

上海医药集团股份有限公司

2015 年度财务报表及审计报告

上海医药集团股份有限公司

2015 年度财务报表及审计报告

|             | 页码        |
|-------------|-----------|
| 审计报告        | 1 – 2     |
| 2015 年度财务报表 |           |
| 合并及公司资产负债表  | 3 – 4     |
| 合并及公司利润表    | 5         |
| 合并及公司现金流量表  | 6         |
| 合并股东权益变动表   | 7         |
| 公司股东权益变动表   | 8         |
| 财务报表附注      | 9 – 134   |
| 补充资料        | 135 – 136 |



## 审计报告

普华永道中天审字(2016)第 10006 号  
(第一页, 共二页)

上海医药集团股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的上海医药集团股份有限公司(以下简称“上海医药”)的财务报表, 包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是上海医药管理层的责任。这种责任包括:

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

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则, 计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序, 以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断, 包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时, 注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性, 以及评价财务报表的总体列报。

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。



普华永道

审计报告(续)

普华永道中天审字(2016)第 10006 号  
(第二页, 共二页)

三、审计意见

我们认为, 上述上海医药的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了上海医药2015年12月31日的合并及公司财务状况以及2015年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市  
2016年3月18日

注册会计师

注册会计师

柯镇洪  
柯镇洪  
刘伟  
刘伟

上海医药集团股份有限公司

2015年12月31日合并及公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 资 产                        | 附注          | 2015年12月31日<br>合并 | 2014年12月31日<br>合并 | 2015年12月31日<br>公司 | 2014年12月31日<br>公司 |
|----------------------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 流动资产                       |             |                   |                   |                   |                   |
| 货币资金                       | 四(1)        | 12,039,000,813.77 | 11,608,054,131.64 | 4,278,042,722.29  | 2,495,427,524.95  |
| 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融资产 | 四(2)        | 820,234.80        | 505,659.00        | -                 | -                 |
| 应收票据                       | 四(3)        | 1,132,570,144.23  | 1,466,422,850.39  | -                 | -                 |
| 应收账款                       | 四(6)、十七(1)  | 24,214,970,591.01 | 19,941,255,695.95 | 1,102,095.90      | 53,630,546.97     |
| 预付款项                       | 四(8)        | 1,455,856,180.06  | 1,076,062,833.82  | 4,177,127.00      | -                 |
| 应收利息                       | 四(5)        | 7,460,418.56      | 9,341,136.00      | 30,082,748.17     | 23,272,315.27     |
| 应收股利                       | 四(4)        | 12,536,032.48     | 274,730,002.86    | 193,156,856.87    | 170,487,336.04    |
| 其他应收款                      | 四(7)、十七(2)  | 1,015,905,938.75  | 827,130,409.52    | 4,100,237,543.91  | 4,303,528,593.90  |
| 存货                         | 四(9)        | 15,090,623,956.38 | 13,088,152,517.58 | -                 | -                 |
| 划分为持有待售的资产                 | 四(10)       | 56,206,044.44     | 10,723,975.38     | -                 | 10,723,975.38     |
| 其他流动资产                     | 四(11)       | 559,288,629.65    | 355,940,975.59    | 19,976,524.19     | 3,364,333.18      |
| 流动资产合计                     |             | 55,585,238,984.13 | 48,658,320,187.73 | 8,626,775,618.33  | 7,060,434,625.69  |
| 非流动资产                      |             |                   |                   |                   |                   |
| 可供出售金融资产                   | 四(12)       | 278,483,625.23    | 187,433,250.57    | 24,573,460.40     | 32,527,948.27     |
| 长期应收款                      | 四(13)       | 332,929,115.41    | 252,911,978.93    | -                 | -                 |
| 长期股权投资                     | 四(14)、十七(3) | 3,636,906,109.52  | 2,745,612,375.88  | 18,055,657,193.98 | 17,388,704,239.75 |
| 投资性房地产                     | 四(15)       | 334,001,154.40    | 295,476,451.38    | -                 | -                 |
| 固定资产                       | 四(16)       | 4,951,502,320.90  | 4,360,757,587.08  | 55,094,703.23     | 118,106,128.96    |
| 在建工程                       | 四(17)       | 741,611,620.55    | 632,603,481.79    | 29,593,406.31     | 16,716,745.78     |
| 工程物资                       | 四(18)       | 251,927.33        | 301,316.23        | -                 | -                 |
| 生产性生物资产                    | 四(19)       | 397,156,630.90    | 584,595.29        | -                 | -                 |
| 无形资产                       | 四(20)       | 1,984,203,293.51  | 1,861,577,368.33  | 48,888,292.17     | 38,286,587.88     |
| 商誉                         | 四(21)       | 4,815,618,280.42  | 4,473,418,643.01  | -                 | -                 |
| 长期待摊费用                     | 四(22)       | 226,969,618.46    | 204,156,613.61    | 7,229,291.77      | 9,152,753.71      |
| 递延所得税资产                    | 四(23)       | 316,257,566.32    | 264,590,931.01    | -                 | -                 |
| 其他非流动资产                    | 四(25)       | 743,080,235.51    | 402,813,375.94    | -                 | -                 |
| 非流动资产合计                    |             | 18,758,971,498.46 | 15,682,237,969.05 | 18,221,036,347.86 | 17,603,494,404.35 |
| 资产总计                       |             | 74,344,210,482.59 | 64,340,558,156.78 | 26,847,811,966.19 | 24,663,929,030.04 |



上海医药集团股份有限公司

2015年12月31日合并及公司资产负债表(续)  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 负 债 及 股 东 权 益 | 附注    | 2015年12月31日<br>合并 | 2014年12月31日<br>合并 | 2015年12月31日<br>公司 | 2014年12月31日<br>公司 |
|---------------|-------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 流动负债          |       |                   |                   |                   |                   |
| 短期借款          | 四(26) | 10,389,256,746.68 | 7,932,394,326.58  | 1,300,000,000.00  | 360,000,000.00    |
| 应付票据          | 四(27) | 3,762,545,478.75  | 3,285,913,723.61  | -                 | -                 |
| 应付账款          | 四(28) | 20,674,320,814.81 | 17,149,970,744.54 | 7,568,531.56      | 4,093,800.18      |
| 预收款项          | 四(29) | 618,031,028.04    | 515,773,646.56    | 5,527,943.89      | 22,207,189.17     |
| 应付职工薪酬        | 四(30) | 531,441,369.47    | 481,273,633.10    | 21,686,638.83     | 13,037,231.21     |
| 应交税费          | 四(31) | 611,983,714.29    | 546,502,723.65    | 50,997,670.71     | 5,414,284.49      |
| 应付利息          | 四(32) | 40,719,369.61     | 42,030,485.45     | 1,593,472.22      | 560,000.00        |
| 应付股利          | 四(33) | 75,571,479.32     | 85,749,225.52     | -                 | -                 |
| 其他应付款         | 四(34) | 2,432,612,072.57  | 1,942,206,837.85  | 3,729,125,741.00  | 3,155,099,489.49  |
| 一年内到期的非流动负债   | 四(36) | 290,071,796.07    | 20,730,000.00     | -                 | -                 |
| 流动负债合计        |       | 39,426,553,869.61 | 32,002,545,346.86 | 5,116,499,998.21  | 3,560,411,994.54  |
| 非流动负债         |       |                   |                   |                   |                   |
| 长期借款          | 四(37) | 93,409,191.67     | 105,408,373.67    | -                 | -                 |
| 长期应付款         | 四(38) | 61,994,899.06     | -                 | -                 | -                 |
| 专项应付款         | 四(39) | 300,000.00        | 540,000.00        | -                 | -                 |
| 预计负债          | 四(35) | 5,743,197.09      | 13,655,716.53     | -                 | -                 |
| 递延收益          | 四(40) | 367,866,511.57    | 554,263,213.86    | 49,834,210.51     | 57,464,692.65     |
| 长期应付职工薪酬      | 四(41) | 64,159,035.42     | 70,472,127.38     | -                 | -                 |
| 递延所得税负债       | 四(23) | 392,132,952.91    | 380,162,990.98    | 11,603,839.95     | 8,052,103.42      |
| 其他非流动负债       | 四(42) | 124,011,584.05    | 114,358,625.05    | -                 | -                 |
| 非流动负债合计       |       | 1,109,617,371.77  | 1,238,861,047.47  | 61,438,050.46     | 65,516,796.07     |
| 负债合计          |       | 40,536,171,241.38 | 33,241,406,394.33 | 5,177,938,048.67  | 3,625,928,790.61  |
| 股东权益          |       |                   |                   |                   |                   |
| 股本            | 四(43) | 2,688,910,538.00  | 2,688,910,538.00  | 2,688,910,538.00  | 2,688,910,538.00  |
| 资本公积          | 四(44) | 14,146,307,628.33 | 14,152,456,264.19 | 16,466,294,537.33 | 16,466,294,537.33 |
| 其他综合收益        | 四(45) | 35,423,145.37     | 12,795,675.25     | 17,814,417.39     | 6,577,100.46      |
| 盈余公积          | 四(46) | 1,098,685,794.47  | 958,643,752.75    | 727,576,569.37    | 587,534,527.65    |
| 未分配利润         | 四(47) | 11,960,982,477.62 | 10,009,323,194.50 | 1,769,277,855.43  | 1,288,683,535.99  |
| 归属于母公司股东权益合计  |       | 29,930,309,583.79 | 27,822,129,424.69 | 21,669,873,917.52 | 21,038,000,239.43 |
| 少数股东权益        |       | 3,877,729,657.42  | 3,277,022,337.76  | -                 | -                 |
| 股东权益合计        |       | 33,808,039,241.21 | 31,099,151,762.45 | 21,669,873,917.52 | 21,038,000,239.43 |
| 负债及股东权益总计     |       | 74,344,210,482.59 | 64,340,558,156.78 | 26,847,811,966.19 | 24,663,929,030.04 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

  


主管会计工作的负责人:

  


会计机构负责人:

  




上海医药集团股份有限公司

2015年度合并及公司利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项目                               | 附注          | 2015年度<br>合并        | 2014年度<br>合并        | 2015年度<br>公司     | 2014年度<br>公司     |
|----------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                           | 四(48)、十七(4) | 105,516,587,303.26  | 92,398,893,626.70   | 98,814,937.21    | 68,424,326.96    |
| 减: 营业成本                          | 四(48)、十七(4) | (92,715,327,844.15) | (80,994,124,189.65) | (10,970,919.38)  | -                |
| 营业税金及附加                          | 四(49)       | (263,723,562.11)    | (229,268,165.44)    | (9,003,713.00)   | (9,129,254.72)   |
| 销售费用                             | 四(50)       | (5,348,229,674.74)  | (4,826,366,911.53)  | -                | -                |
| 管理费用                             | 四(51)       | (3,234,123,882.17)  | (2,954,783,465.34)  | (257,441,427.20) | (236,326,691.13) |
| 财务费用-净额                          | 四(52)       | (564,888,310.76)    | (436,299,869.59)    | 109,506,718.09   | 185,520,851.77   |
| 资产减值损失                           | 四(56)       | (350,610,449.73)    | (283,900,133.27)    | (18,654,166.47)  | (756,907.22)     |
| 加: 公允价值变动收益                      | 四(54)       | 314,575.80          | 165,673.20          | -                | -                |
| 投资收益                             | 四(55)、十七(5) | 646,611,828.14      | 595,227,615.32      | 1,297,609,538.37 | 884,596,200.41   |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益              |             | 616,799,158.12      | 460,010,907.52      | 300,704,156.28   | 149,201,757.43   |
| 二、营业利润                           |             | 3,686,609,983.54    | 3,269,544,180.40    | 1,209,860,967.62 | 892,328,526.07   |
| 加: 营业外收入                         | 四(57)       | 600,898,156.70      | 858,439,668.50      | 238,826,187.06   | 139,554,484.70   |
| 其中: 非流动资产处置利得                    |             | 318,774,797.36      | 241,220,096.51      | 178,296,674.63   | -                |
| 减: 营业外支出                         | 四(58)       | (115,653,874.77)    | (328,252,018.10)    | (5,616,257.67)   | (403,363.33)     |
| 其中: 非流动资产处置损失                    |             | (37,638,886.78)     | (17,738,181.54)     | -                | (9,754.05)       |
| 三、利润总额                           |             | 4,171,854,265.47    | 3,799,731,830.80    | 1,443,070,897.01 | 1,031,479,647.44 |
| 减: 所得税费用                         | 四(59)       | (807,486,192.68)    | (807,716,945.78)    | (42,650,479.83)  | -                |
| 四、净利润                            |             | 3,364,368,072.79    | 2,992,014,885.02    | 1,400,420,417.18 | 1,031,479,647.44 |
| 其中: 同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润     |             | 不适用                 | 不适用                 | 不适用              | 不适用              |
| 归属于母公司股东的净利润                     |             | 2,876,989,142.22    | 2,591,129,073.77    | 不适用              | 不适用              |
| 少数股东损益                           |             | 487,378,930.57      | 400,885,811.25      | 不适用              | 不适用              |
| 五、其他综合收益的税后净额                    | 四(45)       | 17,256,192.48       | 21,263,341.70       | 11,237,316.93    | 5,416,378.55     |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额             |             | 22,627,470.12       | 21,523,219.93       | 11,237,316.93    | 5,416,378.55     |
| 以后将重分类进损益的其他综合收益                 |             | 22,627,470.12       | 21,523,219.93       | 11,237,316.93    | 5,416,378.55     |
| 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |             | 604,632.87          | -                   | 582,107.33       | -                |
| 可供出售金融资产公允价值变动                   |             | 29,023,451.71       | 23,287,380.13       | 10,655,209.60    | 5,416,378.55     |
| 外币财务报表折算差额                       |             | (7,000,614.46)      | (1,764,160.20)      | -                | -                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额              |             | (5,371,277.64)      | (259,878.23)        | -                | -                |
| 六、综合收益总额                         |             | 3,381,624,265.27    | 3,013,278,226.72    | 1,411,657,734.11 | 1,036,896,025.99 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额                  |             | 2,899,616,612.34    | 2,612,652,293.70    | 不适用              | 不适用              |
| 归属于少数股东的综合收益总额                   |             | 482,007,652.93      | 400,625,933.02      | 不适用              | 不适用              |
| 七、每股收益                           | 四(60)       |                     |                     |                  |                  |
| 基本每股收益(人民币元)                     |             | 1.0699              | 0.9636              | —                | —                |
| 稀释每股收益(人民币元)                     |             | 1.0699              | 0.9636              | —                | —                |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

  
波楼  
印定

主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:

  
沈波



上海医药集团股份有限公司

2015年度合并股东权益变动表  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 项目              | 附注    | 归属于母公司股东权益       |                   |       |                |                  |                   | 少数股东权益           | 股东权益合计            |
|-----------------|-------|------------------|-------------------|-------|----------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                 |       | 股本               | 资本公积              | 减:库存股 | 其他综合收益         | 盈余公积             | 未分配利润             |                  |                   |
| 2014年1月1日年初余额   |       | 2,688,910,538.00 | 14,193,076,751.97 |       | (8,727,544.68) | 855,495,788.01   | 8,225,056,898.38  | 3,047,169,029.64 | 29,000,981,461.32 |
| 2014年度增减变动额     |       |                  |                   |       |                |                  |                   |                  |                   |
| 综合收益总额          |       | -                | (40,620,487.78)   |       | 21,523,219.93  | 103,147,964.74   | 1,784,266,296.12  | 229,853,308.12   | 2,098,170,301.13  |
| 净利润             |       | -                | -                 | -     | -              | -                | -                 | -                | -                 |
| 其他综合收益          | 四(45) | -                | -                 | -     | -              | -                | 2,591,129,073.77  | 400,885,811.25   | 2,992,014,885.02  |
| 综合收益总额合计        |       | -                | -                 | -     | 21,523,219.93  | -                | -                 | (259,878.23)     | 21,263,341.70     |
| 股东投入和减少资本       |       | -                | -                 | -     | 21,523,219.93  | -                | 2,591,129,073.77  | 400,625,933.02   | 3,013,278,226.72  |
| 股东投入资本          | 四(44) | -                | -                 | -     | -              | -                | -                 | -                | -                 |
| 其他              |       | -                | (40,620,487.78)   | -     | -              | -                | -                 | 15,730,000.00    | 15,730,000.00     |
| 利润分配            |       | -                | -                 | -     | -              | -                | -                 | 22,672,667.30    | (17,947,820.48)   |
| 提取盈余公积          | 四(46) | -                | -                 | -     | -              | 103,147,964.74   | (103,147,964.74)  | -                | -                 |
| 对股东的分配          | 四(47) | -                | -                 | -     | -              | -                | (699,116,739.88)  | (203,334,615.74) | (902,451,355.62)  |
| 其他              |       | -                | -                 | -     | -              | -                | (4,598,073.03)    | (5,840,676.46)   | (10,438,749.49)   |
| 2014年12月31日年末余额 |       | 2,688,910,538.00 | 14,152,456,264.19 | -     | 12,795,675.25  | 958,643,752.75   | 10,009,323,194.50 | 3,277,022,337.76 | 31,099,151,762.45 |
| 2015年1月1日年初余额   |       | 2,688,910,538.00 | 14,152,456,264.19 | -     | 12,795,675.25  | 958,643,752.75   | 10,009,323,194.50 | 3,277,022,337.76 | 31,099,151,762.45 |
| 2015年度增减变动额     |       |                  |                   |       |                |                  |                   |                  |                   |
| 综合收益总额          |       | -                | (6,148,635.86)    | -     | 22,627,470.12  | 140,042,041.72   | 1,951,659,283.12  | 600,707,319.66   | 2,708,887,478.76  |
| 净利润             |       | -                | -                 | -     | -              | -                | -                 | -                | -                 |
| 其他综合收益          | 四(45) | -                | -                 | -     | 22,627,470.12  | -                | 2,876,989,142.22  | 487,378,930.57   | 3,364,368,072.79  |
| 综合收益总额合计        |       | -                | -                 | -     | 22,627,470.12  | -                | -                 | (5,371,277.64)   | 17,256,192.48     |
| 股东投入和减少资本       |       | -                | -                 | -     | 22,627,470.12  | -                | 2,876,989,142.22  | 482,007,852.93   | 3,381,624,265.27  |
| 股东投入资本          | 四(44) | -                | -                 | -     | -              | -                | -                 | -                | -                 |
| 其他              |       | -                | (6,148,635.86)    | -     | -              | -                | -                 | 181,205,308.93   | 181,205,308.93    |
| 利润分配            |       | -                | -                 | -     | -              | -                | -                 | 158,526,901.83   | 152,378,265.97    |
| 提取盈余公积          | 四(46) | -                | -                 | -     | -              | 140,042,041.72   | (140,042,041.72)  | -                | -                 |
| 对股东的分配          | 四(47) | -                | -                 | -     | -              | -                | (779,784,056.02)  | (217,184,060.23) | (996,968,116.25)  |
| 其他              |       | -                | -                 | -     | -              | -                | (5,503,761.36)    | (3,848,483.80)   | (9,352,245.16)    |
| 2015年12月31日年末余额 |       | 2,688,910,538.00 | 14,146,307,628.33 | -     | 35,423,145.37  | 1,098,685,794.47 | 11,960,982,477.62 | 3,877,729,657.42 | 33,808,039,241.21 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



*[Handwritten signature]*



*[Handwritten signature]*



上海医药集团股份有限公司

2015年度公司股东权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项目              | 附注 | 股本               | 资本公积              | 减: 库存股 | 其他综合收益        | 盈余公积           | 未分配利润            | 股东权益合计            |
|-----------------|----|------------------|-------------------|--------|---------------|----------------|------------------|-------------------|
| 2014年1月1日年初余额   |    | 2,688,910,538.00 | 16,423,031,107.56 | -      | 1,160,721.91  | 484,386,562.91 | 1,059,468,593.17 | 20,656,957,523.55 |
| 2014年度增减变动额     |    | -                | 43,263,429.77     | -      | 5,416,378.55  | 103,147,964.74 | 229,214,942.82   | 381,042,715.88    |
| 综合收益总额          |    |                  |                   |        |               |                |                  |                   |
| 净利润             |    | -                | -                 | -      | -             | -              | 1,031,479,647.44 | 1,031,479,647.44  |
| 其他综合收益          |    | -                | -                 | -      | 5,416,378.55  | -              | -                | 5,416,378.55      |
| 综合收益总额合计        |    | -                | -                 | -      | 5,416,378.55  | -              | 1,031,479,647.44 | 1,036,896,025.99  |
| 股东投入和减少资本       |    |                  |                   |        |               |                |                  |                   |
| 其他              |    | -                | 43,263,429.77     | -      | -             | -              | -                | 43,263,429.77     |
| 利润分配            |    |                  |                   |        |               |                |                  |                   |
| 提取盈余公积          |    | -                | -                 | -      | -             | 103,147,964.74 | (103,147,964.74) | -                 |
| 对股东的分配          |    | -                | -                 | -      | -             | -              | (699,116,739.88) | (699,116,739.88)  |
| 2014年12月31日年末余额 |    | 2,688,910,538.00 | 16,466,294,537.33 | -      | 6,577,100.46  | 587,534,527.65 | 1,288,683,535.99 | 21,038,000,239.43 |
| 2015年1月1日年初余额   |    | 2,688,910,538.00 | 16,466,294,537.33 | -      | 6,577,100.46  | 587,534,527.65 | 1,288,683,535.99 | 21,038,000,239.43 |
| 2015年度增减变动额     |    | -                | -                 | -      | 11,237,316.93 | 140,042,041.72 | 480,594,319.44   | 631,873,678.09    |
| 综合收益总额          |    |                  |                   |        |               |                |                  |                   |
| 净利润             |    | -                | -                 | -      | -             | -              | 1,400,420,417.18 | 1,400,420,417.18  |
| 其他综合收益          |    | -                | -                 | -      | 11,237,316.93 | -              | -                | 11,237,316.93     |
| 综合收益总额合计        |    | -                | -                 | -      | 11,237,316.93 | -              | 1,400,420,417.18 | 1,411,657,734.11  |
| 利润分配            |    |                  |                   |        |               |                |                  |                   |
| 提取盈余公积          |    | -                | -                 | -      | -             | 140,042,041.72 | (140,042,041.72) | -                 |
| 对股东的分配          |    | -                | -                 | -      | -             | -              | (779,784,056.02) | (779,784,056.02)  |
| 2015年12月31日年末余额 |    | 2,688,910,538.00 | 16,466,294,537.33 | -      | 17,814,417.39 | 727,576,569.37 | 1,769,277,855.43 | 21,669,873,917.52 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

楼 波 楼 定 印

主管会计工作的负责人:

左 敏

会计机构负责人:

沈 洁

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况

上海医药集团股份有限公司(以下简称“本公司”)的前身为上海四药股份有限公司(以下简称“四药股份”)。1993 年 10 月经上海市证券管理办公室沪证办(1993)119 号文审核批准, 由上海医药(集团)有限公司(以下简称“上药集团”)的前身上海医药(集团)总公司独家发起并向社会公众发行每股面值 1 元的人民币普通股 15,000,000 股(A 股)后, 四药股份于 1994 年 1 月 18 日以募集方式成立。1994 年 3 月 24 日, 四药股份股票在上海证券交易所挂牌上市, 股票代码为 600849。于 1998 年, 四药股份更名为上海市医药股份有限公司。

2010 年经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】132 号文《关于核准上海市医药股份有限公司向上海医药(集团)有限公司等发行股份购买资产及吸收合并上海实业医药投资股份有限公司和上海中西药业股份有限公司的批复》, 本公司吸收合并上海实业医药投资股份有限公司(以下简称“上实医药”)和上海中西药业股份有限公司(以下简称“中西药业”), 向上药集团发行股份购买医药资产以及向上海上实(集团)有限公司(“上海上实”)发行股份募集资金并以该等资金向上海实业控股有限公司(以下简称“上实控股”)购买其医药资产。上述重大资产重组实施后, 本公司的总股本增加至 1,992,643,338 股, 上海市医药股份有限公司更名为上海医药集团股份有限公司, 本公司股票代码由 600849 变更为 601607, 本公司股票简称为“上海医药”。

截至 2011 年 6 月 17 日止, 本公司完成向境外投资者发行代表每股人民币 1 元的境外上市股票(H 股)696,267,200 股(含超额配售 32,053,200 股), 并于 2011 年 5 月 20 日在香港联合交易所有限公司挂牌上市交易, 股票代码为 02607, 股票简称为“上海医药”。

于 2015 年 12 月 31 日, 本公司股本为 2,688,910,538.00 元, 累计发行股本总数为 2,688,910,538 股, 其中: 境内上市人民币普通股 1,923,016,618 股(A 股), 以及境外上市外资股 765,893,920 股(H 股)。

本公司企业法人营业执照注册号: 310000000026221; 企业法定代表人: 楼定波; 公司注册地: 中国(上海)自由贸易试验区张江路 92 号; 公司行业类别: 医药类。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营以下业务:

- 药品及保健品的研发、生产和销售;

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况(续)

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

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

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六，本年度新纳入合并范围的主要子公司详见附注五(1)。

本财务报表由本公司董事会于 2016 年 3 月 18 日批准报出。

### 二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(11))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(14)、(18))、收入的确认时点(附注二(24))等。

本集团在运用重要的会计政策时所采用的判断关键详见附注二(30)。

#### (1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。



# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2015 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (4) 记账本位币

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

### (5) 企业合并

#### (a) 同一控制下的企业合并

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

#### (b) 非同一控制下的企业合并

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

### (6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (6) 合并财务报表的编制方法(续)

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

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

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

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

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

### (7) 现金及现金等价物

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

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (8) 外币折算

#### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

#### (b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

### (9) 金融工具

#### (a) 金融资产

##### (i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。



# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

##### (i) 金融资产分类(续)

##### 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

##### (ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；或者(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

#### (b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项及借款等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### (10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款及长期应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

#### (a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 15,000,000.00 元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

#### (b) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大，但存在特定风险的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

#### (c) 按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未计提减值准备的应收款项，按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，并结合现时情况确定应计提的坏账准备。



# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (10) 应收款项(续)

#### (c) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

确定组合的依据如下：

|            |                              |
|------------|------------------------------|
| 合并范围内公司组合  | 应收合并范围内公司款项                  |
| 保证金(含押金)组合 | 日常经营业务产生的保证金(含押金)            |
| 其他款项       | 除合并范围内公司组合、保证金(含押金)组合以外的其他款项 |

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

|            |                        |
|------------|------------------------|
| 合并范围内公司组合  | 依据以前年度实际损失率，结合现时情况，不计提 |
| 保证金(含押金)组合 | 坏账准备                   |
| 其他款项       | 账龄分析法                  |

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

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

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

### (11) 存货

#### (a) 分类

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

#### (b) 发出存货的计价方法

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

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (11) 存货(续)

#### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

#### (d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (e) 周转材料的摊销方法

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

### (12) 长期股权投资

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

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

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

#### (a) 投资成本确定

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

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

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 长期股权投资(续)

#### (b) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

#### (c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 长期股权投资(续)

#### (d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

#### (e) 处置长期股权投资

处置权益法核算的长期股权投资时，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。投资方部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益应当采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例结转入当期投资收益。

#### (f) 处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权

在个别财务报表中，对于处置的股权，按照其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### (13) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物，以及持有并准备增值后转让的土地使用权，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本集团同类固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与同类无形资产相同的摊销政策。



# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (13) 投资性房地产(续)

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

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

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

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

### (14) 固定资产

#### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备以及其他设备。

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

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

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (14) 固定资产(续)

#### (b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

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

#### (d) 固定资产的处置

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

### (15) 在建工程

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

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (16) 借款费用

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

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

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

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

### (17) 生物资产

- (a) 生物资产分为生产性生物资产和消耗性生物资产。生物资产按成本进行初始计量。
- (b) 生产性生物资产在达到预定生产经营目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产经营目的后发生的管护等后续支出，计入当期损益。
- (c) 消耗性生物资产在郁闭前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的管护等后续支出，计入当期损益。
- (d) 对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按预期收益年限平均计提折旧。本集团每年年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净残值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式发生重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净残值或改变折旧方法。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (17) 生物资产(续)

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

### (18) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专有技术、软件、商标使用权、专利权及供销网络等，以成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

#### (a) 土地使用权

土地使用权按预计可使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

#### (b) 专有技术

专有技术按预期受益年限平均摊销。

#### (c) 软件

软件按预期受益年限平均摊销。

#### (d) 商标使用权

商标使用权按法律规定的有效年限平均摊销。

#### (e) 专利权

专利权按法律规定的有效年限平均摊销。

#### (f) 供销网络

供销网络按预期受益年限平均摊销。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (18) 无形资产(续)

#### (g) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

#### (h) 研究与开发

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

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

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

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

#### (i) 无形资产减值

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

### (19) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。



## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (20) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、生产性生物资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (21) 职工薪酬

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

#### (a) 短期薪酬

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

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (21) 职工薪酬(续)

#### (b) 离职后福利

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

#### 基本养老保险

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

#### (c) 辞退福利

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

#### 内退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (22) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

### (23) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### (24) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品、提供劳务和让渡资产使用权时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

#### (a) 销售商品

本集团将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出产品实施有效控制，收入金额能够可靠的计量，相关的经济利益很可能流入本集团、以及相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入。

#### (b) 提供劳务

本集团对外提供的劳务收入，根据已发生成本占估计总成本的比例确定完工进度，按照完工百分比确认收入。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

### 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (24) 收入确认(续)

#### (c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

使用费收入按合同或协议约定的收费时间和方法确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

### (25) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (26) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

### (27) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (28) 持有待售及终止经营

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

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本集团内单独区分的组成部分：(一)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；(二)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；(三)该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### (29) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。



# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (30) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

#### (a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及其关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

##### (i) 固定资产的预计可使用年限

本集团于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。根据本集团的业务模式以及资产管理政策，利用预计可使用年限来决定资产的使用寿命，由于某些因素，预计可使用年限可以显著改变。如果可使用年限短于先前估计年限，将会增加折旧费用，也可能将导致固定资产闲置、落后而发生的减值。预计净残值的估计将根据所有相关因素(包括但不限于参照行业惯例和估计的残值)确定。

如果资产的预计可使用年限或预计净残值与原先的估计有所不同，折旧费用将会发生改变。

##### (ii) 供销网络的预计可使用年限

本集团将估计供销网络的可使用年限，以及因而产生的相关摊销费用。这些估计是基于性质及功能相近的供销网络的实际使用年限来确定的。如果实际使用年限短于先前估计的年限，将会增加摊销费用，也可能将导致无形资产闲置、落后而发生的减值。实际经济年限可能与估计的不同。

如果无形资产的预计可使用年限与原先的估计有所不同，摊销费用将会发生改变。

##### (iii) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(附注四(21))。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (30) 重要会计估计和判断(续)

##### (a) 重要会计估计及其关键假设(续)

##### (iii) 商誉减值准备的会计估计(续)

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

##### (iv) 存货可变现净值

存货可变现净值为一般业务中产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。该些估计主要根据当时市况及生产与出售相近性质产品的过往经验作出，并会因技术革新、客户喜好及竞争对手面对市况转变所采取行动不同而产生重大差异。管理层于各资产负债表日重新评估该等估计。

##### (v) 应收款项减值

应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。该些估计主要根据客户的信用状况、历史经验等作出，实际的结果与原先估计的差异可能不同，而将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

##### (vi) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项

#### (1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种      | 计税依据                                        | 税率         |
|---------|---------------------------------------------|------------|
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                      | 25%        |
| 增值税     | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 6%、13%、17% |
| 营业税     | 应纳税营业额                                      | 5%         |
| 城市维护建设税 | 缴纳的增值税、营业税及消费税税额                            | 1%、5%、7%   |

#### (2) 税收优惠及批文

##### 企业所得税

本公司在2015年以及2014年实际执行的企业所得税税率为25%。

本集团的部分子公司享受企业所得税优惠政策，主要优惠政策如下所示：

子公司上海上药新亚药业有限公司、上海信谊万象药业股份有限公司、上海中华药业有限公司、杭州胡庆余堂药业有限公司、辽宁上药好护士药业(集团)有限公司、上海紫源制药有限公司、正大青春宝药业有限公司、上海雷允上药业有限公司、上海华宇药业有限公司、上海上药第一生化药业有限公司、上海上药信谊药厂有限公司、上海中西制药有限公司、上海医药集团青岛国风药业股份有限公司、厦门中药厂有限公司、上海禾丰制药有限公司、常州制药厂有限公司、上药康丽(常州)有限公司、上药东英(江苏)药业有限公司、上海金和生物技术有限公司、上海中华药业南通有限公司和上海杏灵科技药业股份有限公司等被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2015 年度上述公司适用的企业所得税税率为 15%。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

|               | 2015 年 12 月 31 日         | 2014 年 12 月 31 日         |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| 库存现金          | 8,666,806.18             | 7,546,817.66             |
| 银行存款          | 11,419,188,136.23        | 11,182,813,100.78        |
| 其他货币资金        | 611,145,871.36           | 417,694,213.20           |
|               | <u>12,039,000,813.77</u> | <u>11,608,054,131.64</u> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | <u>920,110,656.75</u>    | <u>2,398,944,125.43</u>  |

于 2015 年 12 月 31 日，本集团银行存款中受限制的货币资金为定期存款 150,000,000.00 元(2014 年 12 月 31 日：无)；其他货币资金 519,551,487.42 元为本集团向银行申请开具银行承兑汇票(2014 年 12 月 31 日：401,320,670.11 元)的保证金存款；其他货币资金 20,400,000.00 元及应收账款 1,118,695,082.58 元为本集团质押给银行获取 888,390,000.00 元短期借款(附注四(26)(b))的保证金存款；其他货币资金 67,660,629.22 元为本集团向银行申请开具信用证(2014 年 12 月 31 日：11,393,311.99 元)的保证金存款；其他受限货币资金 3,533,754.72 元(2014 年 12 月 31 日：4,919,707.91 元)。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

|           | 2015 年 12 月 31 日  | 2014 年 12 月 31 日  |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 交易性权益工具投资 | <u>820,234.80</u> | <u>505,659.00</u> |

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

(3) 应收票据

|        | 2015 年 12 月 31 日        | 2014 年 12 月 31 日        |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 商业承兑汇票 | 108,038,283.51          | 86,615,305.10           |
| 银行承兑汇票 | 1,024,531,860.72        | 1,379,807,545.29        |
|        | <u>1,132,570,144.23</u> | <u>1,466,422,850.39</u> |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据(续)

(a) 于 2015 年 12 月 31 日，本集团已质押的应收票据如下：

2015 年 12 月 31 日

|        |                      |
|--------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>25,143,005.27</u> |
|--------|----------------------|

于 2015 年 12 月 31 日，本集团将应收票据 25,143,005.27 元质押给银行作为开具 22,456,521.00 元应付票据的担保(附注四(27))。

于 2014 年 12 月 31 日，本集团将应收票据 166,288,374.32 元以及应收账款 202,868,076.80 元(附注四(6)(i))质押给银行作为取得 310,580,660.78 元短期借款的担保(附注四(26)(b))。

(b) 于 2015 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

|        | 已终止确认                   | 未终止确认               |
|--------|-------------------------|---------------------|
| 商业承兑汇票 | 209,596,202.13          | 1,000,000.00        |
| 银行承兑汇票 | <u>2,995,356,949.72</u> | <u>-</u>            |
|        | <u>3,204,953,151.85</u> | <u>1,000,000.00</u> |

(c) 于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收股利

|                 | 2015 年 12 月 31 日     | 2014 年 12 月 31 日      |
|-----------------|----------------------|-----------------------|
| 杭州胡庆余堂国药号有限公司   | 5,308,800.00         | -                     |
| 上海雷允上北区药业股份有限公司 | 3,689,200.29         | 3,689,200.29          |
| 上海罗氏制药有限公司      | -                    | 269,700,000.00        |
| 其他              | 3,538,032.19         | 1,340,802.57          |
|                 | <u>12,536,032.48</u> | <u>274,730,002.86</u> |

(5) 应收利息

|             | 2015 年 12 月 31 日    | 2014 年 12 月 31 日    |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 账龄一年以内的应收利息 | <u>7,460,418.56</u> | <u>9,341,136.00</u> |

(6) 应收账款

|        | 2015 年 12 月 31 日         | 2014 年 12 月 31 日         |
|--------|--------------------------|--------------------------|
| 应收账款   | 25,052,499,906.00        | 20,858,719,034.55        |
| 减：坏账准备 | (837,529,314.99)         | (917,463,338.60)         |
|        | <u>24,214,970,591.01</u> | <u>19,941,255,695.95</u> |

(a) 应收账款账龄分析如下：

|      | 2015 年 12 月 31 日         | 2014 年 12 月 31 日         |
|------|--------------------------|--------------------------|
| 一年以内 | 24,249,722,622.86        | 20,027,095,396.29        |
| 一到二年 | 251,564,903.75           | 156,225,367.22           |
| 二到三年 | 50,078,737.76            | 38,671,461.73            |
| 三年以上 | 501,133,641.63           | 636,726,809.31           |
|      | <u>25,052,499,906.00</u> | <u>20,858,719,034.55</u> |

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团无已逾期但未计提坏账准备的应收账款。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (6) 应收账款(续)

##### (b) 应收账款按类别分析如下:

|                        | 2015 年 12 月 31 日         |                |                         |          | 2014 年 12 月 31 日         |                |                         |          |
|------------------------|--------------------------|----------------|-------------------------|----------|--------------------------|----------------|-------------------------|----------|
|                        | 账面余额<br>金额               | 占总额<br>比例      | 坏账准备<br>金额              | 计提<br>比例 | 账面余额<br>金额               | 占总额<br>比例      | 坏账准备<br>金额              | 计提<br>比例 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项   | 614,922,598.98           | 2.45%          | (38,117,213.95)         | 6.20%    | 153,905,509.08           | 0.74%          | (4,417,027.82)          | 2.87%    |
| 按组合计提坏账准备              |                          |                |                         |          |                          |                |                         |          |
| 账龄分析法组合                | 23,263,248,354.98        | 92.86%         | (265,955,891.79)        | 1.14%    | 19,560,842,508.78        | 93.78%         | (185,532,373.55)        | 0.95%    |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 1,174,328,952.04         | 4.69%          | (533,456,209.25)        | 45.43%   | 1,143,971,016.69         | 5.48%          | (727,513,937.23)        | 63.60%   |
|                        | <u>25,052,499,906.00</u> | <u>100.00%</u> | <u>(837,529,314.99)</u> |          | <u>20,858,719,034.55</u> | <u>100.00%</u> | <u>(917,463,338.60)</u> |          |

##### (c) 于 2015 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

|        | 账面余额                  | 坏账准备                   | 计提比例  | 理由       |
|--------|-----------------------|------------------------|-------|----------|
| 应收账款 1 | 75,288,269.74         | (419,464.61)           | 0.56% | 经评估，个别认定 |
| 应收账款 2 | 70,766,862.89         | (3,509,797.01)         | 4.96% | 经评估，个别认定 |
| 应收账款 3 | 65,967,813.87         | (1,010,880.27)         | 1.53% | 经评估，个别认定 |
| 应收账款 4 | 50,161,235.42         | (265,485.54)           | 0.53% | 经评估，个别认定 |
| 其他     | 352,738,417.06        | (32,911,586.52)        | 9.33% | 经评估，个别认定 |
|        | <u>614,922,598.98</u> | <u>(38,117,213.95)</u> |       |          |

##### (d) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下:

|      | 2015 年 12 月 31 日         |                         |          | 2014 年 12 月 31 日         |                         |          |
|------|--------------------------|-------------------------|----------|--------------------------|-------------------------|----------|
|      | 账面余额<br>金额               | 坏账准备<br>金额              | 计提<br>比例 | 账面余额<br>金额               | 坏账准备<br>金额              | 计提<br>比例 |
| 一年以内 | 23,007,497,865.94        | (115,148,609.29)        | 0.50%    | 19,411,590,220.03        | (97,057,951.10)         | 0.50%    |
| 一到二年 | 209,886,413.07           | (104,943,206.53)        | 50.00%   | 121,555,732.61           | (60,777,866.31)         | 50.00%   |
| 二到三年 | 45,864,075.97            | (45,864,075.97)         | 100.00%  | 27,696,556.14            | (27,696,556.14)         | 100.00%  |
|      | <u>23,263,248,354.98</u> | <u>(265,955,891.79)</u> |          | <u>19,560,842,508.78</u> | <u>(185,532,373.55)</u> |          |



上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 应收账款(续)

(e) 本年度计提的坏账准备金额为 84,770,880.50 元。

(f) 本年度实际核销的应收账款为 169,205,041.80 元，其中重要的应收账款分析如下：

|        | 应收账款<br>性质 | 核销金额                  | 核销原因    | 履行的核销程序    | 是否因关联<br>交易产生 |
|--------|------------|-----------------------|---------|------------|---------------|
| 应收账款 1 | 货款         | 11,618,016.08         | 长账龄无法收回 | 管理层审批、专项审计 | 否             |
| 应收账款 2 | 货款         | 8,517,880.40          | 长账龄无法收回 | 管理层审批、专项审计 | 否             |
| 应收账款 3 | 货款         | 7,830,813.00          | 长账龄无法收回 | 管理层审批、专项审计 | 否             |
| 应收账款 4 | 货款         | 5,377,182.95          | 长账龄无法收回 | 管理层审批、专项审计 | 否             |
| 其他     |            | 135,861,149.37        |         |            |               |
|        |            | <u>169,205,041.80</u> |         |            |               |

(g) 于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

|              | 余额                      | 坏账准备金额                 | 占应收账款余额<br>总额比例 |
|--------------|-------------------------|------------------------|-----------------|
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>1,207,326,640.51</u> | <u>(30,362,802.80)</u> | <u>4.82%</u>    |

(h) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

于 2015 年 12 月 31 日因金融资产转移而终止确认的应收账款金额为 100,000,000.00 元(2014 年 12 月 31 日：233,437,503.28 元)，相关的费用为 2,371,500.00 元(2014 年：3,350,615.71 元)。

|            | 终止确认金额                | 与终止确认相关的费用          |
|------------|-----------------------|---------------------|
| 金融机构无追索权保理 | <u>100,000,000.00</u> | <u>2,371,500.00</u> |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 应收账款(续)

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

于 2014 年 12 月 31 日，本集团将应收账款 202,868,076.80 元，应收票据 166,288,374.32 元(附注四(3)(a))质押给银行作为取得短期借款 310,580,660.78 元(附注四(26)(b))的担保；

(7) 其他应收款

|              | 2015 年 12 月 31 日        | 2014 年 12 月 31 日        |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 保证金(含押金)     | 350,844,582.87          | 373,699,669.49          |
| 应收土地收储及搬迁补偿款 | 151,533,365.50          | 67,989,268.00           |
| 备用金          | 49,963,547.54           | 48,934,161.31           |
| 应收股权转让款      | 12,395,499.23           | 48,492,169.23           |
| 其他           | 1,036,387,721.69        | 1,074,328,793.05        |
|              | <u>1,601,124,716.83</u> | <u>1,613,444,061.08</u> |
| 减：坏账准备       | (585,218,778.08)        | (786,313,651.56)        |
|              | <u>1,015,905,938.75</u> | <u>827,130,409.52</u>   |

(a) 其他应收款账龄分析如下：

|      | 2015 年 12 月 31 日        | 2014 年 12 月 31 日        |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 一年以内 | 888,873,159.75          | 710,406,644.93          |
| 一到二年 | 61,660,070.90           | 175,985,362.79          |
| 二到三年 | 114,401,859.80          | 36,180,442.86           |
| 三年以上 | 536,189,626.38          | 690,871,610.50          |
|      | <u>1,601,124,716.83</u> | <u>1,613,444,061.08</u> |

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团无已逾期但未计提坏账准备的其他应收款。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

|                                | 2015 年 12 月 31 日        |                |                         |          | 2014 年 12 月 31 日        |                |                         |          |
|--------------------------------|-------------------------|----------------|-------------------------|----------|-------------------------|----------------|-------------------------|----------|
|                                | 账面余额<br>金额              | 占总额<br>比例      | 坏账准备<br>金额              | 计提<br>比例 | 账面余额<br>金额              | 占总额<br>比例      | 坏账准备<br>金额              | 计提<br>比例 |
| 单项金额重大并单独<br>计提坏账准备的<br>应收款项   | 317,284,691.52          | 19.82%         | (317,284,691.52)        | 100.00%  | 532,676,908.12          | 33.01%         | (492,874,319.52)        | 92.53%   |
| 按组合计提坏账准备                      |                         |                |                         |          |                         |                |                         |          |
| 保证金(含押金)组合                     | 350,844,582.87          | 21.91%         | -                       | -        | 373,699,669.49          | 23.16%         | -                       | -        |
| 账龄分析法组合                        | 668,575,402.12          | 41.76%         | (29,652,293.03)         | 4.44%    | 441,813,776.71          | 27.38%         | (38,810,835.01)         | 8.78%    |
| 单项金额虽不重大但<br>单独计提坏账准<br>备的应收款项 | 264,420,040.32          | 16.51%         | (238,281,793.53)        | 90.11%   | 265,253,706.76          | 16.45%         | (254,628,497.03)        | 95.99%   |
|                                | <u>1,601,124,716.83</u> | <u>100.00%</u> | <u>(585,218,778.08)</u> |          | <u>1,613,444,061.08</u> | <u>100.00%</u> | <u>(786,313,651.56)</u> |          |

(c) 于 2015 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

|         | 账面余额                  | 坏账准备                    | 计提比例    | 理由     |
|---------|-----------------------|-------------------------|---------|--------|
| 其他应收款 1 | 120,000,000.00        | (120,000,000.00)        | 100.00% | 预期无法收回 |
| 其他应收款 2 | 33,692,913.31         | (33,692,913.31)         | 100.00% | 预期无法收回 |
| 其他应收款 3 | 33,375,018.03         | (33,375,018.03)         | 100.00% | 预期无法收回 |
| 其他应收款 4 | 30,000,000.00         | (30,000,000.00)         | 100.00% | 预期无法收回 |
| 其他      | 100,216,760.18        | (100,216,760.18)        | 100.00% | 预期无法收回 |
|         | <u>317,284,691.52</u> | <u>(317,284,691.52)</u> |         |        |

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

|      | 2015 年 12 月 31 日      |                        |         | 2014 年 12 月 31 日      |                        |         |
|------|-----------------------|------------------------|---------|-----------------------|------------------------|---------|
|      | 账面余额<br>金额            | 坏账准备<br>金额             | 计提比例    | 账面余额<br>金额            | 坏账准备<br>金额             | 计提比例    |
| 一年以内 | 636,995,768.89        | (3,158,666.50)         | 0.50%   | 376,692,531.48        | (1,883,462.65)         | 0.50%   |
| 一到二年 | 10,172,801.10         | (5,086,794.40)         | 50.00%  | 56,387,745.74         | (28,193,872.87)        | 50.00%  |
| 二到三年 | 21,406,832.13         | (21,406,832.13)        | 100.00% | 8,733,499.49          | (8,733,499.49)         | 100.00% |
|      | <u>668,575,402.12</u> | <u>(29,652,293.03)</u> |         | <u>441,813,776.71</u> | <u>(38,810,835.01)</u> |         |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(e) 本年度计提的坏账准备金额为 17,215,971.87 元，收回或转回的坏账准备金额为 3,840,000.00 元。

(f) 本年度实际核销的其他应收款为 214,470,845.35 元。

|         | 其他应收款<br>性质 | 核销金额                  | 核销原因   | 履行的核销程序    | 是否因关联<br>交易产生 |
|---------|-------------|-----------------------|--------|------------|---------------|
| 其他应收款 1 | 往来款         | 51,750,459.76         | 欠款公司注销 | 管理层审批、专项审计 | 否             |
| 其他应收款 2 | 往来款         | 40,664,516.29         | 欠款公司注销 | 管理层审批、专项审计 | 否             |
| 其他应收款 3 | 往来款         | 28,000,000.00         | 欠款公司注销 | 管理层审批、专项审计 | 否             |
| 其他应收款 4 | 往来款         | 21,875,981.86         | 欠款公司注销 | 管理层审批、专项审计 | 否             |
| 其他      | 往来款         | 72,179,887.44         |        | 管理层审批、专项审计 | 否             |
|         |             | <u>214,470,845.35</u> |        |            |               |

(g) 于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

|         | 性质    | 金额                    | 账龄    | 占其他应收<br>款总额比例 | 坏账准备                    |
|---------|-------|-----------------------|-------|----------------|-------------------------|
| 其他应收款 1 | 往来款   | 120,000,000.00        | 2 年以上 | 7.49%          | (120,000,000.00)        |
| 其他应收款 2 | 往来款   | 110,000,000.00        | 1 年以内 | 6.87%          | (550,000.00)            |
|         | 保证金及往 |                       |       |                |                         |
| 其他应收款 3 | 来款    | 66,425,513.89         | 1 年以内 | 4.15%          | (124,627.57)            |
| 其他应收款 4 | 往来款   | 41,501,088.92         | 1 年以内 | 2.59%          | (207,505.43)            |
| 其他应收款 5 | 往来款   | 34,033,754.45         | 2 年以上 | 2.13%          | (34,033,754.45)         |
|         |       | <u>371,960,357.26</u> |       | <u>23.23%</u>  | <u>(154,915,887.45)</u> |

(h) 于 2015 年 12 月 31 日，本集团无按照应收金额确认的政府补助。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

|      | 2015 年 12 月 31 日        |                | 2014 年 12 月 31 日        |                |
|------|-------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
|      | 金额                      | 占总额比例          | 金额                      | 占总额比例          |
| 一年以内 | 1,420,762,408.72        | 97.59%         | 1,066,841,255.19        | 99.14%         |
| 一到二年 | 31,460,953.85           | 2.16%          | 5,547,929.89            | 0.52%          |
| 二到三年 | 811,724.90              | 0.06%          | 796,304.88              | 0.07%          |
| 三年以上 | 2,821,092.59            | 0.19%          | 2,877,343.86            | 0.27%          |
|      | <u>1,455,856,180.06</u> | <u>100.00%</u> | <u>1,076,062,833.82</u> | <u>100.00%</u> |

于 2015 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 35,093,771.34 元(2014 年 12 月 31 日：9,221,578.63 元)，主要为预付原材料款项。

(b) 于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

|              | 金额                    | 占预付款项总额比例    |
|--------------|-----------------------|--------------|
| 余额前五名的预付款项总额 | <u>124,835,340.11</u> | <u>8.57%</u> |

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (9) 存货

##### (a) 存货分类如下：

|         | 2015 年 12 月 31 日         |                         |                          | 2014 年 12 月 31 日         |                         |                          |
|---------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
|         | 账面余额                     | 存货跌价准备                  | 账面价值                     | 账面余额                     | 存货跌价准备                  | 账面价值                     |
| 原材料     | 890,517,963.41           | (47,393,072.28)         | 843,124,891.13           | 933,346,492.60           | (44,179,121.50)         | 889,167,371.10           |
| 在途物资    | 16,595,402.41            | -                       | 16,595,402.41            | 5,330,200.37             | -                       | 5,330,200.37             |
| 周转材料    | 10,011,292.15            | (774,732.63)            | 9,236,559.52             | 39,422,910.66            | (3,059,250.53)          | 36,363,660.13            |
| 委托加工物资  | 21,540,955.04            | -                       | 21,540,955.04            | 34,955,204.96            | -                       | 34,955,204.96            |
| 在产品     | 394,745,290.72           | (35,308,536.55)         | 359,436,754.17           | 388,375,354.14           | (45,363,379.24)         | 343,011,974.90           |
| 产成品     | 14,158,522,587.74        | (319,350,923.22)        | 13,839,171,664.52        | 11,964,859,225.28        | (187,142,040.07)        | 11,777,717,185.21        |
| 消耗性生物资产 | 1,547,320.89             | (29,591.30)             | 1,517,729.59             | 1,636,512.21             | (29,591.30)             | 1,606,920.91             |
|         | <u>15,493,480,812.36</u> | <u>(402,856,855.98)</u> | <u>15,090,623,956.38</u> | <u>13,367,925,900.22</u> | <u>(279,773,382.64)</u> | <u>13,088,152,517.58</u> |

##### (b) 存货跌价准备分析如下：

|         | 2014 年<br>12 月 31 日   | 本年增加                  |                   | 本年减少     |                        | 2015 年<br>12 月 31 日   |
|---------|-----------------------|-----------------------|-------------------|----------|------------------------|-----------------------|
|         |                       | 计提                    | 其他                | 转回       | 转销                     |                       |
| 原材料     | 44,179,121.50         | 13,631,875.38         | 2,718,182.70      | -        | (13,136,107.30)        | 47,393,072.28         |
| 周转材料    | 3,059,250.53          | 433,664.80            | (2,718,182.70)    | -        | -                      | 774,732.63            |
| 在产品     | 45,363,379.24         | 31,616,476.32         | -                 | -        | (41,671,319.01)        | 35,308,536.55         |
| 产成品     | 187,142,040.07        | 149,437,566.00        | 958,303.03        | -        | (18,186,985.88)        | 319,350,923.22        |
| 消耗性生物资产 | 29,591.30             | -                     | -                 | -        | -                      | 29,591.30             |
|         | <u>279,773,382.64</u> | <u>195,119,582.50</u> | <u>958,303.03</u> | <u>-</u> | <u>(72,994,412.19)</u> | <u>402,856,855.98</u> |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 划分为持有待售的资产

|         | 2015 年 12 月 31 日     |        |
|---------|----------------------|--------|
|         | 账面价值                 | 预计处置时间 |
| 固定资产(a) | 46,286,271.40        | 2016 年 |
| 无形资产(a) | 9,919,773.04         | 2016 年 |
|         | <u>56,206,044.44</u> |        |

- (a) 截至 2015 年 12 月 31 日，根据本集团与第三方签署的不可撤销协议，本集团若干房屋、设备及土地使用权很可能在一年内完成转让，故划分为持有待售资产。上述持有待售资产的公允价值减去预计处置费用后的金额高于上述划分为持有待售的资产的账面价值。

|           | 2014 年 12 月 31 日     |        |
|-----------|----------------------|--------|
|           | 账面价值                 | 预计处置时间 |
| 投资性房地产(b) | <u>10,723,975.38</u> | 2015 年 |

- (b) 截至 2014 年 12 月 31 日，根据本集团与第三方签署的不可撤销协议，本集团持有的一项投资性房地产很可能在一年内完成转让，故划分为持有待售资产。上述持有待售资产的公允价值减去预计处置费用后的金额高于上述划分为持有待售的资产的账面价值。

(11) 其他流动资产

|          | 2015 年 12 月 31 日      | 2014 年 12 月 31 日      |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 待抵扣及预缴税金 | <u>559,288,629.65</u> | <u>355,940,975.59</u> |



上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 可供出售金融资产

|                      | 2015 年 12 月 31 日       | 2014 年 12 月 31 日       |
|----------------------|------------------------|------------------------|
| 以公允价值计量              |                        |                        |
| ——可供出售权益工具(a)        | <u>222,181,503.55</u>  | <u>105,118,878.95</u>  |
| 以成本计量                |                        |                        |
| ——可供出售权益工具(a)        | <u>131,549,822.68</u>  | <u>142,455,343.17</u>  |
| 减：减值准备(b)            | <u>(75,247,701.00)</u> | <u>(60,140,971.55)</u> |
|                      | <u>278,483,625.23</u>  | <u>187,433,250.57</u>  |
| 减：列示于其他流动资产的可供出售金融资产 | <u>-</u>               | <u>-</u>               |
|                      | <u>278,483,625.23</u>  | <u>187,433,250.57</u>  |

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下：

以公允价值计量的可供出售金融资产

|             | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 可供出售权益工具    |                  |                  |
| —公允价值       | 222,181,503.55   | 105,118,878.95   |
| —成本         | 145,537,273.90   | 57,685,421.05    |
| —累计计入其他综合收益 | 76,644,229.65    | 47,433,457.90    |
| —累计计提减值     | -                | -                |

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

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (12) 可供出售金融资产(续)

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下(续):

以成本计量的可供出售金融资产:

|                | 2014 年<br>12 月 31 日    | 本年增加                   | 本年减少                   | 2015 年<br>12 月 31 日    | 在被投资<br>单位持股<br>比例 | 本年现金分红              |
|----------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|---------------------|
| 可供出售权益工具—成本    |                        |                        |                        |                        |                    |                     |
| 上海国联有限公司       | 25,396,434.00          | -                      | -                      | 25,396,434.00          | 10.00%             | -                   |
| 上海鲲鹏投资发展有限公司   | 8,263,436.00           | -                      | -                      | 8,263,436.00           | 10.00%             | -                   |
| 上海药房股份有限公司     | 5,020,000.00           | -                      | -                      | 5,020,000.00           | 14.00%             | -                   |
| 中联网电子商务有限公司    | 9,000,000.00           | -                      | -                      | 9,000,000.00           | 15.00%             | -                   |
| 上海诺美国际贸易有限公司   | 1,408,000.00           | -                      | -                      | 1,408,000.00           | 7.00%              | -                   |
| 青岛中亿投资管理有限公司   | 3,566,300.00           | -                      | -                      | 3,566,300.00           | 15.51%             | -                   |
| 金华市仙源山铁皮石斛种植基地 | 1,000,000.00           | -                      | -                      | 1,000,000.00           | 10.00%             | -                   |
| 其他零星投资         | 88,801,173.17          | 4,049,184.06           | (14,954,704.55)        | 77,895,652.68          |                    | 7,812,860.78        |
|                | <u>142,455,343.17</u>  | <u>4,049,184.06</u>    | <u>(14,954,704.55)</u> | <u>131,549,822.68</u>  |                    | <u>7,812,860.78</u> |
| 可供出售权益工具—减值准备  |                        |                        |                        |                        |                    |                     |
| 上海国联有限公司       | (3,235,000.00)         | (22,161,434.00)        | -                      | (25,396,434.00)        |                    |                     |
| 中联网电子商务有限公司    | (9,000,000.00)         | -                      | -                      | (9,000,000.00)         |                    |                     |
| 上海诺美国际贸易有限公司   | (1,408,000.00)         | -                      | -                      | (1,408,000.00)         |                    |                     |
| 青岛中亿投资管理有限公司   | (3,566,300.00)         | -                      | -                      | (3,566,300.00)         |                    |                     |
| 其他零星投资         | (42,931,671.55)        | -                      | 7,054,704.55           | (35,876,967.00)        |                    |                     |
|                | <u>(60,140,971.55)</u> | <u>(22,161,434.00)</u> | <u>7,054,704.55</u>    | <u>(75,247,701.00)</u> |                    |                     |
|                | <u>82,314,371.62</u>   | <u>(18,112,249.94)</u> | <u>(7,900,000.00)</u>  | <u>56,302,121.68</u>   |                    |                     |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 可供出售金融资产(续)

(b) 可供出售金融资产减值准备相关信息分析如下：

|                  | 可供出售权益工具               |
|------------------|------------------------|
| 2014 年 12 月 31 日 | (60,140,971.55)        |
| 本年增加             | (22,161,434.00)        |
| 其中：其他综合收益转入      | -                      |
| 本年减少             | 7,054,704.55           |
| 其中：期后公允价值回升转回    | 不适用                    |
| 2015 年 12 月 31 日 | <u>(75,247,701.00)</u> |

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

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期应收款

|                       | 2015 年 12 月 31 日      | 2014 年 12 月 31 日      |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 原值 -                  |                       |                       |
| 应收保证金(注) - 总额         | 376,959,181.76        | 300,058,011.85        |
| 减：未实现融资收益 - 应收保<br>证金 | (44,030,066.35)       | (47,146,032.92)       |
|                       | <u>332,929,115.41</u> | <u>252,911,978.93</u> |

注：该款项系本集团支付的收回期限在一年以上的保证金。

(14) 长期股权投资

|              | 2015 年 12 月 31 日        | 2014 年 12 月 31 日        |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 合营企业(a)      | 478,239,538.40          | 376,390,683.19          |
| 联营企业(b)      | <u>3,236,581,292.68</u> | <u>2,446,635,634.22</u> |
| 减：长期股权投资减值准备 | (77,914,721.56)         | (77,413,941.53)         |
|              | <u>3,636,906,109.52</u> | <u>2,745,612,375.88</u> |

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

### 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (14) 长期股权投资(续)

###### (a) 合营企业

|               | 2014 年<br>12 月 31 日 | 本年增减变动 |      |                |              |            | 2015 年<br>12 月 31 日 | 减值准备<br>年末余额 |                |
|---------------|---------------------|--------|------|----------------|--------------|------------|---------------------|--------------|----------------|
|               |                     | 追加投资   | 减少投资 | 按权益法调整的<br>净损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 |                     |              | 宣告分派的<br>现金股利  |
| 上海和黄药业有限公司    | 222,371,962.92      | -      | -    | 97,430,224.91  | -            | -          | (20,000,000.00)     | -            | -              |
| 江西南华医药有限公司    | 136,253,911.09      | -      | -    | 23,257,345.98  | -            | -          | -                   | -            | -              |
| 上海菲曼特医疗器械有限公司 | 14,416,573.43       | -      | -    | 1,005,620.55   | -            | -          | (281,385.00)        | -            | -              |
| 其他            | 3,348,235.75        | -      | -    | 418,336.94     | -            | -          | (83,508.73)         | -            | -              |
|               | 376,390,683.19      | -      | -    | 122,111,528.38 | -            | -          | (20,364,893.73)     | -            | -              |
|               |                     | -      | -    | -              | -            | -          | -                   | -            | 102,220.56     |
|               |                     | -      | -    | -              | -            | -          | -                   | -            | 3,785,284.52   |
|               |                     | -      | -    | -              | -            | -          | -                   | -            | 478,239,538.40 |
|               |                     | -      | -    | -              | -            | -          | -                   | -            | (1,751,337.12) |
|               |                     | -      | -    | -              | -            | -          | -                   | -            | (1,751,337.12) |

在重要合营企业中的权益相关信息见附注六(3)。

## (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(b) 联营企业

- 52 -

## (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## (b) 联营企业(续)

在重要联营企业中的权益相关信息见附注六(3)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 投资性房地产

|                  | 房屋建筑物                   | 土地使用权                 | 合计                      |
|------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 原值               |                         |                       |                         |
| 2014 年 12 月 31 日 | 430,160,275.48          | 23,563,720.00         | 453,723,995.48          |
| 固定资产转入           | 2,303,394.00            | -                     | 2,303,394.00            |
| 无形资产转入           | -                       | 52,040,250.00         | 52,040,250.00           |
| 其他增加             | 203,852.74              | -                     | 203,852.74              |
| 本年转入固定资产         | (2,600,556.06)          | -                     | (2,600,556.06)          |
| 2015 年 12 月 31 日 | <u>430,066,966.16</u>   | <u>75,603,970.00</u>  | <u>505,670,936.16</u>   |
| 累计折旧             |                         |                       |                         |
| 2014 年 12 月 31 日 | (155,044,952.75)        | (3,202,591.35)        | (158,247,544.10)        |
| 本期计提折旧           | (13,320,566.99)         | (464,882.39)          | (13,785,449.38)         |
| 固定资产转入           | (141,296.12)            | -                     | (141,296.12)            |
| 转至固定资产           | 504,507.84              | -                     | 504,507.84              |
| 2015 年 12 月 31 日 | <u>(168,002,308.02)</u> | <u>(3,667,473.74)</u> | <u>(171,669,781.76)</u> |
| 2015 年 12 月 31 日 | <u>262,064,658.14</u>   | <u>71,936,496.26</u>  | <u>334,001,154.40</u>   |
| 2014 年 12 月 31 日 | <u>275,115,322.73</u>   | <u>20,361,128.65</u>  | <u>295,476,451.38</u>   |

2015 年度投资性房地产计提折旧和摊销金额为 13,785,449.38 元(2014 年度：14,497,595.15 元)。



# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

### 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 四 合并财务报表项目附注(续)

### (16) 固定资产

|                  | 房屋及建筑物           | 机器设备             | 运输工具            | 电子设备            | 其他设备            | 合计               |
|------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 原价               |                  |                  |                 |                 |                 |                  |
| 2014 年 12 月 31 日 | 4,129,612,440.41 | 2,676,506,121.54 | 322,464,633.52  | 542,945,837.60  | 442,641,008.22  | 8,114,170,041.29 |
| 本年增加             |                  |                  |                 |                 |                 |                  |
| 购置               | 89,637,684.98    | 206,500,756.74   | 33,642,921.38   | 55,216,592.93   | 21,704,761.47   | 406,702,717.50   |
| 在建工程转入           | 318,357,321.49   | 377,646,122.84   | 2,927,599.83    | 7,387,299.06    | 7,752,416.68    | 714,070,759.90   |
| 非同一控制下企业合并       | 106,111,748.08   | 17,512,402.34    | 2,172,370.94    | 4,013,583.99    | 376,872.60      | 130,186,977.95   |
| 投资性房地产转入         | 2,600,556.06     | -                | -               | -               | -               | 2,600,556.06     |
| 本年减少             |                  |                  |                 |                 |                 |                  |
| 处置               | (152,856,537.06) | (140,564,630.49) | (31,339,344.85) | (27,597,154.76) | (12,185,871.74) | (364,543,538.90) |
| 转入划分为持有待售的资产     | (51,596,947.84)  | (77,940,518.46)  | (124,000.00)    | -               | -               | (129,661,466.30) |
| 转至投资性房地产         | (2,303,394.00)   | -                | -               | -               | -               | (2,303,394.00)   |
| 2015 年 12 月 31 日 | 4,439,562,872.12 | 3,059,660,254.51 | 329,744,180.82  | 581,966,158.82  | 460,289,187.23  | 8,871,222,653.50 |

### 累计折旧

|                  |                    |                    |                  |                  |                  |                    |
|------------------|--------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 2014 年 12 月 31 日 | (1,440,885,388.96) | (1,380,384,748.98) | (201,784,955.09) | (381,929,364.56) | (257,174,944.17) | (3,662,159,401.76) |
| 本年增加             |                    |                    |                  |                  |                  |                    |
| 计提               | (161,212,193.50)   | (190,321,726.23)   | (39,323,360.08)  | (49,115,235.66)  | (48,157,358.28)  | (488,129,873.75)   |
| 投资性房地产转入         | (504,507.84)       | -                  | -                | -                | -                | (504,507.84)       |
| 本年减少             |                    |                    |                  |                  |                  |                    |
| 处置               | 73,901,743.11      | 104,300,443.97     | 26,708,778.61    | 24,821,170.27    | 9,313,445.14     | 239,045,581.10     |
| 转入划分为持有待售的资产     | 21,278,057.93      | 61,983,319.64      | 113,817.33       | -                | -                | 83,375,194.90      |
| 转至投资性房地产         | 141,296.12         | -                  | -                | -                | -                | 141,296.12         |
| 2015 年 12 月 31 日 | (1,507,280,993.14) | (1,404,422,711.60) | (214,285,719.23) | (406,223,429.95) | (296,018,857.31) | (3,828,231,711.23) |

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 四 合并财务报表项目附注(续)

### (16) 固定资产(续)

|                  | 房屋、建筑物           | 机器设备             | 运输工具           | 电子设备           | 其他设备           | 合计               |
|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| <b>减值准备</b>      |                  |                  |                |                |                |                  |
| 2014 年 12 月 31 日 | (25,628,003.28)  | (61,448,047.13)  | (727,918.61)   | (2,123,620.39) | (1,325,463.04) | (91,253,052.45)  |
| 本年增加             |                  |                  |                |                |                |                  |
| 计提               | (225,127.83)     | (7,111,661.83)   | (350.85)       | (261,077.86)   | (1,410.55)     | (7,599,628.92)   |
| 本年减少             |                  |                  |                |                |                |                  |
| 处置               | -                | 6,694,530.28     | 101,175.56     | 335,755.13     | 232,599.03     | 7,364,060.00     |
| 2015 年 12 月 31 日 | (25,853,131.11)  | (61,865,178.68)  | (627,093.90)   | (2,048,943.12) | (1,094,274.56) | (91,488,621.37)  |
| <b>账面价值</b>      |                  |                  |                |                |                |                  |
| 2015 年 12 月 31 日 | 2,906,428,747.87 | 1,593,372,364.23 | 114,831,367.69 | 173,693,785.75 | 163,176,055.36 | 4,951,502,320.90 |
| 2014 年 12 月 31 日 | 2,663,099,048.17 | 1,234,673,325.43 | 119,951,759.82 | 158,892,852.65 | 184,140,601.01 | 4,360,757,587.08 |

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

于 2014 年 12 月 31 日, 账面价值为 172,765,778.27 元(原价: 279,949,633.65 元)的房屋及建筑物和机器设备以及 548,162.57 平方米土地使用权(原价为 106,787,716.22 元、账面价值为 84,843,074.94 元)(附注四(20))作为 365,450,000.00 元的短期借款(附注四(26)(a))、79,371,879.85 元的长期借款(附注四(37)(a))和 15,000,000.00 元的一年内到期长期借款(附注四(36))的抵押物。

于 2015 年度固定资产计提的折旧金额为 488,129,873.75 元(2014 年度: 436,455,825.78 元), 其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为 266,997,650.75 元、35,579,861.96 元及 185,552,361.04 元(2014 年度: 营业成本 247,564,859.96 元、销售费用 27,037,781.18 元、管理费用 161,853,184.64 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 714,070,759.90 元(2014 年度: 701,932,342.90 元)。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (16) 固定资产(续)

##### (a) 融资租入的固定资产

于 2015 年 12 月 31 日，净值为 38,949,829.08 元(原价：41,412,833.33 元)的房屋及建筑物租入(2014 年 12 月 31 日：无)。

##### (b) 暂时闲置的固定资产

于 2015 年 12 月 31 日，本集团无重大暂时闲置固定资产 (2014 年 12 月 31 日：无)。

##### (c) 未办妥产权证书的固定资产：

|        | 账面价值                  | 未办妥产权证书原因 |
|--------|-----------------------|-----------|
| 房屋、建筑物 | <u>252,513,149.92</u> | 尚在办理中     |

#### (17) 在建工程

|      | 2015 年 12 月 31 日      |                       |                       | 2014 年 12 月 31 日      |                       |                       |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|      | 账面余额                  | 减值准备                  | 账面价值                  | 账面余额                  | 减值准备                  | 账面价值                  |
| 在建工程 | <u>744,780,910.70</u> | <u>(3,169,290.15)</u> | <u>741,611,620.55</u> | <u>635,772,771.94</u> | <u>(3,169,290.15)</u> | <u>632,603,481.79</u> |

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

### 2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 四 合并财务报表项目附注(续)

### (17) 在建工程(续)

#### (a) 重大在建工程项目变动

| 工程名称         | 预算数<br>(万元) | 2014 年<br>12 月 31 日 | 本年增加           | 本年转入<br>固定资产     | 其他减少            | 2015 年<br>12 月 31 日 | 工程投入占<br>预算的比例 | 工程<br>进度 | 借款费用<br>资本化<br>累计金额 | 其中: 本年<br>借款费用资<br>本化金额 | 本年借款<br>费用资本<br>化率 | 资金来源 |
|--------------|-------------|---------------------|----------------|------------------|-----------------|---------------------|----------------|----------|---------------------|-------------------------|--------------------|------|
| 信谊金桥基地技术改造项目 | 47,613      | 47,724,805.11       | 177,683,917.99 | (15,757,187.98)  | -               | 209,651,535.12      | 47.34%         | 47.34%   | -                   | -                       | -                  | 自有资金 |
| 中西三维-星火项目    | 31,289      | 130,838,464.53      | 51,874,040.84  | (109,678,476.44) | -               | 73,034,028.93       | 79.76%         | 79.76%   | -                   | -                       | -                  | 自有资金 |
| 信谊天平药业改扩建项目  | 6,177       | 33,343,850.21       | 16,333,603.22  | (10,527,388.68)  | -               | 39,150,064.75       | 86.99%         | 86.99%   | -                   | -                       | -                  | 自有资金 |
| 中西制药固体制剂改造   | 6,139       | -                   | 38,846,081.00  | -                | -               | 38,846,081.00       | 63.28%         | 63.28%   | -                   | -                       | -                  | 自有资金 |
| 药材兼用 1730 项目 | 14,438      | 19,497,911.00       | 16,994,389.92  | (5,038,070.51)   | -               | 31,454,230.41       | 95.88%         | 95.88%   | -                   | -                       | -                  | 自有资金 |
| 中华搬迁项目       | 10,752      | 4,184,806.92        | 18,551,006.68  | -                | -               | 22,735,813.60       | 21.15%         | 21.15%   | -                   | -                       | -                  | 自有资金 |
| 北方药业建筑及安装工程  | 35,000      | -                   | 22,079,200.89  | -                | -               | 22,079,200.89       | 6.31%          | 6.31%    | -                   | -                       | -                  | 自有资金 |
| 常药物流中心       | 18,661      | 10,162,658.68       | 11,275,174.78  | -                | -               | 21,437,833.46       | 11.49%         | 11.49%   | -                   | -                       | -                  | 自有资金 |
| 好护士提取车间项目    | 6,352       | 13,192,137.54       | 38,688,400.37  | (50,452,057.66)  | -               | 1,428,480.25        | 81.68%         | 81.68%   | -                   | -                       | -                  | 自有资金 |
| 金朱改扩建工程      | 7,192       | 51,462,184.34       | 11,735,396.81  | (62,313,173.15)  | -               | 884,408.00          | 94.87%         | 94.87%   | -                   | -                       | -                  | 自有资金 |
| 胡庆余药业厂整体搬迁项目 | 30,901      | 86,758,239.76       | 154,144,511.64 | (240,902,751.40) | -               | -                   | -              | -        | -                   | -                       | -                  | 自有资金 |
| 赤峰艾克药业整体搬迁项目 | 10,200      | 24,279,111.20       | 80,555,856.25  | (85,409,768.02)  | (19,425,199.43) | -                   | -              | -        | -                   | -                       | -                  | 自有资金 |
| 赤峰蒙欣药业整体搬迁项目 | 9,500       | 20,645,313.73       | 11,190,784.58  | (19,382,852.40)  | (12,453,245.91) | -                   | -              | -        | -                   | -                       | -                  | 自有资金 |
| 其他项目         | -           | 193,683,288.92      | 250,908,988.85 | (114,609,033.66) | (45,904,019.82) | 284,079,234.29      | -              | -        | -                   | -                       | -                  | 自有资金 |
|              |             | 635,772,771.94      | 900,861,363.82 | (714,070,759.90) | (77,782,465.16) | 744,780,910.70      |                |          |                     |                         |                    |      |

于 2015 年度, 本集团在在建工程转入固定资产的原值为 714,070,759.90 元(2014 年度: 701,932,342.90 元)。

于 2015 年度, 在建工程其他减少主要包括: 转入长期待摊费用、无形资产的在建工程金额分别为 26,191,343.20 元和 51,591,121.96 元(2014 年度: 转入长期待摊费用、无形资产和处置子公司减少的在建工程金额分别为 40,692,120.54 元、53,015,402.05 元和 109,025,856.93 元)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 在建工程(续)

(b) 在建工程减值准备

|      | 2014 年<br>12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2015 年<br>12 月 31 日 |
|------|---------------------|------|------|---------------------|
| 其他项目 | (3,169,290.15)      | -    | -    | (3,169,290.15)      |

(c) 于 2015 年 12 月 31 日，本集团在建工程的工程进度以工程投入占预算比例为基础进行估计。

(18) 工程物资

|               | 2014 年<br>12 月 31 日 | 本年增加              | 本年减少                | 2015 年<br>12 月 31 日 |
|---------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 专用材料及设<br>备原值 | 533,951.04          | 270,863.25        | (320,252.15)        | 484,562.14          |
| 减：减值准备        | (232,634.81)        | -                 | -                   | (232,634.81)        |
|               | <u>301,316.23</u>   | <u>270,863.25</u> | <u>(320,252.15)</u> | <u>251,927.33</u>   |

(19) 生产性生物资产

|                  | 成熟生物资产               | 未成熟生物资产               | 合计                    |
|------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 原值               |                      |                       |                       |
| 2014 年 12 月 31 日 | 654,838.06           | -                     | 654,838.06            |
| 本年购置             | 1,018,493.60         | 6,106,803.38          | 7,125,296.98          |
| 收购子公司增加          | -                    | 390,356,228.70        | 390,356,228.70        |
| 转入已成熟生物资产        | 72,343,515.00        | (72,343,515.00)       | -                     |
| 2015 年 12 月 31 日 | <u>74,016,846.66</u> | <u>324,119,517.08</u> | <u>398,136,363.74</u> |
| 累计折旧             |                      |                       |                       |
| 2014 年 12 月 31 日 | (70,242.77)          | -                     | (70,242.77)           |
| 本期计提折旧           | (909,490.07)         | -                     | (909,490.07)          |
| 2015 年 12 月 31 日 | <u>(979,732.84)</u>  | <u>-</u>              | <u>(979,732.84)</u>   |
| 2015 年 12 月 31 日 | <u>73,037,113.82</u> | <u>324,119,517.08</u> | <u>397,156,630.90</u> |
| 2014 年 12 月 31 日 | <u>584,595.29</u>    | <u>-</u>              | <u>584,595.29</u>     |

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (20) 无形资产

|                  | 土地使用权            | 供销网络             | 专有技术            | 专利权             | 软件费             | 其他              | 合计               |
|------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| <b>原价</b>        |                  |                  |                 |                 |                 |                 |                  |
| 2014 年 12 月 31 日 | 1,291,461,028.24 | 686,453,233.74   | 255,150,884.90  | 92,783,306.95   | 110,008,109.37  | 107,671,076.00  | 2,553,527,639.20 |
| 本年增加             |                  |                  |                 |                 |                 |                 |                  |
| 购置               | 59,215,704.56    | -                | 682,417.16      | 7,991,207.64    | 55,082,842.44   | 15,491,957.77   | 138,464,129.57   |
| 非同一控制下企业合并       | 49,368,043.65    | 92,700,000.00    | -               | -               | 447,474.00      | 36,553,000.00   | 179,068,517.65   |
| 在建工程转入           | 30,047,014.92    | -                | -               | -               | 21,544,107.04   | -               | 51,591,121.96    |
| 本年减少             |                  |                  |                 |                 |                 |                 |                  |
| 划分至持有至待售资产       | (14,108,856.08)  | -                | -               | -               | -               | -               | (14,108,856.08)  |
| 划分至投资性房地产        | (52,040,250.00)  | -                | -               | -               | -               | -               | (52,040,250.00)  |
| 处置               | (7,614,821.69)   | -                | -               | (1,929,800.00)  | (597,543.33)    | (1,218,566.00)  | (11,360,531.02)  |
| 2015 年 12 月 31 日 | 1,356,328,063.60 | 789,153,233.74   | 255,833,302.06  | 98,844,714.59   | 186,484,989.52  | 158,497,467.77  | 2,845,141,771.28 |
| <b>累计摊销</b>      |                  |                  |                 |                 |                 |                 |                  |
| 2014 年 12 月 31 日 | (216,191,676.84) | (202,854,636.43) | (63,983,834.61) | (28,081,959.69) | (52,098,907.49) | (34,878,836.03) | (598,089,851.09) |
| 本年增加             |                  |                  |                 |                 |                 |                 |                  |
| 计提               | (29,122,508.18)  | (71,612,199.77)  | (17,886,390.46) | (7,899,938.65)  | (18,881,844.94) | (24,331,731.62) | (169,734,613.62) |
| 非同一控制下企业合并       | (1,656,344.41)   | -                | -               | -               | (412,325.28)    | -               | (2,068,669.69)   |
| 本年减少             |                  |                  |                 |                 |                 |                 |                  |
| 划分至持有至待售资产       | 4,189,083.04     | -                | -               | -               | -               | -               | 4,189,083.04     |
| 处置               | 1,505,697.00     | -                | -               | 1,135,698.34    | 541,154.49      | 1,218,566.00    | 4,401,115.83     |
| 2015 年 12 月 31 日 | (241,275,749.39) | (274,466,836.20) | (81,870,225.07) | (34,846,200.00) | (70,851,923.22) | (57,992,001.65) | (761,302,935.53) |
| <b>减值准备</b>      |                  |                  |                 |                 |                 |                 |                  |
| 2014 年 12 月 31 日 | -                | -                | (76,092,608.58) | -               | -               | (17,767,811.20) | (93,860,419.78)  |
| 本年增加             | -                | -                | -               | (5,775,122.46)  | -               | -               | (5,775,122.46)   |
| 2015 年 12 月 31 日 | -                | -                | (76,092,608.58) | (5,775,122.46)  | -               | (17,767,811.20) | (99,635,542.24)  |
| <b>账面价值</b>      |                  |                  |                 |                 |                 |                 |                  |
| 2015 年 12 月 31 日 | 1,115,052,314.21 | 514,686,397.54   | 97,870,468.41   | 58,223,392.13   | 115,633,066.30  | 82,737,654.92   | 1,984,203,293.51 |
| 2014 年 12 月 31 日 | 1,075,269,351.40 | 483,598,597.31   | 115,074,441.71  | 64,701,347.26   | 57,909,201.88   | 55,024,428.77   | 1,861,577,368.33 |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 无形资产(续)

2015 年度无形资产的摊销金额为 169,734,613.62 元(2014 年度: 134,054,272.85 元)。

于 2015 年 12 月 31 日，账面价值为 7,128,459.39 元(原价 9,281,729.89 元)的土地使用权(2014 年 12 月 31 日：账面价值 115,765,634.30 元、原价 118,486,450.59 元)尚在办理中。

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

于 2014 年 12 月 31 日，本集团从 548,162.57 平方米土地使用权(原价为 106,787,716.22 元、账面价值为 84,843,074.94 元)以及账面价值 172,765,778.27 元(原价为 279,949,633.65 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注四(16))作为 365,450,000.00 元的短期借款(附注四(26)(a))和 79,371,879.85 元的长期借款(附注四(37)(a))和 15,000,000.00 元的一年内到期长期借款(附注四(36))的抵押物。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (21) 商誉

|                                 | 2014 年<br>12 月 31 日     | 本年增加                   | 本年减少     | 2015 年<br>12 月 31 日     |
|---------------------------------|-------------------------|------------------------|----------|-------------------------|
| 商誉-                             |                         |                        |          |                         |
| China Health System Ltd.及下属子公司  | 2,773,914,579.63        | 67,209,948.79          | -        | 2,841,124,528.42        |
| 上海医药分销控股有限公司下属子公司               | 1,103,394,253.10        | 108,341,224.67         | -        | 1,211,735,477.77        |
| Big Global Limited 及下属子公司       | 445,109,447.21          | -                      | -        | 445,109,447.21          |
| 星泉环球有限公司及下属子公司                  | -                       | 188,057,733.96         | -        | 188,057,733.96          |
| 上药康丽(常州)有限公司                    | 107,285,726.91          | -                      | -        | 107,285,726.91          |
| 其他                              | 135,688,988.67          | -                      | -        | 135,688,988.67          |
|                                 | <u>4,565,392,995.52</u> | <u>363,608,907.42</u>  | <u>-</u> | <u>4,929,001,902.94</u> |
| 减：减值准备(a)-                      |                         |                        |          |                         |
| China Health System Ltd. 及下属子公司 | (1,038,013.89)          | -                      | -        | (1,038,013.89)          |
| 上海医药分销控股有限公司下属子公司               | (5,644,782.47)          | -                      | -        | (5,644,782.47)          |
| 其他                              | (85,291,556.15)         | (21,409,270.01)        | -        | (106,700,826.16)        |
|                                 | <u>(91,974,352.51)</u>  | <u>(21,409,270.01)</u> | <u>-</u> | <u>(113,383,622.52)</u> |
|                                 | <u>4,473,418,643.01</u> | <u>342,199,637.41</u>  | <u>-</u> | <u>4,815,618,280.42</u> |

本年度增加的商誉主要系非同一控制企业合并所致(附注五(1))。



# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (21) 商誉(续)

##### (a) 减值

分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉根据经营分部汇总如下：

|    | 2015 年 12 月 31 日        | 2014 年 12 月 31 日        |
|----|-------------------------|-------------------------|
| 工业 | 774,492,973.42          | 586,435,239.46          |
| 分销 | 4,138,151,562.34        | 3,962,600,388.88        |
| 其他 | 16,357,367.18           | 16,357,367.18           |
|    | <u>4,929,001,902.94</u> | <u>4,565,392,995.52</u> |

资产组和资产组组合的可收回金额是结合管理层编制的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的现金流量采用以下所述的估计增长率作出推算。

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

|     | 工业        | 分销        |
|-----|-----------|-----------|
| 增长率 | 2.2%      | 2.2%      |
| 毛利率 | 27% - 85% | 6% - 7%   |
| 折现率 | 17% - 22% | 14% - 17% |

管理层所采用的加权平均增长率与历史及趋势数据一致，不超过各分部的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析该业务分部内各资产组和资产组组合的可收回金额。

#### (22) 长期待摊费用

|             | 2014 年<br>12 月 31 日   | 本年增加                 | 本年摊销                   | 其他减少                  | 2015 年<br>12 月 31 日   |
|-------------|-----------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 房产租赁费       | 33,921,327.13         | 2,765,798.20         | (7,214,683.22)         | -                     | 29,472,442.11         |
| 固定资产改良及维护支出 | 131,661,508.46        | 68,193,593.39        | (47,517,580.76)        | (982,728.96)          | 151,354,792.13        |
| 其他          | 38,573,778.02         | 27,232,425.15        | (18,536,112.30)        | (1,127,706.65)        | 46,142,384.22         |
|             | <u>204,156,613.61</u> | <u>98,191,816.74</u> | <u>(73,268,376.28)</u> | <u>(2,110,435.61)</u> | <u>226,969,618.46</u> |

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (23) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### (a) 未经抵销的递延所得税资产

|                      | 2015 年 12 月 31 日        |                       | 2014 年 12 月 31 日        |                       |
|----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
|                      | 可抵扣暂时性差异                | 递延所得税资产               | 可抵扣暂时性差异                | 递延所得税资产               |
| 资产减值准备               | 907,008,621.73          | 205,790,439.25        | 726,433,379.89          | 171,130,473.96        |
| 预提费用                 | 183,590,010.21          | 40,280,780.75         | 201,060,735.12          | 43,653,366.27         |
| 抵销内部未实现利润            | 165,883,479.92          | 40,848,887.47         | 136,064,702.85          | 31,311,209.42         |
| 递延收益                 | 91,454,454.40           | 14,551,030.30         | 19,768,949.13           | 3,058,256.43          |
| 其他                   | 93,602,553.82           | 14,786,428.55         | 67,449,660.75           | 15,437,624.93         |
|                      | <u>1,441,539,120.08</u> | <u>316,257,566.32</u> | <u>1,150,777,427.74</u> | <u>264,590,931.01</u> |
| 其中:                  |                         |                       |                         |                       |
| 预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额 |                         | 297,859,216.17        |                         | 259,829,270.75        |
| 预计于 1 年后转回的金额        |                         | <u>18,398,350.15</u>  |                         | <u>4,761,660.26</u>   |
|                      |                         | <u>316,257,566.32</u> |                         | <u>264,590,931.01</u> |

##### (b) 未经抵销的递延所得税负债

|                      | 2015 年 12 月 31 日        |                       | 2014 年 12 月 31 日        |                       |
|----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
|                      | 应纳税暂时性差异                | 递延所得税负债               | 应纳税暂时性差异                | 递延所得税负债               |
| 可供出售金融资产公允价值变动       | 46,990,013.09           | 11,747,504.17         | 47,433,457.90           | 11,858,365.37         |
| 视同处置广东天普产生的投资        |                         |                       |                         |                       |
| 收益                   | 513,246,653.09          | 128,311,663.26        | 527,186,123.86          | 131,796,530.61        |
| 视同处置信海丰园产生的投资        |                         |                       |                         |                       |
| 收益                   | 106,302,930.99          | 26,575,732.75         | 106,302,930.99          | 26,575,732.75         |
| 非同一控制下企业合并形成的        |                         |                       |                         |                       |
| 被合并方可辨认净资产公允         |                         |                       |                         |                       |
| 价值与账面价值的差额           | 841,121,777.10          | 210,280,444.27        | 850,181,439.81          | 200,609,885.67        |
| 其他                   | 60,870,433.84           | 15,217,608.46         | 37,289,908.36           | 9,322,476.58          |
|                      | <u>1,568,531,808.11</u> | <u>392,132,952.91</u> | <u>1,568,393,860.92</u> | <u>380,162,990.98</u> |
| 其中:                  |                         |                       |                         |                       |
| 预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额 |                         | 34,758,578.66         |                         | 30,649,114.07         |
| 预计于 1 年后转回的金额        |                         | <u>357,374,374.25</u> |                         | <u>349,513,876.91</u> |
|                      |                         | <u>392,132,952.91</u> |                         | <u>380,162,990.98</u> |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

|       | 2015 年 12 月 31 日      | 2014 年 12 月 31 日      |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 可抵扣亏损 | <u>732,753,567.03</u> | <u>537,676,590.46</u> |

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

|      | 2015 年 12 月 31 日      | 2014 年 12 月 31 日      |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 2015 | 不适用                   | 21,999,885.18         |
| 2016 | 24,735,725.60         | 30,111,492.98         |
| 2017 | 42,431,976.45         | 64,854,733.29         |
| 2018 | 86,394,004.77         | 99,323,117.29         |
| 2019 | 319,719,605.97        | 321,387,361.72        |
| 2020 | 259,472,254.24        | -                     |
|      | <u>732,753,567.03</u> | <u>537,676,590.46</u> |

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

|         | 2015 年 12 月 31 日 |                | 2014 年 12 月 31 日 |                |
|---------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|         | 互抵金额             | 抵销后余额          | 互抵金额             | 抵销后余额          |
| 递延所得税资产 | -                | 316,257,566.32 | -                | 264,590,931.01 |
| 递延所得税负债 | -                | 392,132,952.91 | -                | 380,162,990.98 |

(24) 资产减值准备

|              | 2014 年<br>12 月 31 日     | 本年增加                  | 本年转回                  | 本年其他变动                  | 2015 年<br>12 月 31 日     |
|--------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 坏账准备         | 1,703,776,990.16        | 101,986,852.37        | (3,840,000.00)        | (379,175,749.46)        | 1,422,748,093.07        |
| 其中：应收账款坏账准备  | 917,463,338.60          | 84,770,880.50         | -                     | (164,704,904.11)        | 837,529,314.99          |
| 其他应收款坏账准备    | 786,313,651.56          | 17,215,971.87         | (3,840,000.00)        | (214,470,845.35)        | 585,218,778.08          |
| 长期应收款坏账准备    | -                       | -                     | -                     | -                       | -                       |
| 存货跌价准备       | 279,773,382.64          | 195,119,582.50        | -                     | (72,036,109.16)         | 402,856,855.98          |
| 长期股权投资减值准备   | 77,413,941.53           | 398,559.47            | -                     | 102,220.56              | 77,914,721.56           |
| 可供出售金融资产减值准备 | 60,140,971.55           | 22,161,434.00         | -                     | (7,054,704.55)          | 75,247,701.00           |
| 商誉减值准备       | 91,974,352.51           | 21,409,270.01         | -                     | -                       | 113,383,622.52          |
| 固定资产减值准备     | 91,253,052.45           | 7,599,628.92          | -                     | (7,364,060.00)          | 91,488,621.37           |
| 无形资产减值准备     | 93,860,419.78           | 5,775,122.46          | -                     | -                       | 99,635,542.24           |
| 在建工程减值准备     | 3,169,290.15            | -                     | -                     | -                       | 3,169,290.15            |
| 工程物资减值准备     | 232,634.81              | -                     | -                     | -                       | 232,634.81              |
|              | <u>2,401,595,035.58</u> | <u>354,450,449.73</u> | <u>(3,840,000.00)</u> | <u>(465,528,402.61)</u> | <u>2,286,677,082.70</u> |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 其他非流动资产

|       | 2015 年 12 月 31 日      | 2014 年 12 月 31 日      |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 预付工程款 | 671,548,464.39        | 400,313,375.94        |
| 预付投资款 | 67,284,000.00         | -                     |
| 其他    | 4,247,771.12          | 2,500,000.00          |
|       | <u>743,080,235.51</u> | <u>402,813,375.94</u> |

(26) 短期借款

|            | 2015 年 12 月 31 日         | 2014 年 12 月 31 日        |
|------------|--------------------------|-------------------------|
| 抵押借款(a)    | 365,350,000.00           | 365,450,000.00          |
| 质押借款(b)    | 888,390,000.00           | 310,580,660.78          |
| 保证借款(c)    | 249,389,673.19           | 61,000,000.00           |
| 信用借款       | 8,885,127,073.49         | 7,193,363,665.80        |
| 已贴现未到期承兑票据 | 1,000,000.00             | 2,000,000.00            |
|            | <u>10,389,256,746.68</u> | <u>7,932,394,326.58</u> |

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

于 2014 年 12 月 31 日，365,450,000.00 元的短期借款和 79,371,879.85 元的长期借款(附注四(37)(a))和 15,000,000.00 元的一年内到期长期借款(附注四(36))系由账面价值 172,765,778.27 元(原价为 279,949,633.65 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注四(16))以及 548,162.57 平方米土地使用权(原价为 106,787,716.22 元、账面价值为 84,843,074.94 元)(附注四(20))作为抵押物；

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

于 2014 年 12 月 31 日，银行质押借款 310,580,660.78 元系由账面价值 202,868,076.80 元的应收账款(附注四(6)(i))及 166,288,374.32 元的应收票据(附注四(3)(a))作为质押；

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 短期借款(续)

- (c) 于2015年12月31日，139,000,000.00元的保证借款主要系由本集团子公司之少数股东提供担保(2014年12月31日：61,000,000.00元)。

于2015年12月31日，110,389,673.19元的保证借款主要系由本集团子公司与之少数股东共同提供担保。

- (d) 于2015年12月31日，短期借款的利率区间为3.44%至7.40%(2014年12月31日：1.30%至8.40%)。

(27) 应付票据

|        | 2015 年 12 月 31 日        | 2014 年 12 月 31 日        |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 商业承兑汇票 | 236,077,147.57          | 1,494,503,290.86        |
| 银行承兑汇票 | 3,526,468,331.18        | 1,791,410,432.75        |
|        | <u>3,762,545,478.75</u> | <u>3,285,913,723.61</u> |

(28) 应付账款

|       | 2015 年 12 月 31 日         | 2014 年 12 月 31 日         |
|-------|--------------------------|--------------------------|
| 应付采购款 | <u>20,674,320,814.81</u> | <u>17,149,970,744.54</u> |

- (a) 于 2015 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 517,770,438.32 元(2014 年 12 月 31 日：423,855,396.04 元)。

(29) 预收款项

|             | 2015 年 12 月 31 日      | 2014 年 12 月 31 日      |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 预收货款        | 618,031,028.04        | 497,773,646.56        |
| 预收投资性房地产转让款 | -                     | 18,000,000.00         |
|             | <u>618,031,028.04</u> | <u>515,773,646.56</u> |

- (a) 于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团无单项金额重大且账龄超过 1 年的预收账款。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 应付职工薪酬

|              | 2015 年 12 月 31 日      | 2014 年 12 月 31 日      |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付短期薪酬 (a)   | 506,489,920.97        | 464,478,421.84        |
| 应付设定提存计划 (b) | 19,153,887.15         | 12,732,722.61         |
| 应付辞退福利 (c)   | 5,797,561.35          | 4,062,488.65          |
|              | <u>531,441,369.47</u> | <u>481,273,633.10</u> |

(a) 短期薪酬

|             | 2014 年<br>12 月 31 日   | 本年增加                    | 本年减少                      | 2015 年<br>12 月 31 日   |
|-------------|-----------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 274,455,940.52        | 2,693,546,629.90        | (2,632,018,014.58)        | 335,984,555.84        |
| 职工福利费       | -                     | 184,426,117.14          | (184,426,117.14)          | -                     |
| 社会保险费       | 4,470,857.23          | 223,300,599.85          | (223,677,907.27)          | 4,093,549.81          |
| 其中：医疗保险费    | 4,349,990.38          | 194,917,117.11          | (195,343,696.80)          | 3,923,410.69          |
| 工伤保险费       | 71,964.37             | 12,098,755.80           | (12,072,263.05)           | 98,457.12             |
| 生育保险费       | 48,902.48             | 16,284,726.94           | (16,261,947.42)           | 71,682.00             |
| 住房公积金       | 2,586,419.63          | 227,407,078.79          | (225,796,433.68)          | 4,197,064.74          |
| 工会经费和职工教育经费 | 33,944,006.35         | 87,777,955.62           | (87,136,957.77)           | 34,585,004.20         |
| 其他          | 149,021,198.11        | 28,527,333.21           | (49,918,784.94)           | 127,629,746.38        |
|             | <u>464,478,421.84</u> | <u>3,444,985,714.51</u> | <u>(3,402,974,215.38)</u> | <u>506,489,920.97</u> |

(b) 设定提存计划

|        | 2014 年<br>12 月 31 日  | 本年增加                  | 本年减少                    | 2015 年<br>12 月 31 日  |
|--------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| 基本养老保险 | 12,156,035.43        | 451,194,015.65        | (444,947,356.47)        | 18,402,694.61        |
| 失业保险费  | 576,687.18           | 28,480,932.73         | (28,306,427.37)         | 751,192.54           |
|        | <u>12,732,722.61</u> | <u>479,674,948.38</u> | <u>(473,253,783.84)</u> | <u>19,153,887.15</u> |

(c) 应付辞退福利

|                  | 2015 年 12 月 31 日    | 2014 年 12 月 31 日    |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 应付辞退福利(一年内到期的部分) | <u>5,797,561.35</u> | <u>4,062,488.65</u> |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 应交税费

|           | 2015 年 12 月 31 日      | 2014 年 12 月 31 日      |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应交企业所得税   | 398,017,556.34        | 348,162,486.47        |
| 应交增值税     | 145,513,625.79        | 134,292,899.36        |
| 应交营业税     | 14,404,727.73         | 11,755,687.05         |
| 应交城市维护建设税 | 11,835,037.84         | 8,334,446.45          |
| 应交教育费附加   | 8,987,186.33          | 6,208,040.51          |
| 应交土地增值税   | 233,171.11            | 340,863.04            |
| 应交个人所得税   | 13,147,705.23         | 11,593,062.70         |
| 应交房产税     | 6,147,727.51          | 6,076,947.97          |
| 其他        | 13,696,976.41         | 19,738,290.10         |
|           | <u>611,983,714.29</u> | <u>546,502,723.65</u> |

(32) 应付利息

|        | 2015 年 12 月 31 日     | 2014 年 12 月 31 日     |
|--------|----------------------|----------------------|
| 应付借款利息 | <u>40,719,369.61</u> | <u>42,030,485.45</u> |

(33) 应付股利

|                        | 2015 年 12 月 31 日     | 2014 年 12 月 31 日     |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| 上药宜兴药业有限公司原股东          | 20,846,523.35        | -                    |
| 上药科园信海陕西医药有限公司少数<br>股东 | 9,191,648.85         | 9,191,648.85         |
| 上海羽翔投资管理有限公司           | 9,024,360.41         | -                    |
| 上海外冈资产经营有限公司           | 8,640,133.21         | 3,411,268.08         |
| 上药集团                   | 8,000,000.00         | 8,000,000.00         |
| 上海金和生物科技有限公司少数股东       | 5,451,685.73         | 5,591,651.49         |
| 中国(杭州)青春宝集团有限公司        | -                    | 23,420,500.00        |
| 北京瀚宇嘉信投资有限公司           | -                    | 15,946,835.55        |
| 第一投资有限公司               | -                    | 5,269,590.00         |
| 其他                     | 14,417,127.77        | 14,917,731.55        |
|                        | <u>75,571,479.32</u> | <u>85,749,225.52</u> |

于 2015 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的应付股利为 29,850,146.16 元，主要系本集团应付上药集团及本集团子公司少数股东之股利。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 其他应付款

|          | 2015 年 12 月 31 日        | 2014 年 12 月 31 日        |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 预提费用     | 811,361,469.88          | 724,016,527.57          |
| 应付押金及保证金 | 385,035,958.97          | 287,186,612.97          |
| 应付股权收购款  | 289,269,812.00          | 220,543,250.00          |
| 应付工程设备款  | 212,183,735.39          | 161,937,387.52          |
| 应付上药集团款项 | 2,042,904.91            | 3,622,599.30            |
| 其他       | 732,718,191.42          | 544,900,460.49          |
|          | <u>2,432,612,072.57</u> | <u>1,942,206,837.85</u> |

(a) 于 2015 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 396,865,656.97 元(2014 年 12 月 31 日：560,088,503.60 元)。

(35) 预计负债

|        | 2014 年<br>12 月 31 日  | 本年增加              | 本年减少                  | 2015 年<br>12 月 31 日 |
|--------|----------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|
| 预计清算损失 | 5,743,197.09         | -                 | -                     | 5,743,197.09        |
| 其他     | 7,912,519.44         | 938,924.91        | (8,851,444.35)        | -                   |
|        | <u>13,655,716.53</u> | <u>938,924.91</u> | <u>(8,851,444.35)</u> | <u>5,743,197.09</u> |

(36) 一年内到期的非流动负债

|                | 2015 年 12 月 31 日      | 2014 年 12 月 31 日     |
|----------------|-----------------------|----------------------|
| 一年内到期的非流动负债(a) | 275,573,053.16        | -                    |
| 一年内到期的长期应付款(b) | 4,768,742.91          | -                    |
| 一年内到期的长期借款     |                       |                      |
| (附注四(37))      | 9,730,000.00          | 20,730,000.00        |
|                | <u>290,071,796.07</u> | <u>20,730,000.00</u> |

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

(b) 于 2015 年 12 月 31 日，一年内到期的长期应付款主要系一年内到期的融资租赁款 3,796,242.91 元。



上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 长期借款

|              | 2015 年 12 月 31 日      | 2014 年 12 月 31 日       |
|--------------|-----------------------|------------------------|
| 抵押借款(a)      | 86,203,697.85         | 94,371,879.85          |
| 保证借款(b)      | 2,160,000.00          | 2,890,000.00           |
| 信用借款         | 11,542,149.83         | 24,443,149.83          |
| 拨改贷借款        | 3,233,343.99          | 4,433,343.99           |
|              | <u>103,139,191.67</u> | <u>126,138,373.67</u>  |
| 减：一年内到期的长期借款 |                       |                        |
| 抵押借款         | (9,000,000.00)        | (15,000,000.00)        |
| 保证借款         | (730,000.00)          | (730,000.00)           |
| 信用借款         | -                     | (5,000,000.00)         |
|              | <u>(9,730,000.00)</u> | <u>(20,730,000.00)</u> |
|              | <u>93,409,191.67</u>  | <u>105,408,373.67</u>  |

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

于 2014 年 12 月 31 日，365,450,000.00 元的短期借款(附注四(26)(a))，79,371,879.85 元的长期借款和 15,000,000.00 元一年内到期的长期借款系由账面价值 172,765,778.27 元(原价为 279,949,633.65 元)的房屋及建筑物和机器设备(附注四(16))以及 548,162.57 平方米土地使用权(原价为 106,787,716.22 元、账面价值为 84,843,074.94 元)(附注四(20))作为抵押物。

- (b) 于 2015 年 12 月 31 日，银行保证借款 1,430,000.00 元(2014 年 12 月 31 日：2,160,000.00 元)系由上药集团提供保证。利息每年支付一次，本金应于 2018 年 9 月 26 日偿还。
- (c) 于 2015 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 3.00%至 5.23%(2014 年 12 月 31 日：2.28%至 7.04%)。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 长期应付款

|               | 2015年12月31日          | 2014年12月31日 |
|---------------|----------------------|-------------|
| 应付融资租赁款       | 36,063,066.56        | -           |
| 应付林地使用权款      | 30,700,575.41        | -           |
|               | <u>66,763,641.97</u> | <u>-</u>    |
| 减：一年内到期的长期应付款 | (4,768,742.91)       | -           |
|               | <u>61,994,899.06</u> | <u>-</u>    |

(39) 专项应付款

|        | 2014 年 12 月 31 日  | 本年增加             | 本年减少                | 2015 年 12 月 31 日  |
|--------|-------------------|------------------|---------------------|-------------------|
| 特定用途拨款 | <u>540,000.00</u> | <u>60,000.00</u> | <u>(300,000.00)</u> | <u>300,000.00</u> |

(40) 递延收益

|          | 2014 年<br>12 月 31 日   | 本年增加                  | 本年减少                    | 本年转至一年内到<br>期的非流动负债     | 2015 年<br>12 月 31 日   | 形成原因            |
|----------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------|
| 科研经费补贴   | 193,686,524.70        | 56,220,451.80         | (84,846,671.56)         | -                       | 165,060,304.94        | 政府拨款            |
| 搬迁及拆建补偿款 | 360,576,689.16        | 231,239,636.44        | (114,010,118.97)        | (275,000,000.00)        | 202,806,206.63        | 搬迁及拆建           |
| 合计       | <u>554,263,213.86</u> | <u>287,460,088.24</u> | <u>(198,856,790.53)</u> | <u>(275,000,000.00)</u> | <u>367,866,511.57</u> |                 |
|          | 2014 年<br>12 月 31 日   | 本年新增<br>补助金额          | 本年计入<br>营业外收入金额         | 本年其他变动                  | 2015 年<br>12 月 31 日   | 与资产相关/<br>与收益相关 |
| 政府补助项目   |                       |                       |                         |                         |                       |                 |
| 科研经费补贴   | <u>193,686,524.70</u> | <u>56,220,451.80</u>  | <u>(76,401,096.45)</u>  | <u>(8,445,575.11)</u>   | <u>165,060,304.94</u> | 与资产相关/<br>与收益相关 |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 长期应付职工薪酬

|                       | 2015 年<br>12 月 31 日  | 2014 年<br>12 月 31 日  |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 应付辞退福利                | 69,956,596.77        | 74,534,616.03        |
| 减：一年内支付的部分(附注四 30(c)) | (5,797,561.35)       | (4,062,488.65)       |
|                       | <u>64,159,035.42</u> | <u>70,472,127.38</u> |

(42) 其他非流动负债

|        | 2015 年<br>12 月 31 日   | 2014 年<br>12 月 31 日   |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 医药储备资金 | 91,270,029.31         | 82,097,933.34         |
| 国债转贷资金 | 923,636.64            | 1,144,545.64          |
| 其他     | 31,817,918.10         | 31,116,146.07         |
|        | <u>124,011,584.05</u> | <u>114,358,625.05</u> |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 股本

|          | 2014 年 12 月 31 日 | 本年增减变动 |        |    | 2015 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|--------|--------|----|------------------|
|          |                  | 发行新股   | 非流通股解禁 | 其他 | 小计               |
| 有限售条件股份- |                  |        |        |    |                  |
| 人民币普通股   | 81,600.00        | -      | -      | -  | 81,600.00        |
| 无限售条件股份- |                  |        |        |    |                  |
| 人民币普通股   | 1,922,935,018.00 | -      | -      | -  | 1,922,935,018.00 |
| 境外上市的外资股 | 765,893,920.00   | -      | -      | -  | 765,893,920.00   |
|          | 2,688,828,938.00 | -      | -      | -  | 2,688,828,938.00 |
|          | 2,688,910,538.00 | -      | -      | -  | 2,688,910,538.00 |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 股本(续)

|          | 2013 年 12 月 31 日 | 本年增减变动 |        |    | 2014 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|--------|--------|----|------------------|
|          |                  | 发行新股   | 非流通股解禁 | 其他 | 小计               |
| 有限售条件股份- |                  |        |        |    |                  |
| 人民币普通股   | 81,600.00        | -      | -      | -  | 81,600.00        |
| 无限售条件股份- |                  |        |        |    |                  |
| 人民币普通股   | 1,922,935,018.00 | -      | -      | -  | 1,922,935,018.00 |
| 境外上市的外资股 | 765,893,920.00   | -      | -      | -  | 765,893,920.00   |
|          | 2,688,828,938.00 | -      | -      | -  | 2,688,828,938.00 |
|          | 2,688,910,538.00 | -      | -      | -  | 2,688,910,538.00 |

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (44) 资本公积

|                                        | 2014 年<br>12 月 31 日      | 本年增加                  | 本年减少(a)                 | 2015 年<br>12 月 31 日      |
|----------------------------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------------|
| 股本溢价                                   | 14,081,664,306.11        | -                     | (6,148,635.86)          | 14,075,515,670.25        |
| 其他资本公积-                                |                          |                       |                         |                          |
| 权益法核算的被投资单位除<br>综合收益和利润分配以外<br>的其他权益变化 | 29,347,264.40            | -                     | -                       | 29,347,264.40            |
| 其他                                     | 41,444,693.68            | -                     | -                       | 41,444,693.68            |
|                                        | <u>14,152,456,264.19</u> | <u>-</u>              | <u>(6,148,635.86)</u>   | <u>14,146,307,628.33</u> |
|                                        | 2013 年<br>12 月 31 日      | 本年增加(b)               | 本年减少(a)                 | 2014 年<br>12 月 31 日      |
| 股本溢价                                   | 14,122,284,793.89        | 120,000,000.00        | (160,620,487.78)        | 14,081,664,306.11        |
| 其他资本公积-                                |                          |                       |                         |                          |
| 权益法核算的被投资单位除<br>综合收益和利润分配以外<br>的其他权益变化 | 29,347,264.40            | -                     | -                       | 29,347,264.40            |
| 其他                                     | 41,444,693.68            | -                     | -                       | 41,444,693.68            |
|                                        | <u>14,193,076,751.97</u> | <u>120,000,000.00</u> | <u>(160,620,487.78)</u> | <u>14,152,456,264.19</u> |

- (a) 于 2014 及 2015 年度，资本公积减少主要系本集团在子公司所有者权益发生变化且仍控制子公司的交易所致(附注六(2))。
- (b) 于 2014 年度，资本公积股本溢价本期增加系本集团收到本集团股东上药集团支付的补偿款。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

### 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 四 合并财务报表项目附注(续)

### (45) 其他综合收益

|                                      | 资产负债表中其他综合收益    |                 | 2015年度合并利润表中其他综合收益 |                          |                |                |                |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------|--------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                                      | 2014年12月31日     | 2015年12月31日     | 本年所得税前<br>发生额      | 减：前期计入<br>其他综合收益<br>本年转出 | 减：所得税费用        | 税后归属于母<br>公司   | 税后归属于少<br>数股东  |
| 以后将重分类进损益的其他综合收益                     |                 |                 |                    |                          |                |                |                |
| 权益法下在被投资单位以后将重分类进<br>损益的其他综合收益中享有的份额 | -               | 604,632.87      | -                  | -                        | -              | 604,632.87     | -              |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益                     | 33,736,767.07   | 62,760,218.78   | 29,210,771.75      | -                        | 110,861.20     | 29,023,451.71  | 298,181.24     |
| 外币报表折算差额                             | (20,941,091.82) | (27,941,706.28) | (12,670,073.34)    | -                        | -              | (7,000,614.46) | (5,669,458.88) |
|                                      | 12,795,675.25   | 35,423,145.37   | 16,540,698.41      | -                        | 110,861.20     | 22,627,470.12  | (5,371,277.64) |
|                                      |                 |                 |                    |                          |                |                |                |
|                                      | 资产负债表中其他综合收益    |                 | 2014年度合并利润表中其他综合收益 |                          |                |                |                |
|                                      | 2013年12月31日     | 2014年12月31日     | 本年所得税前<br>发生额      | 减：前期计入<br>其他综合收益<br>本年转出 | 减：所得税费用        | 税后归属于母<br>公司   | 税后归属于少<br>数股东  |
| 以后将重分类进损益的其他综合收益                     |                 |                 |                    |                          |                |                |                |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益                     | 10,449,386.94   | 33,736,767.07   | 36,638,457.01      | (4,430,511.34)           | (8,051,987.31) | 23,287,380.13  | 868,578.23     |
| 外币报表折算差额                             | (19,176,931.62) | (20,941,091.82) | (2,892,616.66)     | -                        | -              | (1,764,160.20) | (1,128,456.46) |
|                                      | (8,727,544.68)  | 12,795,675.25   | 33,745,840.35      | (4,430,511.34)           | (8,051,987.31) | 21,523,219.93  | (259,878.23)   |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 盈余公积

|         | 2014 年<br>12 月 31 日   | 本年提取                  | 本年减少     | 2015 年<br>12 月 31 日     |
|---------|-----------------------|-----------------------|----------|-------------------------|
| 法定盈余公积金 | 840,880,625.19        | 140,042,041.72        | -        | 980,922,666.91          |
| 任意盈余公积金 | 117,763,127.56        | -                     | -        | 117,763,127.56          |
|         | <u>958,643,752.75</u> | <u>140,042,041.72</u> | <u>-</u> | <u>1,098,685,794.47</u> |

  

|         | 2013 年<br>12 月 31 日   | 本年提取                  | 本年减少     | 2014 年<br>12 月 31 日   |
|---------|-----------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| 法定盈余公积金 | 737,732,660.45        | 103,147,964.74        | -        | 840,880,625.19        |
| 任意盈余公积金 | 117,763,127.56        | -                     | -        | 117,763,127.56        |
|         | <u>855,495,788.01</u> | <u>103,147,964.74</u> | <u>-</u> | <u>958,643,752.75</u> |

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司 2015 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 140,042,041.72 元，(2014 年：按净利润的 10%提取，共 103,147,964.74 元)。

(47) 未分配利润

|                  | 2015 年度<br>金额            | 2014 年度<br>金额            |
|------------------|--------------------------|--------------------------|
| 年初未分配利润          | 10,009,323,194.50        | 8,225,056,898.38         |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 2,876,989,142.22         | 2,591,129,073.77         |
| 减：提取法定盈余公积       | (140,042,041.72)         | (103,147,964.74)         |
| 本公司股利分配          | (779,784,056.02)         | (699,116,739.88)         |
| 其他               | (5,503,761.36)           | (4,598,073.03)           |
| 年末未分配利润          | <u>11,960,982,477.62</u> | <u>10,009,323,194.50</u> |

于 2015 年 5 月 29 日，经本公司 2014 年度股东大会审议通过，以 2014 年 12 月 31 日股本总数 2,688,910,538.00 股为基数，向全部股东实施每 10 股派发现金红利人民币 2.90 元(含税)，派发现金红利总数为 779,784,056.02 元。



上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 营业收入和营业成本

|        | 2015 年度                   | 2014 年度                  |
|--------|---------------------------|--------------------------|
| 主营业务收入 | 105,067,261,274.23        | 92,049,409,069.73        |
| 其他业务收入 | 449,326,029.03            | 349,484,556.97           |
|        | <u>105,516,587,303.26</u> | <u>92,398,893,626.70</u> |
|        | 2015 年度                   | 2014 年度                  |
| 主营业务成本 | 92,518,874,716.98         | 80,829,699,890.37        |
| 其他业务成本 | 196,453,127.17            | 164,424,299.28           |
|        | <u>92,715,327,844.15</u>  | <u>80,994,124,189.65</u> |

(a) 主营业务收入和主营业务成本

|      | 2015 年度                   |                          | 2014 年度                  |                          |
|------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|      | 主营业务收入                    | 主营业务成本                   | 主营业务收入                   | 主营业务成本                   |
| 国内销售 | 104,302,861,357.59        | 91,946,875,232.27        | 91,369,420,280.46        | 80,344,650,014.18        |
| 国外销售 | 764,399,916.64            | 571,999,484.71           | 679,988,789.27           | 485,049,876.19           |
|      | <u>105,067,261,274.23</u> | <u>92,518,874,716.98</u> | <u>92,049,409,069.73</u> | <u>80,829,699,890.37</u> |

(b) 主营业务收入和主营业务成本按行业分析如下：

|    | 2015 年度                   |                          | 2014 年度                  |                          |
|----|---------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|    | 主营业务收入                    | 主营业务成本                   | 主营业务收入                   | 主营业务成本                   |
| 工业 | 11,823,792,687.07         | 5,819,201,565.40         | 11,103,433,713.66        | 5,635,081,502.32         |
| 分销 | 93,716,695,356.41         | 87,964,869,895.60        | 81,158,457,822.96        | 76,150,220,210.50        |
| 零售 | 4,795,209,938.34          | 4,028,463,655.22         | 4,218,231,389.52         | 3,503,295,682.89         |
| 其他 | 55,333,933.78             | 14,762,192.92            | 36,553,650.43            | 14,060,032.95            |
| 抵消 | (5,323,770,641.37)        | (5,308,422,592.16)       | (4,467,267,506.84)       | (4,472,957,538.29)       |
|    | <u>105,067,261,274.23</u> | <u>92,518,874,716.98</u> | <u>92,049,409,069.73</u> | <u>80,829,699,890.37</u> |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 营业税金及附加

|         | 2015 年度               | 2014 年度               | 计缴标准     |
|---------|-----------------------|-----------------------|----------|
| 营业税     | 32,744,185.54         | 27,123,972.57         | 参见附注三(1) |
| 城市维护建设税 | 117,291,056.95        | 104,162,083.76        | 参见附注三(1) |
| 教育费附加   | 96,441,425.15         | 87,230,087.35         |          |
| 其他      | 17,246,894.47         | 10,752,021.76         |          |
|         | <u>263,723,562.11</u> | <u>229,268,165.44</u> |          |

(50) 销售费用

|           | 2015 年度                 | 2014 年度                 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 职工薪酬及相关福利 | 1,749,792,602.34        | 1,603,517,581.05        |
| 市场推广及广告成本 | 1,277,595,573.93        | 1,037,571,368.21        |
| 差旅和会议费用   | 904,235,573.03          | 901,529,255.92          |
| 运输费用      | 384,903,374.37          | 347,453,146.14          |
| 租赁费       | 176,003,537.23          | 156,494,198.84          |
| 办公费用      | 121,027,440.98          | 132,579,572.45          |
| 无形资产摊销    | 94,968,420.87           | 72,616,473.73           |
| 固定资产折旧    | 35,579,861.96           | 27,037,781.18           |
| 其他        | 604,123,290.03          | 547,567,534.01          |
|           | <u>5,348,229,674.74</u> | <u>4,826,366,911.53</u> |

(51) 管理费用

|           | 2015 年度                 | 2014 年度                 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 职工薪酬及相关福利 | 1,506,775,395.11        | 1,372,612,182.78        |
| 差旅和会议费用   | 184,727,738.75          | 209,428,666.68          |
| 固定资产折旧    | 185,552,361.04          | 161,853,184.64          |
| 租赁费       | 137,942,716.31          | 125,469,217.03          |
| 办公费用      | 72,969,110.06           | 79,653,534.14           |
| 税金        | 71,676,866.93           | 59,787,528.20           |
| 维修费       | 65,763,336.38           | 48,541,096.34           |
| 无形资产摊销    | 63,747,963.24           | 54,704,942.96           |
| 其他        | 944,968,394.35          | 842,733,112.57          |
|           | <u>3,234,123,882.17</u> | <u>2,954,783,465.34</u> |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 财务费用 – 净额

|        | 2015 年度               | 2014 年度               |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 借款利息支出 | 491,707,622.69        | 406,570,575.09        |
| 贴现利息支出 | 121,563,152.93        | 178,355,130.93        |
| 减：利息收入 | (137,990,475.04)      | (207,035,995.69)      |
| 汇兑损益   | 24,904,043.23         | 11,035,470.57         |
| 其他     | 64,703,966.95         | 47,374,688.69         |
|        | <u>564,888,310.76</u> | <u>436,299,869.59</u> |

(53) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

|              | 2015 年度                   | 2014 年度                  |
|--------------|---------------------------|--------------------------|
| 原材料、商品及消耗品消耗 | 93,017,795,274.42         | 80,693,211,381.68        |
| 产成品及在产品库存的变动 | (2,005,385,794.40)        | (1,362,288,504.92)       |
| 职工薪酬及相关福利等   | 4,205,483,800.81          | 3,885,662,378.95         |
| 市场推广及广告成本    | 1,277,595,573.93          | 1,137,925,349.49         |
| 差旅和会议费用      | 1,091,319,138.15          | 1,149,589,206.24         |
| 固定资产折旧       | 488,129,873.75            | 436,455,825.78           |
| 运输费用         | 402,172,201.69            | 369,440,892.27           |
| 租赁费          | 350,208,333.69            | 300,303,669.41           |
| 能源及水电费       | 223,795,289.14            | 200,787,071.31           |
| 办公费用         | 197,000,593.05            | 219,418,068.96           |
| 维修费          | 188,334,515.15            | 181,508,537.26           |
| 无形资产摊销       | 169,734,613.62            | 134,054,272.85           |
| 其他           | 1,691,497,988.06          | 1,429,206,417.24         |
|              | <u>101,297,681,401.06</u> | <u>88,775,274,566.52</u> |

(54) 公允价值变动收益

|           | 2015 年度           | 2014 年度           |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 交易性金融资产-  |                   |                   |
| 交易性权益工具投资 | <u>314,575.80</u> | <u>165,673.20</u> |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 投资收益

|                      | 2015 年度               | 2014 年度               |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益       | 616,799,158.12        | 413,002,012.21        |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      | 5,652,155.90          | 49,709,609.23         |
| 权益法核算的长期股权投资固定回报(a)  | -                     | 47,008,895.31         |
| 可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益 | 9,625,887.40          | 7,416,181.56          |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益    | 4,791,056.19          | 4,430,511.34          |
| 其他                   | 9,743,570.53          | 73,660,405.67         |
|                      | <u>646,611,828.14</u> | <u>595,227,615.32</u> |

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(a) 权益法核算的长期股权投资固定回报

根据本集团与下属某一联营企业其他股东的约定，本集团有权在该联营企业获得固定保底回报。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 资产减值损失

|                | 2015 年度               | 2014 年度               |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 存货跌价损失         | 195,119,582.50        | 64,295,669.84         |
| 应收账款及其他应收款坏账损失 | 98,146,852.37         | 198,910,815.49        |
| 可供出售金融资产的减值准备  | 22,161,434.00         | -                     |
| 商誉减值损失         | 21,409,270.01         | -                     |
| 固定资产减值损失       | 7,599,628.92          | 20,693,647.94         |
| 无形资产减值损失       | 5,775,122.46          | -                     |
| 长期股权投资减值损失     | 398,559.47            | -                     |
|                | <u>350,610,449.73</u> | <u>283,900,133.27</u> |

(57) 营业外收入

|             | 2015 年度               | 2014 年度               | 计入 2015 年度非<br>经常性损益的金额 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 非流动资产处置利得   | 318,774,797.36        | 241,220,096.51        | 318,774,797.36          |
| 其中：固定资产处置利得 | 299,155,286.90        | 40,299,168.86         | 299,155,286.90          |
| 无形资产处置利得    | 19,619,510.46         | 200,920,927.65        | 19,619,510.46           |
| 拆迁补偿收入      | 23,590,393.78         | 259,554,862.93        | 23,590,393.78           |
| 政府补助(a)     | 195,319,291.56        | 198,416,154.21        | 177,273,697.29          |
| 投资补偿收入      | 30,797,972.14         | 106,956,900.00        | 30,797,972.14           |
| 其他          | 32,415,701.86         | 52,291,654.85         | 32,415,701.86           |
|             | <u>600,898,156.70</u> | <u>858,439,668.50</u> | <u>582,852,562.43</u>   |

(a) 政府补助明细

|           | 2015 年度               | 2014 年度               | 与资产相关/与收<br>益相关 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| 财政补贴及税收返还 | 66,655,825.24         | 121,357,845.88        | 与收益相关           |
| 扶持基金      | 23,017,174.60         | 19,446,514.39         | 与收益相关           |
| 科研经费补贴    | 76,701,096.45         | 45,915,171.02         | 与收益相关           |
| 其他        | 28,945,195.27         | 11,696,622.92         | 与收益相关           |
|           | <u>195,319,291.56</u> | <u>198,416,154.21</u> |                 |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 营业外支出

|             | 2015 年度               | 2014 年度               | 计入 2015 年度非<br>经常性损益的金额 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 非流动资产处置损失   | 37,638,886.78         | 17,738,181.54         | 37,638,886.78           |
| 其中：固定资产处置损失 | 31,641,475.47         | 17,738,181.54         | 31,641,475.47           |
| 无形资产处置损失    | 5,997,411.31          | -                     | 5,997,411.31            |
| 拆迁相关支出      | 5,361,826.22          | 252,287,816.80        | 5,361,826.22            |
| 其他          | 72,653,161.77         | 58,226,019.76         | 72,653,161.77           |
|             | <u>115,653,874.77</u> | <u>328,252,018.10</u> | <u>115,653,874.77</u>   |

(59) 所得税费用

|                  | 2015 年度               | 2014 年度               |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 881,909,074.13        | 844,184,269.63        |
| 递延所得税            | (74,422,881.45)       | (36,467,323.85)       |
|                  | <u>807,486,192.68</u> | <u>807,716,945.78</u> |

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

|                          | 2015 年度               | 2014 年度               |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 利润总额                     | 4,171,854,265.47      | 3,799,731,830.80      |
| 按适用税率计算的所得税              | 1,042,963,566.37      | 949,932,957.70        |
| 税收优惠的影响                  | (166,107,903.18)      | (131,385,972.22)      |
| 非应纳税收入                   | (163,101,828.75)      | (129,094,806.19)      |
| 不得扣除的成本、费用和损失            | 44,402,566.50         | 123,459,635.35        |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可<br>抵扣亏损 | (15,538,271.82)       | (85,541,709.29)       |
| 当期未确认递延所得税资产的可抵扣<br>亏损   | 64,868,063.56         | 80,346,840.43         |
| 所得税费用                    | <u>807,486,192.68</u> | <u>807,716,945.78</u> |

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (60) 每股收益

##### (a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

|                   | 2015 年度                 | 2014 年度                 |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 2,876,989,142.22        | 2,591,129,073.77        |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数  | <u>2,688,910,538.00</u> | <u>2,688,910,538.00</u> |
| 基本每股收益            | <u>1.0699</u>           | <u>0.9636</u>           |

##### (b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2015 年度及 2014 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

|           | 2015 年度               | 2014 年度               |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 收回往来款、代垫款 | 146,351,094.20        | 165,758,263.28        |
| 专项补贴、补助款  | 219,472,495.62        | 156,843,385.11        |
| 营业外收入     | 40,216,814.89         | 60,098,945.81         |
| 利息收入      | 139,871,192.48        | 204,882,480.54        |
| 其他        | 136,383,988.69        | 154,175,951.08        |
|           | <u>682,295,585.88</u> | <u>741,759,025.82</u> |

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

|           | 2015 年度                 | 2014 年度                 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 支付往来款、代垫款 | 155,500,672.81          | 93,781,473.50           |
| 销售、管理费用支出 | 4,880,541,212.20        | 4,164,048,590.38        |
| 营业外支出     | 69,200,051.94           | 53,309,661.39           |
| 银行手续费     | 30,753,937.62           | 26,298,768.50           |
| 其他        | 365,450,768.65          | 149,926,818.87          |
|           | <u>5,501,446,643.22</u> | <u>4,487,365,312.64</u> |

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

|                 | 2015 年度               | 2014 年度               |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 收到某联营企业其他投资方补偿款 | 72,068,194.17         | 106,956,900.00        |
| 收回项目保证金         | 55,000,000.00         | -                     |
| 收到股东补偿款         | -                     | 120,000,000.00        |
| 收回借款            | 40,000,000.00         | 70,119,331.31         |
| 其他              | 71,440,128.20         | 107,165,160.44        |
|                 | <u>238,508,322.37</u> | <u>404,241,391.75</u> |



上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 现金流量表项目注释(续)

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

|               | 2015 年度               | 2014 年度               |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 受限制的定期存款      | 150,000,000.00        | -                     |
| 收购联营企业部分股权    | 89,740,800.00         | -                     |
| 拆迁相关支出        | 5,361,826.22          | 147,436,323.36        |
| 预付股权收购款       | 67,284,000.00         | -                     |
| 支付项目保证金       | -                     | 55,000,000.00         |
| 偿还与处置资产有关的押金等 | -                     | 34,572,000.00         |
| 其他            | 67,699,100.16         | 58,096,653.77         |
|               | <u>380,085,726.38</u> | <u>295,104,977.13</u> |

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

|             | 2015 年度               | 2014 年度               |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 子公司向其少数股东借款 | 178,379,794.89        | 274,053,226.40        |
| 其他          | 137,840,000.00        | 40,000,000.00         |
|             | <u>316,219,794.89</u> | <u>314,053,226.40</u> |

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

|             | 2015 年度               | 2014 年度               |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 收购少数股权      | 246,322,874.10        | 236,669,034.62        |
| 子公司对其少数股东还款 | 221,564,700.94        | 724,824,395.99        |
| 其他          | 47,883,208.06         | -                     |
|             | <u>515,770,783.10</u> | <u>961,493,430.61</u> |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(62) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

|                       | 2015 年度                 | 2014 年度                 |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 净利润                   | 3,364,368,072.79        | 2,992,014,885.02        |
| 加：资产减值损失              | 350,610,449.73          | 283,900,133.27          |
| 固定资产及投资性房地产折旧         | 501,915,323.13          | 450,953,420.93          |
| 无形资产摊销                | 169,734,613.62          | 134,054,272.85          |
| 长期待摊费用摊销              | 73,268,376.28           | 61,630,561.63           |
| 生物性资产摊销               | 909,490.07              | -                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益 | (281,135,910.58)        | (223,481,914.97)        |
| 公允价值变动收益              | (314,575.80)            | (165,673.20)            |
| 财务费用                  | 613,270,775.62          | 580,468,074.02          |
| 投资收益                  | (646,611,828.14)        | (595,227,615.32)        |
| 投资补偿收益                | (30,797,972.14)         | (106,956,900.00)        |
| 搬迁补偿净收益               | (18,228,567.56)         | (7,267,046.13)          |
| 递延所得税资产增加             | (49,992,679.00)         | (43,679,871.27)         |
| 递延所得税负债(减少)/增加        | (24,430,202.45)         | 7,212,547.42            |
| 存货的增加                 | (1,943,667,881.82)      | (1,586,956,578.62)      |
| 经营性应收项目的增加            | (4,155,642,630.62)      | (3,881,218,533.65)      |
| 经营性应付项目的增加            | 3,425,908,000.20        | 3,270,394,373.39        |
| 经营活动产生的现金流量净额         | <u>1,349,162,853.33</u> | <u>1,335,674,135.37</u> |

现金及现金等价物净变动情况

|                   | 2015 年度              | 2014 年度                   |
|-------------------|----------------------|---------------------------|
| 现金的年末余额           | 11,277,854,942.41    | 11,190,420,441.63         |
| 减：现金的年初余额         | (11,190,420,441.63)  | (12,645,366,853.17)       |
| 现金及现金等价物净增加/(减少)额 | <u>87,434,500.78</u> | <u>(1,454,946,411.54)</u> |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(62) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司

(i) 取得子公司

2015 年度

|                           |                       |
|---------------------------|-----------------------|
| 本年发生的企业合并于本年支付的现金和现金等价物   | 533,464,117.11        |
| 其中：星泉环球有限公司               | 179,500,000.00        |
| 其中：上药科园信海医药吉林有限公司         | 96,300,000.00         |
| 其中：上药凯仑(杭州)医药股份有限公司       | 123,522,392.00        |
| 减：购买日子公司持有的现金和现金等价物       | (114,490,503.59)      |
| 其中：星泉环球有限公司               | (1,314,491.93)        |
| 其中：上药科园信海医药吉林有限公司         | (3,463,661.94)        |
| 其中：上药凯仑(杭州)医药股份有限公司       | (87,513,948.67)       |
| 加：前期发生的企业合并于本年支付的现金和现金等价物 | 57,816,450.00         |
| 其中：山东上药医药有限公司             | 56,700,000.00         |
| 取得子公司支付的现金净额              | <u>476,790,063.52</u> |

2015 年度取得子公司的价格

|                  |                       |
|------------------|-----------------------|
| 星泉环球有限公司         | 229,500,000.00        |
| 上药科园信海医药吉林有限公司   | 119,000,000.00        |
| 上药凯仑(杭州)医药股份有限公司 | 162,725,404.00        |
| 其他子公司            | 148,781,725.11        |
|                  | <u>660,007,129.11</u> |

前期取得子公司的价格

|              |                       |
|--------------|-----------------------|
| 山东上药医药有限公司   | 407,290,000.00        |
| 上海交联药物研发有限公司 | 15,000,000.00         |
|              | <u>422,290,000.00</u> |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(62) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司(续)

(i) 取得子公司(续)

取得子公司的净资产

合并日

|       |                       |
|-------|-----------------------|
| 流动资产  | 1,323,260,642.30      |
| 非流动资产 | 563,866,035.60        |
| 流动负债  | (1,418,230,339.87)    |
| 非流动负债 | (90,708,744.25)       |
|       | <u>378,187,593.78</u> |

(ii) 处置子公司

2015 年度

|                         |                      |
|-------------------------|----------------------|
| 本年处置子公司于本年收到的现金和现金等价物   | 7,523,534.51         |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物  | (3,524,171.51)       |
| 加：前期处置子公司于本年收到的现金及现金等价物 | 9,296,670.00         |
| 处置子公司收到的现金净额            | <u>13,296,033.00</u> |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(62) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司(续)

(ii) 处置子公司(续)

处置子公司的净资产

|       | 处置日                 |
|-------|---------------------|
| 流动资产  | 7,676,821.00        |
| 非流动资产 | -                   |
| 流动负债  | -                   |
|       | <u>7,676,821.00</u> |

(c) 现金及现金等价物

|                | 2015 年<br>12 月 31 日      | 2014 年<br>12 月 31 日      |
|----------------|--------------------------|--------------------------|
| 现金             | 11,277,854,942.41        | 11,190,420,441.63        |
| 其中：库存现金        | 8,666,806.18             | 7,546,817.66             |
| 可随时用于支付的银行存款   | 11,269,188,136.23        | 11,182,813,100.78        |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | -                        | 60,523.19                |
| 年末现金及现金等价物余额   | <u>11,277,854,942.41</u> | <u>11,190,420,441.63</u> |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 外币货币性项目

|        | 2015 年 12 月 31 日 |        |                       |
|--------|------------------|--------|-----------------------|
|        | 外币余额             | 折算汇率   | 人民币余额                 |
| 货币资金—  |                  |        |                       |
| 美元     | 20,412,006.48    | 6.4936 | 132,547,405.28        |
| 欧元     | 278,095.71       | 7.0952 | 1,973,144.68          |
| 港元     | 12,308,377.30    | 0.8378 | 10,311,958.50         |
| 其他     | 23,341,250.38    | —      | 12,572,490.09         |
|        |                  |        | <u>157,404,998.55</u> |
| 应收账款—  |                  |        |                       |
| 美元     | 10,374,076.61    | 6.4936 | 67,365,103.87         |
| 欧元     | 2,900.00         | 7.0952 | 20,576.08             |
| 港元     | 141,469.00       | 0.8378 | 118,522.73            |
| 其他     | 21,654,653.59    | —      | 12,775,261.29         |
|        |                  |        | <u>80,279,463.97</u>  |
| 其他应收款— |                  |        |                       |
| 美元     | 1,191.00         | 6.4936 | 7,733.88              |
| 其他     | 1,944,269.08     | —      | 1,147,118.76          |
|        |                  |        | <u>1,154,852.64</u>   |
| 应付账款—  |                  |        |                       |
| 美元     | 103,866,140.47   | 6.4936 | 674,465,169.76        |
| 港元     | 84,846,491.00    | 0.8378 | 71,084,390.16         |
| 其他     | 46,724,652.13    | —      | 7,324,066.16          |
|        |                  |        | <u>752,873,626.08</u> |
| 其他应付款— |                  |        |                       |
| 美元     | 1,050,000.00     | 6.4936 | 6,818,280.00          |
| 港元     | 11,747,566.30    | 0.8378 | 9,842,111.05          |
| 其他     | 8,961,931.04     | —      | 5,287,131.95          |
|        |                  |        | <u>21,947,523.00</u>  |

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并范围的变更

#### (1) 主要非同一控制下的企业合并

##### (a) 本年度发生的主要非同一控制下的企业合并

| 被购买方                                     | 取得时点               | 购买成本           | 取得的权<br>益比例 | 取得方<br>式   | 购买日                | 购买日<br>确定依据                                                                                          | 购买日至年末<br>被购买方的收入 | 购买日至年末<br>被购买方的净利润 | 购买日至年末<br>被购买方的经营活<br>动现金流量 | 购买日至年末<br>被购买方的现金流<br>量净额 |
|------------------------------------------|--------------------|----------------|-------------|------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|-----------------------------|---------------------------|
| 星泉环球有限公<br>司(以下简称<br>“星泉环球”)             | 2015 年<br>1 月 1 日  | 229,500,000.00 | 51.00%      | 向第三<br>方收购 | 2015 年<br>1 月 1 日  | 控制了被购买<br>方的财务和经<br>营政策,通过<br>参与被投资方<br>的相关活动而<br>享有可变回<br>报,并且有能<br>力运用对被投<br>资方的权力影<br>响其回报金<br>额。 | 127,493,823.04    | 24,355,885.90      | 17,191,923.70               | 85,892,792.77             |
| 上药凯仑(杭州)<br>医药股份有限<br>公司(以下简称<br>“上药凯仑”) | 2015 年<br>3 月 31 日 | 162,725,404.00 | 54.90%      | 向第三<br>方收购 | 2015 年<br>3 月 31 日 |                                                                                                      | 1,034,100,109.50  | 6,942,554.27       | (65,717,584.33)             | (42,646,346.88)           |
| 上药科园信海医<br>药吉林有限公<br>司(以下简称<br>“科园吉林”)   | 2015 年<br>3 月 31 日 | 119,000,000.00 | 70.00%      | 向第三<br>方收购 | 2015 年<br>3 月 31 日 |                                                                                                      | 604,742,606.96    | 13,392,758.88      | (175,818,555.86)            | 40,702,493.71             |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 主要非同一控制下的企业合并(续)

(b) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

|                   |                 |
|-------------------|-----------------|
|                   | 星泉环球            |
| 合并成本-             |                 |
| 现金                | 179,500,000.00  |
| 其他应付款             | 50,000,000.00   |
| 合并成本合计            | 229,500,000.00  |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | (41,442,266.04) |
| 商誉                | 188,057,733.96  |
|                   | 上药凯仑            |
| 合并成本-             |                 |
| 现金                | 123,522,392.00  |
| 其他应付款             | 39,203,012.00   |
| 合并成本合计            | 162,725,404.00  |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | (84,811,924.60) |
| 商誉                | 77,913,479.40   |
|                   | 科园吉林            |
| 合并成本-             |                 |
| 现金                | 96,300,000.00   |
| 其他应付款             | 22,700,000.00   |
| 合并成本合计            | 119,000,000.00  |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | (58,631,137.78) |
| 商誉                | 60,368,862.22   |



上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 主要非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

(i) 星泉环球

|          | 购买日<br>公允价值     | 购买日<br>账面价值     | 2014 年<br>12 月 31 日<br>账面价值 |
|----------|-----------------|-----------------|-----------------------------|
| 货币资金     | 1,314,491.93    | 1,314,491.93    | 1,314,491.93                |
| 应收账款     | 19,246,551.85   | 19,246,551.85   | 19,246,551.85               |
| 其他应收款    | 3,272,940.84    | 3,272,940.84    | 3,272,940.84                |
| 存货       | 15,522,677.50   | 15,522,677.50   | 15,522,677.50               |
| 固定资产     | 58,009,900.00   | 44,537,176.38   | 44,537,176.38               |
| 长期待摊费用   | 3,720,000.00    | 4,794,010.11    | 4,794,010.11                |
| 无形资产     | 74,803,076.91   | 43,076.91       | 43,076.91                   |
| 递延所得税资产  | -               | 75,230.07       | 75,230.07                   |
| 减：应付账款   | (15,733,433.33) | (15,733,433.33) | (15,733,433.33)             |
| 应付职工薪酬   | (1,698,692.21)  | (1,698,692.21)  | (1,698,692.21)              |
| 预收账款     | (3,950,600.00)  | (3,950,600.00)  | (3,950,600.00)              |
| 应交税费     | (3,980,503.19)  | (3,980,503.19)  | (3,980,503.19)              |
| 其他应付款    | (7,817,658.27)  | (7,817,658.27)  | (7,817,658.27)              |
| 递延所得税负债  | (21,770,870.86) | -               | -                           |
| 长期应付款    | (39,678,536.00) | (39,678,536.00) | (39,678,536.00)             |
| 净资产      | 81,259,345.17   | 15,946,732.59   | 15,946,732.59               |
| 减：少数股东权益 | (39,817,079.13) | (7,813,898.97)  | (7,813,898.97)              |
| 取得的净资产   | 41,442,266.04   | 8,132,833.62    | 8,132,833.62                |

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并范围的变更(续)

#### (1) 主要非同一控制下的企业合并(续)

#### (c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：(续)

#### (ii) 上药凯仑

|          | 购买日<br>公允价值      | 购买日<br>账面价值      | 2014 年<br>12 月 31 日<br>账面价值 |
|----------|------------------|------------------|-----------------------------|
| 货币资金     | 107,913,948.67   | 107,913,948.67   | 53,992,709.37               |
| 应收票据     | -                | -                | 633,000.00                  |
| 应收账款     | 413,308,319.81   | 413,308,319.81   | 374,171,107.99              |
| 预付账款     | 72,772,067.58    | 72,772,067.58    | 46,716,765.86               |
| 其他应收款    | 588,481.00       | 588,481.00       | 1,658,847.83                |
| 存货       | 116,888,507.76   | 116,888,507.76   | 132,149,942.43              |
| 可供出售金融资产 | 3,848,800.00     | 3,848,800.00     | 3,848,800.00                |
| 固定资产     | 50,886,369.40    | 48,441,813.57    | 49,203,437.93               |
| 在建工程     | 186,583.40       | 186,583.40       | 82,296.68                   |
| 固定资产清理   | 951,961.60       | 951,961.60       | 951,961.60                  |
| 长期待摊费用   | 17,680.07        | 17,680.07        | 19,040.06                   |
| 无形资产     | 26,389,833.15    | 20,505,023.26    | 20,647,927.14               |
| 递延所得税资产  | 1,002,961.18     | 1,002,961.18     | 833,932.35                  |
| 减：短期借款   | (224,100,000.00) | (224,100,000.00) | (194,200,000.00)            |
| 应付账款     | (351,147,867.27) | (351,147,867.27) | (281,037,211.74)            |
| 应付职工薪酬   | (144,551.56)     | (144,551.56)     | (113,090.32)                |
| 预收账款     | (834,294.09)     | (834,294.09)     | (918,895.32)                |
| 应交税费     | (13,381,663.18)  | (13,381,663.18)  | (16,069,483.89)             |
| 应付利息     | (693,199.32)     | (693,199.32)     | (366,111.34)                |
| 应付股利     | (1,955,629.77)   | (1,955,629.77)   | (1,955,629.77)              |
| 其他应付款    | (45,190,024.72)  | (45,190,024.72)  | (42,044,846.78)             |
| 递延所得税负债  | (2,082,341.43)   | -                | -                           |
| 长期应付款    | (741,562.32)     | (741,562.32)     | (737,844.97)                |
| 净资产      | 154,484,379.96   | 148,237,355.67   | 147,466,655.11              |
| 减：少数股东权益 | (69,672,455.36)  | (66,855,047.41)  | (66,507,461.45)             |
| 取得的净资产   | 84,811,924.60    | 81,382,308.26    | 80,959,193.66               |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 主要非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：(续)

(iii) 科园吉林

|          | 购买日<br>公允价值      | 购买日<br>账面价值      | 2014 年<br>12 月 31 日<br>账面价值 |
|----------|------------------|------------------|-----------------------------|
| 货币资金     | 3,463,661.94     | 3,463,661.94     | 10,012,847.46               |
| 应收票据     | 200,000.00       | 200,000.00       | -                           |
| 应收账款     | 126,178,458.76   | 126,178,458.76   | -                           |
| 预付账款     | 8,365,301.61     | 8,365,301.61     | -                           |
| 其他应收款    | 40,537,796.92    | 40,537,796.92    | 40,000,000.00               |
| 存货       | 58,585,845.77    | 58,585,845.77    | -                           |
| 固定资产     | 134,019.56       | 134,019.56       | -                           |
| 无形资产     | 40,010,669.52    | 25,925.92        | -                           |
| 减：应付账款   | (120,192,210.64) | (120,192,210.64) | -                           |
| 应付职工薪酬   | (975,709.52)     | (975,709.52)     | -                           |
| 预收账款     | (973,876.04)     | (973,876.04)     | -                           |
| 应交税费     | (375,278.40)     | (375,278.40)     | (2,874.37)                  |
| 其他应付款    | (61,204,911.22)  | (61,204,911.22)  | (1,350.00)                  |
| 递延所得税负债  | (9,995,000.00)   | -                | -                           |
| 净资产      | 83,758,768.26    | 53,769,024.66    | 50,008,623.09               |
| 减：少数股东权益 | (25,127,630.48)  | (16,130,707.40)  | (15,002,586.93)             |
| 取得的净资产   | 58,631,137.78    | 37,638,317.26    | 35,006,036.16               |

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

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

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

### 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 六 在其他主体中的权益

### (1) 在主要子公司中的权益

#### (a) 企业集团的构成

| 主要子公司名称           | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质    | 持股比例    | 取得方式    |
|-------------------|-------|-----|---------|---------|---------|
|                   |       |     |         | 直接      | 间接      |
| 上海医药分销控股有限公司      | 上海市   | 上海市 | 药品销售    | 100.00% | -       |
| 上海铃谦沪中医药有限公司(注)   | 上海市   | 上海市 | 药品销售    | -       | 50.00%  |
| 上海外高桥医药分销中心有限公司   | 上海市   | 上海市 | 药品销售    | -       | 65.00%  |
| 上海思富医药有限公司        | 上海市   | 上海市 | 药品销售    | -       | 60.00%  |
| 上海医药众协药业有限公司      | 上海市   | 上海市 | 药品销售    | -       | 100.00% |
| 上海上药信谊药厂有限公司      | 上海市   | 上海市 | 药品生产与销售 | 100.00% | -       |
| 上海上药第一生化药业有限公司    | 上海市   | 上海市 | 药品生产与销售 | 100.00% | -       |
| 上海上药新亚药业有限公司      | 上海市   | 上海市 | 药品生产与销售 | 96.90%  | -       |
| 上海市药材有限公司         | 上海市   | 上海市 | 药品生产与销售 | 100.00% | -       |
| 正大青春宝药业有限公司       | 杭州市   | 杭州市 | 药品生产与销售 | 20.00%  | 55.00%  |
| 上药集团常州药业股份有限公司    | 常州市   | 常州市 | 药品生产与销售 | 57.36%  | 18.53%  |
| 上海中西三维药业有限公司      | 上海市   | 上海市 | 药品生产与销售 | 65.13%  | 34.87%  |
| 青岛国风药业股份有限公司      | 青岛市   | 青岛市 | 药品生产与销售 | 67.52%  | -       |
| 上海中华药业有限公司        | 上海市   | 上海市 | 药品生产与销售 | 100.00% | -       |
| 厦门中药厂有限公司         | 厦门市   | 厦门市 | 药品生产与销售 | -       | 61.00%  |
| 杭州胡庆余堂药业有限公司      | 杭州市   | 杭州市 | 药品生产与销售 | -       | 51.01%  |
| 辽宁上药好护士药业(集团)有限公司 | 本溪市   | 本溪市 | 药品生产与销售 | -       | 55.00%  |

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 六 在其他主体中的权益(续)

### (1) 在主要子公司中的权益(续)

#### (a) 企业集团的构成(续)

| 主要子公司名称            | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质      | 持股比例<br>直接 间接 | 取得方式                |
|--------------------|-------|------|-----------|---------------|---------------------|
| 上海医疗器械股份有限公司       | 上海市   | 上海市  | 医疗器械生产与销售 | 99.21%        | 通过同一控制下的企业合并取得的子公司  |
| 上海医药物资供销有限公司       | 上海市   | 上海市  | 化工原料药批发   | 100.00%       | 通过同一控制下的企业合并取得的子公司  |
| 上海实业医药科技(集团)有限公司   | 香港    | 开曼群岛 | 股权投资      | 100.00%       | 通过同一控制下的企业合并取得的子公司  |
| 上海雷允上药业有限公司        | 上海市   | 上海市  | 药品生产与销售   | -             | 通过同一控制下的企业合并取得的子公司  |
| 常州制药厂有限公司          | 常州市   | 常州市  | 药品生产与销售   | 97.58%        | 通过同一控制下的企业合并取得的子公司  |
| 上药科园信海医药有限公司       | 北京市   | 海口市  | 药品销售      | -             | 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司 |
| 宁波医药股份有限公司         | 宁波市   | 宁波市  | 药品销售      | 100.00%       | 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司 |
| 广州中山医药有限公司         | 广州市   | 广州市  | 药品销售      | 63.61%        | 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司 |
| 青岛上药国风医药有限责任公司     | 青岛市   | 青岛市  | 药品销售      | -             | 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司 |
| 台州上药医药有限公司         | 台州市   | 台州市  | 药品销售      | 51.00%        | 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司 |
| 北京上药爱心伟业医药股份有限公司   | 北京市   | 北京市  | 药品销售      | -             | 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司 |
| 上药山禾无锡医药股份有限公司     | 无锡市   | 无锡市  | 药品销售      | 60.00%        | 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司 |
| 上药康丽(常州)有限公司       | 常州市   | 常州市  | 药品销售      | 52.24%        | 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司 |
| 北京科园信海医药经营有限公司     | 北京市   | 北京市  | 药品生产与销售   | 80.00%        | 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司 |
| 科园信海(北京)医疗用品贸易有限公司 | 北京市   | 北京市  | 药品销售      | 100.00%       | 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司 |
| 上药东英(江苏)药业有限公司     | 南通市   | 南通市  | 药品销售      | -             | 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司 |
| 北京信海丰园生物医药科技发展有限公司 | 北京市   | 北京市  | 药品生产与销售   | 100.00%       | 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司 |
| 山东上药医药有限公司         | 济南市   | 济南市  | 药品销售      | -             | 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司 |

注: 本集团对上海铃谦沪中医药有限公司的持股比例为 50%, 因公司在其董事会中拥有半数以上表决权, 对其形成控制, 故纳入合并报表范围

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在主要子公司中的权益(续)

##### (b) 存在重要少数股东权益的子公司

| 主要子公司名称             | 少数股东的<br>持股比例 | 2015 年度<br>归属于少数股东的损益 | 2015 年度<br>向少数股东分派股利 | 2015 年 12 月 31 日<br>少数股东权益 |
|---------------------|---------------|-----------------------|----------------------|----------------------------|
| 上药集团常州药业股份有限公司及其子公司 | 24.11%        | 64,231,280.04         | 23,898,165.00        | 572,436,920.44             |
| 正大青春宝药业有限公司         | 25.00%        | 33,942,691.81         | -                    | 283,387,571.31             |
| 广州中山医药药业有限公司及其子公司   | 49.00%        | 30,652,320.15         | 18,015,313.31        | 208,046,814.30             |

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

|                     | 2015 年 12 月 31 日 |                |                  |                    |                 |                    |
|---------------------|------------------|----------------|------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
|                     | 流动资产             | 非流动资产          | 资产合计             | 流动负债               | 非流动负债           | 负债合计               |
| 上药集团常州药业股份有限公司及其子公司 | 2,395,081,023.94 | 802,067,976.33 | 3,197,149,000.27 | (1,602,219,711.78) | (45,353,782.30) | (1,647,573,494.08) |
| 正大青春宝药业有限公司         | 1,176,851,813.11 | 157,828,873.50 | 1,334,680,686.61 | (201,130,401.40)   | -               | (201,130,401.40)   |
| 广州中山医药药业有限公司及其子公司   | 2,539,331,966.58 | 148,065,137.95 | 2,687,397,104.53 | (2,336,233,293.96) | (5,566,918.59)  | (2,341,800,212.55) |

## (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

- 101 -

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (2) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的主要交易

##### (a) 收购上海医药众协药业有限公司少数股东权益

###### (i) 在子公司所有者权益份额的主要变化情况的说明

本报告期, 本集团向第三方以 120,000,000.00 元的对价收购上海医药众协药业有限公司 21.56%的股权。上述交易完成后本集团合计持有上海医药众协药业有限公司 100%的股权。

###### (ii) 收购上海医药众协药业有限公司少数股东权益对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

购买成本

--现金

120,000,000.00

减: 按取得的股权比例计算的子公司净资产份额

(52,546,238.66)

差额: 调整资本公积

67,453,761.34

##### (b) 收购上药康丽(常州)有限公司少数股东权益

###### (i) 在子公司所有者权益份额的主要变化情况的说明

本报告期, 本公司向第三方以 75,202,874.10 元的对价收购上药康丽(常州)有限公司 20%的股权。上述交易完成后本集团合计持有上药康丽(常州)有限公司 100%的股权。

###### (ii) 收购上药康丽(常州)有限公司少数股东权益对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

购买成本

--现金

75,202,874.10

减: 按取得的股权比例计算的子公司净资产份额

(40,398,894.39)

差额: 调整资本公积

34,803,979.71



# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (2) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的主要交易(续)

##### (c) 增资上海医药大健康云商股份有限公司

##### (i) 在子公司所有者权益份额的主要变化情况的说明

本报告期，本集团以上海医药众协药业有限公司(“众协”)100%的股权作对价 900,000,000.00 元对本集团的子公司上海医药大健康云商股份有限公司进行增资，同时，北京京东世纪贸易有限公司与北京和谐成长投资中心(有限合伙)共同增资 212,125,000.00 元。上述交易完成后，本集团合计持有上海医药大健康云商股份有限公司的股权比例从 70.00%变更为 80.02%。

##### (ii) 增资上海医药大健康云商股份有限公司对于归属于母公司所有者权益的影响

|                        |                  |
|------------------------|------------------|
| 增资日本集团持有众协账面净资产        | 294,826,970.15   |
| 按增资前的股权比例计算的子公司净资产份额   | 66,288,691.26    |
| 合计                     | 361,115,661.41   |
| 减：按增资后的股权比例计算的子公司净资产份额 | (481,440,410.44) |
| 差额：调整资本公积              | (120,324,749.03) |

#### (3) 在合营企业及联营企业中的权益

##### (a) 重要合营企业及联营企业的基础信息

|                | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质    | 对集团活动是<br>否具有战略性 | 持股比例<br>直接 | 间接     |
|----------------|-------|-----|---------|------------------|------------|--------|
| 联营企业-          |       |     |         |                  |            |        |
| 上海罗氏制药有限公司     | 上海市   | 上海市 | 药品生产与销售 | 有                | -          | 30.00% |
| 广东天普生化医药股份有限公司 | 广州市   | 广州市 | 药品生产与销售 | 有                | 39.28%     | 1.52%  |
| 中美上海施贵宝制药有限公司  | 上海市   | 上海市 | 药品生产与销售 | 有                | 30.00%     | 0.00%  |
| 合营企业-          |       |     |         |                  |            |        |
| 上海和黄药业有限公司     | 上海市   | 上海市 | 药品生产与销售 | 有                | -          | 50.00% |

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (3) 在合营企业及联营企业中的权益(续)

#### (b) 重要合营企业的主要财务信息

|                    | 2015 年 12 月 31 日<br>上海和黄药业有限公司 | 2014 年 12 月 31 日<br>上海和黄药业有限公司 |
|--------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 流动资产               | 745,325,426.56                 | 469,911,278.00                 |
| 其中：现金和现金等价物        | 297,118,914.09                 | 117,772,957.00                 |
| 非流动资产              | 738,617,242.21                 | 434,136,238.48                 |
| 资产合计               | 1,483,942,668.77               | 904,047,516.48                 |
| 流动负债               | 653,680,588.34                 | 324,806,547.00                 |
| 非流动负债              | 212,327,935.56                 | 119,900,108.00                 |
| 负债合计               | 866,008,523.90                 | 444,706,655.00                 |
| 少数股东权益             | -                              | -                              |
| 归属于母公司股东权益         | 617,934,144.87                 | 459,340,861.48                 |
| 按持股比例计算的净资产份额(i)   | 308,967,072.44                 | 229,670,430.74                 |
| 调整事项               |                                |                                |
| —内部交易未实现利润         | (9,164,884.61)                 | (7,298,467.82)                 |
| 对合营企业投资的账面价值       | 299,802,187.83                 | 222,371,962.92                 |
| 存在公开报价的合营企业投资的公允价值 | 不适用                            | 不适用                            |
|                    | 2015 年度                        | 2014 年度                        |
|                    | 上海和黄药业有限公司                     | 上海和黄药业有限公司                     |
| 营业收入               | 1,193,584,389.42               | 1,003,683,663.00               |
| 财务费用               | (25,301,953.05)                | (19,263,754.00)                |
| 所得税费用              | (38,900,653.42)                | (32,009,399.00)                |
| 净利润                | 198,593,283.39                 | 164,726,403.08                 |
| 其他综合收益             | -                              | -                              |
| 综合收益总额             | 198,593,283.39                 | 164,726,403.08                 |
| 本集团本年度收到的来自合营企业的股利 | 20,000,000.00                  | 60,000,000.00                  |

- (i) 本集团以合营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。合营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时合营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (3) 在合营企业及联营企业中的权益(续)

##### (c) 重要联营企业的主要财务信息

|                                | 2015 年 12 月 31 日  |                  |                  | 2014 年 12 月 31 日  |                  |                  |
|--------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                                | 上海罗氏制药有限公司        | 广东天普生化医药股份有限公司   | 中美上海施贵宝制药有限公司    | 上海罗氏制药有限公司        | 广东天普生化医药股份有限公司   | 中美上海施贵宝制药有限公司    |
| 流动资产                           | 9,804,636,598.82  | 1,146,932,212.35 | 1,461,351,756.20 | 9,051,245,275.99  | 1,052,676,283.80 | 1,387,568,153.71 |
| 非流动资产                          | 2,323,397,577.19  | 1,223,813,841.19 | 566,650,006.43   | 2,067,217,933.05  | 1,256,130,482.50 | 526,402,594.99   |
| 资产合计                           | 12,128,034,176.01 | 2,370,746,053.54 | 2,028,001,762.63 | 11,118,463,209.04 | 2,308,806,766.30 | 1,913,970,748.70 |
| 流动负债                           | 7,990,744,427.47  | 273,835,394.13   | 1,034,160,906.58 | 8,124,332,270.00  | 362,372,910.86   | 1,407,309,914.85 |
| 非流动负债                          | 1,470,000,000.00  | 44,481,960.68    | 130,655,478.46   | 1,470,000,000.00  | 12,354,645.33    | 3,873,011.30     |
| 负债合计                           | 9,460,744,427.47  | 318,317,354.81   | 1,164,816,385.04 | 9,594,332,270.00  | 374,727,556.19   | 1,411,182,926.15 |
| 少数股东权益                         | -                 | (3,507,385.58)   | -                | -                 | (916,742.43)     | -                |
| 归属于母公司<br>股东权益                 | 2,667,289,748.54  | 2,055,936,084.31 | 863,185,377.59   | 1,524,130,939.04  | 1,934,995,952.54 | 502,787,822.55   |
| 按持股比例计<br>算的净资产<br>份额(i)       | 800,186,924.56    | 838,821,922.40   | 258,955,613.28   | 457,239,281.71    | 789,478,348.64   | 150,836,346.77   |
| 调整事项                           |                   |                  |                  |                   |                  |                  |
| —商誉                            | -                 | 63,033,229.30    | -                | -                 | 63,033,229.30    | -                |
| —内部交易未<br>实现利润                 | (32,832,682.76)   | (3,653,153.05)   | (13,792,582.60)  | (26,676,094.07)   | (3,357,476.99)   | (10,414,845.37)  |
| 对联营企业权<br>益投资的账<br>面价值         | 767,354,241.80    | 898,201,998.65   | 245,163,030.68   | 430,563,187.64    | 849,154,100.95   | 140,421,501.40   |
| 存在公开报价<br>的联营企业<br>投资的公允<br>价值 | 不适用               | 不适用              | 不适用              | 不适用               | 不适用              | 不适用              |

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (3) 在联营企业中的权益(续)

#### (c) 重要联营企业的主要财务信息(续)

|                    | 2015 年度          |                  |                  | 2014 年度          |                  |                  |
|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                    | 上海罗氏制药有限公司       | 广东天普生化医药股份有限公司   | 中美上海施贵宝制药有限公司    | 上海罗氏制药有限公司       | 广东天普生化医药股份有限公司   | 中美上海施贵宝制药有限公司    |
| 营业收入               | 9,745,700,440.32 | 1,384,669,418.69 | 4,344,398,456.43 | 9,383,810,198.58 | 1,380,482,330.04 | 3,741,791,651.50 |
| 净利润                | 526,127,000.00   | 210,013,428.63   | 542,903,598.26   | 533,841,000.01   | 148,887,348.66   | 21,564,551.63    |
| 其他综合收益             | -                | 1,481,943.30     | -                | -                | -                | -                |
| 综合收益总额             | 526,127,000.00   | 211,495,371.93   | 542,903,598.26   | 533,841,000.01   | 148,887,348.66   | 21,564,551.63    |
| 本集团本年度确认的来自联营企业的股利 | 80,076,204.98    | 38,003,520.39    | 49,241,400.00    | 340,546,555.84   | 45,013,848.93    | 2,126,304.48     |

- (i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

#### (d) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

|                 | 2015 年度          | 2014 年度          |
|-----------------|------------------|------------------|
| 合营企业：           |                  |                  |
| 投资账面价值合计        | 178,437,350.57   | 154,018,720.27   |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                  |                  |
| 净利润(i)          | 24,681,303.47    | 19,841,400.50    |
| 其他综合收益(ii)      | -                | -                |
| 综合收益总额          | 24,681,303.47    | 19,841,400.50    |
| 联营企业：           |                  |                  |
| 投资账面价值合计        | 1,325,862,021.55 | 1,026,496,844.23 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                  |                  |
| 净利润(i)          | 97,065,990.96    | 81,616,517.97    |
| 其他综合收益(ii)      | -                | -                |
| 综合收益总额          | 97,065,990.96    | 81,616,517.97    |

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

## 七 分部信息

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

本集团有 4 个报告分部，分别为：

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

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

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

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

### 2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 七 分部信息(续)

### (1) 2015 年度及 2015 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

|                | 工业                 | 分销                  | 零售                 | 其他                | 分部间抵销               | 合计                       |
|----------------|--------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---------------------|--------------------------|
| 营业收入           | 11,823,792,687.07  | 93,716,695,356.41   | 4,795,209,938.34   | 600,538,248.68    | (5,419,648,927.24)  | 105,516,587,303.26       |
| 其中：对外交易收入      | 10,135,394,309.63  | 90,196,371,891.14   | 4,756,428,860.20   | 428,392,242.29    | -                   | 105,516,587,303.26       |
| 分部间交易收入        | 1,688,398,377.44   | 3,520,323,465.27    | 38,781,078.14      | 172,146,006.39    | (5,419,648,927.24)  | -                        |
| 减：营业成本         | (5,819,201,565.40) | (87,964,869,895.60) | (4,028,463,655.22) | (211,472,497.61)  | 5,308,679,769.68    | (92,715,327,844.15)      |
| 营业税金及附加        | (126,308,553.23)   | (109,205,956.39)    | (16,906,841.12)    | (11,302,211.37)   | -                   | (263,723,562.11)         |
| 销售费用           | (2,905,175,445.72) | (2,018,095,216.67)  | (432,076,799.09)   | (25,866,441.95)   | 32,984,228.69       | (5,348,229,674.74)       |
| 管理费用           | (1,502,118,770.44) | (1,203,677,014.36)  | (245,806,297.27)   | (355,750,771.39)  | 73,228,971.29       | (3,234,123,882.17)       |
| 财务费用净额         |                    |                     |                    |                   |                     | (564,888,310.76)         |
| 资产减值损失         |                    |                     |                    |                   |                     | (350,610,449.73)         |
| 加：公允价值变动收益     |                    |                     |                    |                   |                     | 314,575.80               |
| 投资收益           |                    |                     |                    |                   |                     | 646,611,828.14           |
| 营业利润           |                    |                     |                    |                   |                     | <u>3,686,609,983.54</u>  |
| 折旧与摊销          | 397,396,220.45     | 278,017,637.38      | 24,222,788.81      | 46,191,156.46     | -                   | 745,827,803.10           |
| 资本性支出          | 852,435,815.85     | 475,557,634.05      | 17,364,366.70      | 180,067,008.06    | -                   | 1,525,424,844.66         |
| 资产             | 16,679,508,607.64  | 50,119,812,484.96   | 1,182,900,361.97   | 25,643,953,995.53 | (23,235,128,643.35) | 70,391,046,806.75        |
| 长期股权投资—联营企业—净值 | 2,427,183,573.52   | 392,821,217.33      | -                  | 340,413,117.39    | -                   | 3,160,417,908.24         |
| 长期股权投资—合营企业—净值 | 299,802,187.83     | 176,686,013.45      | -                  | -                 | -                   | 476,488,201.28           |
| 未分配：           |                    |                     |                    |                   |                     |                          |
| 递延所得税资产        |                    |                     |                    |                   |                     | 316,257,566.32           |
| 总资产            |                    |                     |                    |                   |                     | <u>74,344,210,482.59</u> |
| 负债             | 5,037,616,359.06   | 37,677,180,856.46   | 775,622,378.77     | 5,883,346,181.10  | (9,627,745,043.26)  | 39,746,020,732.13        |
| 未分配：           |                    |                     |                    |                   |                     | -                        |
| 递延所得税负债        |                    |                     |                    |                   |                     | 392,132,952.91           |
| 应交所得税          |                    |                     |                    |                   |                     | 398,017,556.34           |
| 总负债            |                    |                     |                    |                   |                     | <u>40,536,171,241.38</u> |

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 分部信息(续)

(2) 2014 年度及 2014 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

|                | 工业                 | 分销                  | 零售                 | 其他                | 分部间抵销               | 合计                       |
|----------------|--------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---------------------|--------------------------|
| 营业收入           | 11,103,433,713.66  | 81,158,457,822.96   | 4,218,231,389.52   | 494,242,303.85    | (4,575,471,603.29)  | 92,398,893,626.70        |
| 其中：对外交易收入      | 9,484,526,893.90   | 78,383,962,964.80   | 4,151,061,044.52   | 379,342,723.48    | -                   | 92,398,893,626.70        |
| 分部间交易收入        | 1,618,906,819.76   | 2,774,494,858.16    | 67,170,345.00      | 114,899,580.37    | (4,575,471,603.29)  | -                        |
| 减：营业成本         | (5,635,081,502.32) | (76,150,220,210.50) | (3,503,295,682.89) | (189,985,733.40)  | 4,484,458,939.46    | (80,994,124,189.65)      |
| 营业税金及附加        | (112,741,903.27)   | (90,847,915.61)     | (14,049,956.07)    | (11,628,390.49)   | -                   | (229,268,165.44)         |
| 销售费用           | (2,613,522,465.54) | (1,825,679,271.83)  | (396,166,480.13)   | (16,314,185.03)   | 25,315,491.00       | (4,826,366,911.53)       |
| 管理费用           | (1,407,152,929.41) | (1,061,711,645.94)  | (234,677,532.51)   | (311,780,852.65)  | 60,539,495.17       | (2,954,783,465.34)       |
| 财务费用净额         |                    |                     |                    |                   |                     | (436,299,869.59)         |
| 资产减值损失         |                    |                     |                    |                   |                     | (283,900,133.27)         |
| 加：公允价值变动收益     |                    |                     |                    |                   |                     | 165,673.20               |
| 投资收益           |                    |                     |                    |                   |                     | 595,227,615.32           |
| 营业利润           |                    |                     |                    |                   |                     | <u>3,269,544,180.40</u>  |
| 折旧与摊销          | 364,662,494.45     | 215,214,123.50      | 23,753,898.40      | 43,007,739.06     | -                   | 646,638,255.41           |
| 资本性支出          | 665,239,258.61     | 364,359,512.87      | 17,151,549.27      | 109,872,131.26    | -                   | 1,156,622,452.01         |
| 资产             | 15,278,944,990.33  | 42,144,673,890.10   | 978,025,471.62     | 24,351,004,882.21 | (21,422,294,384.37) | 61,330,354,849.89        |
| 长期股权投资—联营企业—净值 | 1,888,748,546.37   | 152,900,406.67      | -                  | 329,221,856.21    | -                   | 2,370,870,809.25         |
| 长期股权投资—合营企业—净值 | 222,371,962.92     | 152,369,603.71      | -                  | -                 | -                   | 374,741,566.63           |
| 未分配：           |                    |                     |                    |                   |                     |                          |
| 递延所得税资产        |                    |                     |                    |                   |                     | 264,590,931.01           |
| 总资产            |                    |                     |                    |                   |                     | <u>64,340,558,156.78</u> |
| 负债             | 4,672,252,166.75   | 31,115,541,494.56   | 646,418,490.88     | 3,804,656,478.35  | (7,725,787,713.66)  | 32,513,080,916.88        |
| 未分配：           |                    |                     |                    |                   |                     |                          |
| 递延所得税负债        |                    |                     |                    |                   |                     | 380,162,990.98           |
| 应交所得税          |                    |                     |                    |                   |                     | 348,162,486.47           |
| 总负债            |                    |                     |                    |                   |                     | <u>33,241,406,394.33</u> |

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易

#### (1) 母公司情况

##### (a) 母公司基本情况

|      | 注册地         | 业务性质 |
|------|-------------|------|
| 上药集团 | 上海市张江路 92 号 | 医药制造 |

本公司的最终控股公司为上实集团。

##### (b) 母公司注册资本及其变化

|      | 2014 年<br>12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2015 年<br>12 月 31 日 |
|------|---------------------|------|------|---------------------|
| 上药集团 | 3,158,720,000.00    | -    | -    | 3,158,720,000.00    |

##### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

|      | 2015 年 12 月 31 日 |        | 2014 年 12 月 31 日 |        |
|------|------------------|--------|------------------|--------|
|      | 持股比例             | 表决权比例  | 持股比例             | 表决权比例  |
| 上药集团 | 26.65%           | 26.65% | 26.65%           | 26.65% |

#### (2) 子公司情况

重要子公司的基本情况及相关信息见附注六。



# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (3) 合营企业和联营企业情况

除附注四(14)中已披露的重要合营和联营企业的情况外，其余与本集团发生关联交易的其他合营企业和联营企业的情况如下：

|                    | 与本集团的关系      |
|--------------------|--------------|
| 上海罗达医药有限公司         | 本集团之联营企业     |
| 桓仁满族自治县格瑞恩包装有限公司   | 本集团之联营企业     |
| 上海绿苑药房有限公司         | 本集团之联营企业     |
| 吉林亚泰华氏医药有限公司       | 本集团之联营企业     |
| 上海健尔药房有限公司         | 本集团之合营企业     |
| 北京信海丰园生物医药科技发展有限公司 | 本集团原联营企业     |
| 河南省康信医药有限公司        | 本集团原联营企业之子公司 |
| 北京信海康医药有限公司        | 本集团原联营企业之子公司 |

#### (4) 其他关联方情况

|                        | 与本集团的关系   |
|------------------------|-----------|
| 上海新先锋药业有限公司(“上海新先锋药业”) | 同受最终控制方控制 |
| 上海华久物资供销有限公司           | 同受最终控制方控制 |
| 上海英达莱物业有限公司            | 同受最终控制方控制 |

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易

除已于本财务报表其他项目中披露事项外，本集团其他关联交易包括：

#### (a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

| 关联方                | 关联交易内容    | 关联交易定价政策 | 2015 年度             | 2014 年度             |
|--------------------|-----------|----------|---------------------|---------------------|
|                    |           |          | 金额<br>(人民币千元)       | 金额<br>(人民币千元)       |
| 上海罗氏制药有限公司         | 采购商品      | 协商确定     | 2,237,660.15        | 2,247,115.05        |
| 中美上海施贵宝制药有限公司      | 采购商品      | 协商确定     | 792,534.65          | 712,971.46          |
| 上海和黄药业有限公司         | 采购商品      | 协商确定     | 161,237.59          | 158,778.75          |
| 广东天普生化医药股份有限公司     | 采购商品      | 协商确定     | 108,682.89          | 133,331.04          |
| 上海罗达医药有限公司         | 采购商品      | 协商确定     | 56,177.45           | 63,327.00           |
| 上海雷允上北区药业股份有限公司    | 采购商品      | 协商确定     | 44,432.59           | 64,763.13           |
| 上海华仁医药有限公司         | 采购商品      | 协商确定     | 35,865.37           | 2,562.89            |
| 上海信谊博莱科药业有限公司      | 采购商品      | 协商确定     | 39,932.50           | 42,914.98           |
| 上海得一医药有限公司         | 采购商品      | 协商确定     | 20,110.96           | 21,092.95           |
| 上海复旦张江生物医药股份有限公司   | 采购商品      | 协商确定     | 12,302.79           | 17,575.38           |
| 杭州胡庆余堂药材种植有限公司     | 采购商品      | 协商确定     | 5,384.34            | 4,605.88            |
| 上海信谊百路达药业有限公司      | 采购商品      | 协商确定     | 4,384.77            | 2,333.71            |
| 恒仁满族自治县格瑞恩包装有限公司   | 采购商品      | 协商确定     | 2,814.25            | 3,488.99            |
| 北京信海丰园生物医药科技发展有限公司 | 采购商品      | 协商确定     | -                   | 24,216.93           |
| 上海华久物资供销有限公司       | 采购商品      | 协商确定     | -                   | 5,683.70            |
| 其他                 | 采购商品及接受劳务 | 协商确定     | 4,733.79            | 4,497.53            |
|                    |           |          | <u>3,526,254.09</u> | <u>3,509,259.37</u> |

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务：

| 关联方                    | 关联交易<br>内容    | 关联交易<br>定价政策 | 2015 年度             | 2014 年度           |
|------------------------|---------------|--------------|---------------------|-------------------|
|                        |               |              | 金额<br>(人民币千元)       | 金额<br>(人民币千元)     |
| 江西南华医药有限公司             | 销售商品          | 协商确定         | 817,801.53          | 519,534.21        |
| 上海罗达医药有限公司             | 销售商品          | 协商确定         | 84,817.14           | 74,132.28         |
| 上海和黄药业有限公司             | 销售商品          | 协商确定         | 72,139.06           | 69,757.84         |
| 上海得一医药有限公司             | 销售商品          | 协商确定         | 60,375.96           | 54,254.29         |
| 上海雷允上北区药业股份有限公司        | 销售商品          | 协商确定         | 56,687.57           | 53,934.21         |
| 上海绿苑药房有限公司             | 销售商品          | 协商确定         | 34,759.36           | 33,948.44         |
| 辽宁省医药对外贸易有限公司          | 销售商品          | 协商确定         | 24,367.45           | -                 |
| 重庆医药上海药品销售有限责任公司       | 销售商品          | 协商确定         | 11,760.31           | 11,994.82         |
| 上海华仁医药有限公司             | 销售商品          | 协商确定         | 7,737.78            | 9,362.90          |
| 上海罗氏制药有限公司             | 销售商品          | 协商确定         | 6,142.64            | 1,472.01          |
| 上海信谊百路达药业有限公司          | 销售商品          | 协商确定         | 5,444.49            | 1,589.26          |
| 吉林亚泰华氏医药有限公司           | 销售商品          | 协商确定         | 2,931.20            | 1,552.43          |
| 中美上海施贵宝制药有限公司          | 销售商品          | 协商确定         | 2,706.18            | 8,533.04          |
| 上海健尔药房有限公司             | 销售商品          | 协商确定         | 2,093.10            | 612.83            |
| 杭州胡庆余堂国药号有限公司          | 销售商品          | 协商确定         | 1,082.22            | 3,572.06          |
| 河南省康信医药有限公司            | 销售商品          | 协商确定         | -                   | 59,272.74         |
| 北京信海丰园生物医药科技发展有限<br>公司 | 销售商品          | 协商确定         | -                   | 27,728.94         |
| 北京信海康医药有限公司            | 销售商品          | 协商确定         | -                   | 5,808.91          |
| 其他                     | 销售商品及<br>提供劳务 | 协商确定         | 6,152.45            | 1,171.98          |
|                        |               |              | <u>1,196,998.44</u> | <u>938,233.19</u> |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 租赁

本集团作为出租方：

| 承租方名称         | 租赁资产<br>种类 | 2015 年确认<br>的租赁收入<br>(人民币千元) | 2014 年确认<br>的租赁收入<br>(人民币千元) |
|---------------|------------|------------------------------|------------------------------|
| 上海信谊博莱科药业有限公司 | 房屋建筑物      | 10,113.76                    | 10,113.76                    |
| 上海和黄药业有限公司    | 房屋建筑物      | 2,873.62                     | 2,873.62                     |
|               |            | <u>12,987.38</u>             | <u>12,987.38</u>             |

本集团作为承租方：

| 出租方名称                  | 租赁资产<br>种类      | 2015 年确认<br>的租赁费<br>(人民币千元) | 2014 年确认<br>的租赁费<br>(人民币千元) |
|------------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 上药集团                   | 房屋建筑物<br>土地使用权及 | 24,905.21                   | 24,999.13                   |
| 上海新先锋药业                | 房屋建筑物           | 10,864.51                   | 10,864.51                   |
| 上海新先锋药业                | 机器设备            | 5,482.85                    | 5,587.60                    |
| 上海英达莱物业有限公司            | 房屋建筑物           | 5,457.16                    | 5,075.24                    |
| 北京信海丰园生物医药科技发<br>展有限公司 | 房屋建筑物           | -                           | 2,181.46                    |
|                        |                 | <u>46,709.73</u>            | <u>48,707.94</u>            |

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (c) 研究开发费用

|                  |                  | 2015 年度   | 2014 年度   |
|------------------|------------------|-----------|-----------|
|                  | 关联交易定价<br>原则     | 账面余额(千元)  | 账面余额(千元)  |
| 上海复旦张江生物医药股份有限公司 | 按实际发生额<br>双方协商确定 | 15,612.00 | 29,893.00 |

于 2011 年 2 月 23 日，本公司与上海复旦张江生物医药股份有限公司(以下简称“复旦张江”)签订了创新药物研发战略合作协议，为促进公司研发转型，丰富研发产品，提升公司创新药物研发实力和盈利水平，公司决定在未来 6 年内合计出资约 1.8 亿元与复旦张江合作，就四个在研药品项目进行研发。于 2015 年度，本公司已支付复旦张江合作研发费用 15,612,000.00 元。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司已累计支付复旦张江合作研发费用 135,747,500.00 元。

##### (d) 担保

本集团作为被担保方

| 担保方          | 担保金额<br>(人民币千元)  | 担保起始日            | 担保到期日           | 担保是否已<br>经履行完毕 |
|--------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|
| 上海上实集团财务有限公司 | 13,000.00        | 2015 年 11 月 10 日 | 2017 年 1 月 9 日  | 否              |
| 上海上实集团财务有限公司 | 12,000.00        | 2015 年 12 月 9 日  | 2017 年 2 月 8 日  | 否              |
| 上海上实集团财务有限公司 | 10,000.00        | 2015 年 10 月 9 日  | 2016 年 6 月 8 日  | 否              |
| 上海上实集团财务有限公司 | 9,000.00         | 2015 年 8 月 14 日  | 2016 年 4 月 13 日 | 否              |
| 上海上实集团财务有限公司 | 9,000.00         | 2015 年 9 月 8 日   | 2016 年 5 月 7 日  | 否              |
| 上海上实集团财务有限公司 | 6,000.00         | 2015 年 12 月 16 日 | 2017 年 2 月 15 日 | 否              |
| 上海上实集团财务有限公司 | 4,000.00         | 2015 年 12 月 15 日 | 2017 年 2 月 8 日  | 否              |
| 上海上实集团财务有限公司 | 2,800.00         | 2015 年 7 月 16 日  | 2016 年 3 月 15 日 | 否              |
| 上药集团         | 2,160.00         | 2003 年 9 月 20 日  | 2018 年 9 月 19 日 | 否              |
|              | <u>67,960.00</u> |                  |                 |                |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 担保(续)

本集团作为担保方

| 被担保方             | 担保金额<br>(人民币千元)  | 担保起始日            | 担保到期日            | 担保是否已<br>经履行完毕 |
|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| 上海罗达医药有限公司       | 8,500.00         | 2015 年 8 月 31 日  | 2016 年 8 月 26 日  | 否              |
| 上海罗达医药有限公司       | 6,500.00         | 2015 年 12 月 22 日 | 2016 年 12 月 21 日 | 否              |
| 重庆医药上海药品销售有限责任公司 | 1,107.00         | 2015 年 7 月 17 日  | 2016 年 2 月 17 日  | 否              |
|                  | <u>16,107.00</u> |                  |                  |                |

(e) 关键管理人员薪酬

|          | 2015 年度<br>(人民币千元) | 2014 年度<br>(人民币千元) |
|----------|--------------------|--------------------|
| 关键管理人员薪酬 | <u>10,829.86</u>   | <u>9,805.94</u>    |

(f) 利息

利息收入

|                    | 2015 年度<br>(人民币千元) | 2014 年度<br>(人民币千元) |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| 上海上实集团财务有限公司       | 995.77             | 0.37               |
| 北京信海丰园生物医药科技发展有限公司 | -                  | 966.87             |
|                    | <u>995.77</u>      | <u>967.24</u>      |

利息支出

|              | 2015 年度<br>(人民币千元) | 2014 年度<br>(人民币千元) |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 上海上实集团财务有限公司 | <u>32,281.78</u>   | <u>5,992.00</u>    |

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

#### (g) 资金存贷

|          |              | 2015 年度<br>(人民币千元)  | 2014 年度<br>(人民币千元) |
|----------|--------------|---------------------|--------------------|
| - 存款余额变动 |              |                     |                    |
|          | 上海上实集团财务有限公司 | <u>755,594.92</u>   | <u>220,024.49</u>  |
| - 资金贷入   |              |                     |                    |
|          | 上海上实集团财务有限公司 | <u>1,217,200.00</u> | <u>400,000.00</u>  |
| - 归还贷款   |              |                     |                    |
|          | 上海上实集团财务有限公司 | <u>400,000.00</u>   | <u>-</u>           |
| - 资金借出   |              |                     |                    |
|          | 上海华仁医药有限公司   | <u>5,000.00</u>     | <u>-</u>           |
| - 资金收回   |              |                     |                    |
|          | 上海华仁医药有限公司   | <u>5,000.00</u>     | <u>-</u>           |

#### (h) 银行承兑汇票贴现

|      |              | 2015 年度<br>(人民币千元) | 2014 年度<br>(人民币千元) |
|------|--------------|--------------------|--------------------|
| 贴现金额 |              |                    |                    |
|      | 上海上实集团财务有限公司 | <u>154,079.44</u>  | <u>-</u>           |

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项:

|       |                  | 2015 年 12 月 31 日 |          | 2014 年 12 月 31 日 |          |
|-------|------------------|------------------|----------|------------------|----------|
|       |                  | 账面余额(千元)         | 坏账准备(千元) | 账面余额(千元)         | 坏账准备(千元) |
| 应收账款  | 江西南华医药有限公司       | 89,525.55        | 1,128.25 | 76,056.29        | 1,425.90 |
|       | 上海罗达医药有限公司       | 19,312.66        | 96.56    | 16,784.27        | 83.62    |
|       | 辽宁省医药对外贸易有限公司    | 15,292.97        | 76.46    | -                | -        |
|       | 上海得一医药有限公司       | 12,875.21        | 64.38    | 10,762.12        | 53.81    |
|       | 上海雷允上北区药业股份有限公司  | 9,931.54         | 179.78   | 11,396.27        | 509.21   |
|       | 上海和黄药业有限公司       | 8,373.23         | 41.87    | 15,150.26        | 87.80    |
|       | 上海绿苑药房有限公司       | 4,776.79         | 23.88    | 4,374.46         | 21.87    |
|       | 重庆医药上海药品销售有限责任公司 | 2,639.09         | 2,242.91 | 5,823.42         | 2,258.84 |
|       | 上海华仁医药有限公司       | 1,917.65         | 9.59     | 1,620.92         | 6.34     |
|       | 中美上海施贵宝制药有限公司    | 674.48           | 3.37     | 1,075.85         | 4.61     |
|       | 其他               | 6,353.52         | 1,381.22 | 3,816.47         | 1,544.95 |
|       |                  | 171,672.69       | 5,248.27 | 146,860.33       | 5,996.95 |
| 其他应收款 | 上海罗氏制药有限公司       | 6,509.19         | 32.55    | -                | -        |
|       | 上海千山远东制药机械有限公司   | 1,987.90         | 9.94     | 1,637.90         | 8.19     |
|       | 上海华仁医药有限公司       | 1,500.00         | 7.50     | 1,500.00         | 7.50     |
|       | 其他               | 6,879.17         | 5,910.22 | 7,153.19         | 6,106.04 |
|       |                  | 16,876.26        | 5,960.21 | 10,291.09        | 6,121.73 |
| 预付账款  | 上海雷允上北区药业股份有限公司  | 1,650.60         | -        | -                | -        |
|       | 上海信谊博莱科药业有限公司    | -                | -        | 3,301.68         | -        |
|       | 其他               | 290.56           | -        | 313.90           | -        |
|       |                  | 1,941.16         | -        | 3,615.58         | -        |
| 应收股利  | 杭州胡庆余堂国药号有限公司    | 5,308.80         | -        | -                | -        |
|       | 上海雷允上北区药业股份有限公司  | 3,689.20         | -        | 3,689.20         | -        |
|       | 上海信谊百路达药业有限公司    | 2,262.01         | -        | 64.78            | -        |
|       | 上海罗达医药有限公司       | 1,256.12         | -        | 1,256.12         | -        |
|       | 上海罗氏制药有限公司       | -                | -        | 269,700.00       | -        |
|       | 其他               | 19.90            | -        | 19.90            | -        |
|       |                  | 12,536.03        | -        | 274,730.00       | -        |



# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项：

|       |                  | 2015 年<br>12 月 31 日<br>金额(千元) | 2014 年<br>12 月 31 日<br>金额(千元) |
|-------|------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 应付账款  | 上海罗氏制药有限公司       | 343,390.27                    | 295,143.18                    |
|       | 中美上海施贵宝制药有限公司    | 55,624.89                     | 62,822.18                     |
|       | 广东天普生化医药股份有限公司   | 43,864.04                     | 56,350.41                     |
|       | 上海和黄药业有限公司       | 9,021.50                      | 13,431.48                     |
|       | 上海罗达医药有限公司       | 7,302.39                      | 1,830.58                      |
|       | 上海雷允上北区药业股份有限公司  | 6,669.21                      | 12,534.91                     |
|       | 上海华仁医药有限公司       | 6,423.93                      | 334.30                        |
|       | 上海得一医药有限公司       | 5,122.53                      | 3,552.57                      |
|       | 上海信谊百路达药业有限公司    | 3,454.90                      | 479.78                        |
|       | 上海信谊博莱科药业有限公司    | 1,820.55                      | 2,929.15                      |
|       | 上海复旦张江生物医药股份有限公司 | -                             | 6,854.40                      |
|       | 其他               | 3,194.26                      | 4,150.29                      |
|       |                  | <u>485,888.47</u>             | <u>460,413.23</u>             |
| 其他应付款 | 上海信谊百路达药业有限公司    | 9,065.84                      | 9,095.84                      |
|       | 上海千山远东制药机械有限公司   | 2,134.78                      | 10,224.98                     |
|       | 上药集团             | 2,042.90                      | 3,622.60                      |
|       | 杭州胡庆余堂药材种植有限公司   | 1,683.08                      | -                             |
|       | 上海信谊博莱科药业有限公司    | 286.94                        | 286.94                        |
|       | 其他               | 23.21                         | 24.69                         |
|       |                  | <u>15,236.75</u>              | <u>23,255.05</u>              |
| 预收账款  | 吉林亚泰华氏医药有限公司     | 285.67                        | -                             |
|       | 上海千山远东制药机械有限公司   | -                             | 258.50                        |
|       | 其他               | 119.82                        | 58.34                         |
|       |                  | <u>405.49</u>                 | <u>316.84</u>                 |
| 应付股利  | 上药集团             | 8,000.00                      | 8,000.00                      |
|       | 其他               | 79.20                         | 79.20                         |
|       |                  | <u>8,079.20</u>               | <u>8,079.20</u>               |
| 短期借款  | 上海上实集团财务有限公司     | <u>1,217,200.00</u>           | <u>400,000.00</u>             |
| 银行存款  | 上海上实集团财务有限公司     | <u>975,619.41</u>             | <u>220,024.49</u>             |
| 应付利息  | 上海上实集团财务有限公司     | <u>1,361.28</u>               | <u>616.00</u>                 |

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 承诺事项

#### (1) 资本性支出承诺事项

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

|             | 2015 年 12 月 31 日      | 2014 年 12 月 31 日      |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 房屋、建筑物及机器设备 | <u>493,652,146.31</u> | <u>433,803,396.49</u> |

#### (2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

|      | 2015 年 12 月 31 日      | 2014 年 12 月 31 日      |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 一年以内 | 247,897,425.83        | 218,679,532.40        |
| 一到二年 | 164,415,572.32        | 151,828,379.23        |
| 二到五年 | 258,578,961.00        | 168,234,792.86        |
| 五年以上 | 75,413,427.54         | 133,790,215.09        |
|      | <u>746,305,386.69</u> | <u>672,532,919.58</u> |

#### (3) 对外投资承诺

- (a) 根据本集团与江苏宏康医药有限公司股东于 2015 年 12 月 15 日签订的股权转让协议，本集团承诺以 57,120,000.00 元的价格购买江苏宏康医药有限公司 51% 的股权。截至 2015 年 12 月 31 日，本集团已支付 39,984,000.00 元股权转让款，剩余 17,136,000.00 元股权转让款尚未支付。
- (b) 根据本集团与江西上饶医药股份有限公司股东于 2015 年 11 月 30 日签订的股权转让协议，本集团承诺以 39,000,000.00 元的价格购买江西上饶医药股份有限公司 50% 的股权。截至 2015 年 12 月 31 日，本集团已支付 27,300,000.00 元股权转让款，剩余 11,700,000.00 元股权转让款尚未支付。

### 十 或有事项

#### (1) 重大未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

本集团无重大未决诉讼或仲裁。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 十 或有事项(续)

#### (2) 为其他单位提供的债务担保形成的或有负债及其财务影响

本集团为关联方提供的债务担保详见附注八(5)(d)。于 2015 年度, 本集团新收购公司上药凯仑在收购日前已与若干银行签订对其他单位金额上限为 2,300 万元的债务担保合同。于 2015 年 12 月 31 日, 上药凯仑为其他单位提供的该合同项下的债务担保金额为 2,000 万元, 并将于 2016 年度到期。根据约定, 该担保到期后上药凯仑将不再为其他单位提供担保。本集团认为该担保不会对本集团产生重大财务影响。

### 十一 资产负债表日后事项

#### (1) 利润分配情况说明

根据 2016 年 3 月 18 日董事会决议, 董事会提议本公司向全体股东分配股利 887,340,477.54 元, 该股利分配决议尚待股东大会批准通过, 未在本财务报表中确认为负债。

#### (2) 其他资产负债表日后事项

本公司于 2016 年 1 月 8 日正式签署了《关于设立上海健康医疗产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)之有限合伙协议》, 根据协议本公司认缴出资人民币 2.5 亿元发起设立上海健康医疗产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2015】2893 号文核准, 本公司获准向合格投资者公开发行面值不超过人民币 60 亿元(含人民币 60 亿元)的公司债券。2016 年 1 月 28 日, 本公司完成了首期发行工作。本期债券发行规模为人民币 20 亿元, 最终票面利率为 2.98%。

### 十二 租赁

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

|      | 2015 年 12 月 31 日      | 2014 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------------|------------------|
| 一年以内 | 5,023,181.48          | -                |
| 一到二年 | 5,467,516.38          | -                |
| 二到五年 | 20,469,900.58         | -                |
| 五年以上 | 267,374,089.14        | -                |
|      | <u>298,334,687.58</u> | <u>-</u>         |

于 2015 年 12 月 31 日, 未确认的融资费用余额为 231,571,045.62 元(2014 年 12 月 31 日: 无)。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 企业合并

见附注五(1)。

### 十四 金融风险

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

#### (1) 市场风险

##### (a) 外汇风险

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

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

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

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

|         | 2014 年 12 月 31 日      |                      | 合计                    |
|---------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|         | 美元及港元项目               | 其他外币项目               |                       |
| 外币金融资产- |                       |                      |                       |
| 货币资金    | 179,855,986.64        | 22,739,419.98        | 202,595,406.62        |
| 应收账款    | 46,784,901.15         | 9,666,839.25         | 56,451,740.40         |
| 其他应收款   | 1,161,839.99          | 1,970,858.01         | 3,132,698.00          |
|         | <u>227,802,727.78</u> | <u>34,377,117.24</u> | <u>262,179,845.02</u> |
| 外币金融负债- |                       |                      |                       |
| 短期借款    | 105,461,858.88        | -                    | 105,461,858.88        |
| 应付账款    | 396,961,903.89        | 26,531,213.03        | 423,493,116.92        |
| 其他应付款   | 12,248,107.89         | 2,469,029.44         | 14,717,137.33         |
|         | <u>514,671,870.66</u> | <u>29,000,242.47</u> | <u>543,672,113.13</u> |

于 2015 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元及港元金融资产和美元及港元金融负债，如果人民币对美元及港元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少税前利润 27,592,961.33 元(2014 年 12 月 31 日：增加或减少 14,343,457.14 元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于短期及长期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2015 年 12 月 31 日，本集团短期及长期带息债务中包括浮动利率合同，金额为 3,843,104,315.84 元(2014 年 12 月 31 日：1,300,821,971.85 元)。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2015 年度及 2014 年度本集团并无利率互换安排。

于 2015 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10%，而其他因素保持不变，本集团的税前利润会减少或增加 8,403,135.95 元(2014 年 12 月 31 日：2,765,405.19 元)。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 金融风险(续)

#### (2) 信用风险

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

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及信用等级较高的外国银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款、长期应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2015 年 12 月 31 日，本集团应收账款及其他应收款的账龄及计提的坏账损失等信用风险的披露见附注四(6)及四(7)。

#### (3) 流动性风险

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

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

|             | 2015 年 12 月 31 日         |                      |                      |                       |                          |
|-------------|--------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|
|             | 一年以内                     | 一到二年                 | 二到五年                 | 五年以上                  | 合计                       |
| 短期借款        | 10,389,256,746.68        | -                    | -                    | -                     | 10,389,256,746.68        |
| 应付账款        | 20,674,320,814.81        | -                    | -                    | -                     | 20,674,320,814.81        |
| 其他应付款       | 2,432,612,072.57         | -                    | -                    | -                     | 2,432,612,072.57         |
| 应付票据        | 3,762,545,478.75         | -                    | -                    | -                     | 3,762,545,478.75         |
| 一年内到期的长期应付款 | 5,023,181.48             | -                    | -                    | -                     | 5,023,181.48             |
| 一年内到期的长期借款  | 9,730,000.00             | -                    | -                    | -                     | 9,730,000.00             |
| 长期借款        | -                        | 18,233,343.99        | 63,753,697.85        | 11,422,149.83         | 93,409,191.67            |
| 应付股利        | 75,571,479.32            | -                    | -                    | -                     | 75,571,479.32            |
| 应付利息        | 40,719,369.61            | -                    | -                    | -                     | 40,719,369.61            |
| 长期应付款       | -                        | 5,467,516.38         | 20,469,900.58        | 267,374,089.14        | 293,311,506.10           |
| 借款利息        | 200,494,440.95           | 3,549,154.79         | 2,102,291.03         | -                     | 206,145,886.77           |
|             | <u>37,590,273,584.17</u> | <u>27,250,015.16</u> | <u>86,325,889.46</u> | <u>278,796,238.97</u> | <u>37,982,645,727.76</u> |

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 金融风险(续)

#### (3) 流动风险(续)

|            | 2014 年 12 月 31 日         |                      |                      |                      | 合计                       |
|------------|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|
|            | 一年以内                     | 一到二年                 | 二到五年                 | 五年以上                 |                          |
| 短期借款       | 7,932,394,326.58         | -                    | -                    | -                    | 7,932,394,326.58         |
| 应付账款       | 17,149,970,744.54        | -                    | -                    | -                    | 17,149,970,744.54        |
| 其他应付款      | 1,942,206,837.85         | -                    | -                    | -                    | 1,942,206,837.85         |
| 应付票据       | 3,285,913,723.61         | -                    | -                    | -                    | 3,285,913,723.61         |
| 一年内到期的长期借款 | 20,730,000.00            | -                    | -                    | -                    | 20,730,000.00            |
| 长期借款       | -                        | 9,221,000.00         | 80,690,971.85        | 15,496,401.82        | 105,408,373.67           |
| 应付股利       | 85,749,225.52            | -                    | -                    | -                    | 85,749,225.52            |
| 应付利息       | 42,030,485.45            | -                    | -                    | -                    | 42,030,485.45            |
| 借款利息       | 146,933,700.98           | 5,656,650.93         | 8,099,675.44         | 24,556.82            | 160,714,584.17           |
|            | <u>30,605,929,044.53</u> | <u>14,877,650.93</u> | <u>88,790,647.29</u> | <u>15,520,958.64</u> | <u>30,725,118,301.39</u> |

### 十五 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

#### (1) 持续的以公允价值计量的金融资产

于 2015 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下：

|                          | 第一层次                  | 第二层次                 | 第三层次     | 合计                    |
|--------------------------|-----------------------|----------------------|----------|-----------------------|
| 资产                       |                       |                      |          |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产—— |                       |                      |          |                       |
| 交易性权益工具投资                | 820,234.80            | -                    | -        | 820,234.80            |
| 可供出售金融资产——               |                       |                      |          |                       |
| 可供出售权益工具                 | 162,699,123.55        | 59,482,380.00        | -        | 222,181,503.55        |
| 金融资产合计                   | <u>163,519,358.35</u> | <u>59,482,380.00</u> | <u>-</u> | <u>223,001,738.35</u> |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的金融资产(续)

于 2014 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

|                          | 第一层次          | 第二层次          | 第三层次 | 合计             |
|--------------------------|---------------|---------------|------|----------------|
| 资产                       |               |               |      |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产—— |               |               |      |                |
| 交易性权益工具投资                | 505,659.00    | -             | -    | 505,659.00     |
| 可供出售金融资产——               |               |               |      |                |
| 可供出售权益工具                 | 19,805,308.95 | 85,313,570.00 | -    | 105,118,878.95 |
| 资产合计                     | 20,310,967.95 | 85,313,570.00 | -    | 105,624,537.95 |

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

以公允价值计量的可供出售权益工具是对若干上市公司的权益性投资。

第二层次公允价值计量的相关信息如下：

|            | 2015 年 12 月<br>31 日公允价值 | 估值技术 | 可观察输入值            |               |
|------------|-------------------------|------|-------------------|---------------|
|            |                         |      | 名称                | 范围/加权平均值      |
| 可供出售金融资产—— |                         |      |                   |               |
| 可供出售权益工具   | 59,482,380.00           | 市场法  | 已上市公司<br>股票交易价格   | 59,482,380.00 |
|            | 2014 年 12 月<br>31 日公允价值 | 估值技术 | 可观察输入值            |               |
|            |                         |      | 名称                | 范围/加权平均值      |
| 可供出售金融资产—— |                         |      |                   |               |
| 可供出售权益工具   | 85,313,570.00           | 市场法  | 已/拟上市公司<br>股票交易价格 | 85,313,570.00 |



# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 公允价值估计(续)

#### (2) 非持续的以公允价值计量的资产

持有待售的非流动资产，以原账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量。于 2015 年 12 月 31 日，本集团持有待售的非流动资产以原账面价值确认。

#### (3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付款项、其他应付款、长期应付款、长期借款和一年内到期的长期借款等。

于 2014 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，长期应收款与非流动借款的公允价值近似等于其账面价值。长期应收款、长期应付款与长期借款以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值。

### 十六 资本管理

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

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

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

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团的资本比率列示如下：

|      | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 资本比率 | <u>23.68%</u>    | <u>20.58%</u>    |

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十七 公司财务报表附注

#### (1) 应收账款

|        | 2015 年 12 月 31 日    | 2014 年 12 月 31 日     |
|--------|---------------------|----------------------|
| 应收账款   | 120,953,904.04      | 173,496,495.09       |
| 减：坏账准备 | (119,851,808.14)    | (119,865,948.12)     |
|        | <u>1,102,095.90</u> | <u>53,630,546.97</u> |

#### (a) 应收账款账龄分析如下：

|      | 2015 年 12 月 31 日      | 2014 年 12 月 31 日      |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 一年以内 | 1,102,095.90          | 41,544,230.00         |
| 一到二年 | -                     | -                     |
| 二到三年 | -                     | -                     |
| 三年以上 | 119,851,808.14        | 131,952,265.09        |
|      | <u>120,953,904.04</u> | <u>173,496,495.09</u> |

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本公司无已逾期但未减值的应收账款。

#### (b) 应收账款按类别分析如下：

|                   | 2015 年 12 月 31 日      |                |                         |         | 2014 年 12 月 31 日      |                |                         |         |
|-------------------|-----------------------|----------------|-------------------------|---------|-----------------------|----------------|-------------------------|---------|
|                   | 账面余额                  |                | 坏账准备                    |         | 账面余额                  |                | 坏账准备                    |         |
|                   | 金额                    | 占总额比例          | 金额                      | 计提比例    | 金额                    | 占总额比例          | 金额                      | 计提比例    |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备   | -                     | -              | -                       | -       | -                     | -              | -                       | -       |
| 按组合计提坏账准备         |                       |                |                         |         |                       |                |                         |         |
| 合并范围内公司组合         | 1,102,095.90          | 0.91%          | -                       | -       | 53,630,546.97         | 30.91%         | -                       | -       |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备 | 119,851,808.14        | 99.09%         | (119,851,808.14)        | 100.00% | 119,865,948.12        | 69.09%         | (119,865,948.12)        | 100.00% |
|                   | <u>120,953,904.04</u> | <u>100.00%</u> | <u>(119,851,808.14)</u> |         | <u>173,496,495.09</u> | <u>100.00%</u> | <u>(119,865,948.12)</u> |         |

#### (c) 于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

|              | 余额                   | 坏账准备金额                 | 占应收账款余额总额比例   |
|--------------|----------------------|------------------------|---------------|
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>39,911,209.13</u> | <u>(39,911,209.13)</u> | <u>33.00%</u> |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

|            | 2015 年 12 月 31 日        | 2014 年 12 月 31 日        |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 应收子公司款项    | 3,990,541,879.41        | 4,207,464,722.98        |
| 应收固定资产转让款项 | 110,246,899.00          | -                       |
| 其他         | 257,141,035.97          | 541,012,801.74          |
|            | <u>4,357,929,814.38</u> | <u>4,748,477,524.72</u> |
| 减：坏账准备     | (257,692,270.47)        | (444,948,930.82)        |
|            | <u>4,100,237,543.91</u> | <u>4,303,528,593.90</u> |

(a) 其他应收款账龄分析如下：

|      | 2015 年 12 月 31 日        | 2014 年 12 月 31 日        |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 一年以内 | 3,098,078,561.94        | 2,914,029,240.41        |
| 一到二年 | 551,373,478.98          | 203,082,825.84          |
| 二到三年 | 153,082,825.84          | 890,009,395.62          |
| 三年以上 | 555,394,947.62          | 741,356,062.85          |
|      | <u>4,357,929,814.38</u> | <u>4,748,477,524.72</u> |

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本公司无已逾期但未减值的其他应款。

(b) 其他应收款按类别分析如下：

|                           | 2015 年 12 月 31 日        |                |                         |          | 2014 年 12 月 31 日        |                |                         |          |
|---------------------------|-------------------------|----------------|-------------------------|----------|-------------------------|----------------|-------------------------|----------|
|                           | 账面余额<br>金额              | 占总额<br>比例      | 坏账准备<br>金额              | 计提<br>比例 | 账面余额<br>金额              | 占总额<br>比例      | 坏账准备<br>金额              | 计提<br>比例 |
| 单项金额重大<br>并单独计提坏<br>账准备   | 201,405,704.03          | 4.62%          | (201,405,704.03)        | 100.00%  | 359,308,930.94          | 7.57%          | (359,308,930.94)        | 100.00%  |
| 按组合计提坏<br>账准备             |                         |                |                         |          |                         |                |                         |          |
| 合并范围内公<br>司组合             | 3,990,541,879.41        | 91.57%         | -                       | -        | 4,207,464,722.98        | 88.60%         | -                       | -        |
| 保证金组合                     | -                       | 0.00%          | -                       | -        | 55,000,000.00           | 1.16%          | -                       | -        |
| 账龄分析法组合                   | 110,246,899.00          | 2.53%          | (551,234.50)            | 0.50%    | 41,270,222.03           | 0.87%          | (206,351.11)            | 0.50%    |
| 单项金额虽不<br>重大但单独计<br>提坏账准备 | 55,735,331.94           | 1.28%          | (55,735,331.94)         | 100.00%  | 85,433,648.77           | 1.80%          | (85,433,648.77)         | 100.00%  |
|                           | <u>4,357,929,814.38</u> | <u>100.00%</u> | <u>(257,692,270.47)</u> |          | <u>4,748,477,524.72</u> | <u>100.00%</u> | <u>(444,948,930.82)</u> |          |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 于 2015 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

|         | 账面余额                  | 坏账准备                    | 计提比例    | 理由     |
|---------|-----------------------|-------------------------|---------|--------|
| 其他应收款 1 | 120,000,000.00        | (120,000,000.00)        | 100.00% | 预期无法收回 |
| 其他应收款 2 | 33,375,018.03         | (33,375,018.03)         | 100.00% | 预期无法收回 |
| 其他应收款 3 | 26,030,686.00         | (26,030,686.00)         | 100.00% | 预期无法收回 |
| 其他应收款 4 | 22,000,000.00         | (22,000,000.00)         | 100.00% | 预期无法收回 |
|         | <u>201,405,704.03</u> | <u>(201,405,704.03)</u> |         |        |

(d) 本年度实际核销的其他应收款为 183,763,532.80 元，其中没有单项金额重大的其他应收款。

|          | 性质  | 核销金额                  | 核销原因   | 履行的核销程序    | 是否因关联交易产生 |
|----------|-----|-----------------------|--------|------------|-----------|
| 其他应收账款 1 | 往来款 | 51,750,459.76         | 欠款公司注销 | 管理层审批、专项审计 | 否         |
| 其他应收账款 2 | 往来款 | 40,664,516.29         | 欠款公司注销 | 管理层审批、专项审计 | 否         |
| 其他应收账款 3 | 往来款 | 28,000,000.00         | 欠款公司注销 | 管理层审批、专项审计 | 否         |
| 其他应收账款 4 | 往来款 | 21,875,981.86         | 欠款公司注销 | 管理层审批、专项审计 | 否         |
| 其他       |     | <u>41,472,574.89</u>  |        |            |           |
|          |     | <u>183,763,532.80</u> |        |            |           |

(e) 于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

|       | 性质      | 余额                      | 账龄    | 占其他应收款余额总额比例  | 坏账准备 |
|-------|---------|-------------------------|-------|---------------|------|
| 子公司 1 | 与子公司往来款 | 1,367,078,255.37        | 4 年以内 | 31.37%        | -    |
| 子公司 2 | 与子公司往来款 | 1,180,000,000.00        | 1 年以内 | 27.08%        | -    |
| 子公司 3 | 与子公司往来款 | 511,000,000.00          | 2 年以内 | 11.73%        | -    |
| 子公司 4 | 与子公司往来款 | 300,000,000.00          | 1 年以内 | 6.88%         | -    |
| 子公司 5 | 与子公司往来款 | 283,724,000.00          | 2 年以内 | 6.51%         | -    |
|       |         | <u>3,641,802,255.37</u> |       | <u>83.57%</u> | -    |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表项目附注(续)

(3) 长期股权投资

|              | 2015 年 12 月 31 日         | 2014 年 12 月 31 日         |
|--------------|--------------------------|--------------------------|
| 子公司(a)       | 16,541,311,624.73        | 16,318,308,750.63        |
| 联营企业(b)      | 1,582,826,987.26         | 1,138,876,907.13         |
|              | <u>18,124,138,611.99</u> | <u>17,457,185,657.76</u> |
| 减：长期股权投资减值准备 | (68,481,418.01)          | (68,481,418.01)          |
|              | <u>18,055,657,193.98</u> | <u>17,388,704,239.75</u> |

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 十七 公司财务报表附注(续)

#### (3) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司

|                    | 本年增减变动         |      |        |    | 2015 年<br>12 月 31 日 | 减值准备<br>年末余额 | 本年宣告分派的<br>现金股利 |
|--------------------|----------------|------|--------|----|---------------------|--------------|-----------------|
|                    | 增加投资           | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                     |              |                 |
| 2014 年 12 月 31 日   |                |      |        |    |                     |              |                 |
| 上海医药分销控股有限公司       | -              | -    | -      | -  | 3,167,617,640.47    | -            | 296,687,824.67  |
| 上海医疗器械股份有限公司       | -              | -    | -      | -  | 206,670,374.69      | -            | 8,938,090.85    |
| 上药集团常州药业股份有限公司     | -              | -    | -      | -  | 205,041,152.09      | -            | 22,596,666.50   |
| 上海实业医药科技(集团)有限公司   | -              | -    | -      | -  | 6,371,386,069.05    | -            | -               |
| 上海上药信谊药厂有限公司       | -              | -    | -      | -  | 1,412,038,783.85    | -            | 44,270,227.04   |
| 上海上药第一生化药业有限公司     | -              | -    | -      | -  | 323,618,959.62      | -            | 158,986,427.57  |
| 上海中西三维药业有限公司       | -              | -    | -      | -  | 511,828,407.03      | -            | 110,225,973.85  |
| 上海市药材有限公司          | -              | -    | -      | -  | 813,343,778.11      | -            | 43,343,142.52   |
| 上海中华药业有限公司         | -              | -    | -      | -  | 99,750,035.15       | -            | 177,216.71      |
| 上海医药物资供销有限公司       | -              | -    | -      | -  | 59,282,638.76       | -            | -               |
| 上海医药集团青岛国风药业股份有限公司 | -              | -    | -      | -  | 257,223,339.79      | -            | -               |
| 上海上药新亚药业有限公司       | -              | -    | -      | -  | 1,222,496,394.99    | -            | -               |
| 正大青春宝药业有限公司        | -              | -    | -      | -  | 444,400,000.00      | -            | -               |
| 上海医药集团药品销售有限公司     | -              | -    | -      | -  | 65,024,676.73       | -            | 5,728,597.28    |
| 中国国际医药(控股)有限公司     | -              | -    | -      | -  | 18,430,887.87       | -            | -               |
| 其他                 | 223,002,874.10 | -    | -      | -  | 1,363,158,486.53    | -            | 296,830,914.08  |
|                    | 223,002,874.10 | -    | -      | -  | 16,541,311,624.73   | -            | 987,785,081.07  |

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十七 公司财务报表附注(续)

#### (3) 长期股权投资(续)

##### (b) 联营企业

|                  | 2014 年 12 月 31 日 | 本年增减变动         |      |                |            |                 | 2015 年<br>12 月 31 日 | 减值准备<br>年末余额     |
|------------------|------------------|----------------|------|----------------|------------|-----------------|---------------------|------------------|
|                  |                  | 增加投资           | 减少投资 | 按权益法调整的<br>净损益 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放现金股利<br>或利润 | 计提减<br>值准备          |                  |
|                  |                  |                |      |                | 其他         |                 |                     |                  |
| 中美上海施贵宝制药有限公司    | 150,836,346.67   | -              | -    | 162,871,079.48 | -          | (54,751,812.97) | -                   | 258,955,613.18   |
| 广东天普生化医药股份有限公司   | 413,072,946.51   | -              | -    | 96,931,033.95  | 582,107.33 | (36,591,242.51) | -                   | 473,994,845.28   |
| 上海味之素氨基酸有限公司     | 77,512,577.99    | -              | -    | 3,682,004.41   | -          | -               | -                   | 81,194,582.40    |
| 上海复旦张江生物医药股份有限公司 | 99,342,805.64    | -              | -    | 19,311,756.31  | -          | (6,978,928.00)  | -                   | 111,675,633.95   |
| 上海上实集团财务有限公司     | 302,283,956.81   | -              | -    | 9,279,871.14   | -          | -               | -                   | 311,563,827.95   |
| 四川格林泰科生物科技有限公司   | 26,937,899.40    | -              | -    | 1,911,390.04   | -          | -               | -                   | 28,849,289.44    |
| 杭州胡庆余堂国药有限公司     | -                | 89,740,800.00  | -    | 6,007,522.69   | -          | -               | -                   | 95,748,322.69    |
| 辽宁省医药对外贸易有限公司    | -                | 151,245,000.00 | -    | 709,498.26     | -          | -               | -                   | 151,954,498.26   |
| 其他               | 68,890,374.11    | -              | -    | -              | -          | -               | -                   | 68,890,374.11    |
|                  | 1,138,876,907.13 | 240,985,800.00 | -    | 300,704,156.28 | 582,107.33 | (98,321,983.48) | -                   | 1,582,826,987.26 |
|                  |                  |                |      |                |            |                 |                     | (68,481,418.01)  |
|                  |                  |                |      |                |            |                 |                     | (68,481,418.01)  |

上海医药集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

|           | 2015 年度              | 2014 年度              |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 主营业务收入    | -                    | -                    |
| 其他业务收入(a) | 98,814,937.21        | 68,424,326.96        |
|           | <u>98,814,937.21</u> | <u>68,424,326.96</u> |
|           | 2015 年度              | 2014 年度              |
| 主营业务成本    | -                    | -                    |
| 其他业务成本(a) | 10,970,919.38        | -                    |
|           | <u>10,970,919.38</u> | <u>-</u>             |

(a) 其他业务收入和其他业务成本

|          | 2015 年度              |                      | 2014 年度              |          |
|----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------|
|          | 其他业务收入               | 其他业务成本               | 其他业务收入               | 其他业务成本   |
| 处置投资性房地产 | 18,648,000.00        | 10,970,919.38        | -                    | -        |
| 服务费收入    | 80,166,937.21        | -                    | 68,424,326.96        | -        |
|          | <u>98,814,937.21</u> | <u>10,970,919.38</u> | <u>68,424,326.96</u> | <u>-</u> |

(5) 投资收益

|                           | 2015 年度                 | 2014 年度               |
|---------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益            | 987,785,081.07          | 728,905,294.43        |
| 权益法核算的长期股权投资收益            | 300,704,156.28          | 102,192,862.12        |
| 权益法核算的长期股权投资固定回报          | -                       | 47,008,895.31         |
| 可供出售金融资产等在持有期间取得的<br>投资收益 | -                       | 352,000.00            |
| 其他                        | 9,120,301.02            | 6,137,148.55          |
|                           | <u>1,297,609,538.37</u> | <u>884,596,200.41</u> |

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。



# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表补充资料

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 非经常性损益明细表

|                                                                                          | 2015 年度                | 2014 年度                |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| 非流动资产处置损益                                                                                | 294,525,445.84         | 273,191,524.20         |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)                                            | 177,273,697.29         | 159,516,888.70         |
| 债务重组损益                                                                                   | -                      | -                      |
| 除同本集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 14,225,933.01          | 4,596,184.54           |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                      | 3,840,000.00           | 2,837,764.88           |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                       | 8,159,758.28           | 108,289,581.22         |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                        | -                      | 106,302,930.99         |
|                                                                                          | <u>498,024,834.42</u>  | <u>654,734,874.53</u>  |
| 所得税影响额                                                                                   | (112,428,309.45)       | (201,599,747.63)       |
| 少数股东权益影响额(税后)                                                                            | <u>(38,980,403.50)</u> | <u>(23,180,850.99)</u> |
|                                                                                          | <u>346,616,121.47</u>  | <u>429,954,275.91</u>  |

### 非经常性损益明细表编制基础

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

# 上海医药集团股份有限公司

## 财务报表补充资料

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 境内外财务报表差异调节表

本公司亦为在香港联合交易所上市的 H 股公司，本集团按香港财务报告准则编制了合并财务报表。本合并财务报表归属于母公司股东的权益和净利润在所有重大方面与本集团按照香港财务报告准则编制的合并财务报表之间一致。

## 三 净资产收益率及每股收益

|                         | 加权平均       |            | 每股收益       |            |            |            |
|-------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|                         | 净资产收益率(%)  |            | 基本每股收益     |            | 稀释每股收益     |            |
|                         | 2015<br>年度 | 2014<br>年度 | 2015<br>年度 | 2014<br>年度 | 2015<br>年度 | 2014<br>年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 9.98       | 9.67       | 1.0699     | 0.9636     | 1.0699     | 0.9636     |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.77       | 8.07       | 0.9410     | 0.8037     | 0.9410     | 0.8037     |