

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2022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2022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2022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，二零二二年八月三十日

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性、準確性、完整性，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2022年8月29日召開的第七屆董事會第三十三次會議，會議通過的決議包括批准本公司截至2022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。本公司董事會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」。

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	7
第四節	公司治理	34
第五節	環境與社會責任	38
第六節	重要事項	39
第七節	股份變動及股東情況	46
第八節	優先股相關情況	54
第九節	債券相關情況	55
第十節	財務報告	57

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	2022年1月1日至2022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
「上藥信誼」	指	上海上藥信誼藥廠有限公司
「上藥控股」	指	上藥控股有限公司
「上藥藥材」	指	上海市藥材有限公司
「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
「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
「上海市國資委」	指	上海市國有資產監督管理委員會
「上藥康希諾」	指	上藥康希諾生物製藥有限公司(分別由上海醫藥持股48.958%、上海生物醫藥產業股權投資基金持股1.245%、康希諾生物股份公司持股49.797%)
「天津醫藥」	指	天津市醫藥集團有限公司
「賽生藥業」	指	賽生藥業控股有限公司
「優銳醫藥」	指	優銳醫藥科技(上海)有限公司
「德琪醫藥」	指	德琪醫藥有限公司
「科信必成」	指	北京科信必成醫藥科技發展有限公司
「瑞金醫院」	指	上海交通大學醫學院附屬瑞金醫院
「凱川醫藥」	指	佛山市凱川醫藥科技有限公司
「上藥科園」	指	上藥科園信海醫藥有限公司
「蘭衛醫學」	指	上海蘭衛醫學檢驗所股份有限公司
「國務院國資委」	指	國務院國有資產監督管理委員會
「世聯康健」	指	成都世聯康健生物科技有限公司
「上藥華宇」	指	上海上藥華宇藥業有限公司

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

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	姓名	盧燁、孫詩旖
聯繫地址	中國上海市太倉路200號上海醫藥大廈	中國上海市太倉路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	中國上海市太倉路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
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	111,707,464,327.64	105,237,468,881.97	6.15
歸屬於上市公司股東的淨利潤	3,695,606,535.71	3,567,759,976.70	3.58
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性 損益的淨利潤	2,680,789,249.57	2,551,033,937.65	5.09
經營活動產生的現金流量淨額	-556,181,060.49	2,171,018,019.80	-125.62

	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	65,329,039,376.55	49,359,479,911.36	32.35
總資產	187,151,015,796.86	163,435,509,161.71	14.51

(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)	1.13	1.26	-9.94
稀釋每股收益(元/股)	1.13	1.26	-9.94
扣除非經常性損益後的基本每股收益 (元/股)	0.82	0.90	-8.64
加權平均淨資產收益率(%)	6.36	7.56	減少1.20個百分點
扣除非經常性損益後的加權平均淨資 產收益率(%)	4.61	5.40	減少0.79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

第二節 公司簡介和主要財務指標

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	1,422,890,374.83
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	124,039,817.90
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	25,391,346.09
單獨進行減值測試的應收款項、合同資產減值準備轉回	16,967,331.93
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-41,241,603.36
減：所得稅影響額	-233,469,993.71
少數股東權益影響額(稅後)	-299,759,987.54
合計	1,014,817,286.14

將《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益項目的情況說明

☐適用 ☒不適用

九、其他

☐適用 ☒不適用

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2022年全球製藥企業TOP50位列第41位，在南方醫藥經濟研究所發佈的2021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750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

報告期內，國際環境複雜演變、國內疫情衝擊等超預期因素對經濟運行帶來不利影響，同時，國內各地區各部門高效統籌疫情防控和經濟社會發展，有效實施穩經濟一攬子政策措施，疫情反彈得到有效控制，經濟運行總體呈現企穩回升態勢，國內經濟長期向好的基本面沒有改變。

我國政府已將生物醫藥行業提升到國家發展戰略的高度，是關係國計民生、經濟發展和國家安全的戰略性產業，是「健康中國」建設的重要基礎。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。

二、報告期內核心競爭力分析

✓適用 □不適用

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750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，多個製劑產品獲得美國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、產融結合優勢

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。

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

2022年上半年，疫情防控進入新常態，國內經濟持續了穩中求進的基調。公司克服了疫情帶來的重大挑戰，上半年營業收入及利潤均實現較好增長。根據最新公佈的信息，上海醫藥在《財富》世界500強的排名穩步提升至430位(上一年為437位)，全球製藥50強排名穩步提升至41位(上一年為42位)，蟬聯2021年度中國化藥企業前三甲，並連續三年登榜由Brand Finance發佈的全球最有價值製藥品牌25強，行業知名度和品牌美譽度與日俱增。4月，募資總額高達139.75億元的定增項目完成股份登記工作，雲南白藥成為公司第二大股東，股權結構的多元化將推動公司治理結構、市場化機制、決策機制、激勵機制等進一步深化改革。在中醫藥、大健康、醫藥商業及新業務等領域，雙方將結合各自在產品資源、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，協同發展，合作共贏。報告期內，國務院國資委發佈了國有企業公司治理示範企業名單，上海醫藥作為上海市國資委推薦的4家企業之一，榮登榜單。

2022年1-6月，公司實現營業收入1,117.07億元(幣種為人民幣，下同)，同比增長6.15%；其中醫藥工業實現收入130.50億元，同比增長3.56%；醫藥商業實現收入986.57億元，同比增長6.50%。

公司實現歸屬於上市公司股東的淨利潤36.96億元，同比增長3.58%。其中醫藥工業主營業務貢獻利潤11.04億元，同口徑下降4.87%；醫藥商業主營業務貢獻利潤17.45億元，同比增長30.95%；主要聯合營企業貢獻利潤3.35億元，同比下降42.89%。實現扣除非經常性損益的歸屬於上市公司股東淨利潤26.81億元，同比增長5.09%。扣除參股企業投資收益，上半年扣除非經常性損益後的歸母淨利潤同比增長18.66%。

報告期內，**公司綜合毛利率13.12%，較上年同期增長0.11個百分點**，其中醫藥工業毛利率57.84%，醫藥分銷毛利率6.87%。

(二) 上半年工作亮點

- 「疫」不容辭，守「滬」家園

2022年3月，上海疫情反撲，防疫形勢複雜嚴峻，牽動人心。面對疫情考驗，上海醫藥始終堅持把人民群眾生命安全和健康放在第一位，第一時間啟動應急工作機制，全面統籌協調醫療物資應急保障、藥品保供生產和企業內部疫情防控工作。

做好物資供應保障，是疫情防控工作的工作關鍵。本輪疫情期間，上海醫藥先後啟動了對滬內8大物流庫區的封閉管理，超過5,000名員工堅守物流、醫院供應鏈、零售等一線崗位，不畏艱難，在極限條件下完成了各類醫療物資保供的使命。

集團旗下上藥控股互聯網醫院和上藥雲健康克服交通受限、人手短缺等困難，夜以繼日奮戰一線，加班加點完成數倍於往常的藥品分揀和配送任務，解決市民「配藥難」難題，疫情期間累計為市民提供近76萬次送藥到家服務。集團旗下華氏大藥房早在3月末就持續推動門店營業，截至5月30日，「應開盡開」的門店數量達277家，覆蓋1,920多個周邊居委；各類門店每天接收處理線上平台的訂單日均超500單，部分藥店日均接訂單超800多單。上藥華宇的工人加班加點煎煮中藥湯劑「清化辟穢方」，向上海方艙醫院的新冠肺炎患者提供，助力疫情防控。

疫情期間，上海醫藥旗下多家工業企業始終保持不間斷生產。4月起，為了盡快恢復正常生產，滿足一線用藥需求，上海醫藥一手緊抓疫情防控、一手搶抓復工復產，共計有2,000餘名員工參與閉環生產，更是通過一人多崗、遠程連線等多種辦法完成生產任務。

在這場與時間賽跑的戰疫中，上海醫藥再次跑出「加速度」，多措并举助力疫情防控，為打贏疫情防控攻堅戰貢獻源源不斷的上藥力量。

去年，在市委、市政府及相關委辦局的大力支持下，上海醫藥與康希諾開展合作，舉集團之力用半年時間建成了一座按照GMP要求設計的年產能2億劑、從原液到製劑一體化的「超級疫苗工廠」，開創了上藥基建項目「速度之最」。該項目以聯營公司上藥康希諾為承載主體，於2021年年底獲得上海首張新冠疫苗生產許可證，並獲發製劑生產批件。今年1月27日，上藥康希諾生產的新冠疫苗「克威莎」正式量產上市，並於當日開打第一針。8月，上藥康希諾取得原液1號線及製劑1號線補充註冊申請批件，成為目前國內唯一一家從原液到製劑生產全過程承接疫苗委託生產的企業。

為響應上海市委市政府提出的快速提升本市核酸檢測能力的要求，上海醫藥還與寶山區人民政府、蘭衛醫學等攜手建立了上藥蘭衛核酸檢測實驗室。2022年4月27日，在接到政府通知後，上海醫藥迅速響應，集團領導第一時間召開專題會、制定方案，以戰時狀態落實核酸檢測產能建設任務。5月12日，上藥蘭衛核酸檢測實驗室正式啟用，現已具備10萬管／日的核酸檢測能力。作為「寶山區城市核酸檢測基地」，實驗室被指定為大規模篩查及醫療機構常態檢測定點單位，為疫情的常態化防控提供強有力的保障。

疫情期間，公司控股股東上實集團還承擔起了上海臨港2號方艙醫院的建設以及運營管理的重任，上海醫藥作為上實集團旗下核心企業之一，同步承擔為方艙醫院運營管理提供支援服務的任務，協助配合做好各項具體運營管理工作。

• **醫藥工業：**

報告期內，公司堅持「穩字當頭，穩中求新，穩中求變」的年度經營工作總方針，努力實現疫情防控和生產經營兩手抓、兩手硬，醫藥工業銷售收入130.50億元，較上年同期增長3.56%。60個重點產品銷售收入同比增長達13.69%，並積極挖掘潛力產品的發展機會。

持續豐富創新藥管線

報告期內，公司進一步加碼研發／公司進一步加快創新轉型，2022年上半年研發投入共計9.68億元，佔工業銷售收入的7.41%。其中研發費用8.10億元，同比下降7.99%，佔工業銷售收入的6.20%。

截至目前，公司臨床申請獲得受理及進入臨床研究階段的新藥管線已有50項，其中創新藥42項，改良型新藥8項。在創新藥管線中，已有6項處於關鍵性研究或臨床III期階段。同時，在臨床前階段，公司也通過自研與合作開發等方式，儲備了一批特色品種，包括益生菌新藥KBL697、KBL693（已在美國、澳大利亞進入臨床I/II期）以及噬菌體裂解酶ClyO等。報告期內，公司還成功參與世聯康健A輪融資，並借此介入幹細胞產業領域，為進一步佈局和引進前沿的幹細胞藥物建立產業聯結，並為深耕口腔領域業務打下鋪墊。

1. 主要在研新藥統計

分類	數量 (按適應症計算)	備註
創新藥	42	34個項目進入臨床階段，另有8個項目臨床申請已獲得受理
改良型新藥	8	3個項目進入臨床階段，另有5個項目臨床申請已獲得受理
合計	50	

第三節 管理層討論與分析

2. 在研創新藥管線

序號	治療領域	藥品名稱/代號	適應症	截至報告期末在中國的研發進展	截至報告期末在其他國家的研發進展
1	心血管	I001	原發性輕、中度高血壓	臨床Ⅲ期	/
2	消化代謝	X842	反流性食管炎	臨床Ⅲ期	/
3	腫瘤	BCD-100	宮頸癌	臨床Ⅲ期	/
4	腫瘤	BCD-100	非小細胞肺癌	臨床Ⅲ期	/
5	感染	百納培南	抗感染	臨床Ⅱ期(已完成)	/
6	精神神經	SRD4610	肌萎縮側索硬化症	臨床Ⅱ期(關鍵性研究)	/
7	感染	I008-A	艾滋慢性異常免疫激活	臨床Ⅱ期(關鍵性研究)	/
8	腫瘤	B013	乳腺癌	臨床Ⅱ期	*美國，臨床Ⅰ期
9	自身免疫	I008	類風關	臨床Ⅱ期	/
10	消化代謝	I001-A	糖尿病腎病	臨床Ⅱ期	/
11	自身免疫	I001-B	炎症性腸炎	IND	美國，臨床Ⅱ期
12	腫瘤	I036	尤文氏肉瘤	臨床Ⅱa期	*美國，臨床Ⅱ期
13	腫瘤	B003	乳腺癌	臨床Ⅱ期	/
14	腫瘤	I022	晚期實體瘤/脂肪肉瘤	臨床Ⅰ期	美國，臨床Ⅱ期
15	心血管	注射用丹酚酸A	冠心病心絞痛	臨床Ⅰ期(已完成)	/
16	精神神經	I037	急性缺血性腦卒中	臨床Ⅰ期(已完成)	*美國/中國台灣，臨床Ⅱ期
17	腫瘤	B001	非霍奇金淋巴瘤	臨床Ⅰ期(已完成)	/
18	腫瘤	I020	晚期實體瘤	臨床Ⅰ期	/
19	腫瘤	I022-K	晚期實體瘤	臨床Ⅰ期	/
20	腫瘤	I025-A	HER2陽性晚期乳腺癌	臨床Ⅰ期	/

序號	治療領域	藥品名稱／代號	適應症	截至報告期末在中國的研發進展	截至報告期末在其他國家的研發進展
21	自身免疫	B001-C	視神經脊髓炎	臨床Ⅰ期	/
22	腫瘤	B006	漸變性大細胞淋巴瘤(PTCL)，霍奇金淋巴瘤	臨床Ⅱ期	/
23	腫瘤	B007	非霍奇金淋巴瘤	臨床Ⅰ期	/
24	腫瘤	B015	晚期實體瘤	臨床Ⅰ期	/
25	腫瘤	I010	非小細胞肺癌	臨床Ⅰ期	/
26	腫瘤	B002	乳腺癌	臨床Ⅰ期	/
27	自身免疫	BCD-085	強直性關節炎	臨床Ⅰ期	/
28	消化代謝	SI006	腸易激綜合征	/	加拿大／美國，完成臨床Ⅰ期
29	腫瘤	B010-A	晚期肝細胞癌	IIT	/
30	腫瘤	自體細胞免疫療法	肺癌	IIT	/
31	腫瘤	B019	白血病(原兒中心項目)	IIT	/
32	精神神經	C012	阿爾茲海默症	IIT	/
33	自身免疫	BCD-085	銀屑病	IND	/
34	自身免疫	B007-A	原發性膜性腎病	IND	/
35	自身免疫	B001-A	多發性硬化	獲得臨床批件	/
36	腫瘤	I025	HER2陽性晚期乳腺癌	pre-IND	/
37	精神神經	I040	抑鬱症	pre-IND	/
38	腫瘤	BCD-021	非小細胞肺癌，結直腸癌	pre-IND	/
39	腫瘤	BCD-022	乳腺癌	pre-IND	/
40	自身免疫	BCD-057	類風關	pre-IND	/
41	腫瘤	B013	套細胞淋巴瘤	/	*美國，臨床Ⅱ期
42	腫瘤	B013	慢性淋巴細胞白血病	/	*美國，臨床Ⅱ期

*註：合作開發品種，海外權益歸屬於合作方

3. 重點在研新藥項目及進展情況介紹

- **I001項目：**

I001片是新一代口服非肽類小分子腎素抑制劑，屬於化學藥品1類。I001片作為新作用機制的降壓藥物，2021年6月10日Ⅲ期首例患者入組後，已經順利完成Ⅲ期第一階段臨床試驗和數據清理，有望為廣大的輕、中度患者提供一種有效的治療途徑和更豐富的治療手段。2020年12月30日，I001新適應症炎症性腸炎(UC)獲得FDA的Ⅱ期臨床試驗資格，並在國內同步申請了針對該適應症的臨床試驗。2021年7月30日，獲批國內糖尿病腎病Ⅱ期臨床，並開展臨床試驗。目前，高血壓適應症Ⅲ期二階段啟動中心35家，受試者入組269例；其他適應症臨床研究推進中。
- **I022-K項目：**

I022-K是上海醫藥自主研發的化藥1類新藥，擁有完全自主知識產權。I022-K片具有廣譜的抗腫瘤作用，用於晚期實體瘤的治療。特別是針對KRAS突變型的腫瘤，具有顯著的療效。2021年8月27日，獲得臨床試驗批准，2022年1月20日，Ⅰ期臨床試驗第一例受試者成功入組，進展順利。目前爬坡到第二劑量組。
- **B007項目：**

重組抗CD20人源化單克隆抗體是新型人用重組單克隆抗體製品，具有自主知識產權。其人源化程度較高，預期比利妥昔單抗具有更低的免疫原性和更長的半衰期。2021年11月30日，該項目Ⅰ期臨床首例受試者入組。目前第一至第三劑量組入組完成，共入組9例。
- **B006項目：**

該藥物是注射用重組人鼠嵌合抗CD30單克隆抗體－MCC-DM1偶聯劑，具有自主知識產權，擬用於間變性大細胞淋巴瘤、霍奇金淋巴瘤和皮膚T細胞淋巴瘤。該項目已經完成Ⅰ期臨床劑量遞增階段的試驗，正在進行劑量擴增階段的臨床試驗。截止目前，劑量遞增已入組13例；Ⅱb期試驗已入組12例。
- **NJ-2021-002(Z)(痔瘡)和NJ-2021-002(F)(放射性直腸炎)**

NJ-2021-002(Z)、(F)為改良型新藥項目，根據產品作用機理和藥效試驗結果，研發團隊研製了全球首款可用於肛腸局部使用的無菌凝膠製劑，用於促進痔瘡手術後創面的癒合，緩解水腫及疼痛，抑制瘙癢。該適應症於2021年獲得臨床默示許可，並於2022年3月啟動臨床Ⅰ期試驗，目前Ⅰ期臨床試驗已完成，已獲得的Ⅰ期研究數據顯示健康受試者單次及多次給藥的耐受性和安全性良好。同時，該藥物亦可通過粘膜保護，促進創面癒合，抑制炎症和腸道纖維化；也可用於抗氧化應激，防治放療引起的氧化性損傷，相關適應症已在2021年12月申報IND，並於2022年3月獲批IND。該產品上市後，有望成為全球首個擁有「放射性直腸炎」適應症的藥物，填補放射性直腸炎的臨床用藥空白。

- FZZ-2021-003(骨關節炎)
FZZ-2021-003為改良型新藥項目。該項目針對骨關節炎發病機制中的關鍵靶點，應用現有活性藥物，通過特殊的載藥技術，使藥物以全新的給藥途徑直接作用於病灶部位，從而發揮活性藥物作用，實現軟骨細胞微環境的改善，促進軟骨再生，阻斷炎症，中止和逆轉損傷。該項目正在開展臨床前研究。產品上市後，有望成為第一款真正針對病因，並能實現改變疾病進程作用的骨關節炎藥物。

4. 主要引進新藥項目介紹

報告期內，公司旗下上海上藥新亞藥業有限公司分別與軒竹生物科技股份有限公司及其子公司軒竹(北京)醫藥科技有限公司簽訂了授權許可協議，分別以不超過2.66億、1.74億的交易對價外加相應的梯度銷售提成，取得百納培南項目、Plazomicin項目的原料藥和製劑在中國區域(包括香港、澳門及台灣)的獨佔許可，包括再許可、使用、生產、進口、開發、包裝、分銷、銷售等權利。其餘license-in產品開發工作也進展正常。

- 百納培南項目
百納培南項目為國內自主研發的1.1類碳青霉烯類抗生素(β -內酰胺類)新藥，通過作用於細菌細胞膜上的青黴素結合蛋白(PBPs)，抑制細菌細胞壁合成，引起溶菌死亡。目前其複雜尿路感染適應症在國內已完成臨床II期試驗並達到理想臨床終點。
- Plazomicin項目
Plazomicin項目為新一代氨基糖苷類衍生物，通過與細菌核糖體30S亞基結合來抑制細菌蛋白質的合成，已於2018年獲得FDA(美國食品藥品監督管理局)批准上市，用於針對多重耐藥腸桿菌感染的複雜尿路感染的末線治療，是近年來FDA批准的唯一一款半合成氨基糖苷類抗生素新藥。
- I037(「注射用LT3001」)項目
與台灣順天醫藥(6535.TW)合作的急性腦卒中新藥，I期臨床試驗於2021年1月完成首例受試者入組，截至2022年1月底已完成I期臨床試驗。目前已確認II期臨床試驗牽頭單位，正在就臨床方案與CDE進行溝通。
- X842項目
X842是新一代鉀離子競爭性酸阻斷劑(P-CAB)口服藥物，通過競爭性阻斷H-K-ATP酶中的鉀離子活性，抑制胃酸分泌，具有起效迅速、抑酸作用強且持久、療效無個體差異、不良反應少等優點。該項目於2021年10月從貴州生諾生物科技有限公司引進，目前針對反流性食管炎的中國III期臨床試驗正在正常推進中。

第三節 管理層討論與分析

研發合作共建創新平台

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。公司與復旦大學藥學院、復旦大學附屬中山醫院、瑞金醫院、上海交通大學醫學院、上海交通大學醫學院附屬上海兒童醫學中心、上海交通大學醫學院附屬新華醫院、上海科技大學、四川大學華西醫院、瀋陽藥科大學、中國科學院分子細胞科學卓越創新中心等多家機構的合作都在正常推進中。

今年8月2日，上海醫藥、香港科技園、上海生物醫藥基金在香港科學園召開戰略合作交流會，探討在生物醫藥領域開展深度合作，並簽署戰略合作備忘錄。上實集團、上海醫藥積極攜手，進一步深化在香港的合作，共建生物醫藥國際創新平台，共同加快香港生物醫藥基礎研究孵化與轉化，助力香港建設國際創新科技中心。

促進中醫藥傳承創新發展

國家近年來高度重視中醫藥產業發展，並於今年上半年陸續出台了《「十四五」中醫藥發展規劃》、《「十四五」國民健康規劃》、《關於醫保支持中醫藥傳承創新發展的指導意見》等一系列鼓勵支持中醫藥發展的政策。

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以及八寶丹、六神丸等多項保密配方和胃復春等獨家品種，中藥銷售收入約為工業板塊總體收入的三分之一，其中14種產品於2021年的銷售收入逾1億元。公司積極響應國家戰略，大力挖掘中醫藥產品資源，同時聚焦中醫藥領域開展合作。2022年7月，上海醫藥、雲南白藥與天津醫藥共同召開「雲天上」復興中華優秀傳統中醫藥產業聯盟會議，重點討論了聯合推進中藥材事業發展、共建GAP基地、藥品OTC渠道領域的深度合作、大健康與保健品業務、研發合作、人才培養等課題。各方確定要充分運用「雲天上」聯盟平台，進一步加強協同，加強交流合作，統籌優化資源配置，共同促進產業發展。

罕見不孤單，罕見也強大，罕見亦自豪

近年來，國家日益重視罕見病領域，2022年6月13日，國家醫保局印發《2022年國家基本醫療保險、工傷保險和生育保險藥品目錄調整工作方案》，2022年6月30日前經國家藥監部門批准上市的罕見病治療藥品有望納入新版醫保藥品目錄。

上海醫藥產品中被用於治療罕見病的共有21個品種，涉及34個罕見病病症，是國內擁有罕見病藥品批文最多的企業之一。上藥睿爾作為上海醫藥旗下唯一罕見病平台，是一家資源整合型的全產業鏈企業，具有一流的產業化和商業化能力。公司以上藥睿爾為平台，一方面集中現有的罕見病品種資源，另一方面積極引入前沿創新品種，目前共有在研項目15項，涉及全球創新藥、首仿藥以及多個臨床急需的短缺藥物，涵蓋腫瘤、運動神經元、內分泌、心血管、代謝等多個罕見病門類，包括一類新藥2項，二類新藥3項及多個臨床急需的三類、四類項目。報告期內，公司罕見病藥物研發投入近6,000萬元。

未來三年，上海醫藥將把上藥睿爾著力打造成為全國重要的罕見病藥物創新研發基地、具有全球影響力的罕見病藥物轉化基地、罕見病藥物高端國際化生產基地及急需罕見病藥品的保供基地。

上藥睿爾重點產品進展情況如下：

- 通過控股凱川醫藥獲得的SRD4610項目，用於治療肌萎縮側索硬化症，CDE已經給予該品種「特殊評審資格」（綠色通道），預計完成II期臨床後即可獲批上市。截至2022年上半年，II期臨床試驗已完成全部患者入組。
- 與科信必成合作研發的SRD5211，適應症為急性蕁麻疹，為目前唯一的二代抗組織胺注射劑型，國內研發處於III期臨床研究入組階段，截至2022年上半年，已完成85%患者入組。
- 與瑞金醫院簽訂轉讓協議獲得的SRD6214項目，用於治療 α -地中海貧血，同類產品在國內尚未開展臨床試驗，該品種有望成為 α -地中海貧血的一線用藥，目前正在進行臨床前研究。
- SRD1301，適應症為急性白血病、乳腺癌、尿路上皮癌等，截至報告期已按照化學藥品3類完成註冊申報，正在進行補充研究。
- SRD2407，適應症為肺動脈高壓，報告期內完成工藝驗證，進入BE試驗。
- SRD4512，適應症為肌萎縮側索硬化，已按照化學藥品5.2類完成註冊申報。
- SRD1403，適應症為急性非淋巴細胞白血病，已正式開展工藝驗證。

報告期內，上藥睿爾積極與中國罕見病聯盟、上海罕見病基金會、中國藥科大學、上海中醫藥大學、北京協和醫院、上海瑞金醫院、上海市第九人民醫院等全國罕見病學術機構進行深層次合作，採用線上線下相結合方式開展了6場高標準的專業學術交流活動。

第三節 管理層討論與分析

一致性評價加速獲批

仿製藥方面，2022年截至目前新取得10個品種(11個品規)一致性評價批件(按批件落款時間計)，使得獲批一致性評價的產品累計增加到45個品種(67個品規)，位居行業前列。

2022年新增一致性評價過評產品

序號	企業	品名	規格
1	上海上藥第一生化藥業有限公司	醋酸奧曲肽注射液	1ml: 0.1mg
2	上海新亞藥業閔行有限公司	鹽酸克林黴素膠囊	75mg、150mg
3		阿立哌唑片	10mg
4	上海上藥中西製藥有限公司	磷酸奧司他韋膠囊	75mg
5		硫酸羧氯喹片	0.1g
6	上海信誼金朱藥業有限公司	甲硫酸新斯的明注射液	2ml: 1mg
7	上海上藥信誼藥廠有限公司	甲氨蝶呤片	2.5mg
8		鹽酸胺碘酮片	0.2g
9	山東信誼製藥有限公司	鹽酸氟桂利秦膠囊	5mg
10	常州製藥廠有限公司	葉酸片	5mg

• 醫藥商業：領先優勢進一步擴大

作為全國藥品流通行業的領軍企業，上海醫藥2022年1-6月醫藥分銷業務實現銷售收入991.57億元，同比上升7.21%，毛利率6.87%；醫藥零售業務實現銷售收入35.31億元，同比下降4.80%，毛利率12.17%。2022年6月，中國醫藥商業協會主辦的藥品流通行業(2021-2022年)信息發佈暨發展形勢報告會上發佈了「全國藥品流通行業批發、零售企業百強榜單」，上海醫藥於藥品流通批發企業排名第二，上海華氏大藥房位列藥品流通零售企業第七位，上藥雲健康益藥藥業(上海)有限公司位列藥品流通零售企業第十九位。2022年7月，在第七批國採上海配送名額中，上海醫藥成功拿下28個品種，位列第一。

鞏固中國進口藥和創新藥服務龍頭地位

2022年截至目前，公司新增進口總代產品數量共計23個，繼續保持進口創新藥商業總代的領先地位。

報告期內，公司旗下的上藥控股與賽生藥業簽訂戰略合作協議，並圍繞賽生藥業的日達仙等多個進口原研產品，依託上藥控股創新藥全生命週期服務經驗，在藥品上市前服務、國際供應鏈、全渠道覆蓋、新零售拓展、創新支付等多領域展開全面合作。上藥控股還與優銳醫藥簽署了戰略合作協議，在呼吸、疼痛及缺鐵性貧血疾病等領域，攜手優銳醫藥精準聚焦、創新發展。2021年8月簽約的德琪醫藥，其重磅新藥希維奧R在上藥控股的幫助下，今年上半年已順利實現全國商業上市，同時上藥控股克服疫情影響，高效完成流通環節各項工作對全國市場的快速覆蓋，並通過旗下DTP藥房網絡為患者提供快捷便利的服務。

「大健康」園區建設再提速

2022年7月，在上海市國資委戰略合作協議簽署儀式上，「上藥大健康創新園區」被正式列入浦東新市區區國企合作重點項目。上藥大健康創新園區位於上海外高橋保稅區，規劃面積近10萬平方米，未來將建設高標準、現代化的倉儲配送基地，以及具備展示、研發、包裝、加工和進出口、轉口等多種功能為一體的綜合服務設施。

同月，上藥控股臨港新片區醫藥大健康國際產業園區項目啟動儀式在中國(上海)自由貿易試驗區臨港新片區舉行，標誌著上藥控股在打造具有國際資源配置能力的創新發展平台上又邁上了一個新的台階。臨港項目佔地面積189畝，計劃分三期開發。借助於緊鄰浦東機場空港的區位優勢，臨港項目業務將以國際供應鏈為載體，提供供應鏈平台全生命週期服務，以此吸引國內外醫藥上游企業落戶，提高服務能級。

進口疫苗銷售穩定

報告期內，公司進口疫苗實現銷售收入約19億元。今年上半年，產品運輸和銷售均因疫情影響受限，從5月份起趨勢有所好轉，但疫情對全國及地方財政的影響仍是本年乃至未來幾年的一大挑戰。公司擁有領先的疫苗供應鏈服務平台，具有覆蓋全國的冷鏈物流能力。近兩年，公司對疫苗業務板塊也進行了系列性的戰略佈局，成功地將產業鏈從原先的進口總代業務向研發、生產等上游環節及疫苗下游終端推廣進行了全面延伸。

第三節 管理層討論與分析

器械大健康等非藥業務保持強勁勢頭

報告期內，公司器械、大健康等非藥業務銷售約167億，同比增長約55%。上藥控股積極拓展與心內介入、外周介入、冷凍消融、大放設備等領域的頭部供應商合作，上半年共開展設備代招項目363個，總中標額12億；上藥科園上半年已累計引進超過8,000個器械新產品。公司積極佈局全國，相繼成立上藥(杭州)醫療器械有限公司和上藥(四川)醫療設備有限公司，並重點推進山東、北京器械平台的建立。同時，公司積極探索銷售代表轉型，提高終端准入能力與臨床增值服務能力，備戰器械集採新常態，助力業務持續發展。

上藥雲健康持續創新突破

1. 新型專業藥房，為創新藥商業化構建院外市場藍圖

隨著全球創新藥研發及上市迎來井噴，以及國家相關政策紅利支持，中國新藥申報上市進入加速期，商業化能力成為藥品上市階段最重要的能力，院外市場成為藥企必爭之地。上藥雲健康作為中國領先的「互聯網+醫藥商業科技平台」，在新特藥領域已建立起涵蓋全生命週期、全國一體化且體量最大的DTP專業藥房體系。同時圍繞院外場景，以更多元的供給體系，更可及、更專業的產品服務，更可負擔的支付方式，全面打造國內現象級專業藥房。

2. 標準化CAR-T服務流程，提升患者治療可及性

作為全國一體化管理的專業DTP藥房，「益藥·藥房」在中國範圍內承接CAR-T產品落地服務，標準化的服務流程從患者簽約到量身定制專用設備、產品配送再到後續健康管理都有嚴格的執行標準，以先發優勢走在行業前列。特別是在抗疫的特殊時期裡，制定了「一罐一策」的倉儲運輸應急保供預案，奕凱達®商業化藥品回輸服務持續落地「益藥·藥房」，完成全國第100單落地。

3. 國內首家「益藥·綜合旗艦體」開業

依託國內最大的一體化、全國化專業藥房—益藥·藥房網絡，**新開業的國內首家「益藥·綜合旗艦體」**總建築面積超1,800平方米，除了擁有中國領先的DTP專業銷售與服務模塊外，還配置了創新智能藥機終端的雲藥房中心，拓展了PAP慈善援助、PEP患者教育、細胞免疫服務、創新金融保險服務等功能區域。「益藥·綜合旗艦體」將更好地為患者提供專業安全用藥服務，打造具有全國影響力、競爭力的新型業態，為生命健康產業資源豐富的上海再添一座新標桿。

鎂信健康則以智能科技為驅動，以醫療與保險雙平台為核心，致力為用戶及其家庭提供更全面、更經濟、更優質的醫療健康服務。2022年，上藥控股和鎂信健康發揮「互聯網+醫+藥+險」先行者優勢，繼續為「滬惠保」提供定制化藥品服務支持，並助力「滬惠保」煥新升級。2022版「滬惠保」新增了11款不同領域的腫瘤及罕見病藥品，還新增了對胃腸道間質瘤、神經母細胞瘤等疾病的覆蓋，進一步擴大了保障範圍。

截至2022年上半年，鎂信健康實際理賠和服務客戶超100萬，為患者節省醫療費用支出超4億元，惠民保累計覆蓋90多個城市，藥械權益卡落地360個城市。今年7月，CFS第十一屆財經峰會暨2022可持續商業大會在北隆隆重舉行，會上，鎂信健康榮獲「2022傑出品牌形象獎」。

報告期內公司經營情況的重大變化，以及報告期內發生的對公司經營情況有重大影響和預計未來會有重大影響的事項

☐適用 ☒不適用

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	111,707,464,327.64	105,237,468,881.97	6.15
營業成本	96,678,478,831.09	91,225,177,184.48	5.98
銷售費用	6,794,498,225.38	6,324,934,336.23	7.42
管理費用	2,321,686,991.32	2,322,332,052.70	-0.03
研發費用	809,672,103.19	880,028,512.19	-7.99
財務費用	648,913,998.77	578,868,705.15	12.10
資產減值損失	-39,449,430.51	-15,634,812.60	-152.32
信用減值損失	217,692,401.14	201,103,557.94	8.25
其他收益	135,866,657.63	192,600,180.75	-29.46
投資收益	309,246,323.46	1,671,188,152.88	-81.50
公允價值變動收益	25,391,346.09	-35,593,655.13	/
資產處置收益	1,427,179,664.17	5,924,774.69	23,988.34
營業外收入	10,001,694.34	27,695,351.07	-63.89
營業外支出	51,243,297.70	40,259,501.48	27.28
經營活動產生的現金流量淨額	-556,181,060.49	2,171,018,019.80	-125.62
投資活動產生的現金流量淨額	-11,417,450,767.21	-3,192,543,135.86	-257.63
籌資活動產生的現金流量淨額	16,317,624,700.65	1,795,571,128.72	808.77

以上科目變動比例超過30%的原因說明如下：

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

投資收益變動原因說明：本報告期處置子公司確認的投資收益減少

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上升

資產處置收益變動原因說明：本報告期內固定資產及無形資產處置利得增加

營業外收入變動原因說明：本報告期內收到的補償款減少

經營活動產生的現金流量淨額變動原因說明：本報告期內貨款支出增加

投資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：本報告期內投資交易性金融資產支付的現金增加

籌資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：本報告期內非公開發行股份收到的現金增加

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

第三節 管理層討論與分析

(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
交易性金融資產	10,601,334,943.42	5.66	-	-	/	本報告期內購買交易性金融資產增加
其他非流動資產	567,166,267.39	0.30	856,897,933.62	0.52	-33.81	本報告期內期限為一年以上的定期存款減少
衍生金融負債	2,984,912.95	0.002	774,097.78	0.0005	285.60	本報告期內持有的金融負債公允價值上升
一年內到期的非流動負債	1,176,638,612.10	0.63	582,042,566.55	0.36	102.16	本報告期內一年內到期的長期借款增加
其他流動負債	6,207,839,362.69	3.32	9,232,381,601.62	5.65	-32.76	本報告期內償還超短期融資券增加
預計負債	50,780,803.32	0.03	23,243,898.02	0.01	118.47	本報告期內預計賠償支出增加
遞延收益	496,281,134.61	0.27	2,349,080,148.54	1.44	-78.87	本報告期內拆建補償款結轉增加

2. 境外資產情況

☒適用 ☐不適用

(1) 資產規模

其中：境外資產24.62(單位：億元 幣種：人民幣)，佔總資產的比例為1.32%。

(2) 境外資產佔比較高的相關說明

☐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2022年6月30日，本集團其他貨幣資金餘額22.17億元，主要系本集團向銀行申請開具銀行承兌匯票和信用證的保證金存款。

於2022年6月30日，本集團將賬面價值為4.40億元的應收賬款質押給銀行作為取得3.79億元短期借款的質押物。

於2022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0.92億元長期借款的質押物。

於2022年6月30日，賬面價值為3.67億元(原價：5.83億元)的房屋及建築物和機器設備以及30.00萬平方米土地使用權(原價為3.92億元、賬面價值為3.75億元)作為3.69億元的短期借款、1.58億元的長期借款和0.14億元的一年內到期長期借款的抵押物。

於2022年6月30日，銀行質押借款0.80億元及0.07億元的一年內到期的長期借款系由本集團之子公司的股權作為質押物。

4. 其他說明

☐適用 ☒不適用

第三節 管理層討論與分析

(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	36,465.87
投資額增減變動數	-98,243.52
上年同期投資額	134,709.39
投資額增減幅度(%)	-72.93

(1) 重大的股權投資

□適用 ✓不適用

(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		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
		成本	期末賬面值				
000931	中關村	9.93	16.53	-2.80	/	-2.80 自有資金	無
600675	中華企業	39.00	289.03	4.72	/	4.72 自有資金	無
601328	交通銀行	472.01	285.59	21.22	/	21.22 自有資金	無
688578	艾力斯	2,045.70	1,899.00	-819.00	/	-819.00 自有資金	無
03692(HK)	翰森製藥	13,769.67	14,803.47	-2,963.92	791.40	-2,963.92 自有資金	無
06600(HK)	賽生藥業	19,353.29	9,202.35	455.05	/	455.05 自有資金	無
00455(HK)	天大藥業	8,785.19	5,205.80	/	-2,133.44	-2,133.44 自有資金	無
合計		44,474.79	31,701.77	-3,304.73	-1,342.04	-5,438.17 /	/

其他以公允價值計量的金融資產詳見財務報表附註十三。

(五) 重大資產和股權出售

☐適用 ☒不適用

(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	732.89	172.82	607.41	10.72
上藥科園信海醫藥有限公司	藥品銷售	100.00%	13.00	289.43	82.05	234.87	6.28
上海上藥信誼藥廠有限公司	藥品生產與銷售	100.00%	11.92	62.15	32.43	25.51	3.05
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	34.53	12.90	20.56	1.40
上海上藥新亞藥業有限公司	藥品生產與銷售	96.90%	10.52	19.00	12.30	9.74	0.14
上海市藥材有限公司	藥品生產與銷售	100.00%	14.76	85.37	42.62	29.59	2.99
正大青春寶藥業有限公司	藥品生產與銷售	75.00%	1.29	37.66	29.18	7.13	12.25
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	48.27	27.16	29.75	1.12
上海中西三維藥業有限公司	藥品生產與銷售	100.00%	5.46	38.78	30.22	5.42	2.84
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	15.44	9.71	8.92	0.74
杭州胡慶餘堂藥業有限公司	藥品生產與銷售	51.01%	1.35	9.14	7.48	4.26	0.82
廈門中藥廠有限公司	藥品生產與銷售	61.00%	2.00	5.96	4.67	3.15	0.46
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	11.20	2.68	4.55	0.56
上海中華藥業有限公司	藥品生產與銷售	100.00%	0.94	5.76	2.98	1.96	0.12
上海醫藥物資供銷有限公司	化工原料藥批發	100.00%	1.01	2.43	1.07	0.71	-0.05
上海醫療器械股份有限公司	醫療器械生產與銷售	100.00%	3.27	8.72	5.52	2.24	0.25
上藥東英(江蘇)藥業有限公司	藥品生產與銷售	100.00%	1.41	3.58	2.90	0.17	-0.24
上海醫藥集團藥品銷售有限公司	藥品銷售	100.00%	0.50	10.76	1.23	6.40	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	19.84	16.60	6.86	1.21

(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

新冠疫情防控進入常態化，國內疫情局部反彈現象時有發生，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、審批結果以及時間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。

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59.54%，較期初下降4.32個百分點。利息保障倍數(息稅前利潤／利息支出)為7.88倍(2021年同期：8.34倍)。本公司資本比例(債務淨額／總資本)為21.89%。

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373.31億元，超短期融資券餘額60.41億元，其中，新西蘭元貸款餘額折合人民幣2.46億元，美金貸款餘額折合人民幣31.56億元，歐元貸款餘額折合人民幣0.06億元，按固定利率的貸款及超短期融資券的餘額約為人民幣387.33億元；本公司應收賬款及應收票據(含應收款項融資)淨額為677.44億元，同比增加11.04%，經營規模擴大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447.65億元，同比增加6.59%。

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。

(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) 僱員、薪酬政策及培訓計劃

截至2022年6月30日，上海醫藥從業人員46,577人，其中，研發人員1,408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鉤的激勵約束機制。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鉤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，還可享有退休金、醫療、住房公積金、工傷保險等福利及公司其他福利。公司按照中國有關規定參加由省市政府組織的多項員工福利計劃，包括退休金、醫療、住房公積金、生育及失業保險等福利計劃，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。

報告期內，公司繼續推進落實「六縱六橫動態發展戰略」，在原有人才培養體系的基礎上，積極探索多元化培訓形式，打造數字化學習平台「上藥e學堂」，升級全新學習模式，營造全員學習氛圍，加快落實人才培養數字化、體系化。上半年公司共開展13場論壇，覆蓋醫藥行業、管理新知、人文通識、職業技能四大主題；菁英(七期)、Mini MBA(三期、四期)、管培生項目持續開課，社招新員工通過線上完成學習任務，國際註冊英語專題班啟動，共完成26個班次的課程項目，參訓總人數2,611人次。同時，公司在案例課題研究方面取得重要突破，《為人類做貢獻，為上海做開創——上藥康希諾建設項目課題研究》榮獲國資委系統優秀課題提名獎。

第三節 管理層討論與分析

(五) 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；於2022年1月5日董事會審議批准將計劃激勵對象人數由210名調整為190名，註銷合計234.188萬股份股票期權。綜上，截至2022年6月30日，公司已授出的A股股票期權數量為25,988,120份。

1. 期權激勵計劃項下授出期權的變動

截至2022年6月30日止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 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)	報告期末 尚未行使的期 權數量 (萬股A股)
左敏	執行董事、總裁	48.00	0	15.84	0	0	0	48.00
李永忠	執行董事、副總裁	39.00	0	12.87	0	0	0	39.00
沈波	執行董事、副總裁、財務總監	39.00	0	12.87	0	0	0	39.00
趙勇	副總裁	33.00	0	10.89	0	0	0	33.00
茅建醫	副總裁	33.00	0	10.89	0	0	0	33.00
顧浩亮	副總裁(已離任)	33.00	0	10.89	0	0	0	33.00
劉大偉	副總裁(已離任)	33.00	0	0	0	33.00	0	0
張耀華	副總裁	33.00	0	10.89	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	10.89	0	0	0	33.00
潘德青	副總裁	18.00	0	0.594	0	0	0	18.00
首次授予中層管理人員及核心骨幹 (調整後共181人)		2,218.00	0	670.098	169.82	201.188	0	1,846.992
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	766.722	169.82	234.188	0	2,428.992

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。

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2022年6月30日止，合計註銷234.188萬股份股票期權，合計行權169.82萬股份股票期權。

顧浩亮先生於2022年3月30日起不再擔任公司副總裁等職務，詳見公司落款日期為2022年3月30日的海外監管公告(A股公告臨2022-025號)，其獲授的股票期權數量於報告期末發生任何變動。

潘德青先生於2022年3月30日被聘任為本公司副總裁，詳見公司落款日期為2022年3月30日的海外監管公告(A股公告臨2022-025號)，其獲授的股票期權數量於報告期末發生任何變動。

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)，其獲授的股票期權已由公司註銷。

陳津竹女士於2022年3月30日起不再擔任公司副總裁，詳見公司落款日期為2022年3月30日的海外監管公告(A股公告臨2022-025號)，其獲授的股票期權數量於報告期末發生任何變動。

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2022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2022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 預留期權數量 (份)	第一批 預留期權價值 (元人民幣)	第二批 預留期權數量 (份)	第二批 預留期權價值 (元人民幣)	第三批 預留期權數量 (份)	第三批 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」。

(六) 定向非公開發行A股

為充實公司營運資金，引入戰略投資者優化股權結構，於2022年4月8日，上海醫藥分別向上海潭東及雲南白藥非公開發行187,000,000股A股股票及665,626,796股A股股票並完成股份登記手續，每股發行價格為人民幣16.39元（當日A股收市價為人民幣20.91元），募集資金總額為人民幣13,974,553,186.44元，募集資金淨額為人民幣13,932,172,375.54元。根據非公開發行議案，公司以上募集資金扣除相關發行費用後將全部用於補充營運資金及償還公司債務，其中：人民幣30億元用於償還公司債務，剩餘部分全部用於補充營運資金。於報告期間，非公開發行議案披露的上述募集資金淨額的擬定用途概無變動。

2022年上半年上海地區針對疫情實施嚴格管控，部分募集資金出現了暫時閒置的情況，公司董事會於2022年4月29日批准公司使用總額不超過人民幣108億元的暫時閒置募集資金進行現金管理，在上述額度內，資金可迴圈滾動使用。使用期限自公司2022年第七屆董事會第三十次會議審議通過之日起不超過12個月，單個產品的投資期限不超過12個月。

對於截至二零二二年六月三十日的未使用金額為人民幣7,961,810,410.96元，本公司將會按非公開發行議案所載的方式應用餘下的募集資金淨額。非公開發行A股餘下的募集資金淨額預計於1年內悉數動用。

第四節 公司治理

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
2021年年度股東大會	2022年6月30日	在上海證券交易所 (http://www.sse.com.cn/) 披露的公告(臨2022-053號)	2022年7月1日	所有議案均獲通過，詳見《公司2021年年度股東大會決議公告》(臨2022-053號)

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

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
顧浩亮	副總裁	離任
陳津竹	副總裁	離任
鍾濤	副總裁	聘任
潘德青	副總裁	聘任
李東明	副總裁	聘任

註：如聘任，則為聘任後的職務；如為離任，則為離任前的職務。

公司董事、監事、高級管理人員變動的情況說明

☒適用 ☐不適用

詳見《公司關於高級管理人員變動的公告》(臨2022-025號)。

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

2019年首次股權激勵計劃

激勵方式：	股票期權
標的股票來源：	向激勵對象發行股份

權益工具公允價值的計量方法、參數的選取標準及結果

計量方法	Black-Scholes模型(B-S模型)
參數名稱	1、 標的股價：18.20元/A股(假設2019年9月30日為授予日，公司收盤價為18.20元/A股) 2、 行權價格：18.41元/A股 3、 有效期：3.5年(按加權平均行權有效期確定) 4、 波動率：27.46%(採用公司最近3.5年的波動率) 5、 無風險利率：2.82%(採用中國人民銀行制定的金融機構3.5年期存款基準利率) 6、 股息率：2.32%(採用公司2018年股息率)
計量結果	首次授予的股票期權公允價值為3.40元/A股

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》的所有適用守則條文。

(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上市規則附錄十所載《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》（「《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2022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：

集團修訂和下發《上藥集團、上海醫藥2022年企業環境保護工作基本要求》，從123條增改為124條，增加集團A類企業應建立ISO14001環境管理體系和有效運行要求。集團要求用能企業達到包括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要求，全面提升企業的能源管理水平。

2022年2月10日，集團下發《關於2022年度能源管理重點工作的通知》等文件，確定56家用能企業2022年能耗總量和強度目標和企業綠色工作清單，年底開展用能企業節能目標和綠色工作考核。按照集團要求，58家企業制定節能項目措施計劃，共計劃實施73個節能項目，預計總投資人民幣633萬元，節電528萬度，節約蒸汽5,981噸，節約天然氣46萬立方米，節水95,728噸，節約資金人民幣761萬元。2022年下半年集團計劃組織開展並完成10家重點用能單位的能源審計和9家較大用能單位的節能診斷工作，通過能源審計和節能診斷深挖用能單位的節能潛力，通過實施節能技改措施達到節能降耗和綠色減碳目的。

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
收購報告書或權益變動報告書中所作承諾	股份限售	雲南白藥	雲南白藥承諾對於本次認購的上海醫藥新增股份自發行結束之日起36個月內不得轉讓，其中雲南白藥在本次交易實施完成後因上海醫藥送股、轉增股本等原因所衍生取得的股份，亦應遵守上述限售期安排。若中國證監會和上海證券交易所對於雲南白藥本次認購上海醫藥新增股份的鎖定期有其他要求的，雙方將根據中國證監會和上海證券交易所的要求對鎖定期進行相應調整。	承諾時間：2021年5月11日； 期限：公司2021年度非公開發行A股股票結束之日起36個月內	是	是
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	是	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	是	是

第六節 重要事項

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
與再融資相關的承諾	其他	上實集團、上海 上實及上藥集 團	1 本公司確認，自本次發行的定價基準日(即2021年5月12日)前六個月至本承諾函出具之日，本公司及本公司控制的企業不存在減持上海醫藥股票的情形； 2 本公司承諾，自本承諾函出具之日至本次發行完成後六個月內，本公司及本公司控制的企業不存在減持上海醫藥股票(包括承諾期間因送股、公積金轉增股本等權益分派產生的股票)的計劃； 3 本公司及本公司控制的企業不存在違反《中華人民共和國證券法》第四十四條規定的情形； 4 如有違反上述承諾，本公司及本公司控制的企業因減持上海醫藥股票所得收益將全部歸上海醫藥所有，並依法承擔由此產生的法律責任。	上實集團及上海 上實承諾函 出具之日為 2021年9月15 日；上藥集團 承諾函出具日 為2021年9月 13日。承諾期 限請見承諾內 容。	是	是
	其他	上實集團、上海 上實及上藥集 團	1 本公司承諾不越權干預公司經營管理活動，不侵佔公司利益； 2 若本公司違反該等承諾並給公司或者投資者造成損失的，本公司願意依法承擔對公司或者投資者的補償責任； 3 自本承諾函出具日至公司本次非公開發行A股股票實施完畢前，若中國證監會做出關於填補回報措施及其承諾的新的監管規定，且上述承諾不能滿足中國證監會該等規定的，本公司承諾屆時將按照中國證監會的最新規定出具補充承諾；作為填補回報措施相關責任主體之一，若違反上述承諾或拒不履行上述承諾，本公司同意中國證監會、上海證券交易所等證券監管機構按照其制定或發佈的有關規定、規則對本公司做出相關處罰或採取相關監管措施。	2021年5月11日 至長期	是	是
	其他	本公司	1 嚴格執行募集資金管理制度，防範募集資金使用風險； 2 進一步加強公司經營管理及內部控制，提高經營效率和盈利能力； 3 嚴格執行利潤分配政策，保障投資者回報機制的落實。	2021年5月11日 至長期	是	是
	其他	公司董事、高級 管理人員	1 承諾不無償或以不公平條件向其他單位或個人輸送利益，也不採用其他方式損害公司利益； 2 承諾對本人的職務消費行為進行約束； 3 承諾不動用公司資產從事與履行職責無關的投資、消費活動； 4 承諾由董事會或董事會薪酬與考核委員會制定的薪酬制度與公司填補回報措施的執行情況相掛鉤； 5 承諾若公司後續推出股權激勵政策，擬公佈的公司股權激勵的行權條件與公司填補回報措施的執行情況相掛鉤； 6 自本承諾函出具之日至公司本次非公開發行A股股票實施完畢前，若中國證監會作出關於填補回報措施及其承諾的其他新監管規定，且上述承諾不能滿足中國證監會該等規定時，本人承諾屆時將按照中國證監會的最新規定出具補充承諾； 7 本人承諾切實履行公司制定的有關填補回報措施以及本人對此作出的任何有關填補回報措施的承諾，若本人違反該等承諾並給公司或者投資者造成損失的，本人願意依法承擔對公司或者投資者的補償責任；作為填補回報措施相關責任主體之一，若違反上述承諾或拒不履行上述承諾，本人同意中國證監會、上海證券交易所等證券監管機構按照其制定或發佈的有關規定、規則對本人做出相關處罰或採取相關監管措施。	2021年5月11日 至長期	是	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	是	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(「原告」)訴廣州寶天生物技術有限公司(「被告」)民間借貸糾紛案。2021年11月5日，廣州市天河區人民法院對本案作出一審判決，判決被告於判決發生法律效力之日起十五日內償還原告借款本金8,350萬元及利息，駁回原告其他訴訟請求。該案目前仍在執行中。	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》、臨時公告臨2021-091號。
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。	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》。

(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

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 ¹	向關聯人採購產品、接受勞務	以市場價格為基礎協商確定	2,678.74	100.00	現金	2,678.74	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		47.96	100.00		47.96	
	向關聯人承租房屋、設備及接受物業服務 ²	房屋及機器設備租賃服務、接受物業服務		2,299.83	100.00		2,299.83	
	向關聯人出租房屋	向關聯人出租房屋		240.35	100.00		240.35	
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		2,628.67	100.00		2,628.67	

註： 1 該交易項下的關聯交易金額包含了本集團與永發印務有限公司簽署《採購框架協議》暨日常關聯交易項下的採購金額（詳見公司公告臨2021-087號）。

2 該交易項下的關聯交易金額包含了本集團與上藥集團簽訂《房屋租賃框架協議》暨日常關聯交易項下的租賃業務金額（詳見公司公告臨2020-061號）。

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
- 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

(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

第六節 重要事項

(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(含保證金)

✓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
					本期合計存入金額	本期合計取出金額	
上海上實集團財務有限公司	控股股東子公司	400,000.00	0.35%-2.025%	289,858.68	1,741,670.42	1,735,643.63	295,885.47

2. 貸款業務(含票據貼現)

✓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
					本期合計貸款金額	本期合計還款金額	
上海上實集團財務有限公司	控股股東子公司	600,000.00	2.75%-5.0%	223,548.48	144,529.45	114,155.54	253,922.39

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	
			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	963,850.00	147,925.17

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)	
報告期內擔保發生額合計(不包括對子公司的擔保)	0.00
報告期末擔保餘額合計(A)(不包括對子公司的擔保)	0.00
公司對子公司的擔保情況	
報告期內對子公司擔保發生額合計	4,547,618,176.32
報告期末對子公司擔保餘額合計(B)	8,715,153,314.79
公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保)	
擔保總額(A+B)	8,715,153,314.79
擔保總額佔公司淨資產的比例(%)	13.34%
其中：	
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(C)	0.00
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)	7,739,500,411.06
擔保總額超過淨資產50%部分的金額(E)	0.00
上述三項擔保金額合計(C+D+E)	7,739,500,411.06
未到期擔保可能承擔連帶清償責任說明	/
擔保情況說明	/

3 其他重大合同

☐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

單位：股

	本次變動前		本次變動增減(+,-)					本次變動後	
	數量	比例(%)	發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	數量	比例(%)
一、有限售條件股份	81,600	0.003	852,626,796	0	0	0	852,626,796	852,708,396	23.069
1、國家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、國有法人持股	0	0	187,000,000	0	0	0	187,000,000	187,000,000	5.059
3、其他內資持股	81,600	0.003	665,626,796	0	0	0	665,626,796	665,708,396	18.010
其中：境內非國有法人持股	81,600	0.003	665,626,796	0	0	0	665,626,796	665,708,396	18.010
境內自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、外資持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、無限售條件流通股份	2,842,007,722	99.997	1,698,200	0	0	0	1,698,200	2,843,705,922	76.931
1、人民幣普通股	1,922,935,018	67.659	1,698,200	0	0	0	1,698,200	1,924,633,218	52.067
2、境內上市的外資股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外資股	919,072,704	32.338	0	0	0	0	0	919,072,704	24.864
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份總數	2,842,089,322	100	854,324,996	0	0	0	854,324,996	3,696,414,318	100

註：

- 1 有限售條件股份中，國有法人持股增加的187,000,000股、其他內資持股增加的665,626,796股分別繫上海潭東、雲南白藥完成認購上海醫藥2021年度非公開發行A股股票而新增的股份。
- 2 無限售條件流通股份中，人民幣普通股增加的1,698,200股系截至報告期末公司2019年股票期權激勵計劃累計行權並完成過戶登記的股份數目。
- 3 截至本報告期末，公司已發行A股股票2,777,341,614股，H股股票919,072,704股，合計3,696,414,318股。

2、股份變動情況說明

✓適用 □不適用

公司2021年度非公開發行A股股票及2019年度股票期權激勵計劃導致了公司股份變動，但不會導致公司控制權發生變化。上實集團、上海上實及上海醫藥(集團)有限公司仍為公司控股股東，上海市國資委仍為公司實際控制人。

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

單位：股

股東名稱	期初限售股數	報告期解除 限售股數	報告期增加 限售股數	報告期末 限售股數	限售原因	解除 限售日期
雲南白藥	0	0	665,626,796	665,626,796	認購本公司 2021年度非 公開發行A股 股票	2025年 4月8日
上海潭東	0	0	187,000,000	187,000,000	認購本公司 2021年度非 公開發行A股 股票	2025年 4月8日
合計	0	0	852,626,796	852,626,796	/	/

二、股東情況

(一) 股東總數

截至報告期末普通股股東總數(戶)	123,133
截至報告期末表決權恢復的優先股股東總數(戶)	0

註：截至報告期末，股東戶數123,133戶中：A股121,343戶，H股1,790戶。

第七節 股份變動及股東情況

(二) 截至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
HKSCC NOMINEES LIMITED ¹	-18,184,800	730,931,524	19.774	0	未知	境外法人
上藥集團	0	716,516,039	19.384	0	無	國有法人
雲南白藥	665,626,796	665,626,796	18.007	665,626,796	無	境內非國有法人
上實集團及其全資附屬子公司、上海上實及其全資附屬子公司 ²	205,190,900	573,014,098	15.502	187,000,000	無	國有法人
香港中央結算有限公司 ³	9,223,406	62,335,814	1.686	0	未知	境外法人
中國證券金融股份有限公司	-26,014,460	59,319,243	1.605	0	無	未知
國盛集團及國盛資產	0	44,632,100	1.207	0	無	國有法人
寧波銀行股份有限公司-中泰星元價值優選靈活配置混合型證券投資基金	11,370,498	14,184,001	0.384	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	-256,345	11,708,022	0.317	0	未知	未知
招商銀行股份有限公司-興業收益增強債券型證券投資基金	2,577,275	10,860,000	0.294	0	未知	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	730,931,524	境外上市外資股	730,931,524
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	386,014,098	人民幣普通股	222,301,798
		境外上市外資股	163,712,300
香港中央結算有限公司	62,335,814	人民幣普通股	62,335,814
中國證券金融股份有限公司	59,319,243	人民幣普通股	59,319,243
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
寧波銀行股份有限公司－中泰星元價值優選 靈活配置混合型證券投資基金	14,184,001	人民幣普通股	14,184,001
銀華基金－農業銀行－銀華中證金融資產管 理計劃	11,708,022	人民幣普通股	11,708,022
招商銀行股份有限公司－興業收益增強債券 型證券投資基金	10,860,000	人民幣普通股	10,860,000
嘉實基金－農業銀行－嘉實中證金融資產管 理計劃	9,986,887	人民幣普通股	9,986,887
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163,712,300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。
- 2 上海潭東企業諮詢服務有限公司持有的187,000,000股A股被納入上海上實及其全資附屬子公司的持股數量中。
- 3 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	雲南白藥	665,626,796	2025年4月8日	0	自2021年度非公開發行結束之日起36個月內不得轉讓
2	上海譚東	187,000,000	2025年4月8日	0	自2021年度非公開發行結束之日起36個月內不得轉讓
3	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

戰略投資者或一般法人的名稱	約定持股起始日期	約定持股終止日期
雲南白藥	2022年4月8日	無
戰略投資者或一般法人參與配售新股約定持股期限的說明	雲南白藥承諾對於認購的上海醫藥2021年度非公開發行新增股份自發行結束之日起36個月內不得轉讓，其中雲南白藥在本次交易實施完成後因上海醫藥送股、轉增股本等原因所衍生取得的股份，亦應遵守上述限售期安排。	

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

單位：股

姓名	職務	期初持有 股票期權數量 (萬份)	報告期新授予 股票期權數量 (份)	報告期 內可行權股份 (份)	報告期股票 期權行權股份 (份)	期末持有 股票期權數量 (萬份)
左敏	董事	48	0	158,400	0	48
李永忠	董事	39	0	128,700	0	39
沈波	董事	39	0	128,700	0	39
趙勇	高管	33	0	108,900	0	33
茅建賢	高管	33	0	108,900	0	33
顧浩亮(已離任)	高管	33	0	108,900	0	33
張耀華	高管	33	0	108,900	0	33
陳津竹	高管	33	0	108,900	0	33
潘德青	高管	18	0	59,400	0	18
合計	/	309	0	1,019,700	0	309

(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

截至2022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(%)	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	1,289,530,137(L)	40.54(A股)／ 17.81(H股)	34.89
上海上實系 ^{註1(2)}	A股	實益擁有人／ 所控制法團權益	1,125,317,837(L)	40.52	30.44
上藥集團	A股	實益擁有人	716,516,039(L)	25.80	19.38
BlackRock, Inc.	H股	所控制法團權益	65,071,997(L) 298,900(S)	7.08 0.03	1.76 0.01
Citigroup Inc.	H股	所控制法團權益／ 核准借出代理人	49,756,839(L) 4,432,000(S) 45,287,999(P)	5.41 0.48 4.92	1.35 0.12 1.23
LSV ASSET MANAGEMENT	H股	投資經理／其他	46,026,070(L)	5.01	1.25

(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1,289,530,137股股份(包括A股和H股)，其中，500,000股A股和163,712,300股H股為上實集團系直接持有，1,125,317,837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1,125,317,837股A股中，408,801,798股A股為上海上實系直接持有，716,516,039股A股由上海上實通過上藥集團間接持有。

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480,000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390,000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3,000股H股。

除本報告所披露者外，於2022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

(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2021年度 第五期超短期融資券	21上海醫藥 SCP005	012102515	2021年7月12日	2021年7月13日	2022年1月13日	-	2.60	到期一次性還本付息	銀行間債券市場	面向合格投資者交易	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 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	-	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
上海醫藥集團股份有限公司 2021年度第七期超短期融資券	21上海醫藥 SCP007	012104031	2021年11月2日	2021年11月3日	2022年4月28日	-	2.64	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
上海醫藥集團股份有限公司 2022年度第一期超短期融資券	22上海醫藥 SCP001	012280116	2022年1月10日	2022年1月11日	2022年7月15日	30.00	2.50	到期一次性還本付息	銀行間債券市場	面向合格投資者交易		否
上海醫藥集團股份有限公司 2022年度第二期超短期融資券	22上海醫藥 SCP002	012280633	2022年2月21日	2022年2月22日	2022年5月27日	-	2.13	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
上海醫藥集團股份有限公司 2022年度第三期超短期融資券	22上海醫藥 SCP003	012281895	2022年5月24日	2022年5月25日	2023年2月17日	30.00	2.00	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
上海醫藥集團股份有限公司 2022年度第四期超短期融資券	22上海醫藥 SCP004	012282390	2022年7月6日	2022年7月7日	2022年12月16日	30.00	1.70	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
上海醫藥集團股份有限公司 2022年度第五期超短期融資券	22上海醫藥 SCP005	012282445	2022年7月12日	2022年7月13日	2023年1月19日	30.00	1.70	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

第九節 債券相關情況

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. 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	1.40	1.27	10.43	/
速動比率	1.11	0.96	15.90	/
資產負債率(%)	59.54%	63.86%	下降4.32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	2,680,789,249.57	2,551,033,937.65	5.09	/
EBITDA全部債務比	0.07	0.07	/	/
利息保障倍數	7.88	8.34	-5.53	/
現金利息保障倍數	1.66	6.67	-75.08	本報告期內經營活動現金流出增加
EBITDA利息保障倍數	9.30	9.99	-6.90	/
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 2022 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 2022 年 6 月 30 日止六個月期間財務報表

	頁碼
截至 2022 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 – 143
財務報表補充資料	1 – 2

上海醫藥集團股份有限公司

2022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	2022年6月30日 合併	2021年12月31日 合併	2022年6月30日 公司	2021年12月31日 公司
流動資產					
貨幣資金	四(1)	26,697,396,624.30	22,390,385,718.86	7,862,678,281.85	4,956,241,685.91
衍生金融資產	四(3)	3,690,399.91	3,284,464.66	-	-
交易性金融資產	四(2)	10,601,334,943.42	-	10,601,334,943.42	-
應收票據	四(4)	1,214,170,794.62	1,278,880,689.20	-	-
應收賬款	四(5)、十五(1)	65,076,575,489.64	58,107,770,169.75	-	-
應收款項融資	四(6)	1,452,772,469.61	1,619,009,831.53	-	-
預付款項	四(7)	3,188,367,346.68	2,457,761,134.48	16,193,739.63	5,462,462.14
其他應收款	四(8)、十五(2)	3,120,318,071.00	2,419,107,971.82	19,104,432,311.84	19,489,191,886.01
存貨	四(9)	27,755,496,945.98	27,104,035,290.12	-	-
一年內到期的非流動資產	四(13)	132,212,122.64	126,505,618.81	-	-
其他流動資產	四(10)	772,570,997.11	987,691,443.81	3,348,676.84	3,728,979.13
流動資產合計		140,014,906,204.91	116,494,432,333.04	37,587,987,953.58	24,454,625,013.19
非流動資產					
長期應收款	四(13)	196,941,761.96	197,742,289.76	-	-
長期股權投資	四(14)、十五(3)	9,600,428,843.99	9,073,275,353.92	27,637,863,892.38	26,939,075,300.25
其他權益工具投資	四(11)	52,058,030.39	73,392,413.17	-	-
其他非流動金融資產	四(12)	1,380,430,660.76	1,388,900,666.61	1,017,094,150.24	1,000,330,863.71
投資性房地產	四(15)	202,513,501.34	213,323,262.12	-	-
固定資產	四(16)	10,035,722,688.02	10,484,118,204.34	89,232,765.54	95,247,382.34
在建工程	四(17)	3,403,251,186.52	2,914,130,007.74	47,977,588.49	41,134,707.27
生產性生物資產	四(18)	401,254,857.24	402,569,065.33	-	-
使用權資產	四(19)	2,001,021,764.89	1,992,433,702.85	63,028,113.99	80,816,751.81
無形資產	四(20)	5,958,644,332.57	6,049,431,213.09	58,614,390.64	67,951,930.43
開發支出	四(20)	284,179,276.91	259,227,946.08	69,259,629.85	75,797,743.15
商譽	四(21)	11,238,832,557.37	11,238,972,360.76	-	-
長期待攤費用	四(22)	387,569,298.23	429,117,473.86	6,537,902.70	8,013,318.30
遞延所得稅資產	四(23)	1,426,094,564.37	1,367,544,935.42	-	-
其他非流動資產	四(25)	567,166,267.39	856,897,933.62	7,337,400.63	305,634,463.20
非流動資產合計		47,136,109,591.95	46,941,076,828.67	28,996,945,834.46	28,614,002,460.46
資產總計		187,151,015,796.86	163,435,509,161.71	66,584,933,788.04	53,068,627,473.65

上海醫藥集團股份有限公司

2022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	2022年6月30日 合併	2021年12月31日 合併	2022年6月30日 公司	2021年12月31日 公司
流動負債					
短期借款	四(26)	29,000,855,209.63	22,514,574,027.35	600,508,333.33	1,051,400,832.59
衍生金融負債	四(3)	2,984,912.95	774,097.78	-	-
應付票據	四(27)	4,378,911,673.60	4,764,748,001.67	-	-
應付帳款	四(28)	40,385,685,910.30	37,230,666,373.90	19,940,923.57	43,111,344.29
合同負債	四(29)	1,219,390,492.08	1,310,920,870.47	19,613,176.26	20,097,189.17
應付職工薪酬	四(30)	1,105,267,846.70	1,433,028,127.78	40,739,244.41	64,292,350.69
應交稅費	四(31)	1,271,357,829.18	1,692,660,081.03	7,455,964.93	2,024,631.71
其他應付款	四(32)	15,191,131,750.00	13,062,527,812.97	18,450,558,282.70	14,675,113,166.07
一年內到期的非流動負債	四(34)	1,176,638,612.10	582,042,566.55	426,715,766.64	26,539,361.75
其他流動負債	四(35)	6,207,839,362.69	9,232,381,601.62	6,041,703,190.99	9,077,033,424.66
流動負債合計		99,940,063,599.23	91,824,323,561.12	25,607,234,882.83	24,959,612,300.93
非流動負債					
長期借款	四(36)	7,702,871,392.73	7,157,751,703.48	980,000,000.00	1,380,000,000.00
租賃負債	四(37)	1,466,234,598.54	1,434,274,148.94	41,754,811.17	60,875,539.35
長期應付款	四(38)	315,223,270.63	315,161,494.71	-	-
預計負債	四(33)	50,780,803.32	23,243,898.02	-	-
遞延收益	四(39)	496,281,134.61	2,349,080,148.54	39,103,312.60	53,628,980.57
長期應付職工薪酬	四(40)	38,407,581.83	39,007,184.36	-	-
遞延所得稅負債	四(23)	1,167,156,585.92	998,768,820.78	5,859,736.77	5,859,736.77
其他非流動負債	四(41)	253,829,328.18	227,688,064.66	-	-
非流動負債合計		11,490,784,695.76	12,544,975,463.49	1,066,717,860.54	1,500,364,256.69
負債合計		111,430,848,294.99	104,369,299,024.61	26,673,952,743.37	26,459,976,557.62
股東權益					
股本	四(42)	3,696,414,318.00	2,842,089,322.00	3,696,414,318.00	2,842,089,322.00
資本公積	四(43)、十五(4)	29,205,214,128.76	16,070,723,052.49	32,219,913,146.82	19,094,211,080.76
其他綜合收益	四(44)、十五(5)	(306,763,335.42)	(144,394,206.19)	(241,951.22)	(146,268.20)
盈餘公積	四(45)	1,992,463,708.39	1,992,463,708.39	1,616,672,906.21	1,616,672,906.21
未分配利潤	四(46)、十五(6)	30,741,710,556.82	28,598,598,034.67	2,378,222,624.86	3,055,823,875.26
歸屬於母公司股東權益合計		65,329,039,376.55	49,359,479,911.36	39,910,981,044.67	26,608,650,916.03
少數股東權益		10,391,128,125.32	9,706,730,225.74	-	-
股東權益合計		75,720,167,501.87	59,066,210,137.10	39,910,981,044.67	26,608,650,916.03
負債及股東權益總計		187,151,015,796.86	163,435,509,161.71	66,584,933,788.04	53,068,627,473.65

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2022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	2022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 合併	2022年6月30日 止6個月期間 公司	2021年6月30日 止6個月期間 公司
一、營業收入	四(47)、十五(7)	111,707,464,327.64	105,237,468,881.97	1,336,075.48	1,625,696.91
減：營業成本	四(47)、四(53)、 十五(7)	(96,678,478,831.09)	(91,225,177,184.48)	(152,986.29)	(821,737.35)
稅金及附加	四(48)	(374,450,643.77)	(324,651,460.14)	(3,607,739.24)	(121,662.88)
銷售費用	四(49)、四(53)	(6,794,498,225.38)	(6,324,934,336.23)	-	-
管理費用	四(50)、四(53)	(2,321,686,991.32)	(2,322,332,052.70)	(88,628,706.72)	(91,516,447.31)
研發費用	四(51)、四(53)	(809,672,103.19)	(880,028,512.19)	(186,182,171.85)	(192,358,181.97)
財務費用 - 淨額	四(52)	(648,913,998.77)	(578,868,705.15)	(65,466,783.68)	(162,061,129.73)
其中：利息費用		(837,337,415.10)	(711,077,934.95)	(158,022,755.61)	(172,984,594.89)
利息收入		216,796,397.04	158,099,236.75	68,605,266.37	21,518,312.55
加：其他收益	四(56)	135,866,657.63	192,600,180.75	9,269,739.46	4,788,198.17
投資收益	四(57)、十五(8)	309,246,323.46	1,671,188,152.88	1,146,126,332.59	1,726,765,512.32
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		377,554,964.67	609,988,167.57	39,321,711.88	149,917,883.82
以攤余成本計量的金融資產終止確認損失		(38,368,985.78)	(24,080,881.60)	-	-
公允價值變動收益/(損失)	四(58)	25,391,346.09	(35,593,655.13)	58,438,963.99	26,552,937.79
信用減值(損失)/轉回	四(55)	(217,692,401.14)	(201,103,557.94)	180,027.68	1,340,877.12
資產減值轉回	四(54)	39,449,430.51	15,634,812.60	-	-
資產處置收益	四(59)	1,427,179,664.17	5,924,774.69	3,575,094.30	17,457.89
二、營業利潤		5,799,204,554.84	5,230,127,338.93	874,887,845.72	1,314,211,520.96
加：營業外收入	四(60)	10,001,694.34	27,695,351.07	38,669.07	186,789.10
減：營業外支出	四(61)	(51,243,297.70)	(40,259,501.48)	(33,751.63)	(309,149.60)
三、利潤總額		5,757,962,951.48	5,217,563,188.52	874,892,763.16	1,314,089,160.46
減：所得稅費用	四(62)	(1,193,743,521.23)	(1,052,772,576.66)	-	-
四、淨利潤		4,564,219,430.25	4,164,790,611.86	874,892,763.16	1,314,089,160.46
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		4,564,219,430.25	4,164,790,611.86	874,892,763.16	1,314,089,160.46
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		3,695,606,535.71	3,567,759,976.70	不適用	不適用
少數股東損益		868,612,894.54	597,030,635.16	不適用	不適用
五、其他綜合收益的稅後淨額	四(44)	(166,533,548.07)	30,130,891.40	(95,683.02)	528,159.05
歸屬於母公司股東的其他綜合收益的 稅後淨額		(162,369,129.23)	50,761,733.84	(95,683.02)	528,159.05
以後不能重分類進損益的其他綜合收益		(21,334,382.78)	17,600,158.88	-	-
其他權益工具投資公允價值變動		(21,334,382.78)	17,600,158.88	-	-
以後將重分類進損益的其他綜合收益		(141,034,746.45)	33,161,574.96	(95,683.02)	528,159.05
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		(144,089.03)	795,396.47	(95,683.02)	528,159.05
應收款項融資信用減值準備		2,373,458.78	(846,003.02)	-	-
現金流量套期損益的有效部分		(1,816,377.32)	-	-	-
外幣財務報表折算差額		(141,447,738.88)	33,212,181.51	-	-
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		(4,164,418.84)	(20,630,842.44)	-	-
六、綜合收益總額		4,397,685,882.18	4,194,921,503.26	874,797,080.14	1,314,617,319.51
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		3,533,237,406.48	3,618,521,710.54	不適用	不適用
歸屬於少數股東的綜合收益總額		864,448,475.70	576,399,792.72	不適用	不適用
七、每股收益	四(63)				
基本每股收益(人民幣元)		1.13	1.26	不適用	不適用
稀釋每股收益(人民幣元)		1.13	1.26	不適用	不適用

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3 -

會計機構負責人：沈波

上海醫藥集團股份有限公司

截至2022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	2022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 合併	2022年6月30日 止6個月期間 公司	2021年6月30日 止6個月期間 公司
一、經營活動(使用)/產生的現金流量					
銷售商品、提供勞務收到的現金		115,137,698,406.99	110,544,179,457.36	8,426,570.48	16,270,344.40
收到的稅費返還		174,669,238.40	49,276,930.48	1,830,018.26	-
收到其他與經營活動有關的現金	四(64)(a)	885,301,251.21	709,288,338.78	254,565,248.02	340,846,608.91
經營活動現金流入小計		116,197,668,896.60	111,302,744,726.62	264,821,836.76	357,116,953.31
購買商品、接受勞務支付的現金		(101,863,352,964.33)	(95,042,564,417.24)	-	-
支付給職工以及為職工支付的現金		(4,751,363,837.41)	(4,418,162,832.96)	(121,956,169.55)	(107,415,961.90)
支付的各項稅費		(3,892,125,458.09)	(4,243,198,117.11)	(3,576,588.61)	(943,006.94)
支付其他與經營活動有關的現金	四(64)(b)	(6,247,007,697.26)	(5,427,801,339.51)	(230,180,602.39)	(264,559,838.69)
經營活動現金流出小計		(116,753,849,957.09)	(109,131,726,706.82)	(355,713,360.55)	(372,918,807.53)
經營活動(使用)/產生的現金流量淨額	四(65)(a)	(556,181,060.49)	2,171,018,019.80	(90,891,523.79)	(15,801,854.22)
二、投資活動(使用)/產生的現金流量					
收回投資收到的現金		10,829,087,178.09	901,844,289.91	10,829,087,178.09	901,844,289.91
取得投資收益所收到的現金		261,214,864.37	302,364,597.31	630,212,502.44	1,476,904,579.02
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		103,735,484.82	53,139,737.99	13,780,000.00	-
收到其他與投資活動有關的現金	四(64)(c)	551,212,819.86	415,180,958.93	2,691,013,473.85	1,047,618,942.13
投資活動現金流入小計		11,745,250,347.14	1,672,529,584.14	14,164,093,154.38	3,426,367,811.06
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		(1,025,044,709.45)	(1,150,299,794.81)	(18,714,481.30)	(76,021,389.71)
投資支付的現金		(21,387,100,000.00)	(1,095,483,542.97)	(21,387,100,000.00)	(900,000,000.00)
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		(190,262,946.00)	(852,928,270.78)	(174,000,000.00)	(77,150,000.00)
支付其他與投資活動有關的現金	四(64)(d)	(560,293,458.90)	(1,766,361,111.44)	(644,387,853.02)	(1,738,770,152.93)
投資活動現金流出小計		(23,162,701,114.35)	(4,865,072,720.00)	(22,224,202,334.32)	(2,791,941,542.64)
投資活動(使用)/產生的現金流量淨額		(11,417,450,767.21)	(3,192,543,135.86)	(8,060,109,179.94)	634,426,268.42
三、籌資活動產生的現金流量					
吸收投資收到的現金		13,997,173,806.62	55,550,000.00	13,962,893,388.88	-
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		34,280,417.74	55,550,000.00	-	-
取得借款收到的現金		26,047,087,015.03	10,545,906,796.56	600,000,000.00	1,100,000,000.00
發行債券收到的現金		8,999,216,666.67	9,997,251,936.37	8,999,216,666.67	9,997,251,936.37
收到其他與籌資活動有關的現金	四(64)(e)	285,752,735.71	1,282,526,216.62	1,826,846,372.62	846,545,867.91
籌資活動現金流入小計		49,329,230,224.03	21,881,234,949.55	25,388,956,428.17	11,943,797,804.28
償還債務支付的現金		(30,424,175,114.53)	(18,641,296,054.37)	(13,050,392,561.76)	(11,200,000,000.00)
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		(993,217,085.94)	(856,269,172.93)	-	(52,065,741.09)
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		(228,266,202.65)	(290,661,713.59)	-	-
支付其他與籌資活動有關的現金	四(64)(f)	(1,594,213,322.91)	(588,098,593.53)	(1,341,126,546.02)	(476,925,347.60)
籌資活動現金流出小計		(33,011,605,523.38)	(20,085,663,820.83)	(14,391,519,107.78)	(11,728,991,088.69)
籌資活動產生的現金流量淨額		16,317,624,700.65	1,795,571,128.72	10,997,437,320.39	214,806,715.59
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		(988,675.33)	(1,101,980.96)	(20.72)	(109.10)
五、現金及現金等價物淨增加額	四(65)(a)	4,343,004,197.62	772,944,031.70	2,846,436,595.94	833,431,020.69
加：期初現金及現金等價物餘額		20,137,500,219.76	19,576,444,789.85	4,716,238,699.67	3,989,558,641.83
六、期末現金及現金等價物餘額	四(65)(c)	24,480,504,417.38	20,349,388,821.55	7,562,675,295.61	4,822,989,662.52

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2022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		
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(46)	-	-	-	-	-	3,567,759,976.70	597,030,635.16	4,164,790,611.86
其他綜合收益	四(44)	-	-	-	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(43)	-	18,850,061.34	-	-	-	-	-	18,850,061.34
其他	四(43)	-	88,121,067.17	-	-	-	-	(149,864,396.47)	(61,743,329.30)
利潤分配									
提取盈餘公積	四(45)	-	-	-	-	-	-	-	-
對股東的分配	四(46)	-	-	-	-	-	(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
2022年1月1日期初餘額		2,842,089,322.00	16,070,723,052.49	-	(144,394,206.19)	1,992,463,708.39	28,598,598,034.67	9,706,730,225.74	59,066,210,137.10
截至2022年6月30日止六個月期間增減變動額		854,324,996.00	13,134,491,076.27	-	(162,369,129.23)	-	2,143,112,522.15	684,397,899.58	16,653,957,364.77
綜合收益總額									
淨利潤	四(46)	-	-	-	-	-	3,695,606,535.71	868,612,894.54	4,564,219,430.25
其他綜合收益	四(44)	-	-	-	(162,369,129.23)	-	-	(4,164,418.84)	(166,533,548.07)
綜合收益總額合計		-	-	-	(162,369,129.23)	-	3,695,606,535.71	864,448,475.70	4,397,685,882.18
股東投入和減少資本									
股東投入資本	四(42)、四(43)	854,324,996.00	13,114,562,463.71	-	-	-	-	34,280,417.75	14,003,167,877.46
股份支付計入股東權益的金額	四(43)	-	5,471,087.48	-	-	-	-	-	5,471,087.48
其他	四(43)	-	14,457,525.08	-	-	-	-	9,231,770.32	23,689,295.40
利潤分配									
提取盈餘公積	四(45)	-	-	-	-	-	-	-	-
對股東的分配	四(46)	-	-	-	-	-	(1,552,494,013.56)	(223,562,764.19)	(1,776,056,777.75)
2022年6月30日期末餘額		3,696,414,318.00	29,205,214,128.76	-	(306,763,335.42)	1,992,463,708.39	30,741,710,556.82	10,391,128,125.32	75,720,167,501.87

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2022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
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	十五(6)	-	-	-	-	-	1,314,089,160.46	1,314,089,160.46
其他綜合收益	十五(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	十五(4)	-	18,850,061.34	-	-	-	-	18,850,061.34
其他	十五(4)	-	90,130,923.87	-	-	-	-	90,130,923.87
利潤分配								
提取盈餘公積	十五(6)	-	-	-	-	-	-	-
對股東的分配	十五(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
2022年1月1日期初餘額		2,842,089,322.00	19,094,211,080.76	-	(146,268.20)	1,616,672,906.21	3,055,823,875.26	26,608,650,916.03
截至2022年6月30日止六個月期間增減變動額		854,324,996.00	13,125,702,066.06	-	(95,683.02)	-	(677,601,250.40)	13,302,330,128.64
綜合收益總額								
淨利潤	十五(6)	-	-	-	-	-	874,892,763.16	874,892,763.16
其他綜合收益	十五(5)	-	-	-	(95,683.02)	-	-	(95,683.02)
綜合收益總額合計		-	-	-	(95,683.02)	-	874,892,763.16	874,797,080.14
股東投入和減少資本								
股東投入資本	十五(4)	854,324,996.00	13,114,562,463.71	-	-	-	-	13,968,887,459.71
股份支付計入股東權益的金額	十五(4)	-	5,471,087.48	-	-	-	-	5,471,087.48
其他	十五(4)	-	5,668,514.87	-	-	-	-	5,668,514.87
利潤分配								
提取盈餘公積	十五(6)	-	-	-	-	-	-	-
對股東的分配	十五(6)	-	-	-	-	-	(1,552,494,013.56)	(1,552,494,013.56)
2022年6月30日期末餘額		3,696,414,318.00	32,219,913,146.82	-	(241,951.22)	1,616,672,906.21	2,378,222,624.86	39,910,981,044.67

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 2022 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。

根據中國證券監督管理委員會於 2022 年 3 月 22 日簽發的證監許可[2022] 584 號文《關於核准上海醫藥集團股份有限公司非公開發行股票的批復》，本公司獲准向雲南白藥集團股份有限公司和上海潭東企業諮詢服務有限公司非公開發行人民幣普通股 852,626,796 股，每股發行價格為人民幣 16.39 元。於 2022 年 3 月 25 日，本公司收到上述股權認購款，業經普華永道中天會計師事務所(特殊普通合夥)予以驗證並出具普華永道中天驗字(2022)第 0271 號驗資報告。截至 2022 年 4 月 8 日止，本公司完成上述非公開發行 A 股股份登記。

截至 2022 年 6 月 30 止，根據本公司股票期權激勵計畫，本公司共發行 1,698,200 股 A 股，每股行權價為人民幣 18.41 元。

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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)

於 2022 年 6 月 30 日，本公司股本為 3,696,414,318.00 元，累計發行股本總數為 3,696,414,318 股，其中：境內上市人民幣普通股 2,777,341,614 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。

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五。

本財務報表由本公司董事會於 2022 年 8 月 29 日批准報出。

財務報表附注

截至 2022 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

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。

(2) 遵循企業會計準則的聲明

本公司截至 2022 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 2022 年 6 月 30 日的合併及公司財務狀況以及截至 2022 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。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(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于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于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。

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。

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

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。

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。

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于初始確認時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、應收租賃款和財務擔保合同等，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，認定為處於第一階段的金融工具，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。

財務報表附注

截至 2022 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)

(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，確定組合的依據和計提方法如下：

組合一	應收賬款
組合二	應收票據及應收款項融資
組合三	其他應收款項
組合四	應收子公司款項

對於劃分為組合的應收賬款和因銷售商品、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

金融負債于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于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，于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；所有其他後續支出于發生時計入當期損益。

財務報表附注

截至 2022 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。

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、品牌及商標使用權、外購許可權、專有技術、專利權及軟體費等，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

土地使用權按預計可使用年限 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

在企業合併中收購的供銷網路以收購日的公允價值計量。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) 外購許可權

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。經判斷符合資產確認條件的預付款于付款時予以資本化。分期支付且經判斷符合資產確認條件的許可權分期付款，于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，僅用於外包研發工作。特許使用費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(一般不超過 20 年)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，于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，于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

長期待攤費用包括使用權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于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，列示為應付職工薪酬。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(21) 股利分配

現金股利于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。

本集團以預期信用損失為基礎確認的財務擔保合同損失準備和貸款承諾準備列示為預計負債。

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，但應付客戶對價是為了向客戶取得其他可明確區分商品的除外。

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。

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。

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。

(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，則于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。包含商譽的資產組或資產組組合的可收回金額為資產組或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(21))。

如果管理層對資產組或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。

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或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 6.60%、5.20% 及 3.00%。本集團定期監控並覆核與預期信用損失計算相關的假設。截至 2022 年 6 月 30 日止六個月期間，本集團為及時反映新冠疫情對金融工具預期信用損失的影響，對預期信用損失模型中的前瞻性參數進行了重新評估。

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于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) 信用風險顯著增加和已發生信用減值的判斷

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從而影響違約概率等。

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 2022 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%、30%
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%

- (a) 根據國家稅務總局頒佈的《關於設備、器具扣除有關企業所得稅政策的通知》(財稅[2018] 54 號)及《關於延長部分稅收優惠政策執行期限的公告》(財稅[2021] 6 號)等相關規定，本集團在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的期間內，新購買的低於 500 萬元的設備可於資產投入使用的次月一次性計入當期成本費用，在計算應納稅所得額時扣除，不再分年度計算折舊。

(2) 稅收優惠及批文

(a) 企業所得稅

本公司在截至 2022 年 6 月 30 日止以及 2021 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：

子公司上海上藥信誼藥廠有限公司、上海信誼天平藥業有限公司、上海信誼金朱藥業有限公司、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、上海禾豐製藥有限公司、甘肅信誼天森製藥有限公司、山東信誼製藥有限公司、天津信誼津津藥業有限公司、上海上藥第一生化藥業有限公司、上海紫源製藥有限公司、上海上藥中西製藥有限公司、上海金和生物製藥有限公司、上海中西三維藥業有限公司、上海上藥新亞藥業有限公司、上海新亞藥業閔行有限公司、常州製藥廠有限公司、南通常佑藥業科技有限公司、上藥康麗(常州)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、上海上藥神象健康藥業有限公司、上海雷允上藥業有限公司、上海中華藥業有限公司、上海中華藥業南通有限公司、上海醫藥集團青島國風藥業股份有限公司、上藥東英(江蘇)藥業有限公司、正大青春寶藥業有限公司、杭州胡慶餘堂藥業有限公司、廈門中藥廠有限公司、遼寧上藥好護士藥業(集團)有限公司、廣東天普生化醫藥股份有限公司、海思林科(北京)資訊技術有限公司、遼寧美亞製藥有限公司、上海寰通商務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 2022 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 2022 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)

子公司上藥科園信海醫藥(恩施)有限公司、上藥科園信海通遼醫藥有限公司、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、重慶上藥慧遠藥業有限公司、重慶天寶藥業有限公司、上藥控股四川生物製品有限公司、上藥控股遵義有限公司、赤峰艾克製藥科技股份有限公司、赤峰蒙欣藥業有限公司、上藥控股雲南有限公司、上藥科園信海內蒙古醫藥有限公司、上藥控股黔南有限公司被認定為西部地區鼓勵類企業。根據國家稅務總局發佈關於《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 2022 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%。

子公司上藥集團(大理)紅豆杉生物有限公司、四川上藥申都中藥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 2022 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%。

子公司陝西上藥醫療器械有限公司、洛陽康信大藥房有限公司、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、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、上藥(錦州)醫藥有限公司、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、青島炎黃易醫文化傳播有限公司、上海五洲醫療設備有限公司、上藥科園健康藥房(河南)有限公司、陝西上藥大藥房有限公司、上藥科園大藥房(海南)有限公司、上藥科園大藥房石家莊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)、《關於實施小微企業和個體工商戶所得稅優惠政策的公告》(國家稅務總局公告 2021 年第 12 號)及《稅務總局關於進一步實施小微企業所得稅優惠政策的公告》(國家稅務總局公告 2022 年第 13 號)的相關規定，上述公司月銷售額 15 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 12.5%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 25%計入應納稅所得額，按 20%的稅率繳納企業所得稅。

子公司上藥科園信海海南有限公司被認定為海南自由貿易港鼓勵類產業企業。根據國家稅務總局發佈《關於海南自由貿易港企業所得稅優惠政策的通知》(財稅〔2020〕31 號)的相關規定，截至 2022 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 2022 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

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
庫存現金	5,677,474.03	5,022,850.35
銀行存款	21,516,449,717.31	17,241,733,169.02
財務公司存款	2,958,377,226.04	2,890,744,200.39
其他貨幣資金	2,216,892,206.92	2,252,885,499.10
	<u>26,697,396,624.30</u>	<u>22,390,385,718.86</u>
其中：存放在境外的款項總額	<u>575,860,954.22</u>	<u>523,925,501.63</u>

於 2022 年 6 月 30 日，本集團銀行存款及財務公司存款中無受限制的貨幣資金(2021 年 12 月 31 日：無)；其他貨幣資金 1,418,176,141.40 元為本集團向銀行申請開具銀行承兌匯票(2021 年 12 月 31 日：1,441,333,204.83 元)的保證金存款；其他貨幣資金 54,200,533.04 元為本集團向銀行申請開具信用證(2021 年 12 月 31 日：55,627,218.49 元)的保證金存款；其他貨幣資金 628,000,000.00 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(2021 年 12 月 31 日：570,000,000.00 元)；其他受限貨幣資金 116,515,532.48 元(2021 年 12 月 31 日：185,925,075.78 元)。

(2) 交易性金融資產

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
結構性存款	<u>10,601,334,943.42</u>	<u>-</u>

(3) 衍生金融資產和衍生金融負債

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
衍生金融資產		
— 遠期外匯合同(i)	<u>3,690,399.91</u>	<u>3,284,464.66</u>
衍生金融負債		
— 遠期外匯合同(i)	<u>2,984,912.95</u>	<u>774,097.78</u>

(i) 於 2022 年 6 月 30 日及 2021 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。

財務報表附注

截至 2022 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) 應收票據

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
銀行承兌匯票	722,692,015.48	939,017,596.40
商業承兌匯票	499,356,027.64	346,862,027.97
減：壞賬準備	(7,877,248.50)	(6,998,935.17)
	<u>1,214,170,794.62</u>	<u>1,278,880,689.20</u>

- (a) 於 2022 年 6 月 30 日，本集團列示於應收票據的已貼現但尚未到期(附注四(26)(b))的應收票據如下：

	未終止確認
銀行承兌匯票	114,152,457.68
商業承兌匯票	182,176,524.68
	<u>296,328,982.36</u>

截至 2022 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，且不符合終止確認條件，故仍將其分類為以攤余成本計量的金融資產。針對銀行承兌匯票，結合銀行類型、信用評級等情況，將銀行承兌匯票分為不同組合進行管理。對於不符合會計終止確認條件的銀行承兌匯票，均認定為持有並收取合同現金流模式，作為以攤余成本計量的應收票據核算。

(b) 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 2022 年 6 月 30 日，本集團無單項計提壞賬準備的應收票據。

- (ii) 於 2022 年 6 月 30 日，組合計提壞賬準備的應收票據分析如下：

組合一應收票據：

於 2022 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票據的壞賬準備，相關金額為 7,877,248.50 元(2021 年 12 月 31 日：6,998,935.17 元)。

- (iii) 截至 2022 年 6 月 30 日，本集團無實際核銷的應收票據。

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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) 應收賬款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
應收賬款	67,191,674,291.25	60,001,944,426.20
減：壞賬準備	<u>(2,115,098,801.61)</u>	<u>(1,894,174,256.45)</u>
	<u>65,076,575,489.64</u>	<u>58,107,770,169.75</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。

(a) 應收賬款按其入帳日期的賬齡分析如下：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
一年以內	64,391,195,995.16	57,677,153,312.42
一到二年	1,544,053,169.55	1,081,604,623.11
二年以上	<u>1,256,425,126.54</u>	<u>1,243,186,490.67</u>
	<u>67,191,674,291.25</u>	<u>60,001,944,426.20</u>

(b) 於2022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>3,859,747,332.71</u>	<u>(34,384,239.21)</u>	<u>5.74%</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 2022 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 2022 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 3,349,810,319.35 元(2021 年 12 月 31 日：863,243,694.43 元)，壞賬準備為 48,541,525.14 元(2021 年 12 月 31 日：4,944,810.83 元)，相關的費用為 37,787,814.52 元(2021 年 12 月 31 日：22,136,651.01 元)。

於 2022 年 6 月 30 日，本集團將帳面價值為 439,961,240.09 元的應收賬款質押給銀行作為取得 378,591,240.09 元短期借款(附注四(26)(b))的質押物；

於 2022 年 6 月 30 日，本集團將帳面價值為 91,686,029.00 元的應收賬款質押給銀行作為取得 91,686,029.00 元長期借款(附注四(36)(b))的質押物；

於 2021 年 12 月 31 日，本集團將帳面價值為 899,753,040.40 元的應收賬款質押給銀行作為取得 664,991,024.67 元短期借款(附注四(26)(b))的質押物；

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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) 應收賬款(續)

(c) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款分析如下(續)：

於 2021 年 12 月 31 日，本集團將帳面價值為 190,916,984.00 元的應收賬款質押給銀行作為取得 116,016,984.00 元長期借款(附注四(36(b))及 1,622,376.47 元的一年內到期長期借款(附注四(34))的質押物；

(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 2022 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	261,450,872.39	100.00%	(261,450,872.39)	經評估，個別認定
	<u>590,360,741.06</u>		<u>(590,360,741.06)</u>	

於 2021 年 12 月 31 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	265,728,364.62	100.00%	(265,728,364.62)	經評估，個別認定
	<u>594,638,233.29</u>		<u>(594,638,233.29)</u>	

(ii) 於 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，組合計提壞賬準備的應收賬款分析如下：

	2022 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	54,037,637,486.99	0.53%	(284,070,627.22)
6 - 12 個月	10,351,097,926.24	2.65%	(274,187,483.42)
1 - 2 年	1,515,360,303.31	17.77%	(269,262,116.26)
2 年以上	697,217,833.65	100.00%	(697,217,833.65)
	<u>66,601,313,550.19</u>		<u>(1,524,738,060.55)</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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) 應收賬款(續)

(d) 壞賬準備(續)

(ii) 於 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，組合計提壞賬準備的應收賬款分析如下(續)：

	帳面餘額 金額	2021 年 12 月 31 日	
		壞賬準備	
		整個存續期預期信用損失率	金額
少於 6 個月	49,951,861,069.10	0.45%	(227,069,741.17)
6 - 12 個月	7,707,662,561.26	2.19%	(168,845,739.53)
1 - 2 年	1,036,382,297.24	18.55%	(192,220,277.15)
2 年以上	711,400,265.31	100.00%	(711,400,265.31)
	<u>59,407,306,192.91</u>		<u>(1,299,536,023.16)</u>

(iii) 截至 2022 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 3,718,111.70 元(截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間：13,084,710.96 元)，單項計提收回或轉回的壞賬準備金額為 7,995,603.93 元(截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間：9,214,869.12 元)，相應的帳面餘額為 7,995,603.93 元(截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間：9,214,869.12 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	2,219,491.96	現金
應收賬款 2	本期已收回	經評估，個別認定	1,219,966.56	現金
其他	本期已收回	經評估，個別認定	<u>4,556,145.41</u>	現金
			<u>7,995,603.93</u>	

(e) 截至 2022 年 6 月 30 日止六個月期間，本集團無實際核銷的應收賬款。

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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) 應收款項融資

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
銀行承兌匯票	<u>1,452,772,469.61</u>	<u>1,619,009,831.53</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，且滿足終止確認的條件，故將此部分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。

於 2022 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 7,256,687.12 元(2021 年 12 月 31 日：4,824,701.57 元)。本集團認為所持有的銀行承兌匯票信用風險特徵類似，無單項計提減值準備的銀行承兌匯票。此外，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。

於 2022 年 6 月 30 日，本集團列示於應收款項融資的已背書或已貼現但尚未到期的應收票據如下：

	已終止確認
銀行承兌匯票	<u>1,440,440,716.90</u>

(7) 預付款項

(a) 預付款項賬齡分析如下：

	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	金額	占總額比例	金額	占總額比例
一年以內	3,138,926,903.88	98.45%	2,426,552,095.39	98.73%
一年以上	<u>49,440,442.80</u>	<u>1.55%</u>	<u>31,209,039.09</u>	<u>1.27%</u>
	<u>3,188,367,346.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,457,761,134.48</u>	<u>100.00%</u>

於 2022 年 6 月 30 日，賬齡超過一年的預付款項為 49,440,442.80 元(2021 年 12 月 31 日：31,209,039.09 元)，主要為預付原材料款項。

(b) 於 2022 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>466,345,823.98</u>	<u>14.63%</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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) 其他應收款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
應收供應商補償款	1,540,693,408.78	1,088,089,537.78
保證金(含押金)	818,216,843.86	759,946,986.28
應收公司往來款	388,167,801.15	248,231,914.45
備用金	95,948,373.45	53,019,804.70
應收股利	25,688,936.73	60,223,172.44
其他	1,026,610,127.20	988,952,268.26
	<u>3,895,325,491.17</u>	<u>3,198,463,683.91</u>
減：壞賬準備	<u>(775,007,420.17)</u>	<u>(779,355,712.09)</u>
	<u>3,120,318,071.00</u>	<u>2,419,107,971.82</u>

(a) 其他應收款賬齡如下：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
一年以內	2,765,257,584.12	2,051,560,611.61
一到二年	223,671,871.43	260,952,317.05
二年以上	906,396,035.62	885,950,755.25
	<u>3,895,325,491.17</u>	<u>3,198,463,683.91</u>

(b) 於 2022 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	第三階段一 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	37,223,273.63	100.00%	(37,223,273.63)	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	251,836,299.36	100.00%	(251,836,299.36)	預期無法收回
	<u>476,468,345.47</u>		<u>(476,468,345.47)</u>	

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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) 其他應收款(續)

(b) 於 2021 年 12 月 31 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	46,195,001.63	100.00%	(46,195,001.63)	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	246,491,665.37	100.00%	(246,491,665.37)	預期無法收回
	<u>480,095,439.48</u>		<u>(480,095,439.48)</u>	

(c) 於 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，組合計提壞賬準備的其他應收款分析如下：

	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	帳面餘額 金額	損失準備 金額	計提比例	帳面餘額 金額	損失準備 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	1,498,114,602.82	(12,341,539.04)	0.82%	1,054,441,861.59	(19,950,279.82)	1.89%
保證金(含押金)	816,403,247.04	(13,343,187.80)	1.63%	758,133,389.46	(8,279,467.97)	1.09%
應收公司往來款	269,097,153.49	(1,199,482.26)	0.45%	115,279,427.30	(1,275,963.68)	1.11%
備用金	95,050,128.78	(2,768,393.40)	2.91%	52,198,108.14	(540,296.33)	1.04%
應收股利	25,688,936.73	(16,163.83)	0.06%	60,223,172.44	(43,795.43)	0.07%
其他	449,261,622.43	(11,399,777.66)	2.54%	410,387,799.54	(11,328,578.48)	2.76%
	<u>3,153,615,691.29</u>	<u>(41,068,543.99)</u>		<u>2,450,663,758.47</u>	<u>(41,418,381.71)</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	31,948,193.55	(31,359,681.44)	98.16%	23,017,063.78	(22,564,381.79)	98.03%
應收公司往來款	22,436,404.70	(21,469,313.89)	95.69%	31,433,597.69	(29,305,868.33)	93.23%
備用金	898,244.67	(875,044.67)	97.42%	821,696.56	(820,696.56)	99.88%
其他	209,958,611.49	(203,766,490.71)	97.05%	212,432,127.93	(205,150,944.22)	96.57%
	<u>265,241,454.41</u>	<u>(257,470,530.71)</u>		<u>267,704,485.96</u>	<u>(257,841,890.90)</u>	

於 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集團不存在處於第二階段的其他應收款。

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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) 其他應收款(續)

- (d) 截至 2022 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 7,420,959.63 元和轉回 3,998,454.20 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 2022 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 8,971,728.00 元，相應的帳面餘額為 8,971,728.00 元。

	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	8,971,728.00	現金

- (e) 截至 2022 年 6 月 30 日止六個月期間，本集團無實際核銷的其他應收賬款。

- (f) 於 2022 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	144,306,160.96	二年以內	3.70%	(1,475,238.96)
其他應收款 2	往來款	132,732,900.00	一年以內	3.41%	(132,732.90)
其他應收款 3	往來款	120,000,000.00	五年以上	3.08%	(120,000,000.00)
其他應收款 4	往來款	101,396,400.12	一年以內	2.60%	(932,911.98)
其他應收款 5	往來款	61,009,599.29	一年以內	1.57%	(550,921.86)
		<u>559,445,060.37</u>		<u>14.36%</u>	<u>(123,091,805.70)</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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) 存貨

(a) 存貨分類如下：

	2022 年 6 月 30 日			2021 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	1,956,748,354.33	(105,948,195.31)	1,850,800,159.02	1,901,426,075.28	(99,586,015.27)	1,801,840,060.01
在途物資	29,793,868.44	-	29,793,868.44	17,132,139.02	-	17,132,139.02
周轉材料	59,327,041.14	-	59,327,041.14	51,442,390.82	-	51,442,390.82
委託加工物資	6,052,017.67	-	6,052,017.67	8,375,028.88	-	8,375,028.88
在產品	1,060,024,242.10	(21,024,219.48)	1,039,000,022.62	1,181,481,223.86	(21,024,219.48)	1,160,457,004.38
產成品	25,744,053,642.35	(974,129,891.00)	24,769,923,751.35	25,086,015,502.78	(1,028,325,896.90)	24,057,689,605.88
消耗性生物資產	600,085.74	-	600,085.74	9,772,061.13	(2,673,000.00)	7,099,061.13
	<u>28,856,599,251.77</u>	<u>(1,101,102,305.79)</u>	<u>27,755,496,945.98</u>	<u>28,255,644,421.77</u>	<u>(1,151,609,131.65)</u>	<u>27,104,035,290.12</u>

(b) 存貨跌價準備分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	本期計提/(轉回)	本期減少	2022 年 6 月 30 日
原材料	99,586,015.27	6,384,826.72	(22,646.68)	105,948,195.31
在產品	21,024,219.48	-	-	21,024,219.48
產成品	1,028,325,896.90	(45,834,257.23)	(8,361,748.67)	974,129,891.00
消耗性生物資產	2,673,000.00	-	(2,673,000.00)	-
	<u>1,151,609,131.65</u>	<u>(39,449,430.51)</u>	<u>(11,057,395.35)</u>	<u>1,101,102,305.79</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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)

(10) 其他流動資產

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
待抵扣及預繳稅金	567,974,037.23	779,894,867.62
待認證進項稅	204,596,959.88	207,796,576.19
	<u>772,570,997.11</u>	<u>987,691,443.81</u>

(11) 其他權益工具投資

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
權益工具投資(i)	<u>52,058,030.39</u>	<u>73,392,413.17</u>

	2022 年 6 月 30 日	2021 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>52,058,030.39</u>	<u>73,392,413.17</u>

	2022 年 6 月 30 日	2021 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>(35,793,822.46)</u>	<u>(14,459,439.68)</u>
	<u>52,058,030.39</u>	<u>73,392,413.17</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 2022 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) 其他非流動金融資產

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
權益工具投資		
—上市公司股票(a)	264,959,667.28	290,092,858.15
—非上市公司股權(b)	<u>1,115,470,993.48</u>	<u>1,098,807,808.46</u>
	<u>1,380,430,660.76</u>	<u>1,388,900,666.61</u>

其他非流動金融資產相關資訊分析如下：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
(a) 上市公司股票		
—成本	356,895,977.16	356,895,977.16
—累計公允價值變動	(72,916,477.25)	(39,869,254.14)
—累計外幣報表折算差異	<u>(19,019,832.63)</u>	<u>(26,933,864.87)</u>
	<u>264,959,667.28</u>	<u>290,092,858.15</u>
(b) 非上市公司股權		
—成本	934,351,307.44	934,451,014.16
—累計公允價值變動	<u>181,119,686.04</u>	<u>164,356,794.30</u>
	<u>1,115,470,993.48</u>	<u>1,098,807,808.46</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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) 長期應收款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
原值—		
應收保證金(注) — 總額	337,596,125.23	335,565,086.31
應收醫療設備款— 總額	55,497,742.57	54,366,516.16
減：壞賬準備	(2,014,245.03)	(2,381,046.12)
未實現融資收益		
— 應收保證金	(61,925,738.17)	(63,302,647.78)
一年內到期的		
長期應收款	<u>(132,212,122.64)</u>	<u>(126,505,618.81)</u>
	<u>196,941,761.96</u>	<u>197,742,289.76</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 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集團長期應收款均處於階段一。

(14) 長期股權投資

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
合營企業(a)	2,247,496,114.94	2,113,561,239.73
聯營企業(b)	<u>7,430,307,832.13</u>	<u>7,037,089,217.27</u>
減：長期股權投資減值準備	<u>(77,375,103.08)</u>	<u>(77,375,103.08)</u>
	<u>9,600,428,843.99</u>	<u>9,073,275,353.92</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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) 長期股權投資(續)

(a) 合營企業

	2021 年 12 月 31 日	本期增減變動							2022 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	1,252,891,345.80	-	-	(7,832,347.00)	-	-	-	-	65,697,851.91	1,310,756,850.71	-
上海和黃藥業有限 公司	455,179,417.53	-	-	213,318,937.68	-	-	(150,000,000.00)	-	-	518,498,355.21	-
江西南華醫藥有限 公司	334,334,494.44	-	-	14,546,542.34	-	-	-	-	-	348,881,036.78	-
浙江上藥九洲生物 製藥有限公司	42,819,088.39	-	-	(2,022,780.68)	-	-	-	-	-	40,796,307.71	-
其他	28,336,893.57	-	-	226,896.00	-	-	-	-	(225.04)	28,563,564.53	(1,747,365.36)
	2,113,561,239.73	-	-	218,237,248.34	-	-	(150,000,000.00)	-	65,697,626.87	2,247,496,114.94	(1,747,365.36)

在合營企業中的權益相關資訊見附注五(2)。

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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) 長期股權投資(續)

(b) 聯營企業

	2021 年 12 月 31 日	本期增減變動								2022 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		
上海羅氏製藥有限公司	1,406,965,137.30	-	-	85,295,889.07	-	-	-	-	-	1,492,261,026.37	-
上海醫藥大健康雲商股份有限公司	1,439,261,819.64	-	-	(15,576,350.29)	-	-	-	-	-	1,423,685,469.35	-
上海上藥康希諾生物製藥有限公司	539,128,927.91	-	-	(23,298.62)	-	-	-	-	-	539,105,629.29	-
上海復旦張江生物醫藥股份有限公司(ii)	441,879,702.31	-	-	(7,346,002.30)	(144,089.03)	14,457,525.08	(14,709,979.20)	-	-	434,137,156.86	-
上海上實集團財務有限公司	403,735,674.67	-	-	6,851,064.40	-	-	-	-	-	410,586,739.07	-
上海聯一投資中心(有限合夥)	349,704,903.44	-	-	(6,109,028.60)	-	-	-	-	-	343,595,874.84	-
中美上海施貴寶製藥有限公司	231,974,505.67	-	-	52,608,766.09	-	-	-	-	-	284,583,271.76	-
北京聯馨藥業有限公司	246,359,959.57	-	-	42,798,830.70	-	-	(42,000,000.00)	-	-	247,158,790.27	-
上海津村製藥有限公司	221,770,526.36	-	-	6,231,288.64	-	-	-	-	-	228,001,815.00	-
上海健康醫療產業股權投資基金合夥企業(有限合夥)	190,323,857.57	-	-	(2,097,455.83)	-	-	-	-	-	188,226,401.74	-
上海博萊科信誼藥業有限責任公司	139,147,968.79	-	-	40,403,910.21	-	-	-	-	-	179,551,879.00	-
上實商業保理有限公司	157,763,069.34	-	-	1,744,268.48	-	-	-	-	-	159,507,337.82	-
杭州胡慶餘堂國藥號有限公司	146,438,396.45	-	-	5,853,285.67	-	-	-	-	-	152,291,682.12	-
越洋醫藥開發(廣州)有限公司	-	150,000,000.00	-	(3,927,582.43)	-	-	-	-	-	146,072,417.57	-
成都威斯克生物醫藥有限公司	140,068,679.04	-	-	(10,421,096.85)	-	-	-	-	-	129,647,582.19	-
上海惠永藥物研究有限公司	127,515,687.61	-	-	(12,317,228.74)	-	-	-	-	-	115,198,458.87	-
上海味之素氨基酸有限公司	114,750,205.43	-	-	4,324,054.43	-	-	(8,142,113.09)	-	-	110,932,146.77	-
成都華西精準醫學產業創新中心有限公司	19,299,650.47	80,000,000.00	-	(429,499.76)	-	-	-	-	-	98,870,150.71	-
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)	44,527,109.65	45,000,000.00	-	(543,615.99)	-	-	-	-	-	88,983,493.66	-
ONCTERNAL THERAPEUTICS, INC.(iii)	70,652,948.21	-	-	(3,756,987.51)	-	-	-	-	2,978,750.26	69,874,710.96	-
A.M.Pappas Life Science Venture V,LP	94,436,619.99	2,678,680.00	-	(25,855,168.04)	-	-	(5,166,062.43)	-	-	66,094,069.52	-
上海雷允上北區藥業股份有限公司	64,999,235.39	-	-	542,827.66	-	-	-	-	-	65,542,063.05	-
上海華氏醫藥儲運有限公司	56,245,598.29	-	-	65,933.42	-	-	-	-	-	56,311,531.71	-
重慶醫藥上海藥品銷售有限公司	55,725,961.91	-	-	872,134.55	-	-	(2,793,000.00)	-	-	53,805,096.46	-
四川格林泰科生物科技股份有限公司	48,802,282.26	-	-	118,702.10	-	-	-	-	-	48,920,984.36	-
上海奕斯特醫療器械有限公司	43,264,784.08	-	-	3,406,429.42	-	-	-	-	-	46,671,213.50	-
上海循曜生物科技有限公司	39,937,281.37	-	-	(2,791,408.43)	-	-	-	-	-	37,145,872.94	-
上海信誼百路達藥業有限公司	25,112,166.44	-	-	(2,765,371.40)	-	-	-	-	-	22,346,795.04	-
成都世聯康健生物科技有限公司	-	20,000,000.00	-	(134,228.47)	-	-	-	-	-	19,865,771.53	-
其他投資	177,296,558.11	-	(4,389,339.12)	2,294,654.75	-	-	(3,869,473.94)	-	-	171,332,399.80	(75,627,737.72)
	<u>7,037,089,217.27</u>	<u>297,678,680.00</u>	<u>(4,389,339.12)</u>	<u>159,317,716.33</u>	<u>(144,089.03)</u>	<u>14,457,525.08</u>	<u>(76,680,628.66)</u>	<u>-</u>	<u>2,978,750.26</u>	<u>7,430,307,832.13</u>	<u>(75,627,737.72)</u>

(i) 在聯營企業中的權益相關資訊見附注五(2)。

(ii) 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，截至 2022 年 6 月 30 日，股權投資市值為 1,607,299,770.17 元。

(iii) ONCTERNAL THERAPEUTICS, INC.為美國上市公司，截至 2022 年 6 月 30 日，股權投資市值為 30,313,305.15 元。

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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) 投資性房地產

	房屋建築物	土地使用權	合計
原值			
2021 年 12 月 31 日	430,172,629.63	23,143,293.08	453,315,922.71
轉出至固定資產	(9,725,049.43)	-	(9,725,049.43)
外幣報表折算差異	156,745.90	-	156,745.90
2022 年 6 月 30 日	<u>420,604,326.10</u>	<u>23,143,293.08</u>	<u>443,747,619.18</u>
累計折舊			
2021 年 12 月 31 日	(233,980,169.29)	(6,012,491.30)	(239,992,660.59)
本期計提折舊	(6,194,794.67)	(223,855.38)	(6,418,650.05)
轉出至固定資產	5,253,178.34	-	5,253,178.34
外幣報表折算差異	(75,985.54)	-	(75,985.54)
2022 年 6 月 30 日	<u>(234,997,771.16)</u>	<u>(6,236,346.68)</u>	<u>(241,234,117.84)</u>
帳面價值			
2022 年 6 月 30 日	<u>185,606,554.94</u>	<u>16,906,946.40</u>	<u>202,513,501.34</u>
2021 年 12 月 31 日	<u>196,192,460.34</u>	<u>17,130,801.78</u>	<u>213,323,262.12</u>

截至 2022 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 6,418,650.05 元(截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間：5,851,930.03 元)。

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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) 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						
2021 年 12 月 31 日	9,776,656,770.02	5,869,640,485.29	424,803,598.54	1,121,269,340.19	834,616,781.97	18,026,986,976.01
本期增加						
購置	2,843,980.50	48,437,804.48	10,939,975.98	26,300,494.02	26,910,945.36	115,433,200.34
在建工程轉入	90,134,800.62	22,900,794.93	-	7,125,325.85	1,487,124.42	121,648,045.82
投資性房地產轉入	9,725,049.43	-	-	-	-	9,725,049.43
外幣報表折算差異	(4,201,227.28)	(5,148,823.47)	(433,033.61)	(731,444.19)	(941,757.69)	(11,456,286.24)
本期減少						
處置	(296,571,337.61)	(173,267,369.70)	(13,888,744.83)	(36,861,024.24)	(11,465,349.78)	(532,053,826.16)
2022 年 6 月 30 日	9,578,588,035.68	5,762,562,891.53	421,421,796.08	1,117,102,691.63	850,607,744.28	17,730,283,159.20
累計折舊						
2021 年 12 月 31 日	(2,898,959,715.00)	(2,975,517,470.58)	(304,538,673.10)	(704,439,521.64)	(533,577,664.09)	(7,417,033,044.41)
本期增加						
計提	(166,000,214.79)	(235,424,098.96)	(19,208,070.85)	(74,004,399.60)	(41,989,097.88)	(536,625,882.08)
投資性房地產轉入	(5,253,178.34)	-	-	-	-	(5,253,178.34)
外幣報表折算差異	1,604,319.47	4,001,367.56	90,098.11	672,970.20	84,445.85	6,453,201.19
本期減少						
處置	154,475,997.81	143,216,940.13	11,786,986.80	31,310,742.25	11,395,486.86	352,186,153.85
2022 年 6 月 30 日	(2,914,132,790.85)	(3,063,723,261.85)	(311,869,659.04)	(746,460,208.79)	(564,086,829.26)	(7,600,272,749.79)

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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) 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						
2021 年 12 月 31 日	(78,930,720.63)	(43,126,314.79)	(168,583.70)	(1,374,659.29)	(2,235,448.85)	(125,835,727.26)
本期減少						
處置	31,442,695.93	8,214.83	10,240.73	84,575.80	2,278.58	31,548,005.87
2022 年 6 月 30 日	(47,488,024.70)	(43,118,099.96)	(158,342.97)	(1,290,083.49)	(2,233,170.27)	(94,287,721.39)
帳面價值						
2022 年 6 月 30 日	6,616,967,220.13	2,655,721,529.72	109,393,794.07	369,352,399.35	284,287,744.75	10,035,722,688.02
2021 年 12 月 31 日	6,798,766,334.39	2,850,996,699.92	120,096,341.74	415,455,159.26	298,803,669.03	10,484,118,204.34

於 2022 年 6 月 30 日，帳面價值為 367,345,604.11 元(原價：583,140,961.37 元)的房屋及建築物和機器設備以及 299,964.83 平方米土地使用權(原價為 391,515,130.62 元、帳面價值為 375,018,604.17 元)(附注四(20))作為 369,000,000.00 元的短期借款(附注四(26)(a))、157,724,416.83 元的長期借款(附注四(36)(a))和 14,186,892.50 元的一年內到期長期借款(附注四(34))的抵押物。

於 2021 年 12 月 31 日，帳面價值為 368,744,072.19 元(原價：591,084,525.44 元)的房屋及建築物和機器設備以及 295,477.63 平方米土地使用權(原價為 388,592,688.22 元、帳面價值為 377,745,429.97 元)(附注四(20))作為 368,430,000.00 元的短期借款(附注四(26)(a))、75,109,483.49 元的長期借款(附注四(36)(a))和 26,373,785.00 元的一年內到期長期借款(附注四(34))的抵押物。

截至 2022 年 6 月 30 日止六個月期間，固定資產計提的折舊金額為 536,625,882.08 元(截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間：511,892,720.15 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 232,280,620.48 元、103,693,540.96 元、151,406,101.42 元及 49,245,619.22 元(截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間：213,787,965.75 元、99,781,082.43 元、155,510,446.86 元及 42,813,225.11 元)。

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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) 固定資產(續)

截至 2022 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 121,648,045.82 元(截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間：200,990,161.54 元)。

根據杭州市西溪谷建設發展規劃及科技產業發展需要，杭州市西湖區政府對本集團子公司正大青春寶藥業有限公司(以下簡稱“正大青春寶”)西溪路 551 號地塊進行收儲，截止 2022 年 6 月 30 日，正大青春寶已完成土地及房屋的交付工作，已處置帳面價值為 110,384,386.83 元(原價：243,635,339.97 元)的房屋及建築物、帳面價值為 27,918,576.43 元(原價：148,247,585.18 元)的機器設備、帳面價值為 4,226,993.84 元(原價：27,218,305.09 元)的其他固定資產、112,008.00 平方米土地使用權(原價為 6,429,601.00 元、帳面價值為 3,292,534.41 元)(附注四(20))及帳面價值為 568,118.25 元(原價：849,580.00 元)的其他無形資產(附注四(20))。

(a) 暫時閒置的固定資產

於 2022 年 6 月 30 日，本集團無重大暫時閒置固定資產(2021 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>180,061,740.46</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 2022 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)

(17) 在建工程

	2022 年 6 月 30 日			2021 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>3,406,348,935.36</u>	<u>(3,097,748.84)</u>	<u>3,403,251,186.52</u>	<u>2,917,227,756.58</u>	<u>(3,097,748.84)</u>	<u>2,914,130,007.74</u>

(a) 重大在建工程項目變動

工程名稱	預算數 (萬元)	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期轉入 固定資產	其他減少	2022 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-德清項目	145,627.00	679,203,660.01	84,563,016.93	(8,984,799.80)	-	754,781,877.14	98.78%	98.78%	-	-	-	自有資金
藥材-銀杏酮酯、人工麝香專案	57,972.00	422,061,879.60	3,534,620.93	-	-	425,596,500.53	73.41%	73.41%	-	-	-	自有資金
北方藥業-建築及安裝工程二期專案	92,656.00	301,725,214.37	19,529,668.57	-	-	321,254,882.94	79.99%	79.99%	-	-	-	自有資金
上藥控股臨港一期項目	72,949.00	172,970,945.61	9,096,957.73	-	-	182,067,903.34	24.96%	24.96%	-	-	-	自有資金
上藥生物醫藥產業基地建設專案	278,848.09	51,041,970.60	88,904,988.55	-	-	139,946,959.15	5.02%	5.02%	-	-	-	自有資金
中藥材精深加工項目	19,985.00	94,328,815.09	31,468,135.68	-	-	125,796,950.77	72.96%	72.96%	-	-	-	自有資金
上藥金山綠色製藥精品基地	59,814.00	104,259,899.50	14,912,846.97	-	-	119,172,746.47	19.92%	19.92%	-	-	-	自有資金
上海醫藥物流中心綏德路二期項目	84,921.25	52,355,278.54	42,749,809.73	-	-	95,105,088.27	11.20%	11.20%	-	-	-	自有資金
上藥集團常州藥業商務中心	68,400.00	69,914,196.67	20,864,480.87	-	-	90,778,677.54	13.33%	13.33%	-	-	-	自有資金
山東信誼原料藥、片劑及配套設施 建設項目	38,217.00	30,241,155.52	47,219,774.25	-	-	77,460,929.77	20.27%	20.27%	-	-	-	自有資金
遼寧美亞製藥有限公司遷建項目	59,921.00	62,124,225.20	13,168,512.46	-	-	75,292,737.66	6.72%	6.72%	-	-	-	自有資金
上藥信誼江場西路新建項目	98,799.00	18,030,552.70	43,529,274.14	-	-	61,559,826.84	6.23%	6.23%	-	-	-	自有資金
藥材中藥配方顆粒技術專案	8,500.00	56,331,744.15	912,494.79	-	-	57,244,238.94	66.30%	66.30%	-	-	-	自有資金
一生化高藥倉項目	19,039.00	51,839,980.68	4,639,693.84	-	-	56,479,674.52	29.67%	29.67%	-	-	-	自有資金
上藥研究院改造項目	7,788.00	21,115,710.54	998,826.64	-	-	22,114,537.18	38.20%	38.20%	-	-	-	自有資金
其他項目		<u>729,682,527.80</u>	<u>223,038,170.48</u>	<u>(112,663,246.02)</u>	<u>(38,362,047.96)</u>	<u>801,695,404.30</u>			-	-	-	
		<u>2,917,227,756.58</u>	<u>649,131,272.56</u>	<u>(121,648,045.82)</u>	<u>(38,362,047.96)</u>	<u>3,406,348,935.36</u>			-	-	-	

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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)

(17) 在建工程(續)

(b) 在建工程減值準備

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期減少	2022 年 6 月 30 日
其他項目	<u>(3,097,748.84)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3,097,748.84)</u>

(c) 於 2022 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。

(18) 生產性生物資產

	成熟生物資產	未成熟生物資產	合計
原值			
2021 年 12 月 31 日	355,224,059.03	83,214,133.71	438,438,192.74
本期增加	<u>-</u>	<u>3,360,487.43</u>	<u>3,360,487.43</u>
2022 年 6 月 30 日	<u>355,224,059.03</u>	<u>86,574,621.14</u>	<u>441,798,680.17</u>
累計折舊			
2021 年 12 月 31 日	(35,869,127.41)	-	(35,869,127.41)
本期計提	<u>(4,674,695.52)</u>	<u>-</u>	<u>(4,674,695.52)</u>
2022 年 6 月 30 日	<u>(40,543,822.93)</u>	<u>-</u>	<u>(40,543,822.93)</u>
帳面價值			
2022 年 6 月 30 日	<u>314,680,236.10</u>	<u>86,574,621.14</u>	<u>401,254,857.24</u>
2021 年 12 月 31 日	<u>319,354,931.62</u>	<u>83,214,133.71</u>	<u>402,569,065.33</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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) 使用權資產

	房屋及建築物	機器設備	合計
原價			
2021 年 12 月 31 日	4,132,194,097.91	38,299,019.79	4,170,493,117.70
本期增加			
新增租賃合同	395,331,642.34	3,232,256.84	398,563,899.18
本期減少			
減少租賃合同	(109,639,330.99)	-	(109,639,330.99)
外幣報表折算差異	(5,039,033.19)	-	(5,039,033.19)
2022 年 6 月 30 日	4,412,847,376.07	41,531,276.63	4,454,378,652.70
累計折舊			
2021 年 12 月 31 日	(2,151,125,070.24)	(18,148,138.03)	(2,169,273,208.27)
本期增加			
計提	(357,610,056.20)	(2,762,293.24)	(360,372,349.44)
本期減少			
減少租賃合同	72,449,687.75	-	72,449,687.75
外幣報表折算差異	4,457,863.06	-	4,457,863.06
2022 年 6 月 30 日	(2,431,827,575.63)	(20,910,431.27)	(2,452,738,006.90)
減值準備			
2021 年 12 月 31 日	(8,786,206.58)	-	(8,786,206.58)
減少租賃合同	8,167,325.67	-	8,167,325.67
2022 年 6 月 30 日	(618,880.91)	-	(618,880.91)
帳面價值			
2022 年 6 月 30 日	1,980,400,919.53	20,620,845.36	2,001,021,764.89
2021 年 12 月 31 日	1,972,282,821.09	20,150,881.76	1,992,433,702.85

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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) 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	軟體費及其他	合計
原價						
2021 年 12 月 31 日	4,201,796,464.82	2,332,473,634.16	624,109,648.29	991,791,952.33	698,272,168.02	8,848,443,867.62
本期增加						
購置	100,835,784.19	-	-	-	14,525,428.70	115,361,212.89
開發支出轉入	-	-	-	26,280,249.82	-	26,280,249.82
非同一控制下企業合併	-	-	-	-	-	-
在建工程轉入	-	-	-	-	8,169,400.32	8,169,400.32
外幣折算差異	-	(2,712,838.66)	(834,390.65)	3,210,764.17	(835,419.67)	(1,171,884.81)
本期減少						
處置	(6,429,601.00)	-	-	(9,424,905.70)	(2,190,403.05)	(18,044,909.75)
2022 年 6 月 30 日	4,296,202,648.01	2,329,760,795.50	623,275,257.64	1,011,858,060.62	717,941,174.32	8,979,037,936.09
累計攤銷						
2021 年 12 月 31 日	(480,715,980.36)	(1,255,016,237.19)	(36,785,838.64)	(396,985,491.84)	(442,611,568.86)	(2,612,115,116.89)
本期增加						
計提	(51,802,157.59)	(86,305,300.51)	(3,370,515.67)	(23,722,481.33)	(59,947,786.56)	(225,148,241.66)
外幣折算差異	-	2,636,622.27	6,442.84	43,012.67	826,951.52	3,513,029.30
本期減少						
處置	3,137,066.59	-	-	-	430,603.78	3,567,670.37
2022 年 6 月 30 日	(529,381,071.36)	(1,338,684,915.43)	(40,149,911.47)	(420,664,960.50)	(501,301,800.12)	(2,830,182,658.88)
減值準備						
2021 年 12 月 31 日	(7,684,303.04)	(2,854,166.67)	(28,933,720.00)	(145,688,488.04)	(1,736,859.89)	(186,897,537.64)
外幣折算差異	-	-	46,950.00	(3,360,357.00)	-	(3,313,407.00)
2022 年 6 月 30 日	(7,684,303.04)	(2,854,166.67)	(28,886,770.00)	(149,048,845.04)	(1,736,859.89)	(190,210,944.64)
帳面價值						
2022 年 6 月 30 日	3,759,137,273.61	988,221,713.40	554,238,576.17	442,144,255.08	214,902,514.31	5,958,644,332.57
2021 年 12 月 31 日	3,713,396,181.42	1,074,603,230.30	558,390,089.65	449,117,972.45	253,923,739.27	6,049,431,213.09

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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) 無形資產(續)

截至 2022 年 6 月 30 日止六個月期間無形資產的攤銷金額為 225,148,241.66 元(截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間：217,316,771.07 元)。

於 2022 年 6 月 30 日，帳面價值為 129,853,455.43 元(原價 134,870,196.27 元)的土地使用權產證(2021 年 12 月 31 日：帳面價值為 40,201,262.25 元(原價 44,383,212.08 元))尚在辦理中。

於 2022 年 6 月 30 日，本集團以 299,964.83 平方米土地使用權(原價為 391,515,130.62 元、帳面價值為 375,018,604.17 元)以及帳面價值 367,345,604.11 元(原價為 583,140,961.37 元)的房屋及建築物和機器設備(附注四(16))作為 369,000,000.00 元的短期借款(附注四(26)(a))和 157,724,416.83 元的長期借款(附注四(36)(a))和 14,186,892.50 元的一年內到期長期借款(附注四(34))的抵押物。

於 2021 年 12 月 31 日，本集團以 295,477.63 平方米土地使用權(原價為 388,592,688.22 元、帳面價值為 377,745,429.97 元)以及帳面價值 368,744,072.19 元(原價為 591,084,525.44 元)的房屋及建築物和機器設備(附注四(16))作為 368,430,000.00 元的短期借款(附注四(26)(a))和 75,109,483.49 元的長期借款(附注四(36)(a))和 26,373,785.00 元的一年內到期長期借款(附注四(34))的抵押物。

本集團開發支出列示如下：

	2021 年		本期減少		2022 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	259,227,946.08	860,903,683.84	(809,672,103.19)	(26,280,249.82)	284,179,276.91

截至 2022 年 6 月 30 日止六個月期間，本集團研究開發支出共計 860,903,683.84 元(截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間：894,410,922.32 元)；其中 809,672,103.19 元(截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間：880,028,512.19 元)于當期計入損益，642,672.63 元(截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間：3,492,083.16 元)形成無形資產，50,588,908.02 元(截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間：10,890,326.97 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 2022 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)

(21) 商譽

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期減少	其他變動	2022 年 6 月 30 日
商譽-					
上藥控股有限公司下屬子公司	3,671,962,048.29	-	-	-	3,671,962,048.29
China Health System Ltd.及下屬子公司	2,869,596,124.06	-	-	-	2,869,596,124.06
上海醫藥(香港)投資有限公司下屬子公司	2,543,895,939.53	-	-	-	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	964,744,529.41	-	-	(1,565,466.03)	963,179,063.38
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	138,131,837.94	-	-	-	138,131,837.94
上藥康麗(常州)有限公司	107,285,726.91	-	-	-	107,285,726.91
其他	157,094,963.30	-	-	-	157,094,963.30
	<u>13,197,805,843.08</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,565,466.03)</u>	<u>13,196,240,377.05</u>
減：減值準備(a)-					
Zeus Investment Limited 及下屬子公司	(878,588,363.56)	-	-	1,425,662.64	(877,162,700.92)
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	(122,808,233.97)	-	-	-	(122,808,233.97)
上海市藥材有限公司下屬子公司	(72,109,261.31)	-	-	-	(72,109,261.31)
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>(1,958,833,482.32)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,425,662.64</u>	<u>(1,957,407,819.68)</u>
	<u>11,238,972,360.76</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(139,803.39)</u>	<u>11,238,832,557.37</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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)

(21) 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2022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(附注六)匯總如下：

	2022 年 6 月 30 日	2021 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	963,179,063.38	964,744,529.41
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	138,131,837.94	138,131,837.94
其他	480,983,128.32	480,983,128.32
分銷-		
上藥控股有限公司及 Cardinal Health (L) Co., Ltd.分銷業務	5,867,386,339.71	5,867,386,339.71
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	3,100,028,077.00
其他	212,028,603.13	212,028,603.13
零售及其他	236,904,048.88	236,904,048.88
	<u>13,196,240,377.05</u>	<u>13,197,805,843.08</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 2022 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)

(21) 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	-11%~22%	7%~12%
穩定期增長率	0%~2%	2%
毛利率	9%~78%	6%~8%
稅前折現率	11%~19%	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。

(22) 長期待攤費用

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期攤銷	其他變動	2022 年 6 月 30 日
使用權資產改良及 維護支出	332,225,792.58	24,444,349.73	(24,360,274.40)	(534,772.38)	331,775,095.53
其他	96,891,681.28	47,243,056.78	(60,776,254.44)	(27,564,280.92)	55,794,202.70
	<u>429,117,473.86</u>	<u>71,687,406.51</u>	<u>(85,136,528.84)</u>	<u>(28,099,053.30)</u>	<u>387,569,298.23</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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) 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

	2022 年 6 月 30 日		2021 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	3,035,012,075.46	709,054,717.77	2,903,493,071.23	679,184,106.05
預提費用	1,435,864,649.08	335,429,269.88	1,345,179,683.81	313,275,444.19
租賃負債	2,011,947,670.34	493,411,454.85	1,979,319,007.98	493,387,218.68
抵銷內部未實現利潤	838,150,974.19	151,575,655.27	767,235,816.58	144,431,890.03
其他非流動金融資產公允價值變動	105,161,135.04	26,290,283.76	106,059,887.52	26,514,971.88
遞延收益	149,266,297.50	22,685,005.73	161,718,452.56	24,580,442.26
其他	827,470,207.89	184,813,560.28	778,275,847.46	172,432,870.42
	<u>8,402,873,009.50</u>	<u>1,923,259,947.54</u>	<u>8,041,281,767.14</u>	<u>1,853,806,943.51</u>
其中：				
預計於 1 年內(含 1 年)轉回的金額		1,232,628,546.89		1,165,867,148.79
預計於 1 年後轉回的金額		<u>690,631,400.65</u>		<u>687,939,794.72</u>
		<u>1,923,259,947.54</u>		<u>1,853,806,943.51</u>

(b) 未經抵銷的遞延所得稅負債

	2022 年 6 月 30 日		2021 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
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	2,688,802,217.60	672,200,554.40	2,823,276,434.74	705,819,108.69
使用權資產	1,955,375,328.87	479,233,842.00	1,868,172,802.17	465,036,380.80
處置子公司產生的投資收益	1,003,433,167.23	250,858,291.80	1,014,545,195.32	253,636,298.82
搬遷收益	1,384,055,249.60	207,608,287.44	-	-
其他非流動金融資產公允價值變動	159,317,157.93	39,829,289.49	150,512,434.63	37,628,108.66
其他	58,366,815.85	14,591,703.96	91,643,727.63	22,910,931.90
	<u>7,249,349,937.08</u>	<u>1,664,321,969.09</u>	<u>5,948,150,594.49</u>	<u>1,485,030,828.87</u>
其中：				
預計於 1 年內(含 1 年)轉回的金額		241,702,213.43		200,729,218.69
預計於 1 年後轉回的金額		<u>1,422,619,755.66</u>		<u>1,284,301,610.18</u>
		<u>1,664,321,969.09</u>		<u>1,485,030,828.87</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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) 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：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
可抵扣虧損	<u>6,035,900,758.33</u>	<u>5,354,243,182.35</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：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
2022	529,183,883.13	615,926,129.80
2023	632,352,728.74	688,068,406.76
2024	916,719,292.76	924,286,263.03
2025	1,167,331,624.71	1,196,378,740.88
2026	1,810,487,115.89	1,840,020,940.38
2027	683,310,996.69	10,389,615.76
2028	82,078,197.96	15,412,492.98
2029	40,314,121.02	679,254.21
2030	32,554,150.43	4,533,089.89
2031	90,897,526.33	58,548,248.66
2032	50,671,120.67	不適用
	<u>6,035,900,758.33</u>	<u>5,354,243,182.35</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：

	2022 年 6 月 30 日		2021 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	(497,165,383.17)	1,426,094,564.37	(486,262,008.09)	1,367,544,935.42
遞延所得稅負債	497,165,383.17	1,167,156,585.92	486,262,008.09	998,768,820.78

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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) 資產減值及損失準備

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期轉回	本期其他變動	2022 年 6 月 30 日
應收票據壞賬準備	6,998,935.17	7,877,248.50	(6,998,935.17)	-	7,877,248.50
其中：單項計提壞賬準備	-	-	-	-	-
組合計提壞賬準備	6,998,935.17	7,877,248.50	(6,998,935.17)	-	7,877,248.50
應收賬款壞賬準備	1,894,174,256.45	228,293,729.85	(7,995,603.93)	626,419.24	2,115,098,801.61
其中：單項計提壞賬準備	594,638,233.29	3,718,111.70	(7,995,603.93)	-	590,360,741.06
組合計提壞賬準備	1,299,536,023.16	224,575,618.15	-	626,419.24	1,524,738,060.55
應收款項融資壞賬準備	4,824,701.57	7,256,687.12	(4,824,701.57)	-	7,256,687.12
其中：單項計提壞賬準備	-	-	-	-	-
組合計提壞賬準備	4,824,701.57	7,256,687.12	(4,824,701.57)	-	7,256,687.12
其他應收款壞賬準備	779,355,712.09	3,422,505.43	(8,971,728.00)	1,200,930.65	775,007,420.17
長期應收款減值準備	2,381,046.12	-	(366,801.09)	-	2,014,245.03
小計	2,687,734,651.40	246,850,170.90	(29,157,769.76)	1,827,349.89	2,907,254,402.43
存貨跌價準備	1,151,609,131.65	-	(39,449,430.51)	(11,057,395.35)	1,101,102,305.79
長期股權投資減值準備	77,375,103.08	-	-	-	77,375,103.08
固定資產減值準備	125,835,727.26	-	-	(31,548,005.87)	94,287,721.39
在建工程減值準備	3,097,748.84	-	-	-	3,097,748.84
無形資產減值準備	186,897,537.64	-	-	3,313,407.00	190,210,944.64
商譽減值準備	1,958,833,482.32	-	-	(1,425,662.64)	1,957,407,819.68
使用權資產減值準備	8,786,206.58	-	-	(8,167,325.67)	618,880.91
小計	3,512,434,937.37	-	(39,449,430.51)	(48,884,982.53)	3,424,100,524.33
	6,200,169,588.77	246,850,170.90	(68,607,200.27)	(47,057,632.64)	6,331,354,926.76

財務報表附注

截至 2022 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) 其他非流動資產

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
預付工程及設備款	353,671,838.38	349,864,208.49
定期存款	-	300,000,000.00
其他	213,494,429.01	207,033,725.13
	<u>567,166,267.39</u>	<u>856,897,933.62</u>

(26) 短期借款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	369,000,000.00	368,430,000.00
質押借款(b)	674,920,222.45	940,780,920.43
保證借款(c)	241,897,125.20	313,897,125.20
信用借款	27,653,884,826.55	20,824,242,255.84
應計利息	61,153,035.43	67,223,725.88
	<u>29,000,855,209.63</u>	<u>22,514,574,027.35</u>

- (a) 於 2022 年 6 月 30 日，369,000,000.00 元的短期借款和 157,724,416.83 元的長期借款(附注四(36)(a))和 14,186,892.50 元的一年內到期長期借款(附注四(34)) 系由帳面價值 367,345,604.11 元(原價為 583,140,961.37 元)的房屋及建築物 and 機器設備(附注四(16))以及 299,964.83 平方米土地使用權(原價為 391,515,130.62 元、帳面價值為 375,018,604.17 元)(附注四(20))作為抵押物；

於 2021 年 12 月 31 日，368,430,000.00 元的短期借款和 75,109,483.49 元的長期借款(附注四(36)(a))和 26,373,785.00 元的一年內到期長期借款(附注四(34))系由帳面價值 368,744,072.19 元(原價為 591,084,525.44 元)的房屋及建築物 and 機器設備(附注四(16))以及 295,477.63 平方米土地使用權(原價為 388,592,688.22 元、帳面價值為 377,745,429.97 元)(附注四(20))作為抵押物；

- (b) 於 2022 年 6 月 30 日，銀行質押借款 674,920,222.45 元系由包括商業承兌匯票貼現取得的短期借款 182,176,524.68 元(附注四(4))、銀行承兌匯票貼現取得的短期借款 114,152,457.68 元(附注四(4))，以及帳面價值 439,961,240.09 元的應收賬款(附注四(5)(c))作為質押取得的短期借款；

於 2021 年 12 月 31 日，銀行質押借款 940,780,920.43 元系由包括商業承兌匯票貼現取得的短期借款 112,397,862.34 元(附注四(4))、銀行承兌匯票貼現取得的短期借款 163,392,033.42 元(附注四(4))，以及帳面價值 899,753,040.40 元的應收賬款(附注四(5)(c))作為質押取得的短期借款；

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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)

(26) 短期借款(續)

(c) 於 2022 年 6 月 30 日，241,897,125.20 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(2021 年 12 月 31 日：313,897,125.20 元)。

(d) 於 2022 年 6 月 30 日，短期借款的利率區間為 1.50%至5.50% (2021 年 12 月 31 日：1.00%至 5.50%)。

(27) 應付票據

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
商業承兌匯票	416,380,737.00	981,727,895.37
銀行承兌匯票	3,962,530,936.60	3,783,020,106.30
	<u>4,378,911,673.60</u>	<u>4,764,748,001.67</u>

(28) 應付帳款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
應付採購款	<u>40,385,685,910.30</u>	<u>37,230,666,373.90</u>

(i) 於 2022 年 6 月 30 日，賬齡超過一年的應付帳款為 2,635,532,639.54 元(2021 年 12 月 31 日：3,116,581,413.66 元)。

(ii) 應付帳款按其入帳日期的賬齡分析如下：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
一年以內	37,750,153,270.76	34,114,084,960.24
一到二年	1,372,842,034.18	1,659,616,581.51
二年以上	1,262,690,605.36	1,456,964,832.15
	<u>40,385,685,910.30</u>	<u>37,230,666,373.90</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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) 合同負債

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
預收貨款	<u>1,219,390,492.08</u>	<u>1,310,920,870.47</u>

截至 2022 年 6 月 30 日止六個月期間，包括在期初帳面價值中的 1,175,224,347.56 元合同負債(截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間：1,203,692,844.90 元)，已於截至 2022 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。

(30) 應付職工薪酬

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
應付短期薪酬 (a)	1,065,044,116.71	1,402,813,681.33
應付設定提存計畫 (b)	34,847,007.15	23,410,191.95
應付辭退福利 (c)	<u>5,376,722.84</u>	<u>6,804,254.50</u>
	<u>1,105,267,846.70</u>	<u>1,433,028,127.78</u>

(a) 短期薪酬

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期減少	2022 年 6 月 30 日
工資、獎金、津貼和補貼	1,231,572,382.78	3,298,409,976.05	(3,642,117,565.53)	887,864,793.30
職工福利費	-	123,223,507.74	(123,223,507.74)	-
社會保險費	11,560,448.60	202,421,529.08	(202,345,679.42)	11,636,298.26
其中：醫療保險費	10,763,928.77	184,346,086.58	(184,125,369.63)	10,984,645.72
工傷保險費	289,644.46	10,573,097.09	(10,698,719.31)	164,022.24
生育保險費	506,875.37	7,502,345.41	(7,521,590.48)	487,630.30
住房公積金	3,205,595.24	192,464,797.62	(194,143,925.36)	1,526,467.50
工會經費和職工教育經費	44,526,490.50	67,540,684.37	(55,899,129.36)	56,168,045.51
其他	111,948,764.21	30,110,446.50	(34,210,698.57)	107,848,512.14
	<u>1,402,813,681.33</u>	<u>3,914,170,941.36</u>	<u>(4,251,940,505.98)</u>	<u>1,065,044,116.71</u>

(b) 設定提存計畫

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期減少	2022 年 6 月 30 日
基本養老保險	22,571,366.60	359,170,594.86	(347,733,131.30)	34,008,830.16
失業保險費	838,825.35	11,978,445.94	(11,979,094.30)	838,176.99
	<u>23,410,191.95</u>	<u>371,149,040.80</u>	<u>(359,712,225.60)</u>	<u>34,847,007.15</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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)

(30) 應付職工薪酬(續)

(c) 應付辭退福利

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
應付辭退福利		
(一年內到期的部分)	<u>5,376,722.84</u>	<u>6,804,254.50</u>

(31) 應交稅費

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
應交企業所得稅	716,295,388.29	721,161,742.64
應交增值稅	387,998,665.06	781,897,403.65
應交城市維護建設稅	37,082,541.66	50,576,616.04
應交教育費附加	28,123,444.40	37,371,537.53
應交個人所得稅	23,855,330.04	26,364,731.25
應交房產稅	12,963,746.52	17,156,565.39
其他	65,038,713.21	58,131,484.53
	<u>1,271,357,829.18</u>	<u>1,692,660,081.03</u>

(32) 其他應付款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
預提費用	7,304,963,628.92	5,606,644,384.21
應付押金及保證金	2,559,614,076.87	2,904,880,319.59
公司往來款	1,680,759,567.92	2,404,657,604.79
應付股權收購款	268,213,441.37	272,803,407.52
應付工程設備款	180,812,117.85	246,824,826.92
應付股利	1,889,342,179.97	341,551,604.87
其他	1,307,426,737.10	1,285,165,665.07
	<u>15,191,131,750.00</u>	<u>13,062,527,812.97</u>

(a) 於 2022 年 6 月 30 日，賬齡超過一年的其他應付款為 3,641,232,388.02 元 (2021 年 12 月 31 日：4,102,657,998.18 元)。

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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)

(33) 預計負債

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期減少	2022 年 6 月 30 日
未決訴訟	17,500,700.93	27,365,972.22	(652,000.00)	44,214,673.15
其他	5,743,197.09	822,933.08	-	6,566,130.17
	<u>23,243,898.02</u>	<u>28,188,905.30</u>	<u>(652,000.00)</u>	<u>50,780,803.32</u>

(34) 一年內到期的非流動負債

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
一年內到期的長期借款 (附注四(36))	627,332,079.44	33,443,394.84
一年內到期的租賃負債 (附注四(37))	545,713,071.80	545,044,859.04
一年內到期的長期應付款 (附注四(38))	3,593,460.86	3,554,312.67
	<u>1,176,638,612.10</u>	<u>582,042,566.55</u>

(35) 其他流動負債

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
超短期融資券	6,041,219,178.08	9,077,033,424.66
待轉銷項稅額	166,620,184.61	155,348,176.96
	<u>6,207,839,362.69</u>	<u>9,232,381,601.62</u>

(a) 超短期融資券相關資訊如下：

	2021 年 12 月 31 日	本期發行	應計利息	溢折價攤銷	本期償還	2022 年 6 月 30 日
2021 年度第五期超短期 融資券	3,036,756,164.38	-	2,564,383.57	-	(3,039,320,547.95)	-
2021 年度第六期超短期 融資券	3,027,475,068.49	-	10,829,589.04	-	(3,038,304,657.53)	-
2021 年度第七期超短期 融資券	3,012,802,191.79	-	25,387,397.25	-	(3,038,189,589.04)	-
2022 年度第一期超短期 融資券	-	2,998,458,333.34	35,136,986.30	1,541,666.66	-	3,035,136,986.30
2022 年度第二期超短期 融資券	-	2,999,216,666.67	16,456,438.36	783,333.33	(3,016,456,438.36)	-
2022 年度第三期超短期 融資券	-	2,997,766,666.68	6,082,191.78	2,233,333.32	-	3,006,082,191.78
	<u>9,077,033,424.66</u>	<u>8,995,441,666.69</u>	<u>96,456,986.30</u>	<u>4,558,333.31</u>	<u>(12,132,271,232.88)</u>	<u>6,041,219,178.08</u>

	面值	發行日期	債券期限	發行金額	票面利率
2022 年度第一期超短期 融資券	3,000,000,000.00	2022 年 1 月 10 日	185 日	2,998,458,333.34	2.50%
2022 年度第二期超短期 融資券	3,000,000,000.00	2022 年 2 月 21 日	94 日	2,999,216,666.67	2.13%
2022 年度第三期超短期 融資券	3,000,000,000.00	2022 年 5 月 24 日	268 日	2,997,766,666.68	2.00%

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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)

(36) 長期借款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	171,911,309.33	101,483,268.49
信用借款	7,973,910,609.62	6,878,967,857.69
質押借款(b)	178,268,403.36	207,112,457.80
應計利息	6,113,149.86	3,631,514.34
	<u>8,330,203,472.17</u>	<u>7,191,195,098.32</u>
減：一年內到期的長期借款		
抵押借款(a)	(14,186,892.50)	(26,373,785.00)
信用借款	(600,000,000.00)	-
質押借款(b)	(7,032,037.08)	(3,438,095.50)
應計利息	(6,113,149.86)	(3,631,514.34)
	<u>(627,332,079.44)</u>	<u>(33,443,394.84)</u>
	<u>7,702,871,392.73</u>	<u>7,157,751,703.48</u>

- (a) 於 2022 年 6 月 30 日，369,000,000.00 元的短期借款(附注四(26)(a))，157,724,416.83 元的長期借款和 14,186,892.50 元的一年內到期長期借款(附注四(34)) 系由帳面價值 367,345,604.11 元(原價為 583,140,961.37 元)的房屋及建築物 and 機器設備(附注四(16))以及 299,964.83 平方米土地使用權(原價為 391,515,130.62 元、帳面價值為 375,018,604.17 元)(附注四(20))作為抵押物。

於 2021 年 12 月 31 日，368,430,000.00 元的短期借款(附注四(26)(a))，75,109,483.49 元的長期借款和 26,373,785.00 元的一年內到期長期借款(附注四(34))系由帳面價值 368,744,072.19 元(原價為 591,084,525.44 元)的房屋及建築物 and 機器設備(附注四(16))以及 295,477.63 平方米土地使用權(原價為 388,592,688.22 元、帳面價值為 377,745,429.97 元)(附注四(20))作為抵押物。

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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)

(36) 長期借款(續)

- (b) 於 2022 年 6 月 30 日，銀行質押借款 91,686,029.00 元系由帳面價值 91,686,029.00 元的應收賬款(附注四(5))作為質押物；銀行質押借款 79,550,337.28 元及 7,032,037.08 元的一年內到期的長期借款(附注四(34))系由本集團之子公司的股權作為質押物。

於 2021 年 12 月 31 日，銀行質押借款 116,016,984.00 元及 1,622,376.47 元的一年內到期長期借款(附注四(34))系由帳面價值 190,916,984.00 元的應收賬款(附注四(5))作為質押物；銀行質押借款 87,657,378.30 元及 1,815,719.03 元的一年內到期的長期借款(附注四(34))系由本集團之子公司的股權作為質押物。

- (c) 於 2022 年 6 月 30 日，長期借款的利率區間為 1.12%至 5.70%(2021 年 12 月 31 日：1.12%至 5.70%)。

(37) 租賃負債

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
租賃負債	2,011,947,670.34	1,979,319,007.98
減：一年內到期的非流動負債 (附注四(34))	(545,713,071.80)	(545,044,859.04)
	<u>1,466,234,598.54</u>	<u>1,434,274,148.94</u>

- (a) 於 2022 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：

- (i) 於 2022 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 12,453,760.89 元(2021 年 12 月 31 日：5,486,628.20 元)。

- (ii) 於 2022 年 6 月 30 日，本集團按新租賃準則進行簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃合同的未來最低應支付租金分別為 102,965,415.51 元和 245,630.26 元(2021 年 12 月 31 日：107,557,690.66 和 6,189,399.04 元)，均為一年內支付。

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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)

(38) 長期應付款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
應付投資款	277,683,201.90	278,165,684.01
應付林地使用權款	41,133,529.59	40,550,123.37
	<u>318,816,731.49</u>	<u>318,715,807.38</u>
減：一年內到期的長期應付款 (附注四(34))	<u>(3,593,460.86)</u>	<u>(3,554,312.67)</u>
	<u>315,223,270.63</u>	<u>315,161,494.71</u>

(39) 遞延收益

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期減少	2022 年 6 月 30 日	形成原因
拆建補償款	1,910,810,303.83	-	(1,843,083,317.31)	67,726,986.52	搬遷及拆遷
科研經費及財 政補貼(a)	<u>438,269,844.71</u>	<u>46,083,189.74</u>	<u>(55,798,886.36)</u>	<u>428,554,148.09</u>	其他
合計	<u>2,349,080,148.54</u>	<u>46,083,189.74</u>	<u>(1,898,882,203.67)</u>	<u>496,281,134.61</u>	

(a) 政府補助專案

	2021 年 12 月 31 日	本期新增 補助金額	本期計入 其他收益金額	2022 年 6 月 30 日	與資產相關/ 與收益相關
科研經費及 財政補貼	<u>438,269,844.71</u>	<u>46,083,189.74</u>	<u>(55,798,886.36)</u>	<u>428,554,148.09</u>	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：

	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
政府補助專案		
科研經費及財政補貼	<u>55,798,886.36</u>	其他收益

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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)

(40) 長期應付職工薪酬

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
應付辭退福利	43,784,304.67	45,811,438.86
減：將於一年內支付的部分 (附注四(30)(c))	<u>(5,376,722.84)</u>	<u>(6,804,254.50)</u>
	<u>38,407,581.83</u>	<u>39,007,184.36</u>

將於一年內支付的應付內退福利在應付職工薪酬列示。

(41) 其他非流動負債

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
醫藥儲備資金	114,524,430.21	104,152,918.64
應付股權回購款(i)	85,752,514.64	85,752,514.64
其他	<u>53,552,383.33</u>	<u>37,782,631.38</u>
	<u>253,829,328.18</u>	<u>227,688,064.66</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(包括本集團的關聯方上海華東實業有限公司(以下簡稱“華東實業”)及上海生物醫藥產業股權投資基金合夥企業(有限合夥)(以下簡稱“生物產業基金”)。本集團于上藥雲健康的持股比例從 72.7478% 下降到 47.974%，並不再合併上藥雲健康。本集團於 2021 年 1 月 12 日授予 B 輪部分投資者(包括生物產業基金)出售期權，在若干事項發生時，該些投資者可以按照約定的價格要求本集團回購其持有的上藥雲健康的股權。本集團將該出售期權確認為一項其他非流動負債，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 2022 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) 股本

	2021 年 12 月 31 日	本期增減變動				2022 年 6 月 30 日
		發行新股(a)	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	852,626,796.00	-	-	852,626,796.00	852,708,396.00
無限售條件股份- 人民幣普通股	1,922,935,018.00	1,698,200.00	-	-	1,698,200.00	1,924,633,218.00
境外上市的外資股	919,072,704.00	-	-	-	-	919,072,704.00
	2,842,007,722.00	1,698,200.00	-	-	1,698,200.00	2,843,705,922.00
	2,842,089,322.00	854,324,996.00	-	-	854,324,996.00	3,696,414,318.00

- (a) 根據中國證券監督管理委員會於2022年3月22日簽發的證監許可[2022] 584號文《關於核准上海醫藥集團股份有限公司非公開發行股票的批復》，本公司獲准向雲南白藥集團股份有限公司和上海潭東企業諮詢服務有限公司非公開發行人民幣普通股852,626,796股，每股發行價格為人民幣16.39元。於2022年3月25日，本公司收到上述股權認購款項，業經普華永道中天會計師事務所(特殊普通合夥)予以驗證並出具普華永道中天驗字(2022)第0271號驗資報告。本次募集資金總額人民幣13,974,553,186.44元，本公司股本增加852,626,796.00元，扣除發行費用42,380,810.90元之後，剩餘13,079,545,579.54元計入資本公積(股本溢價)。

	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

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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) 資本公積

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期減少	2022 年 6 月 30 日
股本溢價(a)	16,353,739,672.84	13,114,562,463.71	-	29,468,302,136.55
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(b)	280,100,858.28	14,457,525.08	-	294,558,383.36
股份支付(c)	67,306,552.32	10,922,309.48	(5,451,222.00)	72,777,639.80
其他	(630,424,030.95)	-	-	(630,424,030.95)
	<u>16,070,723,052.49</u>	<u>13,139,942,298.27</u>	<u>(5,451,222.00)</u>	<u>29,205,214,128.76</u>
	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期減少	2021 年 6 月 30 日
股本溢價(a)	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(b)	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>

- (a) 截至 2022 年 6 月 30 日止六個月期間，資本公積的增加主要系本集團非公開發行 A 股股票所募集資金總額扣除所有的本次非公開發行費用與所發行股票面值總額之間的差額。

截至 2021 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。

- (b) 截至 2022 年 6 月 30 日及 2021 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。
- (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”)。

財務報表附注

截至 2022 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) 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”)。

根據 2022 年 1 月 5 日召開的第七屆董事會第二十八次會議，決議通過的《關於調整 2019 年 A 股股票期權激勵計畫激勵對象名單及期權數量並註銷部分期權的公告》，本公司調整首次授予股票期權總數 23,258,120.00 份。

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2022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
期初發行在外的股票期權份數	28,330,000.00	28,330,000.00
本期授予的股票期權份數	-	-
本期行權的股票期權份數	(1,698,200.00)	-
本期失效的股票期權份數	(2,341,880.00)	-
期末發行在外的股票期權份數	<u>24,289,920.00</u>	<u>28,330,000.00</u>
本期股份支付費用	10,922,309.48	18,850,061.34
累計股份支付費用	78,228,861.80	54,823,892.04

(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 2022 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) 其他綜合收益

	資產負債表中其他綜合收益			截至2022年6月30日止六個月期間合併利潤表中其他綜合收益				
	2021 年 12 月 31 日	其他綜合收益 轉留存收益	2022 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	(14,459,439.68)	-	(35,793,822.46)	(21,334,382.78)	-	-	(21,334,382.78)	-
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	(336,899.65)	-	(480,988.68)	(144,089.03)	-	-	(144,089.03)	-
現金流量套期的有效部分	11,147,712.98	-	9,331,335.66	(1,816,377.32)	-	-	(1,816,377.32)	-
應收款項融資信用減值準備	2,373,068.10	-	4,746,526.88	2,431,985.55	-	(246,448.26)	2,373,458.78	(187,921.49)
外幣報表折算差額	(143,118,647.94)	-	(284,566,386.82)	(145,424,236.23)	-	-	(141,447,738.88)	(3,976,497.35)
	(144,394,206.19)	-	(306,763,335.42)	(166,287,099.81)	-	(246,448.26)	(162,369,129.23)	(4,164,418.84)
	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	(54,800,132.53)	-	(37,199,973.65)	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	(215,296,816.41)	-	(182,084,634.90)	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)

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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) 盈餘公積

	2021 年 12 月 31 日	本期提取	本期減少	2022 年 6 月 30 日
法定盈餘公積金	1,874,700,580.83	-	-	1,874,700,580.83
任意盈餘公積金	117,763,127.56	-	-	117,763,127.56
	<u>1,992,463,708.39</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,992,463,708.39</u>
	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>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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) 未分配利潤

	截至 2022 年 6 月 30 日止六個月期間 金額	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間 金額
期初未分配利潤	28,598,598,034.67	25,054,352,978.09
加：本期歸屬於母公司股東的 淨利潤	3,695,606,535.71	3,567,759,976.70
減：本公司股利分配(a)	<u>(1,552,494,013.56)</u>	<u>(1,364,202,874.56)</u>
期末未分配利潤	<u>30,741,710,556.82</u>	<u>27,257,910,080.23</u>

- (a) 於 2022 年 6 月 30 日，經本公司 2021 年度股東大會審議通過，以股本總數 3,696,414,318 股為基數，向全部股東實施每 10 股派發現金紅利人民幣 4.2 元(含稅)，派發現金紅利總數為民幣 1,552,494,013.56 元。

(47) 營業收入和營業成本

	截至 2022 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
主營業務收入	111,321,711,417.40	104,892,099,331.25
其他業務收入	<u>385,752,910.24</u>	<u>345,369,550.72</u>
	<u>111,707,464,327.64</u>	<u>105,237,468,881.97</u>
	截至 2022 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
主營業務成本	96,484,688,636.77	91,055,912,824.15
其他業務成本	<u>193,790,194.32</u>	<u>169,264,360.33</u>
	<u>96,678,478,831.09</u>	<u>91,225,177,184.48</u>

(a) 主營業務收入和主營業務成本

	截至 2022 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	
	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	109,805,493,890.15	95,497,407,345.83	103,746,843,324.05	90,413,562,698.14
國外銷售	<u>1,516,217,527.25</u>	<u>987,281,290.94</u>	<u>1,145,256,007.20</u>	<u>642,350,126.01</u>
	<u>111,321,711,417.40</u>	<u>96,484,688,636.77</u>	<u>104,892,099,331.25</u>	<u>91,055,912,824.15</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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)

(47) 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 2022 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	
	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	13,049,728,473.61	5,363,233,961.78	12,601,614,547.89	5,203,436,073.74
分銷	99,156,536,947.52	92,127,471,136.40	92,487,385,777.05	86,624,813,834.76
零售	3,530,625,092.45	3,093,261,086.10	3,708,499,971.81	3,206,618,009.69
其他	58,871,626.55	44,737,530.22	228,622,512.16	95,779,490.71
抵消	(4,474,050,722.73)	(4,144,015,077.73)	(4,134,023,477.66)	(4,074,734,584.75)
	<u>111,321,711,417.40</u>	<u>96,484,688,636.77</u>	<u>104,892,099,331.25</u>	<u>91,055,912,824.15</u>

本公司及其子公司主營業務為商品銷售，于商品控制權轉移的時點確認收入。

(48) 稅金及附加

	截至 2022 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	計繳標準
城市維護建設稅	152,178,434.19	131,530,012.10	參見附注三(1)
教育費附加	115,221,475.65	104,621,848.56	
印花稅	56,618,521.35	46,625,146.40	
房產稅	35,031,527.87	27,428,067.03	
土地使用稅	10,607,645.23	8,728,288.40	
其他	4,793,039.48	5,718,097.65	
	<u>374,450,643.77</u>	<u>324,651,460.14</u>	

(49) 銷售費用

	截至 2022 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
市場推廣及廣告成本	3,331,855,615.00	2,879,693,132.25
職工薪酬及相關福利	1,933,128,962.48	1,888,773,823.20
差旅和會議費用	516,783,126.52	553,986,611.87
使用權資產折舊費	167,098,278.14	192,773,744.68
固定資產折舊	103,693,540.96	99,781,082.43
無形資產攤銷	101,745,686.89	102,248,573.96
租賃費	89,026,367.21	39,787,392.27
辦公費用	88,216,844.91	73,460,041.46
其他	462,949,803.27	494,429,934.11
	<u>6,794,498,225.38</u>	<u>6,324,934,336.23</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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)

(50) 管理費用

	截至 2022 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
職工薪酬及相關福利	1,341,205,209.25	1,304,522,810.53
固定資產折舊	151,406,101.42	155,510,446.86
使用權資產折舊費	105,883,547.28	115,160,992.94
差旅和會議費用	74,663,454.47	94,943,519.94
無形資產攤銷	66,900,879.92	67,576,281.50
辦公費用	45,482,439.69	72,525,076.15
租賃費	43,146,210.41	31,941,117.98
維修費	40,582,424.93	35,318,022.26
其他	452,416,723.95	444,833,784.54
	<u>2,321,686,991.32</u>	<u>2,322,332,052.70</u>

(51) 研發費用

	截至 2022 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
職工薪酬及相關福利	331,449,768.08	291,403,747.76
技術開發費	198,722,776.09	272,792,077.56
物料消耗費	90,052,333.62	114,035,439.67
折舊與攤銷	60,586,181.07	56,312,009.20
檢驗費	31,513,202.61	32,194,294.99
使用權資產折舊費	18,823,502.04	16,174,603.09
其他	78,524,339.68	97,116,339.92
	<u>809,672,103.19</u>	<u>880,028,512.19</u>

(52) 財務費用－淨額

	截至 2022 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
借款利息支出	691,677,794.68	532,104,534.22
債券利息支出	98,611,703.26	128,201,773.40
租賃負債利息支出	47,047,917.16	50,771,627.33
減：利息收入	(216,796,397.04)	(158,099,236.75)
匯兌收益	(10,636,877.16)	(9,310,480.58)
其他	39,009,857.87	35,200,487.53
	<u>648,913,998.77</u>	<u>578,868,705.15</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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)

- (i) 本集團將不滿足終止確認條件的應收票據貼現取得的現金確認為短期借款(附注四(26))，並按實際利率法計算利息費用，計入借款利息支出。

四 合併財務報表專案附注(續)

(53) 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 2022 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
原材料、商品及消耗品消耗	95,096,028,034.81	88,703,044,489.60
產成品及在產品庫存的變動	(622,379,099.85)	472,949,858.36
職工薪酬及相關福利等	4,292,199,437.53	4,116,520,887.60
市場推廣及廣告成本	3,331,855,615.00	2,879,693,132.25
差旅和會議費用	603,384,061.02	662,776,739.77
固定資產折舊	536,625,882.08	511,892,720.15
運輸費用	504,749,271.02	623,545,732.35
使用權資產折舊費	360,372,349.44	360,056,234.57
能源及水電費	222,953,558.40	197,370,572.23
無形資產攤銷	200,454,651.32	204,916,932.32
固定資產日常修理費用(i)	159,888,425.07	139,707,733.65
租賃費(ii)	152,317,776.44	94,941,673.40
辦公費用	140,576,105.84	151,603,051.87
其他	1,625,310,082.86	1,633,452,327.48
	<u>106,604,336,150.98</u>	<u>100,752,472,085.60</u>

- (i) 針對不符合固定資產資本化條件的日常修理費用，本集團將與存貨的生產和加工相關的計入存貨成本並相應結轉至營業成本，將與研發部門、行政部門和銷售部門相關的分別計入研發費用、管理費用和銷售費用。

- (ii) 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 2022 年 6 月 30 日止六個月期間的金額為 152,317,776.44 元(截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間：94,941,673.40 元)。

(54) 資產減值轉回

	截至 2022 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
存貨跌價轉回	(39,449,430.51)	(17,435,780.01)
固定資產減值損失	-	1,800,967.41
	<u>(39,449,430.51)</u>	<u>(15,634,812.60)</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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)

(55) 信用減值損失

	截至 2022 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
應收票據減值損失	878,313.33	540,151.52
應收賬款減值損失	220,298,125.92	202,887,540.86
應收款項融資減值損失/(轉回)	2,431,985.55	(1,104,805.47)
其他應收款減值轉回	(5,549,222.57)	(1,857,151.30)
長期應收款減值(轉回)/損失	(366,801.09)	637,822.33
	<u>217,692,401.14</u>	<u>201,103,557.94</u>

(56) 其他收益

	截至 2022 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	與資產相關/ 與收益相關
財政補貼及稅收返還	83,468,051.16	124,086,791.21	與資產/與收益相關
科研經費補貼	38,282,040.80	13,571,450.95	與資產/與收益相關
扶持基金	5,617,040.67	40,201,820.77	與資產/與收益相關
其他	8,499,525.00	14,740,117.82	與收益相關
	<u>135,866,657.63</u>	<u>192,600,180.75</u>	

(57) 投資收益

	截至 2022 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
權益法核算的長期股權投資		
收益	377,554,964.67	609,988,167.57
其他非流動金融資產持有期		
間取得的股利收入	-	1,051,000.00
處置長期股權投資產生的投資		
(損失)/收益	(4,289,289.34)	1,161,900,712.68
應收款項融資貼現損失	(25,650,366.09)	(79,371,433.97)
以攤余成本計量的金融資產		
終止確認損失	(38,368,985.78)	(24,080,881.60)
其他	-	1,700,588.20
	<u>309,246,323.46</u>	<u>1,671,188,152.88</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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)

(58) 公允價值變動收益/(損失)

	截至 2022 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
結構性存款	41,675,677.46	-
其他非流動金融資產	(16,284,331.37)	(43,083,309.92)
衍生工具	-	7,489,654.79
	<u>25,391,346.09</u>	<u>(35,593,655.13)</u>

(59) 資產處置收益

	截至 2022 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	計入截至 2022 年 6 月 30 日止六個月 期間非經常性 損益的金額
固定資產及無形資產處置			
利得(a)	1,422,724,587.58	4,875,555.58	1,422,724,587.58
其他	4,455,076.59	1,049,219.11	4,455,076.59
	<u>1,427,179,664.17</u>	<u>5,924,774.69</u>	<u>1,427,179,664.17</u>

(a) 截至 2022 年 6 月 30 日止六個月期間，固定資產及無形資產處置利得主要系正大青春寶西溪路 551 號地塊進行收儲形成的收益(附注四(16))。

(60) 營業外收入

	截至 2022 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	計入截至 2022 年 6 月 30 日止六個月 期間非經常性 損益的金額
違約金及賠償款	226,633.55	2,420,974.65	226,633.55
其他	9,775,060.79	25,274,376.42	9,775,060.79
	<u>10,001,694.34</u>	<u>27,695,351.07</u>	<u>10,001,694.34</u>

(61) 營業外支出

	截至 2022 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	計入截至 2022 年 6 月 30 日止六個月 期間非經常性 損益的金額
訴訟賠償款	30,007,104.05	-	30,007,104.05
對外捐贈	15,933,422.03	24,826,345.13	15,933,422.03
其他	5,302,771.62	15,433,156.35	5,302,771.62
	<u>51,243,297.70</u>	<u>40,259,501.48</u>	<u>51,243,297.70</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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) 所得稅費用

	截至 2022 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
按稅法及相關規定計算的當期		
所得稅	1,079,400,804.77	908,988,495.96
遞延所得稅	114,342,716.46	143,784,080.70
	<u>1,193,743,521.23</u>	<u>1,052,772,576.66</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 2022 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
利潤總額	5,757,962,951.48	5,217,563,188.52
按適用稅率計算的所得稅	1,439,490,737.87	1,304,390,797.13
稅收優惠的影響	(293,576,870.18)	(155,163,981.97)
非應納稅收入	(93,974,658.34)	(196,070,156.14)
不得扣除的成本、費用和損失	78,282,819.28	51,917,176.17
研發費用加計扣除	(94,000,448.54)	(91,534,704.95)
使用前期未確認遞延所得稅		
資產的可抵扣虧損	(19,838,259.66)	(20,435,484.33)
當期未確認遞延所得稅資產的		
可抵扣虧損	177,360,200.80	159,668,930.75
所得稅費用	<u>1,193,743,521.23</u>	<u>1,052,772,576.66</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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) 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 2022 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
歸屬於母公司普通股股東的 合併淨利潤	3,695,606,535.71	3,567,759,976.70
本公司發行在外普通股的 加權平均數	3,269,007,816.00	2,842,089,322.00
基本每股收益	1.13	1.26

(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 2022 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 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)。

(64) 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 2022 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
保證金、押金、往來款及 代墊款	514,782,464.48	344,888,204.50
利息收入	200,511,601.47	158,928,915.69
專項補貼、政府補助款	152,561,466.45	161,094,155.01
營業外收入	8,507,325.56	25,839,940.79
其他	8,938,393.25	18,537,122.79
	885,301,251.21	709,288,338.78

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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) 現金流量表項目注釋(續)

(b) 支付的其他與經營活動有關的現金

	截至 2022 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
日常開支	5,137,172,176.00	4,717,774,100.92
支付往來款、代墊款	1,049,036,307.73	626,535,658.36
營業外支出	22,127,548.74	38,720,711.55
銀行手續費	33,421,496.36	33,604,403.41
其他	5,250,168.43	11,166,465.27
	<u>6,247,007,697.26</u>	<u>5,427,801,339.51</u>

(c) 收到的其他與投資活動有關的現金

	截至 2022 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
收回三個月以上的定期存款	466,223,899.99	190,000,000.00
票據保證金解凍	75,429,708.39	-
收回聯營企業借款	-	120,000,000.00
預收拆遷補償款	-	100,455,483.00
其他	9,559,211.48	4,725,475.93
	<u>551,212,819.86</u>	<u>415,180,958.93</u>

(d) 支付的其他與投資活動有關的現金

	截至 2022 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
搬遷支出	218,173,778.90	-
三個月以上的定期存款增加	209,341,000.00	90,000,000.00
對聯合營企業增資	127,678,680.00	15,002,480.00
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
其他	5,100,000.00	150,000.00
	<u>560,293,458.90</u>	<u>1,766,361,111.44</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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) 現金流量表項目注釋(續)

(e) 收到的其他與籌資活動有關的現金

	截至 2022 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
收到關聯方往來款	150,000,000.00	83,340,000.00
子公司向其少數股東借款	129,000,439.48	33,067,778.49
預收增資款	-	1,166,118,438.13
其他	6,752,296.23	-
	<u>285,752,735.71</u>	<u>1,282,526,216.62</u>

(f) 支付的其他與籌資活動有關的現金

	截至 2022 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
償還關聯方往來款	1,000,000,000.00	-
償還租賃負債支付的金額	357,167,359.75	330,513,721.32
歸還定增保證金	130,000,000.00	-
子公司對其少數股東還款	107,045,963.16	250,596,072.21
收購少數股權	-	6,988,800.00
	<u>1,594,213,322.91</u>	<u>588,098,593.53</u>

截至 2022 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 509,485,136.19 元(截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間：425,455,394.72 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 2022 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) 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 2022 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
淨利潤	4,564,219,430.25	4,164,790,611.86
加：資產減值轉回	(39,449,430.51)	(15,634,812.60)
信用減值損失	217,692,401.14	201,103,557.94
使用權資產折舊	360,372,349.44	360,056,234.57
固定資產及投資性房地產折舊	543,044,532.13	517,744,650.18
無形資產攤銷	200,454,651.32	204,916,932.32
長期待攤費用攤銷	85,136,528.84	89,439,886.37
生物性資產折舊	4,674,695.52	4,144,231.46
處置固定資產、無形資產和其 他長期資產的收益	(1,427,179,664.17)	(5,924,774.69)
公允價值變動(收益)/損失	(25,391,346.09)	35,593,655.13
財務費用	838,326,090.43	712,179,915.91
投資收益	(373,265,675.33)	(1,774,640,468.45)
遞延所得稅資產增加	(65,961,077.03)	(74,371,059.68)
遞延所得稅負債增加	180,550,241.75	217,932,536.35
存貨的減少	(597,243,822.46)	467,369,561.16
經營性應收項目的增加	(8,098,163,984.59)	(6,731,440,105.53)
經營性應付項目的增加	3,076,003,018.87	3,797,757,467.50
經營活動產生的現金流量淨額	<u>(556,181,060.49)</u>	<u>2,171,018,019.80</u>

現金及現金等價物淨變動情況

	截至 2022 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
現金及現金等價物的期末餘額	24,480,504,417.38	20,349,388,821.55
減：現金及現金等價物的期初 餘額	(20,137,500,219.76)	(19,576,444,789.85)
現金及現金等價物淨增加額	<u>4,343,004,197.62</u>	<u>772,944,031.70</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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) 現金流量表補充資料(續)

(b) 取得子公司

(i) 取得子公司

截至 2022 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 -

加：前期發生的企業合併於本期支付的現金和現金
等價物 20,262,946.00

其中：江蘇省潤天生化醫藥有限公司 16,956,696.00

取得子公司支付的現金淨額 20,262,946.00

截至 2022 年 6 月 30 日止六個月期間取得子公司的價格

前期取得子公司的價格

江蘇省潤天生化醫藥有限公司 360,000,000.00

其他子公司 51,164,600.00

411,164,600.00

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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) 現金流量表補充資料(續)

(c) 現金及現金等價物

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
現金	24,480,504,417.38	20,137,500,219.76
其中：庫存現金	5,677,474.03	5,022,850.35
可隨時用於支付的銀行存款	24,474,826,943.35	20,132,477,369.41
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>24,480,504,417.38</u>	<u>20,137,500,219.76</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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)

(66) 外幣貨幣性項目

2022 年 6 月 30 日			
	外幣餘額	折算匯率	人民幣餘額
貨幣資金—			
美元	34,841,541.70	6.7114	233,835,522.97
港元	9,678,821.34	0.8552	8,277,328.01
澳元	8,108,297.69	4.6145	37,415,739.69
歐元	2,584,833.01	7.0084	18,115,543.67
其他	437,503,341.35	—	32,767,288.13
			<u>330,411,422.47</u>
應收賬款—			
美元	12,361,780.61	6.7114	82,964,854.39
港元	391,834.50	0.8552	335,096.86
澳元	4,139,497.74	4.6145	19,101,712.32
紐西蘭元	13,292,043.63	4.1771	55,522,195.45
歐元	525,712.44	7.0084	3,684,403.06
其他	882,682,741.98	—	12,411,487.00
			<u>174,019,749.08</u>
其他應收款—			
美元	1,347,902.49	6.7114	9,046,312.77
港元	4,719,046.35	0.8552	4,035,728.44
澳元	3,237.10	4.6145	14,937.60
歐元	314,950.07	7.0084	2,207,296.07
其他	94,116,985.80	—	1,304,438.34
			<u>16,608,713.22</u>
短期借款—			
美元	850,000.00	6.7114	5,704,690.00
紐西蘭元	2,972,140.29	4.1771	12,414,927.21
歐元	226,817.25	7.0084	1,589,626.01
			<u>19,709,243.22</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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)

(66) 外幣貨幣性項目(續)

2022 年 6 月 30 日			
	外幣餘額	折算匯率	人民幣餘額
應付帳款—			
美元	4,819,740.70	6.7114	32,347,207.73
港元	15,408,837.02	0.8552	13,177,637.42
澳元	2,426,481.27	4.6145	11,196,997.82
紐西蘭元	7,420,388.71	4.1771	30,995,705.68
歐元	5,744,300.52	7.0084	40,258,355.76
其他	331,094,182.72	—	12,177,190.68
			<u>140,153,095.09</u>
其他應付款—			
美元	166,184,364.72	6.7114	1,115,329,745.38
港元	48,901,000.96	0.8552	41,820,136.02
澳元	152,334.58	4.6145	702,947.92
紐西蘭元	11,973,995.02	4.1771	50,016,574.60
歐元	132,766.90	7.0084	930,483.54
其他	798,636,504.43	—	33,174,371.39
			<u>1,241,974,258.85</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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)

(66) 外幣貨幣性項目(續)

	2022 年 6 月 30 日		
	外幣餘額	折算匯率	人民幣餘額
一年內到期的長期借款—			
歐元	147,257.16	7.0084	1,032,037.08
美元	745,216.34	6.7114	5,001,444.94
			<u>6,033,482.02</u>
一年內到期的租賃負債—			
美元	355,825.35	6.7114	2,388,086.25
港元	6,105,630.67	0.8552	5,221,535.35
澳元	1,416,487.41	4.6145	6,536,381.15
紐西蘭元	3,862,851.06	4.1771	16,135,515.16
			<u>30,281,517.91</u>
長期借款—			
美元	468,692,000.00	6.7114	3,145,579,488.80
紐西蘭元	55,913,343.43	4.1771	233,555,626.84
歐元	506,583.14	7.0084	3,550,337.28
			<u>3,382,685,452.92</u>
長期應付款—			
澳元	55,955,239.35	4.6145	<u>258,205,451.98</u>
租賃負債—			
美元	1,235,300.96	6.7114	8,290,598.86
港元	8,039,376.47	0.8552	6,875,274.76
澳元	96,274.24	4.6145	444,257.48
紐西蘭元	35,867,688.90	4.1771	149,822,923.30
			<u>165,433,054.40</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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 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	51,000,000	-	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 2022 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 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 2022 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 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
上藥華西(四川)醫藥有限公司	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 2022 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 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 2022 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 2022 年 6 月 30 日止六個月期間 向少數股東分派股利(i)	2022 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%	47,739,574.35	16,275,000.00	1,023,846,461.26
上藥華西(四川)醫藥有限公司及其子公司	49.00%	20,982,343.56	-	1,117,030,642.80

(i) 截至 2022 年 6 月 30 日止六個月期間向少數股東宣告分派的股利，均已於當期支付。

	2022 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)	3,537,121,056.31	1,289,845,673.36	4,826,966,729.67	(2,080,140,305.59)	(30,878,244.50)	(2,111,018,550.09)
上藥華西(四川)醫藥有限公司及其子公司(注 2)	2,515,578,526.86	462,498,266.94	2,978,076,793.80	(612,143,265.05)	(90,036,787.29)	(702,180,052.34)

	2021 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	3,247,612,614.48	1,261,021,916.50	4,508,634,530.98	(1,859,418,780.39)	(28,791,861.15)	(1,888,210,641.54)
上藥華西(四川)醫藥有限公司及其子公司	2,329,557,591.33	461,736,506.27	2,791,294,097.60	(485,167,743.48)	(76,114,008.27)	(561,281,751.75)

注 1：上藥集團常州藥業股份有限公司 2022 年 6 月 30 日合併報表中歸屬於少數股東的權益為 486,271,386.43 元，歸屬於少數股東的綜合收益為 27,388,016.21 元。

注 2：上藥華西(四川)醫藥有限公司 2022 年 6 月 30 日合併報表中歸屬於少數股東的權益為 3,610,273.50 元，歸屬於少數股東的綜合損失為 60,827.54 元。

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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 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 2022 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	2,974,931,874.24	111,860,141.61	111,799,290.14	(86,414,467.81)
上藥華西(四川)醫藥有限公司及其子公司	1,735,729,575.55	42,884,419.60	42,884,419.60	26,853,224.30
	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)
上藥華西(四川)醫藥有限公司及其子公司	1,569,237,018.38	57,902,799.19	57,902,799.19	1,653,723,798.77

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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 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%
中美上海施實製藥 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

	2022 年 6 月 30 日 (人民幣千元) 上海和黃藥業 有限公司	2021 年 12 月 31 日 (人民幣千元) 上海和黃藥業 有限公司
流動資產	1,528,413	1,215,816
其中：現金和現金等價物	388,783	319,913
非流動資產	571,956	583,267
資產合計	2,100,369	1,799,083
流動負債	1,002,530	824,716
非流動負債	37,761	42,890
負債合計	1,040,291	867,606
少數股東權益	-	-
歸屬於母公司股東權益	1,060,078	931,476
按持股比例計算的淨資產 份額(i)	530,039	465,738
調整事項		
一內部交易未實現利潤	(11,541)	(10,559)
對合營企業投資的帳面價值	518,498	455,179
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 2022 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 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 2022 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 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
營業收入	1,361,975	1,174,800
財務收入	(3,312)	(4,590)
所得稅費用	71,419	63,523
淨利潤	428,601	372,968
其他綜合收益	-	-
綜合收益總額	<u>428,601</u>	<u>372,968</u>
本集團本期收到/應收的來自合 營企業的股利	<u>150,000</u>	<u>275,000</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 2022 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 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

	2022 年 6 月 30 日 (人民幣千元)		2021 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	7,570,236	1,293,771	9,006,030	1,200,185
非流動資產	2,473,551	577,083	2,605,938	678,653
資產合計	10,043,787	1,870,854	11,611,968	1,878,838
流動負債	4,419,229	900,938	6,246,174	1,079,844
非流動負債	585,518	1,719	601,044	16,228
負債合計	5,004,747	902,657	6,847,218	1,096,072
少數股東權益	-	-	-	-
歸屬於母公司股東權益	5,039,040	968,197	4,764,750	782,766
按持股比例計算的淨資產 份額(i)	1,511,712	290,459	1,429,425	234,830
調整事項				
— 商譽	-	-	-	-
— 內部交易未實現利潤	(19,451)	(5,876)	(22,460)	(2,855)
對聯營企業權益投資的 帳面價值	1,492,261	284,583	1,406,965	231,975
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 2022 年 6 月 30 日止六個月期間 (人民幣千元)		截至 2021 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	5,773,312	1,065,900	7,138,380	2,318,988
淨利潤	274,290	185,431	618,298	188,491
其他綜合收益	-	-	-	-
綜合收益總額	274,290	185,431	618,298	188,491
本集團本期應收的來自 聯營企業的股利	-	-	-	-

- (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 2022 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 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 2022 年 6 月 30 日止六個月期間 (人民幣千元)	截至 2021 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	1,728,998	1,670,456
下列各項按持股比例計算的 合計數		
淨利潤(i)	4,918	12,250
其他綜合收益(i)	-	-
綜合收益總額	<u>4,918</u>	<u>12,250</u>
聯營企業：		
投資帳面價值合計	5,653,464	5,363,625
下列各項按持股比例計算的 合計數		
淨利潤(i)	21,413	173,178
其他綜合(虧損)/收益(i)	(144)	795
綜合收益總額	<u>21,269</u>	<u>173,973</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。

六 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 2022 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 分部資訊(續)

(1) 截至 2022 年 6 月 30 日止六個月期間及 2022 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	13,049,728,473.60	99,156,536,947.52	3,530,625,092.45	559,260,217.39	(4,588,686,403.32)	111,707,464,327.64
其中：對外交易收入	11,052,129,356.07	96,889,591,490.16	3,521,726,544.31	244,016,937.10	-	111,707,464,327.64
分部間交易收入	1,997,599,117.53	2,266,945,457.36	8,898,548.14	315,243,280.29	(4,588,686,403.32)	-
減：營業成本	(5,363,233,961.78)	(92,127,471,136.40)	(3,093,261,086.10)	(335,700,745.02)	4,241,188,098.21	(96,678,478,831.09)
稅金及附加	(138,100,179.82)	(219,368,936.04)	(7,625,911.76)	(9,355,616.15)	-	(374,450,643.77)
銷售費用	(4,566,553,503.98)	(1,886,758,303.68)	(325,116,664.67)	(57,601,817.42)	41,532,064.37	(6,794,498,225.38)
管理費用	(935,541,508.08)	(1,093,182,871.13)	(127,385,444.38)	(178,264,933.17)	12,687,765.44	(2,321,686,991.32)
研發費用	(809,672,103.19)	-	-	-	-	(809,672,103.19)
分部利潤	1,236,627,216.75	3,829,755,700.27	(22,764,014.46)	(21,662,894.37)	(293,278,475.30)	4,728,677,532.89
未分配：						
財務費用淨額						(648,913,998.77)
資產減值轉回						39,449,430.51
信用減值損失						(217,692,401.14)
加：公允價值變動損失						25,391,346.09
投資收益						309,246,323.46
其他收益						135,866,657.63
資產處置收益						1,427,179,664.17
營業利潤						5,799,204,554.84
折舊與攤銷	428,213,716.43	560,699,903.13	80,415,159.41	124,353,978.28	-	1,193,682,757.25
資本性支出	427,016,088.05	216,631,235.83	13,557,116.08	276,340,262.20	-	933,544,702.16
資產	39,525,589,641.91	124,875,648,183.15	2,904,906,326.22	52,285,816,719.46	(43,467,468,482.24)	176,124,492,388.50
長期股權投資－聯營企業－淨值	3,765,710,784.18	1,785,922,025.87	754,415.26	1,802,292,869.08	-	7,354,680,094.39
長期股權投資－合營企業－淨值	580,203,007.69	354,788,871.21	-	1,310,756,870.70	-	2,245,748,749.60
未分配：						
遞延所得稅資產						1,426,094,564.37
總資產						187,151,015,796.86
負債	18,071,981,559.13	99,206,124,600.16	2,406,448,331.54	18,891,432,468.11	(29,028,590,638.16)	109,547,396,320.78
未分配：						
遞延所得稅負債						1,167,156,585.92
應交所得稅						716,295,388.29
總負債						111,430,848,294.99

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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 分部資訊(續)

(2) 截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間及 2021 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	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	(5,203,436,073.74)	(86,624,813,834.76)	(3,206,618,009.69)	(326,128,322.10)	4,135,819,055.81	(91,225,177,184.48)
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	(4,203,589,740.96)	(1,791,594,905.49)	(330,972,351.84)	(60,765,665.66)	61,988,327.72	(6,324,934,336.23)
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	38,550,859,261.51	116,720,168,033.60	2,552,452,978.80	36,513,418,393.33	(41,342,209,794.87)	152,994,688,872.37
長期股權投資－聯營企業－淨值	3,424,947,045.18	1,803,440,243.73	739,522.77	1,732,334,667.86	-	6,961,461,479.54
長期股權投資－合營企業－淨值	518,781,565.47	340,133,254.14	-	1,252,899,054.77	-	2,111,813,874.38
未分配：						
遞延所得稅資產						1,367,544,935.42
總資產						163,435,509,161.71
負債	18,343,256,283.16	86,049,942,268.30	2,018,303,126.78	7,403,371,286.56	(11,165,504,503.61)	102,649,368,461.19
未分配：						
遞延所得稅負債						998,768,820.78
應交所得稅						721,161,742.64
總負債						104,369,299,024.61

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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 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

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期減少	2022 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

	2022 年 6 月 30 日		2021 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	19.38%	19.38%	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五(1)。

(3) 合營企業和聯營企業情況

除附注四(14)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
上海華仁醫藥有限公司	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 2022 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 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

雲南白藥集團股份有限公司	持有本公司 5%股份以上的股東
上海潭東企業諮詢服務有限公司	同受最終控制方控制
上實國際投資有限公司	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
永發印務有限公司	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 2022 年 6 月 30 日止 六個月期間 (人民幣千元)	截至 2021 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	884,979.75	1,156,882.30
中美上海施貴寶製藥有限公司	採購商品	協商確定	196,071.65	136,482.33
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	163,545.21	159,701.58
上海博萊科信誼藥業有限責任 公司	採購商品	協商確定	76,510.07	102,661.68
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	69,471.66	153,827.97
雲南白藥集團股份有限公司及其 下屬子公司	採購商品	協商確定	67,139.96	-
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	35,831.87	58,868.50
上海復旦張江生物醫藥股份 有限公司	採購商品	協商確定	26,286.70	40,127.09
永發印務有限公司	採購商品	協商確定	21,772.23	18,692.39
其他	採購商品及 接受勞務	協商確定	44,134.83	74,508.99
			<u>1,585,743.93</u>	<u>1,901,752.83</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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 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 2022 年 6 月 30 日止 六個月期間 (人民幣千元)	截至 2021 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	1,751,886.83	1,514,423.02
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	185,346.45	79,685.71
雲南白藥集團股份有限公司及其 下屬子公司	銷售商品	協商確定	145,179.88	-
重慶醫藥上海藥品銷售有限公司	銷售商品	協商確定	36,565.36	23,517.20
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	36,057.75	40,264.32
上海和黃藥業有限公司	銷售商品	協商確定	35,308.40	44,149.69
其他	銷售商品及 提供勞務	協商確定	18,700.70	37,962.91
			<u>2,209,045.37</u>	<u>1,740,002.85</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 2022 年 6 月 30 日止六個月期間 租賃收入 (人民幣千元)	截至 2021 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	5,250.24	5,404.07
上海英達萊置業有限公司	房屋建築物	2,403.45	2,403.45
上海和黃藥業有限公司	房屋建築物	-	1,231.27
		<u>7,653.69</u>	<u>9,038.79</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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 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 2022 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 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)
上藥集團	房屋建築物	14,772.55	16,362.23
上海英達萊物業有限公司	房屋建築物	8,225.76	6,524.19
		<u>22,998.31</u>	<u>22,886.42</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 2022 年 6 月 30 日止六個月期間 (人民幣千元)	截至 2021 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>3,786.66</u>	<u>2,128.28</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 2022 年 6 月 30 日止六個月期間 (人民幣千元)	截至 2021 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>1,348.19</u>	<u>981.57</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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 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 2022 年 6 月 30 日止六個月期間 (人民幣千元)	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間 (人民幣千元)
關聯交易定價原則			
上海惠永藥物研究有限公司	按實際發生額雙方 協商確定	471.70	1,132.08

(d) 資產出售

關聯方	關聯交易 內容	關聯交易 定價政策	截至 2022 年 6 月 30 日止六個月期間 (人民幣千元)	截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間 (人民幣千元)
浙江上藥九洲生物製藥有限公司	資產出售	協商確定	13,780.00	-

(e) 關鍵管理人員薪酬

	截至 2022 年 6 月 30 日止六個月期間 (人民幣千元)	截至 2021 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	20,983.47	23,698.71
股票期權	1,248.26	1,939.79
	22,231.73	25,638.50

(f) 利息

利息收入

	截至 2022 年 6 月 30 日止六個月期間 (人民幣千元)	截至 2021 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	2,570.52	7,037.81

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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 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 2022 年 6 月 30 日止六個月期間 (人民幣千元)	截至 2021 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>47,201.00</u>	<u>36,824.22</u>
--------------	------------------	------------------

(g) 終止確認應收賬款及應收款項融資支出

	截至 2022 年 6 月 30 日止六個月期間 (人民幣千元)	截至 2021 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>304.32</u>	<u>3,830.68</u>
--------------	---------------	-----------------

(h) 資金存貸

	截至 2022 年 6 月 30 日止 六個月期間 (人民幣千元)	截至 2021 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>60,267.91</u>	<u>(319,325.66)</u>
--------------	------------------	---------------------

資金貸入

上海上實集團財務有限公司	<u>1,415,329.99</u>	<u>1,226,000.00</u>
--------------	---------------------	---------------------

歸還貸款

上海上實集團財務有限公司	<u>1,031,250.00</u>	<u>(621,514.66)</u>
--------------	---------------------	---------------------

資金收回

上海華仁醫藥有限公司	<u>566.04</u>	<u>500.00</u>
------------	---------------	---------------

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(i) 銀行承兌匯票貼現

		截至 2022 年 6 月 30 日止 六個月期間 (人民幣千元)	截至 2021 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	29,964.52	222,278.59

(6) 關聯方餘額

		2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
		帳面餘額 (人民幣千元)	壞賬準備 (人民幣千元)	帳面餘額 (人民幣千元)	壞賬準備 (人民幣千元)
應收賬款	江西南華醫藥有限公司及其下屬子公司	673,549.04	799.81	727,411.83	948.60
	上海醫藥大健康雲商股份有限公司下屬子公司	98,192.78	237.02	65,280.68	189.73
	雲南白藥集團股份有限公司及其下屬子公司	69,448.52	314.48	-	-
	上海雷允上北區藥業股份有限公司及其下屬子公司	15,681.28	640.86	30,353.55	707.15
	上海和黃藥業有限公司	10,617.63	41.41	2,434.55	9.49
	重慶醫藥上海藥品銷售有限公司	9,786.82	2,250.65	15,456.87	2,250.07
	其他	4,362.21	611.19	14,596.26	924.92
		<u>881,638.28</u>	<u>4,895.42</u>	<u>855,533.74</u>	<u>5,029.96</u>
其他應收款	上海復旦張江生物醫藥股份有限公司	14,709.98	6.84	-	-
	上海羅氏製藥有限公司	13,572.80	374.79	14,565.01	384.94
	上海海外聯合投資股份有限公司	13,297.64	392.39	13,297.64	392.39
	中美上海施貴寶製藥有限公司	-	-	57,386.33	40.17
	其他	33,423.26	12,976.76	22,014.40	12,157.55
		<u>75,003.68</u>	<u>13,750.78</u>	<u>107,263.38</u>	<u>12,975.05</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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 關聯方關係及其交易(續)

(6) 關聯方餘額(續)

		2022 年 6 月 30 日 (人民幣千元)	2021 年 12 月 31 日 (人民幣千元)
預付帳款	雲南白藥集團股份有限公司及其下屬子 公司	16,759.52	-
	上海和黃藥業有限公司及其下屬子公司	2,114.58	3,168.92
	其他	2,820.99	3,438.16
		<u>21,695.09</u>	<u>6,607.08</u>
應付帳款	上海羅氏製藥有限公司	195,119.66	265,825.63
	上海復旦張江生物醫藥股份有限公司	49,611.54	54,513.63
	中美上海施貴寶製藥有限公司	27,668.91	15,124.62
	上海博萊科信誼藥業有限責任公司	21,565.46	21,325.63
	上海醫藥大健康雲商股份有限公司下屬 子公司	17,133.27	33,161.74
	永發印務有限公司及其子公司	16,501.03	18,380.04
	上海雷允上北區藥業股份有限公司及其 下屬子公司	16,448.52	21,497.82
	上海和黃藥業有限公司及其下屬子公司	13,525.98	12,542.21
	上海信誼百路達藥業有限公司及其下屬 子公司	11,801.09	9,587.66
	雲南白藥集團股份有限公司及其下屬子 公司	11,787.11	-
	其他	27,271.02	28,467.21
		<u>408,433.59</u>	<u>480,426.19</u>
其他應付款	SPH-BIOCAD(HK)Limited	1,228,183.42	1,166,750.46
	上海醫藥(集團)有限公司	313,472.28	12,129.57
	雲南白藥集團股份有限公司	279,563.25	-
	上海上實(集團)有限公司	151,946.76	908,790.00
	上海潭東企業諮詢服務有限公司	78,540.00	30,000.00
	上實國際投資有限公司	70,034.03	-
	上海信誼百路達藥業有限公司	9,103.31	9,120.11
	其他	2,736.11	4,859.48
		<u>2,133,579.16</u>	<u>2,131,649.62</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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 關聯方關係及其交易(續)

(6) 關聯方餘額(續)

		2022 年 6 月 30 日 (人民幣千元)	2021 年 12 月 31 日 (人民幣千元)
其他非流動負債	上海生物醫藥產業股權投資基金合夥企業(有限合夥)	60,917.91	60,917.91
合同負債	江西南華醫藥有限公司及其下屬子公司	54,402.24	38,143.76
	上海循曜生物科技有限公司	5,413.87	6,649.76
	其他	2,279.71	2,260.77
		62,095.82	47,054.29
租賃負債	上藥集團	18,246.05	44,498.48
短期借款	上海上實集團財務有限公司	2,529,043.62	2,144,963.63
銀行存款	上海上實集團財務有限公司	2,958,377.23	2,890,744.20
保證金	上海上實集團財務有限公司	477.49	7,842.61

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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 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

本集團無重大為其他單位提供的債務擔保形成的或有負債。

九 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：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
房屋、建築物及機器設備	<u>355,748,134.05</u>	<u>355,215,814.07</u>

十 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 2022 年 7 月 6 日完成了 2022 年度第四期超短期融資券的發行工作，發行總額 30 億，票面利率 1.70%，期限 162 天，募集資金已於 2022 年 7 月 7 日到賬；於 2022 年 7 月 12 日完成了 2022 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 1.70%，期限 190 天，募集資金已於 2022 年 7 月 13 日到賬。

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
一年以內	40,715,175.02	25,792,246.83
一到二年	35,124,565.45	23,652,999.50
二到五年	41,884,662.88	61,221,365.83
五年以上	4,803,732.00	4,711,353.00
	<u>122,528,135.35</u>	<u>115,377,965.16</u>

十二 金融工具及相關風險

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。

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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)

十二 金融工具及相關風險(續)

(1) 市場風險(續)

(a) 外匯風險(續)

於 2022 年 6 月 30 日及 2021 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：

	2022 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	173,588,681.35	16,371,427.23	189,960,108.58
應收款項	54,026,411.09	3,684,403.06	57,710,814.15
	<u>227,615,092.44</u>	<u>20,055,830.29</u>	<u>247,670,922.73</u>
外幣金融負債-			
應付款項	<u>12,540,921.60</u>	<u>40,112,980.94</u>	<u>52,653,902.54</u>
	2021 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	260,125,139.26	17,086,932.14	277,212,071.40
應收款項	21,435,599.89	5,457,535.62	26,893,135.51
	<u>281,560,739.15</u>	<u>22,544,467.76</u>	<u>304,105,206.91</u>
外幣金融負債-			
應付款項	103,676,436.71	3,470,061.04	107,146,497.75
一年內到期的長期借款	-	3,657,378.30	3,657,378.30
	<u>103,676,436.71</u>	<u>7,127,439.34</u>	<u>110,803,876.05</u>

於 2022 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，則本集團將減少或增加稅前利潤 10,753,708.54 元(2021 年 12 月 31 日：減少或增加 8,894,215.12 元)。

財務報表附注

截至 2022 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)

十二 金融工具及相關風險(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 2022 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 4,639,283,905.61 元(2021 年 12 月 31 日：4,148,541,479.80 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 2022 年 6 月 30 日止及 2021 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 2022 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 5,172,166.35 元(2021 年 12 月 31 日：4,016,005.36 元)。

(c) 其他價格風險

本集團其他價格風險主要產生于各類權益工具投資，存在權益工具價格變動的風險。

於 2022 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 139,466,560.42 元(2021 年 12 月 31 日：約 138,043,066.08 元)，增加或減少其他綜合收益約 5,205,803.04 元(2021 年 12 月 31 日：約 7,339,241.32 元)。

財務報表附注

截至 2022 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)

十二 金融工具及相關風險(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 2022 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(2021 年 12 月 31 日：無)。

(3) 流動風險

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 2022 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)

十二 金融工具及相關風險(續)

(3) 流動風險(續)

	2022 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	29,000,855,209.63	-	-	-	29,000,855,209.63
衍生金融負債	2,984,912.95	-	-	-	2,984,912.95
應付票據	4,378,911,673.60	-	-	-	4,378,911,673.60
應付帳款	40,385,685,910.30	-	-	-	40,385,685,910.30
其他應付款	15,191,131,750.00	-	-	-	15,191,131,750.00
一年內到期的長期應付款	3,593,460.86	-	-	-	3,593,460.86
一年內到期的長期借款	627,332,079.44	-	-	-	627,332,079.44
一年內到期的租賃負債	613,251,202.92	-	-	-	613,251,202.92
其他流動負債	6,041,219,178.08	-	-	-	6,041,219,178.08
長期借款	-	7,374,371,481.88	76,000,000.00	252,499,910.85	7,702,871,392.73
租賃負債	-	592,242,566.85	919,318,205.18	463,721,336.64	1,975,282,108.67
長期應付款	-	509,120,907.55	14,616,000.00	253,201,800.00	776,938,707.55
其他非流動負債	-	-	85,752,514.64	-	85,752,514.64
借款利息	716,315,933.42	81,274,634.36	29,787,183.86	57,174,865.46	884,552,617.10
	<u>96,961,281,311.20</u>	<u>8,557,009,590.64</u>	<u>1,125,473,903.68</u>	<u>1,026,597,912.95</u>	<u>107,670,362,718.47</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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)

十二 金融工具及相關風險(續)

(3) 流動風險(續)

	2021 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	22,514,574,027.35	-	-	-	22,514,574,027.35
衍生金融負債	774,097.78	-	-	-	774,097.78
應付票據	4,764,748,001.67	-	-	-	4,764,748,001.67
應付帳款	37,230,666,373.90	-	-	-	37,230,666,373.90
其他應付款	13,062,527,812.97	-	-	-	13,062,527,812.97
一年內到期的長期應付款	3,564,312.67	-	-	-	3,564,312.67
一年內到期的長期借款	33,443,394.84	-	-	-	33,443,394.84
一年內到期的租賃負債	599,253,757.66	-	-	-	599,253,757.66
其他流動負債	9,077,033,424.66	-	-	-	9,077,033,424.66
其他非流動負債	-	-	85,752,514.64	-	85,752,514.64
長期借款	-	6,901,569,347.87	87,657,378.30	168,524,977.31	7,157,751,703.48
租賃負債	-	547,735,064.56	651,015,968.15	554,664,692.69	1,753,415,725.40
長期應付款	-	22,319,445.14	502,270,628.31	254,640,900.00	779,230,973.45
借款利息	461,742,000.24	84,556,549.78	62,093,444.25	35,749,249.77	644,141,244.04
	<u>87,748,327,203.74</u>	<u>7,556,180,407.35</u>	<u>1,388,789,933.65</u>	<u>1,013,579,819.77</u>	<u>97,706,877,364.51</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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)

十二 金融工具及相關風險(續)

(3) 流動風險(續)

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(37)(a))：

	2022 年 6 月 30 日				合計
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	
未納入租賃負債的 未來合同現金流	2,983,346.29	3,080,064.38	6,280,789.96	109,560.26	12,453,760.89

	2021 年 12 月 31 日				合計
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	
未納入租賃負債的 未來合同現金流	2,433,559.83	1,232,250.53	1,820,817.84	-	5,486,628.20

銀行借款及其他借款償還期分析如下：

	2022 年 6 月 30 日		2021 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	29,628,187,289.07	6,041,219,178.08	22,548,017,422.19	9,077,033,424.66
1 至 2 年	7,374,371,481.88	-	6,901,569,347.87	-
2 年至 5 年	76,000,000.00	-	87,657,378.30	-
超過 5 年	252,499,910.65	-	168,524,977.31	-
	37,331,058,681.60	6,041,219,178.08	29,705,769,125.67	9,077,033,424.66

十三 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。

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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)

十三 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

於 2022 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	-	3,690,399.91	-	3,690,399.91
交易性金融資產	-	-	10,601,334,943.42	10,601,334,943.42
應收款項融資—				
應收票據	-	-	1,452,772,469.61	1,452,772,469.61
其他非流動金融資產	264,959,667.28	-	1,115,470,993.48	1,380,430,660.76
其他權益工具投資	52,058,030.39	-	-	52,058,030.39
金融資產合計	317,017,697.67	3,690,399.91	13,169,578,406.51	13,490,286,504.09

於 2022 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	-	2,984,912.95	-	2,984,912.95
其他非流動負債	-	-	85,752,514.64	85,752,514.64
金融負債合計	-	2,984,912.95	85,752,514.64	88,737,427.59

於 2021 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	-	3,284,464.66	-	3,284,464.66
應收款項融資—				
應收票據	-	-	1,619,009,831.53	1,619,009,831.53
其他非流動金融資產	290,092,858.15	-	1,098,807,808.46	1,388,900,666.61
其他權益工具投資	73,392,413.17	-	-	73,392,413.17
金融資產合計	363,485,271.32	3,284,464.66	2,717,817,639.99	3,084,587,375.97

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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)

十三 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 2021 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	-	774,097.78	-	774,097.78
其他非流動負債	-	-	85,752,514.64	85,752,514.64
金融負債合計	-	774,097.78	85,752,514.64	86,526,612.42

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 2022 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)

十三 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：

	2021 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		2022 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	
金融資產—								
交易性金融資產	-	21,387,100,000.00	(10,827,440,734.04)	-	-	41,675,677.46	-	10,601,334,943.42
應收款項融資	1,619,009,831.53	4,998,487,313.31	(5,164,724,675.23)	-	-	(25,650,366.09)	25,650,366.09	1,452,772,469.61
其他非流動金融資產	1,098,807,808.46	-	(99,706.72)	-	-	16,762,891.74	-	1,115,470,993.48
金融資產合計	<u>2,717,817,639.99</u>	<u>26,385,587,313.31</u>	<u>(15,992,265,115.99)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>32,788,203.11</u>	<u>25,650,366.09</u>	<u>13,169,578,406.51</u>
金融負債—								
其他非流動負債	<u>85,752,514.64</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>85,752,514.64</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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)

十三 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：

	2022 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
交易性金融資產	10,601,334,943.42	現金流量折現	預期回報率	1.35%-3.35%	正相關	不可觀察
			預期貼現	2.7360%-		
應收款項融資	1,452,772,469.61	現金流量折現	息率	2.7483%	負相關	不可觀察
其他非流動金融資產	1,115,470,993.48	市場法	EV/EBIT、EV/S 等	0.31-17.76	正相關	不可觀察
		採用權益價值		30.7307-		
其他非流動負債	85,752,514.64	分配法	股票波動率	41.6631	正相關	不可觀察

第二層次公允價值計量的相關資訊如下：

2022 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	3,690,399.91	市場法	匯率	AUDUSD: 0.70201-0.7578
負債				
衍生金融資產—				
遠期外匯合同	2,984,912.95	市場法	匯率	AUDNZD: 0.9041-0.95266
2021 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	3,284,464.66	市場法	匯率	AUDUSD: 0.7317-0.7752
負債				
衍生金融資產—				
遠期外匯合同	774,097.78	市場法	匯率	AUDNZD: 0.93908-0.95266

(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 2022 年 6 月 30 日，本集團無持有待售的非流動資產。

十三 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 2022 年 6 月 30 日及 2021 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。

十四 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 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集團的資本比率列示如下：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
資本比率	<u>21.89%</u>	<u>26.18%</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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 公司財務報表附注

(1) 應收賬款

	2022 年 6 月 30 日	2021 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：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
三年以上	<u>119,851,808.14</u>	<u>119,851,808.14</u>

(b) 於 2022 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>39,911,209.13</u>	<u>(39,911,209.13)</u>	<u>33.30%</u>

(c) 於 2022 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 2022 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 公司財務報表附注(續)

(2) 其他應收款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
應收子公司款項	17,899,983,445.11	18,688,077,341.63
保證金(含押金)	18,922,967.40	17,447,445.98
應收股利	1,121,467,743.21	764,040,878.85
應收利息	77,924,010.64	33,485,996.75
應收公司往來款	-	186,105.00
其他	257,141,035.97	257,141,035.97
	<u>19,375,439,202.33</u>	<u>19,760,378,804.18</u>
減：壞賬準備	<u>(271,006,890.49)</u>	<u>(271,186,918.17)</u>
	<u>19,104,432,311.84</u>	<u>19,489,191,886.01</u>

(a) 其他應收賬款賬齡如下：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
一年以內	12,151,270,061.92	11,996,953,024.45
一到二年	1,656,478,160.66	3,865,141,323.22
二到三年	4,308,231,484.13	3,067,427,569.76
三年以上	1,259,459,495.62	830,856,886.75
	<u>19,375,439,202.33</u>	<u>19,760,378,804.18</u>

(b) 於 2022 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	第三階段一 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%	(120,000,000.00)	預期無法收回
其他應收賬款 2	33,375,018.03	100%	(33,375,018.03)	預期無法收回
其他應收賬款 3	26,030,686.00	100%	(26,030,686.00)	預期無法收回
其他應收賬款 4	22,000,000.00	100%	(22,000,000.00)	預期無法收回
其他	55,735,331.94	100%	(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 2022 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 公司財務報表附注(續)

(2) 其他應收款(續)

(c) 於 2022 年 6 月 30 日，組合計提壞賬準備的其他應收款分析如下：

2022 年 6 月 30 日				2021 年 12 月 31 日			
帳面餘額		損失準備		帳面餘額		損失準備	
			計提				計提
金額		金額	比例	金額		金額	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	17,899,983,445.11	(12,529,646.92)	0.07%	18,688,077,341.63	(13,014,189.51)	0.07%	
保證金							
(含押金)	18,922,967.40	(496,633.37)	2.62%	17,447,445.98	(467,637.75)	2.68%	
應收公司							
往來款	-	-	-	186,105.00	(5,786.13)	3.11%	
應收股利	1,121,467,743.21	(785,027.42)	0.07%	764,040,878.85	(534,828.62)	0.07%	
應收利息	77,924,010.64	(54,546.81)	0.07%	33,485,996.75	(23,440.19)	0.07%	
	19,118,298,166.36	(13,865,854.52)		19,503,237,768.21	(14,045,882.20)		

於 2022 年 6 月 30 日及 2021 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

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
子公司(a)	25,027,350,138.49	24,650,543,477.80
聯營企業(b)	2,638,198,864.19	2,314,194,152.07
合營企業(c)	40,796,307.71	42,819,088.39
	<u>27,706,345,310.39</u>	<u>27,007,556,718.26</u>
減：長期股權投資減值準備	(68,481,418.01)	(68,481,418.01)
	<u>27,637,863,892.38</u>	<u>26,939,075,300.25</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 2022 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 公司財務報表附注(續)

(3) 長期股權投資(續)

(a) 子公司

	2021 年 12 月 31 日	本期增減變動				2022 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	7,161,578,745.45	-	-	-	3,510,198.02	7,165,088,943.47	-	-
上藥控股有限公司及其子公司	4,782,253,400.87	-	-	-	1,176,253.71	4,783,429,654.58	-	-
上海醫藥(香港)投資有限公司	2,077,320,167.06	-	-	-	-	2,077,320,167.06	-	-
上海市藥材有限公司	1,894,107,851.21	-	-	-	1,279,303.30	1,895,387,154.51	-	184,050,000.00
上海上藥信誼藥廠有限公司	1,417,004,769.61	-	-	-	704,182.94	1,417,708,952.55	-	263,350,000.00
上海上藥新亞藥業有限公司	1,225,334,777.24	-	-	-	230,340.63	1,225,565,117.87	-	7,441,920.00
上海上藥生物醫藥有限公司	750,808,416.07	316,168,699.00	-	-	-	1,066,977,115.07	-	-
遼寧省醫藥對外貿易有限公司	558,601,296.99	-	-	-	-	558,601,296.99	-	-
上海中西三維藥業有限公司	513,162,900.53	-	-	-	(194,913.76)	512,967,986.77	-	208,661,734.47
廣東天普生化醫藥股份有限公司	491,790,672.61	-	-	-	364,361.10	492,155,033.71	-	-
上海醫療器械股份有限公司	406,013,173.80	-	-	-	519,688.97	406,532,862.77	-	-
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	325,385,918.24	-	-	-	482,713.14	325,868,631.38	-	54,050,000.00
上藥集團美國公司	281,743,905.02	32,673,250.00	-	-	(41,479.18)	314,375,675.84	-	-
上海醫藥集團青島國風藥業股份有限公司	259,111,315.09	-	-	-	137,360.13	259,248,675.22	-	-
上藥集團常州藥業股份有限公司	206,662,645.83	-	-	-	471,950.81	207,134,596.64	-	-
上海中華藥業有限公司	100,927,265.50	-	-	-	(83,639.91)	100,843,625.59	-	-
上海上藥睿爾藥品有限公司	100,155,641.97	-	-	-	250,548.77	100,406,190.74	-	-
上海醫藥物資供銷有限公司	89,819,335.50	-	-	-	352,472.25	90,171,807.75	-	-
上海醫藥集團藥品銷售有限公司	66,340,959.93	-	-	-	714,670.47	67,055,630.40	-	43,610,000.00
上海上藥創新醫藥技術有限公司	33,015,504.26	14,941,500.00	-	-	346,913.68	48,303,917.94	-	-
中國國際醫藥(控股)有限公司	18,430,887.87	-	-	-	-	18,430,887.87	-	-
上海醫藥集團中藥研究所有限公司	-	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00	-	-
其他	1,510,973,927.15	-	-	-	(1,197,713.38)	1,509,776,213.77	-	206,450,116.72
	<u>24,650,543,477.80</u>	<u>367,783,449.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,023,211.69</u>	<u>25,027,350,138.49</u>	<u>-</u>	<u>967,613,771.19</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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 公司財務報表附注(續)

(3) 長期股權投資(續)

(b) 聯營企業

	2021 年 12 月 31 日	本期增減變動								2022 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	403,735,674.67	-	-	6,851,064.40	-	-	-	-	-	410,586,739.07	-
上海聯一投資中心(有限合夥)	349,704,903.44	-	-	(6,109,028.60)	-	-	-	-	-	343,595,874.84	-
中美上海施貴寶製藥有限公司	234,829,729.67	-	-	55,629,257.69	-	-	-	-	-	290,458,987.36	-
上海復旦張江生物醫藥股份有限 公司	293,463,416.85	-	-	(4,878,148.44)	(95,683.02)	5,668,514.87	(9,770,499.20)	-	-	284,387,601.06	-
上海健康醫療產業股權投資基金 合夥企業(有限合夥)	190,323,857.57	-	-	(2,097,455.83)	-	-	-	-	-	188,226,401.74	-
上實商業保理有限公司	157,763,069.32	-	-	1,744,268.48	-	-	-	-	-	159,507,337.80	-
越洋醫藥開發(廣州)有限公司	-	150,000,000.00	-	(3,927,582.43)	-	-	-	-	-	146,072,417.57	-
成都威斯克生物醫藥有限公司	140,068,679.04	-	-	(10,421,096.85)	-	-	-	-	-	129,647,582.19	-
上海味之素氨基酸有限公司	114,750,205.43	-	-	4,324,054.43	-	-	(8,142,113.09)	-	-	110,932,146.77	-
杭州胡慶餘堂國藥號有限公司	104,586,611.40	-	-	2,000,750.13	-	-	-	-	-	106,587,361.53	-
成都華西精準醫學產業創新中心 有限公司	19,299,650.47	80,000,000.00	-	(429,499.76)	-	-	-	-	-	98,870,150.71	-
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)	44,527,109.65	45,000,000.00	-	(543,615.99)	-	-	-	-	-	88,983,493.66	-
上海醫藥大健康雲商股份有限公 司	51,390,975.27	-	-	(1,037,741.31)	-	-	-	-	-	50,353,233.96	-
四川格林泰科生物科技有限公司	48,802,282.26	-	-	118,702.10	-	-	-	-	-	48,920,984.36	-
上海奕斯特醫療器械有限公司	43,264,784.08	-	-	3,406,429.42	-	-	-	-	-	46,671,213.50	-
成都世聯康健生物科技有限公司	-	20,000,000.00	-	(134,228.47)	-	-	-	-	-	19,865,771.53	-
成都華西臨床研究中心有限公司	14,530,778.61	-	-	(254,571.93)	-	-	-	-	-	14,276,206.68	-
天津現代創新中藥科技有限公司	14,661,025.01	-	-	(1,442,630.24)	-	-	-	-	-	13,218,394.77	-
其他	88,491,399.33	-	-	(1,454,434.24)	-	-	-	-	-	87,036,965.09	(68,481,418.01)
	<u>2,314,194,152.07</u>	<u>295,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>41,344,492.56</u>	<u>(95,683.02)</u>	<u>5,668,514.87</u>	<u>(17,912,612.29)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,638,198,864.19</u>	<u>(68,481,418.01)</u>

(c) 合營企業

	2021 年 12 月 31 日	本期增減變動								2022 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	42,819,088.39	-	-	(2,022,780.68)	-	-	-	-	-	40,796,307.71	-

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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 公司財務報表附注(續)

(4) 資本公積

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期減少	2022 年 6 月 30 日
股本溢價	19,132,076,187.53	13,114,562,463.71	-	32,246,638,651.24
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	184,485,288.43	5,668,514.87	-	190,153,803.30
股份支付	67,306,552.32	10,922,309.48	(5,451,222.00)	72,777,639.80
其他	(289,656,947.52)	-	-	(289,656,947.52)
	<u>19,094,211,080.76</u>	<u>13,131,153,288.06</u>	<u>(5,451,222.00)</u>	<u>32,219,913,146.82</u>
	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>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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2022年6月30日止六個月期間公司利潤表中其他綜合收益			
	2021 年 12 月 31 日	其他綜合收益 轉留存收益	2022 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	(146,268.20)	-	(241,951.22)	(95,683.02)	-	-	(95,683.02)
	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

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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 公司財務報表附注(續)

(6) 未分配利潤

	截至 2022 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
期初未分配利潤	3,055,823,875.26	2,964,512,023.95
加：本期淨利潤	874,892,763.16	1,314,089,160.46
減：本公司股利分配	(1,552,494,013.56)	(1,364,202,874.56)
其他	-	(42,134,193.68)
期末未分配利潤	<u>2,378,222,624.86</u>	<u>2,872,264,116.17</u>

(7) 營業收入和營業成本

	截至 2022 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
主營業務收入	-	-
其他業務收入(a)	<u>1,336,075.48</u>	<u>1,625,696.91</u>
	<u>1,336,075.48</u>	<u>1,625,696.91</u>
	截至 2022 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
主營業務成本	-	-
其他業務成本(a)	<u>152,986.29</u>	<u>821,737.35</u>
	<u>152,986.29</u>	<u>821,737.35</u>

(a) 其他業務收入和其他業務成本

	截至 2022 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	
	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>1,336,075.48</u>	<u>152,986.29</u>	<u>1,625,696.91</u>	<u>821,737.35</u>

上海醫藥集團股份有限公司

財務報表附注

截至 2022 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 公司財務報表附注(續)

(8) 投資收益

	截至 2022 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
成本法核算的長期股權投資 收益	967,613,771.19	1,423,446,333.76
權益法核算的長期股權投資 收益	39,321,711.88	149,917,883.82
內部貸款利息收入	139,190,849.52	170,805,064.35
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
	<u>1,146,126,332.59</u>	<u>1,726,765,512.32</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 2022 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 2022 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
非流動資產處置損益	1,422,890,374.83	1,167,825,487.37
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)	124,039,817.90	174,613,804.06
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	25,391,346.09	(33,858,294.90)
單獨進行減值測試的應收款項 減值準備轉回	16,967,331.93	11,044,827.80
除上述各項之外的其他營業外 收入和支出	(41,241,603.36)	(12,564,150.41)
	<u>1,548,047,267.39</u>	<u>1,307,061,673.92</u>
所得稅影響額	(233,469,993.71)	(262,256,593.48)
少數股東權益影響額(稅後)	(299,759,987.54)	(28,079,041.39)
	<u>1,014,817,286.14</u>	<u>1,016,726,039.05</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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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
歸屬於公司普通股 股東的淨利潤	6.36	7.56	1.13	1.26	1.13	1.26
扣除非經常性損益後歸屬 于公司普通股股東的淨 利潤	4.61	5.40	0.82	0.90	0.82	0.90