

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



上海醫藥集團股份有限公司
Shanghai Pharmaceuticals Holding Co., Ltd.*
(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)
(股份代碼：02607)

截至2021年6月30日六個月未經審計中期業績公告

上海醫藥集團股份有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)欣然宣佈本公司及其附屬公司(合稱「本集團」)截至2021年6月30日六個月的中期業績。該中期業績乃根據中國企業會計準則編製，未經審計。董事會及審計委員會已審閱並確認此中期業績。

本公司截至2021年6月30日六個月的中期報告全文附於本公告後，並在香港聯合交易所有限公司的網站(www.hkexnews.hk)和本公司網站(www.sphchina.com)刊登。中期報告的印刷本將於適當時候派發給本公司股東。

承董事會命
上海醫藥集團股份有限公司
周軍
董事長

中國上海，二零二一年八月三十一日

於本公告日期，本公司的執行董事為左敏先生、李永忠先生及沈波先生；非執行董事為周軍先生、葛大維先生及李安女士；以及獨立非執行董事為蔡江南先生、洪亮先生、顧朝陽先生及霍文遜先生。

重要提示

- 一、 本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證半年度報告內容的真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。
- 二、 公司全體董事出席於2021年8月30日召開的第七屆董事會第二十六次會議，會議通過的決議包括批准本公司截至2021年6月30日止六個月之半年度業績。
- 三、 本半年度報告未經審計。本公司董事及審計委員會已審閱並確認此財務報告
- 四、 公司負責人周軍、主管會計工作負責人左敏及會計機構負責人(會計主管人員)沈波聲明：保證半年度報告中財務報告的真實、準確、完整。
- 五、 董事會決議通過的本報告期利潤分配預案或公積金轉增股本預案
無

- 六、 前瞻性陳述的風險聲明
☒適用 ☐不適用

本報告中所涉及的未來計劃、發展戰略等前瞻性描述不構成公司對投資者的實質承諾，敬請投資者注意投資風險。

- 七、 是否存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金情況
否
- 八、 是否存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況？
否
- 九、 是否存在半數以上董事無法保證公司所披露半年度報告的真實性、準確性和完整性
否
- 十、 重大風險提示
報告期內，不存在對公司生產經營產生實質性影響的特別重大風險。公司已在本報告中詳細闡述公司在生產經營過程中可能面臨的各種風險及應對措施，敬請查閱第三節管理層討論與分析中「可能面對的風險」。
- 十一、 其他
☐適用 ☒不適用

目錄

第一節	釋義	2
第二節	公司簡介和主要財務指標	4
第三節	管理層討論與分析	8
第四節	公司治理	29
第五節	環境與社會責任	31
第六節	重要事項	32
第七節	股份變動及股東情況	39
第八節	優先股相關情況	45
第九節	債券相關情況	46
第十節	財務報告	49

備查文件目錄

載有法定代表人、主管會計工作負責人、會計機構負責人簽名並蓋章的會計報表

報告期內在中國證監會指定報紙上公開披露過的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一節 釋義

在本報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

常用詞語釋義

「本集團」、「集團」、「本公司」、「公司」或「上海醫藥」	指	上海醫藥集團股份有限公司，一家於中國註冊成立的股份有限公司（其股份於上海證券交易所上市，股票代碼601607；亦於香港聯合交易所有限公司主板上市，股票代碼02607）或上海醫藥集團股份有限公司及其附屬公司（如適用）
「本報告期」、「報告期」或「本期」	指	2021年1月1日至2021年6月30日的6個月
「同比」	指	與上年同期比較
「中國」	指	中華人民共和國，除另有所指外，在本報告內「中國」一詞不包括香港、澳門及台灣
「股份」	指	上海醫藥每股面值人民幣1.00元的股份，包括A股和H股
「A股」	指	在上海證券交易所上市、並以人民幣買賣的本公司內資股，每股面值人民幣1.00元
「H股」	指	在香港聯交所上市、並以港元買賣的本公司外資股，每股面值人民幣1.00元
「人民幣」	指	中國法定貨幣人民幣
「AUD」	指	澳大利亞法定貨幣澳大利亞元
「香港聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「香港上市規則」	指	（經不時修訂、補充或以其他方式更改的）《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》
「證券及期貨條例」	指	（經不時修訂的）香港法例第571章《證券及期貨條例》
「國家醫保局」	指	國家醫療保障局
「中國證監會」	指	中國證券監督管理委員會
「上實集團」	指	上海實業（集團）有限公司
「上海上實」	指	上海上實（集團）有限公司
「上藥集團」	指	上海醫藥（集團）有限公司
「國盛集團」	指	上海國盛（集團）有限公司及其全資子公司上海盛睿投資有限公司
「國盛資產」	指	上海國盛集團資產有限公司

「上藥常藥」	指	上藥集團常州藥業股份有限公司
「上藥第一生化」	指	上海上藥第一生化藥業有限公司
「上藥中西」	指	上海上藥中西製藥有限公司
「上藥雲健康」	指	上海醫藥大健康雲商股份有限公司
「鎂信健康」	指	上海鎂信健康科技有限公司
「上藥醫械」	指	上海醫療器械股份有限公司
「上藥控股」	指	上藥控股有限公司
「雲南白藥」	指	雲南白藥集團股份有限公司
「上海潭東」	指	上海潭東企業諮詢服務有限公司
「天津醫藥」	指	天津市醫藥集團有限公司
「QA」	指	品質保證
「QC」	指	品質控制
「LIMS體系」	指	實驗室信息管理系統
「國家藥監局」	指	中華人民共和國國家藥品監督管理局
「CDE」	指	中華人民共和國國家藥品監督管理局藥品審評中心
「WHO」	指	世界衛生組織
「FDA」	指	美國食品藥品監督管理局
「COD」	指	化學需氧量(廢水測試指標)
「BD」	指	新藥拓展引進
「DTP」	指	高值藥物直送
「ADC」	指	抗體偶聯藥物
順天醫藥	指	順天醫藥生技股份有限公司
上海市國資委	指	上海市國有資產監督管理委員會
BIOCAD	指	俄羅斯BIOCAD生物製藥公司
MES	指	製造執行系統

第二節 公司簡介和主要財務指標

一、公司信息

公司的中文名稱	上海醫藥集團股份有限公司
公司的中文簡稱	上海醫藥
公司的外文名稱	Shanghai Pharmaceuticals Holding Co., Ltd.
公司的外文名稱縮寫	Shanghai Pharma
公司的法定代表人	周軍先生
公司授權代表	左敏先生、陳津竹女士

二、聯繫人和聯繫方式

董事會秘書		證券事務代表
姓名	陳津竹	盧燁、孫詩旖
聯繫地址	上海市太倉路200號上海醫藥大廈	上海市太倉路200號上海醫藥大廈
電話	+8621-63730908	+8621-63730908
傳真	+8621-63289333	+8621-63289333
電子信箱	pharm@sphchina.com	boardoffice@sphchina.com
投資者熱線電話	+8621-63557167	

三、基本情況變更簡介

公司註冊地址	中國(上海)自由貿易試驗區張江路92號
公司註冊地址的歷史變更情況	無
公司辦公地址	上海市太倉路200號上海醫藥大廈
公司辦公地址的郵政編碼	200020
公司網址	http://www.sphchina.com/index/
電子信箱	pharm@sphchina.com
報告期內變更情況查詢索引	報告期內，公司辦公地址及其郵政編碼，公司網址、電子信箱未發生變更

四、信息披露及備置地點變更情況簡介

公司選定的信息披露報紙名稱	上海證券報、證券時報、證券日報
登載半年度報告的網站地址	http://www.sse.com.cn http://www.hkexnews.hk
公司半年度報告備置地點	本公司董事會辦公室、上海證券交易所
報告期內變更情況查詢索引	報告期內，公司信息披露及備置地點未發生變更

五、公司股票簡況

股票種類	股票上市交易所	股票簡稱	股票代碼	變更前股票簡稱
A股	上海證券交易所	上海醫藥	601607	600849
H股	香港聯交所	上海醫藥／SH PHARMA	02607	不適用

六、公司主要會計數據和財務指標

(一) 主要會計數據

單位：元 幣種：人民幣

主要會計數據	本報告期(1－6月)	上年同期	本報告期比 上年同期增減(%)
營業收入	105,237,468,881.97	87,165,105,135.39	20.73
歸屬於上市公司股東的淨利潤	3,567,759,976.70	2,442,842,195.88	46.05
歸屬於上市公司股東的扣除非經常 性損益的淨利潤	2,551,033,937.65	2,200,380,669.72	15.94
經營活動產生的現金流量淨額	2,171,018,019.80	3,705,636,065.71	-41.41

	本報告期末	上年度末	本報告期末比 上年度末增減(%)
歸屬於上市公司股東的淨資產	47,715,967,653.06	45,354,677,688.57	5.21
總資產	158,421,533,919.80	149,185,655,478.63	6.19

第二節 公司簡介和主要財務指標

(二) 主要財務指標

幣種：人民幣

主要財務指標	本報告期(1-6月)	上年同期	本報告期比 上年同期增減(%)
基本每股收益(元/股)	1.26	0.86	46.05
稀釋每股收益(元/股)	1.26	0.86	46.05
扣除非經常性損益後的基本每股 收益(元/股)	0.90	0.77	15.94
加權平均淨資產收益率(%)	7.56	5.70	增加1.86個百分點
扣除非經常性損益後的加權平均 淨資產收益率(%)	5.40	5.13	增加0.27個百分點

公司主要會計數據和財務指標的說明

☐適用 ☒不適用

七、境內外會計準則下會計數據差異

☐適用 ☒不適用

八、非經常性損益項目和金額

☒適用 ☐不適用

單位：元 幣種：人民幣

非經常性損益項目	金額
非流動資產處置損益	1,167,825,487.37
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、 按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外	174,613,804.06
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、衍生 金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置 交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債和其他債權 投資取得的投資收益	-33,858,294.90
單獨進行減值測試的應收款項、合同資產減值準備轉回	11,044,827.80
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-12,564,150.41
少數股東權益影響額	-28,079,041.39
所得稅影響額	-262,256,593.48
合計	1,016,726,039.05

九、其他

☐適用 ☒不適用

第三節 管理層討論與分析

一、報告期內公司所屬行業及主營業務情況說明

(一) 主要業務與經營模式

公司主營業務覆蓋醫藥工業和醫藥商業。報告期內，公司持續加速創新轉型，深化集約化發展，實現了經營質量、盈利能力、運營效率、行業地位的穩步提升，持續為民眾健康創造價值。

1、醫藥工業

公司在Pharm Exec（美國《製藥經理人》雜誌）發佈的2021年全球製藥企業TOP50位列第42位，在南方醫藥經濟研究所發佈的2020年中國醫藥工業百強系列之「中國化藥企業TOP100」中位列第3位。公司堅持以滿足臨床需求為導向，通過打造具有優勢的研發、臨床研究、中試、產業化及營銷的工業體系，持續為患者提供超過700個品種的優質藥品及健康產品。公司積極響應國家「健康中國2030」戰略和加快生物醫藥產業創新的號召，通過制定產品戰略，加大創新投入，以開放式創新模式、融產結合、國際化發展等手段，持續優化產品結構，豐富具有差異化優勢的創新藥及改良型創新藥產品，推動公司醫藥工業持續健康發展。

2、醫藥商業

醫藥商業是保障醫療物資和藥品高效、穩定供給的核心力量。公司作為中國第二大的醫藥商業企業和國內最大的進口藥品、疫苗、醫療器械服務商，擁有覆蓋全國24個省、直轄市與自治區的商業渠道與零售網絡，持續為各級醫療機構、零售機構、合作夥伴及患者提供高效、便捷、可靠的服務。公司與國內外主要的藥品製造商建立了戰略合作關係，通過強大的供應鏈服務網絡，提供一體化的醫藥供應鏈解決方案，已成為國內藥品分銷、創新產品上市的首選合作夥伴。公司積極推動中國藥品及健康產品的供應鏈升級，以科技信息化手段，持續探索創新醫藥健康產品的供應及支付模式。

(二) 行業情況

我國政府已將生物醫藥行業提升到國家發展戰略的高度，從中長期來看，在國家政策、經濟發展、人口老齡化以及生物製藥技術發展等綜合因素的多重驅動下，醫藥市場規模將持續擴大。報告期內，我國疫情得到有效控制，經濟持續穩定恢復，市場需求繼續回升，經濟發展整體呈現穩中向好態勢，生物醫藥行業同比增速高於總體經濟增速。

二、報告期內核心競爭力分析

1、全產業鏈優勢

上海醫藥是國內工商業均處於領先地位的綜合產業集團，業務覆蓋醫藥工業、醫藥商業，使得公司具有獨特的共享與互惠商業模式，能夠從醫藥行業價值鏈的主要環節獲得可持續的發展動力。公司能夠通過聚合資源，集中突破產業發展瓶頸，並持續為病患、醫療機構及合作夥伴提供優質的產品、服務與解決方案。公司醫藥工商業一體化發展的產業鏈優勢，能夠持續為股東與社會創造協同利潤與價值，降低個別領域的風險與不確定性。

2、產品結構優勢

公司歷史積澱深厚，經過多年發展，擁有豐富的產品資源，常年生產約700個藥品品種，產品主要覆蓋抗腫瘤、心腦血管、精神神經、抗感染、自身免疫、消化代謝和呼吸系統七大治療領域，並已形成重點產品和基普藥的產品組合梯隊。公司擁有劑型門類齊全的生產線，堅持開展全面的精益管理，通過建設生產信息化管理MES系統和質量信息化管理LIMS體系，對藥品生產製造的各個環節精益優化，注重技術創新、產業化和質量控制能力提升，保持領先的質量和成本優勢，確保能夠持續穩定地生產出符合預定用途和註冊要求的藥品。公司積極推動產品國際化發展，多個原料藥通過了WHO、FDA、歐盟以及其他發達國家的質量認證，多個制劑產品獲得美國FDA批准文號。

3、研發資源優勢

公司重視研發創新，持續加大研發投入，保持行業領先的研發投入強度，堅持自主研發和BD雙輪驅動，通過內部資源和外部合作的有機融合，構建符合臨床需求、具有技術優勢的產品鏈。公司堅持開放式研發模式，加快產品引進和研發合作，推進產一學一研深度合作，與中國科學院上海藥物研究所、復旦大學、上海交通大學、四川大學、華東理工大學、瀋陽藥科大學、天津中醫藥大學、上海中醫藥大學等科研院所及其附屬學院等共建新型研發合作平台，持續構建具有前瞻性的創新藥物研發產品群與具有臨床價值和技術特色的改良創新藥產品群，連續入圍由中國醫藥工業信息中心發佈的中國醫藥研發產品線最佳工業企業，研發投入總量位居國內醫藥企業第一梯隊。

4、商業網絡優勢

公司擁有直接網絡覆蓋全國24個省市、集約化和信息化程度較高的現代藥品流通體系，形成高效、敏捷、智慧的現代化供應鏈服務渠道，擁有廣闊的客戶網絡，同時通過工商業一體化的共享與互惠模式，服務自有製藥業務推廣。

5、服務優勢

公司堅持創新藥品流通方式，持續服務公立醫療機構改革，以領先的供應鏈管理、信息技術和物流技術，滿足公眾和醫療機構需求，不斷提升服務效率與體驗。公司在院內供應鏈延伸服務、第三方物流服務、藥品直送服務、進口藥品一站式服務、疫苗服務、藥庫信息化管理和臨床支持服務等創新業務模式方面處於國內領先水平。公司擁有國內領先的線上線下一體化的藥品零售業務，覆蓋全國16個省區市的2,000多家品牌零售連鎖藥房，持續為客戶提供高效、專業、安全的服務。

6、融產結合優勢

公司財務結構穩健、資產負債率控制良好，通過A+H股上市平台、國內外投資平台和各類併購基金，形成較優的資本運作能力，以融產結合方式充分利用資本推動產業發展。

第三節 管理層討論與分析

7、品牌優勢

公司攜優秀文化的歷史積澱，以安全、信賴、創新為基本理念，堅持主品牌牽引策略。旗下擁有一批歷史悠久、內涵豐富的著名產品品牌，與「上海醫藥」主品牌有效協同。

三、經營情況的討論與分析

(一) 業績情況

2021年上半年經濟持續穩定恢復，市場需求繼續回升，經濟發展穩中向好，公司亦保持了良好的經營態勢。

拾級而上 營業收入保持高增態勢(同比增長20.73%)

2021年1-6月，公司實現營業收入1,052.37億元(幣種為人民幣，下同)，同比增長20.73%；其中醫藥工業實現收入126.02億元，同比增長7.94%；醫藥商業實現收入926.35億元，同比增長22.71%。

銳意突破 淨利潤增速再創新高(同比增長15.94%)

公司實現歸屬於上市公司股東的淨利潤35.68億元，同比增長46.05%。其中醫藥工業主營業務貢獻利潤12.31億元，同比增長4.69%；醫藥商業主營業務貢獻利潤13.33億元，同比增長23.86%；參股企業貢獻利潤6.10億元，同比增長10.44%。實現扣除非經常性損益的歸屬於上市公司股東淨利潤25.51億，同比增長15.94%，非經常性損益主要來自上藥雲健康B輪融資後出表形成的一次性收益。還原研發費用後歸屬於上市公司股東的淨利潤同比增長42.58%。

報告期內，公司綜合毛利率13.40%，較上年同期下降1.34個百分點，其中醫藥工業上升0.10個百分點，醫藥分銷下降0.62個百分點。公司扣除管理、銷售及研發費用後的營業利潤率3.95%，較上年同期下降0.44個百分點。

公司繼續保持良好的運營質量。報告期內，經營性現金流淨流入21.71億元。

報告期內，公司持續以「數字化上藥建設」賦能業務，以大數據為手段進一步提升公司的體系能力、打造高效組織、建立核心支撐平台。公司大數據指揮中心一期項目通過一年多時間的平台建設，搭建了集經營分析、實時監控、風險預警、投後管控、研發項目管理於一體的可視化大數據分析管理平台。內部形成公司經營分析駕駛艙，滿足集團管理與決策分析要求，為管理層及時準確掌握企業經營發展狀況、有效做出決策提供有力的數據基礎；外部打造公司宣傳企業價值的窗口，實現信息的及時有效披露。通過該項目的實施，公司的數據化管理和服務能力得到了很大提升，真正做到了「用數據說話、用數據管理、用數據決策、用數據創新」。今年公司還將重點拓展人力資源平台的對接與應用，並推進大數據信息化在產品規劃、營銷、製造、研發等方面的應用。

(二) 上半年經營工作亮點

全球製藥50強排名上升

報告期內，雖然部分產品受到國家帶量採購政策的影響，但公司上半年整體銷售收入仍實現較快增長，工業大品種逐步消除疫情影響，過億產品數量再創新高。同時，上海醫藥再度進入全球製藥工業50強，排名提升6名，位列第42位。

報告期內，公司醫藥工業銷售收入126.02億元，較上年同期增長7.94%。60個重點產品銷售收入同比增長達11.94%，其中同比增幅前五的重點產品銷售收入較去年同期翻了一番。公司將持續關注帶量採購的政策影響，以一品一策為抓手，實現產銷研高度協同，保持存量重點產品的增長速度，挖掘潛力產品的發展機會，努力達成「十四五」戰略發展規劃目標。

創新藥管線加速擴張

過往五年，公司根據既定的創新轉型戰略，堅定不移加強研發投入，從2015年的6.18億元到2021年的19.72億元，5年間翻了三倍多。報告期內，公司進一步加快創新轉型，2021年上半年研發投入共計11.39億元，同比增長51.90%，佔工業銷售收入的9.04%。其中研發費用8.80億元，同比增長30.04%，佔工業銷售收入的6.98%。

報告期內，公司創新藥管線取得較多階段性進展：

- I036(「SPH8216」)於2021年4月獲得II期臨床批件，目前已啟動尤文氏肉瘤臨床研究；
- I001-B(「SPH3127」)新適應症潰瘍性結腸炎獲得FDA臨床默許，進入臨床II期，在美國啟動新的適應症研究；
- I001-A(「SPH3127」)新適應症糖尿病腎病於2021年4月在中國遞交IND申請，5月收到CDE關於IND的受理通知書，7月底收到臨床試驗通知書，擬於近期啟動國內II期臨床試驗；
- 治療急性缺血性腦卒中的新藥I037(「注射用LT3001」)I期藥物臨床試驗在首都醫科大學附屬北京天壇醫院開展，已於2021年4月27日順利完成所有受試者給藥，並完成總結報告；8月3日，與公司合作的順天醫藥(Lumosa Therapeutics)公司宣布，該藥在急性缺血性卒中(AIS)患者中的多中心、隨機雙盲、單次給藥、安慰劑對照的前瞻性IIa期臨床試驗達到主要安全性終點，未發現給藥後36小時內症狀性顱內出血(sICH)的發生。該項IIa期臨床試驗共入組24例受試者，總體表現出良好安全性，無sICH風險增加的證據。次要終點包括評估神經功能結局的mRS(改良Rankin評分)和NIHSS的變化。雖然樣本量有限，LT3001組中有更多受試者在第90天達到極佳功能結局(mRS 0-1)，並在第30天達到顯著神經功能改善(NIHSS改善≥4分)。在基線NIHSS≥6且接受LT3001治療的受試者中，78%表現出明顯的神經功能改善(目前樣本量有限，有待將來擴大樣本量確認)；公司已向CDE提交II期臨床試驗申請，計劃在中國大陸和全球同步開展兩項II期臨床試驗，在更多AIS患者中評價注射用LT3001的安全性和有效性；
- I025-A(「SPH5030」)於2021年7月獲批臨床；
- I022-K(「SPH6516」)於2021年5月提交IND。

第三節 管理層討論與分析

上海醫藥與俄羅斯BIOCAD公司合資成立的上藥博康引入的首批6款生物藥產品亦於今年取得了諸多進展：

- PD1單抗(BCD-100)宮頸癌和非小細胞肺癌適應症分別獲得三期臨床批件，即將開展病人入組；
- IL17A(BCD-085)銀屑病適應症已申報IND，強直性關節炎適應症已申報pre-IND；
- ANTI-GITR (BCD-166)商討啟動中俄同時臨床前開發，根據臨床前藥效實驗結果決定後續開發路徑；
- 生物類似藥BCD-021、BCD-022已提交pre-IND，BCD-057正在準備pre-IND資料。



截至報告期末，公司已進入臨床前及後續研究階段的創新藥管線已有35個項目，其中24個項目進入臨床或已上市。

中藥板塊傳承創新發展

公司中藥產品資源豐富，旗下擁有7家中藥重點企業、9個廣受認可的核心品牌、5大治療領域（心血管、消化、呼吸、骨骼肌肉及泌尿生殖系統）以及多項保密配方和獨家品種，中藥銷售收入約為工業板塊總體收入的三分之一，其中12種產品於2020年的銷售收入逾1億元。2021年上半年，公司中藥板塊銷售收入同比增長18%。

國家近年來高度重視中醫藥產業發展，並密集出台了一系列利好政策。今年年初，國務院印發《關於加快中醫藥特色發展的若干政策措施的通知》，包含了七方面28項措施，為中醫藥傳承創新、特色發展明確了政策指引和落地方案。公司積極把握政策引導趨勢，於5月13日聯合雲南白藥、天津醫藥共同簽署戰略合作框架協議，共建「雲天上●復興中華優秀傳統中醫藥產業聯盟」，響應國家中醫藥發展戰略，遵循中醫藥發展規律，發揮各自在科研、技術、市場、資本、管理、品牌等方面的優勢，聚焦中醫藥領域開展合作，共同推進中藥產業化、現代化、規範化發展，大力挖掘中醫藥衛生資源、經濟資源、科技資源、生態資源、文化資源「五種資源」優勢，積極探索中藥產業發展的新理念、新技術、新業態、新模式，更好地發揮中藥的獨特優勢和作用，促進中醫藥事業健康發展，滿足人民群眾的中醫藥健康需求。

公司亦圍繞中藥「大品牌，大品種」，明確了中藥大產品所需具備的四項條件（競爭性、臨床價值、企業價值、准入條件），梳理了集團各子公司現有產品系列，從獨家性、獨特性、市場潛力等各方面進行論證，首批篩選出8個中藥擬培育大品種，形成「一司一策，一品一策」，上半年重點中藥產品收入增速超20%。

一致性評價加速獲批

仿製藥方面，公司2021年上半年新增14個品種（21個品規）通過了仿製藥一致性評價，使得獲批一致性評價的產品累計增加到34個品種（48個品規），位居行業前列。

第三節 管理層討論與分析

2021年新增一致性評價過評產品

序號	企業	品名	規格
1	上海上藥信誼藥廠有限公司	艾司唑侖片	1mg
2		甲硝唑片	0.2g
3	上海信誼萬象藥業股份有限公司	辛伐他汀片	20mg、10mg
4		別嘌醇片	0.1g
5	上海信誼天平藥業有限公司	西咪替丁片	0.2g
6		硝苯地平緩釋片(II)	20mg
7	山東信誼製藥有限公司	艾司唑侖片	1mg
8	上海上藥新亞藥業有限公司	注射用頭孢曲松鈉	2.0g、1.0g、 0.5g、0.25g
9		注射用蘭索拉唑	30mg
10	上海新亞藥業閔行有限公司	馬來酸依那普利片	5mg、10mg
11		阿莫西林膠囊	0.25g
12	上海上藥中西製藥有限公司	鹽酸度洛西汀腸溶片	20mg
13		阿立哌唑膠囊、阿立哌唑片	5mg
14	上藥東英(江蘇)藥業有限公司	培哌普利叔丁胺片	4mg、2mg

高端制劑平台建設成效初顯

為進一步加快改良型新藥和高端制劑的布局 and 技術開發，公司與國內多家知名高校、研發機構、企業建立了深入合作關係。報告期內，公司積極推進吸入制劑、緩控釋制劑、口溶膜制劑、復雜注射劑、原料藥等多個技術創新平台建設，推動新型制劑技術、原料合成技術的探索和應用研究，產品管線已覆蓋呼吸、心血管、精神神經、鎮痛、抗感染、消化代謝等多個領域。今年7月，公司旗下上海上藥創新醫藥技術有限公司分別與杭州艾瑞莎生物醫藥科技有限公司及江陰貝瑞森制藥有限公司正式簽訂了產品引進協議，引進納米技術改良型新藥AP2500以及新給藥途徑和新適應症的改良型新藥UP-611項目。近日，公司與浙江九洲藥業股份有限公司合資組建的上藥九洲生物制藥公司也正式揭牌，目前已擁有13個聯合立項品種，致力於打造全國一流的高端創新制劑平台。

研發合作平台孵化項目落地

公司以「自主研發+對外合作」的模式持續拓展具有臨床價值的創新藥產品群，以市場化體制機制為基礎，與多家知名高校、科研院所、醫療機構達成戰略合作，共建創新平台，實現1+1>2的效果。報告期內，公司與各研發合作平台按進度推進工作。

- 交大醫學院及交大附屬醫院：上海醫藥與上海交通大學醫學院劉俊嶺教授團隊、上海二醫投資管理有限公司以及上海生物醫藥產業股權投資基金共同成立的上海循曜生物科技有限公司已於5月中旬完成公司設立，目前已有6個創新藥管線品種，聚焦罕見病創新靶點及早期藥物開發，專注於抗體、核酸藥物及細胞治療技術，2022年預計將有2個創新藥項目進入臨床階段；
- 四川大學華西醫院：第一批合作研發項目均已啟動並在順利推進中，啟動新一輪孵化項目徵集遴選；
- 瀋陽藥科大學：研發團隊就創新合作項目進行了調研評估與多輪交流，正在確認研究可行性方案；
- 中國科學院分子細胞科學卓越創新中心：持續推進已遴選的4個項目合作。

鞏固中國進口藥和創新藥服務商龍頭地位

2021年1-6月，公司醫藥分銷業務實現銷售收入924.87億元，同比上升22.58%，毛利率6.46%；醫藥零售業務實現銷售收入37.09億元，同比下降1.57%，毛利率13.41%。公司積極優化品種結構，進一步鞏固公司在中國進口藥和創新藥服務商中的龍頭地位。報告期內成功新獲武田、諾和諾德等供應商的多個重磅品種的進口總代資格。

公司著力打造創新藥服務平台，為全球醫藥企業創新產品提供涵蓋上市前合作、進出口服務、全國分銷、創新增值四大領域的全供應鏈一站式管理服務。報告期內，公司旗下的上藥控股作為百時美施貴寶新獲批上市的免疫腫瘤藥物「逸沃」在中國境內唯一進口商，與廠家針對免疫腫瘤領域開展全方位的深度合作，共同打造歐狄沃與逸沃的全流程、多領域的合作模式，讓高品質治療惠及更多患者；為德琪醫藥提供臨床試驗支持、保稅進口、全國分銷、供應鏈優化以及創新增值服務，加速德琪醫藥新產品的商業化進程。

公司亦不斷推進供應鏈服務創新，提升國際供應鏈效率，鞏固國際貿易產業優勢。上藥控股今年7月初入選商務部等8部門公佈的首批「全國供應鏈創新與應用示範城市和示範企業」。在國家積極推進上海臨港新片區建設中，公司作為首批入駐企業，正在加速打造臨港大健康國際醫藥供應鏈產業園，借助臨港新片區的產業優勢，進一步加強產業創新能力，鞏固公司在醫藥進出口方面的龍頭地位。

疫苗銷售增長穩定

進口疫苗代理方面，公司報告期內實現銷售收入22.84億元，同比增長4.93%。目前二類疫苗銷量主要還是受到疫情防控的一定影響，但未來仍具有較好的發展空間。公司基於在疫苗分銷領域的龍頭地位，進一步將產業鏈從進口分銷延伸至生產與研發，搶抓機遇戰略佈局疫苗領域。今年，公司通過合作合資方式進入疫苗生產領域。此外，公司作為領投方參股的創新疫苗研發公司成都威斯克生物醫藥有限公司已啟動全球多中心的III期臨床試驗，進一步推進了公司在疫苗研發領域的佈局。未來公司將進一步結合已有優勢，繼續發展疫苗領域業務。

第三節 管理層討論與分析

「互聯網+」成效顯現

上藥雲健康成立於2015年3月，是上海醫藥孵化的「互聯網+」醫藥商業科技平台。公司以「DTP專業藥房」和「互聯網+服務」為兩大業務基石，通過線上+線下深度融合，全面發展益藥生態圈，為創新藥蓬勃發展提供有價值且可及的銷售與服務網絡，為普慢藥「互聯網+」發展開創「醫藥分業中國新模式」。今年1月18日完成10.33億元B輪融資後，上藥雲健康立即啟動內部組織架構調整、全面績效及股權激勵方案推進、數字化系統及資金管理體系升級等重要工作，並積極開展對外投資併購、籌備新一輪股權融資。隨著國家醫保局、國家衛健委發佈完善「雙通道」的指導意見，上藥雲健康計劃在下半年抓住政策機遇，為旗下全國「益藥·藥房」全力爭取「雙通道」資質。

鎂信健康作為數字化健康生態全價值鏈模式的先行者，致力於通過創新醫療支付模式，打通「互聯網+醫+藥+險」的生態閉環，推動保險領域與醫療領域深度融合，幫助患者病有所醫，醫有所保，百姓幸福又安心。截至2021年上半年，鎂信健康新上線40餘個患者福利項目，新增32款健康險產品，已累計服務6,000多萬張保險保單，並已成為城市定制型商業醫療保險（「惠民保」）的主要服務商。值得關注的是，2021年4月，由鎂信健康提供服務支持的「滬惠保」上線後，參保人數突破739萬人，創惠民保首年參保人數新紀錄。鎂信健康在項目管理、藥品目錄、一站式理賠結算服務等方面提供了全方位的支持，助力上海市民健康保障升級，高質高效地提升當地市民藥品可及性並緩解醫療費用負擔。

國際市場佈局口腔器械業務

今年5月，上海醫藥旗下上藥醫械收購Fimet Invest Oy（「芬蘭菲曼特」）100%股權轉讓簽約儀式在中國上海和芬蘭赫爾辛基兩地以視頻形式同步進行。芬蘭菲曼特成立於1981年，以生產經營牙椅及其他牙科相關設備為主，其「Fimet」品牌經多年的經營形成了良好的口碑和市場認可度。菲曼特作為第一批進入中國的海外企業，已與上藥醫械合作了27年。收購完成後，上藥醫械將擁有在口腔醫療行業發展所需的完整模塊，再通過整合運作，未來有望快速開拓國內外市場，打造上藥醫械口腔業務的研發平台、全球BD平台、海外併購平台與上藥口腔的國際化品牌。

融產結合支持公司創新轉型

今年8月12日，公司臨時股東大會審議並通過了非公開發行A股並引入戰略投資者相關議案，擬以16.87元/股的價格向雲南白藥和上海潭東定向增發約8.53億股A股，籌集資金約143.84億元，鎖定期36個月。發行完成後，雲南白藥將持有公司18.02%的股份，作為戰略投資者深度參與公司治理與運營，在進一步深化國企改革步伐的同時結合雙方優勢在多個業務領域開展深入合作。

近年來，公司作為國企改革「雙百行動」試點企業，已經做出了一系列探索和嘗試，落地了股權激勵方案、市場對標考核、研發中長期激勵、下屬企業混合所有制改革等多元化、多層次的改革舉措。本次引入雲南白藥作為戰略投資者，將通過股權結構的多元化進一步優化公司治理結構，推動體制機制改革的進一步深化。與此同時，雙方將結合在產品資源、客戶資源、品牌管理、市場渠道、產品開發等多方面的優勢資源，在中醫藥、大健康、醫藥商業及新業務等方面協同發展、合作共贏。

今年7月，公司出資9,000萬元作為有限合夥人之一參與設立上海上實生物醫藥創新轉化私募投資基金合夥企業（有限合夥）。該基金是由上實集團發起設立的生物醫藥產業專項基金，以立足上海、聯動長三角和粵港澳大灣區、面向全球為定位，對附有創新屬性和成果轉化價值的項目提供系統性投資和轉化支持，重點投向生物醫藥領域，打造國內領先的生物醫藥領域創新轉化平台。在未來，公司將與該基金形成包括項目合作在內的多方面戰略協同，以更靈活且市場化的資本運作方式，進一步助推公司實現創新轉型的目標。

(三) 下半年經營計劃

2021年8月2日，《財富》雜誌正式發佈「2021年《財富》世界500強排行榜單」，上海醫藥再次上榜，位列第437位，排名躍升36位。公司堅持戰略定力，以科技創新為驅動，一步一個腳印向前邁進。

下半年，公司將按照董事會確定的年度經營目標和重點工作安排，有序開展各項經營工作：不斷優化研發、營銷、製造等工業體系，提升新藥研發效率，推進降本增效，持續提升體系能力；商業以互聯網+為抓手，大力推動創新業務發展；在國際化業務方面，加強對海外公司的管理，切實推進國際業務拓展以及合作項目的高效落地；發揮中藥板塊優勢，整合行業資源，做強做大中藥產品與品牌；強化安全生產與環保，確保藥品質量。

站在國家「兩個一百年」奮鬥目標的交匯點，面臨百年未有之大變局，上海醫藥要承擔起新的使命與擔當，以史為鑒、開創未來，助力國家從醫藥大國向醫藥強國轉型。上海醫藥將向上而生，奮鬥致遠，團結一心，目標一致，堅持以科技創新為驅動，成為具有國際競爭力的中國領先藥企。

四、報告期內主要經營情況

(一) 主營業務分析

1 財務報表相關科目變動分析表

單位：元 幣種：人民幣

科目	本期數	上年同期數	變動比例(%)
營業收入	105,237,468,881.97	87,165,105,135.39	20.73
營業成本	90,810,266,341.89	74,055,046,724.02	22.63
銷售費用	6,739,845,178.82	6,120,364,930.72	10.12
管理費用	2,322,332,052.70	2,224,791,939.51	4.38
研發費用	880,028,512.19	676,750,443.92	30.04
財務費用	578,868,705.15	670,508,004.34	-13.67
資產減值損失	-15,634,812.60	231,929,820.32	/
信用減值損失	201,103,557.94	153,480,670.87	31.03
其他收益	192,600,180.75	230,973,226.60	-16.61
投資收益	1,671,188,152.88	529,302,880.15	215.73
公允價值變動收益	-35,593,655.13	103,418,122.80	/
資產處置收益	5,924,774.69	-1,215,478.38	/
營業外收入	27,695,351.07	27,520,041.01	0.64
營業外支出	40,259,501.48	57,152,215.71	-29.56
經營活動產生的現金流量淨額	2,171,018,019.80	3,705,636,065.71	-41.41
投資活動產生的現金流量淨額	-3,192,543,135.86	-662,875,551.02	-381.62
籌資活動產生的現金流量淨額	1,795,571,128.72	4,180,568,566.81	-57.05

第三節 管理層討論與分析

營業收入變動原因說明：本報告期內銷售收入規模上升

營業成本變動原因說明：本報告期內銷售收入規模上升

銷售費用變動原因說明：本報告期內銷售收入規模上升

管理費用變動原因說明：本報告期內經營管理支出增加

財務費用變動原因說明：本報告期利息支出減少

研發費用變動原因說明：本報告期內研發投入增加

資產減值損失變動原因說明：本報告期內存貨跌價準備轉回增加

信用減值損失變動原因說明：本報告期內計提應收款項壞賬準備增加

其他收益變動原因說明：本報告期內獲得的政府補助減少

投資收益變動原因說明：本報告期內子公司轉為聯營企業確認的投資收益增加

公允價值變動收益變動原因說明：本報告期內以公允價值計量的金融資產公允價值下降

資產處置收益變動原因說明：本報告期內固定資產處置收益增加

營業外收入變動原因說明：本報告期內收到的拆遷補償款增加

營業外支出變動原因說明：本報告期內本報告期內捐贈支出減少

經營活動產生的現金流量淨額變動原因說明：本報告期內貸款支出增加

投資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：本報告期內子公司轉為聯營企業現金流出增加

籌資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：本報告期內取得借款收到的現金減少

2 本期公司業務類型、利潤構成或利潤來源發生重大變動的詳細說明

☐適用 ☒不適用

(二) 非主營業務導致利潤重大變化的說明

☐適用 ☒不適用

(三) 資產、負債情況分析

✓適用 □不適用

1. 資產及負債狀況

單位：元

項目名稱	本期期末數	本期期末數佔總資產的比例 (%)	上年期末數	上年期末數佔總資產的比例 (%)	本期期末金額較上年期末變動比例 (%)	情況說明
貨幣資金	22,908,221,792.21	14.46	22,296,232,678.85	14.95	2.74	/
應收賬款	58,474,051,545.66	36.91	52,745,905,873.59	35.36	10.86	/
存貨	23,456,808,217.66	14.81	24,088,257,693.63	16.15	-2.62	/
投資性房地產	239,436,385.51	0.15	235,288,086.77	0.16	1.76	/
長期股權投資	9,243,974,435.60	5.84	6,651,064,005.61	4.46	38.98	本報告期內對聯合營企業的投資增加
固定資產	10,274,775,744.39	6.49	10,490,715,695.26	7.03	-2.06	/
在建工程	2,271,977,863.80	1.43	1,737,203,979.54	1.16	30.78	本報告期內固定資產投資增加
使用權資產	1,920,597,816.89	1.21	1,992,650,919.19	1.34	-3.62	/
短期借款	21,772,689,043.36	13.74	20,139,185,856.91	13.50	8.11	/
合同負債	1,449,437,769.90	0.91	1,310,837,272.06	0.88	10.57	/
長期借款	3,359,294,246.00	2.12	1,184,078,311.36	0.79	183.71	本報告期內一年以上銀行借款增加
租賃負債	1,452,311,888.50	0.92	1,501,021,800.19	1.01	-3.25	/
衍生金融資產	943,132.56	0.001	501,339.00	0.0003	88.12	本報告期內持有的衍生金融資產公允價值增加
其他應收款	2,990,601,824.35	1.89	2,009,456,454.89	1.35	48.83	本報告期內應收供應商補償款增加
一年內到期的非流動資產	63,082,694.31	0.04	105,325,100.98	0.07	-40.11	本報告期內一年內到期的長期應收款減少
長期應收款	236,003,530.31	0.15	169,846,933.41	0.11	38.95	本報告期內新增一年以上保證金
其他權益工具投資	50,651,879.20	0.03	33,051,720.32	0.02	53.25	本報告期內持有的權益工具的公允價值增加
衍生金融負債	2,171,396.38	0.001	9,314,855.96	0.01	-76.69	本報告期內持有的金融負債公允價值下降
應交稅費	1,019,270,779.09	0.64	1,478,067,469.53	0.99	-31.04	本報告期內支付税金增加
其他非流動負債	228,421,760.89	0.14	144,645,012.23	0.10	57.92	本報告期內新增應付股權回購款

第三節 管理層討論與分析

2. 境外資產情況

✓適用 ☐不適用

(1) 資產規模

其中：境外資產22.82(單位：億元 幣種：人民幣)，佔總資產的比例為1.44%。

(2) 境外資產相關說明

☐適用 ✓不適用

3. 截至報告期末主要資產受限情況

✓適用 ☐不適用

於2021年6月30日，本集團將賬面價值為8.18億元的應收賬款，0.95億元的應收款項融資和0.85億元的應收票據質押給銀行作為取得7.82億元短期借款的質押物。

於2021年6月30日，本集團將賬面價值為0.92億元的應收賬款質押給銀行作為取得0.38億元長期借款及0.51億元的一年內到期長期借款的質押物。

於2021年6月30日，賬面價值為2.60億元(原價：3.31億元)的房屋及建築物和機器設備以及127,615.39平方米土地使用權(原價為0.39億元、賬面價值為0.32億元)作為2.96億元的短期借款、0.26億元的長期借款和0.12億元的一年內到期長期借款的抵押物。

於2021年6月30日，本集團其他貨幣資金25.59億元，主要是向銀行申請開具銀行承兌匯票和信用證的保證金存款。

4. 其他說明

☐適用 ✓不適用

(四) 投資狀況分析

1. 對外股權投資總體分析

✓適用 ☐不適用

單位：萬元 幣種：人民幣	
報告期內投資額	134,709.39
投資額增減變動數	-257,477.99
上年同期投資額	392,187.38
投資額增減幅度(%)	-65.65

- (1) 重大的股權投資
☒ 適用 ☐ 不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

被購買方	取得時點	購買成本	主要經營活動	取得的 權益比例	取得方式	資金來源	合作方	購買日至 年末被購買 方的收入	購買日至 年末被購買 方的淨利潤	是否涉訴
Fimet Invest OY	2021年6月28日	20,349.66	醫療器械	100.00%	收購	自有資金	第三方	/	/	否

- (2) 重大的非股權投資
☐ 適用 ☒ 不適用

- (3) 以公允價值計量的金融資產
☒ 適用 ☐ 不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

證券代碼	證券簡稱	最初投資 成本	期末賬面值	報告期損益	報告期所有 者權益變動	公允價值 變動金額	資金來源	報告期內有無 購入或售出
000931	中關村	9.93	17.31	-21.72	/	-21.72	自有資金	無
600675	中華企業	39.00	295.64	-0.05	/	-0.05	自有資金	無
601328	交通銀行	472.01	281.00	24.09	/	24.09	自有資金	無
688578	艾力斯	4,091.40	5,376.78	615.96	/	615.96	自有資金	無
03692(HK)	翰森製藥	13,769.67	30,916.84	-3,330.44	-335.11	-3,330.44	自有資金	無
06600(HK)	賽生藥業	19,353.29	15,334.46	-4,018.83	-	-4,018.83	自有資金	購入
00455(HK)	天大藥業	8,785.19	5,065.19	/	1,760.02	1,760.02	自有資金	無
/	其他非流動金融資產 (非上市公司)	48,014.43	60,323.52	2,527.77	/	2,422.67	/	部分處置
合計		94,534.92	117,610.74	-4,203.22	1,424.90	-2,548.30	/	/

(五) 重大資產和股權出售

☒ 適用 ☐ 不適用

子公司名稱	處置價款	處置比例	處置方式	喪失控制權時點	喪失控制權時點的判斷依據	處置價款與處置投資對應的 合併財務報表層面享有該子 公司淨資產份額的差額	與原子公司股權投資相關 的其他綜合收益轉入投資 損益的金額
上藥雲健康	適用	24.77%	被動稀釋	2021年2月5日	不再控制被購買方的財務和經營政策。	不適用	-

於2021年2月5日，本集團的控股子公司上藥雲健康完成B輪融資，以增資形式新引入七家投資者。七名新股東以現金人民幣約10.33億元的對價認購上藥雲健康的新增註冊資本共計人民幣約6.89億元。本次交易完成後，本集團直接／間接持有的上藥雲健康股權將由72.7478%稀釋至47.974%，上藥雲健康不再納入本集團的合併範圍，處置收益約為人民幣10.28億元，佔本期利潤總額19.70%。

第三節 管理層討論與分析

(六) 主要控股參股公司分析

✓適用 □不適用

單位：億元 幣種：人民幣

公司名稱	業務性質	公司持股比例	註冊資本	資產規模	所有者權益	營業收入	淨利潤
上藥控股有限公司	藥品銷售	100.00%	50.00	638.82	158.08	558.37	18.79
上藥科園信海醫藥有限公司	藥品銷售	100.00%	13.00	280.42	70.72	243.14	4.57
上海上藥信誼藥廠有限公司	藥品生產與銷售	100.00%	11.92	59.78	31.02	31.46	3.08
上海上藥第一生化藥業有限公司	藥品生產與銷售	100.00%	2.25	30.20	12.50	13.42	1.06
上海上藥新亞藥業有限公司	藥品生產與銷售	96.90%	10.52	18.54	12.22	10.24	0.23
上海市藥材有限公司	藥品生產與銷售	100.00%	14.76	74.07	40.83	32.61	3.01
正大青春寶藥業有限公司	藥品生產與銷售	75.00%	1.29	39.85	17.21	6.07	0.43
上藥集團常州藥業股份有限公司	藥品生產與銷售	75.89%	1.58	45.29	25.21	29.63	1.55
上海中西三維藥業有限公司	藥品生產與銷售	100.00%	5.46	36.65	30.19	6.19	3.88
上海醫藥集團青島國風藥業股份有限公司	藥品生產與銷售	67.52%	0.93	13.77	8.63	8.32	0.60
杭州胡慶余堂藥業有限公司	藥品生產與銷售	51.01%	1.35	7.95	6.18	3.30	0.47
廈門中藥廠有限公司	藥品生產與銷售	61.00%	2.00	4.69	3.83	2.64	0.41
遼寧上藥好護士藥業(集團)有限公司	藥品生產與銷售	55.00%	1.02	9.81	5.53	4.18	0.50
上海中華藥業有限公司	藥品生產與銷售	100.00%	0.94	6.06	3.27	2.36	0.07
上海醫藥物資供銷有限公司	化工原料藥批發	100.00%	1.01	2.35	1.18	0.82	-0.02
上海醫療器械股份有限公司	醫療器械生產與銷售	100.00%	1.27	7.61	5.73	1.63	0.38
上藥東英(江蘇)藥業有限公司	藥品生產與銷售	100.00%	1.41	5.03	4.05	0.96	0.16
上海醫藥集團藥品銷售有限公司	藥品銷售	100.00%	0.50	8.61	1.18	6.30	0.36
廣東天普生化醫藥股份有限公司	藥品生產與銷售	67.14%	1.00	18.52	14.97	6.44	1.05

(七) 公司控制的結構化主體情況

□適用 ✓不適用

五、其他披露事項

(一) 可能面對的風險

☒適用 ☐不適用

考慮本次疫情在全球的波及範圍廣、可能會持續較長一段時間等因素，國際貿易、國際化投資、大宗原料進口等業務發展在短期內具有波動風險。

醫保控費和支付方式改革的常態化推進，將促使部分藥品價格進一步下調，公司將根據市場變化主動調整市場策略，積極拓展國際化市場，加快創新轉型，力爭重點新產品按計劃上市。

創新藥研發項目週期長、投入大，相關進展、審批環節都具有一定的不確定性，存在項目研發進度或者臨床試驗結果不及預期的風險。公司將密切關注行業變化，持續加大研發投入，優化創新資源配置，大力引入市場化的創新人才，穩步提升創新競爭力。

商譽減值測試以未來現金流預測為基礎，包含了管理層作出的有關假設和專業判斷，商譽存在一定的減值風險。公司將針對可能產生的或有風險，提出積極預案，降低對公司經營業務的整體影響。

(二) 其他披露事項

☐適用 ☒不適用

六、根據香港上市規則要求披露

(一) 資本結構

於報告期末，上海醫藥資產負債率(總負債／總資產)為63.84%，較期初上升0.53個百分點。利息保障倍數(息稅前利潤／利息支出)為8.34倍(2020年同期：5.72倍)。本公司資本比例(債務淨額／總資本)為24.31%。

報告期內，上海醫藥資金流動性及財政資源良好。報告期末，本公司銀行借款餘額為282.38億元，本公司一年內到期的應付債券餘額30.79億元，超短期融資券餘額50.21億元，其中，新西蘭元貸款餘額折合人民幣3.16億元，美金貸款餘額折合人民幣30.23億元，按固定利率的貸款及應付債券的餘額約為人民幣302.10億元；本公司應收賬款及應收票據(含應收款項融資)淨額為609.45億元，同比增加9.77%，經營規模擴大及合併範圍增加是導致應收賬款增加的主要原因；本公司應付賬款及應付票據餘額為409.74億元，同比增加8.42%。

本集團資本管理政策的目標是為了保障本集團能夠持續經營，從而為股東提供回報，並使其利益相關者獲益，同時維持最佳的資本結構以降低資本成本。為了持續或調整資本結構，本集團可能會調整支付給股東的股利金額、向股東返還資本、發行新股或出售資產以減低債務。

第三節 管理層討論與分析

(二) 匯率波動風險及任何相關對沖

上海醫藥的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。但公司已確認的外幣資產和負債及未來的外幣交易(計價貨幣主要為美元、港元、澳元及新西蘭元)依然存在外匯風險。公司不涉及任何相關對沖。

(三) 或有負債

報告期內，本公司無需要披露的重大未決訴訟與仲裁。

(四) 重大的股權投資

於2021年06月30日，本公司並無持有香港上市規則附錄十六第32(4A)段項下的任何重大投資。

(五) 僱員、薪酬政策及培訓計劃

截至2021年6月30日，上海醫藥從業人員46,609人，其中，研發人員1,311人。

公司堅持基於「崗位、能力、績效、市場」的付薪理念，健全了公司高級管理人員、子公司經營管理層的年度及任期經營業績考核體系，並配套完善了與業績掛鈎的激勵約束機制。根據崗位特點，分類構建了具有差異化的管理人員、市場營銷人員、研發人員、技術質量管理人員和生產人員薪酬體系，不同薪酬體系之間實現合理的對接，有效調動全體員工工作積極性和創造性，持續提升公司業績，促進了公司戰略目標的實現。公司開展薪酬市場調研，健全了與公司經營業績掛鈎的員工收入增長機制和托底機制，讓員工共享企業發展成果。

員工薪酬待遇一般包括工資、津貼和獎金。公司按照各地相關規定參加由當地政府規定的員工福利計劃，包括養老金、醫療、住房公積金、生育及失業保險等，並推進建立企業年金制度，健全企業福利體系，增強企業凝聚力和競爭力。針對海外員工，公司亦根據所在國家當地政策法規制定相應福利制度，確保員工在當地獲得同等水平的福利待遇。

報告期內，公司通過「線上+線下」結合的培訓方式繼續推進落實「六縱六橫動態發展戰略」，形成了以主體項目、輪訓項目、專業項目和專題項目為主，以系列論壇+大學開講為輔的完善人才培養體系。報告期內，公司共開展26場論壇，也開設了與交大醫學院合作的醫學通識系列論壇，提升員工藥學素養；公司的菁雁計劃(六期)、Mini-MBA(一期、二期)營銷菁英訓練營(二期)順利結業，菁雁(七期)、Mini MBA(三期、四期)陸續開班；同時今年也加入了管培生計劃及社招新員工培訓，進一步夯實公司人才儲備基礎。此外，公司採用多場景實踐教學方式，開設商務禮儀實訓課程，提升集團接待應變能力，實現員工與企業形象的共生共贏；亦為企業的國際化發展開設了專題培訓項目，第一期在年初順利結業，二期計劃將在下半年開班，從語言能力、跨境商談等多維度出發設計課程，提升公司與境外企業的合作能力。

(六) 期權激勵計劃

於2019年12月18日，本公司2019年股票期權激勵計劃（「期權激勵計劃」）被本公司股東在本公司2019年第一次臨時股東大會、2019年第二次H股類別股東會議及2019年第二次A股類別股東會（「各股東會」）審議批准並被公司採納。於2019年12月19日（「首次期權授予日」），根據股東的授權，董事會批准向211名激勵對象授出25,680,000份股票期權；由於人員離職，本公司於2020年2月10日董事會審議批准將首次激勵對象由211名調整為210名，首次授予期權由25,680,000份調整為25,600,000份；於2020年12月15日（「預留期權授予日」，與「首次期權授予日」合稱「授予日」），根據股東的授權董事會批准向28名激勵對象授出2,730,000份股票期權。綜上，截至2021年6月30日，公司已授出的A股股票期權數量為28,330,000份。

1. 期權激勵計劃項下授出期權的變動

截至2021年6月30日止六個月根據期權激勵計劃項下授出期權的變動詳情如下：

姓名	職務	報告期初					報告期末	
		尚未行使的 期權數量 (萬股A股)	報告期內獲授 期權數量 (萬股A股)	報告期內可行 使的期權數量 (萬股A股)	報告期內行使 的期權數量 (萬股A股)	報告期內註銷 的期權數量 (萬股A股)	報告期內失效 的期權數量 (萬股A股)	尚未行使的 期權數量 (萬股A股)
左敏	執行董事、總裁	48.00	0	0	0	0	0	48.00
李永忠	執行董事、副總裁	39.00	0	0	0	0	0	39.00
沈波	執行董事、副總裁、 財務總監	39.00	0	0	0	0	0	39.00
趙勇	副總裁	33.00	0	0	0	0	0	33.00
茅建賢	副總裁	33.00	0	0	0	0	0	33.00
顧浩亮	副總裁	33.00	0	0	0	0	0	33.00
劉大偉	副總裁(已離任)	33.00	0	0	0	0	0	33.00
張耀華	副總裁	33.00	0	0	0	0	0	33.00
陳津竹	副總裁、董事會秘書、 聯席公司秘書	33.00	0	0	0	0	0	33.00
首次授予中層管理人員及核心骨幹 (調整後共201人)		2,236.00	0	0	0	0	0	2,236.00
預留期權授予中層管理人員及核心骨幹 (共28人)		273.00	0	0	0	0	0	273.00
合計		2,833.00	0	0	0	0	0	2,833.00

註：於緊接首次期權授予日之前（2019年12月18日），本公司A股股票收市價為人民幣18.07元／A股；於緊接預留期權授予日之前（2020年12月14日），本公司A股股票收市價為人民幣19.22元／A股。

根據期權激勵計劃，上述股票期權的授權日、有效期、等待期、行權期及行權價格請參閱下文。

第三節 管理層討論與分析

2020年2月10日，因1名激勵對象離職，董事會批准取消前述人員股權激勵資格，公司首次授予股票期權調減8萬份。詳見公司落款日期為2020年2月11日的海外監管公告及2020年8月22日的有關本公司2019年股票期權激勵計劃的補充公告(A股公告臨2020-003號、048號)。

2020年12月15日，董事會批准向28名股權激勵對象授出2,730,000份預留股票期權。

截至2021年6月30日止，首次授予期權及授予的預留期權均尚未行權、註銷。

劉大偉先生於2021年1月26日離任本公司副總裁職務，詳見公司落款日期為2021年1月27日的海外監管公告(A股公告臨2021-005號)，其獲授的股票期權未發生任何變動。

陳津竹女士於2021年3月4日被聘任為本公司副總裁，詳見公司落款日期為2021年3月5日的海外監管公告(A股公告臨2021-014號)，其獲授的股票期權未發生任何變動。

2. 股票期權價值及股票期權相關會計政策

(1) 股票期權價值

根據財政部發佈的《企業會計準則第11號—股份支付》以及《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的相關要求，公司選擇Black-Scholes模型(B-S模型)來計算股票期權的公允價值。由於期權價值視乎多項假設以及受B-S模型局限性的影響，本公司謹此提醒本公司股東和潛在投資者，該價值的估計存在主觀因素且難以預計。

首次授予

本公司於2019年12月19日(首次期權授予日)使用B-S模型測算得出首次授予的股票期權公允價值。具體如下：

上海醫藥於2019年12月19日首次授予期權分為三批歸屬，第一、二、三批歸屬期權的每股公允價值分別為人民幣3.21元/A股、人民幣3.53元/A股、人民幣5.04元/A股。

根據2019年12月19日的各項數據，估值模型的各參數取值及說明如下：

- (i) 目標股票市場股價：人民幣18.08元/A股(首次期權授予日公司收盤價為人民幣18.08元/A股)
- (ii) 行權價格：人民幣18.41元/A股
- (iii) 有效期：2.5年、3.5年、4.5年(按每期歸屬期權的加權平均行權有效期確定)
- (iv) 波動率：29.14%、26.86%、34.76%(採用公司最近2.5年、3.5年、4.5年的波動率)
- (v) 無風險利率：2.76%、2.86%、2.96%(採用國債2.5年期、3.5年期、4.5年期存款基準利率)
- (vi) 預期分紅率：1.72%(採用公司近三年平均股息率)

根據香港上市規則第17.07條及17.08條之規定，首次授予的210名激勵對象中，三位激勵對象為本公司董事（「第一類授予對象」），其餘207位激勵對象為本公司按《僱傭條例》（香港法例第57章）所指的「連續合約」工作的僱員（「第二類授予對象」）。

於截至2021年6月30日止半年度期間，首次授予項下授予第一類授予對象及第二類授予對象的第一、二、三批期權的公允價值見下表（下述期權價值是基於目前預計可行權數量進行計算，後續會根據實際情況進行變動）：

類別	第一批 期權數量 (份)	第一批 期權價值 (元人民幣)	第二批 期權數量 (份)	第二批 期權價值 (元人民幣)	第三批 期權數量 (份)	第三批 期權價值 (元人民幣)
第一類授予對象	415,800	1,334,718.00	415,800	1,467,774.00	428,400	2,159,136.00
第二類授予對象	8,032,200	25,783,362.00	8,032,200	28,353,666.00	8,275,600	41,709,024.00
合計	8,448,000	27,118,080.00	8,448,000	29,821,440.00	8,704,000	43,868,160.00

預留期權授予

本公司於2020年12月15日（預留期權授予日）使用B-S模型測算得出預留期權授予的股票期權公允價值。具體如下：

上海醫藥於2020年12月15日授予的期權分為三批歸屬，第一、二、三批歸屬期權的每股公允價值分別為人民幣3.37元／A股、人民幣3.83元／A股、人民幣4.06元／A股。

根據2020年12月15日的各項數據，估值模型的各參數取值及說明如下：

- (i) 目標股票市場股價：人民幣19.00元／A股（預留期權授予日公司收盤價為人民幣19.00元／A股）
- (ii) 行權價格：人民幣20.16元／A股
- (iii) 有效期：2.5年、3.5年、4.5年（按每期歸屬期權的加權平均行權有效期確定）
- (iv) 波動率：32.20%、30.71%、28.66%（採用公司最近2.5年、3.5年、4.5年的波動率）
- (v) 無風險利率：2.94%、3.02%、3.09%（採用國債2.5年期、3.5年期、4.5年期存款基準利率）
- (vi) 預期分紅率：2.03%（採用公司近三年平均股息率）

第三節 管理層討論與分析

本公司於預留期權授予日授予的預留期權的對象均為第二類授予對象。

於截至2021年6月30日止半年度期間，預留期權授予項下授予第二類授予對象的第一、二、三批期權的公允價值見下表(下述期權價值是基於目前預計可行權數量進行計算，後續會根據實際情況進行變動)：

類別	第一批	第一批	第二批	第二批	第三批	第三批
	預留期權數量 (份)	預留期權價值 (元人民幣)	預留期權數量 (份)	預留期權價值 (元人民幣)	預留期權數量 (份)	預留期權價值 (元人民幣)
第二類授予對象	910,000	3,066,700	910,000	3,485,300	910,000	3,694,600
合計	910,000	3,066,700	910,000	3,485,300	910,000	3,694,600

(2) 股票期權相關會計政策

根據《企業會計準則第11號—股份支付》的規定，公司將按照下列會計處理方法對公司期權激勵計劃成本進行計量和核算：

(i) 授予日

由於授予日股票期權尚不能行權，因此不需要進行相關會計處理。公司需確定股票期權在授予日的公允價值。

(ii) 等待期

公司在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權股票期權數量的最佳估算為基礎，按照股票期權在授予日的公允價值，將當期取得的服務計入相關資產成本或當期費用，同時計入資本公積中的其他資本公積。

(iii) 行權期

不再對已確認的成本費用和所有者權益總額進行調整。

(iv) 行權日

根據行權情況，確認股本和股本溢價，同時將等待期內確認的「資本公積—其他資本公積」轉入「資本公積—資本溢價」。

一、股東大會情況簡介

會議屆次	召開日期	決議刊登的指定網站的查詢索引	決議刊登的披露日期	會議決議
2020年年度股東大會	2021年6月29日	在上海證券交易所 (http://www.sse.com.cn/) 披露的公告臨 2021-061號。	2021年6月30日	有，具體請見公告。

表決權恢復的優先股股東請求召開臨時股東大會

☐適用 ☒不適用

股東大會情況說明

☒適用 ☐不適用

為統籌內部工作安排，上海醫藥經慎重考慮，取消了原定於2021年6月29日召開的公司2021年第一次臨時股東大會、2021年第一次A股類別股東大會及2021年第一次H股類別股東大會。該次股東大會的取消符合《公司法》和《公司章程》的相關規定。詳見公司公告臨2021-059號。

公司2021年第二次臨時股東大會、2021年第二次A股類別股東大會及2021年第二次H股類別股東大會已於2021年8月12日順利召開，詳見公司公告臨2021-073號。

二、公司董事、監事、高級管理人員變動情況

☒適用 ☐不適用

姓名	擔任的職務	變動情形
劉大偉	副總裁	離任
陳津竹	副總裁	聘任

公司董事、監事、高級管理人員變動的情況說明

☒適用 ☐不適用

劉大偉先生自2021年1月22日起不再擔任公司副總裁職務(詳見公司公告臨2021-005號)；陳津竹女士自2021年3月4日起擔任公司副總裁職務(詳見公司公告臨2021-014號)。

陳津竹女士仍擔任公司董事會秘書職務(詳見公司公告臨2019-061號)。

第四節 公司治理

三、利潤分配或資本公積金轉增預案

半年度擬定的利潤分配預案、公積金轉增股本預案

是否分配或轉增	否
每10股送紅股數(股)	不適用
每10股派息數(元)(含稅)	不適用
每10股轉增數(股)	不適用
利潤分配或資本公積金轉增預案的相關情況說明	
不適用	

四、公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響

(一) 相關股權激勵事項已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的

☐ 適用 ☒ 不適用

(二) 臨時公告未披露或有後續進展的激勵情況

股權激勵情況

☐ 適用 ☒ 不適用

其他說明

☐ 適用 ☒ 不適用

員工持股計劃情況

☐ 適用 ☒ 不適用

其他激勵措施

☐ 適用 ☒ 不適用

五、依據香港上市規則要求披露

(一) 遵守《企業管治守則》

報告期內，公司嚴格遵守香港上市規則附錄十四所載《企業管治守則》的相關條文。

(二) 遵守《標準守則》

本公司董事會確認，本公司就董事的證券交易已採納了《標準守則》。經充分詢問，各董事、監事確認，報告期內，其全面遵守了《標準守則》。

(三) 審計委員會中報審閱

公司董事會下設審計委員會已審閱公司2021年半年度報告並同意本公司所採納的會計處理方法。

第五節 環境與社會責任

上海醫藥始終以成為一個資源節約型和環境友好型集團公司為目標，推動下屬企業逐步完善環境與能源管理體系，實施預防為主、持續改進，從源頭抓起、實現全過程控制的有效管理。在報告期內為減少其碳排放所採取的措施及效果如下：

2021年1月4日，集團修訂和下發《上藥集團、上海醫藥2021年企業環境保護工作基本要求》，從112條增改為123條，增加了8條能源管理要求，從企業指定能源管理部門和人員，建立內部能源審計制度，建立能源計量管理制度，建立能源消費統計制度，建立主要耗能設備檔案和清單，組織節能工程和節能技改項目，開展節能宣傳教育工作，建立ISO50001等能源管理體系等方面提出要求，全面提升企業的能源管理水平。

2021年2月19日，集團下發通知要求用能企業完成《2020年能源管理工作總結和2021年工作計劃》等能源管理工作，企業在2021年工作計劃中設定節能目標和落實節能措施計劃。5月27日，集團下發通知要求企業確認2021年實施的節能項目，57家企業（包括23家重點排污單位）計劃實施70個節能項目，預計總投資人民幣1,273.05萬元，節電412.98萬度，節約蒸汽2,883.7噸，節約天然氣10.78萬立方米，節水117,123.5噸，節約資金人民幣616.38萬元。

2021年集團實施降本增效措施，上海醫藥旗下十多家企業的降本增效措施中都擬採取節能降耗措施，不僅降低生產成本而且減少能耗，減少碳排放。目前已有部分企業實施光伏項目，通過使用清潔能源的來減少碳排放。

第六節 重要事項

一、承諾事項履行情況

(一) 公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內或持續到報告期內的承諾事項

✓適用 □不適用

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否 有履 行 期 限	是否 及 時 嚴 格 履 行	如未能 及 時 履 行 應 說 明 未 完 成 履 行 的 具 體 原 因	如未能 及 時 履 行 應 說 明 下 一 步 計 劃
與重大資產重組相關的承諾	解決同業競爭	上藥集團與上實集團	1 倘若其收購、獲得或以其他方式擁有與本公司業務構成或潛在構成競爭的業務或資產，根據不競爭契約，其據此不可撤回地向本公司給予優先購買權，可於任何時間收購全部該等業務或資產； 2 其及其附屬公司須避免任何可能與本公司競爭的業務或經營； 3 其須避免投資於任何與本公司業務及經營競爭的其他公司或企業權益；及 4 其須承擔所有因其違反其載列於不競爭契約的承諾而由本公司直接或間接產生的損失及開銷。	2009年12月22日至長期	否	是	/	/
與首次公開發行相關的承諾	解決同業競爭	上藥集團與上實集團	詳見上文「與重大資產重組相關的承諾」。	2009年12月22日至長期	否	是	/	/
	解決同業競爭	本公司	根據2020年6月19日上海復旦張江生物醫藥股份有限公司(以下簡稱「復旦張江」)披露的《首次公開發行股票並在科创板上市招股說明書》，公司出具了《避免同業競爭承諾函》、《關於股份鎖定的承諾函》及《關於持股份意向減持意向的承諾函》，確認公司在持有復旦張江股份期間，作出如下承諾： 1 公司不會利用大股東地位干涉復旦張江的獨立運營，亦不會向復旦張江謀取或向其輸送利益； 2 公司及公司直接或間接控制的企業不會主動增持復旦張江的股份，亦不會以任何形式謀求對於復旦張江的實際控制權； 3 公司與復旦張江經營活動相關的關聯交易，將繼續嚴格遵循法律法規關於關聯交易的相關規定； 4 公司未來在交易所持有的復旦張江股份時，將嚴格遵守相關法律及規則的相應條款，及時履行披露義務。	2020年6月19日至長期	否	是	/	/
與股權激勵相關的承諾	其他	本公司	不為激勵對象依本計劃獲取有關權益提供貸款以及其他任何形式的財務資助，包括為其貸款提供擔保。	2019年9月30日至長期	否	是	/	/

二、報告期內控股股東及其他關聯方非經營性佔用資金情況

☐適用 ☒不適用

三、違規擔保情況

☐適用 ☒不適用

四、半年報審計情況

☐適用 ☒不適用

五、上年年度報告非標準審計意見涉及事項的變化及處理情況

☐適用 ☒不適用

六、破產重整相關事項

☐適用 ☒不適用

七、重大訴訟、仲裁事項

☒本報告期公司有重大訴訟、仲裁事項 ☐本報告期公司無重大訴訟、仲裁事項

(一) 訴訟、仲裁事項已在臨時公告披露且無後續進展的

☒適用 ☐不適用

事項概述及類型	查詢索引
廣東天普生化醫藥股份有限公司訴廣州寶天生物技術有限公司民間借貸糾紛案	詳見公司於上交所網站披露的債券公告《上海醫藥集團股份有限公司關於重大訴訟(仲裁)的公告》
廣東天普生化醫藥股份有限公司訴廣州天河高新技術產業區工業發展總公司等2人追收未繳出資糾紛案	

(二) 臨時公告未披露或有後續進展的訴訟、仲裁情況

☐適用 ☒不適用

(三) 其他說明

☐適用 ☒不適用

第六節 重要事項

八、上市公司及其董事、監事、高級管理人員、控股股東、實際控制人涉嫌違法違規、受到處罰及整改情況

☐適用 ☒不適用

九、報告期內公司及其控股股東、實際控制人誠信狀況的說明

☐適用 ☒不適用

十、重大關聯交易

(一) 與日常經營相關的關聯交易

1、已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

☐適用 ☒不適用

2、已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

☒適用 ☐不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

關聯交易方	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易金額	佔同類交易金額的比例 (%)	關聯交易結算方式	市場價格	交易價格與市場參考價格差異較大的原因
上實集團及其附屬公司	向關聯人採購產品、接受勞務	向關聯人採購產品、接受勞務	以市場價格為基礎協商確定	3,961.03	100.00	現金	3,961.03	不適用
上藥集團及其附屬公司	向關聯人銷售產品、提供勞務	向關聯人銷售產品、提供勞務		34.85	100.00	現金	34.85	
	向關聯人承租房屋、設備及接受物業服務	房屋及機器設備租賃服務、接受物業服務		2,710.81	100.00	現金	2,710.81	
	向關聯人出租房屋	向關聯人出租房屋		240.35	100.00	現金	240.35	
上海上實集團財務有限公司	在關聯財務公司貸款	貸款以及結算和其他金融服務		122,600.00	100.00	現金	122,600.00	
	在關聯財務公司存款	存款服務(口最高額)		293,835.88	100.00	現金	293,835.88	
上實商業保理有限公司	由關聯公司提供保理服務	應收賬款融資業務		-	/	現金	-	
		其他商業保理服務		-	/	現金	-	
上海復旦張江生物醫藥有限公司	受關聯人委託為其提供服務	受關聯人委託為其提供醫藥銷售服務		4,012.71	100.00	現金	4,012.71	

3、臨時公告未披露的事項

☐適用 ☒不適用

(二) 資產收購或股權收購、出售發生的關聯交易

- 1、已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項
☒適用 ☐不適用

事項概述	查詢索引
上海醫藥擬以約人民幣7.5億元受讓控股股東上藥集團旗下全資子公司上海上藥生物醫藥有限公司100%股權。	詳見公司公告臨2021-048號
上海醫藥控股子公司上藥雲健康於2021年一季度開展了B輪融資，以增資形式新引入七家投資者。上海醫藥放棄該輪融資的優先認購權。該輪融資完成後，上藥雲健康註冊資本由人民幣133,337.50萬元增至202,193.75萬元。本公司直接／間接持有上藥雲健康股權將由72.748%稀釋至47.974%，將不再併表上藥雲健康。	詳見公司公告臨2021-008號、011號

- 2、已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項
☐適用 ☒不適用
- 3、臨時公告未披露的事項
☐適用 ☒不適用
- 4、涉及業績約定的，應當披露報告期內的業績實現情況
☐適用 ☒不適用

(三) 共同對外投資的重大關聯交易

- 1、已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項
☐適用 ☒不適用
- 2、已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項
☐適用 ☒不適用
- 3、臨時公告未披露的事項
☐適用 ☒不適用

第六節 重要事項

(四) 關聯債權債務往來

- 1、已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項
☐適用 ☒不適用
- 2、已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項
☐適用 ☒不適用
- 3、臨時公告未披露的事項
☐適用 ☒不適用

(五) 公司與存在關聯關係的財務公司、公司控股財務公司與關聯方之間的金融業務

☒適用 ☐不適用

1. 存款業務

☒適用 ☐不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	每日最高 存款限額	存款利率 範圍	期初餘額	本期發生額	期末餘額
上海上實集團財務有限公司	控股股東子公司	300,000.00	0.35%~2.025%	292,766.11	-31,932.56	260,833.55
合計	/	/	/	292,766.11	-31,932.56	260,833.55

2. 貸款業務

☒適用 ☐不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	貸款額度	貸款利率 範圍	期初餘額	本期發生額	期末餘額
上海上實集團財務有限公司	控股股東子公司	400,000.00	2.90%~4.30%	154,750.43	60,448.54	215,198.97
合計	/	/	/	154,750.43	60,448.54	215,198.97

3. 授信業務或其他金融業務

☒適用 ☐不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	業務類型	總額	實際發生額
上海上實集團財務有限公司	控股股東子公司	流動資金貸款、項目貸款、銀行承兌匯票貼現、商業承兌匯票貼現、應收賬款保理、票據承兌、委託貸款	1,054,000.00	154,822.86

4. 其他說明

☐適用 ☒不適用

(六) 其他重大關聯交易

☐適用 ☒不適用

十一、重大合同及其履行情況

1 託管、承包、租賃事項

☐適用 ☒不適用

2 報告期內履行的及尚未履行完畢的重大擔保情況

☒適用 ☐不適用

單位：元 幣種：人民幣

公司對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)															
擔保方	擔保方與上市公司 的關係	被擔保方	擔保金額	擔保發生日期 (協議簽署日)	擔保起始日	擔保到期日	擔保類型	主債務 情況	擔保物 (如有)	擔保是否 已經履行 完畢	擔保是否 逾期	擔保逾期 金額	反擔保 情況	是否為 關聯方擔保	關聯 關係
上藥控股有限公司	全資子公司	重慶醫藥上海藥品銷售有限責任公司	372,547.00		2020年10月22日	2021年1月22日	連帶責任擔保			是	否	無	否	否	聯營企業
上藥控股有限公司	全資子公司	重慶醫藥上海藥品銷售有限責任公司	464,056.43		2020年10月22日	2021年4月22日	連帶責任擔保			是	否	無	否	否	聯營企業
上藥控股有限公司	全資子公司	重慶醫藥上海藥品銷售有限責任公司	98,562.52		2020年11月20日	2021年2月20日	連帶責任擔保			是	否	無	否	否	聯營企業
上藥控股有限公司	全資子公司	重慶醫藥上海藥品銷售有限責任公司	555,235.24		2020年11月20日	2021年5月20日	連帶責任擔保			是	否	無	否	否	聯營企業
上藥控股有限公司	全資子公司	重慶醫藥上海藥品銷售有限責任公司	573,392.82		2020年11月26日	2021年5月26日	連帶責任擔保			是	否	無	否	否	聯營企業
上藥控股有限公司	全資子公司	重慶醫藥上海藥品銷售有限責任公司	160,410.67		2020年12月23日	2021年3月23日	連帶責任擔保			是	否	無	否	否	聯營企業
上藥控股有限公司	全資子公司	重慶醫藥上海藥品銷售有限責任公司	10,080.00		2020年12月23日	2021年6月23日	連帶責任擔保			是	否	無	否	否	聯營企業
上藥控股有限公司	全資子公司	重慶醫藥上海藥品銷售有限責任公司	568,877.76		2020年8月26日	2021年2月26日	連帶責任擔保			是	否	無	否	否	聯營企業
上藥控股有限公司	全資子公司	重慶醫藥上海藥品銷售有限責任公司	244,944.00		2020年9月10日	2021年3月10日	連帶責任擔保			是	否	無	否	否	聯營企業
上藥控股有限公司	全資子公司	重慶醫藥上海藥品銷售有限責任公司	431,613.28		2020年9月21日	2021年3月21日	連帶責任擔保			是	否	無	否	否	聯營企業
上藥控股有限公司	全資子公司	重慶醫藥上海藥品銷售有限責任公司	6,449,961.29		2020年9月27日	2021年3月27日	連帶責任擔保			是	否	無	否	否	聯營企業
上藥控股有限公司	全資子公司	重慶醫藥上海藥品銷售有限責任公司	333,539.86		2021年3月25日	2021年6月25日	連帶責任擔保			是	否	無	否	否	聯營企業
上藥控股有限公司	全資子公司	重慶醫藥上海藥品銷售有限責任公司	723,130.66		2021年3月25日	2021年7月25日	連帶責任擔保			否	否	無	否	否	聯營企業
報告期內擔保發生總計(不包括對子公司的擔保)															1,056,670.52
報告期末擔保餘額合計(A)(不包括對子公司的擔保)															723,130.66
公司對子公司的擔保情況															
報告期內對子公司擔保發生總計															5,196,740,473.95
報告期末對子公司擔保餘額合計(B)															8,731,926,326.72
公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保)															
擔保總額(A+B)															8,732,649,457.38
擔保總額佔公司淨資產的比例(%)															18.30%
其中：															
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(C)															/
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的債務擔保金額(D)															6,101,619,100.20
擔保總額超過淨資產50%部分的金額(E)															/
上述三項擔保金額合計(C+D+E)															6,101,619,100.20
未到期擔保可能承擔連帶清償責任說明															/
擔保情況說明															/



第六節 重要事項

3 其他重大合同

☐適用 ☒不適用

十二、其他重大事項的說明

☐適用 ☒不適用

第七節 股份變動及股東情況

一、股本變動情況

(一) 股份變動情況表

1、股份變動情況表

報告期內，公司股份總數及股本結構未發生變化。

2、股份變動情況說明

☐適用 ☒不適用

3、報告期後到半年報披露日期間發生股份變動對每股收益、每股淨資產等財務指標的影響(如有)

☐適用 ☒不適用

4、公司認為必要或證券監管機構要求披露的其他內容

☐適用 ☒不適用

(二) 限售股份變動情況

☐適用 ☒不適用

二、股東情況

(一) 股東總數：

截止報告期末普通股股東總數(戶)	97,408
截止報告期末表決權恢復的優先股股東總數(戶)	0

註：截止報告期末，股東戶數97,408戶中：A股95,555戶，H股1,853戶。

第七節 股份變動及股東情況

(二) 截止報告期末前十名股東、前十名流通股東(或無限售條件股東)持股情況表

單位：股

前十名股東持股情況							
股東名稱(全稱)	報告期內增減	期末持股數量	比例(%)	持有 有限售 條件 股份數量	質押、標記或凍 結情況 股份狀態	數量	股東性質
HKSCC NOMINEES LIMITED ¹	-1,049,500	793,440,224	27.917	0	未知		境外法人
上藥集團	0	716,516,039	25.211	0	無		國有法人
上實集團及其全資附屬子公司及上海上實	1,070,000	323,483,498	11.382	0	未知		國有法人及境外法人
中國證券金融股份有限公司	0	85,333,703	3.002	0	無		未知
香港中央結算有限公司 ²	16,688,076	66,767,712	2.349	0	未知		境外法人
國盛集團及國盛資產	0	44,632,100	1.570	0	未知		國有法人
中央匯金資產管理有限責任公司	0	24,891,300	0.876	0	無		未知
全國社保基金六零四組合	-6,251,106	18,000,000	0.633	0	無		未知
阿布達比投資局	/	12,211,620	0.430	0	未知		未知
銀華基金－農業銀行－銀華中證金融資產管理計劃	0	11,964,367	0.421	0	無		未知

前十名無限售條件股東持股情況			
股東名稱	持有無限售條件 流通股的數量	股份種類及數量	
		種類	數量
HKSCC NOMINEES LIMITED	793,440,224	境外上市外資股	793,440,224
上藥集團	716,516,039	人民幣普通股	716,516,039
上實集團及其全資附屬子公司及上海上實	323,483,498	人民幣普通股	222,301,798
		境外上市外資股	101,181,700
中國證券金融股份有限公司	85,333,703	人民幣普通股	85,333,703
香港中央結算有限公司	66,767,712	人民幣普通股	66,767,712
國盛集團及國盛資產	44,632,100	人民幣普通股	21,117,000
		境外上市外資股	23,515,100
中央匯金資產管理有限責任公司	24,891,300	人民幣普通股	24,891,300
全國社保基金六零四組合	18,000,000	人民幣普通股	18,000,000
阿布達比投資局	12,211,620	人民幣普通股	12,211,620
銀華基金－農業銀行－銀華中證金融資產 管理計劃	11,964,367	人民幣普通股	11,964,367
前十名股東中回購專戶情況說明	/		
上述股東委託表決權、受托表決權、 放棄表決權的說明	/		
上述股東關聯關係或一致行動的說明	上實集團為上海上實實際控制人，上海上實為上藥集團控股股東。上海國盛(集團)有限公司為上海市國資委的全資附屬公司，上海盛睿投資有限公司及國盛資產為上海國盛(集團)有限公司的全資附屬公司。本公司未知其他股東之間是否存在關聯關係或是否屬於《上市公司股東持股變動信息披露管理辦法》規定的一致行動人。		
表決權恢復的優先股股東及持股數量 的說明	/		

註：

- 1 HKSCC NOMINEES LIMITED即香港中央結算(代理人)有限公司，其所持股份為代客戶持有，上表中其持股數剔除了上實集團及其全資附屬子公司持有的101,181,700股H股以及國盛集團及國盛資產通過港股通持有的23,515,100股H股。因香港聯交所所有關規則並不要求客戶申報所持有股份是否有質押及凍結情況，因此香港中央結算(代理人)有限公司無法統計或提供質押或凍結的股份數量；
- 2 香港中央結算有限公司為滬港通人民幣普通股的名義持有人。

第七節 股份變動及股東情況

前十名有限售條件股東持股數量及限售條件

☒適用 ☐不適用

單位：股

序號	有限售條件股東名稱	持有的有限售 條件股份數量	有限售條件股份可上市交易情況		
			可上市 交易時間	新增可上市 交易股份數量	限售條件
1	海南中網投資管理有限公司	81,600	待定	0	尚未支付股權分置改革 中上藥集團墊付對價。
上述股東關聯關係或一致行動的說明		/			

(三) 戰略投資者或一般法人因配售新股成為前十名股東

☐適用 ☒不適用

三、董事、監事和高級管理人員情況

(一) 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動情況

☐適用 ☒不適用

其它情況說明

☐適用 ☒不適用

(二) 董事、監事、高級管理人員報告期內被授予的股權激勵情況

☐適用 ☒不適用

(三) 其他說明

☐適用 ☒不適用

四、控股股東或實際控制人變更情況

☐適用 ☒不適用

五、依據證券及期貨條例與香港上市規則要求披露

(一) 董事、監事、最高行政人員、主要股東及其他人士於股份及相關股份擁有的權益及淡倉

於2021年6月30日，就本公司所獲得的資料及據董事所知，以下股東在本公司股份或相關股份中擁有本公司根據證券及期貨條例第XV部第2及第3部分須予披露的權益或淡倉，或直接或間接擁有本公司股東大會上佔全部已發行H股或A股5%或以上的投票權。

股東名稱	股份類別	股份權益性質	股份數目	報告期末所持H股／A股分別佔全部已發行H股／A股的百分比(%)	本報告期末佔本公司全部股本的百分比(%)
上實集團系 ^{註1(1)}	A股／H股	所控制法團權益	1,039,999,537(L)	48.82(A股)／11.01(H股)	36.59
上海上實系 ^{註1(2)}	A股	實益擁有人／所控制法團權益	938,317,837(L)	48.79	33.02
上藥集團	A股	實益擁有人	716,516,039(L)	37.26	25.21
BlackRock, Inc.	H股	所控制法團權益	63,093,667(L) 129,700(S)	6.86 0.01	2.22 0.01
Citigroup Inc.	H股	所控制法團權益／核准 借出代理人	48,823,863(L) 2,543,500(S) 46,164,295(P)	5.31 0.27 5.02	1.72 0.09 1.62
LSV ASSET MANAGEMENT	H股	投資經理／其他	46,026,070(L)	5.01	1.62

(L)代表好倉，(S)代表淡倉，(P)代表可供借出的股份

註1：(1) 上實集團為上海市國資委的全資附屬公司，上實集團系為上實集團及其全資附屬子公司。根據上海市國資委於1998年頒佈的《關於授權上海實業(集團)有限公司統一經營上海海外公司及其海外各大集團公司和上海上實(集團)有限公司國有資產的決定》(滬國資委授[1998]6號文)，上實集團獲授權成為上海上實的實際控制人，因此被視為通過上海上實在本公司中持有股份。報告期末，上實集團在本公司共持有及控制的1,039,999,537股股份(包括A股和H股)，其中，500,000股A股和101,181,700股H股為上實集團系直接持有，938,317,837股A股為上實集團通過上海上實系間接持有。

(2) 上海上實為上海市國資委的全資附屬公司，上海上實系為上海上實及其全資附屬子公司。上海上實持有上藥集團60%的股權，因此被視為通過上藥集團在本公司中持有股份。報告期末，上海上實繫在本公司持有及控制的938,317,837股A股中，221,801,798股為上海上實系直接持有，716,516,039股由上海上實通過上藥集團間接持有。

第七節 股份變動及股東情況

註2：(1) 以上所披露數據主要基於香港聯交所網站(www.hkexnews.hk)所提供的信息作出。

- (2) 根據證券及期貨條例第336條，倘若若干條件達成，則本公司股東須呈交披露權益表格。倘股東於本公司的持股量變更，除非若干條件已達成，否則股東毋須知會本公司及香港聯交所，故股東於本公司之最新持股量可能與呈交予香港聯交所的持股量不同。
- (3) 除上述披露外，於報告期末，本公司並不知悉任何其他人士(本公司董事、監事及最高行政人員除外)於本公司股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第336條規定須記錄於登記冊內之權益或淡倉。

截至報告期末，執行董事、總裁左敏先生持有本公司20,009股A股及就本公司股票期權計劃項下所授出的股票期權於本公司的480,000股A股相關股份中擁有權益；執行董事、副總裁兼財務總監沈波先生持有本公司71,700股A股及就本公司股票期權計劃項下所授出的股票期權於本公司的390,000股A股相關股份中擁有權益；執行董事、副總裁李永忠先生就本公司股票期權計劃項下所授出的股票期權於本公司的390,000股A股相關股份中擁有權益；職工監事環建春先生持有本公司3,000股H股。

除本報告所披露者外，於2021年6月30日，就本公司所獲得的資料及據董事所知，本公司董事、監事及最高行政人員於本公司或其相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部分)未擁有記錄於本公司按證券及期貨條例第352條存置的登記冊內的權益或淡倉，或根據標準守則須通知本公司及香港聯交所的權益或淡倉。

(二) 股份的買賣及贖回

報告期內，本公司(含本公司之附屬公司)未購買、出售或贖回上海醫藥的任何上市股份。

(三) 董事、監事簡歷變化說明

報告期內無變化。



第八節 優先股相關情況

☐ 適用 ☒ 不適用

第九節 債券相關情況

一、企業債券、公司債券和非金融企業債務融資工具

☒適用 ☐不適用

(一) 企業債券

☐適用 ☒不適用

(二) 公司債券

☒適用 ☐不適用

1. 公司債券基本情況

單位：億元 幣種：人民幣

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額	利率(%)	還本付息方式	交易場所	投資者適當性安排(如有)	交易機制	是否存在終止上市交易風險
上海醫藥集團股份有限公司 公開發行2018年公司債券(第一期)	18上藥01	155006	2018年11月7日	2018年11月7日	2021年11月7日	30.00	4.10	每年付息一次，最後一期利息隨本金的兑付一起支付	上海證券交易所	面向合格投資者交易	競價、報價、詢價和協議交易方式	否

公司對債券終止上市交易風險的應對措施

☐適用 ☒不適用

逾期未償還債券

☐適用 ☒不適用

關於逾期債項的說明

☐適用 ☒不適用

2. 發行人或投資者選擇權條款、投資者保護條款的觸發和執行情況

☐適用 ☒不適用

3. 信用評級結果調整情況

☐適用 ☒不適用

4. 擔保情況、償債計劃及其他償債保障措施在報告期內的執行和變化情況及其影響

☐適用 ☒不適用

5. 公司債券其他情況的說明

☒適用 ☐不適用

「18上藥01」面向合格投資者發行，本期公司債券起息日為2018年11月7日，下一個付息日為2021年11月7日。本期公司債券募集資金主要用於補充營運資金、償還銀行借款及其他有息債務。

(三) 銀行間債券市場非金融企業債務融資工具

✓適用 □不適用

1. 非金融企業債務融資工具基本情況

單位：億元 幣種：人民幣

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券 餘額	利率 (%)	還本付息方式	交易場所	投資者適當性安排 (如有)	交易機制	是否存在 終止上市 交易的風 險
上海醫藥集團股份有限公司 發行2021年度第三期超 短期融資券	21上海醫藥 SCP003	012101437	2021年4月12日	2021年4月13日	2021年7月15日	25.00	2.50	到期一次性還本付息	銀行間債券市場	面向合格投資者	本期超短期融資券在債權登 記日的次一工作日，即 可以在全國銀行間債券 市場流通轉讓。按照全 國銀行間同業拆借中心 頒佈的相關規定進行。	否
上海醫藥集團股份有限公司 發行2021年度第四期超 短期融資券	21上海醫藥 SCP004	012101874	2021年05月17日	2021年05月18日	2021年08月19日	25.00	2.45	到期一次性還本付息	銀行間債券市場	面向合格投資者		否
上海醫藥集團股份有限公司 2021年度第五期超短期 融資券	21上海醫藥 SCP005	012102515	2021年07月12日	2021年07月13日	2022年01月13日	30.00	2.60	到期一次性還本付息	銀行間債券市場	面向合格投資者		否
上海醫藥集團股份有限公司 發行2021年度第六期超 短期融資券	21上海醫藥 SCP006	012103012	2021年8月16日	2021年8月17日	2022年2月24日	30.00	2.44	到期一次性還本付息	銀行間債券市場	面向合格投資者交易		否

公司對債券終止上市交易風險的應對措施

□適用 ✓不適用

逾期未償還債券

□適用 ✓不適用

關於逾期債項的說明

□適用 ✓不適用

2. 發行人或投資者選擇權條款、投資者保護條款的觸發和執行情況

□適用 ✓不適用

3. 信用評級結果調整情況

□適用 ✓不適用

4. 擔保情況、償債計劃及其他償債保障措施在報告期內的執行和變化情況及其影響

□適用 ✓不適用

第九節 債券相關情況

5. 非金融企業債務融資工具其他情況的說明

☐適用 ☒不適用

(四) 公司報告期內合併報表範圍虧損超過上年末淨資產10%

☐適用 ☒不適用

(五) 主要會計數據和財務指標

☒適用 ☐不適用

單位：元 幣種：人民幣

主要指標	本報告期末	上年度末	本報告期末比 上年度末增減(%)	變動原因
流動比率	1.23	1.22	1.10 /	
速動比率	0.97	0.93	3.77 /	
資產負債率(%)	63.84%	63.31%	上升0.53個百分點 /	

	本報告期(1-6月)	上年同期	本報告期比 上年同期增減(%)	變動原因
扣除非經常性損益後淨利潤	2,551,033,937.65	2,200,380,669.72	15.94	
EBITDA全部債務比	0.07	0.06	21.28	
利息保障倍數	8.34	5.72	45.77	本報告期內子公司轉為聯營企業 使得息稅前利潤增加
現金利息保障倍數	6.67	7.65	-12.75	
EBITDA利息保障倍數	9.99	7.16	39.64	本報告期內子公司轉為聯營企業 使得息稅前利潤增加
貸款償還率(%)	100%	100%	/ /	
利息償付率(%)	100%	100%	/ /	

二、可轉換公司債券情況

☐適用 ☒不適用

上海醫藥集團股份有限公司

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間財務報表

上海醫藥集團股份有限公司

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間財務報表

頁碼

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間財務報表

合併及公司資產負債表	1 – 2
合併及公司利潤表	3
合併及公司現金流量表	4
合併股東權益變動表	5
公司股東權益變動表	6
財務報表附注	7 – 144
財務報表補充資料	1 – 2

上海醫藥集團股份有限公司

2021年6月30日合併及公司資產負債表

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

資 產	附注	2021年6月30日 合併	2020年12月31日 合併	2021年6月30日 公司	2020年12月31日 公司
流動資產					
貨幣資金	四(1)	22,908,221,792.21	22,296,232,678.85	5,362,992,644.16	4,579,604,820.98
衍生金融資產	四(2)	943,132.56	501,339.00	-	-
應收票據	四(3)	282,326,832.35	290,539,262.58	-	-
應收賬款	四(4)、十七(1)	58,474,051,545.66	52,745,905,873.59	-	-
應收款項融資	四(5)	2,188,348,332.77	2,485,373,691.07	-	-
預付款項	四(7)	2,590,167,032.97	2,389,930,684.70	4,971,779.83	790,551.35
其他應收款	四(6)、十七(2)	2,990,601,824.35	2,009,456,454.89	18,230,076,719.62	18,765,161,811.48
存貨	四(8)	23,456,808,217.66	24,088,257,693.63	-	-
一年內到期的非流動資產	四(12)	63,082,694.31	105,325,100.98	-	-
其他流動資產	四(9)	970,690,956.01	1,151,403,402.29	-	-
流動資產合計		113,925,242,360.85	107,562,926,181.58	23,598,041,143.61	23,345,557,183.81
非流動資產					
長期應收款	四(12)	236,003,530.31	169,846,933.41	-	-
長期股權投資	四(13)、十七(3)	9,243,974,435.60	6,651,064,005.61	25,918,368,114.87	23,540,785,117.11
其他權益工具投資	四(10)	50,651,879.20	33,051,720.32	-	-
其他非流動金融資產	四(11)	1,125,455,474.20	978,557,029.53	525,136,809.06	498,583,871.27
投資性房地產	四(14)	239,436,385.51	235,288,086.77	-	-
固定資產	四(15)	10,274,775,744.39	10,490,715,695.26	78,088,238.47	65,896,189.09
在建工程	四(16)	2,271,977,863.80	1,737,203,979.54	48,919,854.10	42,409,498.05
生產性生物資產	四(17)	405,907,931.18	405,818,258.87	-	-
使用權資產	四(18)	1,920,597,816.89	1,992,650,919.19	79,709,566.16	92,534,928.16
無形資產	四(19)	4,999,306,643.61	5,195,253,776.03	123,285,827.27	126,712,343.54
開發支出	四(19)	194,896,706.05	223,825,636.29	-	-
商譽	四(20)	11,282,338,950.41	11,342,268,158.55	-	-
長期待攤費用	四(21)	363,310,479.60	415,320,475.59	2,580,692.88	1,049,175.12
遞延所得稅資產	四(22)	1,420,358,309.68	1,359,363,370.67	-	-
其他非流動資產	四(24)	467,299,408.52	392,501,251.42	1,253,400.00	1,971,000.00
非流動資產合計		44,496,291,558.95	41,622,729,297.05	26,777,342,502.81	24,369,942,122.34
資產總計		158,421,533,919.80	149,185,655,478.63	50,375,383,646.42	47,715,499,306.15

上海醫藥集團股份有限公司

2021年6月30日合併及公司資產負債表(續)

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

負 債 及 股 東 權 益	附注	2021年6月30日 合併	2020年12月31日 合併	2021年6月30日 公司	2020年12月31日 公司
流動負債					
短期借款	四(25)	21,772,689,043.36	20,139,185,856.91	900,766,250.00	1,201,180,284.72
衍生金融負債	四(2)	2,171,396.38	9,314,855.96	-	-
應付票據	四(26)	4,629,135,972.84	4,930,726,339.18	-	-
應付帳款	四(27)	36,345,014,466.53	32,861,440,182.89	43,665,081.04	72,712,344.69
合同負債	四(28)	1,449,437,769.90	1,310,837,272.06	4,207,189.17	4,207,189.17
應付職工薪酬	四(29)	960,763,565.23	1,273,965,868.83	14,877,186.33	40,364,926.49
應交稅費	四(30)	1,019,270,779.09	1,478,067,469.53	6,170,089.75	5,011,664.49
其他應付款	四(31)	14,313,811,262.60	12,142,797,539.60	14,153,493,320.64	11,406,637,449.64
一年內到期的非流動負債	四(33)	6,818,850,365.70	8,968,037,785.73	3,108,152,030.62	3,045,389,022.24
其他流動負債	四(34)	5,020,910,958.90	5,018,616,438.36	5,020,910,958.90	5,018,616,438.36
流動負債合計		92,332,055,580.53	88,132,989,609.05	23,252,242,106.45	20,794,119,319.80
非流動負債					
長期借款	四(35)	3,359,294,246.00	1,184,078,311.36	780,604,444.44	580,499,888.89
租賃負債	四(36)	1,452,311,888.50	1,501,021,800.19	55,291,210.99	68,304,958.71
長期應付款	四(37)	327,692,597.07	353,574,673.96	-	-
預計負債	四(32)	25,760,655.02	25,760,655.02	-	-
遞延收益	四(38)	2,329,616,880.95	2,224,069,068.73	37,447,256.24	35,356,169.85
長期應付職工薪酬	四(39)	39,902,827.39	46,411,122.61	-	-
遞延所得稅負債	四(22)	1,036,231,932.38	832,375,455.83	5,859,736.77	5,859,736.77
其他非流動負債	四(40)	228,421,760.89	144,645,012.23	-	-
非流動負債合計		8,799,232,788.20	6,311,936,099.93	879,202,648.44	690,020,754.22
負債合計		101,131,288,368.73	94,444,925,708.98	24,131,444,754.89	21,484,140,074.02
股東權益					
股本	四(41)	2,842,089,322.00	2,842,089,322.00	2,842,089,322.00	2,842,089,322.00
資本公積	四(42)、十七(4)	16,004,559,003.69	15,897,587,875.18	19,078,497,214.70	18,969,516,229.49
其他綜合收益	四(43)、十七(5)	(214,649,025.74)	(265,410,759.58)	820,767.96	292,608.91
盈餘公積	四(44)	1,826,058,272.88	1,826,058,272.88	1,450,267,470.70	1,454,949,047.78
未分配利潤	四(45)、十七(6)	27,257,910,080.23	25,054,352,978.09	2,872,264,116.17	2,964,512,023.95
歸屬於母公司股東權益合計		47,715,967,653.06	45,354,677,688.57	26,243,938,891.53	26,231,359,232.13
少數股東權益		9,574,277,898.01	9,386,052,081.08	-	-
股東權益合計		57,290,245,551.07	54,740,729,769.65	26,243,938,891.53	26,231,359,232.13
負債及股東權益總計		158,421,533,919.80	149,185,655,478.63	50,375,383,646.42	47,715,499,306.15

後附財務報表附注為財務報表的組成部分。

企業負責人：周軍

主管會計工作的負責人：左敏

會計機構負責人：沈波

上海醫藥集團股份有限公司

截至2021年6月30日止六個月期間合併及公司利潤表
(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

項 目	附注	2021年6月30日 止6個月期間 合併	2020年6月30日 止6個月期間 合併	2021年6月30日 止6個月期間 公司	2020年6月30日 止6個月期間 公司
一、營業收入	四(46)、十七(7)	105,237,468,881.97	87,165,105,135.39	1,625,696.91	4,742,200.00
減：營業成本	四(46)、四(52)、 十七(7)	(90,810,266,341.89)	(74,055,046,724.02)	(821,737.35)	(1,082,889.64)
稅金及附加	四(47)	(324,651,460.14)	(261,202,472.43)	(121,662.88)	(508,294.23)
銷售費用	四(48)、四(52)	(6,739,845,178.82)	(6,120,364,930.72)	-	-
管理費用	四(49)、四(52)	(2,322,332,052.70)	(2,224,791,939.51)	(91,516,447.31)	(94,349,304.73)
研發費用	四(50)、四(52)	(880,028,512.19)	(676,750,443.92)	(192,358,181.97)	(152,128,717.95)
財務費用－淨額	四(51)	(578,868,705.15)	(670,508,004.34)	(162,061,129.73)	(83,281,809.37)
其中：利息費用		(711,077,934.95)	(763,600,318.80)	(172,984,594.89)	(145,994,175.29)
利息收入		158,099,236.75	141,180,535.23	21,518,312.55	11,747,211.34
加：其他收益	四(55)	192,600,180.75	230,973,226.60	4,788,198.17	9,711,075.69
投資收益	四(56)、十七(8)	1,671,188,152.88	529,302,880.15	1,726,765,512.32	1,579,961,959.04
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		609,988,167.57	552,311,515.37	149,917,883.82	91,586,952.56
以攤余成本計量的金融資產終止確認損失		(24,080,881.60)	(19,533,123.59)	-	-
公允價值變動(損失)/收益	四(57)	(35,593,655.13)	103,418,122.80	26,552,937.79	-
信用減值(損失)/轉回	四(54)	(201,103,557.94)	(153,480,670.87)	1,340,877.12	(5,731,318.51)
資產減值轉回/(損失)	四(53)	15,634,812.60	(231,929,820.32)	-	-
資產處置收益/(損失)	四(58)	5,924,774.69	(1,215,478.38)	17,457.89	(11,135.95)
二、營業利潤		5,230,127,338.93	3,633,508,880.43	1,314,211,520.96	1,257,321,764.35
加：營業外收入	四(59)	27,695,351.07	27,520,041.01	186,789.10	3,375.85
減：營業外支出	四(60)	(40,259,501.48)	(57,152,215.71)	(309,149.60)	(900,585.81)
三、利潤總額		5,217,563,188.52	3,603,876,705.73	1,314,089,160.46	1,256,424,554.39
減：所得稅費用	四(61)	(1,052,772,576.66)	(722,713,747.64)	-	-
四、淨利潤		4,164,790,611.86	2,881,162,958.09	1,314,089,160.46	1,256,424,554.39
其中：同一控制下企業合併中被合併方 在合併前實現的淨利潤		不適用	不適用	不適用	不適用
按經營持續性分類					
持續經營淨利潤		4,164,790,611.86	2,881,162,958.09	1,314,089,160.46	1,256,424,554.39
終止經營淨利潤		-	-	-	-
按所有權歸屬分類					
歸屬於母公司股東的淨利潤		3,567,759,976.70	2,442,842,195.88	不適用	不適用
少數股東損益		597,030,635.16	438,320,762.21	不適用	不適用
五、其他綜合收益的稅後淨額	四(43)	30,130,891.40	(90,356,715.57)	528,159.05	45,136.77
歸屬於母公司股東的其他綜合收益的 稅後淨額		50,761,733.84	(79,739,930.04)	528,159.05	45,136.77
以後不能重分類進損益的其他綜合收益		17,600,158.88	4,498,669.94	-	-
重新計量設定受益計畫淨負債或淨資產的變動		-	-	-	-
權益法下不能轉損益的其他綜合收益		-	-	-	-
其他權益工具投資公允價值變動		17,600,158.88	4,498,669.94	-	-
以後將重分類進損益的其他綜合收益		33,161,574.96	(84,238,599.98)	528,159.05	45,136.77
權益法下在被投資單位以後將重分類進 損益的其他綜合收益中享有的份額		795,396.47	67,975.03	528,159.05	45,136.77
應收款項融資信用減值準備		(846,003.02)	(389,590.13)	-	-
外幣財務報表折算差額		33,212,181.51	(83,916,984.88)	-	-
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		(20,630,842.44)	(10,616,785.53)	-	-
六、綜合收益總額		4,194,921,503.26	2,790,806,242.52	1,314,617,319.51	1,256,469,691.16
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		3,618,521,710.54	2,363,102,265.84	不適用	不適用
歸屬於少數股東的綜合收益總額		576,399,792.72	427,703,976.68	不適用	不適用
七、每股收益	四(62)				
基本每股收益(人民幣元)		1.26	0.86	——	——
稀釋每股收益(人民幣元)		1.26	0.86	——	——

後附財務報表附注為財務報表的組成部分。

企業負責人：周軍

主管會計工作的負責人：左敏

會計機構負責人：沈波

上海醫藥集團股份有限公司

截至2021年6月30日止六個月期間合併及公司現金流量表
(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

項 目	附注	2021年6月30日 止6個月期間 合併	2020年6月30日 止6個月期間 合併	2021年6月30日 止6個月期間 公司	2020年6月30日 止6個月期間 公司
一、經營活動產生/(使用)的現金流量					
銷售商品、提供勞務收到的現金		110,544,179,457.36	95,232,265,021.58	16,270,344.40	15,305,518.56
收到的稅費返還		49,276,930.48	40,899,683.52	-	-
收到其他與經營活動有關的現金	四(63)(a)	709,288,338.78	835,611,152.13	340,846,608.91	499,175,344.37
經營活動現金流入小計		111,302,744,726.62	96,108,775,857.23	357,116,953.31	514,480,862.93
購買商品、接受勞務支付的現金		(95,042,564,417.24)	(80,042,761,232.11)	-	-
支付給職工以及為職工支付的現金		(4,418,162,832.96)	(3,652,054,250.82)	(107,415,961.90)	(84,954,636.44)
支付的各項稅費		(4,243,198,117.11)	(3,308,985,475.82)	(943,006.94)	(3,576,258.70)
支付其他與經營活動有關的現金	四(63)(b)	(5,427,801,339.51)	(5,399,338,832.77)	(264,559,838.69)	(442,986,664.15)
經營活動現金流出小計		(109,131,726,706.82)	(92,403,139,791.52)	(372,918,807.53)	(531,517,559.29)
經營活動產生/(使用)的現金流量淨額	四(64)(a)	2,171,018,019.80	3,705,636,065.71	(15,801,854.22)	(17,036,696.36)
二、投資活動(使用)/產生的現金流量					
收回投資收到的現金		901,844,289.91	2,425,259,528.41	901,844,289.91	2,307,633,419.49
取得投資收益所收到的現金		302,364,597.31	221,608,148.73	1,476,904,579.02	1,045,483,986.45
處置固定資產、無形資產和其他長期資產 收回的現金淨額		53,139,737.99	26,897,440.84	-	94,399.22
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額	四(64)(b)	-	103,728,983.10	-	-
收到其他與投資活動有關的現金	四(63)(c)	415,180,958.93	2,995,683,453.95	1,047,618,942.13	3,361,670,275.40
投資活動現金流入小計		1,672,529,584.14	5,773,177,555.03	3,426,367,811.06	6,714,882,080.56
購建固定資產、無形資產和其他長期資產 支付的現金		(1,150,299,794.81)	(1,713,637,630.88)	(76,021,389.71)	(20,327,489.37)
投資支付的現金		(1,095,483,542.97)	(2,300,000,000.00)	(900,000,000.00)	(2,300,000,000.00)
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	四(64)(b)	(852,928,270.78)	(1,890,254,852.32)	(77,150,000.00)	(20,000,000.00)
支付其他與投資活動有關的現金	四(63)(d)	(1,766,361,111.44)	(532,160,622.85)	(1,738,770,152.93)	(6,172,745,265.37)
投資活動現金流出小計		(4,865,072,720.00)	(6,436,053,106.05)	(2,791,941,542.64)	(8,513,072,754.74)
投資活動(使用)/產生的現金流量淨額		(3,192,543,135.86)	(662,875,551.02)	634,426,268.42	(1,798,190,674.18)
三、籌資活動產生的現金流量					
吸收投資收到的現金		55,550,000.00	6,147,600.00	-	-
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		55,550,000.00	6,147,600.00	-	-
取得借款收到的現金		10,545,906,796.56	24,352,208,112.75	1,100,000,000.00	2,700,000,000.00
發行債券收到的現金		9,997,251,936.37	4,997,500,000.00	9,997,251,936.37	4,997,500,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金	四(63)(e)	1,282,526,216.62	1,734,566,882.60	846,545,867.91	761,731,249.40
籌資活動現金流入小計		21,881,234,949.55	31,090,422,595.35	11,943,797,804.28	8,459,231,249.40
償還債務支付的現金		(18,641,296,054.37)	(24,956,070,086.21)	(11,200,000,000.00)	(3,700,000,000.00)
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		(856,269,172.93)	(1,513,523,399.61)	(52,065,741.09)	(55,375,398.31)
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		(290,661,713.59)	(791,586,075.41)	-	-
支付其他與籌資活動有關的現金	四(63)(f)	(588,098,593.53)	(440,260,542.72)	(476,925,347.60)	(11,641,174.28)
籌資活動現金流出小計		(20,085,663,820.83)	(26,909,854,028.54)	(11,728,991,088.69)	(3,767,016,572.59)
籌資活動產生的現金流量淨額		1,795,571,128.72	4,180,568,566.81	214,806,715.59	4,692,214,676.81
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		(1,101,980.96)	21,452,572.00	(109.10)	83,215.70
五、現金及現金等價物淨增加額	四(64)(a)	772,944,031.70	7,244,781,653.50	833,431,020.69	2,877,070,521.97
加：期初現金及現金等價物餘額		19,576,444,789.85	15,716,257,907.41	3,989,558,641.83	3,398,271,917.33
六、期末現金及現金等價物餘額	四(64)(c)	20,349,388,821.55	22,961,039,560.91	4,822,989,662.52	6,275,342,439.30

後附財務報表附注為財務報表的組成部分。

企業負責人：周軍

主管會計工作的負責人：左敏

會計機構負責人：沈波

上海醫藥集團股份有限公司

截至2021年6月30日止六個月期間合併股東權益變動表
(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

項目	附注	歸屬於母公司股東權益						少數股東權益	股東權益合計
		股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤		
2020年1月1日期初餘額		2,842,089,322.00	15,720,601,835.88	-	(542,229,067.12)	1,667,684,535.82	21,970,908,120.34	7,726,873,546.48	49,385,928,293.40
截至2020年6月30日止六個月期間增減變動額		-	148,176,661.49	-	(82,226,152.36)	-	1,194,809,116.52	1,124,268,208.14	2,385,027,833.79
綜合收益總額									
淨利潤	四(45)	-	-	-	-	-	2,442,842,195.88	438,320,762.21	2,881,162,958.09
其他綜合收益	四(43)	-	-	-	(79,739,930.04)	-	-	(10,616,785.53)	(90,356,715.57)
綜合收益總額合計		-	-	-	(79,739,930.04)	-	2,442,842,195.88	427,703,976.68	2,790,806,242.52
股東投入和減少資本									
股東投入資本		-	-	-	-	-	-	6,147,600.00	6,147,600.00
股份支付計入股東權益的金額	四(42)	-	17,287,134.00	-	-	-	-	-	17,287,134.00
其他	四(42)	-	130,889,527.49	-	-	-	-	1,098,234,359.75	1,229,123,887.24
利潤分配									
提取盈餘公積	四(44)	-	-	-	-	-	-	-	-
對股東的分配	四(45)	-	-	-	-	-	(1,250,519,301.68)	(407,817,728.29)	(1,658,337,029.97)
股東權益內部結轉									
其他綜合收益結轉留存收益		-	-	-	(2,486,222.32)	-	2,486,222.32	-	-
2020年6月30日期末餘額		2,842,089,322.00	15,868,778,497.37	-	(624,455,219.48)	1,667,684,535.82	23,165,717,236.86	8,851,141,754.62	51,770,956,127.19
2021年1月1日期初餘額		2,842,089,322.00	15,897,587,875.18	-	(265,410,759.58)	1,826,058,272.88	25,054,352,978.09	9,386,052,081.08	54,740,729,769.65
截至2021年6月30日止六個月期間增減變動額		-	106,971,128.51	-	50,761,733.84	-	2,203,557,102.14	188,225,816.93	2,549,515,781.42
綜合收益總額									
淨利潤	四(45)	-	-	-	-	-	3,567,759,976.70	597,030,635.16	4,164,790,611.86
其他綜合收益	四(43)	-	-	-	50,761,733.84	-	-	(20,630,842.44)	30,130,891.40
綜合收益總額合計		-	-	-	50,761,733.84	-	3,567,759,976.70	576,399,792.72	4,194,921,503.26
股東投入和減少資本									
股東投入資本		-	-	-	-	-	-	55,550,000.00	55,550,000.00
股份支付計入股東權益的金額	四(42)	-	18,850,061.34	-	-	-	-	-	18,850,061.34
其他	四(42)	-	88,121,067.17	-	-	-	-	(149,864,396.47)	(61,743,329.30)
利潤分配									
提取盈餘公積	四(44)	-	-	-	-	-	-	-	-
對股東的分配	四(45)	-	-	-	-	-	(1,364,202,874.56)	(293,859,579.32)	(1,658,062,453.88)
2021年6月30日期末餘額		2,842,089,322.00	16,004,559,003.69	-	(214,649,025.74)	1,826,058,272.88	27,257,910,080.23	9,574,277,898.01	57,290,245,551.07

後附財務報表附注為財務報表的組成部分。

企業負責人：周軍

主管會計工作的負責人：左敏

會計機構負責人：沈波

上海醫藥集團股份有限公司

截至2021年6月30日止六個月期間公司股東權益變動表
(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

項目	附注	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
2020年1月1日期初餘額		2,842,089,322.00	18,847,858,307.71	-	(1,509,389.95)	1,296,575,310.72	2,789,667,692.06	25,774,681,242.54
截至2020年6月30日止六個月期間增減變動額		-	105,293,413.29	-	45,136.77	-	5,905,252.71	111,243,802.77
綜合收益總額								
淨利潤	十七(6)	-	-	-	-	-	1,256,424,554.39	1,256,424,554.39
其他綜合收益	十七(5)	-	-	-	45,136.77	-	-	45,136.77
綜合收益總額合計		-	-	-	45,136.77	-	1,256,424,554.39	1,256,469,691.16
股東投入和減少資本								
股東投入資本		-	-	-	-	-	-	-
股份支付計入股東權益的金額	十七(4)	-	17,287,134.00	-	-	-	-	17,287,134.00
其他	十七(4)	-	88,006,279.29	-	-	-	-	88,006,279.29
利潤分配								
提取盈餘公積	十七(6)	-	-	-	-	-	-	-
對股東的分配	十七(6)	-	-	-	-	-	(1,250,519,301.68)	(1,250,519,301.68)
2020年6月30日期末餘額		2,842,089,322.00	18,953,151,721.00	-	(1,464,253.18)	1,296,575,310.72	2,795,572,944.77	25,885,925,045.31
2021年1月1日期初餘額		2,842,089,322.00	18,969,516,229.49	-	292,608.91	1,454,949,047.78	2,964,512,023.95	26,231,359,232.13
截至2021年6月30日止六個月期間增減變動額		-	108,980,985.21	-	528,159.05	(4,681,577.08)	(92,247,907.78)	12,579,659.40
綜合收益總額								
淨利潤	十七(6)	-	-	-	-	-	1,314,089,160.46	1,314,089,160.46
其他綜合收益	十七(5)	-	-	-	528,159.05	-	-	528,159.05
綜合收益總額合計		-	-	-	528,159.05	-	1,314,089,160.46	1,314,617,319.51
股東投入和減少資本								
股東投入資本		-	-	-	-	-	-	-
股份支付計入股東權益的金額	十七(4)	-	18,850,061.34	-	-	-	-	18,850,061.34
其他	十七(4)	-	90,130,923.87	-	-	-	-	90,130,923.87
利潤分配								
提取盈餘公積	十七(6)	-	-	-	-	-	-	-
對股東的分配	十七(6)	-	-	-	-	-	(1,364,202,874.56)	(1,364,202,874.56)
其他		-	-	-	-	(4,681,577.08)	(42,134,193.68)	(46,815,770.76)
2021年6月30日期末餘額		2,842,089,322.00	19,078,497,214.70	-	820,767.96	1,450,267,470.70	2,872,264,116.17	26,243,938,891.53

後附財務報表附注為財務報表的組成部分。

企業負責人：周軍

主管會計工作的負責人：左敏

會計機構負責人：沈波

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

一 公司基本情況

上海醫藥集團股份有限公司(以下簡稱“本公司”)的前身為上海四藥股份有限公司(以下簡稱“四藥股份”)。1993 年 10 月經上海市證券管理辦公室滬證辦(1993)119 號文審核批准，由上海醫藥(集團)有限公司(以下簡稱“上藥集團”)的前身上海醫藥(集團)總公司獨家發起並向社會公眾發行每股面值 1 元的人民幣普通股 15,000,000 股(A 股)後，四藥股份於 1994 年 1 月 18 日以募集方式成立。1994 年 3 月 24 日，四藥股份股票在上海證券交易所掛牌上市，股票代碼為 600849。於 1998 年，四藥股份更名為上海市醫藥股份有限公司。

2010 年經中國證券監督管理委員會證監許可【2010】132 號文《關於核准上海市醫藥股份有限公司向上海醫藥(集團)有限公司等發行股份購買資產及吸收合併上海實業醫藥投資股份有限公司和上海中西藥業股份有限公司的批復》，本公司吸收合併上海實業醫藥投資股份有限公司(以下簡稱“上實醫藥”)和上海中西藥業股份有限公司(以下簡稱“中西藥業”)，向上藥集團發行股份購買醫藥資產以及向上海上實(集團)有限公司(“上海上實”)發行股份募集資金並以該等資金向上海實業控股有限公司(以下簡稱“上實控股”)購買其醫藥資產。上述重大資產重組實施後，本公司的總股本增加至 1,992,643,338 股，上海市醫藥股份有限公司更名為上海醫藥集團股份有限公司，本公司股票代碼由 600849 變更為 601607，本公司股票簡稱為“上海醫藥”。

截至 2011 年 6 月 17 日止，本公司完成向境外投資者發行代表每股人民幣 1 元的境外上市股票(H 股)696,267,200 股(含超額配售 32,053,200 股)，並於 2011 年 5 月 20 日在香港聯合交易所有限公司掛牌上市交易，股票代碼為 02607，股票簡稱為“上海醫藥”。

2018 年 1 月 26 日，本公司向境外投資者增資發行 153,178,784 股 H 股，並在香港聯合證券交易所上市交易。

於 2021 年 6 月 30 日，本公司股本為 2,842,089,322.00 元，累計發行股本總數為 2,842,089,322 股，其中：境內上市人民幣普通股 1,923,016,618 股(A 股)，以及境外上市外資股 919,072,704 股(H 股)。

本公司企業法人統一社會信用代碼：9131000013358488X7；企業法定代表人：周軍；公司註冊地：中國(上海)自由貿易試驗區張江路 92 號；公司行業類別：醫藥類。

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

一 公司基本情況(續)

本公司及子公司(以下合稱“本集團”)主要經營以下業務：

- 藥品及保健品的研發、生產和銷售；
- 向醫藥製造商及配藥商(例如醫院、分銷商及零售藥店)提供分銷、倉儲、物流和其他增值醫藥供應鏈解決方案及相關服務；以及
- 經營自營及加盟的零售藥店網路。

本公司的控股股東為上藥集團，2008 年 6 月 30 日，上海市政府國有資產監督管理委員會(以下簡稱“上海市國資委”)正式批復，同意直接將上藥集團原股東上海工業投資(集團)有限公司和上海華誼(集團)公司分別持有的各 30% 的上藥集團股權，總計 60% 的股權行政劃撥給上海上實，上海上實成為上藥集團控股股東。上海上實為國有獨資企業，實際控制人為上海市國資委。上海實業(集團)有限公司(以下簡稱“上實集團”)註冊於中華人民共和國香港特別行政區(以下簡稱“香港”)，實際控制人為上海市國資委。上實集團經上海市國資委授權管理上海上實。因此，本公司最終控股公司為上實集團。

本期納入合併範圍的主要子公司詳見附注六，本期新納入合併範圍的主要子公司詳見附注五(1)。

本財務報表由本公司董事會於 2021 年 8 月 30 日批准報出。

二 主要會計政策和會計估計

本集團根據生產經營特點確定具體會計政策和會計估計，主要體現在應收款項預期信用損失的計量(附注二(9))、存貨的計價方法(附注二(10))、投資性房地產的計量模式(附注二(12))、固定資產折舊、無形資產和使用權資產攤銷(附注二(13)、(17)、(26))、收入的確認和計量(附注二(23))等。

本集團在運用重要的會計政策時所採用的關鍵判斷、重要會計估計及其關鍵假設詳見附注二(30)。

(1) 財務報表的編制基礎

本財務報表按照財政部於 2006 年 2 月 15 日及以後期間頒佈的《企業會計準則——基本準則》、各項具體會計準則及相關規定(以下合稱“企業會計準則”)、以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司資訊披露編報規則第 15 號——財務報告的一般規定》的披露規定編制。

本財務報表以持續經營為基礎編制。

新的香港《公司條例》自 2014 年 3 月 3 日起生效。本財務報表的若干相關事項已根據香港《公司條例》的要求進行披露。

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(2) 遵循企業會計準則的聲明

本公司截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的合併及公司財務狀況以及截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間的合併及公司經營成果和現金流量等有關資訊。

(3) 會計年度

會計年度為西曆 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 記帳本位幣

本公司記帳本位幣為人民幣。本公司下屬子公司根據其經營所處的主要經濟環境確定其記帳本位幣，本財務報表以人民幣列示。

(5) 企業合併

(a) 同一控制下的企業合併

本集團支付的合併對價及取得的淨資產均按帳面價值計量，如被合併方是最終控制方以前年度從協力廠商收購來的，則以被合併方的資產、負債(包括最終控制方收購被合併方而形成的商譽)在最終控制方合併財務報表中的帳面價值為基礎。本集團取得的淨資產帳面價值與支付的合併對價帳面價值的差額，調整資本公積(股本溢價)；資本公積(股本溢價)不足以沖減的，調整留存收益。為進行企業合併發生的直接相關費用於發生時計入當期損益。為企業合併而發行權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

(b) 非同一控制下的企業合併

本集團發生的合併成本及在合併中取得的可辨認淨資產按購買日的公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方於購買日可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益。為進行企業合併發生的直接相關費用於發生時計入當期損益。為企業合併而發行權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(5) 企業合併(續)

(b) 非同一控制下的企業合併(續)

本集團因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資方實施控制的，對於購買日之前持有的被購買方的股權，應當按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其帳面價值之間的差額計入當期投資收益；購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益以及除淨損益、其他綜合收益和利潤分配外的其他所有者權益變動(以下簡稱“其他所有者權益變動”)的，與其相關的其他綜合收益、其他所有者權益變動應當轉為購買日所屬當期收益，由於被投資方重新計量設定受益計畫淨負債或淨資產變動以及其他權益工具投資公允價值變動而產生的其他綜合收益除外。

(6) 合併財務報表的編制方法

編制合併財務報表時，合併範圍包括本公司及全部子公司。

從取得子公司的實際控制權之日起，本集團開始將其納入合併範圍；從喪失實際控制權之日起停止納入合併範圍。對於同一控制下企業合併取得的子公司，自其與本公司同受最終控制方控制之日起納入本公司合併範圍，並將其合併日前實現的淨利潤在合併利潤表中單列專案反映。

在編制合併財務報表時，子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本公司的會計政策和會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。

集團內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合併財務報表編制時予以抵銷。子公司的股東權益、當期淨損益及綜合收益中不歸屬於本公司所擁有的部分分別作為少數股東權益、少數股東損益及歸屬於少數股東的綜合收益總額在合併財務報表中股東權益、淨利潤及綜合收益總額項下單獨列示。子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額的，其餘額沖減少數股東權益。本公司向子公司出售資產所發生的未實現內部交易損益，全額抵銷歸屬於母公司股東的淨利潤；子公司向本公司出售資產所發生的未實現內部交易損益，按本公司對該子公司的分配比例在歸屬於母公司股東的淨利潤和少數股東損益之間分配抵銷。子公司之間出售資產所發生的未實現內部交易損益，按照母公司對出售方子公司的分配比例在歸屬於母公司股東的淨利潤和少數股東損益之間分配抵銷。

如果以本集團為會計主體與以本公司或子公司為會計主體對同一交易的認定不同時，從本集團的角度對該交易予以調整。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(6) 合併財務報表的編制方法(續)

因購買子公司少數股權新增加的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日(或合併日)開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本公積(股本溢價)，資本公積(股本溢價)不足沖減的，調整留存收益。在不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資，在合併財務報表中處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司淨資產份額的差額調整資本公積(股本溢價)，資本公積(股本溢價)不足沖減的，調整留存收益。

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司控制權，在合併財務報表中，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額與商譽之和的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益，在喪失控制權時按原有子公司處置相關資產、負債相同的基礎轉為當期投資收益或留存收益。

(7) 現金及現金等價物

現金及現金等價物是指庫存現金，可隨時用於支付的存款，以及持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

(8) 外幣折算

(a) 外幣交易

外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為記帳本位幣入帳。

於資產負債表日，外幣貨幣性專案採用資產負債表日的即期匯率折算為記帳本位幣。為購建符合借款費用資本化條件的資產而借入的外幣專門借款產生的匯兌差額在資本化期間內予以資本化；其他匯兌差額直接計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性專案，於資產負債表日採用交易發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。

(b) 外幣財務報表的折算

境外經營的資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益中除未分配利潤項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。境外經營的利潤表中的收入與費用專案，採用交易發生日的即期匯率折算。上述折算產生的外幣報表折算差額，計入其他綜合收益。境外經營的現金流量項目，採用現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融資產並形成其他方的金融負債或權益工具的合同。當本集團成為金融工具合同的一方時，確認相關的金融資產或金融負債。

(a) 金融資產

(i) 分類和計量

本集團根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，將金融資產劃分為：(1) 以攤余成本計量的金融資產；(2) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產；(3) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

金融資產在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產，相關交易費用計入初始確認金額。因銷售產品或提供勞務而產生的、未包含或不考慮重大融資成分的應收賬款或應收票據，本集團按照預期有權收取的對價金額作為初始確認金額。

債務工具

本集團持有的債務工具是指從發行方角度分析符合金融負債定義的工具，分別採用以下三種方式進行計量：

以攤余成本計量：

本集團管理此類金融資產的業務模式為以收取合同現金流量為目標，且此類金融資產的合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致，即在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。本集團對於此類金融資產按照實際利率法確認利息收入。此類金融資產主要包括貨幣資金、應收票據、應收賬款、其他應收款、債權投資和長期應收款等。本集團將自資產負債表日起一年內(含一年)到期的債權投資和長期應收款，列示為一年內到期的非流動資產；取得時期限在一年內(含一年)的債權投資列示為其他流動資產。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(i) 分類和計量(續)

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益：

本集團管理此類金融資產的業務模式為既以收取合同現金流量為目標又以出售為目標，且此類金融資產的合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致。此類金融資產按照公允價值計量且其變動計入其他綜合收益，但減值損失或利得、匯兌損益和按照實際利率法計算的利息收入計入當期損益。此類金融資產列示為其他債權投資，自資產負債表日起一年內(含一年)到期的其他債權投資，列示為一年內到期的非流動資產；取得時期限在一年內(含一年)的其他債權投資列示為其他流動資產及應收款項融資。

以公允價值計量且其變動計入當期損益：

本集團將持有的未劃分為以攤余成本計量和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具，以公允價值計量且其變動計入當期損益。在初始確認時，本集團為了消除或顯著減少會計錯配，將部分金融資產指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。自資產負債表日起超過一年到期且預期持有超過一年的，列示為其他非流動金融資產，其餘列示為交易性金融資產。

權益工具

本集團將對其沒有控制、共同控制和重大影響的權益工具投資按照公允價值計量且其變動計入當期損益，列示為交易性金融資產；自資產負債表日起預期持有超過一年的，列示為其他非流動金融資產。

此外，本集團將部分非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，列示為其他權益工具投資。該類金融資產的相關股利收入計入當期損益。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(ii) 減值

本集團對於以攤余成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資、合同資產和財務擔保合同等，以預期信用損失為基礎確認損失準備。

本集團考慮有關過去事項、當前狀況以及對未來經濟狀況的預測等合理且有依據的資訊，以發生違約的風險為權重，計算合同應收的現金流量與預期能收到的現金流量之間差額的現值的概率加權金額，確認預期信用損失。

於每個資產負債表日，本集團對於處於不同階段的金融工具的預期信用損失分別進行計量。金融工具自初始確認後信用風險未顯著增加的，處於第一階段，本集團按照未來 12 個月內的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後信用風險已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，本集團按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後已經發生信用減值的，處於第三階段，本集團按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

對於在資產負債表日具有較低信用風險的金融工具，本集團假設其信用風險自初始確認後並未顯著增加，按照未來 12 個月內的預期信用損失計量損失準備。

本集團對於處於第一階段和第二階段、以及較低信用風險的金融工具，按照其未扣除減值準備的帳面餘額和實際利率計算利息收入。對於處於第三階段的金融工具，按照其帳面餘額減已計提減值準備後的攤余成本和實際利率計算利息收入。

對於因銷售商品、提供勞務等日常經營活動形成的應收票據、應收賬款、應收款項融資和合同資產，無論是否存在重大融資行為，本集團均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。對於應收融資租賃款，本集團亦選擇按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(ii) 減值(續)

當單項金融資產無法以合理成本評估預期信用損失的資訊時，本集團依據信用風險特徵將應收款項分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

組合一	應收貨款
組合二	關聯方股利
組合三	利息及應收款項融資
組合四	保證金(含押金)組合
組合五	應收供應商補償款
組合六	應收合併範圍內公司款項

對於劃分為組合的應收賬款，本集團參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，採用編制應收賬款賬齡與整個存續期預期信用損失率對照表計算，對照表根據應收賬款在預計還款期內觀察所得的歷史違約率確定，並就前瞻性估計進行調整。觀察所得的歷史違約率於每個報告日期進行更新，並對前瞻性估算的變動進行分析。

對於劃分為組合的應收租賃款、因銷售商品、提供勞務等日常經營活動形成的應收票據和應收款項融資，本集團參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

除此以外的應收票據、應收款項融資和劃分為組合的其他應收款與長期應收款，本集團參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和未來 12 個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

本集團將計提或轉回的損失準備計入當期損益。對於持有的以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具，本集團在將減值損失或利得計入當期損益的同時調整其他綜合收益。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(iii) 終止確認

金融資產滿足下列條件之一的，予以終止確認：**(1)** 收取該金融資產現金流量的合同權利終止；**(2)** 該金融資產已轉移，且本集團將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；**(3)** 該金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

其他權益工具投資終止確認時，其帳面價值與收到的對價以及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額，計入留存收益；其餘金融資產終止確認時，其帳面價值與收到的對價以及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額，計入當期損益。

(b) 金融負債

金融負債於初始確認時分類為以攤余成本計量的金融負債和以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

本集團的金融負債主要為以攤余成本計量的金融負債，包括應付票據、應付帳款、其他應付款、借款、應付債券及長期應付款等。該類金融負債按其公允價值扣除交易費用後的金額進行初始計量，並採用實際利率法進行後續計量。期限在一年以下(含一年)的，列示為流動負債；期限在一年以上但自資產負債表日起一年內(含一年)到期的，列示為一年內到期的非流動負債；其餘列示為非流動負債。

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時，本集團終止確認該金融負債或義務已解除的部分。終止確認部分的帳面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

(c) 金融工具的公允價值確定

存在活躍市場的金融工具，以活躍市場中的報價確定其公允價值。不存在活躍市場的金融工具，採用估值技術確定其公允價值。在估值時，本集團採用在當前情況下適用並且有足夠可利用資料和其他資訊支援的估值技術，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特徵相一致的輸入值，並盡可能優先使用相關可觀察輸入值。在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，使用不可觀察輸入值。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(10) 存貨

(a) 分類

存貨包括原材料、在途物資、周轉材料、產成品、在產品、委託加工物資和消耗性生物資產等，按成本與可變現淨值孰低計量。

(b) 發出存貨的計價方法

存貨發出時的成本按先進先出法或加權平均法核算。對於不能替代使用的存貨、為特定專案專門購入或製造的存貨，公司採用個別計價法確定發出存貨的成本。產成品、在產品以及自製半成品等存貨成本包括原材料、直接人工以及在正常生產能力下按系統的方法分配的製造費用。

(c) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

存貨跌價準備按存貨成本高於其可變現淨值的差額計提。可變現淨值按日常活動中，以存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額確定。

(d) 本集團的存貨盤存制度採用永續盤存制。

(e) 周轉材料的攤銷方法

周轉材料包括低值易耗品和包裝物等，低值易耗品、包裝物均採用一次轉銷法進行攤銷。

(11) 長期股權投資

長期股權投資包括：本公司對子公司的長期股權投資；本集團對合營企業和聯營企業的長期股權投資。

子公司為本公司能夠對其實施控制的被投資單位。合營企業為本集團通過單獨主體達成，能夠與其他方實施共同控制，且基於法律形式、合同條款及其他事實與情況僅對其淨資產享有權利的合營安排。聯營企業為本集團能夠對其財務和經營決策具有重大影響的被投資單位。

對子公司的投資，在公司財務報表中按照成本法確定的金額列示，在編制合併財務報表時按權益法調整後進行合併；對合營企業和聯營企業投資採用權益法核算。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(11) 長期股權投資(續)

(a) 投資成本確定

同一控制下企業合併形成的長期股權投資，在合併日按照被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表帳面價值的份額作為投資成本；非同一控制下企業合併形成的長期股權投資，按照合併成本作為長期股權投資的投資成本。

對於以企業合併以外的其他方式取得的長期股權投資，以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本；以發行權益性證券取得的長期股權投資，按發行權益性證券的公允價值確認初始投資成本。

(b) 後續計量及損益確認方法

採用成本法核算的長期股權投資，按照初始投資成本計量，被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為投資收益計入當期損益。

採用權益法核算的長期股權投資，初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，以初始投資成本作為長期股權投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，並相應調增長期股權投資成本。

採用權益法核算的長期股權投資，本集團按應享有或應分擔的被投資單位的淨損益份額確認當期投資損益。確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的帳面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，但本集團負有承擔額外損失義務且符合預計負債確認條件的，繼續確認預計將承擔的損失金額。被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的帳面價值並計入資本公積。被投資單位分派的利潤或現金股利於宣告分派時按照本集團應分得的部分，相應減少長期股權投資的帳面價值。本集團與被投資單位元之間未實現的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於本集團的部分，予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。本集團與被投資單位發生的內部交易損失，其中屬於資產減值損失的部分，相應的未實現損失不予抵銷。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(11) 長期股權投資(續)

(c) 確定對被投資單位具有控制、共同控制、重大影響的依據

控制是指擁有對被投資單位的權力，通過參與被投資單位的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資單位的權力影響其回報金額。

共同控制是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過本集團及分享控制權的其他參與方一致同意後才能決策。

重大影響是指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

(d) 長期股權投資減值

對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資，當其可收回金額低於其帳面價值時，帳面價值減記至可收回金額(附注二(19))。

(e) 處置長期股權投資

處置權益法核算的長期股權投資時，原權益法核算的相關其他綜合收益應當在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，應當在終止採用權益法核算時全部轉入當期投資收益。投資方部分處置權益法核算的長期股權投資，剩餘股權仍採用權益法核算的，原權益法核算的相關其他綜合收益應當採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎處理並按比例結轉，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，應當按比例結轉入當期投資收益。

(f) 處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司控制權

在個別財務報表中，對於處置的股權，按照其帳面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益；同時，對於剩餘股權，按其帳面價值確認為長期股權投資或按其公允價值確認為其他相關金融資產。處置後的剩餘股權能夠對原有子公司實施共同控制或重大影響的，按有關成本法轉為權益法的相關規定進行會計處理。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(12) 投資性房地產

投資性房地產包括已出租的土地使用權和以出租為目的的建築物，以及持有並準備增值後轉讓的土地使用權，以成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，在相關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能夠可靠的計量時，計入投資性房地產成本；否則，於發生時計入當期損益。

本集團採用成本模式對所有投資性房地產進行後續計量，按其預計使用壽命及淨殘值率對建築物和土地使用權計提折舊或攤銷。對按照成本模式計量的投資性房地產－出租用建築物採用與本集團同類固定資產相同的折舊政策，出租用土地使用權採用與同類無形資產相同的攤銷政策。

投資性房地產的用途改變為自用時，自改變之日起，將該投資性房地產轉換為固定資產或無形資產。自用房地產的用途改變為賺取租金或資本增值時，自改變之日起，將固定資產或無形資產轉換為投資性房地產。發生轉換時，以轉換前的帳面價值作為轉換後的入帳價值。

對投資性房地產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊(攤銷)方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

當投資性房地產被處置、或者永久退出使用且預計不能從其處置中取得經濟利益時，終止確認該項投資性房地產。投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其帳面價值和相關稅費後計入當期損益。

當投資性房地產的可收回金額低於其帳面價值時，帳面價值減記至可收回金額(附注二(19))。

(13) 固定資產

(a) 固定資產確認及初始計量

固定資產包括房屋及建築物、機器設備、運輸工具、電子設備以及其他設備。

固定資產在與其有關的經濟利益很可能流入本集團、且其成本能夠可靠計量時予以確認。購置或新建的固定資產按取得時的成本進行初始計量。公司制改建時國有股股東投入的固定資產，按國有資產管理部門確認的評估值作為入帳價值。

與固定資產有關的後續支出，在與其有關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能夠可靠計量時，計入固定資產成本；對於被替換的部分，終止確認其帳面價值；所有其他後續支出於發生時計入當期損益。

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(13) 固定資產(續)

(b) 固定資產的折舊方法

固定資產折舊採用年限平均法並按其入帳價值減去預計淨殘值後在預計使用壽命內計提。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的帳面價值及依據尚可使用年限確定折舊額。

固定資產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊率列示如下：

	預計使用壽命	預計淨殘值率	年折舊率
房屋及建築物	5-50 年	2%至 10%	1.80%至 19.60%
機器設備	4-20 年	2%至 10%	4.50%至 24.50%
運輸工具	4-14 年	2%至 10%	6.43%至 24.50%
電子設備	3-14 年	2%至 10%	6.43%至 32.67%
其他設備	2-20 年	2%至 10%	4.50%至 49.00%

對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

(c) 當固定資產的可收回金額低於其帳面價值時，帳面價值減記至可收回金額(附注二(19))。

(d) 固定資產的處置

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其帳面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

(14) 在建工程

在建工程按實際發生的成本計量。實際成本包括建築成本、安裝成本、符合資本化條件的借款費用以及其他為使在建工程達到預定可使用狀態所發生的必要支出。在建工程在達到預定可使用狀態時，轉入固定資產並自次月起開始計提折舊。當在建工程的可收回金額低於其帳面價值時，帳面價值減記至可收回金額(附注二(19))。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(15) 借款費用

本集團發生的可直接歸屬於需要經過相當長時間的購建活動才能達到預定可使用狀態之資產的購建的借款費用，在資產支出及借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用狀態所必要的購建活動已經開始時，開始資本化並計入該資產的成本。其他借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用計入當期損益。

當購建的資產達到預定可使用狀態時停止資本化，其後發生的借款費用計入當期損益。如果資產的購建活動發生非正常中斷，並且中斷時間連續超過 3 個月，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建活動重新開始。

對於為購建符合資本化條件的資產而借入的專門借款，以專門借款當期實際發生的利息費用減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額確定專門借款借款費用的資本化金額。

對於為購建符合資本化條件的資產而佔用的一般借款，按照累計資產支出超過專門借款部分的資本支出加權平均數乘以所佔用一般借款的加權平均實際利率計算確定一般借款借款費用的資本化金額。實際利率為將借款在預期存續期間或適用的更短期間內的未來現金流量折現為該借款初始確認金額所使用的利率。

(16) 生物資產

生物資產分為生產性生物資產和消耗性生物資產。生物資產按成本進行初始計量。

生產性生物資產在達到預定生產經營目的前發生的實際費用構成生產性生物資產的成本，達到預定生產經營目的後發生的管護等後續支出，計入當期損益。

消耗性生物資產在鬱閉前發生的實際費用構成消耗性生物資產的成本，鬱閉後發生的管護等後續支出，計入當期損益。

對於達到預定生產經營目的的生產性生物資產，按預期收益年限平均計提折舊。本集團每年年度終了對使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如使用壽命、預計淨殘值預期數與原先估計數有差異或經濟利益實現方式發生重大變化的，作為會計估計變更調整使用壽命或預計淨殘值或改變折舊方法。

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(16) 生物資產(續)

資產負債表日，對生產性生物資產和消耗性生物資產進行檢查，有確鑿證據表明生產性生物資產可收回金額或消耗性生物資產的可變現淨值低於其成本或帳面價值的，按低於金額計提生產性生物資產的減值準備和消耗性生物資產跌價準備，計入當期損益；生產性生物資產減值準備一經計提，不得轉回；消耗性生物資產跌價因素消失的，在原已計提的跌價準備金額內轉回，轉回金額計入當期損益。

(17) 無形資產

無形資產包括土地使用權、供銷網路、品牌及商標、許可權、專有技術、專利權及軟體等，以成本計量。公司制改建時國有股股東投入的無形資產，按國有資產管理部門確認的評估值作為入帳價值。

(a) 土地使用權

土地使用權按可使用年限 30-70 年平均攤銷。外購土地及建築物的價款難以在土地使用權與建築物之間合理分配的，全部作為固定資產。

(b) 供銷網路

供銷網路按預期受益年限 5-20 年平均攤銷。

(c) 品牌及商標使用權

在企業合併中收購的品牌以收購日的公允價值計量。品牌的使用壽命不確定，因其可產生淨現金流量的期間不可預見。使用壽命不確定的品牌，在持有期間不進行攤銷，並在每個會計期末持續進行減值測試。商標使用權按預期收益年限 10-20 年平均攤銷。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(17) 無形資產(續)

(d) 許可權

外購的許可權按取得時的成本進行初始計量。

許可權，包括不可退還的預付款，分期付款和特許權使用費。預付款於付款時予以資本化。分期付款於發生時資本化為無形資產，除非該付款為根據附注二(17)(i)的資本化政策用於外包研發工作。特許使用費應按照相關銷售額計提並確認為銷售成本。

使用壽命不確定的或尚不可使用的許可權在持有期間不進行攤銷，並在每個會計期末持續進行減值測試。許可權的使用壽命不確定，因其可產生淨現金流量的期間不可預見。

使用壽命有限的許可權自相關產品投入商業生產之日起在商業使用年限內以直線法攤銷。

(e) 專有技術

專有技術按預期受益年限 2-20 年平均攤銷。

(f) 專利權

專利權按法律規定的有效年限 10-20 年平均攤銷。

(g) 軟體費

軟體按預期受益年限 2-10 年平均攤銷。

(h) 定期覆核使用壽命和攤銷方法

對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

對使用壽命不確定的無形資產在每個會計期末重新覆核其使用壽命是否仍舊不確定。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(17) 無形資產(續)

(i) 研究與開發

內部研究開發專案支出根據其性質以及研發活動最終形成無形資產是否具有較大不確定性，被分為研究階段支出和開發階段支出。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益；開發階段的支出，同時滿足下列條件的，予以資本化：

- 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- 管理層具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- 能夠證明該無形資產將如何產生經濟利益；
- 有足夠的技術、財務資源和其他資源支援，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；以及
- 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。以前期間已計入損益的開發支出不在以後期間重新確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該專案達到預定用途之日起轉為無形資產。

(j) 無形資產減值

當無形資產的可收回金額低於其帳面價值時，帳面價值減記至可收回金額(附注二(19))。

(18) 長期待攤費用

長期待攤費用包括經營租入固定資產改良及其他已經發生但應由本期和以後各期負擔的、分攤期限在一年以上的各項費用，按預計受益期間分期平均攤銷，並以實際支出減去累計攤銷後的淨額列示。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(19) 長期資產減值

固定資產、在建工程、使用權資產、使用壽命有限的無形資產、生產性生物資產、以成本模式計量的投資性房地產及對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資等，於資產負債表日存在減值跡象的，進行減值測試；尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，至少每年進行減值測試。減值測試結果表明資產的可收回金額低於其帳面價值的，按其差額計提減值準備並計入資產減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。使用壽命不確定的無形資產，至少每年對無形資產的使用壽命進行覆核，如果有證據表明無形資產的使用壽命是有限的，按其估計的使用壽命在以後期間攤銷。

在財務報表中單獨列示的商譽，無論是否存在減值跡象，至少每年進行減值測試。減值測試時，商譽的帳面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。測試結果表明包含分攤商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其帳面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額先抵減分攤至該資產組或資產組組合的商譽的帳面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的帳面價值所占比重，按比例抵減其他各項資產的帳面價值。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

(20) 職工薪酬

職工薪酬是本集團為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償，包括短期薪酬、離職後福利及辭退福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、醫療保險費、工傷保險費、生育保險費、住房公積金、工會和教育經費、短期帶薪缺勤等。本集團在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。其中，非貨幣性福利按照公允價值計量。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(20) 職工薪酬(續)

(b) 離職後福利

本集團將離職後福利計畫分類為設定提存計畫和設定受益計畫。設定提存計畫是本集團向獨立的基金繳存固定費用後，不再承擔進一步支付義務的離職後福利計畫；設定受益計畫是除設定提存計畫以外的離職後福利計畫。於報告期內，本集團的離職後福利主要是為員工繳納的基本養老保險和失業保險，均屬於設定提存計畫。

基本養老保險

本集團職工參加了由當地勞動和社會保障部門組織實施的社會基本養老保險。本集團以當地規定的社會基本養老保險繳納基數和比例，按月向當地社會基本養老保險經辦機構繳納養老保險費。職工退休後，當地勞動及社會保障部門有責任向已退休員工支付社會基本養老金。本集團在職工提供服務的會計期間，將根據上述社保規定計算應繳納的金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

(c) 辭退福利

本集團在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係、或者為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償，在本集團不能單方面撤回解除勞動關係計畫或裁減建議時和確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本費用時兩者孰早日，確認因解除與職工的勞動關係給予補償而產生的負債，同時計入當期損益。

內退福利

本集團向接受內部退休安排的職工提供內退福利。內退福利是指，向未達到國家規定的退休年齡、經本集團管理層批准自願退出工作崗位的職工支付的工資及為其繳納的社會保險費等。本集團自內部退休安排開始之日起至職工達到正常退休年齡止，向內退職工支付內部退養福利。對於內退福利，本集團比照辭退福利進行會計處理，在符合辭退福利相關確認條件時，將自職工停止提供服務日至正常退休日期間擬支付的內退職工工資和繳納的社會保險費等，確認為負債，一次性計入當期損益。內退福利的精算假設變化及福利標準調整引起的差異於發生時計入當期損益。

預期在資產負債表日起一年內需支付的辭退福利，列示為流動負債。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(21) 股利分配

現金股利於股東大會批准的當期，確認為負債。

(22) 預計負債

因產品品質保證、虧損合同等形成的現時義務，當履行該義務很可能導致經濟利益的流出，且其金額能夠可靠計量時，確認為預計負債。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數；因隨著時間推移所進行的折現還原而導致的預計負債帳面價值的增加金額，確認為利息費用。

於資產負債表日，對預計負債的帳面價值進行覆核並作適當調整，以反映當前的最佳估計數。

預期在資產負債表日起一年內需支付的預計負債，列報為流動負債。

(23) 收入確認

本集團在客戶取得相關商品或服務的控制權時，按預期有權收取的對價金額確認收入。

(a) 銷售商品

本集團將產品按照合同規定運至約定交貨地點，在客戶驗收且雙方簽署貨物交接單後確認收入。本集團給予客戶的信用期根據客戶的信用風險特徵確定，與行業慣例一致，不存在重大融資成分。本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務列示為合同負債。

本集團在向客戶轉讓商品的同時，需要向客戶支付對價的，將支付的對價沖減銷售收入。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(23) 收入確認(續)

(b) 提供勞務

本集團對外提供的勞務收入，根據已完成勞務的進度在一段時間內確認收入，其中，已完成勞務的進度按照已發生的成本占預計總成本的比例確定。於資產負債表日，本集團對已完成勞務的進度進行重新估計，以使其能夠反映履約情況的變化。

本集團按照已完成勞務的進度確認收入時，對於本集團已經取得無條件收款權的部分，確認為應收賬款，其餘部分確認為合同資產，並對應收賬款和合同資產以預期信用損失為基礎確認損失準備(附注二(9))；如果本集團已收或應收的合同價款超過已完成的勞務，則將超過部分確認為合同負債。本集團對於同一合同項下的合同資產和合同負債以淨額列示。

(24) 政府補助

政府補助為本集團從政府無償取得的貨幣性資產或非貨幣性資產，包括稅費返還、財政補貼等，但不包括政府作為企業所有者投入的資本。

政府補助在本集團能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

與資產相關的政府補助，是指本集團取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助。與收益相關的政府補助是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。

與資產相關的政府補助，沖減相關資產的帳面價值，或確認為遞延收益並在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分攤計入損益；與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間，計入當期損益或沖減相關成本，用於補償已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益或沖減相關成本。本集團對同類政府補助採用相同的列報方式。

與日常活動相關的政府補助納入營業利潤，與日常活動無關的政府補助計入營業外收支。

本集團收到的政策性優惠利率貸款，以實際收到的借款金額作為借款的入帳價值，按照借款本金和該政策性優惠利率計算相關借款費用。本集團直接收取的財政貼息，沖減相關借款費用。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(25) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其帳面價值的差額(暫時性差異)計算確認。對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損，確認相應的遞延所得稅資產。對於商譽的初始確認產生的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅負債。對於既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)的非企業合併的交易中產生的資產或負債的初始確認形成的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

遞延所得稅資產的確認以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的應納稅所得額為限。

對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，確認遞延所得稅負債，除非本集團能夠控制該暫時性差異轉回的時間且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，當該暫時性差異在可預見的未來很可能轉回且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，確認遞延所得稅資產。

同時滿足下列條件的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：

- 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債與同一稅收征管部門對本集團內同一納稅主體徵收的所得稅相關；
- 本集團內該納稅主體擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利。

(26) 租賃

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。

本集團作為承租人

本集團於租賃期開始日確認使用權資產，並按尚未支付的租賃付款額的現值確認租賃負債。租賃付款額包括固定付款額，以及在合理確定將行使購買選擇權或終止租賃選擇權的情況下需支付的款項等。按銷售額的一定比例確定的可變租金不納入租賃付款額，在實際發生時計入當期損益。本集團將自資產負債表日起一年內(含一年)支付的租賃負債，列示為一年內到期的非流動負債。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(26) 租賃(續)

本集團作為承租人(續)

本集團的使用權資產包括租入的房屋及建築物、機器設備等。使用權資產按照成本進行初始計量，該成本包括租賃負債的初始計量金額、租賃期開始日或之前已支付的租賃付款額、初始直接費用等，並扣除已收到的租賃激勵。本集團能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊；若無法合理確定租賃期屆滿時是否能夠取得租賃資產所有權，則在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。當可收回金額低於使用權資產的帳面價值時，本集團將其帳面價值減記至可收回金額。

對於租賃期不超過 12 個月的短期租賃和單項資產全新時價值較低的低價值資產租賃，本集團選擇不確認使用權資產和租賃負債，將相關租金支出在租賃期內各個期間按照直線法計入當期損益或相關資產成本。

租賃發生變更且同時符合下列條件時，本集團將其作為一項單獨租賃進行會計處理：(1)該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；(2)增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

當租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理時，除新冠肺炎疫情直接引發的合同變更採用簡化方法外，本集團在租賃變更生效日重新確定租賃期，並採用修訂後的折現率對變更後的租賃付款額進行折現，重新計量租賃負債。租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的，本集團相應調減使用權資產的帳面價值，並將部分終止或完全終止租賃的相關利得或損失計入當期損益。其他租賃變更導致租賃負債重新計量的，本集團相應調整使用權資產的帳面價值。

對於由新冠肺炎疫情直接引發且僅針對 2022 年 6 月 30 日之前的租金減免，本集團選擇採用簡化方法，在達成協議解除原支付義務時將未折現的減免金額計入當期損益，並相應調整租賃負債。

本集團作為出租人

實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃為融資租賃。其他的租賃為經營租賃。

當租賃發生變更時，本集團自變更生效日起將其作為一項新租賃，並將與變更前租賃有關的預收或應收租賃收款額作為新租賃的收款額。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(26) 租賃(續)

本集團作為出租人(續)

(a) 經營租賃

本集團經營租出自有的房屋建築物時，經營租賃的租金收入在租賃期內按照直線法確認。本集團將按銷售額的一定比例確定的可變租金在實際發生時計入租金收入。

(b) 融資租賃

於租賃期開始日，本集團對融資租賃確認應收融資租賃款，並終止確認相關資產。本集團將應收融資租賃款列示為長期應收款，自資產負債表日起一年內(含一年)收取的應收融資租賃款列示為一年內到期的非流動資產。

(27) 股份支付

股份支付分為以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。本集團實施的股票期權計畫作為以權益結算的股份支付進行核算。

以權益結算的股份支付換取職工提供服務的，以授予職工權益工具的公允價值計量。授予後立即可行權的，在授予日按照公允價值計入當期損益，相應增加資本公積；完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的，在等待期內每個資產負債表日，本集團根據最新取得的可行權職工人數變動、是否達到規定業績條件等後續資訊對可行權權益工具數量作出最佳估計，並以此為基礎，按照授予日的公允價值，將當期取得的服務計入當期損益。

對於最終未能達到可行權條件的股份支付，本集團不確認成本或費用，除非該可行權條件是市場條件或非可行權條件，此時無論是否滿足市場條件或非可行權條件，只要滿足所有可行權條件中的非市場條件，即視為可行權。

本集團修改股份支付計畫條款時，如果修改增加了所授予權益工具的公允價值，本集團根據修改前後的權益工具在修改日公允價值之間的差額相應確認取得服務的增加。如果本集團按照有利於職工的方式修改可行權條件，本集團按照修改後的可行權條件核算；如果本集團以不利於職工的方式修改可行權條件，核算時不予以考慮，除非本集團取消了部分或全部已授予的權益工具。如果本集團取消了所授予的權益工具，則於取消日作為加速行權處理，將原本應在剩餘等待期內確認的金額立即計入當期損益，同時確認資本公積。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(28) 持有待售及終止經營

同時滿足下列條件的非流動資產或處置組劃分為持有待售：(一)根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，在當前狀況下即可立即出售；(二)本集團已與其他方簽訂具有法律約束力的出售協定且已取得相關批准，預計出售將在一年內完成。

符合持有待售條件的非流動資產(不包括金融資產、以公允價值計量的投資性房地產以及遞延所得稅資產)，以帳面價值與公允價值減去出售費用後的淨額孰低計量，公允價值減去出售費用後的淨額低於原帳面價值的金額，確認為資產減值損失。

被劃分為持有待售的非流動資產和處置組中的資產和負債，分類為流動資產和流動負債，並在資產負債表中單獨列示。

終止經營為滿足下列條件之一的、能夠單獨區分的組成部分，且該組成部分已被處置或劃歸為持有待售類別：(一)該組成部分代表一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區；(二)該組成部分是擬對一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區進行處置的一項相關聯計畫的一部分；(三)該組成部分是專為轉售而取得的子公司。

利潤表中列示的終止經營淨利潤包括其經營損益和處置損益。

(29) 分部資訊

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部並披露分部資訊。

經營分部是指本集團內同時滿足下列條件的組成部分：(1)該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；(2)本集團管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；(3)本集團能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計資訊。兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則可合併為一個經營分部。

(30) 重要會計估計和判斷

本集團根據歷史經驗和其他因素，包括對未來事項的合理預期，對所採用的重要會計估計和關鍵判斷進行持續的評價。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(30) 重要會計估計和判斷(續)

(a) 重要會計估計及其關鍵假設

下列重要會計估計及其關鍵假設存在會導致下一會計年度資產和負債的帳面價值出現重大調整的重要風險：

(i) 固定資產的預計可使用年限

本集團於每年年度終了，對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核。根據本集團的業務模式以及資產管理政策，利用預計可使用年限來決定資產的使用壽命，由於某些因素，預計可使用年限可能顯著改變。如果可使用年限短於先前估計年限，將會增加折舊費用，也可能將導致固定資產閒置、落後而發生的減值。預計淨殘值的估計將根據所有相關因素(包括但不限於參照行業慣例和估計的殘值)確定。

如果資產的預計可使用年限或預計淨殘值與原先的估計有所不同，折舊費用將會發生改變。

(ii) 供銷網路的預計可使用年限

本集團將估計供銷網路的可使用年限，以及因而產生的相關攤銷費用。這些估計是基於性質及功能相近的供銷網路的實際使用年限來確定的。如果實際使用年限短於先前估計的年限，將會增加攤銷費用，也可能將導致無形資產發生減值。實際經濟年限可能與估計的不同。

如果無形資產的預計可使用年限與原先的估計有所不同，攤銷費用將會發生改變。

(iii) 商譽減值準備的會計估計

本集團每年對商譽進行減值測試。包含商譽的資產組和資產組組合的可收回金額為資產組和資產組組合的公允價值減去處置費用後的淨額與其預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者，其計算需要採用會計估計(附注四(20))。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(30) 重要會計估計和判斷(續)

(a) 重要會計估計及其關鍵假設(續)

(iii) 商譽減值準備的會計估計(續)

如果管理層對資產組和資產組組合未來現金流量計算中採用的增長率進行修訂，修訂後的增長率低於目前採用的增長率，本集團需對商譽增加計提減值準備。

如果管理層對資產組和資產組組合未來現金流量計算中採用的毛利率進行修訂，修訂後的毛利率低於目前採用的毛利率，本集團需對商譽增加計提減值準備。

如果管理層對應用於現金流量折現的稅前折現率進行重新修訂，修訂後的稅前折現率高於目前採用的折現率，本集團需對商譽增加計提減值準備。

如果實際增長率和毛利率高於或實際稅前折現率低於管理層的估計，本集團不能轉回原已計提的商譽減值損失。

(iv) 存貨可變現淨值

存貨可變現淨值為一般業務中產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定。該些估計主要根據當時市況及生產與出售相近性質產品的過往經驗作出，並會因技術革新、客戶喜好及競爭對手面對市況轉變所採取行動不同而產生重大差異。管理層於各資產負債表日重新評估該等估計。

(v) 預期信用損失的計量

本集團通過違約風險敞口和預期信用損失率計算預期信用損失，並基於違約概率和違約損失率確定預期信用損失率。在確定預期信用損失率時，本集團使用內部歷史信用損失經驗等資料，並結合當前狀況和前瞻性資訊對歷史資料進行調整。在考慮前瞻性資訊時，本集團考慮了不同的宏觀經濟情景，用於估計預期信用損失的重要宏觀經濟假設包括經濟下滑的風險、外部市場環境、技術環境、國內生產總值、消費者物價指數等，其中，最主要使用的國內生產總值指標在“有利”、“基準”及“不利”情境下的數值分別為 8.60%、6.86%及 4.80%。本集團定期監控並覆核與預期信用損失計算相關的假設。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(30) 重要會計估計和判斷(續)

(a) 重要會計估計及其關鍵假設(續)

(vi) 所得稅和遞延所得稅

本集團在多個地區繳納企業所得稅。在正常的經營活動中，部分交易和事項的最終稅務處理存在不確定性。在計提各個地區的所得稅費用時，本集團需要作出重大判斷。如果這些稅務事項的最終認定結果與最初入帳的金額存在差異，該差異將對作出上述最終認定期間的所得稅費用和遞延所得稅的金額產生影響。

如附注三(2)所述，本集團部分子公司為高新技術企業。高新技術企業資質的有效期為三年，到期後需向相關政府部門重新提交高新技術企業認定申請。根據以往年度高新技術企業到期後重新認定的歷史經驗以及該等子公司的實際情況，本集團認為該等子公司於未來年度能夠持續取得高新技術企業認定，進而按照 15% 的優惠稅率計算其相應的遞延所得稅。倘若未來部分子公司于高新技術企業資質到期後未能取得重新認定，則需按照 25% 的法定稅率計算所得稅，進而將影響已確認的遞延所得稅資產、遞延所得稅負債及所得稅費用。

對於能夠結轉以後年度的可抵扣虧損，本集團以未來期間很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損的應納稅所得額為限，確認相應的遞延所得稅資產。未來期間取得的應納稅所得額包括本集團通過正常的生產經營活動能夠實現的應納稅所得額，以及以前期間產生的應納稅暫時性差異在未來期間轉回時將增加的應納稅所得額。本集團在確定未來期間應納稅所得額取得的時間和金額時，需要運用估計和判斷。如果實際情況與估計存在差異，可能導致對遞延所得稅資產的帳面價值進行調整。

(b) 採用會計政策的關鍵判斷

(i) 金融資產的分類

本集團在確定金融資產的分類時涉及的重大判斷包括業務模式及合同現金流量特徵的分析等。

本集團在金融資產組合的層次上確定管理金融資產的業務模式，考慮的因素包括評價和向關鍵管理人員報告金融資產業績的方式、影響金融資產業績的風險及其管理方式、以及相關業務管理人員獲得報酬的方式等。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(30) 重要會計估計和判斷(續)

(b) 採用會計政策的關鍵判斷(續)

(i) 金融資產的分類(續)

本集團在評估金融資產的合同現金流量是否與基本借貸安排相一致時，存在以下主要判斷：本金是否可能因提前還款等原因導致在存續期內的時間分佈或者金額發生變動；利息是否僅包括貨幣時間價值、信用風險、其他基本借貸風險以及與成本和利潤的對價。例如，提前償付的金額是否僅反映了尚未支付的本金及以未償付本金為基礎的利息，以及因提前終止合同而支付的合理補償。

(ii) 信用風險顯著增加的判斷

本集團判斷信用風險顯著增加的主要標準為逾期天數超過 30 日，或者以下一個或多個指標發生顯著變化：債務人所處的經營環境、內外部信用評級、實際或預期經營成果的顯著變化、擔保物價值或擔保方信用評級的顯著下降等。

本集團判斷已發生信用減值的主要標準為逾期天數超過 90 日(即，已發生違約)，或者符合以下一個或多個條件：債務人發生重大財務困難，進行其他債務重組或很可能破產等。

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

三 稅項

(1) 本集團適用的主要稅種及其稅率列示如下：

稅種	計稅依據	稅率
企業所得稅(a)	應納稅所得額	16.5%、25%
增值稅	應納稅增值額(應納稅額按應納稅銷售額乘以適用稅率扣除當期允許抵扣的進項稅後的餘額計算)	3%、5%、6%、9%、10%、13%
城市維護建設稅	繳納的增值稅及消費稅稅額	1%、5%、7%

(2) 稅收優惠及批文

(a) 企業所得稅

本公司在截至 2021 年 6 月 30 日止以及 2020 年 6 月 30 日止六個月期間實際執行的企業所得稅稅率為 25%。

本集團的部分子公司享受企業所得稅優惠政策，主要優惠政策如下所示：

子公司上海金和生物製藥有限公司、上海上藥中西製藥有限公司、上海中西三維藥業有限公司、上海中華藥業南通有限公司、上海中華藥業有限公司、上藥益合(本溪)醫療科技有限公司、上海華宇藥業有限公司、上海上藥神象健康藥業有限公司、上海上藥杏靈科技藥業股份有限公司、浙江九旭藥業有限公司、上海雷允上藥業有限公司、甘肅信誼天森製藥有限公司、山東信誼製藥有限公司、上海禾豐製藥有限公司、上海上藥信誼藥廠有限公司、上海信誼金朱藥業有限公司、上海信誼天平藥業有限公司、上海信誼萬象藥業股份有限公司、上海信誼延安藥業有限公司、天津市津津藥業有限公司、上海上藥新亞藥業有限公司、上海新亞藥業閔行有限公司、遼寧美亞製藥有限公司、上海海昌醫用塑膠有限公司、海思林科(北京)資訊技術有限公司、杭州胡慶餘堂藥業有限公司、遼寧上藥好護士藥業(集團)有限公司、廈門中藥廠有限公司、上藥東英(江蘇)藥業有限公司、正大青春寶藥業有限公司、上海醫藥集團青島國風藥業股份有限公司、上藥康麗(常州)有限公司、廣東天普生化醫藥股份有限公司、上海上藥第一生化藥業有限公司、上海紫源製藥有限公司、常州製藥廠有限公司、南通常佑藥業科技有限公司等被認定為高新技術企業。根據《中華人民共和國企業所得稅法》第二十八條的有關規定，截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間公司適用的企業所得稅稅率為 15%。

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

三 稅項(續)

(2) 稅收優惠及批文(續)

(a) 企業所得稅(續)

子公司重慶上藥慧遠藥業有限公司、重慶天寶藥業有限公司、上藥控股安順有限公司、上藥控股畢節有限公司、上藥控股貴州有限公司、上藥控股六盤水有限公司、上藥控股黔東南有限公司、上藥控股黔南有限公司、上藥控股四川生物製品有限公司、上藥控股遵義有限公司、上藥科園信海通遼醫藥有限公司、上藥科園信海醫藥(恩施)有限公司、上藥康得樂(四川)醫藥有限公司、上藥康得樂(重慶)醫藥有限公司、上藥康得樂(成都)大藥房有限公司、上藥益藥重慶大藥房有限公司、赤峰蒙欣藥業有限公司、赤峰艾克製藥科技股份有限公司被認定為西部地區鼓勵類企業。根據國家稅務總局關於發佈《企業所得稅優惠政策事項辦理辦法》的公告(國家稅務總局公告 2018 年第 23 號)的相關規定，截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間公司適用的企業所得稅稅率為 15%。

子公司四川上藥申都中藥有限公司、上藥集團(大理)紅豆杉生物有限公司系從事林木培育和種植、林產品採集的企業。根據《企業所得稅法實施條例》第八十六條第一項規定，可以免征企業所得稅，截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間上述公司適用的企業所得稅稅率為 0%。

子公司上海奇異牙科器材有限公司、上海上醫康鵠醫用器材有限責任公司、常熟尚齒齒科材料有限公司、上海雷氏漢光中醫門診部有限公司、上海雷允上南翔醫藥有限公司、上藥華宇(臨沂)中藥資源有限公司、山東上藥中藥飲片有限公司、上海信德中藥公司、洛陽康信大藥房有限公司、陝西上藥醫療器械有限公司、上藥科園信海晟韻依安縣醫藥有限公司、上藥科園大藥房黑龍江有限公司、北京信海科園大藥房有限公司、北京鶴安長泰大藥房有限公司、吉林上藥科園大藥房有限公司、上藥科園大藥房吉林有限公司、上藥科園信海醫療器械吉林有限公司、上藥科園信海生物製品(北京)有限公司、北京信海承康大藥房有限公司、武漢科海園大藥房有限公司、上藥(錦州)醫藥有限公司被認定為小微企業。根據國家稅務總局發佈《關於實施小微企業普惠性稅收減免政策的通知》(財稅〔2019〕13 號)的相關規定，上述公司月銷售額 10 萬元以下(含本數)的，免繳增值稅；年應納稅所得額不超過 100 萬元的部分，減按 25%計入應納稅所得額，按 20%的稅率繳納企業所得稅；對年應納稅所得額超過 100 萬元但不超過 300 萬元的部分，減按 50%計入應納稅所得額，按 20%的稅率繳納企業所得稅。

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注

(1) 貨幣資金

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
庫存現金	6,275,034.99	8,093,286.77
銀行存款	20,343,113,786.56	19,568,351,503.08
其他貨幣資金	2,558,832,970.66	2,719,787,889.00
	<u>22,908,221,792.21</u>	<u>22,296,232,678.85</u>
其中：存放在境外的款項總額	<u>393,338,688.01</u>	<u>511,342,819.86</u>

於 2021 年 6 月 30 日，本集團銀行存款中無受限制的貨幣資金(2020 年 12 月 31 日：無)；其他貨幣資金 1,198,217,255.65 元為本集團向銀行申請開具銀行承兌匯票(2020 年 12 月 31 日：1,227,360,620.42 元)的保證金存款；其他貨幣資金 12,325,125.72 元為本集團向銀行申請開具信用證(2020 年 12 月 31 日：13,700,800.22 元)的保證金存款；其他貨幣資金 1,310,000,000.00 元為本集團在銀行存入的到期日在三個月以上的定期存款(2020 年 12 月 31 日：1,410,000,000.00 元)；其他受限貨幣資金 38,290,589.29 元(2020 年 12 月 31 日：68,726,468.36 元)。

(2) 衍生金融資產和衍生金融負債

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
衍生金融資產		
— 遠期外匯合同(i)	<u>943,132.56</u>	<u>501,339.00</u>
衍生金融負債		
— 遠期外匯合同(i)	<u>2,171,396.38</u>	<u>9,314,855.96</u>

(i) 於 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，衍生金融資產和衍生金融負債主要為本集團持有的遠期外匯合同。

(3) 應收票據

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
商業承兌匯票	287,306,372.60	294,978,651.31
減：壞賬準備	<u>(4,979,540.25)</u>	<u>(4,439,388.73)</u>
	<u>282,326,832.35</u>	<u>290,539,262.58</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(3) 應收票據(續)

- (a) 於 2021 年 6 月 30 日，本集團列示於應收票據的已質押(附注四(25)(b))的應收票據如下：

商業承兌匯票	<u>84,977,975.24</u>
--------	----------------------

- (b) 於 2021 年 6 月 30 日，本集團無已背書但尚未到期的應收票據。

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間，本集團僅對極少數應收商業承兌匯票進行了背書或貼現，故仍將其分類為以攤余成本計量的金融資產。此外，本集團視其日常資金管理的需要將一部分銀行承兌匯票進行貼現和背書，故將其分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，列示為應收款項融資(附注四(5))。

(c) 壞賬準備

本集團對於應收票據，無論是否存在重大融資成分，均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

- (i) 於 2021 年 6 月 30 日，本集團無單項計提壞賬準備的應收票據。

- (ii) 於 2021 年 6 月 30 日，組合計提壞賬準備的應收票據分析如下：

組合一商業承兌匯票：

於 2021 年 6 月 30 日，本集團按照整個存續期預期信用損失計量應收商業承兌匯票的壞賬準備，相關金額為 4,979,540.25 元(2020 年 12 月 31 日：4,439,388.73 元)。

- (iii) 截至 2021 年 6 月 30 日，本集團無實際核銷的應收票據。

(4) 應收賬款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
應收賬款	60,632,093,129.14	54,711,545,483.35
減：壞賬準備	<u>(2,158,041,583.48)</u>	<u>(1,965,639,609.76)</u>
	<u>58,474,051,545.66</u>	<u>52,745,905,873.59</u>

本集團的藥店連鎖的零售收入一般以現金、借記卡或信用卡形式收取。對於醫藥分銷和製造業務，客戶一般被授予為期不超過 360 天的信用期。

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(4) 應收賬款(續)

(a) 應收賬款按其入帳日期的賬齡分析如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一年以內	58,452,022,099.76	52,680,636,068.07
一到二年	1,040,622,268.34	999,396,493.42
二年以上	1,139,448,761.04	1,031,512,921.86
	<u>60,632,093,129.14</u>	<u>54,711,545,483.35</u>

(b) 於2021年6月30日，按欠款方歸集的餘額前五名的應收賬款匯總分析如下：

	餘額	壞賬準備金額	占應收賬款餘額 總額比例
餘額前五名的應收賬款總額	<u>3,617,522,419.94</u>	<u>(42,215,569.84)</u>	<u>5.97%</u>

(c) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款分析如下：

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間，本集團對少數應收賬款進行了無追索權的保理。於 2021 年 6 月 30 日，因無追索權的保理相應終止確認的應收賬款帳面餘額為 3,027,120,360.08 元(2020 年 12 月 31 日：924,538,934.35 元)，壞賬準備為 56,392,636.82 元(2020 年 12 月 31 日：10,582,512.90 元)，相關的費用為 12,835,208.46 元(2020 年 12 月 31 日：7,461,115.73 元)。

於 2021 年 6 月 30 日，本集團將帳面價值為 818,463,230.19 元的應收賬款，94,816,585.56 元的應收款項融資(附注四(5))和 84,977,975.24 元的應收票據(附注四(3(a)))質押給銀行作為取得 781,636,624.03 元短期借款(附注四(25)(b))的質押物；

於 2020 年 12 月 31 日，本集團將帳面價值為 859,070,788.12 元的應收賬款，51,555,157.77 元的應收款項融資(附注四(5))和 29,954,716.41 元的應收票據(附注四(3(a)))質押給銀行作為取得 788,672,761.86 元短期借款(附注四(25)(b))的質押物；

於 2021 年 6 月 30 日，本集團將帳面價值為 92,055,677.00 元的應收賬款質押給銀行作為取得 37,999,824.00 元長期借款(附注四(35(b)))及 51,489,400.45 元的一年內到期長期借款(附注四(33))的質押物；

於 2020 年 12 月 31 日，本集團將帳面價值為 92,055,677.00 元的應收賬款質押給銀行作為取得 87,131,177.00 元長期借款(附注四(35(b)))及 4,669,217.36 元的一年內到期長期借款(附注四(33))的質押物；

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(4) 應收賬款(續)

(d) 壞賬準備

本集團對於應收賬款，無論是否存在重大融資成分，均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

(i) 於 2021 年 6 月 30 日，單項計提壞賬準備的應收賬款分析如下：

	帳面餘額	整個存續期預期信用 損失率	壞賬準備	理由
應收賬款 1	138,388,888.93	100.00%	(138,388,888.93)	經評估，個別認定
應收賬款 2	121,103,445.32	100.00%	(121,103,445.32)	經評估，個別認定
應收賬款 3	37,501,313.97	100.00%	(37,501,313.97)	經評估，個別認定
應收賬款 4	31,916,220.45	100.00%	(31,916,220.45)	經評估，個別認定
其他	235,607,612.71	100.00%	(235,607,612.71)	經評估，個別認定
	<u>564,517,481.38</u>		<u>(564,517,481.38)</u>	

(ii) 於 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，組合計提壞賬準備的應收賬款分析如下：

2021 年 6 月 30 日			
	帳面餘額	壞賬準備	
	金額	整個存續期預期信用 損失率	金額
少於 6 個月	50,150,489,726.31	0.94%	(472,580,208.93)
6 - 12 個月	8,288,996,016.08	3.38%	(280,160,793.78)
1 - 2 年	958,740,679.43	17.88%	(171,433,873.45)
2 年以上	669,349,225.94	100.00%	(669,349,225.94)
	<u>60,067,575,647.76</u>		<u>(1,593,524,102.10)</u>

2020 年 12 月 31 日			
	帳面餘額	壞賬準備	
	金額	整個存續期預期信用 損失率	金額
少於 6 個月	47,279,499,120.70	0.90%	(424,148,613.63)
6 - 12 個月	5,378,437,278.22	2.98%	(160,434,543.53)
1 - 2 年	811,429,003.66	17.12%	(138,876,371.83)
2 年以上	681,055,403.80	100.00%	(681,055,403.80)
	<u>54,150,420,806.38</u>		<u>(1,404,514,932.79)</u>

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(4) 應收賬款(續)

(d) 壞賬準備(續)

- (iii) 截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間，本集團單項計提的壞賬準備金額為 13,084,710.96 元(截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間：9,074,906.64 元)，收回或轉回的壞賬準備金額為 9,214,869.12 元(截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間：16,075,882.72 元)，相應的帳面餘額為 9,214,869.12 元(截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間：16,075,882.72 元)。收回或轉回金額列示如下：

	轉回或收回原因	確定原壞賬準備 的依據及合理性	轉回或收回 金額	收回方式
應收賬款 1	本期已收回	經評估，個別認定	3,610,000.00	現金
應收賬款 2	本期已收回	經評估，個別認定	2,000,347.20	現金
其他	本期已收回	經評估，個別認定	3,604,521.92	現金
			<u>9,214,869.12</u>	

- (e) 截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間，實際核銷的應收賬款帳面餘額為 1,377,632.02 元，壞賬準備金額為 1,377,632.02 元，其中重要的應收賬款分析如下：

	應收賬款 性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程式	是否因關聯 交易產生
應收賬款 1	貨款	900,594.59	長賬齡無法收回	管理層審批、專項審計	否
應收賬款 2	貨款	477,037.43	長賬齡無法收回	管理層審批、專項審計	否
		<u>1,377,632.02</u>			

(5) 應收款項融資

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
應收款項融資	<u>2,188,348,332.77</u>	<u>2,485,373,691.07</u>

本集團視其日常資金管理的需要將一部分銀行承兌匯票進行貼現和背書，且符合終止確認的條件，故將全部的銀行承兌匯票分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

本集團無單項計提減值準備的銀行承兌匯票。於 2021 年 6 月 30 日，本集團按照整個存續期預期信用損失計量壞賬準備，相關金額為 4,994,240.85 元(2020 年 12 月 31 日：6,099,046.32 元)。本集團認為所持有的銀行承兌匯票不存在重大信用風險，不會因銀行違約而產生重大損失。

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(5) 應收款項融資(續)

於 2021 年 6 月 30 日，本集團已背書或已貼現但尚未到期的應收票據如下：

	已終止確認	未終止確認
銀行承兌匯票	<u>1,845,477,127.84</u>	<u>94,816,585.56</u>

於 2021 年 6 月 30 日，本集團將帳面價值為 818,463,230.19 元的應收賬款(附注四(4))，94,816,585.56 元的應收款項融資和 84,977,975.24 元的應收票據(附注四(3))質押給銀行作為取得 781,636,624.03 元短期借款(附注四(25)(b))的質押物。

於 2020 年 12 月 31 日，本集團將帳面價值為 859,070,788.12 元的應收賬款(附注四(4))，51,555,157.77 元的應收款項融資和 29,954,716.41 元的應收票據(附注四(3))質押給銀行作為取得 788,672,761.86 元短期借款(附注四(25)(b))的質押物。

(6) 其他應收款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
應收供應商補償款	1,408,366,420.13	898,984,431.58
保證金(含押金)	657,897,709.56	608,212,971.13
應收公司往來款	352,083,622.13	246,570,143.33
應收股權轉讓款	112,931,586.92	923,525.04
備用金	111,580,285.61	58,241,521.59
應收股利	86,957,128.00	44,005,948.00
其他	<u>992,865,262.50</u>	<u>894,282,321.55</u>
	<u>3,722,682,014.85</u>	<u>2,751,220,862.22</u>
減：壞賬準備	<u>(732,080,190.50)</u>	<u>(741,764,407.33)</u>
	<u>2,990,601,824.35</u>	<u>2,009,456,454.89</u>

(a) 其他應收款賬齡如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一年以內	2,614,380,055.85	1,745,563,072.69
一到二年	298,730,952.08	248,577,727.58
二年以上	<u>809,571,006.92</u>	<u>757,080,061.95</u>
	<u>3,722,682,014.85</u>	<u>2,751,220,862.22</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(6) 其他應收款(續)

(b) 於 2021 年 6 月 30 日，單項計提壞賬準備的其他應收款分析如下：

	帳面餘額	第三階段— 整個存續期預 期信用損失率	壞賬準備	理由
其他應收賬款 1	120,000,000.00	100.00%	(120,000,000.00)	預期無法收回
其他應收賬款 2	46,195,001.60	100.00%	(46,195,001.60)	預期無法收回
其他應收賬款 3	34,033,754.45	100.00%	(34,033,754.45)	預期無法收回
其他應收賬款 4	33,375,018.03	100.00%	(33,375,018.03)	預期無法收回
其他	250,111,288.58	100.00%	(250,111,288.58)	預期無法收回
	<u>483,715,062.66</u>		<u>(483,715,062.66)</u>	

(c) 於 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，組合計提壞賬準備的其他應收款分析如下：

2021 年 6 月 30 日				2020 年 12 月 31 日			
	帳面餘額	損失準備		帳面餘額	損失準備		
	金額	金額	計提比例	金額	金額	計提比例	
第一階段—未來 12 個月預期信用損失(組合)							
應收供應商補償款	1,267,094,832.67	(10,351,374.34)	0.82%	816,146,887.31	(7,008,376.77)	0.86%	
保證金(含押金)	655,991,621.43	(3,282,960.84)	0.50%	606,399,374.31	(3,055,720.85)	0.50%	
應收公司往來款	196,884,961.52	(1,890,531.55)	0.96%	92,129,121.04	(1,939,117.55)	2.10%	
備用金	110,241,110.36	(1,443,297.74)	1.31%	57,368,999.35	(489,395.69)	0.85%	
應收股權轉讓款	112,008,061.88	(560,040.31)	0.50%	-	-	-	
應收股利	86,957,128.00	(217,392.82)	0.25%	44,005,948.00	(110,014.87)	0.25%	
其他	463,199,975.12	(6,505,125.57)	1.40%	342,728,623.25	(2,559,725.27)	0.75%	
	<u>2,892,377,690.98</u>	<u>(24,250,723.17)</u>		<u>1,958,778,953.26</u>	<u>(15,162,351.00)</u>		
第三階段—整個存續期預期信用損失(組合)							
應收供應商補償款	132,635,874.56	(42,602,942.39)	32.12%	71,193,130.86	(34,143,561.39)	47.96%	
應收公司往來款	45,472,939.37	(30,832,963.59)	67.81%	49,449,836.62	(38,910,655.07)	78.69%	
備用金	1,339,175.25	(983,516.42)	73.44%	872,522.24	(703,872.67)	80.67%	
應收股權轉讓款	923,525.04	(281,030.86)	30.43%	923,525.04	(219,818.61)	23.80%	
其他	166,217,746.99	(149,413,951.41)	89.89%	179,883,096.41	(162,504,350.80)	90.34%	
	<u>346,589,261.21</u>	<u>(224,114,404.67)</u>		<u>302,322,111.17</u>	<u>(236,482,258.54)</u>		

於 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本集團不存在處於第二階段的其他應收款。

(d) 截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間，對於階段一和階段三的其他應收款的壞賬準備分別計提 11,115,125.55 元和轉回 12,972,276.85 元，主要為對本期新增其他應收款計提的損失準備及從階段一轉移至階段三的其他應收款由於本期損失率變動對預期信用損失計量的影響。

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間，本集團無重要的階段一的壞賬準備轉回。轉回或收回單項計提壞賬準備的金額為 1,829,958.68 元，相應的帳面餘額為 1,829,958.68 元。

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(6) 其他應收款(續)

(d)	轉回或收回原因	確定原壞賬準備 的依據及合理性	轉回或收回 金額	收回方式
其他應收賬款 1	本期已收回	經評估，個別認定	1,600,000.00	現金
其他	本期已收回	經評估，個別認定	229,958.68	現金
			<u>1,829,958.68</u>	

(e) 截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間，本集團實際核銷的其他應收賬款帳面餘額為 5,800,312.15 元，壞賬準備金額為 5,800,312.15 元：

其他應收 賬款性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程式	是否因關聯 交易產生
其他應收賬款 1	往來款 5,800,312.15	長賬齡無法收回	管理層審批、 專項審計	否

(f) 於 2021 年 6 月 30 日，按欠款方歸集的餘額前五名的其他應收款分析如下：

	性質	餘額	賬齡	占其他應收款 餘額總額比例	壞賬準備
其他應收款 1	往來款	125,923,232.75	零到四年	3.38%	(5,292,259.10)
其他應收款 2	往來款	120,546,673.41	零到三年	3.24%	(6,029,201.44)
其他應收款 3	往來款	120,000,000.00	五年以上	3.22%	(120,000,000.00)
其他應收款 4	往來款	109,200,000.00	一年以內	2.93%	(546,000.00)
其他應收款 5	往來款	105,760,772.23	一年以內	2.84%	(553,093.05)
		<u>581,430,678.39</u>		<u>15.61%</u>	<u>(132,420,553.59)</u>

(7) 預付款項

(a) 預付款項賬齡分析如下：

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	金額	占總額比例	金額	占總額比例
一年以內	2,535,793,298.51	97.90%	2,354,950,696.73	98.54%
一年以上	54,373,734.46	2.10%	34,979,987.97	1.46%
	<u>2,590,167,032.97</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,389,930,684.70</u>	<u>100.00%</u>

於 2021 年 6 月 30 日，賬齡超過一年的預付款項為 54,373,734.46 元(2020 年 12 月 31 日：34,979,987.97 元)，主要為預付原材料款項。

(b) 於 2021 年 6 月 30 日，按欠款方歸集的餘額前五名的預付款項匯總分析如下：

	金額	占預付款項總額比例
餘額前五名的預付款項總額	<u>231,445,802.69</u>	<u>8.94%</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(8) 存貨

(a) 存貨分類如下：

	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	帳面餘額	存貨跌價準備	帳面價值	帳面餘額	存貨跌價準備	帳面價值
原材料	1,585,990,240.54	(66,159,553.38)	1,519,830,687.16	1,897,476,386.53	(75,006,390.75)	1,822,469,995.78
在途物資	38,396,721.01	-	38,396,721.01	12,092,761.39	-	12,092,761.39
周轉材料	50,947,960.86	-	50,947,960.86	36,669,411.73	-	36,669,411.73
委託加工物資	6,803,785.55	-	6,803,785.55	17,446,245.29	-	17,446,245.29
在產品	815,710,059.12	(22,912,324.86)	792,797,734.26	762,286,703.09	(22,923,200.49)	739,363,502.60
產成品	22,078,214,947.72	(1,031,433,704.05)	21,046,781,243.67	22,524,111,330.41	(1,064,857,357.85)	21,459,253,972.56
消耗性生物資產	1,250,085.15	-	1,250,085.15	961,804.28	-	961,804.28
	<u>24,577,313,799.95</u>	<u>(1,120,505,582.29)</u>	<u>23,456,808,217.66</u>	<u>25,251,044,642.72</u>	<u>(1,162,786,949.09)</u>	<u>24,088,257,693.63</u>

(b) 存貨跌價準備分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	本期計提/(轉回)	本期減少	2021 年 6 月 30 日
原材料	75,006,390.75	(8,412,560.92)	(434,276.45)	66,159,553.38
在產品	22,923,200.49	275,714.07	(286,589.70)	22,912,324.86
產成品	1,064,857,357.85	(9,298,933.16)	(24,124,720.64)	1,031,433,704.05
	<u>1,162,786,949.09</u>	<u>(17,435,780.01)</u>	<u>(24,845,586.79)</u>	<u>1,120,505,582.29</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(9) 其他流動資產

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣及預繳稅金	796,136,255.92	963,933,001.12
待認證進項稅	174,554,700.09	187,470,401.17
	<u>970,690,956.01</u>	<u>1,151,403,402.29</u>

(10) 其他權益工具投資

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
權益工具投資(i)	<u>50,651,879.20</u>	<u>33,051,720.32</u>

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
權益工具投資		
上市公司股票		
一天大藥業有限公司		
(以下簡稱		
“天大藥業”)	<u>50,651,879.20</u>	<u>33,051,720.32</u>

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
天大藥業		
— 成本	87,851,852.85	87,851,852.85
— 累計公允價值變動	<u>(37,199,973.65)</u>	<u>(54,800,132.53)</u>
	<u>50,651,879.20</u>	<u>33,051,720.32</u>

- (i) 本集團出於戰略投資的考慮，選擇將該等股權投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，列示為其他權益工具投資。

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(11) 其他非流動金融資產

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
權益工具投資		
— 上市公司股票(a)	522,220,265.83	399,348,474.70
— 非上市公司股權(b)	603,235,208.37	579,208,554.83
	<u>1,125,455,474.20</u>	<u>978,557,029.53</u>
其他非流動金融資產相關資訊分析如下：		
	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
(a) 上市公司股票		
— 成本	377,352,977.16	183,820,089.22
— 累計公允價值變動	169,212,133.54	236,522,097.00
— 累計外幣報表折算差異	(24,344,844.87)	(20,993,711.52)
	<u>522,220,265.83</u>	<u>399,348,474.70</u>
(b) 非上市公司股權		
— 成本	480,144,261.62	480,344,261.62
— 累計公允價值變動	123,090,946.75	98,864,293.21
	<u>603,235,208.37</u>	<u>579,208,554.83</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(12) 長期應收款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
原值—		
應收保證金(注) — 總額	372,078,460.93	347,134,140.71
減：壞賬準備	(2,043,404.47)	(1,405,582.14)
未實現融資收益		
— 應收保證金	(70,948,831.84)	(70,556,524.18)
一年內到期的		
長期應收款	<u>(63,082,694.31)</u>	<u>(105,325,100.98)</u>
	<u>236,003,530.31</u>	<u>169,846,933.41</u>

注：該款項系本集團支付的收回期限在一年以上的保證金。於 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本集團長期應收款均處於階段一。

(13) 長期股權投資

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
合營企業(a)	2,074,504,760.55	2,141,911,219.40
聯營企業(b)	<u>7,246,844,778.13</u>	<u>4,590,203,146.89</u>
減：長期股權投資減值準備	<u>(77,375,103.08)</u>	<u>(81,050,360.68)</u>
	<u>9,243,974,435.60</u>	<u>6,651,064,005.61</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(13) 長期股權投資(續)

(a) 合營企業

	2020 年 12 月 31 日	本期增減變動							2021 年 6 月 30 日	減值準備 期末餘額	
		本期投資	減少投資	按權益法調整 的淨損益	其他綜合 收益調整	其他權益 變動	宣告分派的 現金股利	計提減值 準備			其他
SPH-BIOMED(HK) Limited	1,302,842,051.92	-	-	(8,970,514.76)	-	-	-	-	(12,916,328.54)	1,280,955,208.62	-
上海和黃藥業有限 公司	494,538,478.62	-	-	182,762,450.65	-	-	(275,000,000.00)	-	-	402,300,929.27	-
江西南華醫藥有限 公司	298,297,210.46	-	-	18,409,385.16	-	-	-	-	-	316,706,595.62	-
浙江上藥九洲生物 製藥有限公司	-	45,000,000.00	-	(428,339.16)	-	-	-	-	-	44,571,660.84	-
上海菲曼特醫療器械 有限公司	17,637,761.05	-	-	2,537,388.24	-	-	-	-	(20,175,149.29)	-	-
其他	28,595,717.35	672,626.24	-	702,022.61	-	-	-	-	-	29,970,366.20	(1,747,365.36)
	2,141,911,219.40	45,672,626.24	-	195,012,392.74	-	-	(275,000,000.00)	-	(33,091,477.83)	2,074,504,760.55	(1,747,365.36)

在合營企業中的權益相關資訊見附注六(2)。

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(13) 長期股權投資(續)

(b) 聯營企業

	2020 年 12 月 31 日	本期增減變動								2021 年 6 月 30 日	減值準備 期末餘額
		本期投資	減少投資	按權益法調整 的淨損益	其他綜合 收益調整	其他權益 變動(ii)	宣告分派的 現金股利	計提減值 準備	其他		
上海羅氏製藥有限公司	1,316,037,366.35	-	-	184,871,292.67	-	-	-	-	-	1,500,908,659.02	-
上海醫藥大健康雲商股份有限公司	-	1,456,803,150.28	-	(4,815,889.76)	-	-	-	-	-	1,451,987,260.52	-
上海上藥康希諾生物製藥有限公司	-	589,890,000.00	-	(10,623,791.20)	-	(778,635.48)	-	-	-	578,487,573.32	-
上海復旦張江生物醫藥股份有限公司(iii)	405,202,546.53	-	-	13,195,317.77	795,396.47	-	(10,507,128.00)	-	-	408,686,132.77	-
上海上實集團財務有限公司	392,328,721.77	-	-	8,125,365.18	-	-	-	-	-	400,454,086.95	-
上海聯一投資中心(有限合夥)	271,803,660.01	-	-	83,857,023.23	-	-	(15,324,981.79)	-	-	340,335,701.45	-
中美上海施貴寶製藥有限公司	249,757,112.97	-	-	56,926,462.28	-	-	-	-	-	306,683,575.25	-
上海博萊科信誼藥業有限責任公司	184,107,268.17	-	-	24,857,482.62	-	-	-	-	-	208,964,750.79	-
上海津村製藥有限公司	207,793,140.48	-	-	3,213,981.98	-	-	(3,406,800.00)	-	-	207,600,322.46	-
上海健康醫療產業股權投資基金合夥企業(有限合夥)	222,982,081.05	-	(28,742,000.00)	(9,894,414.08)	-	-	-	-	(2,773,800.00)	181,571,866.97	-
成都威斯克生物醫藥有限公司(ii)	84,720,742.74	-	-	(4,632,124.09)	-	90,130,923.87	-	-	-	170,219,542.52	-
上實商業保理有限公司	157,872,906.71	-	-	2,954,882.84	-	-	-	-	-	160,827,789.55	-
A.M.Pappas Life Science Venture V,LP	108,310,111.05	14,338,040.00	-	36,818,970.31	-	-	-	-	-	159,467,121.36	-
杭州胡慶餘堂國藥號有限公司	144,936,679.77	-	-	9,846,466.45	-	-	-	-	-	154,783,146.22	-
上海惠永藥物研究有限公司	-	146,300,000.00	-	(6,578,418.71)	-	-	-	-	-	139,721,581.29	-
上海味之素氨基酸有限公司	102,788,089.71	-	-	10,274,510.82	-	-	-	-	-	113,062,600.53	-
ONCTERNAL THERAPEUTICS, INC.(iii)	85,519,373.79	-	-	(5,401,955.69)	-	-	-	-	(1,339,077.28)	78,778,340.82	-
上海雷允上北區藥業股份有限公司	60,501,677.06	-	-	1,068,453.07	-	-	-	-	-	61,570,130.13	-
重慶醫藥上海藥品銷售有限公司	52,578,476.09	-	-	2,482,257.50	-	-	-	-	-	55,060,733.59	-
上海循曜生物科技有限公司	-	47,913,000.00	-	-	-	-	-	-	-	47,913,000.00	-
上海奕斯特醫療器械有限公司	40,392,352.03	-	-	(202,923.91)	-	-	-	-	-	40,189,428.12	-
四川格林泰科生物科技有限公司	39,113,076.76	-	-	(369,874.58)	-	-	-	-	-	38,743,202.18	-
上海信誼百路達藥業有限公司	27,813,818.53	-	-	(6,015,330.73)	-	-	-	-	-	21,798,487.80	-
天津現代創新中藥科技有限公司	17,801,398.81	-	-	(1,556,856.45)	-	-	-	-	-	16,244,542.36	-
其他投資	417,842,546.51	763,909.02	(31,896,140.68)	26,574,887.31	-	-	(10,500,000.00)	-	-	402,785,202.16	(75,627,737.72)
	4,590,203,146.89	2,256,008,099.30	(60,638,140.68)	414,975,774.83	795,396.47	89,352,288.39	(39,738,909.79)	-	(4,112,877.28)	7,246,844,778.13	(75,627,737.72)

(i) 在聯營企業中的權益相關資訊見附注六(2)。

(ii) 其他權益變動主要系成都威斯克生物醫藥有限公司本期被動稀釋導致資本公積的變動。

(iii) 上海復旦張江生物醫藥股份有限公司為境內及香港上市公司，ONCTERNAL THERAPEUTICS, INC.為美國上市公司。截至 2021 年 6 月 30 日，上述股權投資公允價值均高於帳面價值。

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(14) 投資性房地產

	房屋建築物	土地使用權	合計
原值			
2020 年 12 月 31 日	440,027,102.85	23,143,293.08	463,170,395.93
固定資產轉入	11,173,137.76	-	11,173,137.76
轉出至固定資產	(386,734.12)	-	(386,734.12)
外幣報表折算差異	(39,603.36)	-	(39,603.36)
2021 年 6 月 30 日	<u>450,773,903.13</u>	<u>23,143,293.08</u>	<u>473,917,196.21</u>
累計折舊			
2020 年 12 月 31 日	(222,317,528.62)	(5,564,780.54)	(227,882,309.16)
本期計提折舊	(5,667,664.75)	(184,265.28)	(5,851,930.03)
固定資產轉入	(880,656.59)	-	(880,656.59)
轉出至固定資產	115,455.11	-	115,455.11
外幣報表折算差異	18,629.97	-	18,629.97
2021 年 6 月 30 日	<u>(228,731,764.88)</u>	<u>(5,749,045.82)</u>	<u>(234,480,810.70)</u>
帳面價值			
2021 年 6 月 30 日	<u>222,042,138.25</u>	<u>17,394,247.26</u>	<u>239,436,385.51</u>
2020 年 12 月 31 日	<u>217,709,574.23</u>	<u>17,578,512.54</u>	<u>235,288,086.77</u>

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間投資性房地產計提折舊和攤銷金額為 5,851,930.03 元(截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間：5,660,204.64 元)。

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(15) 固定資產

	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	電子設備	其他設備	合計
原價						
2020 年 12 月 31 日	9,437,044,652.88	5,578,997,385.59	418,760,556.83	1,040,883,760.23	758,740,225.48	17,234,426,581.01
本期增加						
購置	15,164,055.54	81,016,671.28	14,585,993.88	29,291,190.62	31,114,110.98	171,172,022.30
在建工程轉入	117,066,857.14	57,282,459.85	177,349.40	21,606,705.23	4,856,789.92	200,990,161.54
非同一控制下企業合併	3,122,826.35	804,770.43	-	-	-	3,927,596.78
投資性房地產轉入	386,734.12	-	-	-	-	386,734.12
外幣報表折算差異	(9,287,390.14)	(8,545,562.74)	(876,755.18)	(432,798.98)	(1,074,391.22)	(20,216,898.26)
本期減少						
處置	(50,319,951.36)	(64,689,936.18)	(20,403,935.87)	(35,031,052.74)	(12,850,321.14)	(183,295,197.29)
轉至投資性房地產	(11,173,137.76)	-	-	-	-	(11,173,137.76)
2021 年 6 月 30 日	9,502,004,646.77	5,644,865,788.23	412,243,209.06	1,056,317,804.36	780,786,414.02	17,396,217,862.44
累計折舊						
2020 年 12 月 31 日	(2,621,215,886.46)	(2,595,564,187.97)	(292,593,749.24)	(614,598,590.66)	(478,696,734.67)	(6,602,669,149.00)
本期增加						
計提	(162,577,227.59)	(224,032,436.93)	(19,443,309.77)	(72,888,415.72)	(32,951,330.14)	(511,892,720.15)
投資性房地產轉入	(115,455.11)	-	-	-	-	(115,455.11)
外幣報表折算差異	433,908.18	865,812.87	361,036.59	37,147.60	2,250.39	1,700,155.63
本期減少						
處置	29,592,260.58	39,167,524.86	12,286,128.25	32,217,983.52	7,296,569.91	120,560,467.12
轉至投資性房地產	880,656.59	-	-	-	-	880,656.59
2021 年 6 月 30 日	(2,753,001,743.81)	(2,779,563,287.17)	(299,389,894.17)	(655,231,875.26)	(504,349,244.51)	(6,991,536,044.92)

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(15) 固定資產(續)

	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	電子設備	其他設備	合計
減值準備						
2020 年 12 月 31 日	(86,219,731.99)	(48,500,051.31)	(691,072.87)	(2,966,370.77)	(2,664,509.81)	(141,041,736.75)
本期增加						
計提	-	(1,800,967.41)	-	-	-	(1,800,967.41)
本期減少						
處置	7,893,394.62	3,194,439.51	151,582.83	1,447,997.19	249,216.88	12,936,631.03
2021 年 6 月 30 日	(78,326,337.37)	(47,106,579.21)	(539,490.04)	(1,518,373.58)	(2,415,292.93)	(129,906,073.13)
帳面價值						
2021 年 6 月 30 日	6,670,676,565.59	2,818,195,921.85	112,313,824.85	399,567,555.52	274,021,876.58	10,274,775,744.39
2020 年 12 月 31 日	6,729,609,034.43	2,934,933,146.31	125,475,734.72	423,318,798.80	277,378,981.00	10,490,715,695.26

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(15) 固定資產(續)

於 2021 年 6 月 30 日，帳面價值為 260,266,610.78 元(原價：330,715,657.80 元)的房屋及建築物和機器設備以及 127,615.39 平方米土地使用權(原價為 38,925,441.23 元、帳面價值為 32,277,200.31 元)(附注四(19))作為 295,502,248.96 元的短期借款(附注四(25)(a))、26,373,785.00 元的長期借款(附注四(35)(a))和 12,374,433.00 元的一年內到期長期借款(附注四(33))的抵押物。

於 2020 年 12 月 31 日，帳面價值為 203,620,909.75 元(原價：397,171,870.97 元)的房屋及建築物和機器設備以及 88,663.39 平方米土地使用權(原價為 23,877,141.23 元、帳面價值為 19,036,227.92 元)(附注四(19))作為 413,452,248.96 元的短期借款(附注四(25)(a))、49,122,651.00 元的長期借款(附注四(35)(a))和 2,000,000.00 元的一年內到期長期借款(附注四(33))的抵押物。

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間，固定資產計提的折舊金額為 511,892,720.15 元(截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間：489,926,224.05 元)，其中計入營業成本、銷售費用、管理費用及研發費用的折舊費用分別為 213,787,965.75 元、99,781,082.43 元、155,510,446.86 元及 42,813,225.11 元(截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間：205,324,721.50 元、95,624,677.26 元、158,941,579.66 元及 30,035,245.63 元)。

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間，本集團由在建工程轉入固定資產的原價為 200,990,161.54 元(截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間：846,469,170.12 元)。

(a) 暫時閒置的固定資產

於 2021 年 6 月 30 日，本集團無重大暫時閒置固定資產(2020 年 12 月 31 日：無)。

(b) 未辦妥產權證書的固定資產：

	帳面價值	未辦妥產權證書原因
房屋、建築物	<u>108,510,285.86</u>	尚在辦理中

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(16) 在建工程

	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	帳面餘額	減值準備	帳面價值	帳面餘額	減值準備	帳面價值
在建工程	<u>2,275,207,606.83</u>	<u>(3,229,743.03)</u>	<u>2,271,977,863.80</u>	<u>1,740,439,064.45</u>	<u>(3,235,084.91)</u>	<u>1,737,203,979.54</u>

(a) 重大在建工程項目變動

工程名稱	預算數 (萬元)	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期轉入 固定資產	其他減少	2021 年 6 月 30 日	工程投入占預算的 比例	工程 進度	借款費用資本化累 計金額	其中：本期借款費 用資本化金額	本期借款費用資本 化率	資金來源
青春寶-德清子公司	145,627.00	422,736,218.21	204,097,077.16	(65,753,096.51)	-	561,080,198.86	91%	91%	-	-	-	自有資金
藥材-銀杏酮酯、人工麝香專案	57,972.00	310,888,988.30	18,178,315.15	-	-	329,067,303.45	57%	57%	-	-	-	自有資金
北方藥業-建築及安裝工程	92,656.00	60,014,061.62	169,784,178.65	-	(235,849.06)	229,562,391.21	68%	68%	-	-	-	自有資金
四川國嘉-華西醫藥產業園	15,900.00	127,823,804.73	7,675,384.11	-	-	135,499,188.84	76%	76%	-	-	-	自有資金
常藥-商務中心	68,000.00	10,986,563.45	44,543,317.23	-	-	55,529,880.68	8%	8%	-	-	-	自有資金
藥材-中藥材精深加工項目	19,985.00	20,718,226.21	29,363,621.77	-	-	50,081,847.98	42%	42%	-	-	-	自有資金
藥材-中藥配方顆粒技術專案	8,500.00	33,870,089.97	9,129,996.64	-	-	43,000,086.61	51%	51%	-	-	-	自有資金
信誼-金橋風貌項目	4,848.98	30,521,735.79	11,429,853.89	-	-	41,951,589.68	89%	89%	-	-	-	自有資金
信誼-實驗室專案	4,428.60	29,792,112.33	7,798,432.33	-	-	37,590,544.66	85%	85%	-	-	-	自有資金
一生化-綠色製藥精品基地	59,814.00	31,563,479.26	2,571,092.24	-	-	34,134,571.50	6%	6%	-	-	-	自有資金
三維-固體製劑專線車間改造專案	19,039.00	4,257,404.24	20,828,204.18	-	-	25,085,608.42	13%	13%	-	-	-	自有資金
其他項目		<u>657,266,380.34</u>	<u>283,533,785.48</u>	<u>(135,237,065.03)</u>	<u>(72,938,705.85)</u>	<u>732,624,394.94</u>			-	-	-	自有資金
		<u>1,740,439,064.45</u>	<u>808,933,258.83</u>	<u>(200,990,161.54)</u>	<u>(73,174,554.91)</u>	<u>2,275,207,606.83</u>			-	-	-	

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(16) 在建工程(續)

(b) 在建工程減值準備

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期減少	2021 年 6 月 30 日
其他項目	<u>(3,235,084.91)</u>	<u>-</u>	<u>5,341.88</u>	<u>(3,229,743.03)</u>

(c) 於 2021 年 6 月 30 日，本集團在建工程的工程進度以工程投入占預算比例為基礎進行估計。

(17) 生產性生物資產

	成熟生物資產	未成熟生物資產	合計
原值			
2020 年 12 月 31 日	311,818,373.03	121,580,549.93	433,398,922.96
本期增加	<u>-</u>	<u>4,233,903.77</u>	<u>4,233,903.77</u>
2021 年 6 月 30 日	<u>311,818,373.03</u>	<u>125,814,453.70</u>	<u>437,632,826.73</u>
累計折舊			
2020 年 12 月 31 日	(27,580,664.09)	-	(27,580,664.09)
本期計提折舊	<u>(4,144,231.46)</u>	<u>-</u>	<u>(4,144,231.46)</u>
2021 年 6 月 30 日	<u>(31,724,895.55)</u>	<u>-</u>	<u>(31,724,895.55)</u>
帳面價值			
2021 年 6 月 30 日	<u>280,093,477.48</u>	<u>125,814,453.70</u>	<u>405,907,931.18</u>
2020 年 12 月 31 日	<u>284,237,708.94</u>	<u>121,580,549.93</u>	<u>405,818,258.87</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(18) 使用權資產

	房屋及建築物	機器設備	其他設備	合計
原價				
2020 年 12 月 31 日	3,997,313,433.06	39,991,610.38	778,298.85	4,038,083,342.29
本期增加				
新增租賃合同	334,685,373.29	-	-	334,685,373.29
本期減少				
減少租賃合同	(86,724,812.11)	-	(778,298.85)	(87,503,110.96)
外幣報表折算差異	(8,885,273.09)	-	-	(8,885,273.09)
2021 年 6 月 30 日	4,236,388,721.15	39,991,610.38	-	4,276,380,331.53
累計折舊				
2020 年 12 月 31 日	(2,009,622,530.44)	(23,793,317.63)	(695,278.66)	(2,034,111,126.73)
本期增加				
計提	(356,302,202.78)	(3,671,011.60)	(83,020.19)	(360,056,234.57)
本期減少				
減少租賃合同	48,181,839.09	-	778,298.85	48,960,137.94
外幣報表折算差異	746,005.09	-	-	746,005.09
2021 年 6 月 30 日	(2,316,996,889.04)	(27,464,329.23)	-	(2,344,461,218.27)
減值準備				
2020 年 12 月 31 日	(11,321,296.37)	-	-	(11,321,296.37)
計提	-	-	-	-
2021 年 6 月 30 日	(11,321,296.37)	-	-	(11,321,296.37)
帳面價值				
2021 年 6 月 30 日	1,908,070,535.74	12,527,281.15	-	1,920,597,816.89
2020 年 12 月 31 日	1,976,369,606.25	16,198,292.75	83,020.19	1,992,650,919.19

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(19) 無形資產

	土地使用權	供銷網路	品牌及商標使用權	專有技術及專利權	許可權	軟體費	其他	合計
原價								
2020 年 12 月 31 日	2,960,028,526.89	2,412,388,097.17	698,978,767.55	827,323,683.66	55,847,188.55	597,972,128.40	46,215,221.12	7,598,753,613.34
本期增加								
購置	3,757,609.15	-	-	163,362.84	1,886,792.40	16,722,709.75	2,717,887.48	25,248,361.62
開發支出轉入	-	-	-	43,311,340.37	-	-	-	43,311,340.37
非同一控制下企業合併	-	-	-	24,361,483.15	-	-	-	24,361,483.15
在建工程轉入	220,553.85	-	-	-	-	46,284,881.32	-	46,505,435.17
外幣折算差異	-	(780,464.00)	(18,230,050.17)	(649,262.50)	-	(81,519.54)	-	(19,741,296.21)
本期減少								
處置	-	(82,254,913.53)	(31,002,421.65)	(32,579,401.47)	-	(65,469,079.18)	(1,595,726.63)	(212,901,542.46)
2021 年 6 月 30 日	2,964,006,689.89	2,329,352,719.64	649,746,295.73	861,931,206.05	57,733,980.95	595,429,120.75	47,337,381.97	7,505,537,394.98
累計攤銷								
2020 年 12 月 31 日	(414,764,492.33)	(1,089,357,833.15)	(40,261,843.81)	(323,258,318.48)	-	(366,082,925.14)	(44,229,325.76)	(2,277,954,738.67)
本期增加								
計提	(39,500,428.42)	(87,341,863.31)	(2,378,086.03)	(30,683,818.50)	-	(56,936,075.57)	(476,499.24)	(217,316,771.07)
本期減少								
處置	-	35,326,098.22	10,334,116.75	6,878,290.50	-	59,435,269.41	1,588,572.13	113,562,347.01
2021 年 6 月 30 日	(454,264,920.75)	(1,141,373,598.24)	(32,305,813.09)	(347,063,846.48)	-	(363,583,731.30)	(43,117,252.87)	(2,381,709,162.73)
減值準備								
2020 年 12 月 31 日	(7,684,303.04)	(2,854,166.67)	(31,402,038.00)	(81,867,731.04)	-	(244,469.53)	(1,492,390.36)	(125,545,098.64)
外幣折算差異	-	-	1,023,510.00	-	-	-	-	1,023,510.00
2021 年 6 月 30 日	(7,684,303.04)	(2,854,166.67)	(30,378,528.00)	(81,867,731.04)	-	(244,469.53)	(1,492,390.36)	(124,521,588.64)
帳面價值								
2021 年 6 月 30 日	2,502,057,466.10	1,185,124,954.73	587,061,954.64	432,999,628.53	57,733,980.95	231,600,919.92	2,727,738.74	4,999,306,643.61
2020 年 12 月 31 日	2,537,579,731.52	1,320,176,097.35	627,314,885.74	422,197,634.14	55,847,188.55	231,644,733.73	493,505.00	5,195,253,776.03

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(19) 無形資產(續)

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間無形資產的攤銷金額為 217,316,771.07 元(截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間：228,764,530.96 元)。

於 2021 年 6 月 30 日，帳面價值為 933,952,766.75 元(原價 965,497,016.92 元)的土地使用權產證(2020 年 12 月 31 日：帳面價值為 949,849,119.61 元(原價 969,366,004.08 元))尚在辦理中。

於 2021 年 6 月 30 日，本集團以 127,615.39 平方米土地使用權(原價為 38,925,441.23 元、帳面價值為 32,277,200.31 元)以及帳面價值 260,266,610.78 元(原價為 330,715,657.80 元)的房屋及建築物和機器設備(附注四(15))作為 295,502,248.96 元的短期借款(附注四(25)(a))和 26,373,785.00 元的長期借款(附注四(35)(a))和 12,374,433.00 元的一年內到期長期借款(附注四(33))的抵押物。

於 2020 年 12 月 31 日，本集團以 88,663.39 平方米土地使用權(原價為 23,877,141.23 元、帳面價值為 19,036,227.92 元)以及帳面價值 203,620,909.75 元(原價為 397,171,870.97 元)的房屋及建築物和機器設備(附注四(15))作為 413,452,248.96 元的短期借款(附注四(25)(a))和 49,122,651.00 元的長期借款(附注四(35)(a))和 2,000,000.00 元的一年內到期長期借款(附注四(33))的抵押物。

本集團開發支出列示如下：

	2020 年		本期減少		2021 年
	12 月 31 日	本期增加	計入損益	確認為無形資產	6 月 30 日
研發項目	223,825,636.29	894,410,922.32	(880,028,512.19)	(43,311,340.37)	194,896,706.05

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間，本集團研究開發支出共計 894,410,922.32 元(截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間：696,305,063.90 元)；其中 880,028,512.19 元(截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間：676,750,443.92 元)於當期計入損益，3,492,083.16 元(截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間：無)形成無形資產，10,890,326.97 元(截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間：19,554,619.98 元)包含在開發支出的期末餘額中。

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(20) 商譽

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期減少	其他變動	2021 年 6 月 30 日
商譽-					
上藥控股有限公司下屬子公司	3,754,638,537.91	9,667,235.93	(67,182,845.78)	-	3,697,122,928.06
China Health System Ltd.及下屬子公司	2,869,625,915.41	-	(29,791.35)	-	2,869,596,124.06
上海醫藥(香港)投資有限公司下屬子公司	2,676,288,350.76	-	(132,392,411.23)	-	2,543,895,939.53
廣東天普生化醫藥股份有限公司及下屬子公司	1,399,888,707.64	-	-	-	1,399,888,707.64
Zeus Investment Limited 及下屬子公司	1,045,483,983.21	-	-	(38,498,458.84)	1,006,985,524.37
Big Global Limited 及下屬子公司	445,109,447.21	-	-	-	445,109,447.21
上海市藥材有限公司下屬子公司	322,265,997.71	-	-	-	322,265,997.71
遼寧省醫藥對外貿易有限公司及下屬子公司	230,431,952.94	-	-	-	230,431,952.94
星泉環球有限公司及下屬子公司	188,057,733.96	-	-	-	188,057,733.96
上海上藥信誼藥廠有限公司下屬子公司	159,340,834.18	-	-	-	159,340,834.18
上海醫療器械股份有限公司下屬子公司	-	137,427,616.67	-	-	137,427,616.67
上藥康麗(常州)有限公司	107,285,726.91	-	-	-	107,285,726.91
其他	158,425,128.21	-	-	-	158,425,128.21
	<u>13,356,842,316.05</u>	<u>147,094,852.60</u>	<u>(199,605,048.36)</u>	<u>(38,498,458.84)</u>	<u>13,265,833,661.45</u>
減：減值準備(a)-					
Zeus Investment Limited 及下屬子公司	(953,540,201.73)	-	-	31,079,446.46	(922,460,755.27)
Big Global Limited 及下屬子公司	(445,109,447.21)	-	-	-	(445,109,447.21)
星泉環球有限公司及下屬子公司	(188,057,733.96)	-	-	-	(188,057,733.96)
上藥控股有限公司下屬子公司	(142,240,678.55)	-	-	-	(142,240,678.55)
上海上藥信誼藥廠有限公司下屬子公司	(115,631,808.72)	-	-	-	(115,631,808.72)
上海市藥材有限公司下屬子公司	(60,074,523.57)	-	-	-	(60,074,523.57)
China Health System Ltd. 及下屬子公司	(1,038,013.89)	-	-	-	(1,038,013.89)
其他	(108,881,749.87)	-	-	-	(108,881,749.87)
	<u>(2,014,574,157.50)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>31,079,446.46</u>	<u>(1,983,494,711.04)</u>
	<u>11,342,268,158.55</u>	<u>147,094,852.60</u>	<u>(199,605,048.36)</u>	<u>(7,419,012.38)</u>	<u>11,282,338,950.41</u>

本期增加的商譽主要系購買Fimet Invest OY所致(附注五(1))。

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(20) 商譽(續)

(a) 減值

本集團的所有商譽已於購買日分攤至相關的資產組或資產組組合，截至2021年6月30日止六個月期間商譽分攤未發生變化，分攤情況根據經營分部(附注七)匯總如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
工業-		
廣東天普生化醫藥股份 有限公司及下屬子公司	1,399,888,707.64	1,399,888,707.64
Zeus Investment Limited 及 下屬子公司	1,006,985,524.37	1,045,483,983.21
Big Global Limited 及下屬 子公司	445,109,447.21	445,109,447.21
星泉環球有限公司及下屬 子公司	188,057,733.96	188,057,733.96
重慶上藥慧遠藥業有限公司 及下屬子公司	164,543,389.88	164,543,389.88
上海醫療器械股份有限公司 下屬子公司	137,427,616.67	-
其他	482,313,293.23	482,313,293.23
分銷-		
上藥控股有限公司及 Cardinal Health (L) Co., Ltd.分銷業務	5,893,203,969.48	5,998,616,053.62
China Health System Ltd.及 遼寧省醫藥對外貿易有限 公司分銷業務	3,100,028,077.00	3,100,057,868.35
台州上藥醫藥有限公司	136,595,896.08	136,595,896.08
其他	75,432,707.05	75,432,707.05
零售及其他	236,247,298.88	320,743,235.82
	<u>13,265,833,661.45</u>	<u>13,356,842,316.05</u>

在進行商譽減值測試時，本集團將相關資產或資產組組合(含商譽)的帳面價值與其可收回金額進行比較，如果可收回金額低於帳面價值，相關差額計入當期損益。

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(20) 商譽(續)

(a) 減值(續)

本集團根據歷史經驗及對市場發展的預測確定增長率和毛利率，預測期增長率基於管理層批准的五年期預算，穩定期增長率為預測期後所採用的增長率，與行業報告所載的預測資料一致，不超過各產品的長期平均增長率。本集團採用能夠反映相關資產組和資產組組合的特定風險的稅前利率為折現率。

本集團採用未來現金流量折現方法的主要假設如下：

	工業	分銷
預測期增長率	-21%~19%	5%~8%
穩定期增長率	0%~2%	2%
毛利率	8%~81%	6%~9%
稅前折現率	11%~20%	13%~14%

本集團根據歷史經驗及對市場發展的預測確定增長率和毛利率，並採用能夠反映相關資產組和資產組組合的特定風險的稅前利率為折現率，穩定期增長率為本集團預測五年期預算後的現金流量所採用的加權平均增長率，與行業報告所載的預測資料一致，不超過各產品的長期平均增長率。

(21) 長期待攤費用

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期攤銷	其他變動	2021 年 6 月 30 日
使用權資產改良及 維護支出	356,656,223.57	20,004,989.22	(31,496,692.24)	(11,224,377.50)	333,940,143.05
其他	58,664,252.02	39,184,828.48	(57,943,194.13)	(10,535,549.82)	29,370,336.55
	<u>415,320,475.59</u>	<u>59,189,817.70</u>	<u>(89,439,886.37)</u>	<u>(21,759,927.32)</u>	<u>363,310,479.60</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(22) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(a) 未經抵銷的遞延所得稅資產

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	2,986,321,843.79	703,668,902.56	2,746,572,309.99	675,603,294.23
預提費用	1,392,513,620.27	306,366,978.54	1,363,227,688.89	303,906,227.12
抵銷內部未實現利潤	965,585,944.06	175,004,042.88	1,054,089,451.57	190,908,341.71
遞延收益	154,276,512.47	28,304,528.86	156,886,490.91	28,708,625.34
租賃負債	1,487,998,726.62	370,450,526.47	1,411,871,344.67	352,075,355.05
其他非流動負債公允價值變動	84,163,444.98	21,040,861.25	-	-
其他非流動金融資產公允價值變動	40,188,323.88	10,047,080.97	-	-
其他	686,814,528.28	154,225,709.30	626,283,559.44	139,511,983.51
	<u>7,797,862,944.35</u>	<u>1,769,108,630.83</u>	<u>7,358,930,845.47</u>	<u>1,690,713,826.96</u>
其中：				
預計於 1 年內(含 1 年)轉回的金額		1,298,442,799.28		1,207,464,229.17
預計於 1 年後轉回的金額		<u>470,665,831.55</u>		<u>483,249,597.79</u>
		<u>1,769,108,630.83</u>		<u>1,690,713,826.96</u>

(b) 未經抵銷的遞延所得稅負債

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
其他非流動金融資產公允價值變動	79,561,740.11	19,890,435.03	76,458,829.60	19,114,707.40
非同一控制下企業合併形成的被合併方可辨認淨資產公允價值與帳面價值的差額	2,914,064,613.69	728,516,153.42	3,119,044,304.88	779,761,076.22
處置子公司產生的投資收益	1,014,545,195.28	253,636,298.82	-	-
使用權資產	1,431,720,168.46	357,930,042.11	1,335,507,793.04	332,842,808.24
其他	100,037,296.55	25,009,324.15	128,029,281.04	32,007,320.26
	<u>5,539,929,014.09</u>	<u>1,384,982,253.53</u>	<u>4,659,040,208.56</u>	<u>1,163,725,912.12</u>
其中：				
預計於 1 年內(含 1 年)轉回的金額		223,618,845.96		174,045,349.30
預計於 1 年後轉回的金額		<u>1,161,363,407.57</u>		<u>989,680,562.82</u>
		<u>1,384,982,253.53</u>		<u>1,163,725,912.12</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(22) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(c) 本集團未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損分析如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣虧損	<u>4,106,559,487.75</u>	<u>3,839,112,363.63</u>

(d) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
2021	186,762,427.97	247,030,714.77
2022	619,666,870.15	702,162,260.57
2023	695,003,181.16	765,728,664.40
2024	843,531,229.57	925,159,128.24
2025	1,122,920,055.90	1,199,031,595.65
2026	638,675,723.00	不適用
	<u>4,106,559,487.75</u>	<u>3,839,112,363.63</u>

(e) 抵銷後的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債淨額列示如下：

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	互抵金額	抵銷後餘額	互抵金額	抵銷後餘額
遞延所得稅資產	(348,750,321.15)	1,420,358,309.68	(331,350,456.29)	1,359,363,370.67
遞延所得稅負債	348,750,321.15	1,036,231,932.38	331,350,456.29	832,375,455.83

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(23) 資產減值及損失準備

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期轉回	本期其他變動	2021 年 6 月 30 日
應收票據壞賬準備	4,439,388.73	540,151.52	-	-	4,979,540.25
其中：單項計提壞賬準備	-	-	-	-	-
組合計提壞賬準備	4,439,388.73	540,151.52	-	-	4,979,540.25
應收賬款壞賬準備	1,965,639,609.76	212,102,409.98	(9,214,869.12)	(10,485,567.14)	2,158,041,583.48
其中：單項計提壞賬準備	561,124,676.97	13,084,710.96	(9,214,869.12)	(477,037.43)	564,517,481.38
組合計提壞賬準備	1,404,514,932.79	199,017,699.02	-	(10,008,529.71)	1,593,524,102.10
應收款項融資壞賬準備	6,099,046.32	-	(1,104,805.47)	-	4,994,240.85
其中：單項計提壞賬準備	-	-	-	-	-
組合計提壞賬準備	6,099,046.32	-	(1,104,805.47)	-	4,994,240.85
其他應收款壞賬準備	741,764,407.33	-	(1,857,151.30)	(7,827,065.53)	732,080,190.50
長期應收款減值準備	1,405,582.14	637,822.33	-	-	2,043,404.47
小計	2,719,348,034.28	213,280,383.83	(12,176,825.89)	(18,312,632.67)	2,902,138,959.55
存貨跌價準備	1,162,786,949.09	-	(17,435,780.01)	(24,845,586.79)	1,120,505,582.29
長期股權投資減值準備	81,050,360.68	-	-	(3,675,257.60)	77,375,103.08
固定資產減值準備	141,041,736.75	1,800,967.41	-	(12,936,631.03)	129,906,073.13
在建工程減值準備	3,235,084.91	-	-	(5,341.88)	3,229,743.03
無形資產減值準備	125,545,098.64	-	-	(1,023,510.00)	124,521,588.64
商譽減值準備	2,014,574,157.50	-	-	(31,079,446.46)	1,983,494,711.04
使用權資產減值準備	11,321,296.37	-	-	-	11,321,296.37
小計	3,539,554,683.94	1,800,967.41	(17,435,780.01)	(73,565,773.76)	3,450,354,097.58
	6,258,902,718.22	215,081,351.24	(29,612,605.90)	(91,878,406.43)	6,352,493,057.13

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(24) 其他非流動資產

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
預付工程款	295,826,481.98	229,243,839.71
其他	171,472,926.54	163,257,411.71
	<u>467,299,408.52</u>	<u>392,501,251.42</u>

(25) 短期借款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	295,502,248.96	413,452,248.96
質押借款(b)	781,636,624.03	788,672,761.86
保證借款(c)	618,619,334.56	515,374,649.00
信用借款	19,991,475,118.38	18,347,191,403.34
應計利息	85,455,717.43	74,494,793.75
	<u>21,772,689,043.36</u>	<u>20,139,185,856.91</u>

- (a) 於 2021 年 6 月 30 日，295,502,248.96 元的短期借款和 26,373,785.00 元的長期借款(附注四(35)(a))和 12,374,433.00 元的一年內到期長期借款(附注四(33))系由帳面價值 260,266,610.78 元(原價為 330,715,657.80 元)的房屋及建築物 and 機器設備(附注四(15))以及 127,615.39 平方米土地使用權(原價為 38,925,441.23 元、帳面價值為 32,277,200.31 元)(附注四(19))作為抵押物；

於 2020 年 12 月 31 日，413,452,248.96 元的短期借款和 49,122,651.00 元的長期借款(附注四(35)(a))和 2,000,000.00 元的一年內到期長期借款(附注四(33))系由帳面價值 203,620,909.75 元(原價為 397,171,870.97 元)的房屋及建築物 and 機器設備(附注四(15))以及 88,663.39 平方米土地使用權(原價為 23,877,141.23 元、帳面價值為 19,036,227.92 元)(附注四(19))作為抵押物；

- (b) 於 2021 年 6 月 30 日，銀行質押借款 781,636,624.03 元系由帳面價值 818,463,230.19 元的應收賬款(附注四(4)(c))，94,816,585.56 元的應收款項融資(附注四(5))和 84,977,975.24 元的應收票據(附注四(3(a)))作為質押；

於 2020 年 12 月 31 日，銀行質押借款 788,672,761.86 元系由帳面價值 859,070,788.12 元的應收賬款(附注四(4)(c))，51,555,157.77 元的應收款項融資(附注四(5))和 29,954,716.41 元的應收票據(附注四(3(a)))作為質押；

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(25) 短期借款(續)

- (c) 於 2021 年 6 月 30 日，347,746,620.31 元的保證借款主要系由本集團子公司之少數股東提供擔保(2020 年 12 月 31 日：263,424,649.00 元)。

於 2021 年 6 月 30 日，270,872,714.25 元的保證借款是由本集團和本集團子公司之少數股東共同提供保證(2020 年 12 月 31 日：251,950,000.00 元)。

- (d) 於 2021 年 6 月 30 日，短期借款的利率區間為 1.39%至 5.44% (2020 年 12 月 31 日：1.39%至 5.44%)。

(26) 應付票據

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
商業承兌匯票	1,164,967,841.15	1,350,669,048.51
銀行承兌匯票	3,464,168,131.69	3,580,057,290.67
	<u>4,629,135,972.84</u>	<u>4,930,726,339.18</u>

(27) 應付帳款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
應付採購款	<u>36,345,014,466.53</u>	<u>32,861,440,182.89</u>

- (i) 於 2021 年 6 月 30 日，賬齡超過一年的應付帳款為 2,577,291,066.80 元(2020 年 12 月 31 日：3,047,578,404.20 元)。

- (ii) 應付帳款按其入帳日期的賬齡分析如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一年以內	33,767,723,399.73	29,813,861,778.69
一到二年	1,609,806,091.41	1,979,227,176.14
二年以上	967,484,975.39	1,068,351,228.06
	<u>36,345,014,466.53</u>	<u>32,861,440,182.89</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(28) 合同負債

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
預收貨款	<u>1,449,437,769.90</u>	<u>1,310,837,272.06</u>

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間，包括在期初帳面價值中的 1,203,692,844.90 元合同負債(截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間：1,398,369,471.16 元)，已於截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間轉入營業收入，全部系銷售商品收入。

(29) 應付職工薪酬

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
應付短期薪酬 (a)	928,571,917.50	1,251,034,314.90
應付設定提存計畫 (b)	25,663,572.97	18,277,864.13
應付辭退福利 (c)	<u>6,528,074.76</u>	<u>4,653,689.80</u>
	<u>960,763,565.23</u>	<u>1,273,965,868.83</u>

(a) 短期薪酬

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期減少	2021 年 6 月 30 日
工資、獎金、津貼和補貼	1,058,659,632.98	3,199,310,019.52	(3,502,274,649.43)	755,695,003.07
職工福利費	-	146,218,165.75	(146,218,165.75)	-
社會保險費	14,043,003.91	174,685,300.54	(174,497,891.17)	14,230,413.28
其中：醫療保險費	12,868,837.56	161,660,528.86	(161,671,539.72)	12,857,826.70
工傷保險費	333,250.12	7,565,749.12	(7,420,402.61)	478,596.63
生育保險費	840,916.23	5,459,022.56	(5,405,948.84)	893,989.95
住房公積金	4,435,879.05	177,856,800.97	(176,871,915.00)	5,420,765.02
工會經費和職工教育經費	43,132,507.89	62,636,586.95	(55,279,479.42)	50,489,615.42
其他	<u>130,763,291.07</u>	<u>10,046,499.16</u>	<u>(38,073,669.52)</u>	<u>102,736,120.71</u>
	<u>1,251,034,314.90</u>	<u>3,770,753,372.89</u>	<u>(4,093,215,770.29)</u>	<u>928,571,917.50</u>

(b) 設定提存計畫

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期減少	2021 年 6 月 30 日
基本養老保險	17,236,932.48	316,133,256.21	(308,977,660.77)	24,392,527.92
失業保險費	<u>1,040,931.65</u>	<u>9,488,009.18</u>	<u>(9,257,895.78)</u>	<u>1,271,045.05</u>
	<u>18,277,864.13</u>	<u>325,621,265.39</u>	<u>(318,235,556.55)</u>	<u>25,663,572.97</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(29) 應付職工薪酬(續)

(c) 應付辭退福利

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
應付辭退福利		
(一年內到期的部分)	<u>6,528,074.76</u>	<u>4,653,689.80</u>

(30) 應交稅費

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
應交企業所得稅	538,180,334.13	682,453,006.19
應交增值稅	362,908,253.02	631,845,484.87
應交個人所得稅	27,812,421.45	35,311,481.39
應交城市維護建設稅	25,271,061.27	43,180,466.80
應交教育費附加	19,379,286.31	31,642,637.91
應交房產稅	13,511,075.12	15,257,843.09
應交土地增值稅	672,477.18	672,477.18
其他	31,535,870.61	37,704,072.10
	<u>1,019,270,779.09</u>	<u>1,478,067,469.53</u>

(31) 其他應付款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
預提費用	5,534,942,311.50	4,781,905,479.29
應付押金及保證金	2,769,567,134.41	2,664,660,271.79
公司往來款	2,589,216,118.79	2,421,207,763.18
應付普通股股利	1,364,202,874.56	-
應付股權收購款	494,689,728.20	571,919,011.10
應付工程設備款	242,613,930.56	315,703,915.67
應付少數股東股利	205,192,539.78	186,122,799.07
其他	1,113,386,624.80	1,201,278,299.50
	<u>14,313,811,262.60</u>	<u>12,142,797,539.60</u>

(a) 於 2021 年 6 月 30 日，賬齡超過一年的其他應付款為 2,453,370,294.11 元 (2020 年 12 月 31 日：2,423,073,182.52 元)。

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(32) 預計負債

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期減少	2021 年 6 月 30 日
未決訴訟	20,017,457.93	-	-	20,017,457.93
其他	5,743,197.09	-	-	5,743,197.09
	<u>25,760,655.02</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>25,760,655.02</u>

(33) 一年內到期的非流動負債

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一年內到期的長期借款 (附注四(35))	3,105,531,607.14	5,293,115,880.39
一年內到期的應付債券(a)	3,079,191,804.05	3,017,668,077.27
一年內到期的租賃負債 (附注四(36))	551,441,160.67	574,568,034.23
一年內到期的長期應付款 (附注四(37))	82,685,793.84	82,685,793.84
	<u>6,818,850,365.70</u>	<u>8,968,037,785.73</u>

(a) 債券有關資訊如下：

	2020 年 12 月 31 日	應計利息	溢折價攤銷	本期償還	2021 年 6 月 30 日
2018 年公司債券 (第一期)	<u>3,017,668,077.27</u>	<u>61,045,160.56</u>	<u>478,566.22</u>	<u>-</u>	<u>3,079,191,804.05</u>
	面值	發行日期	債券期限	發行金額	

2018 年公司債券(第一期) 3,000,000,000.00 2018 年 11 月 7 日 3 年期 2,997,000,000.00

經中國證券監督管理委員會證監許可[2018]1341 號文核准，本公司於 2018 年 11 月 7 日發行公司債券，此債券採用單利按年計息，年利率為 4.10%，每年付息一次。

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(34) 其他流動負債

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
超短期融資券	<u>5,020,910,958.90</u>	<u>5,018,616,438.36</u>

(a) 超短期融資券相關資訊如下：

	2020 年 12 月 31 日	本期發行	應計利息	溢折價攤銷	本期償還	2021 年 6 月 30 日
2020 年度第四期超短期 融資券	2,512,000,000.00	-	2,794,520.55	-	(2,514,794,520.55)	-
2020 年度第五期超短期 融資券	2,506,616,438.36	-	3,308,219.17	-	(2,509,924,657.53)	-
2021 年度第一期超短期 融資券	-	2,499,368,056.00	15,582,191.78	631,944.00	(2,515,582,191.78)	-
2021 年度第二期超短期 融資券	-	2,499,166,666.67	21,369,863.01	833,333.33	(2,521,369,863.01)	-
2021 年度第三期超短期 融資券	-	2,499,354,200.00	13,527,397.26	645,800.00	-	2,513,527,397.26
2021 年度第四期超短期 融資券	-	2,499,363,013.70	7,383,561.64	636,986.30	-	2,507,383,561.64
	<u>5,018,616,438.36</u>	<u>9,997,251,936.37</u>	<u>63,965,753.41</u>	<u>2,748,063.63</u>	<u>(10,061,671,232.87)</u>	<u>5,020,910,958.90</u>
	面值	發行日期	債券期限	發行金額	票面利率	
2021 年度第一期超短期 融資券	2,500,000,000.00	2021 年 1 月 13 日	91 日	2,499,368,056.00	2.50%	
2021 年度第二期超短期 融資券	2,500,000,000.00	2021 年 1 月 19 日	120 日	2,499,166,666.67	2.60%	
2021 年度第三期超短期 融資券	2,500,000,000.00	2021 年 4 月 12 日	93 日	2,499,354,200.00	2.50%	
2021 年度第四期超短期 融資券	2,500,000,000.00	2021 年 5 月 17 日	93 日	2,499,363,013.70	2.45%	

(35) 長期借款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	38,748,218.00	51,122,651.00
信用借款	6,334,379,284.98	6,330,070,917.27
質押借款(b)	89,489,224.45	91,800,394.36
應計利息	2,209,125.71	4,200,229.12
	<u>6,464,825,853.14</u>	<u>6,477,194,191.75</u>

減：一年內到期的長期借款

抵押借款(a)	(12,374,433.00)	(2,000,000.00)
信用借款	(3,039,458,647.98)	(5,282,246,433.91)
質押借款(b)	(51,489,400.45)	(4,669,217.36)
應計利息	(2,209,125.71)	(4,200,229.12)
	<u>(3,105,531,607.14)</u>	<u>(5,293,115,880.39)</u>
	<u>3,359,294,246.00</u>	<u>1,184,078,311.36</u>

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(35) 長期借款(續)

- (a) 於 2021 年 6 月 30 日，295,502,248.96 元的短期借款(附注四(25)(a))，26,373,785.00 元的長期借款和 12,374,433.00 元的一年內到期長期借款(附注四(33))系由帳面價值 260,266,610.78 元(原價為 330,715,657.80 元)的房屋及建築物和機器設備(附注四(15))以及 127,615.39 平方米土地使用權(原價為 38,925,441.23 元、帳面價值為 32,277,200.31 元)(附注四(19))作為抵押物。

於 2020 年 12 月 31 日，413,452,248.96 元的短期借款(附注四(25)(a))，49,122,651.00 元的長期借款和 2,000,000.00 元的一年內到期長期借款(附注四(33))系由帳面價值 203,620,909.75 元(原價為 397,171,870.97 元)的房屋及建築物和機器設備(附注四(15))以及 88,663.39 平方米土地使用權(原價為 23,877,141.23 元、帳面價值為 19,036,227.92 元)(附注四(19))作為抵押物。

- (b) 於 2021 年 6 月 30 日，銀行質押借款 37,999,824.00 元及 51,489,400.45 元的一年內到期長期借款(附注四(33))系由帳面價值 92,055,677.00 元的應收賬款(附注四(4))作為質押。

於 2020 年 12 月 31 日，銀行質押借款 87,131,177.00 元及 4,669,217.36 元的一年內到期長期借款(附注四(33))系由帳面價值 92,055,677.00 元的應收賬款(附注四(4))作為質押。

- (c) 於 2021 年 6 月 30 日，長期借款的利率區間為 1.40%至 5.70%(2020 年 12 月 31 日：1.40%至 5.70%)。

(36) 租賃負債

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
租賃負債	2,003,753,049.17	2,075,589,834.42
減：一年內到期的非流動負債 (附注四(33))	<u>(551,441,160.67)</u>	<u>(574,568,034.23)</u>
	<u>1,452,311,888.50</u>	<u>1,501,021,800.19</u>

- (a) 於 2021 年 6 月 30 日，本集團未納入租賃負債，但將導致未來潛在現金流出的事項包括：

於 2021 年 6 月 30 日，本集團已簽訂但尚未開始執行的租賃合同相關的租賃付款額為 12,914,848.75 元(2020 年 12 月 31 日：16,830,377.16 元(附注十四(3)))。

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(37) 長期應付款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
應付投資款	370,907,187.85	396,789,264.74
應付林地使用權款	39,471,203.06	39,471,203.06
	<u>410,378,390.91</u>	<u>436,260,467.80</u>
減：一年內到期的長期應付款 (附注四(33))	<u>(82,685,793.84)</u>	<u>(82,685,793.84)</u>
	<u>327,692,597.07</u>	<u>353,574,673.96</u>

(38) 遞延收益

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期減少	2021 年 6 月 30 日	形成原因
拆建補償款	1,828,044,586.07	100,455,483.00	(4,178,313.13)	1,924,321,755.94	搬遷及拆遷
科研經費及專 項基金(a)	396,024,482.66	41,856,109.56	(32,585,467.21)	405,295,125.01	其他
合計	<u>2,224,069,068.73</u>	<u>142,311,592.56</u>	<u>(36,763,780.34)</u>	<u>2,329,616,880.95</u>	

(a) 政府補助專案

	2020 年 12 月 31 日	本期新增 補助金額	本期計入 其他收益金額	其他	2021 年 6 月 30 日	與資產相關/ 與收益相關
科研經費及 專項基金	396,024,482.66	41,856,109.56	(28,807,274.16)	(3,778,193.05)	405,295,125.01	與資產相關/ 與收益相關

本集團當期計入損益或沖減相關成本的政府補助的明細如下：

政府補助專案	本期計入損益或沖減 相關成本的金額	本期計入損益或沖減 相關成本的列報專案
科研經費及專項基金	28,807,274.16	其他收益
科研經費及專項基金	3,778,193.05	其他
	<u>32,585,467.21</u>	

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(39) 長期應付職工薪酬

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
應付辭退福利	46,430,902.15	51,064,812.41
減：將於一年內支付的部分 (附注四(29)(c))	<u>(6,528,074.76)</u>	<u>(4,653,689.80)</u>
	<u>39,902,827.39</u>	<u>46,411,122.61</u>

將於一年內支付的應付內退福利在應付職工薪酬列示。

(40) 其他非流動負債

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
醫藥儲備資金	101,590,418.02	100,317,717.82
應付股權回購款(i)	84,163,444.98	-
其他	<u>42,667,897.89</u>	<u>44,327,294.41</u>
	<u>228,421,760.89</u>	<u>144,645,012.23</u>

- (i) 於 2021 年 2 月 5 日，本集團的控股子公司上海醫藥大健康雲商股份有限公司(以下簡稱“上藥雲健康”)完成 B 輪融資，以增資形式新引入七家投資者。本集團於 2021 年 1 月 12 日授予 B 輪部分投資者出售期權。本集團將該出售期權確認為一項其他非流動負債，於 2021 年 6 月 30 日，該出售期權的公允價值為人民幣 84,163,444.98 元(2020 年 12 月 31 日：無)。本集團對基準日的股權現價採用最近融資價格法，對期權公允價值採用 Black-Scholes 期權定價模型結合權益分配價值模型計算確定。

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(41) 股本

	2020 年 12 月 31 日	本期增減變動				2021 年 6 月 30 日
		發行新股	非流通股解禁	其他	小計	
有限售條件股份-						
人民幣普通股	81,600.00	-	-	-	-	81,600.00
無限售條件股份-						
人民幣普通股	1,922,935,018.00	-	-	-	-	1,922,935,018.00
境外上市的外資股	919,072,704.00	-	-	-	-	919,072,704.00
	2,842,007,722.00	-	-	-	-	2,842,007,722.00
	2,842,089,322.00	-	-	-	-	2,842,089,322.00
	2019 年 12 月 31 日	本期增減變動				2020 年 6 月 30 日
		發行新股	非流通股解禁	其他	小計	
有限售條件股份-						
人民幣普通股	81,600.00	-	-	-	-	81,600.00
無限售條件股份-						
人民幣普通股	1,922,935,018.00	-	-	-	-	1,922,935,018.00
境外上市的外資股	919,072,704.00	-	-	-	-	919,072,704.00
	2,842,007,722.00	-	-	-	-	2,842,007,722.00
	2,842,089,322.00	-	-	-	-	2,842,089,322.00

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(42) 資本公積

	2020 年 12 月 31 日	本期增加(a)	本期減少(b)	2021 年 6 月 30 日
股本溢價	16,306,155,633.82	-	(1,231,221.22)	16,304,924,412.60
其他資本公積-				
權益法核算的被投資				
單位除綜合收益和				
利潤分配以外的其				
他權益變化	185,882,441.61	89,352,288.39	-	275,234,730.00
股份支付(c)	35,973,830.70	18,850,061.34	-	54,823,892.04
其他	(630,424,030.95)	-	-	(630,424,030.95)
	<u>15,897,587,875.18</u>	<u>108,202,349.73</u>	<u>(1,231,221.22)</u>	<u>16,004,559,003.69</u>
	2019 年 12 月 31 日	本期增加(a)	本期減少(b)	2020 年 6 月 30 日
股本溢價	16,314,977,783.96	-	(1,633,134.22)	16,313,344,649.74
其他資本公積-				
權益法核算的被投資				
單位除綜合收益和				
利潤分配以外的其				
他權益變化	34,816,670.59	132,522,661.71	-	167,339,332.30
股份支付(c)	1,231,412.28	17,287,134.00	-	18,518,546.28
其他	(630,424,030.95)	-	-	(630,424,030.95)
	<u>15,720,601,835.88</u>	<u>149,809,795.71</u>	<u>(1,633,134.22)</u>	<u>15,868,778,497.37</u>

(a) 截至 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 6 月 30 日止六個月期間，資本公積的增加主要系本集團權益法核算的被投資單位除綜合收益和利潤分配以外的其他權益變化以及以權益結算的股份支付計入股東權益的金額。

(b) 截至 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 6 月 30 日止六個月期間，資本公積的減少主要系本集團與本集團之少數股東間交易支付的對價與按照交易後持股比例計算應享有子公司自購買日開始持續計算的可辨認淨資產份額之間的差額。

(c) 股份支付

(i) 概要

根據 2019 年 12 月 18 日召開的 2019 年第一次臨時股東大會決議通過的《上海醫藥集團股份有限公司 2019 年股票期權激勵計畫》(“激勵計畫方案”)，本公司向為公司董事、高級管理人員、中層管理人員及核心技術、業務骨幹(“激勵物件”)實施股票期權激勵計畫，預計將授予激勵對象約 28,420,000.00 份股票期權。於 2019 年 12 月 19 日首次授予 25,680,000.00 份(“2019 年授予”)。

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(42) 資本公積(續)

(c) 股份支付(續)

(i) 概要(續)

根據 2020 年 12 月 15 日召開的第七屆董事會第十五次會議及第七屆監事會第十二次會議，決議通過的《關於向激勵對象授予預留股票期權的議案》，本公司共授予激勵對象 2,730,000.00 份股票期權(“2020 年授予”)

上述激勵計畫將對公司和激勵物件個人進行績效考核。激勵物件自授予日起服務滿 2 年、3 年及 4 年後分別可行權獲授股票期權數量比例的 33%、33% 及 34%。

(ii) 期間內股票期權變動情況表

	截至2021年6月30日 止六個月期間	截至2020年6月30日 止六個月期間
期初發行在外的股票期權份數	28,330,000.00	25,680,000.00
本期授予的股票期權份數	-	-
本期行權的股票期權份數	-	-
本期失效的股票期權份數	-	(80,000.00)
期末發行在外的股票期權份數	<u>28,330,000.00</u>	<u>25,600,000.00</u>
本期股份支付費用	18,850,061.34	17,287,134.00
累計股份支付費用	54,823,892.04	18,518,546.28

(iii) 授予日股票期權公允價值的確定方法

本集團採用Black-Scholes期權定價模型確定股票期權的公允價值。主要參數列示如下：

	2020年授予	2019年授予
期權行權價格	20.16元	18.41元
授予日標的股份的價格	19.00元	18.08元
股價預計波動率	28.65% ~ 32.18%	29.14% ~ 34.76%
預計股息率	2.03%	1.72%
無風險利率	2.92% ~ 3.06%	2.75% ~ 2.95%
期權的有效期	自授予登記之日起至每批期權行權完畢或註銷完畢之日止，最長不超過5年	

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(43) 其他綜合收益

	資產負債表中其他綜合收益			截至2021年6月30日止六個月期間合併利潤表中其他綜合收益				
	2020 年 12 月 31 日	其他綜合收益 轉留存收益	2021 年 6 月 30 日	本期所得稅前 發生額	減：其他綜合收 益本期轉出	減：所得稅費用	稅後歸屬於 母公司	稅後歸屬於 少數股東
不能重分類進損益的其他綜合 收益								
權益法下不能轉損益的其他綜 合收益								
其他權益工具投資公允 價值變動	(50,811,086.09)	-	(33,210,927.21)	17,600,158.88	-	-	17,600,158.88	-
將重分類進損益的其他綜合收益								
權益法下可轉損益的其他綜合 收益	324,040.09	-	1,119,436.56	795,396.47	-	-	795,396.47	-
應收款項融資信用減值準備	4,362,149.27	-	3,516,146.25	(1,104,805.47)	-	222,604.03	(846,003.02)	(36,198.42)
外幣報表折算差額	(219,285,862.85)	-	(186,073,681.34)	12,617,537.49	-	-	33,212,181.51	(20,594,644.02)
	(265,410,759.58)	-	(214,649,025.74)	29,908,287.37	-	222,604.03	50,761,733.84	(20,630,842.44)
	資產負債表中其他綜合收益			截至2020年6月30日止六個月期間合併利潤表中其他綜合收益				
	2019 年 12 月 31 日	其他綜合收益 轉留存收益	2020 年 6 月 30 日	本期所得稅前 發生額	減：其他綜合收 益本期轉出	減：所得稅費用	稅後歸屬於 母公司	稅後歸屬於 少數股東
不能重分類進損益的其他綜合 收益								
權益法下不能轉損益的其他綜 合收益								
其他權益工具投資公允 價值變動	(44,899,472.37)	(2,486,222.32)	(42,887,024.75)	4,498,669.94	-	-	4,498,669.94	-
將重分類進損益的其他綜合收益								
權益法下可轉損益的其他綜合 收益	(2,370,211.78)	-	(2,302,236.75)	67,975.03	-	-	67,975.03	-
應收款項融資信用減值準備	4,024,979.47	-	3,635,389.34	(513,438.83)	-	115,126.68	(389,590.13)	(8,722.02)
外幣報表折算差額	(498,984,362.44)	-	(582,901,347.32)	(94,525,048.39)	-	-	(83,916,984.88)	(10,608,063.51)
	(542,229,067.12)	(2,486,222.32)	(624,455,219.48)	(90,471,842.25)	-	115,126.68	(79,739,930.04)	(10,616,785.53)

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(44) 盈餘公積

	2020 年 12 月 31 日	本期提取	本期減少	2021 年 6 月 30 日
法定盈餘公積金	1,708,295,145.32	-	-	1,708,295,145.32
任意盈餘公積金	117,763,127.56	-	-	117,763,127.56
	<u>1,826,058,272.88</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,826,058,272.88</u>
	2019 年 12 月 31 日	本期提取	本期減少	2020 年 6 月 30 日
法定盈餘公積金	1,549,921,408.26	-	-	1,549,921,408.26
任意盈餘公積金	117,763,127.56	-	-	117,763,127.56
	<u>1,667,684,535.82</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,667,684,535.82</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(45) 未分配利潤

	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間 金額	截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間 金額
期初未分配利潤	25,054,352,978.09	21,970,908,120.34
加：本期歸屬於母公司股東的 淨利潤	3,567,759,976.70	2,442,842,195.88
其他綜合收益轉入	-	2,486,222.32
減：本公司股利分配(a)	(1,364,202,874.56)	(1,250,519,301.68)
期末未分配利潤	<u>27,257,910,080.23</u>	<u>23,165,717,236.86</u>

- (a) 於 2021 年 6 月 29 日，經本公司 2020 年度股東大會審議通過，以股本總數 2,842,089,322 股為基數，向全部股東實施每 10 股派發現金紅利人民幣 4.80 元(含稅)，派發現金紅利總數為 1,364,202,874.56 元。

(46) 營業收入和營業成本

	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間	截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間
主營業務收入	104,892,099,331.25	86,930,497,817.98
其他業務收入	345,369,550.72	234,607,317.41
	<u>105,237,468,881.97</u>	<u>87,165,105,135.39</u>
	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間	截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間
主營業務成本	90,641,001,981.56	73,963,938,027.67
其他業務成本	169,264,360.33	91,108,696.35
	<u>90,810,266,341.89</u>	<u>74,055,046,724.02</u>

(a) 主營業務收入和主營業務成本

	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間		截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
國內銷售	103,746,843,324.05	89,998,651,855.55	85,064,142,720.12	72,575,890,676.45
國外銷售	1,145,256,007.20	642,350,126.01	1,866,355,097.86	1,388,047,351.22
	<u>104,892,099,331.25</u>	<u>90,641,001,981.56</u>	<u>86,930,497,817.98</u>	<u>73,963,938,027.67</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(46) 營業收入和營業成本(續)

(b) 主營業務收入和主營業務成本按行業分析如下：

	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間		截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
工業	12,601,614,547.89	5,090,721,766.36	11,674,691,545.54	4,730,226,128.36
分銷	92,487,385,777.05	86,328,870,929.79	75,451,463,608.15	69,972,763,895.39
零售	3,708,499,971.81	3,201,232,343.96	3,767,820,629.20	3,242,650,964.49
其他	228,622,512.16	94,911,526.20	168,126,525.82	90,535,737.42
抵消	(4,134,023,477.66)	(4,074,734,584.75)	(4,131,604,490.73)	(4,072,238,697.99)
	<u>104,892,099,331.25</u>	<u>90,641,001,981.56</u>	<u>86,930,497,817.98</u>	<u>73,963,938,027.67</u>

本公司及其子公司主營業務為商品銷售，於商品控制權轉移的時點確認收入。

(47) 稅金及附加

	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間	截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間	計繳標準
城市維護建設稅	131,530,012.10	100,319,229.68	參見附注三(1)
教育費附加	104,621,848.56	77,448,112.71	
印花稅	46,625,146.40	40,928,761.00	
房產稅	27,428,067.03	26,949,764.00	
土地使用稅	8,728,288.40	9,631,784.57	
其他	5,718,097.65	5,924,820.47	
	<u>324,651,460.14</u>	<u>261,202,472.43</u>	

(48) 銷售費用

	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間	截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間
職工薪酬及相關福利	1,888,773,823.20	1,627,228,224.30
市場推廣及廣告成本	2,879,693,132.25	2,671,858,262.85
差旅和會議費用	553,986,611.87	566,336,969.27
倉儲運輸費	485,880,807.62	430,098,549.09
使用權資產折舊費	192,773,744.68	146,169,582.72
無形資產攤銷	102,248,573.96	126,931,117.35
固定資產折舊	99,781,082.43	95,624,677.26
辦公費用	73,460,041.46	63,943,826.25
租賃費	39,787,392.27	73,385,307.42
其他	423,459,969.08	318,788,414.21
	<u>6,739,845,178.82</u>	<u>6,120,364,930.72</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(49) 管理費用

	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間	截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間
職工薪酬及相關福利	1,304,522,810.53	1,134,456,419.50
固定資產折舊	155,510,446.86	158,941,579.66
使用權資產折舊費	115,160,992.94	122,829,240.05
差旅和會議費用	94,943,519.94	75,481,556.33
辦公費用	72,525,076.15	62,240,716.84
無形資產攤銷	67,576,281.50	71,703,354.66
維修費	35,318,022.26	45,755,891.97
租賃費	31,941,117.98	47,481,052.61
其他	444,833,784.54	505,902,127.89
	<u>2,322,332,052.70</u>	<u>2,224,791,939.51</u>

(50) 研發費用

	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間	截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間
職工薪酬及相關福利	291,403,747.76	229,116,063.32
技術開發費	272,792,077.56	191,458,376.67
物料消耗費	114,035,439.67	93,013,201.54
折舊與攤銷	56,312,009.20	36,675,183.21
檢驗費	32,194,294.99	25,951,205.17
使用權資產折舊費	16,174,603.09	7,122,122.45
其他	97,116,339.92	93,414,291.56
	<u>880,028,512.19</u>	<u>676,750,443.92</u>

(51) 財務費用 – 淨額

	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間	截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間
借款利息支出	532,104,534.22	630,800,365.40
債券利息支出	128,201,773.40	92,021,583.77
租賃負債利息支出	50,771,627.33	40,778,369.63
減：利息收入	(158,099,236.75)	(141,180,535.23)
匯兌(收益)/損失	(9,310,480.58)	21,879,138.26
其他	35,200,487.53	26,209,082.51
	<u>578,868,705.15</u>	<u>670,508,004.34</u>

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(52) 費用按性質分類

利潤表中的營業成本、銷售費用、管理費用和研發費用按照性質分類，列示如下：

	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間	截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間
原材料、商品及消耗品消耗	88,703,044,489.60	72,108,237,704.67
產成品及在產品庫存的變動	472,949,858.36	422,838,389.66
職工薪酬及相關福利等	4,116,520,887.60	3,649,477,043.54
市場推廣及廣告成本	2,879,693,132.25	2,671,858,262.85
差旅和會議費用	662,776,739.77	651,203,789.63
運輸費用	623,545,732.35	465,946,928.24
固定資產折舊	511,892,720.15	489,926,224.05
使用權資產折舊費	360,056,234.57	311,777,306.52
無形資產攤銷	204,916,932.32	228,764,530.96
能源及水電費	197,370,572.23	194,946,539.57
辦公費用	151,603,051.87	130,366,165.95
維修費	139,707,733.65	140,335,518.80
租賃費(i)	94,941,673.40	151,359,258.45
其他	1,633,452,327.48	1,459,916,375.28
	<u>100,752,472,085.60</u>	<u>83,076,954,038.17</u>

- (i) 本集團將短期租賃和低價值租賃的租金支出直接計入當期損益，截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間的金額為 94,941,673.40 元(截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間：151,359,258.45 元)。

(53) 資產減值轉回/(損失)

	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間	截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間
存貨跌價轉回/(損失)	17,435,780.01	(231,929,820.32)
固定資產減值損失	(1,800,967.41)	-
	<u>15,634,812.60</u>	<u>(231,929,820.32)</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(54) 信用減值損失

	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間	截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間
應收票據減值損失/(轉回)	540,151.52	(697,354.16)
應收賬款減值損失	202,887,540.86	145,990,449.00
應收款項融資減值轉回	(1,104,805.47)	(513,438.83)
其他應收款減值(轉回)/損失	(1,857,151.30)	8,969,514.86
長期應收款減值損失/(轉回)	637,822.33	(268,500.00)
	<u>201,103,557.94</u>	<u>153,480,670.87</u>

(55) 其他收益

	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間	截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間	與資產相關/ 與收益相關
財政補貼及稅收返還	124,086,791.21	192,184,117.56	與收益相關
科研經費補貼	13,571,450.95	17,484,264.60	與資產/與收益相關
扶持基金	40,201,820.77	5,844,830.54	與資產/與收益相關
其他	14,740,117.82	15,460,013.90	與收益相關
	<u>192,600,180.75</u>	<u>230,973,226.60</u>	與收益相關

(56) 投資收益

	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間	截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間
權益法核算的長期股權投資		
收益	609,988,167.57	552,311,515.37
其他非流動金融資產持有期		
間取得的股利收入	1,051,000.00	1,050,000.00
處置長期股權投資產生的投資		
收益	1,161,900,712.68	50,552,679.05
應收款項融資貼現損失	(79,371,433.97)	(62,711,655.14)
以攤余成本計量的金融資產		
終止確認損失	(24,080,881.60)	(19,533,123.59)
其他	1,700,588.20	7,633,464.46
	<u>1,671,188,152.88</u>	<u>529,302,880.15</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(57) 公允價值變動(損失)/收益

	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間	截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間
其他非流動金融資產	(43,083,309.92)	106,241,715.64
衍生工具	7,489,654.79	(2,823,592.84)
	<u>(35,593,655.13)</u>	<u>103,418,122.80</u>

(58) 資產處置收益/(損失)

	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間	截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間	計入截至 2021 年 6 月 30 日止六個月 期間非經常性 損益的金額
固定資產處置利得/(損失)	4,875,555.58	(1,204,028.01)	4,875,555.58
無形資產處置利得	-	43,858.01	-
其他	1,049,219.11	(55,308.38)	1,049,219.11
	<u>5,924,774.69</u>	<u>(1,215,478.38)</u>	<u>5,924,774.69</u>

(59) 營業外收入

	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間	截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間	計入截至 2021 年 6 月 30 日止六個月 期間非經常性 損益的金額
拆遷補償收入	11,526,915.24	-	11,526,915.24
違約金及賠償款	2,420,974.65	3,872,255.98	2,420,974.65
應付帳款核銷	1,855,410.28	6,027,392.90	1,855,410.28
其他	11,892,050.90	17,620,392.13	11,892,050.90
	<u>27,695,351.07</u>	<u>27,520,041.01</u>	<u>27,695,351.07</u>

(60) 營業外支出

	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間	截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間	計入截至 2021 年 6 月 30 日止六個月 期間非經常性 損益的金額
對外捐贈	24,826,345.13	30,490,802.92	24,826,345.13
其他	15,433,156.35	26,661,412.79	15,433,156.35
	<u>40,259,501.48</u>	<u>57,152,215.71</u>	<u>40,259,501.48</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(61) 所得稅費用

	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間	截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間
按稅法及相關規定計算的當期		
所得稅	908,988,495.96	929,262,611.18
遞延所得稅	143,784,080.70	(206,548,863.54)
	<u>1,052,772,576.66</u>	<u>722,713,747.64</u>

將基於合併利潤表的利潤總額採用適用稅率計算的所得稅調節為所得稅費用：

	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間	截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間
利潤總額	5,217,563,188.52	3,603,876,705.73
按適用稅率計算的所得稅	1,304,390,797.13	900,969,176.43
稅收優惠的影響	(155,163,981.97)	(167,286,291.98)
非應納稅收入	(196,070,156.14)	(137,301,381.83)
不得扣除的成本、費用和損失	51,917,176.17	76,092,155.86
研發費用加計扣除	(91,534,704.95)	(91,108,603.43)
使用前期未確認遞延所得稅		
資產的可抵扣虧損	(20,435,484.33)	(7,358,982.45)
當期末確認遞延所得稅資產的		
可抵扣虧損	159,668,930.75	148,707,675.04
所得稅費用	<u>1,052,772,576.66</u>	<u>722,713,747.64</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(62) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤除以母公司發行在外普通股的加權平均數計算：

	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間	截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間
歸屬於母公司普通股股東的 合併淨利潤	3,567,759,976.70	2,442,842,195.88
本公司發行在外普通股的 加權平均數	<u>2,842,089,322.00</u>	<u>2,842,089,322.00</u>
基本每股收益	<u>1.26</u>	<u>0.86</u>

(b) 稀釋每股收益

稀釋每股收益以根據稀釋性潛在普通股調整後的歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤除以調整後的本公司發行在外普通股的加權平均數計算。截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間，本公司具有稀釋性的潛在普通股為 2019 年授予的股票期權(截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間：無)。

(63) 現金流量表項目注釋

(a) 收到的其他與經營活動有關的現金

	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間	截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間
保證金、押金、往來款及 代墊款	344,888,204.50	284,025,252.32
專項補貼、政府補助款	161,094,155.01	278,891,085.85
利息收入	158,928,915.69	143,896,699.51
營業外收入	25,839,940.79	16,991,278.32
其他	<u>18,537,122.79</u>	<u>111,806,836.13</u>
	<u>709,288,338.78</u>	<u>835,611,152.13</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(63) 現金流量表項目注釋(續)

(b) 支付的其他與經營活動有關的現金

	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間	截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間
日常開支	4,717,774,100.92	4,445,669,053.02
支付往來款、代墊款	626,535,658.36	831,883,461.64
營業外支出	38,720,711.55	84,295,037.90
銀行手續費	33,604,403.41	23,125,708.97
其他	11,166,465.27	14,365,571.24
	<u>5,427,801,339.51</u>	<u>5,399,338,832.77</u>

(c) 收到的其他與投資活動有關的現金

	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間	截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間
收回三個月以上的定期存款	190,000,000.00	280,000,000.00
收回聯營企業借款	120,000,000.00	-
預收拆遷補償款	100,455,483.00	504,099,351.00
收購帶入的現金	-	2,205,314,102.95
其他	4,725,475.93	6,270,000.00
	<u>415,180,958.93</u>	<u>2,995,683,453.95</u>

(d) 支付的其他與投資活動有關的現金

	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間	截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間
處置子公司現金淨流出	1,517,202,996.91	-
借款給聯營企業	144,005,634.53	-
三個月以上的定期存款增加	90,000,000.00	490,000,000.00
對聯合營企業增資	15,002,480.00	42,160,622.85
其他	150,000.00	-
	<u>1,766,361,111.44</u>	<u>532,160,622.85</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(63) 現金流量表項目注釋(續)

(e) 收到的其他與籌資活動有關的現金

	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間	截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間
預收增資款	1,166,118,438.13	-
關聯方往來	83,340,000.00	1,291,153,579.86
子公司向其少數股東借款	33,067,778.49	110,675,243.06
其他	-	332,738,059.68
	<u>1,282,526,216.62</u>	<u>1,734,566,882.60</u>

(f) 支付的其他與籌資活動有關的現金

	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間	截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間
償還租賃負債支付的金額	330,513,721.32	326,476,502.94
子公司對其少數股東還款	250,596,072.21	63,799,521.51
收購少數股權	6,988,800.00	49,984,518.27
	<u>588,098,593.53</u>	<u>440,260,542.72</u>

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間，本集團支付的與租賃相關的總現金流出為 425,455,394.72 元(截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間：477,835,761.39 元)，除上述計入籌資活動的償付租賃負債支付的金額以外，其餘現金流出均計入經營活動。

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(64) 現金流量表補充資料

(a) 現金流量表補充資料

將淨利潤調節為經營活動現金流量

	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間	截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間
淨利潤	4,164,790,611.86	2,881,162,958.09
加：資產減值(轉回)/損失	(15,634,812.60)	231,929,820.32
信用減值損失	201,103,557.94	153,480,670.87
使用權資產折舊	360,056,234.57	311,777,306.52
固定資產及投資性房地產折舊	517,744,650.18	495,586,428.69
無形資產攤銷	204,916,932.32	228,764,530.96
長期待攤費用攤銷	89,439,886.37	67,094,024.93
生物性資產折舊	4,144,231.46	110,184.66
處置固定資產、無形資產和其 他長期資產的(收益)/損失	(5,924,774.69)	1,215,478.38
公允價值變動損失/(收益)	35,593,655.13	(103,418,122.80)
財務費用	712,179,915.91	742,147,746.80
投資收益	(1,774,640,468.45)	(529,302,880.15)
遞延所得稅資產增加	(74,371,059.68)	(150,727,521.51)
遞延所得稅負債增加/(減少)	217,932,536.35	(55,936,468.71)
存貨的減少	467,369,561.16	599,265,545.53
經營性應收項目的(增加)/減少	(6,731,440,105.53)	180,527,594.50
經營性應付項目的增加/(減少)	3,797,757,467.50	(1,348,041,231.37)
經營活動產生的現金流量淨額	<u>2,171,018,019.80</u>	<u>3,705,636,065.71</u>

現金及現金等價物淨變動情況

	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間	截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間
現金及現金等價物的期末餘額	20,349,388,821.55	22,961,039,560.91
減：現金及現金等價物的期初 餘額	(19,576,444,789.85)	(15,716,257,907.41)
現金及現金等價物淨增加額	<u>772,944,031.70</u>	<u>7,244,781,653.50</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(64) 現金流量表補充資料(續)

(b) 取得或處置子公司

(i) 取得子公司

截至 2021 年 6 月
30 日止六個月期間

本期發生的企業合併於本期支付的現金和現金等價物	141,063,961.43
其中：Fimet Invest OY	141,063,961.43
減：購買日子公司持有的現金和現金等價物	(48,167,973.55)
其中：Fimet Invest OY	(48,167,973.55)
加：前期發生的企業合併於本期支付的現金和現金等價物	77,229,282.90
其中：上藥控股江陰有限公司	29,950,000.00
取得子公司支付的現金淨額	170,125,270.78
其中：取得子公司支付的現金	170,125,270.78
收到其他與投資活動有關的現金	-

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間取得子公司的價格

Fimet Invest OY	203,496,575.94
前期取得子公司的價格	
上藥控股江陰有限公司	299,500,000.00
其他子公司	621,224,408.00
	920,724,408.00

取得子公司於購買日的淨資產

	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間	截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間
流動資產	87,764,979.23	4,536,316,216.86
非流動資產	29,546,514.04	532,256,749.19
流動負債	(40,356,317.84)	(2,605,498,948.96)
非流動負債	(10,886,216.16)	(94,445,564.20)
	66,068,959.27	2,368,628,452.89

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(64) 現金流量表補充資料(續)

(b) 取得或處置子公司(續)

(ii) 處置子公司

截至 2021 年 6 月
30 日止六個月期間

本期處置子公司於本期收到的現金和現金等價物	-
減：喪失控制權日子公司持有的現金和現金等價物	(1,517,202,996.91)
支付其他與投資活動有關的現金	<u>(1,517,202,996.91)</u>

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間處置子公司的價格

上藥雲健康	不適用
上海惠永藥物研究有限公司	不適用
	<u>不適用</u>

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間處置子公司於處置日的淨資產

截至 2021 年 6 月
30 日止六個月期間

流動資產	2,034,694,385.97
非流動資產	422,656,142.88
流動負債	(1,874,631,968.73)
非流動負債	(55,835,007.84)
	<u>526,883,552.28</u>

(c) 現金及現金等價物

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
現金	20,349,388,821.55	19,576,444,789.85
其中：庫存現金	6,275,034.99	8,093,286.77
可隨時用於支付的銀行存款	20,343,113,786.56	19,568,351,503.08
可隨時用於支付的其他貨幣資金	-	-
期末現金及現金等價物餘額	<u>20,349,388,821.55</u>	<u>19,576,444,789.85</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(65) 外幣貨幣性項目

2021 年 6 月 30 日			
	外幣餘額	折算匯率	人民幣餘額
貨幣資金—			
美元	27,156,968.16	6.4601	175,436,730.01
港元	24,547,547.46	0.8321	20,426,014.24
澳元	356,472.04	4.8528	1,729,887.52
紐西蘭元	41,168.92	4.5153	185,890.02
歐元	599,509.93	7.6862	4,607,953.22
其他	231,980,057.28	—	4,602,497.19
			<u>206,988,972.20</u>
應收賬款—			
美元	5,419,635.59	6.4601	35,011,387.87
澳元	11,666,194.00	4.8528	56,613,706.24
紐西蘭元	14,274,127.00	4.5153	64,451,965.64
歐元	1,533,010.42	7.6862	11,783,024.69
其他	364,339,248.54	—	6,684,817.33
			<u>174,544,901.77</u>
其他應收款—			
美元	792,554.39	6.4601	5,119,980.61
港元	5,354,682.65	0.8321	4,455,631.43
歐元	111,738.69	7.6862	858,845.92
其他	54,625,782.40	—	883,886.65
			<u>11,318,344.61</u>
短期借款—			
紐西蘭元	3,907,239.00	4.5153	17,642,356.26
歐元	159,086.57	7.6862	1,222,771.19
			<u>18,865,127.45</u>
應付賬款—			
美元	147,738,790.67	6.4601	954,407,361.61
港元	15,694,903.05	0.8321	13,059,728.83
澳元	3,979,027.06	4.8528	19,309,422.52
紐西蘭元	11,131,541.50	4.5153	50,262,249.33
歐元	2,526,325.22	7.6862	19,417,840.91
其他	348,693,009.97	—	15,616,550.15
			<u>1,072,073,153.35</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表專案附注(續)

(65) 外幣貨幣性項目(續)

		2021 年 6 月 30 日	
		外幣餘額	折算匯率
			人民幣餘額
其他應付款—			
美元	184,421,488.29	6.4601	1,191,381,256.50
港元	36,917,111.36	0.8321	30,718,728.36
澳元	2,994,801.20	4.8528	14,533,171.26
紐西蘭元	7,966,855.00	4.5153	35,972,740.38
歐元	572,154.63	7.6862	4,397,694.92
其他	146,255,978.91	—	2,385,356.67
			<u>1,279,388,948.09</u>
一年內到期的長期借款—			
美元	468,000,000.00	6.4601	3,023,326,800.00
歐元	147,257.16	7.6862	1,131,847.98
			<u>3,024,458,647.98</u>
一年內到期的租賃負債—			
美元	480,312.08	6.4601	3,102,864.07
港元	1,116,433.45	0.8321	928,984.27
澳元	243,913.04	4.8528	1,183,661.20
紐西蘭元	1,938,227.53	4.5153	8,751,678.77
			<u>13,967,188.31</u>
長期借款—			
紐西蘭元	66,000,000.00	4.5153	298,009,800.00
歐元	801,097.46	7.6862	6,157,395.30
			<u>304,167,195.30</u>
長期應付款—			
澳元	55,955,239.35	4.8528	<u>271,539,585.52</u>
租賃負債—			
美元	1,741,104.35	6.4601	11,247,708.21
澳元	79,385.94	4.8528	385,244.09
紐西蘭元	39,414,693.35	4.5153	177,969,164.88
			<u>189,602,117.18</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

五 合併範圍的變更

(1) 主要非同一控制下的企業合併

(a) 本期發生的主要非同一控制下的企業合併

被購買方	取得時點	購買成本	取得的 權益比例	取得方式	購買/ 合併日	購買/合併日確定依 據	購買/合併日 至期末被購買方的 收入	購買/合併日 至期末被購買方的 淨利潤	購買/合併日至期末 被購買方的經營活 動現金流量	購買/合併日至期末 被購買方的現金流 量淨額
Fimet Invest OY	2021 年 6 月 28 日	203,496,575.94	100%	收購	2021 年 6 月 28 日	控制了被購買方的 財務和經營政策， 通過參與被投資方 的相關活動而享有 可變回報，並且有 能力運用對被投資 方的權力影響其回 報金額。	-	-	-	-

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

五 合併範圍的變更(續)

(1) 主要非同一控制下的企業合併(續)

(b) 合併成本以及商譽的確認情況如下：

Fimet Invest OY

合併成本-

現金對價	141,063,961.43
轉移非現金資產的公允價值	62,432,614.51
減：取得的可辨認淨資產公允價值份額	(66,068,959.27)
商譽	<u>137,427,616.67</u>

(c) 被購買方於購買日的資產和負債情況列示如下：

(i) Fimet Invest OY

	購買日 公允價值	購買日 帳面價值	2020 年 12 月 31 日 帳面價值
貨幣資金	48,167,973.55	48,167,973.55	46,394,012.11
應收賬款	9,719,609.96	9,719,609.96	4,637,802.70
預付帳款	1,710,911.23	1,710,911.23	85,070.78
其他應收款	1,122,857.05	1,122,857.05	862,087.55
存貨	27,043,627.44	27,043,627.44	33,938,229.69
長期股權投資	8,185.80	8,185.80	8,548.55
固定資產	3,927,596.78	3,927,596.78	4,593,933.56
無形資產	24,361,483.15	4,361,483.15	5,453,621.96
長期待攤費用	1,249,248.31	1,249,248.31	1,681,372.40
減：短期借款	(1,222,771.19)	(1,222,771.19)	(2,403,772.71)
應付款項	(7,208,381.84)	(7,208,381.84)	(7,745,103.33)
合同負債	(19,596,826.52)	(19,596,826.52)	(25,890,825.74)
應付職工薪酬	(3,559,461.62)	(3,559,461.62)	(4,501,427.86)
應交稅費	(958,013.20)	(958,013.20)	(1,600,083.20)
其他應付款	(6,679,015.49)	(6,679,015.49)	(1,120,124.81)
一年內到期的非流動 負債	(1,131,847.98)	(1,131,847.98)	(2,363,477.42)
長期借款	(6,157,395.30)	(6,157,395.30)	(6,428,450.41)
遞延所得稅負債	(4,728,820.86)	(728,820.86)	(760,946.55)
淨資產	<u>66,068,959.27</u>	<u>50,068,959.27</u>	<u>44,840,467.27</u>
減：少數股東權益	-	-	-
取得的淨資產	<u>66,068,959.27</u>	<u>50,068,959.27</u>	<u>44,840,467.27</u>

五 合併範圍的變更(續)

(1) 主要非同一控制下的企業合併(續)

本集團採用估值技術來確定上述收購標的的資產負債於購買日的公允價值。主要資產的評估方法及其關鍵假設列示如下：

- 固定資產、在建工程與無形資產的評估方法包括收益法、成本法及市場法；
- 評估以評估結果將用於對企業收購資產的會計處理和報告為基本假設前提；
- 評估的各項資產均以評估基準日的實際存量為前提，有關資產的現行市價以評估基準日的國內有效價格為依據；
- 評估基準日後外部經濟環境不會發生不可預見的重大變化；

不會出現不可預見的因素導致其無法持續經營，被評估資產現有用途不變並原地持續使用。

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

五 合併範圍的變更(續)

(2) 處置子公司

(a) 本期度處置子公司的相關資訊匯總如下：

子公司名稱	處置 價款	處置 比例	處置 方式	喪失控制 權時點	喪失控制權時點的判斷依據	處置價款與處置投資對應的 合併財務報表層面享有該子 公司淨資產份額的差額	與原子公司股權投資相關的 其他綜合收益轉入投資損益 的金額
上藥雲健康	不適用	24.77%	被動 稀釋	2021 年 2 月 5 日	不再控制被購買方的財務和經營 政策。	不適用	-

於 2021 年 2 月 5 日，本集團的控股子公司上藥雲健康完成 B 輪融資，以增資形式新引入七家投資者。七名新股東以現金人民幣 103,284.375 萬元的對價認購上藥雲健康的新增註冊資本共計人民幣 68,856.25 萬元(以下簡稱“本次交易”)。本次交易完成後，本集團直接/間接持有的上藥雲健康股權將由 72.7478%稀釋至 47.974%，上藥雲健康不再納入本集團的合併範圍，處置收益為 1,027,530,284.17 元。

(b) 處置損益資訊如下：

(i) 上藥雲健康

處置損益計算如下：

	金額
剩餘 47.97%的股權在處置日的公允價值	1,454,970,394.94
減：合併財務報表層面享有的上藥雲健康淨資產份額	(343,276,665.79)
減：授出的回購期權的公允價值	(84,163,444.98)
其他綜合收益轉入當期損益	-
處置產生的投資收益	1,027,530,284.17

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

六 在其他主體中的權益

(1) 在主要子公司中的權益

(a) 企業集團的構成

主要子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	已發行及繳足股本/註冊資本	持股比例		取得方式
					直接	間接	
上藥控股有限公司	上海市	上海市	藥品銷售	5,000,000,000	100.00%	-	通過設立或投資等方式設立的子公司
上藥科園信海醫藥有限公司	北京市	海口市	藥品銷售	1,300,000,000	-	100.00%	通過非同一控制下的企業合併取得的子公司
中國國際醫藥(控股)有限公司	香港	香港	藥品銷售	22,508,000	100.00%	-	通過設立或投資等方式設立的子公司
上海上藥信誼藥廠有限公司	上海市	上海市	藥品生產與銷售	1,191,611,000	100.00%	-	通過同一控制下的企業合併取得的子公司
上海上藥第一生化藥業有限公司	上海市	上海市	藥品生產與銷售	225,000,000	100.00%	-	通過同一控制下的企業合併取得的子公司
上海中西三維藥業有限公司	上海市	上海市	藥品生產與銷售	545,800,000	65.13%	34.87%	通過設立或投資等方式設立的子公司
上海上藥新亞藥業有限公司	上海市	上海市	藥品生產與銷售	1,052,429,000	96.90%	-	通過同一控制下的企業合併取得的子公司
上藥集團常州藥業股份有限公司	常州市	常州市	藥品生產與銷售	157,580,506	57.36%	18.53%	通過同一控制下的企業合併取得的子公司
上藥東英(江蘇)藥業有限公司	南通市	南通市	藥品生產與銷售	141,322,000	-	100.00%	通過非同一控制下的企業合併取得的子公司
上海市藥材有限公司	上海市	上海市	藥品生產與銷售	1,476,070,000	100.00%	-	通過同一控制下的企業合併取得的子公司
上海中華藥業有限公司	上海市	上海市	藥品生產與銷售	93,642,000	100.00%	-	通過同一控制下的企業合併取得的子公司
上海醫藥集團青島國風藥業股份有限公司	青島市	青島市	藥品生產與銷售	93,000,000	67.52%	-	通過同一控制下的企業合併取得的子公司
正大青春寶藥業有限公司	杭州市	杭州市	藥品生產與銷售	128,500,000	20.00%	55.00%	通過同一控制下的企業合併取得的子公司
杭州胡慶餘堂藥業有限公司	杭州市	杭州市	藥品生產與銷售	135,000,000	-	51.01%	通過同一控制下的企業合併取得的子公司
廈門中藥廠有限公司	廈門市	廈門市	藥品生產與銷售	200,000,000	-	61.00%	通過同一控制下的企業合併取得的子公司
遼寧上藥好護士藥業(集團)有限責任公司	本溪市	本溪市	藥品生產與銷售	102,000,000	-	55.00%	通過同一控制下的企業合併取得的子公司
上海三維生物技術有限公司	上海市	上海市	藥品生產與銷售	USD 15,343,300	-	100.00%	通過設立或投資等方式設立的子公司
廣東天普生化醫藥股份有限公司	廣州市	廣州市	藥品生產與銷售	100,000,000	39.28%	27.86%	通過非同一控制下的企業合併取得的子公司
Zeus Investment Limited	香港	香港	股權投資	AUD 319,208,250	-	59.61%	通過設立或投資等方式設立的子公司
上海醫療器械股份有限公司	上海市	上海市	醫療器械生產與銷售	127,000,000	99.21%	0.79%	通過同一控制下的企業合併取得的子公司
上海醫藥物資供銷有限公司	上海市	上海市	化工原料藥批發	101,390,000	100.00%	-	通過同一控制下的企業合併取得的子公司

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

六 在其他主體中的權益(續)

(1) 在主要子公司中的權益(續)

(a) 企業集團的構成(續)

主要子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	已發行及繳足股本/註冊資本	持股比例		取得方式
					直接	間接	
上海信誼天平藥業有限公司	上海市	上海市	藥品生產與銷售	154,700,000	-	100.00%	通過同一控制下的企業合併取得的子公司
上海信誼金朱藥業有限公司	上海市	上海市	藥品生產與銷售	9,072,000	-	100.00%	通過同一控制下的企業合併取得的子公司
上海信誼萬象藥業股份有限公司	上海市	上海市	藥品生產與銷售	100,000,000	-	89.92%	通過同一控制下的企業合併取得的子公司
山東信誼製藥有限公司	德州市	德州市	藥品生產與銷售	177,406,159	-	67.00%	通過非同一起控制下的企業合併取得的子公司
上海新亞藥業閔行有限公司	上海市	上海市	藥品生產與銷售	57,500,000	-	100.00%	通過同一控制下的企業合併取得的子公司
遼寧美亞製藥有限公司	撫順市	撫順市	藥品生產與銷售	130,000,000	-	100.00%	通過同一控制下的企業合併取得的子公司
上海上藥中西製藥有限公司	上海市	上海市	藥品生產與銷售	148,200,000	-	90.00%	通過設立或投資等方式設立的子公司
上海上藥華宇藥業有限公司	上海市	上海市	藥品生產與銷售	270,060,000	-	100.00%	通過同一控制下的企業合併取得的子公司
上海雷允上藥業有限公司	上海市	上海市	藥品生產與銷售	465,070,000	-	100.00%	通過同一控制下的企業合併取得的子公司
上海上藥神象健康藥業有限公司	上海市	上海市	藥品生產與銷售	150,000,000	-	100.00%	通過同一控制下的企業合併取得的子公司
上海上藥杏靈科技藥業股份有限公司	上海市	上海市	藥品生產與銷售	80,000,000	-	86.31%	通過同一控制下的企業合併取得的子公司
浙江九旭藥業有限公司	金華市	金華市	藥品生產與銷售	25,000,000	-	51.00%	通過非同一起控制下的企業合併取得的子公司
常州製藥廠有限公司	常州市	常州市	藥品生產與銷售	108,000,000	-	77.78%	通過同一控制下的企業合併取得的子公司
赤峰艾克製藥科技股份有限公司	赤峰市	赤峰市	藥品生產與銷售	40,900,000	-	58.19%	通過同一控制下的企業合併取得的子公司
上海醫藥集團(本溪)北方藥業有限公司	本溪市	本溪市	藥品研發與生產銷售	380,000,000	100.00%	-	通過設立或投資等方式設立的子公司

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

六 在其他主體中的權益(續)

(1) 在主要子公司中的權益(續)

(a) 企業集團的構成(續)

主要子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	已發行及繳足股本/註冊資本	持股比例		取得方式
					直接	間接	
浙江上藥新欣醫藥有限公司	杭州市	杭州市	藥品銷售	37,880,000	-	67.00%	通過設立或投資等方式設立的子公司
上海醫藥集團藥品銷售有限公司	上海市	上海市	藥品銷售	50,000,000	100%	-	通過設立或投資等方式設立的子公司
上藥控股寧波醫藥股份有限公司	寧波市	寧波市	藥品銷售	250,000,000	-	63.61%	通過非同一控制下的企業合併取得的子公司
上藥控股江蘇股份有限公司	無錫市	無錫市	藥品銷售	119,224,505	-	98.11%	通過非同一控制下的企業合併取得的子公司
上藥控股廣東有限公司	廣州市	廣州市	藥品銷售	76,880,000	-	82.59%	通過非同一控制下的企業合併取得的子公司
上藥控股山東有限公司	濟南市	濟南市	藥品銷售	80,000,000	-	75.00%	通過非同一控制下的企業合併取得的子公司
福建省醫藥有限責任公司(注 1)	福州市	福州市	藥品銷售	109,716,000	-	49.00%	通過非同一控制下的企業合併取得的子公司
上藥康得樂(上海)醫藥有限公司	上海市	上海市	藥品銷售	98,634,700	-	100.00%	通過非同一控制下的企業合併取得的子公司
上海華氏大藥房有限公司	上海市	上海市	藥品銷售	250,000,000	-	100.00%	通過非同一控制下的企業合併取得的子公司
上藥科園信海醫藥湖北有限公司	武漢市	武漢市	藥品銷售	100,000,000	-	60.00%	通過非同一控制下的企業合併取得的子公司
上藥科園信海陝西醫藥有限公司	西安市	西安市	藥品銷售	100,000,000	-	85.00%	通過非同一控制下的企業合併取得的子公司
河南省康信醫藥有限公司	鄭州市	鄭州市	藥品銷售	100,000,000	-	70.00%	通過非同一控制下的企業合併取得的子公司
遼寧省醫藥對外貿易有限公司	瀋陽市	瀋陽市	藥品銷售	282,012,500	51.74%	-	通過非同一控制下的企業合併取得的子公司
四川省國嘉醫藥科技有限責任公司	成都市	成都市	藥品銷售	36,734,700	-	51.00%	通過非同一控制下的企業合併取得的子公司

注 1：本集團持有福建省醫藥有限責任公司 49% 的股權，並在董事會中享有多數表決權，取得對該公司實際控制權，故納入合併報表範圍。

注 2：以上子公司中除上藥集團常州藥業股份有限公司、上海醫藥集團青島國風藥業股份有限公司、廣東天普生化醫藥股份有限公司、上海信誼萬象藥業股份有限公司、上海上藥杏靈科技藥業股份有限公司、赤峰艾克製藥科技股份有限公司、上藥控股寧波醫藥股份有限公司以及上藥控股江蘇股份有限公司的法人類別為股份有限公司外，其他均為有限責任公司。

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

六 在其他主體中的權益(續)

(1) 在主要子公司中的權益(續)

(b) 存在重要少數股東權益的子公司

主要子公司名稱	少數股東的 持股比例	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間 歸屬於少數股東的綜合收益	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間 向少數股東分派股利	2021 年 6 月 30 日 少數股東權益
上藥集團常州藥業股份有限公司及其子公司	24.11%	60,835,322.21	12,172,462.00	945,680,848.38
四川省國嘉醫藥科技有限責任公司及其子公司	49.00%	28,372,371.60	-	1,128,533,869.69

	2021 年 6 月 30 日					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
上藥集團常州藥業股份有限公司及其子公司(注 1)	3,284,989,103.51	1,243,644,920.40	4,528,634,023.91	(1,977,444,073.37)	(30,591,308.65)	(2,008,035,382.02)
四川省國嘉醫藥科技有限責任公司及其子公司	2,435,761,699.87	475,800,115.96	2,911,561,815.83	(527,566,551.45)	(80,864,918.06)	(608,431,469.51)

	2020 年 12 月 31 日					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
上藥集團常州藥業股份有限公司及其子公司	2,960,943,241.60	1,196,743,387.30	4,157,686,628.90	(1,738,435,806.81)	(41,689,090.92)	(1,780,124,897.73)
四川省國嘉醫藥科技有限責任公司及其子公司	2,295,173,401.98	484,886,424.22	2,780,059,826.20	(449,748,341.61)	(85,083,937.45)	(534,832,279.06)

注 1：上藥集團常州藥業股份有限公司 2021 年 6 月 30 日合併報表中歸屬於少數股東的權益為 445,334,715.81 元，歸屬於少數股東的綜合收益為 30,853,001.00 元。

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

六 在其他主體中的權益(續)

(1) 在主要子公司中的權益(續)

(b) 存在重要少數股東權益的子公司(續)

	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
上藥集團常州藥業股份有限公司及其子公司	2,963,115,280.99	155,199,631.20	155,209,372.71	(44,756,982.03)
四川省國嘉醫藥科技有限責任公司及其子公司	1,569,237,018.38	57,902,799.19	57,902,799.19	1,653,723,798.77
	截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
上藥集團常州藥業股份有限公司及其子公司	2,616,570,090.55	130,950,013.86	130,950,013.86	82,001,836.81
四川省國嘉醫藥科技有限責任公司及其子公司	1,462,847,399.73	80,179,716.72	80,179,716.72	69,723,048.78

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

六 在其他主體中的權益(續)

(2) 在合營企業及聯營企業中的權益

(a) 重要合營企業及聯營企業的基礎資訊

	主要經營地	註冊地	業務性質	對集團活動是 否具有戰略性	持股比例	
					直接	間接
聯營企業—						
上海羅氏製藥有限公司	上海市	上海市	藥品生產與銷售	有	-	30.00%
中美上海施貴寶製藥有限公司	上海市	上海市	藥品生產與銷售	有	30.00%	-
合營企業—						
上海和黃藥業有限公司	上海市	上海市	藥品生產與銷售	有	-	50.00%

(b) 重要合營企業的主要財務資訊

	2021 年 6 月 30 日 (人民幣千元) 上海和黃藥業 有限公司	2020 年 12 月 31 日 (人民幣千元) 上海和黃藥業 有限公司
流動資產	1,050,795	1,155,621
其中：現金和現金等價物	357,556	475,065
非流動資產	604,180	608,622
資產合計	1,654,975	1,764,243
流動負債	781,250	722,407
非流動負債	49,811	40,890
負債合計	831,061	763,297
少數股東權益	-	-
歸屬於母公司股東權益	823,914	1,000,946
按持股比例計算的淨資產 份額(i)	411,957	500,473
調整事項		
—內部交易未實現利潤	(9,656)	(5,934)
對合營企業投資的帳面價值	402,301	494,539
存在公開報價的合營企業投資 的公允價值	不適用	不適用

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

六 在其他主體中的權益(續)

(2) 在合營企業及聯營企業中的權益(續)

(b) 重要合營企業的主要財務資訊(續)

	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間 (人民幣千元) 上海和黃藥業 有限公司	截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間 (人民幣千元) 上海和黃藥業 有限公司
營業收入	1,174,800	1,102,421
財務(收入)/費用	(4,590)	27,724
所得稅費用	63,523	(52,944)
淨利潤	372,968	339,033
其他綜合收益	-	-
綜合收益總額	<u>372,968</u>	<u>339,033</u>
本集團本期應收的來自合營企 業的股利	<u>275,000</u>	<u>150,000</u>

- (i) 本集團以合營企業合併財務報表中歸屬於母公司的金額為基礎，按持股比例計算資產份額。合營企業合併財務報表中的金額考慮了取得投資時合營企業可辨認資產和負債的公允價值以及統一會計政策的影響。

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

六 在其他主體中的權益(續)

(2) 在合營企業及聯營企業中的權益(續)

(c) 重要聯營企業的主要財務資訊

	2021 年 6 月 30 日 (人民幣千元)		2020 年 12 月 31 日 (人民幣千元)	
	上海羅氏製藥 有限公司	中美上海施貴寶 製藥有限公司	上海羅氏製藥 有限公司	中美上海施貴寶 製藥有限公司
流動資產	9,552,858	1,631,072	10,327,910	2,375,480
非流動資產	2,521,470	709,063	2,666,548	699,758
資產合計	12,074,328	2,340,135	12,994,458	3,075,238
流動負債	6,404,477	1,283,985	7,486,952	2,231,095
非流動負債	587,739	23,516	1,043,692	-
負債合計	6,992,216	1,307,501	8,530,644	2,231,095
少數股東權益	-	-	-	-
歸屬於母公司股東權益	5,082,112	1,032,634	4,463,814	844,143
按持股比例計算的淨資產 份額(i)	1,524,634	309,790	1,339,144	253,243
調整事項				
— 商譽	-	-	-	-
— 內部交易未實現利潤	(23,725)	(3,106)	(23,107)	(3,486)
對聯營企業權益投資的 帳面價值	1,500,909	306,684	1,316,037	249,757
存在公開報價的聯營企業 投資的公允價值	不適用	不適用	不適用	不適用
	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間 (人民幣千元)		截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間 (人民幣千元)	
	上海羅氏製藥 有限公司	中美上海施貴寶 製藥有限公司	上海羅氏製藥 有限公司	中美上海施貴寶 製藥有限公司
營業收入	7,138,380	2,318,988	7,552,270	2,436,484
淨利潤	618,298	188,491	680,554	251,574
其他綜合收益	-	-	-	-
綜合收益總額	618,298	188,491	680,554	251,574
本集團本期應收的來自 聯營企業的股利	-	-	-	58,303

- (i) 本集團以聯營企業合併財務報表中歸屬於母公司的金額為基礎，按持股比例計算資產份額。聯營企業合併財務報表中的金額考慮了取得投資時聯營企業可辨認淨資產和負債的公允價值以及統一會計政策的影響。

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

六 在其他主體中的權益(續)

(2) 在合營企業及聯營企業中的權益(續)

(d) 不重要合營企業和聯營企業的匯總資訊

	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間 (人民幣千元)	截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間 (人民幣千元)
合營企業：		
投資帳面價值合計	1,670,456	1,750,289
下列各項按持股比例計算的 合計數		
淨利潤(i)	12,250	15,805
其他綜合收益(i)	-	-
綜合收益總額	<u>12,250</u>	<u>15,805</u>
聯營企業：		
投資帳面價值合計	5,363,625	2,496,535
下列各項按持股比例計算的 合計數		
淨利潤(i)	173,178	143,247
其他綜合收益(i)	795	68
綜合收益總額	<u>173,973</u>	<u>143,315</u>

- (i) 淨利潤和其他綜合收益均已考慮取得投資時可辨認資產和負債的公允價值以及統一會計政策的調整影響。

七 分部資訊

本集團業務主要來源於中國，並根據商業角度決定經營分部。由於各種業務需要不同的技術和市場戰略，因此，本集團分別獨立管理各個報告分部的生產經營活動，分別評價其經營成果，以決定向其配置資源並評價其業績。

本集團有 4 個報告分部，分別為：

- 工業分部，負責藥品及保健品的研發、生產和銷售；
- 分銷分部，負責向醫藥製造商及配藥商提供分銷、倉儲和其他增值醫藥供應鏈解決方案及相關服務；
- 零售分部，負責經營及加盟零售藥店網路；
- 其他分部，負責其他業務。

分部間轉移價格參照向協力廠商銷售所採用的價格確定。

資產根據分部的經營以及資產的所在位置進行分配，負債根據分部的經營進行分配，間接歸屬於各分部的費用按照收入比例在分部之間進行分配。

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

七 分部資訊(續)

(1) 截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間及 2021 年 6 月 30 日分部資訊列示如下：

	工業	分銷	零售	其他	分部間抵銷	合計
營業收入	12,601,614,547.89	92,487,385,777.05	3,708,499,971.81	652,615,793.67	(4,212,647,208.45)	105,237,468,881.97
其中：對外交易收入	10,651,644,288.48	90,358,842,457.40	3,686,333,086.93	540,649,049.16	-	105,237,468,881.97
分部間交易收入	1,949,970,259.41	2,128,543,319.65	22,166,884.88	111,966,744.51	(4,212,647,208.45)	-
減：營業成本	(5,090,721,766.36)	(86,328,870,929.79)	(3,201,232,343.96)	(325,260,357.59)	4,135,819,055.81	(90,810,266,341.89)
稅金及附加	(120,013,525.43)	(187,450,695.03)	(9,880,552.25)	(7,306,687.43)	-	(324,651,460.14)
銷售費用	(4,316,304,048.34)	(2,087,537,810.46)	(336,358,017.57)	(61,633,630.17)	61,988,327.72	(6,739,845,178.82)
管理費用	(943,455,139.12)	(1,022,129,007.89)	(148,682,356.26)	(217,589,356.87)	9,523,807.44	(2,322,332,052.70)
研發費用	(880,028,512.19)	-	-	-	-	(880,028,512.19)
分部利潤	1,251,091,556.45	2,861,397,333.88	12,346,701.77	40,825,761.61	(5,316,017.48)	4,160,345,336.23
未分配：						
財務費用淨額						(578,868,705.15)
資產減值轉回						15,634,812.60
信用減值損失						(201,103,557.94)
加：公允價值變動損失						(35,593,655.13)
投資收益						1,671,188,152.88
其他收益						192,600,180.75
資產處置收益						5,924,774.69
營業利潤						5,230,127,338.93
折舊與攤銷	399,016,025.22	555,189,153.13	99,467,900.97	122,628,855.58	-	1,176,301,934.90
資本性支出	590,555,529.99	146,636,897.63	11,486,462.44	307,463,389.43	-	1,056,142,279.49
資產	34,580,285,105.85	111,438,072,229.25	2,479,998,607.36	37,061,226,922.98	(37,802,381,690.92)	147,757,201,174.52
長期股權投資－聯營企業－淨值	3,628,290,902.82	1,763,115,212.22	628,881.98	1,779,182,043.39	-	7,171,217,040.41
長期股權投資－合營企業－淨值	424,772,315.92	322,458,190.26	-	1,325,526,889.01	-	2,072,757,395.19
未分配：						
遞延所得稅資產						1,420,358,309.68
總資產						158,421,533,919.80
負債	13,591,511,985.18	82,308,481,107.29	1,912,828,943.11	21,407,657,347.33	(19,663,603,280.69)	99,556,876,102.22
未分配：						
遞延所得稅負債						1,036,231,932.38
應交所得稅						538,180,334.13
總負債						101,131,288,368.73

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

七 分部資訊(續)

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間及 2020 年 12 月 31 日分部資訊列示如下：

	工業	分銷	零售	其他	分部間抵銷	合計
營業收入	11,674,691,545.54	75,451,463,608.15	3,767,820,629.20	500,005,277.97	(4,228,875,925.47)	87,165,105,135.39
其中：對外交易收入	9,942,360,152.49	73,085,323,029.05	3,748,833,222.78	388,588,731.07	-	87,165,105,135.39
分部間交易收入	1,732,331,393.05	2,366,140,579.10	18,987,406.42	111,416,546.90	(4,228,875,925.47)	-
減：營業成本	(4,730,226,128.36)	(69,972,763,895.39)	(3,242,650,964.49)	(270,533,760.14)	4,161,128,024.36	(74,055,046,724.02)
稅金及附加	(108,920,020.44)	(134,275,737.34)	(9,696,308.84)	(8,310,405.81)	-	(261,202,472.43)
銷售費用	(3,986,554,499.33)	(1,808,771,252.23)	(332,465,615.24)	(45,565,014.57)	52,991,450.65	(6,120,364,930.72)
管理費用	(912,675,444.32)	(958,753,498.92)	(172,874,612.03)	(196,748,918.47)	16,260,534.23	(2,224,791,939.51)
研發費用	(676,750,443.92)	-	-	-	-	(676,750,443.92)
分部利潤	1,259,565,009.17	2,576,899,224.27	10,133,128.60	(21,152,821.02)	1,504,083.77	3,826,948,624.79
未分配：						
財務費用淨額						(670,508,004.34)
資產減值損失						(231,929,820.32)
信用減值損失						(153,480,670.87)
加：公允價值變動收益						103,418,122.80
投資收益						529,302,880.15
其他收益						230,973,226.60
資產處置損失						(1,215,478.38)
營業利潤						<u>3,633,508,880.43</u>
折舊與攤銷	414,290,278.48	485,501,264.40	120,480,186.74	83,060,746.14	-	1,103,332,475.76
資本性支出	564,732,166.38	158,834,432.38	8,636,954.21	777,370,235.23	-	1,509,573,788.20
資產	33,000,552,477.85	105,413,756,411.79	2,633,187,666.93	36,434,058,676.87	(36,306,327,131.09)	141,175,228,102.35
長期股權投資－聯營企業－淨值	2,757,375,516.85	299,981,076.79	-	1,453,543,557.92	-	4,510,900,151.56
長期股權投資－合營企業－淨值	516,301,873.82	321,019,908.31	-	1,302,842,071.92	-	2,140,163,854.05
未分配：						
遞延所得稅資產						<u>1,359,363,370.67</u>
總資產						<u>149,185,655,478.63</u>
負債	12,256,541,872.32	76,824,349,046.83	1,979,083,869.30	17,610,654,354.23	(15,740,531,895.72)	92,930,097,246.96
未分配：						
遞延所得稅負債						832,375,455.83
應交所得稅						<u>682,453,006.19</u>
總負債						<u>94,444,925,708.98</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易

(1) 母公司情況

(a) 母公司基本情況

	註冊地	業務性質
上藥集團	上海市張江路 92 號	醫藥製造

本公司的最終控股公司為上實集團，註冊地為香港。

(b) 母公司註冊資本及其變化

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期減少	2021 年 6 月 30 日
上藥集團	3,158,720,000.00	-	-	3,158,720,000.00

(c) 母公司對本公司的持股比例和表決權比例

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	持股比例	表決權比例	持股比例	表決權比例
上藥集團	25.21%	25.21%	25.21%	25.21%

(2) 子公司情況

重要子公司的基本情況及相關資訊見附注六(1)。

(3) 合營企業和聯營企業情況

除附注四(13)中已披露的合營和聯營企業的情況外，其餘與本集團發生關聯交易的其他合營企業和聯營企業的情況如下：

	與本集團的關係
上海綠苑藥房有限公司	本集團之聯營企業
上海千山遠東製藥機械有限公司	本集團之聯營企業
上海華仁醫藥有限公司	本集團之聯營企業
杭州胡慶餘堂藥材種植有限公司	本集團之聯營企業
上海華宇西紅花種植專業合作社	本集團之聯營企業
重慶全之道醫藥有限公司	本集團之聯營企業
上海健爾醫藥有限公司	本集團之合營企業
廣州銳訊醫藥有限公司	原本集團之聯營企業

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(4) 其他關聯方情況

與本集團的關係

上海新先鋒藥業有限公司(“上海新先鋒藥業”)	同受最終控制方控制
上海英達萊物業有限公司	同受最終控制方控制
上海英達萊置業有限公司	同受最終控制方控制
上海海外聯合投資股份有限公司	同受最終控制方控制

(5) 關聯交易

除已於本財務報表其他專案中披露事項外，本集團其他關聯交易包括：

(a) 購銷商品、提供和接受勞務

採購商品、接受勞務：

關聯方	關聯交易 內容	關聯交易 定價政策	截至 2021 年 6 月 30 日止 六個月期間 (人民幣千元)	截至 2020 年 6 月 30 日止 六個月期間 (人民幣千元)
上海羅氏製藥有限公司	採購商品	協商確定	1,156,882.30	896,389.50
上海和黃藥業有限公司及其下屬 子公司	採購商品	協商確定	159,701.58	178,387.06
上海醫藥大健康雲商股份有限公 司下屬子公司	採購商品	協商確定	153,827.97	-
中美上海施貴寶製藥有限公司	採購商品	協商確定	136,482.33	103,139.31
上海博萊科信誼藥業有限責任 公司	採購商品	協商確定	102,661.68	36,695.72
上海雷允上北區藥業股份有限 公司及其下屬子公司	採購商品	協商確定	58,868.50	26,446.26
上海復旦張江生物醫藥股份 有限公司	採購商品	協商確定	40,127.09	24,176.96
上海信誼百路達藥業有限公司及 其下屬子公司	採購商品	協商確定	18,942.89	34,126.89
上海華宇西紅花種植專業合作社	採購商品	協商確定	11,484.41	16,851.84
江西南華醫藥有限公司及其下屬 子公司	採購商品	協商確定	10,075.00	11,477.92
杭州胡慶餘堂藥材種植有限公司	採購商品	協商確定	7,355.72	6,285.49
廣州銳訊醫藥有限公司	採購商品	協商確定	2,072.93	7,004.99
其他	採購商品及 接受勞務	協商確定	43,270.43	9,931.84
			<u>1,901,752.83</u>	<u>1,350,913.78</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(a) 購銷商品、提供和接受勞務(續)

銷售商品、提供勞務：

關聯方	關聯交易 內容	關聯交易 定價政策	截至 2021 年 6 月 30 日止 六個月期間 (人民幣千元)	截至 2020 年 6 月 30 日止 六個月期間 (人民幣千元)
江西南華醫藥有限公司及其下屬 子公司	銷售商品	協商確定	1,514,423.02	1,325,460.94
上海醫藥大健康雲商股份有限公 司下屬子公司	銷售商品	協商確定	79,685.71	-
上海和黃藥業有限公司	銷售商品	協商確定	44,149.69	82,736.78
上海雷允上北區藥業股份有限公 司及其下屬子公司	銷售商品	協商確定	40,264.32	25,906.60
重慶醫藥上海藥品銷售有限責任 公司	銷售商品	協商確定	23,517.20	29,211.99
上海綠苑藥房有限公司	銷售商品	協商確定	14,106.86	15,031.63
中美上海施貴寶製藥有限公司	銷售商品	協商確定	5,663.06	2,736.50
上海羅氏製藥有限公司	銷售商品	協商確定	4,090.29	8,488.60
上海健爾醫藥有限公司	銷售商品	協商確定	1,975.31	1,963.20
上海信誼百路達藥業有限公司及 其下屬子公司	銷售商品	協商確定	250.39	8,701.25
其他	銷售商品及 提供勞務	協商確定	11,877.00	5,696.12
			<u>1,740,002.85</u>	<u>1,505,933.61</u>

(b) 租賃

本集團作為出租方當期確認的租賃收入：

承租方名稱	租賃資產種類	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間 租賃收入 (人民幣千元)	截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間 租賃收入 (人民幣千元)
上海博萊科信誼藥業有限 責任公司	房屋建築物	5,404.07	5,827.71
上海英達萊置業有限公司	房屋建築物	2,403.45	2,180.00
上海和黃藥業有限公司	房屋建築物	1,231.27	1,231.27
		<u>9,038.79</u>	<u>9,238.98</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(b) 租賃(續)

本集團作為承租方：

出租方名稱	租賃資產種類	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間 應支付的租賃款項 (人民幣千元)	截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間 應支付的租賃款項 (人民幣千元)
上藥集團	房屋建築物	20,583.90	14,597.77
上海英達萊物業有限公司	房屋建築物	6,524.19	5,166.53
	土地使用權及		
上海新先鋒藥業	房屋建築物	-	4,905.24
上海新先鋒藥業	機器設備	-	854.06
		<u>27,108.09</u>	<u>25,523.60</u>

本集團作為承租方當期新增的使用權資產：

出租方名稱	租賃資產種類	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間 (人民幣千元)	截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間 (人民幣千元)
上藥集團	房屋建築物	<u>2,128.28</u>	<u>26,334.69</u>

本集團作為承租方當期承擔的租賃負債利息支出：

出租方名稱	租賃資產種類	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間 (人民幣千元)	截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間 (人民幣千元)
上藥集團	房屋建築物	981.57	1,136.49
上海英達萊物業有限公司	房屋建築物	-	37.32
		<u>981.57</u>	<u>1,173.81</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(c) 研究開發費用

		截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間 本期發生(千元)	截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間 本期發生(千元)
關聯交易定價原則			
上海復旦張江生物醫藥股份有限公司	按實際發生額雙方協商確定	-	4,776.50
上海惠永藥物研究有限公司	按實際發生額雙方協商確定	1,132.08	-
		<u>1,132.08</u>	<u>4,776.50</u>

(d) 擔保

本集團作為擔保方

被擔保方	擔保金額 (人民幣千元)	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已 經履行完畢
重慶醫藥上海藥品銷售有限公司	<u>723.13</u>	2021/03/25	2021/07/25	否

(e) 關鍵管理人員薪酬

	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間 (人民幣千元)	截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間 (人民幣千元)
工資、獎金及其他福利	23,698.71	14,057.85
股票期權	<u>1,939.79</u>	<u>2,180.09</u>
	<u>25,638.50</u>	<u>16,237.94</u>

(f) 利息

利息收入

	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間 (人民幣千元)	截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間 (人民幣千元)
上海上實集團財務有限公司	<u>7,037.81</u>	<u>2,395.93</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(f) 利息(續)

利息支出

	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間 (人民幣千元)	截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間 (人民幣千元)
上海上實集團財務有限公司	<u>36,824.22</u>	<u>37,446.84</u>

終止確認應收賬款及應收款項融資支出

	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間 (人民幣千元)	截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間 (人民幣千元)
上海上實集團財務有限公司	3,830.68	5,451.04
上實商業保理有限公司	-	650.32
	<u>3,830.68</u>	<u>6,101.36</u>

(g) 資金存貸

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六個月期間 (人民幣千元)	截至 2020 年 6 月 30 日止 六個月期間 (人民幣千元)
存款餘額變動		
上海上實集團財務有限公司	<u>(319,325.66)</u>	<u>63,178.56</u>
資金貸入		
上海上實集團財務有限公司	1,226,000.00	2,599,500.00
SPH-BIOCAD(HK) Limited	-	1,291,153.58
	<u>1,226,000.00</u>	<u>3,890,653.58</u>
歸還貸款		
上海上實集團財務有限公司	<u>(621,514.66)</u>	<u>(2,109,920.00)</u>
資金收回		
上海華仁醫藥有限公司	<u>500.00</u>	<u>300.00</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(h) 銀行承兌匯票貼現

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六個月期間 (人民幣千元)	截至 2020 年 6 月 30 日止 六個月期間 (人民幣千元)
貼現金額		
上海上實集團財務有限公司	<u>222,278.59</u>	<u>421,712.81</u>

(i) 商業承兌匯票貼現

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六個月期間 (人民幣千元)	截至 2020 年 6 月 30 日止 六個月期間 (人民幣千元)
貼現金額		
上海上實集團財務有限公司	<u>-</u>	<u>31,806.73</u>

(j) 應收賬款保理

	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間 (人民幣千元)	截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間 (人民幣千元)
上實商業保理有限公司	<u>-</u>	<u>81,250.00</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(6) 關聯方應收、應付款項餘額

應收關聯方款項：

		2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
		帳面餘額 (千元)	壞賬準備 (千元)	帳面餘額 (千元)	壞賬準備 (千元)
應收賬款	江西南華醫藥有限公司及其下屬子公司	839,750.19	4,597.84	677,108.34	3,718.23
	上海和黃藥業有限公司	29,931.06	343.24	16,142.81	182.70
	上海雷允上北區藥業股份有限公司及其下屬子公司	18,676.97	776.96	27,456.01	844.19
	上海醫藥大健康雲商股份有限公司下屬子公司	12,269.53	184.13	-	-
	重慶醫藥上海藥品銷售有限公司	8,844.00	2,281.18	12,109.31	2,306.73
	上海綠苑藥房有限公司	3,033.77	16.71	4,933.86	31.29
	中美上海施貴寶製藥有限公司	2,610.32	14.62	476.13	1.80
	上海健爾醫藥有限公司	660.75	3.59	568.79	3.19
	其他	8,074.68	569.83	8,742.80	1078.11
		<u>923,851.27</u>	<u>8,788.10</u>	<u>747,538.05</u>	<u>8,166.24</u>
其他應收款	上海醫藥大健康雲商股份有限公司下屬子公司	217,768.83	1,113.13	-	-
	上海和黃藥業有限公司	75,000.00	187.50	-	-
	上海海外聯合投資股份有限公司	13,297.64	66.49	13,297.64	66.49
	上海復旦張江生物醫藥股份有限公司	10,507.13	26.27	-	-
	上海華宇西紅花種植專業合作社	7,588.13	7,588.13	7,588.13	5,642.78
	上海華仁醫藥有限公司	6,478.95	38.23	7,132.79	42.08
	上海博萊科信誼藥業有限責任公司	4,888.15	53.47	3,647.04	26.08
	上海羅氏製藥有限公司	3,566.06	21.53	5,053.04	331.89
	上海千山遠東製藥機械有限公司	1,460.88	1,460.88	1,460.88	1,460.88
	上海雷允上北區藥業股份有限公司	1,450.00	3.63	1,450.00	3.63
	中美上海施貴寶製藥有限公司	529.48	14.14	42,582.94	106.53
	廣州銳訊醫藥有限公司	-	-	1,542.80	429.81
	其他	2,864.42	413.28	8,575.68	6,193.66
		<u>345,399.67</u>	<u>10,986.68</u>	<u>92,330.94</u>	<u>14,303.83</u>
預付帳款	上海羅氏製藥有限公司	6,278.95		143.06	
	上海信誼百路達藥業有限公司	3,241.29		102.96	
	上海和黃藥業有限公司及其下屬子公司	1,756.80		1,771.12	
	上海復旦張江生物醫藥股份有限公司	1,636.94		1,700.03	
	上海雷允上北區藥業股份有限公司	300.10		300.10	
	上海博萊科信誼藥業有限責任公司	199.54		-	
	中美上海施貴寶製藥有限公司	-		957.85	
	上海華宇西紅花種植專業合作社	-		2,920.10	
	其他	50.13		639.05	
		<u>13,463.75</u>		<u>8,534.27</u>	

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(6) 關聯方應收、應付款項餘額(續)

應付關聯方款項：

		2021 年 6 月 30 日 金額(千元)	2020 年 12 月 31 日 金額(千元)
應付帳款	上海羅氏製藥有限公司	293,290.62	171,980.11
	中美上海施貴寶製藥有限公司	35,884.65	11,619.23
	上海博萊科信誼藥業有限責任公司	35,031.93	16,639.80
	上海醫藥大健康雲商股份有限公司下屬 子公司	31,431.12	-
	上海復旦張江生物醫藥股份有限公司	24,054.35	32,885.42
	上海雷允上北區藥業股份有限公司及其 下屬子公司	14,313.22	13,114.26
	上海和黃藥業有限公司及其下屬子公司	12,747.06	11,500.36
	杭州胡慶餘堂藥材種植有限公司	9,568.30	9,339.67
	上海信誼百路達藥業有限公司及其下屬 子公司	7,331.48	6,735.15
	廣州銳訊醫藥有限公司	-	1,791.41
	其他	37,645.01	18,490.29
		<u>501,297.74</u>	<u>294,095.70</u>
其他應付款	SPH-BIOCAD(HK)Limited	1,182,195.63	1,194,054.00
	上海上實(集團)有限公司	811,804.86	622,000.00
	上藥集團	348,602.27	12,662.18
	上海信誼百路達藥業有限公司及其下屬 子公司	9,103.31	9,103.31
	上海博萊科信誼藥業有限責任公司	286.94	286.94
	上海上實集團財務有限公司	-	1,798.21
	其他	1,257.32	1,058.75
		<u>2,353,250.33</u>	<u>1,840,963.39</u>
合同負債	重慶全之道醫藥有限公司	4,017.00	363.45
	江西南華醫藥有限公司及其下屬子公司	-	604.92
	其他	40.07	87.62
		<u>4057.07</u>	<u>1,055.99</u>
租賃負債	上藥集團	<u>31,282.83</u>	<u>55,012.04</u>
短期借款	上海上實集團財務有限公司	<u>2,151,989.68</u>	<u>1,547,504.33</u>
銀行存款	上海上實集團財務有限公司	<u>2,608,335.49</u>	<u>2,927,661.15</u>
保證金	上海上實集團財務有限公司	<u>10,203.51</u>	<u>10,697.63</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

九 或有事項

(1) 重大未決訴訟或仲裁形成的或有負債及其財務影響

本集團無重大未決訴訟或仲裁。

(2) 為其他單位提供的債務擔保形成的或有負債及其財務影響

本集團為關聯方提供的債務擔保詳見附注八(5)(d)。

十 承諾事項

(1) 資本性支出承諾事項

以下為本集團於資產負債表日，已簽約而尚不必在資產負債表上列示的資本性支出承諾：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
房屋、建築物及機器設備	<u>437,235,833.72</u>	<u>659,867,035.43</u>

(2) 對外投資承諾事項

本公司於 2021 年 5 月 27 日與上海新先鋒藥業訂立股權轉讓協議。據此，上海新先鋒藥業同意將其持有的上海上藥生物醫藥有限公司 100%的股權以人民幣 750,808,416.07 元的對價轉讓予本公司。本次收購完成後，本公司將直接持有上海上藥生物醫藥有限公司 100%的股權。於 2021 年 6 月 30 日，本公司尚未支付上述款項。

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

十一 資產負債表日後事項

(1) 超短期融資券事項說明

根據公司資金計畫安排和銀行間市場情況，公司已於 2021 年 7 月 12 日完成了 2021 年度第五期超短期融資券的發行工作，發行總額 30 億，票面利率 2.60%，期限 184 天，募集資金已於 2021 年 7 月 13 日到賬；於 2021 年 8 月 16 日完成了 2021 年度第六期超短期融資券的發行工作，發行總額 30 億，票面利率 2.44%，期限 191 天，募集資金已於 2021 年 8 月 17 日到賬。

(2) 非公開發行

本公司於 2021 年 8 月 12 日召開 2021 年第二次臨時股東大會、2021 年第二次 A 股類別股東大會及 2021 年第二次 H 股類別股東大會(以下簡稱“股東大會”)。股東大會審議通過了關於公司非公開發行 A 股股票預案的議案。公司擬向雲南白藥集團股份有限公司(以下簡稱“雲南白藥”)和上海潭東企業諮詢服務有限公司定向發行不超過 852,626,796 股 A 股股票，募集資金不超過人民幣 1,438,381.40 萬元。發行完成後，雲南白藥將作為戰略投資者持有公司 18.02%的股份。

十二 資產負債表日後經營租賃收款額

本集團作為出租人，資產負債表日後應收的租賃收款額的未折現金額匯總如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一年以內	49,190,862.41	47,971,012.20
一到二年	47,425,851.44	46,497,095.52
二到五年	76,983,612.69	83,885,102.79
五年以上	4,598,865.75	24,934,222.76
	<u>178,199,192.29</u>	<u>203,287,433.27</u>

十三 企業合併

見附注五(1)。

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

十四 金融工具及其風險

本集團的經營活動會面臨各種金融風險：市場風險(主要為外匯風險、利率風險和其他價格風險)、信用風險和流動性風險。本集團整體的風險管理計畫針對金融市場的不可預見性，力求減少對本集團財務業績的潛在不利影響。

(1) 市場風險

(a) 外匯風險

本集團的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。本集團已確認的外幣資產和負債及未來的外幣交易(外幣資產和負債及外幣交易的計價貨幣主要為美元及港元)存在外匯風險。

於 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本集團內記帳本位幣為人民幣的公司持有的外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

	2021 年 6 月 30 日		
	美元及港元項目	其他外幣項目	合計
外幣金融資產-			
貨幣資金	129,278,660.59	1,494,441.74	130,773,102.33
應收款項	29,229,898.46	1,169,839.64	30,399,738.10
	<u>158,508,559.05</u>	<u>2,664,281.38</u>	<u>161,172,840.43</u>
外幣金融負債-			
應付款項	927,038,758.95	2,287,024.86	929,325,783.81
	<u>927,038,758.95</u>	<u>2,287,024.86</u>	<u>929,325,783.81</u>
	2020 年 12 月 31 日		
	美元及港元項目	其他外幣項目	合計
外幣金融資產-			
貨幣資金	230,226,501.39	7,179,220.99	237,405,722.38
應收款項	17,184,150.81	662,062.50	17,846,213.31
	<u>247,410,652.20</u>	<u>7,841,283.49</u>	<u>255,251,935.69</u>
外幣金融負債-			
應付款項	319,067,195.89	750,549.23	319,817,745.12
一年內到期的長期借款	2,218,466,000.00	-	2,218,466,000.00
	<u>2,537,533,195.89</u>	<u>750,549.23</u>	<u>2,538,283,745.12</u>

於 2021 年 6 月 30 日，對於本集團各類美元及港元金融資產和美元及港元金融負債，如果人民幣對美元及港元升值或貶值 5%，其他因素保持不變，則本集團將增加或減少稅前利潤 38,426,510.00 元(2020 年 12 月 31 日：增加或減少 114,506,127.18 元)。

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

十四 金融工具及其風險(續)

(1) 市場風險(續)

(b) 利率風險

本集團的利率風險主要產生於短期、一年內到期及長期銀行借款等帶息債務。浮動利率的金融負債使本集團面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本集團面臨公允價值利率風險。本集團根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。於 2021 年 6 月 30 日，本集團短期、一年內到期及長期帶息債務中包括浮動利率合同，金額為 6,127,572,817.69 元(2020 年 12 月 31 日：6,548,683,265.11 元)。

利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本集團尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息支出，並對本集團的財務業績產生不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時做出調整，這些調整可能是進行利率互換的安排來降低利率風險。截至 2021 年 6 月 30 日止及 2020 年 6 月 30 日止六個月期間本集團並無重大利率互換安排。

於 2021 年 6 月 30 日，如果以浮動利率計算的借款利率上升或下降 10%，而其他因素保持不變，本集團的稅前利潤會減少或增加 9,467,166.41 元(2020 年 12 月 31 日：15,911,488.23 元)。

(c) 其他價格風險

本集團其他價格風險主要產生於本集團持有的其他非流動金融資產以及其他權益工具。

於 2021 年 6 月 30 日，如果本集團持有上述各類投資的預期價格上漲或下跌 10%，其他因素保持不變，則本集團將增加或減少稅前利潤約 112,545,547.42 元(2020 年 12 月 31 日：約 97,855,702.95 元)，增加或減少其他綜合收益約 5,065,187.92 元(2020 年 12 月 31 日：約 3,305,172.03 元)。

十四 金融工具及其風險(續)

(2) 信用風險

本集團信用風險主要產生於銀行存款、應收票據、應收賬款、其他應收款、應收款項融資和長期應收款等。

本集團貨幣資金主要為存放於聲譽良好並擁有較高信用評級的國有銀行、財務公司和其他大中型上市銀行的銀行存款，本集團認為其不存在重大的信用風險，幾乎不會產生因銀行違約而導致的重大損失。

此外，對於應收票據、應收賬款、其他應收款、應收款項融資和長期應收款，本集團設定相關政策以控制信用風險敞口。本集團基於對客戶的財務狀況、從協力廠商獲取擔保的可能性、信用記錄及其他因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本集團會定期對客戶信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的客戶，本集團會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本集團的整體信用風險在可控的範圍內。

於 2021 年 6 月 30 日，本集團無重大的因債務人抵押而持有的擔保物和其他信用增級(2020 年 12 月 31 日：無)。

(3) 流動性風險

本集團內各子公司負責其自身的現金流量預測。總部財務部門在匯總各子公司現金流量預測的基礎上，在集團層面持續監控短期和長期的資金需求，以確保維持充裕的現金儲備和可供隨時變現的有價證券；同時持續監控是否符合借款協議的規定，從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。

於資產負債表日，本集團各項金融負債以未折現的合同現金流量按到期日列示如下：

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

十四 金融工具及其風險(續)

(3) 流動性風險(續)

	2021 年 6 月 30 日				
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
短期借款	21,772,689,043.36	-	-	-	21,772,689,043.36
衍生金融負債	2,171,396.38	-	-	-	2,171,396.38
應付票據	4,629,135,972.84	-	-	-	4,629,135,972.84
應付帳款	36,345,014,466.53	-	-	-	36,345,014,466.53
其他應付款	14,313,811,262.60	-	-	-	14,313,811,262.60
一年內到期的長期應付款	83,373,535.41	-	-	-	83,373,535.41
一年內到期的長期借款	3,105,531,607.14	-	-	-	3,105,531,607.14
一年內到期的租賃負債	625,066,622.92	-	-	-	625,066,622.92
一年內到期的應付債券	3,079,191,804.05	-	-	-	3,079,191,804.05
其他流動負債	5,020,910,958.90	-	-	-	5,020,910,958.90
長期借款	-	864,451,386.78	2,393,849,970.10	100,992,889.12	3,359,294,246.00
租賃負債	-	513,069,958.26	623,359,834.00	410,953,904.11	1,547,383,696.37
長期應付款	-	2,975,166.00	668,256,219.33	256,075,000.00	927,306,385.33
其他非流動負債	-	-	-	84,163,444.98	84,163,444.98
借款利息	494,856,896.87	118,613,776.93	60,089,775.16	16,037,260.27	689,597,709.23
	<u>89,471,753,567.00</u>	<u>1,499,110,287.97</u>	<u>3,745,555,798.59</u>	<u>868,222,498.48</u>	<u>95,584,642,152.04</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

十四 金融工具及其風險(續)

(3) 流動性風險(續)

	2020 年 12 月 31 日				
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
短期借款	20,139,185,856.91	-	-	-	20,139,185,856.91
衍生金融負債	9,314,855.96	-	-	-	9,314,855.96
應付票據	4,930,726,339.18	-	-	-	4,930,726,339.18
應付帳款	32,861,440,182.89	-	-	-	32,861,440,182.89
其他應付款	12,142,797,539.60	-	-	-	12,142,797,539.60
一年內到期的長期應付款	83,368,535.41	-	-	-	83,368,535.41
一年內到期的長期借款	5,293,115,880.39	-	-	-	5,293,115,880.39
一年內到期的租賃負債	601,593,271.01	-	-	-	601,593,271.01
一年內到期的應付債券	3,017,668,077.27	-	-	-	3,017,668,077.27
其他流動負債	5,018,616,438.36	-	-	-	5,018,616,438.36
長期借款	-	536,602,161.33	552,634,656.21	94,841,493.82	1,184,078,311.36
租賃負債	-	478,637,678.04	771,594,679.76	628,207,782.70	1,878,440,140.50
長期應付款	-	2,970,166.00	680,007,459.78	257,509,100.00	940,486,725.78
借款利息	589,876,080.32	38,971,891.33	8,916,175.34	14,948,383.56	652,712,530.55
	<u>84,687,703,057.30</u>	<u>1,057,181,896.70</u>	<u>2,013,152,971.09</u>	<u>995,506,760.08</u>	<u>88,753,544,685.17</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

十四 金融工具及其風險(續)

(3) 流動性風險(續)

於資產負債表日，本集團對外提供的財務擔保的最大擔保金額按照相關方能夠要求支付的最早時間段列示如下：

	2021 年 6 月 30 日				合計
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	
擔保	<u>723,130.66</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>723,130.66</u>
	2020 年 12 月 31 日				合計
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	
擔保	<u>9,929,681.01</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,929,681.01</u>

於資產負債表日，本集團已簽訂但尚未開始執行的租賃合同現金流量按到期日列示如下(附注四(36)(a))：

	2021 年 6 月 30 日				合計
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	
租賃負債	<u>4,350,579.59</u>	<u>4,365,789.58</u>	<u>4,198,479.58</u>	<u>-</u>	<u>12,914,848.75</u>
	2020 年 12 月 31 日				合計
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	
租賃負債	<u>12,403,714.23</u>	<u>2,475,574.47</u>	<u>1,951,088.46</u>	<u>-</u>	<u>16,830,377.16</u>

銀行借款及其他借款償還期分析如下：

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	銀行借款	其他借款	銀行借款	其他借款
1 年以內	24,878,220,650.50	8,100,102,762.95	25,432,301,737.30	8,036,284,515.63
1 至 2 年	864,451,386.78	-	536,602,161.33	-
2 年至 5 年	2,393,849,970.10	-	552,634,656.21	-
超過 5 年	100,992,889.12	-	94,841,493.82	-
	<u>28,237,514,896.50</u>	<u>8,100,102,762.95</u>	<u>26,616,380,048.66</u>	<u>8,036,284,515.63</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

十五 公允價值估計

公允價值計量結果所屬的層次，由對公允價值計量整體而言具有重要意義的輸入值所屬的最低層次決定：

第一層次：相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。

第二層次：除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。

第三層次：相關資產或負債的不可觀察輸入值。

(1) 持續的以公允價值計量的金融資產和金融負債

於 2021 年 6 月 30 日，持續的以公允價值計量的金融資產按上述三個層次列示如下：

	第一層次	第二層次	第三層次	合計
金融資產				
衍生金融資產—				
遠期外匯合同	-	943,132.56	-	943,132.56
應收款項融資—				
應收票據	-	-	2,188,348,332.77	2,188,348,332.77
其他非流動金融資產	522,220,265.83	-	603,235,208.37	1,125,455,474.20
其他權益工具投資	50,651,879.20	-	-	50,651,879.20
金融資產合計	572,872,145.03	943,132.56	2,791,583,541.14	3,365,398,818.73

於 2021 年 6 月 30 日，持續的以公允價值計量的金融負債按上述三個層次列示如下：

	第一層次	第二層次	第三層次	合計
金融負債				
衍生金融負債—				
遠期外匯合同	-	2,171,396.38	-	2,171,396.38
其他非流動負債	-	-	84,163,444.98	84,163,444.98
	-	2,171,396.38	84,163,444.98	86,334,841.36

於 2020 年 12 月 31 日，持續的以公允價值計量的金融資產按上述三個層次列示如下：

	第一層次	第二層次	第三層次	合計
金融資產				
衍生金融資產—				
遠期外匯合同	-	501,339.00	-	501,339.00
應收款項融資—				
應收票據	-	-	2,485,373,691.07	2,485,373,691.07
其他非流動金融資產	399,348,474.70	-	579,208,554.83	978,557,029.53
其他權益工具投資	33,051,720.32	-	-	33,051,720.32
金融資產合計	432,400,195.02	501,339.00	3,064,582,245.90	3,497,483,779.92

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

十五 公允價值估計(續)

(1) 持續的以公允價值計量的金融資產和金融負債(續)

於 2020 年 12 月 31 日，持續的以公允價值計量的金融負債按上述三個層級列示如下：

	第一層次	第二層次	第三層次	合計
金融負債				
衍生金融負債—				
遠期外匯合同	-	9,314,855.96	-	9,314,855.96

本集團以導致各層次之間轉換的事項發生日為確認各層次之間轉換的時點。本期無第一層次與第二層次間的轉換。

對於在活躍市場上交易的金融工具，本集團以其活躍市場報價確定其公允價值；對於不在活躍市場上交易的金融工具，本集團採用估值技術確定其公允價值。所使用的估值模型主要為現金流量折現模型和市場可比公司模型等。估值技術的輸入值主要包括無風險利率、基準利率、匯率、信用點差、流動性溢價、EBITDA 乘數、缺乏流動性折價等。

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

十五 公允價值估計(續)

(1) 持續的以公允價值計量的資產和負債(續)

上述第三層次資產和負債變動如下：

	2020 年 12 月 31 日	增加	減少	轉入第三層次	轉出第三層次	當期利得或損失總額		2021 年 6 月 30 日
						計入當期損益的利得 或損失	計入其他綜合收益的 利得或損失	
應收款項融資	2,485,373,691.07	8,759,623,085.73	(8,977,277,010.06)	-	-	(79,371,433.97)	-	2,188,348,332.77
其他非流動金融資產	579,208,554.83	-	(200,000.00)	-	-	24,226,653.54	-	603,235,208.37
其他非流動負債	-	84,163,444.98	-	-	-	-	-	84,163,444.98
合計	3,064,582,245.90	8,843,786,530.71	(8,977,477,010.06)	-	-	(55,144,780.43)	-	2,875,746,986.12

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

十五 公允價值估計(續)

(1) 持續的以公允價值計量的資產和負債(續)

第三層次公允價值計量的相關資訊如下：

	2021 年 6 月 30 日 公允價值	估值技術	名稱	輸入值		
				範圍	與公允價值之 間的關係	可觀察/ 不可觀察
應收款項融資	2,188,348,332.77	現金流量折現	預期貼現 息率	3.40%-5.44%	負相關	不可觀察
其他非流動金融資產	603,235,208.37	市場法	EV/EBIT、EV/S 等	0.32-10.78	正相關	不可觀察
其他非流動負債	84,163,444.98	採用權益價值 分配法	股票波動率	33.7046- 40.8964	正相關	不可觀察

第二層次公允價值計量的相關資訊如下：

2021 年 6 月 30 日 公允價值		估值技術	可觀察輸入值	
			名稱	範圍/ 加權平均值
資產				
衍生金融資產—				
遠期外匯合同	943,132.56	市場法	匯率	AUDUSD: 0.7529-0.7752
負債				
衍生金融資產—				
遠期外匯合同	2,171,396.38	市場法	匯率	AUDNZD: 0.9284-0.9490
2020 年 12 月 31 日 公允價值				
		估值技術	可觀察輸入值	
			名稱	範圍/ 加權平均值
資產				
衍生金融資產—				
遠期外匯合同	501,339.00	市場法	匯率	AUDNZD: 0.9296-0.9328
負債				
衍生金融資產—				
遠期外匯合同	9,314,855.96	市場法	匯率	AUDUSD: 0.6436-0.7627

(2) 非持續的以公允價值計量的資產

持有待售的非流動資產，以原帳面價值與公允價值減去處置費用孰低的金額計量。於 2021 年 6 月 30 日，本集團無持有待售的非流動資產。

十五 公允價值估計(續)

(3) 不以公允價值計量但披露其公允價值的資產和負債

不以公允價值計量的金融資產和負債主要包括：應收票據、應收賬款、其他應收款、長期應收款、短期借款、應付帳款、其他應付款、其他流動負債、長期應付款、長期借款、一年內到期的長期借款、一年內到期的應付債券、租賃負債和一年內到期的租賃負債等。

於 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，長期應收款與非流動借款的公允價值近似等於其帳面價值。長期應收款、長期應付款、長期借款、應付債券與租賃負債以合同規定的未來現金流量按照市場上具有可比信用等級並在相同條件下提供幾乎相同現金流量的利率進行折現後的現值確定其公允價值。

十六 資本管理

本集團資本管理政策的目標是為了保障本集團能夠持續經營，從而為股東提供回報，並使其他利益相關者獲益，同時維持最佳的資本結構以降低資本成本。

為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付給股東的股利金額、向股東返還資本、發行新股或出售資產以減低債務。

本集團的總資本為所有者權益合計加債務淨額。本集團不受制於外部強制性資本要求，利用資本比率監控資本。此比率按照債務淨額除以總資本計算。債務淨額為總借款(包括合併資產負債表所列的短期借款、一年內到期的其他非流動負債、其他流動負債、長期借款、應付債券、長期應付款、租賃負債)減去現金及現金等價物。

於 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本集團的資本比率列示如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
資本比率	<u>24.31%</u>	<u>24.32%</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

十七 公司財務報表附注

(1) 應收賬款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
應收賬款	119,851,808.14	119,851,808.14
減：壞賬準備	<u>(119,851,808.14)</u>	<u>(119,851,808.14)</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

(a) 應收賬款按其入帳日期的賬齡分析如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
三年以上	<u>119,851,808.14</u>	<u>119,851,808.14</u>

(b) 於 2021 年 6 月 30 日，按欠款方歸集的餘額前五名的應收賬款匯總分析如下：

	餘額	壞賬準備金額	占應收賬款餘額 總額比例
餘額前五名的應收賬款總額	<u>119,851,808.14</u>	<u>(119,851,808.14)</u>	<u>100.00%</u>

(c) 於 2021 年 6 月 30 日，單項計提壞賬準備的應收賬款分析如下：

	帳面餘額	整個存續期預期 信用損失率	壞賬準備	理由
應收賬款 1	11,546,794.10	100%	(11,546,794.10)	經評估， 個別認定
應收賬款 2	10,013,149.47	100%	(10,013,149.47)	經評估， 個別認定
應收賬款 3	8,634,602.83	100%	(8,634,602.83)	經評估， 個別認定
應收賬款 4	5,546,970.95	100%	(5,546,970.95)	經評估， 個別認定
其他	<u>84,110,290.79</u>	100%	<u>(84,110,290.79)</u>	經評估， 個別認定
	<u>119,851,808.14</u>		<u>(119,851,808.14)</u>	

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

十七 公司財務報表附注(續)

(2) 其他應收款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
應收子公司款項	17,493,051,620.04	17,891,565,843.56
保證金(含押金)	17,896,425.43	17,821,322.94
應收股利	734,376,647.94	876,220,484.67
應收利息	30,486,294.79	26,629,306.01
其他	257,141,035.97	257,141,035.97
	<u>18,532,952,024.17</u>	<u>19,069,377,993.15</u>
減：壞賬準備	<u>(302,875,304.55)</u>	<u>(304,216,181.67)</u>
	<u>18,230,076,719.62</u>	<u>18,765,161,811.48</u>

(a) 其他應收賬款賬齡如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一年以內	14,884,762,201.07	14,881,996,613.25
一到二年	2,441,709,400.54	3,139,791,963.04
二到三年	373,754,169.76	264,522,802.65
三年以上	832,726,252.80	783,066,614.21
	<u>18,532,952,024.17</u>	<u>19,069,377,993.15</u>

(b) 於 2021 年 6 月 30 日，單項計提壞賬準備的其他應收款分析如下：

	帳面餘額	第三階段— 整個存續期預期 信用損失率	壞賬準備	理由
其他應收賬款 1	120,000,000.00	100.00%	(120,000,000.00)	預期無法收回
其他應收賬款 2	33,375,018.03	100.00%	(33,375,018.03)	預期無法收回
其他應收賬款 3	26,030,686.00	100.00%	(26,030,686.00)	預期無法收回
其他應收賬款 4	22,000,000.00	100.00%	(22,000,000.00)	預期無法收回
其他	55,735,331.94	100.00%	(55,735,331.94)	預期無法收回
	<u>257,141,035.97</u>		<u>(257,141,035.97)</u>	

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

十七 公司財務報表附注(續)

(2) 其他應收款(續)

(c) 於 2021 年 6 月 30 日，組合計提壞賬準備的其他應收款分析如下：

	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	帳面餘額	損失準備		帳面餘額	損失準備	
	金額	金額	計提比例	金額	金額	計提比例
第一階段—未來 12 個月預期信用損失(組合)						
應收子公司						
款項	17,493,051,620.04	(43,732,629.05)	0.25%	17,891,565,843.56	(44,728,914.61)	0.25%
保證金						
(含押金)	17,896,425.43	(89,482.14)	0.50%	17,821,322.94	(89,106.61)	0.50%
應收股利	734,376,647.94	(1,835,941.63)	0.25%	876,220,484.67	(2,190,551.21)	0.25%
應收利息	30,486,294.79	(76,215.76)	0.25%	26,629,306.01	(66,573.27)	0.25%
	<u>18,275,810,988.20</u>	<u>(45,734,268.58)</u>		<u>18,812,236,957.18</u>	<u>(47,075,145.70)</u>	

於 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在處於第二階段的其他應收款。

(3) 長期股權投資

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
子公司(a)	23,611,004,323.29	21,539,281,590.65
聯營企業(b)	2,331,273,548.75	2,069,984,944.47
合營企業(c)	44,571,660.84	-
	<u>25,986,849,532.88</u>	<u>23,609,266,535.12</u>
減：長期股權投資減值準備	(68,481,418.01)	(68,481,418.01)
	<u>25,918,368,114.87</u>	<u>23,540,785,117.11</u>

本公司不存在長期投資變現的重大限制。

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

十七 公司財務報表附注(續)

(3) 長期股權投資(續)

(a) 子公司

	2020 年 12 月 31 日	本期增減變動				2021 年 6 月 30 日	減值準備 期末餘額	本期宣告分派的 現金股利
		本期投資	減少投資	計提減值準備	其他			
上海實業醫藥科技(集團)有限公司及其子公司	7,155,574,261.96	-	-	-	3,695,700.16	7,159,269,962.12	-	-
上藥控股有限公司及其子公司	4,848,598,723.30	-	-	-	(67,835,222.48)	4,780,763,500.82	-	484,154,561.76
上海醫藥(香港)投資有限公司	120,863,033.06	1,826,972,000.00	-	-	-	1,947,835,033.06	-	-
上海市藥材有限公司	1,891,973,782.14	-	-	-	1,161,126.62	1,893,134,908.76	-	167,393,347.30
上海上藥信誼藥廠有限公司	1,414,753,608.52	-	-	-	1,387,822.77	1,416,141,431.29	-	-
上海上藥新亞藥業有限公司	1,224,110,615.06	-	-	-	756,391.06	1,224,867,006.12	-	10,630,483.64
遼寧省醫藥對外貿易有限公司	558,601,296.99	-	-	-	-	558,601,296.99	-	65,943,737.75
上海中西三維藥業有限公司	512,647,746.01	-	-	-	293,599.16	512,941,345.17	-	169,586,037.11
廣東天普生化醫藥股份有限公司	490,948,337.53	-	-	-	590,515.83	491,538,853.36	-	-
上海醫療器械股份有限公司	207,037,242.89	198,425,197.79	-	-	305,210.43	405,767,651.11	-	4,579,191.02
上藥醫藥集團(本溪)北方藥業有限公司	380,000,000.00	-	-	-	-	380,000,000.00	-	-
上海上藥第一生化藥業有限公司	324,523,901.18	-	-	-	530,800.74	325,054,701.92	-	161,836,972.04
上藥集團美國公司	255,553,125.35	13,093,800.00	-	-	106,160.15	268,753,085.50	-	-
上海醫藥集團青島國風藥業股份有限公司	258,262,799.69	-	-	-	457,815.64	258,720,615.33	-	-
上藥集團常州藥業股份有限公司	205,860,491.07	-	-	-	444,545.62	206,305,036.69	-	-
上海中華藥業有限公司	100,508,229.43	-	-	-	411,370.57	100,919,600.00	-	-
上海醫藥物資供銷有限公司	89,478,301.80	-	-	-	106,160.15	89,584,461.95	-	-
上海醫藥集團藥品銷售有限公司	65,562,750.09	-	-	-	345,020.48	65,907,770.57	-	131,178,239.75
中國國際醫藥(控股)有限公司	18,430,887.87	-	-	-	-	18,430,887.87	-	-
上海惠永藥物研究有限公司	70,097,831.52	-	-	-	(70,097,831.52)	-	-	-
其他	1,345,894,625.19	160,354,700.00	-	-	217,849.47	1,506,467,174.66	-	228,143,763.39
	<u>21,539,281,590.65</u>	<u>2,198,845,697.79</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(127,122,965.15)</u>	<u>23,611,004,323.29</u>	<u>-</u>	<u>1,423,446,333.76</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

十七 公司財務報表附注(續)

(3) 長期股權投資(續)

(b) 聯營企業

	2020 年 12 月 31 日	本期增減變動								2021 年 6 月 30 日	減值準備 期末餘額
		本期投資	減少投資	按權益法調整的 淨損益	其他綜合收益 調整	其他權益變動	宣告發放現金 股利或利潤	計提減值 準備	其他		
上海上實集團財務有限公司	392,328,721.77	-	-	8,125,365.18	-	-	-	-	-	400,454,086.95	-
上海聯一投資中心(有限合夥)	271,803,660.01	-	-	83,857,023.23	-	-	(15,324,981.79)	-	-	340,335,701.45	-
中美上海施貴寶製藥有限公司	253,242,898.47	-	-	56,547,980.88	-	-	-	-	-	309,790,879.35	-
上海復旦張江生物醫藥股份有限 公司	269,111,043.76	-	-	8,761,952.94	528,159.05	-	(6,978,930.00)	-	-	271,422,225.75	-
上海健康醫療產業股權投資基金 合夥企業(有限合夥)	222,982,081.05	-	(28,742,000.00)	(9,894,414.08)	-	-	-	-	(2,773,800.00)	181,571,866.97	-
成都威斯克生物醫藥有限公司	84,720,742.74	-	-	(4,632,124.09)	-	90,130,923.87	-	-	-	170,219,542.52	-
上實商業保理有限公司	157,872,906.69	-	-	2,954,882.84	-	-	-	-	-	160,827,789.53	-
上海味之素氨基酸有限公司	102,788,089.71	-	-	10,274,510.82	-	-	-	-	-	113,062,600.53	-
杭州胡慶餘堂國藥號有限公司	104,073,299.73	-	-	3,365,685.55	-	-	-	-	-	107,438,985.28	-
上海醫藥大健康雲商股份有限公 司	-	52,092,773.20	-	(347,535.75)	-	-	-	-	-	51,745,237.45	-
上海奕斯特醫療器械有限公司	40,392,352.03	-	-	(202,923.91)	-	-	-	-	-	40,189,428.12	-
四川格林泰科生物科技有限公司	39,113,076.76	-	-	(369,874.58)	-	-	-	-	-	38,743,202.18	-
成都華西精準醫學產業創新中心 有限公司	20,047,525.66	-	-	(134,237.62)	-	-	-	-	-	19,913,288.04	-
天津現代創新中藥科技有限公司	17,801,398.81	-	-	(1,556,856.45)	-	-	-	-	-	16,244,542.36	-
上海惠永藥物研究有限公司	-	22,010,236.97	-	(6,578,418.71)	-	-	-	-	-	15,431,818.26	-
成都華西臨床研究中心有限公司	14,954,869.57	-	-	(105,085.88)	-	-	-	-	-	14,849,783.69	-
其他	78,752,277.71	-	-	280,292.61	-	-	-	-	-	79,032,570.32	(68,481,418.01)
	<u>2,069,984,944.47</u>	<u>74,103,010.17</u>	<u>(28,742,000.00)</u>	<u>150,346,222.98</u>	<u>528,159.05</u>	<u>90,130,923.87</u>	<u>(22,303,911.79)</u>	<u>-</u>	<u>(2,773,800.00)</u>	<u>2,331,273,548.75</u>	<u>(68,481,418.01)</u>

(c) 合營企業

	2020 年 12 月 31 日	本期增減變動								2021 年 6 月 30 日	減值準備 期末餘額
		本期投資	減少投資	按權益法調整的 淨損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金 股利或利潤	計提減值 準備	其他		
浙江上藥九洲生物製藥有限公司	-	45,000,000.00	-	(428,339.16)	-	-	-	-	-	44,571,660.84	-

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

十七 公司財務報表附注(續)

(4) 資本公積

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期減少	2021 年 6 月 30 日
股本溢價	19,132,076,187.53	-	-	19,132,076,187.53
其他資本公積-				
權益法核算的被 投資單位除綜 合收益和利潤 分配以外的其 他權益變化	91,123,158.78	90,130,923.87	-	181,254,082.65
股份支付	35,973,830.70	18,850,061.34	-	54,823,892.04
其他	(289,656,947.52)	-	-	(289,656,947.52)
	<u>18,969,516,229.49</u>	<u>108,980,985.21</u>	<u>-</u>	<u>19,078,497,214.70</u>
	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期減少	2020 年 6 月 30 日
股本溢價	19,132,076,187.53	-	-	19,132,076,187.53
其他資本公積-				
權益法核算的被 投資單位除綜 合收益和利潤 分配以外的其 他權益變化	4,207,655.42	88,006,279.29	-	92,213,934.71
股份支付	1,231,412.28	17,287,134.00	-	18,518,546.28
其他	(289,656,947.52)	-	-	(289,656,947.52)
	<u>18,847,858,307.71</u>	<u>105,293,413.29</u>	<u>-</u>	<u>18,953,151,721.00</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

十七 公司財務報表附注(續)

(5) 其他綜合收益

	資產負債表中其他綜合收益			截至2021年6月30日止六個月期間公司利潤表中其他綜合收益			
	2020 年 12 月 31 日	其他綜合收益 轉留存收益	2021 年 6 月 30 日	本期所得稅前發生額	減：其他綜合收益本 期轉出	減：所得稅費用	稅後淨額
將重分類進損益的其他綜合收益							
權益法下可轉損益的其他綜合收益	292,608.91	-	820,767.96	528,159.05	-	-	528,159.05
	資產負債表中其他綜合收益			截至2020年6月30日止六個月期間公司利潤表中其他綜合收益			
	2019 年 12 月 31 日	其他綜合收益 轉留存收益	2020 年 6 月 30 日	本期所得稅前發生額	減：其他綜合收益本 期轉出	減：所得稅費用	稅後淨額
將重分類進損益的其他綜合收益							
權益法下可轉損益的其他綜合收益	(1,509,389.95)	-	(1,464,253.18)	45,136.77	-	-	45,136.77

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

十七 公司財務報表附注(續)

(6) 未分配利潤

	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間	截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間
期初未分配利潤	2,964,512,023.95	2,789,667,692.06
加：本期淨利潤	1,314,089,160.46	1,256,424,554.39
減：本公司股利分配	(1,364,202,874.56)	(1,250,519,301.68)
其他	(42,134,193.68)	-
期末未分配利潤	<u>2,872,264,116.17</u>	<u>2,795,572,944.77</u>

(7) 營業收入和營業成本

	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間	截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間
主營業務收入	-	-
其他業務收入(a)	<u>1,625,696.91</u>	<u>4,742,200.00</u>
	<u>1,625,696.91</u>	<u>4,742,200.00</u>
	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間	截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間
主營業務成本	-	-
其他業務成本(a)	<u>821,737.35</u>	<u>1,082,889.64</u>
	<u>821,737.35</u>	<u>1,082,889.64</u>

(a) 其他業務收入和其他業務成本

	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間		截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間	
	其他業務收入	其他業務成本	其他業務收入	其他業務成本
服務費收入	<u>1,625,696.91</u>	<u>821,737.35</u>	<u>4,742,200.00</u>	<u>1,082,889.64</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

十七 公司財務報表附注(續)

(8) 投資收益

	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間	截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間
成本法核算的長期股權投資		
收益	1,423,446,333.76	1,304,066,149.86
權益法核算的長期股權投資		
收益	149,917,883.82	91,586,952.56
內部貸款利息收入	170,805,064.35	175,675,437.13
處置長期股權投資產生的		
投資損失	(19,248,059.52)	-
其他	1,844,289.91	8,633,419.49
	<u>1,726,765,512.32</u>	<u>1,579,961,959.04</u>

本公司不存在投資收益匯回的重大限制。

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表補充資料

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

一 非經常性損益明細表

	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間	截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間
非流動資產處置損益	1,167,825,487.37	49,337,200.67
計入當期損益的政府補助(與企 業業務密切相關，按照國家 統一標準定額或定量享受的 政府補助除外)	174,613,804.06	180,096,212.10
除同本集團正常經營業務相關 的有效套期保值業務外，持 有交易性金融資產、交易性 金融負債產生的公允價值變 動損益，以及處置交易性金 融資產、交易性金融負債、 債權投資、其他債權投資和 其他非流動金融資產等取得 的投資收益	(33,858,294.90)	111,051,542.29
單獨進行減值測試的應收款項 減值準備轉回	11,044,827.80	19,034,482.72
除上述各項之外的其他營業外 收入和支出	(12,564,150.41)	(29,632,174.70)
	<u>1,307,061,673.92</u>	<u>329,887,263.08</u>
所得稅影響額	(262,256,593.48)	(67,698,779.11)
少數股東權益影響額(稅後)	(28,079,041.39)	(19,726,957.81)
	<u>1,016,726,039.05</u>	<u>242,461,526.16</u>

非經常性損益明細表編制基礎

根據中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司資訊披露解釋性公告第 1 號——非經常性損益【2008】》的規定，非經常性損益是指與公司正常經營業務無直接關係，以及雖與正常經營業務相關，但由於其性質特殊和偶發性，影響報表使用人對公司經營業績和盈利能力作出正確判斷的各項交易和事項產生的損益。

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表補充資料

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

二 淨資產收益率及每股收益

	加權平均		每股收益			
	淨資產收益率(%)		基本每股收益		稀釋每股收益	
	截至 2021 年 6 月 30 日止 六個月期間	截至 2020 年 6 月 30 日止 六個月期間	截至 2021 年 6 月 30 日止 六個月期間	截至 2020 年 6 月 30 日止 六個月期間	截至 2021 年 6 月 30 日止 六個月期間	截至 2020 年 6 月 30 日止 六個月期間
歸屬於公司普通股 股東的淨利潤	7.56	5.70	1.26	0.86	1.26	0.86
扣除非經常性損益後歸屬 於公司普通股股東的淨 利潤	5.40	5.13	0.90	0.77	0.90	0.77