	2,255,518,896.66	306,883,567.88	518,807,844.33	1,514,744,179.68	(81,595,248.51)	(19,335,369.67)	3,579,592,793.00
税项	(500,608,503.82)	(98,366,302.95)	(79,091,247.80)	-	(392,982.43)	-	(678,459,037.00)
未分配税项	-	-	-	-	-	-	116,748,377.68
净利润	1,754,910,392.84	208,517,264.93	439,716,596.53	1,514,744,179.68	(81,988,230.94)	(19,335,369.67)	3,019,882,133.68
板块资产	33,903,445,418.02	10,282,179,879.52	6,935,325,354.83	11,677,102,727.55	4,716,388,491.62	(849,525,512.41)	66,664,916,359.13
未分配资产	-	-	-	-	-	-	3,886,445,028.35
资产总额	-	-	-	-	-	-	70,551,361,387.48
板块负债	13,837,163,304.96	1,368,631,992.08	1,156,439,132.31	-	323,292,929.36	(7,681,601,639.05)	9,003,925,719.66
未分配负债	-	-	-	-	-	-	27,954,722,292.16
负债总额	-	-	-	-	-	-	36,958,648,011.82
其他披露							
折旧及摊销	1,041,804,262.33	152,350,042.10	122,073,236.94	-	30,688,495.61	-	1,346,916,036.98
流动资产减值及准备的计提	48,957,099.17	(2,678,532.79)	(6,299,945.49)	-	4,373,630.78	-	44,352,251.67
商誉及长期资产减值及准备的计提	-	-	80,000,000.00	-	-	-	80,000,000.00
于联营合营企业之投资	2,557,058,963.37	3,207,581,720.39	434,421,656.79	11,677,102,727.55	3,551,362,742.70	-	21,427,527,810.80
资本开支*	2,027,973,940.91	774,217,830.14	387,125,957.05	-	127,821,477.05	-	3,317,139,205.15

*分部业绩系板块营业收入扣减营业成本、税金及附加、销售费用、管理费用及研发费用。

*资本开支包括本年直接外购固定资产、无形资产、工程物资和本年新增在建工程、长期待摊费用及开发支出。

上海复星医药(集团)股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年度

人民币元

十四、其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

经营分部(续)

2017年度

	药品制造与研发	医疗服务	医疗器械与医学诊断	医药分销和零售	其他	调整和抵销	合并
板块收入							
对外零售客户销售	13,195,471,747.47	2,088,470,291.24	3,214,050,831.59	-	35,562,548.12	-	18,533,555,418.42
板块间销售	43,873,819.62	3,445,533.81	16,374,704.37	-	72,715,418.93	(136,409,476.73)	-
总计	13,239,345,567.09	2,091,915,825.05	3,230,425,535.96	-	108,277,967.05	(136,409,476.73)	18,533,555,418.42
分部业绩*	1,860,297,766.31	289,720,804.26	479,866,369.75	-	39,723,230.64	(82,141,847.41)	2,587,466,323.55
财务费用	(82,191,979.44)	5,551,845.67	20,980,266.22	-	(9,367,277.31)	91,243,444.22	26,216,299.36
对联营企业和合营企业的投资	124,187,480.69	15,275,489.47	(27,328,852.21)	1,416,390,709.40	(177,201,805.03)	-	1,351,323,022.32
其他投资收益	239,439,322.94	-	-	-	-	-	239,439,322.94
资产处置收益	17,300,823.49	(345,192.28)	(859,498.71)	-	-	-	16,096,132.50
其他收益	103,629,471.28	10,023,789.08	15,688,384.84	-	-	-	129,341,645.20
营业外收入	11,802,995.79	831,630.04	768,807.41	-	300.00	-	13,403,733.24
营业外支出	(14,906,297.86)	(3,385,653.76)	(673,739.81)	-	(506,196.00)	-	(19,471,887.43)
资产减值损失	(16,326,752.63)	(14,305,405.50)	(13,069,392.24)	-	-	-	(43,701,550.37)
未分配收入及费用							(238,396,517.61)
利润总额	2,243,232,830.57	303,367,306.98	475,372,345.25	1,416,390,709.40	(147,351,747.70)	9,101,596.81	4,061,716,523.70
税项	(405,386,314.37)	(80,144,843.32)	(87,888,861.69)	-	(165,184.25)	-	(573,585,203.63)
未分配税项							97,127,623.58
净利润	1,837,846,516.20	223,222,463.66	387,483,483.56	1,416,390,709.40	(147,516,931.95)	9,101,596.81	3,585,258,943.65
板块资产	30,291,933,353.32	8,913,568,306.82	6,209,538,106.80	10,382,756,613.14	3,134,224,705.17	(412,483,833.55)	58,519,537,251.70
未分配资产							3,451,471,545.68
资产总额							61,971,008,797.38
板块负债	11,800,058,480.48	1,280,256,011.31	771,379,445.27	-	363,138,548.09	(4,793,839,706.27)	9,420,992,778.88
未分配负债							22,808,562,087.30
负债总额							32,229,554,866.18
其他披露							
折旧及摊销	696,066,223.45	116,455,549.07	107,590,352.50	-	25,797,730.88	-	945,909,855.90
流动资产减值及准备的计提	16,326,752.63	14,305,405.50	13,069,392.24	-	(2,000,000.00)	-	41,701,550.37
于联营合营企业之投资	2,125,642,971.45	2,938,921,359.46	529,706,616.33	10,382,756,613.14	2,473,547,528.54	-	18,450,575,088.92
资本开支*	1,521,959,952.84	262,759,982.72	113,142,175.79	-	444,445,929.43	-	2,342,308,040.78

*分部业绩系板块营业收入扣减营业成本、税金及附加、销售费用及管理费用。

*资本开支包括本年直接外购固定资产、无形资产、工程物资和本年新增在建工程、长期待摊费用及开发支出。

十四、其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

其他信息

产品和劳务信息

地理信息

对外交易收入

	2018年度	2017年度
中国大陆	19,012,051,260.53	15,182,771,324.67
其他国家或地区	<u>5,906,222,300.87</u>	<u>3,350,784,093.75</u>
	<u>24,918,273,561.40</u>	<u>18,533,555,418.42</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2018年度	2017年度
中国大陆	37,473,911,572.68	33,394,087,778.09
其他国家或地区	<u>12,270,467,744.07</u>	<u>10,702,660,641.55</u>
	<u>49,744,379,316.75</u>	<u>44,096,748,419.64</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括其他非流动金融资产、其他权益工具投资和递延所得税资产。(2017年不包括可供出售金融资产和递延所得税资产。)

十四、其他重要事项(续)

2. 租赁

作为出租人

重大经营租赁：根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2018年	2017年
1年以内(含1年)	34,724,806.92	18,965,075.75
1年至2年(含2年)	14,668,669.44	1,998,596.89
2年至3年(含3年)	13,185,886.01	1,230,871.23
3年以上	<u>21,943,973.68</u>	<u>274,273.97</u>
	<u>84,523,336.05</u>	<u>22,468,817.84</u>

作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2018年	2017年
1年以内(含1年)	167,469,779.46	76,678,828.88
1年至2年(含2年)	109,585,660.91	52,326,740.51
2年至3年(含3年)	62,566,274.97	34,558,871.59
3年以上	<u>108,542,680.93</u>	<u>84,152,073.35</u>
	<u>448,164,396.27</u>	<u>247,716,514.33</u>

3. 比较数据

如附注三、34所述，由于财务报表列报方式变更，财务报表中若干项目的会计处理和列报以及财务报表中的金额已经过修改，以符合新的要求。相应地，若干以前年度数据已经调整，若干比较数据已重述，以符合本年度的列报和会计处理要求。

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2018年	2017年
银行存款	455,240,544.03	254,541,196.34
其他货币资金	<u>394,861,624.51</u>	<u>400,000,000.00</u>
	<u>850,102,168.54</u>	<u>654,541,196.34</u>

于2018年12月31日，本公司人民币394,861,624.51元银行存款受限(2017年12月31日：人民币400,000,000.00元)，主要为保证金。

于2018年12月31日，本公司存放于境外的货币资金(2017年12月31日：无)。

本公司银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。定期存款的存款期为3个月至1年，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款

其他应收款

	2018年	2017年
应收利息	230,691,574.83	50,347,600.36
应收股利	307,409,680.05	4,457,613.71
其他应收款	<u>6,376,634,598.04</u>	<u>3,499,699,487.15</u>
	<u>6,914,735,852.92</u>	<u>3,554,504,701.22</u>

应收利息

	2018年	2017年
银行存款利息	<u>230,691,574.83</u>	<u>50,347,600.36</u>

应收股利

	2018年	2017年
湖南洞庭药业股份有限公司	298,537,913.48	-
北京金象复星医药股份有限公司	8,707,359.18	4,293,206.32
北京金象大药房医药连锁 有限责任公司	<u>164,407.39</u>	<u>164,407.39</u>
	<u>307,409,680.05</u>	<u>4,457,613.71</u>

其他应收款的账龄分析如下

	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	6,376,607,304.97	3,499,699,487.15
3年以上	<u>123,844.39</u>	<u>96,551.32</u>
	6,376,731,149.36	3,499,796,038.47
减：其他应收款坏账准备	<u>96,551.32</u>	<u>96,551.32</u>
	<u>6,376,634,598.04</u>	<u>3,499,699,487.15</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下:

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (单项评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
2018年1月1日余额	96,551.32	-	-	96,551.32
2018年1月1日余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
	<u>96,551.32</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>96,551.32</u>

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下:

	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	计提比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独 计提坏账准备以及 按信用风险特征组 合计提坏账准备	3,499,796,038.47	100	96,551.32	-
其中: 单项金额重大 并单独计提坏账准备	3,483,237,656.37	99.53	-	-
单项金额不重大但 单独计提坏账准备	-	-	-	-
	<u>3,499,796,038.47</u>	<u>100.00</u>	<u>96,551.32</u>	<u>-</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

于2018年12月31日, 本项目中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款(2017年12月31日: 无)

于2018年12月31日, 本公司无作为金融资产转移终止确认的其他应收款(2017年12月31日: 无)。

于2018年12月31日, 本项目中应收关联方余额为人民币6,371,910,607.60元, 均为应收子公司往来款(2017年12月31日: 人民币3,483,237,656.37元)。

于2018年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
第一名	子公司	4,208,871,122.19	一年以内	66.00%
第二名	子公司	1,448,949,524.71	一年以内	22.72%
第三名	子公司	359,353,870.00	一年以内	5.64%
第四名	子公司	229,854,500.00	一年以内	3.60%
第五名	子公司	41,956,663.54	一年以内	0.66%
		<u>6,288,985,680.44</u>		<u>98.62%</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

于2017年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
第一名	子公司	2,529,337,018.94	一年以内	72.05%
第二名	子公司	494,576,880.93	一年以内	14.09%
第三名	子公司	296,594,500.00	一年以内	8.45%
第四名	子公司	117,265,255.06	一年以内	3.34%
第五名	子公司	<u>41,956,663.54</u>	一年以内	<u>1.20%</u>
		<u>3,479,730,318.47</u>		<u>99.13%</u>

3. 其他流动资产

	2018年12月31日	2017年12月31日
委托贷款	<u>158,570,000.00</u>	<u>102,000,000.00</u>

于2018年12月31日和2017年12月31日, 其他流动资产中的委托贷款均为本公司发放给子公司的一年以内借款。

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 一年内到期的非流动资产

	2018年12月31日	2017年12月31日
委托贷款	<u>1,625,000,000.00</u>	<u>1,300,000,000.00</u>

于2018年12月31日，一年内到期的非流动资产中的委托贷款均为本公司发放给子公司的一年以上借款将于一年内到期。

5. 可供出售金融资产

	2017年		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
按公允价值计量	9,093,699.48	-	9,093,699.48
按成本计量	<u>285,491,872.93</u>	-	<u>285,491,872.93</u>
	<u>294,585,572.41</u>	-	<u>294,585,572.41</u>

以公允价值计量的可供出售金融资产：
 2017年

	2017年
	可供出售权益工具
权益工具成本	24,584,400.00
累计计入其他综合收益 的公允价值变动	<u>(15,490,700.52)</u>
公允价值	<u>9,093,699.48</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 可供出售金融资产(续)

以成本计量的可供出售金融资产:

2017年

	账面余额				减值准备				持股比例	本年现金 红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
Saladax Biomedical Inc.	15,978,750.00	17,222,250.00	-	33,201,000.00	-	-	-	-	不适用	-
上海国药股权投资 基金合伙企业	42,389,343.02	-	4,705,393.67	37,683,949.35	-	-	-	-	不适用	10,432,613.93
Tyto Care Ltd.	12,367,661.92	1,239,503.12	-	13,607,165.04	-	-	-	-	6.67%	-
北京金象连锁大药房	4,192,708.56	-	-	4,192,708.56	-	-	-	-	1.87%	-
重庆医药(集团)股份 有限公司	204,855,000.00	170,349.20	205,025,349.20	-	-	-	-	-	0.00%	-
Astute Medical, Inc.	114,465,612.25	-	-	114,465,612.25	-	-	-	-	7.88%	-
Hemed fund	62,874,322.14	19,467,115.59	-	82,341,437.73	-	-	-	-	不适用	-
合计	457,123,397.89	38,099,217.91	209,730,742.87	285,491,872.93	-	-	-	-		10,432,613.93

上海复星医药(集团)股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

6. 长期股权投资

2018年

	年初 余额	本年变动							年末 账面 价值	年末 减值 准备	
		追加 投资	减少 投资	权益法下 投资损益	其他综合 收益	其他权益 变动	宣告现金 股利	计提减值 准备			划分为持有待售 的资产
权益法:											
联营企业											
国药产业投资 有限公司	10,020,493,786.01	-	-	1,519,724,339.25	(3,767,536.48)	229,239,400.58	436,100,000.00	-	-	11,329,589,989.36	-
天津药业集团 有限公司	1,057,466,122.76	-	-	34,423,851.09	(103,621,946.47)	-	-	-	-	988,268,027.38	-
Nature's Sunshine Products, Inc.	220,880,884.87	-	-	98,245.21	(5,740,242.60)	-	-	-	-	215,238,887.48	-
国药控股医疗投资 管理有限公司	458,958,839.60	-	-	6,022,881.11	-	-	-	-	-	464,981,720.71	-
上海复星高科技集团财务有限公司	394,891,649.03	-	-	42,255,446.31	691,332.00	-	30,000,000.00	-	-	407,838,427.34	-
Saladax Biomedical Inc.	122,444,964.14	22,692,993.07	-	(15,458,927.07)	2,662,329.23	-	-	-	-	132,341,359.37	-
Sovereign Medical Services, Inc.	250,847,108.63	-	-	7,896,861.45	-	-	-	-	-	258,743,970.08	-
重药控股	383,212,833.95	-	-	13,659,412.59	-	-	-	-	-	396,872,246.54	-
其他	133,263,952.77	54,757,600.00	12,000,000.00	(17,868,769.26)	-	109,052.61	4,414,152.86	-	-	153,847,683.26	-
成本法:											
对子公司投资											
产业发展	2,260,798,747.79	-	-	-	-	-	-	-	-	2,260,798,747.79	-
复星实业	1,707,906,439.34	2,011,466,286.50	-	-	-	-	-	-	-	3,719,372,725.84	-
复星长征	162,296,606.00	-	-	-	-	-	-	-	-	162,296,606.00	-
化工投资	120,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	120,000,000.00	-
平耀投资	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
复星医院投资	1,500,000,000.00	-	60,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,440,000,000.00	-
香港能悦	255,816,176.58	-	255,816,176.58	-	-	-	-	-	-	-	-
万邦生化	180,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	180,000,000.00	-
上海复拓	25,500,000.00	122,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	147,900,000.00	-
Fosun pharma USA	66,007,200.00	199,207,283.74	-	-	-	-	-	-	-	265,214,483.74	-
湖南洞庭	586,120,000.00	-	251,525,865.49	-	-	-	-	-	-	334,594,134.51	-
复红康合	-	11,378,531.60	-	-	-	-	-	-	-	11,378,531.60	-
	19,916,905,311.47	2,421,902,694.91	579,342,042.07	1,590,753,340.68	(109,776,064.32)	229,348,453.19	470,514,152.86	-	-	22,999,277,541.00	-

上海复星医药(集团)股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

6. 长期股权投资(续)

2017年

	年初 余额	本年变动								年末 账面 价值	年末 减值 准备
		追加 投资	减少 投资	权益法下 投资损益	其他综合 收益	其他权益 变动	宣告现金 股利	计提减值 准备	划分为持有待售 的资产		
权益法:											
联营企业											
天津药业集团 有限公司	1,052,124,322.31	-	-	102,260,664.00	(96,918,863.55)	-	-	-	-	1,057,466,122.76	-
国药产业投资 有限公司	9,065,610,111.29	-	-	1,451,943,947.06	1,065,222.73	(111,025,495.07)	387,100,000.00	-	-	10,020,493,786.01	-
Nature's Sunshine Products, Inc. (国药控股医疗投资) 管理有限公司	232,835,449.60	-	-	(12,015,196.78)	2,028,341.21	-	1,967,709.16	-	-	220,880,884.87	-
北京永安复星医药 股份有限公司	453,139,328.55	-	-	5,819,511.05	-	-	-	-	-	458,958,839.60	-
上海药房股份 有限公司	58,764,127.76	-	56,197,972.45	(2,566,155.31)	-	-	-	-	-	-	-
上海复星高科技集团财务有限公司	14,772,944.57	-	14,756,638.52	(16,306.05)	-	-	-	-	-	-	-
Saladax Biomedical Inc.	378,825,533.20	-	-	34,066,115.83	-	-	18,000,000.00	-	-	394,891,649.03	-
Sovereign Medical Services, Inc.	135,033,272.42	-	-	(9,953,619.59)	(2,634,688.69)	-	-	-	-	122,444,964.14	-
重药控股	245,486,644.34	-	-	5,360,464.29	-	-	-	-	-	250,847,108.63	-
其他	-	379,825,668.20	-	3,387,165.75	-	-	-	-	-	383,212,833.95	-
	111,271,601.63	25,341,800.00	-	2,041,390.83	-	-	5,390,839.69	-	-	133,263,952.77	-
成本法:											
对子公司投资											
产业发展	2,260,798,747.79	-	-	-	-	-	-	-	-	2,260,798,747.79	-
复星实业	1,125,222,489.34	582,683,950.00	-	-	-	-	-	-	-	1,707,906,439.34	-
复星长征	162,296,606.00	-	-	-	-	-	-	-	-	162,296,606.00	-
化工投资	120,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	120,000,000.00	-
平耀投资	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
复星医院投资	100,000,000.00	1,400,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,500,000,000.00	-
香港能悦	255,816,176.58	-	-	-	-	-	-	-	-	255,816,176.58	-
万邦生化	-	180,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	180,000,000.00	-
上海复拓	-	25,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	25,500,000.00	-
Fosun pharma USA	-	66,007,200.00	-	-	-	-	-	-	-	66,007,200.00	-
湖南洞庭	586,120,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	586,120,000.00	-
	16,368,117,355.38	2,659,358,618.20	70,954,610.97	1,580,327,981.08	(96,459,988.30)	(111,025,495.07)	412,458,548.85	-	-	19,916,905,311.47	-

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

7. 其他非流动金融资产

2018年

以公允价值计量且其变动
 计入当期损益的金融资产 184,188,803.45

8. 其他权益工具投资

2018年

	成本	累计计入其他综合收 益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因
				本年终止确认 的权益工具	仍持有的权 益工具	
Astute Medical, Inc	114,465,612.25	(114,465,612.25)	-	-	-	非交易性
其他	13,607,165.04	24,019,322.20	37,626,487.24	-	-	非交易性
	<u>128,072,777.29</u>	<u>(90,446,290.05)</u>	<u>37,626,487.24</u>	-	-	

2018年，本公司处置了人民币5,130,485.62元的其他权益工具投资，共计20,621,181.16人民币元累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益。

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

9. 其他非流动资产

	2018年12月31日	2017年12月31日
委托贷款	<u>5,465,151,645.71</u>	<u>5,951,362,093.38</u>

于2018年12月31日和2017年12月31日，其他非流动资产中的委托贷款均为本公司发放给子公司的一年以上借款。

10. 一年内到期的非流动负债

	2018年12月31日	2017年12月31日
一年内到期的长期借款	775,843,000.00	56,335,500.00
一年内到期的应付债券	<u>2,993,167,861.94</u>	<u>399,553,760.38</u>
	<u>3,769,010,861.94</u>	<u>455,889,260.38</u>

11. 长期借款

	2018年12月31日	2017年12月31日
信用借款	注1 <u>66,740,000.00</u>	<u>835,591,750.00</u>
	<u>66,740,000.00</u>	<u>835,591,750.00</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

11. 长期借款(续)

注1: 信用借款

于2015年,本公司为实施收购美国Sovereign Medical Services, Inc.公司增发股份项目,向中国进出口银行申请境外投资固定资产类贷款,取得借款人民币146,740,000.00元,截止报告期末贷款余额为人民币96,740,000.00元,其中一年内到期的长期借款为人民币30,000,000.00元(2017年12月31日:人民币20,000,000.00元)。

于2016年,本公司为满足集团流动资金需求,包括但不限于购买原料、支付工资及其他用于日常生产经营需要的资金需求,向比利时联合银行申请流动资金借款,借款金额为美元25,000,000.00元折合人民币169,360,000.00元,截止报告期末贷款余额为美元21,250,000.00元折合人民币145,843,000.00元,其中一年内到期的长期借款为美元21,250,000.00元折合人民币145,843,000.00元(2017年12月31日:人民币16,335,500.00元)。

于2017年,本公司为满足集团流动资金需求,向中国进出口银行申请创新业务流动资金类贷款,取得借款人民币600,000,000.00元,截止报告期末贷款余额为人民币600,000,000.00元,其中一年内到期的长期借款为人民币600,000,000.00元(2017年12月31日:无)。

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

11. 长期借款(续)

于2018年12月31日，长期借款明细如下：

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	<u>2018年12月31日</u> 本币
中国进出口银行	18/09/2015	21/03/2020	人民币	2.65	10,000,000.00
中国进出口银行	18/09/2015	21/09/2020	人民币	2.65	10,000,000.00
中国进出口银行	18/09/2015	21/03/2021	人民币	2.65	10,000,000.00
中国进出口银行	18/09/2015	21/09/2021	人民币	2.65	10,000,000.00
中国进出口银行	18/09/2015	21/03/2022	人民币	2.65	14,000,000.00
中国进出口银行	18/09/2015	18/09/2022	人民币	2.65	<u>12,740,000.00</u>
					<u>66,740,000.00</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

11. 长期借款(续)

于2017年12月31日, 长期借款明细如下:

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2017年12月31日 本币
中国进出口银行	18/09/2015	21/03/2019	人民币	2.65	15,000,000.00
中国进出口银行	18/09/2015	21/09/2019	人民币	2.65	15,000,000.00
中国进出口银行	18/09/2015	21/03/2020	人民币	2.65	10,000,000.00
中国进出口银行	18/09/2015	21/09/2020	人民币	2.65	10,000,000.00
中国进出口银行	18/09/2015	21/03/2021	人民币	2.65	10,000,000.00
中国进出口银行	18/09/2015	21/09/2021	人民币	2.65	10,000,000.00
中国进出口银行	18/09/2015	21/03/2022	人民币	2.65	14,000,000.00
中国进出口银行	18/09/2015	18/09/2022	人民币	2.65	12,740,000.00
比利时联合银行	25/08/2017	25/02/2019	美元	3.46	8,167,750.00
比利时联合银行	25/08/2017	25/08/2019	美元	3.46	130,684,000.00
中国进出口银行	03/02/2018	03/02/2019	人民币	4.04	157,000,000.00
中国进出口银行	17/02/2018	17/02/2019	人民币	4.04	200,000,000.00
中国进出口银行	28/04/2018	28/04/2010	人民币	4.28	500,000.00
中国进出口银行	02/05/2018	02/05/2019	人民币	4.28	242,500,000.00
					<u>835,591,750.00</u>

12. 营业收入及成本

	2018年	2017年
其他业务	<u>33,069,056.55</u>	<u>28,970,761.46</u>

营业收入列示如下:

	2018年	2017年
出租固定资产收入	-	285,714.29
咨询费和技术服务收入	<u>33,069,056.55</u>	<u>28,685,047.17</u>
	<u>33,069,056.55</u>	<u>28,970,761.46</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

13. 投资收益

	2018年度	2017年度
成本法核算的长期股权投资收益	327,751,897.75	17,120,846.00
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	-	10,958,014.13
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	249,282,467.81
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	2,538,702.52	-
处置长期股权投资产生的投资收益	309,293,884.10	87,986,085.95
权益法核算的长期股权投资产生的收益	<u>1,590,753,340.68</u>	<u>1,580,327,981.08</u>
	<u>2,230,337,825.05</u>	<u>1,945,675,394.97</u>

1、 非经常性损益明细表

		2018年度
非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	(1)	392,177,190.57
计入当期损益的政府补助(与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)	(2)	113,511,501.09
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、交易性金融负债和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益	(3)	272,152,473.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		44,059,042.08
所得税影响数		<u>(170,117,585.80)</u>
税后的非经常损益合计		<u>651,782,621.54</u>
少数股东权益影响数		<u>(33,651,666.46)</u>
		<u>618,130,955.08</u>

1、 非经常性损益明细表(续)

重大非经常性损益项目注释(续):

重大非经常性损益项目注释:

(1) 非流动资产处置损益

本公司及本集团子公司本年处置联营公司广州速道、Ambrx Biopharma Inc、SD Biosensor, Inc等, 及处置子公司黑龙江万邦、湖南景仁、安吉创新、万邦天诚等, 取得处置联合营及子公司收益合计人民币395,171,249.11元; 本年本集团其他非流动资产处置净损失人民币2,994,058.54元。

(2) 计入当期损益的政府补助中, 因与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, 从而未作为非经常性损益的项目按类别逐项披露如下:

	2018年金额	认定为经常性 损益原因
(1) 创新能力、扶持项目、 环保等财政补助	122,092,396.96	符合经常性损益的标准
(2) 科研项目、技术改造等 科技专项补助	9,773,300.39	符合经常性损益的标准
(3) 先征后返的增值税	31,336,650.69	符合经常性损益的标准
(4) 其他	<u>280.00</u>	符合经常性损益的标准
合计:	<u>163,202,628.04</u>	

1、 非经常性损益明细表(续)

重大非经常性损益项目注释(续):

(2)(续)具体说明如下:

上述政府补助与注册于上海市、重庆市、广西省、江苏省等地的数家子公司的正常经营业务(包括产品销售与开发,产业投资等)密切相关。

同时上述政府补助有国家发改委发布的《企业技术中心创新能力专项项目的复函》、国家发改委与工业和信息化部发布的《关于下达重点产业振兴和技术改造新增中央预算内投资计划的通知》、广西壮族自治区财政厅与工业和信息化部发布的《关于下达企业技术改造资金项目计划的通知》等作为政策依据,符合国家政策规定;

该项政策有效期长达数年,多年来相关子公司均符合该项政策并获得相应的补贴收入,因此不属于性质特殊或偶发性的事项,不将其列报为非经常性损益不会影响报表使用者对本集团经营业绩和盈利能力的正常判断。

因此基于上述考虑,本集团未将上述补贴收入列报为非经常性损益项目。

1、 非经常性损益明细表(续)

重大非经常性损益项目注释(续):

- (3) 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、交易性金融负债和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益主要为:

本公司及本集团子公司本年所持有的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收益为人民币204,361,651.43元;本集团子公司本年出售所持有的Dova Pharmaceuticals Inc、迪安诊断、ContraFect Corporation、Amneal Pharmaceuticals Inc、Jounce Therapeutics Inc等股票,实现处置交易性金融资产及其他非流动金融资产收益人民币67,022,915.61元。

2、 净资产收益率和每股收益

2018年度

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股 股东的净利润	10.26	1.07	1.07
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	7.92	0.83	0.83

2017年度

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股 股东的净利润	13.02	1.27	1.27
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	9.77	0.95	0.95

3、 中国与香港财务报告准则编报差异调节表

按中国企业会计准则编制的财务报表与按香港财务报告准则编制的合并财务报表的主要差异如下：

归属于母公司股东的净利润

	2018年度	2017年度
按中国企业会计准则	2,707,923,418.34	3,124,499,549.35
股权分置流通权差异	<u>-</u>	<u>-</u>
按香港财务报告准则	<u>2,707,923,418.34</u>	<u>3,124,499,549.35</u>

归属于母公司股东的净资产

	2018年12月31日	2017年12月31日
按中国企业会计准则	27,977,736,427.49	25,326,868,055.50
股权分置流通权差异	<u>(56,887,027.61)</u>	<u>(56,887,027.61)</u>
按香港财务报告准则	<u>27,920,849,399.88</u>	<u>25,269,981,027.89</u>

本公司境外审计师为安永会计师事务所。

上述股权分置流通权的成本实质是中国上市公司的非流通股股东为了获得上市流通权而无偿给予流通股股东的补偿对价，在中国企业会计准则下，该对价确认为资产，而在香港财务报告准则下于成本发生时直接计入了费用，从而导致了两个准则报表的差异。