

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

# FOSUN PHARMA 复星医药

上海復星醫藥(集團)股份有限公司  
Shanghai Fosun Pharmaceutical (Group) Co., Ltd.\*

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：02196)

## 海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條而作出。

茲載列上海復星醫藥(集團)股份有限公司(「本公司」)在上海證券交易所網站刊登的《2019年半年度報告》，僅供參閱。

承董事會命  
上海復星醫藥(集團)股份有限公司  
董事長  
陳啟宇

中華人民共和國，上海  
2019年8月26日

於本公告日期，本公司之執行董事為陳啟宇先生、姚方先生及吳以芳先生；本公司之非執行董事為徐曉亮先生、王燦先生、沐海寧女士及梁劍峰先生；以及本公司之獨立非執行董事為江憲先生、黃天祐博士、李玲女士及湯谷良先生。

\* 僅供識別

公司代码：600196

公司简称：复星医药

# 上海复星医药（集团）股份有限公司

## 2019 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、本公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、本公司负责人陈启宇先生、主管会计工作负责人关晓晖女士及会计机构负责人（会计主管人员）陈战宇先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成本公司对投资者的承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

报告期内，不存在对本集团生产经营产生实质性影响的特别重大风险。本报告中已详细阐述本集团在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅“第四节 经营情况的讨论与分析”中“可能面对的风险”。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	8
第三节	公司业务概要.....	11
第四节	经营情况的讨论与分析.....	21
第五节	重要事项.....	46
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	67
第七节	优先股相关情况.....	72
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	73
第九节	公司债券相关情况.....	75
第十节	财务报告.....	80
第十一节	备查文件目录.....	286

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、复星医药、上市公司	指	上海复星医药（集团）股份有限公司
本集团	指	本公司及控股子公司/单位
本报告期、报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
报告期末	指	2019年6月30日
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（不时修订）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（不时修订）
上证所《上市规则》	指	《上海证券交易所股票上市规则》（不时修订）
联交所《上市规则》	指	《香港联合交易所有限公司证券上市规则》（不时修订）
《公司条例》	指	香港法例第622章，香港《公司条例》（不时修订）
《公司章程》	指	《上海复星医药（集团）股份有限公司章程》（不时修订）
《反腐败条例》	指	《上海复星医药（集团）股份有限公司反腐败条例》（不时修订）
《举报管理规定》	指	《上海复星医药（集团）股份有限公司举报管理规定》（不时修订）
《举报人、证人保护与奖励规定》	指	《上海复星医药（集团）股份有限公司举报人、证人保护与奖励规定》（不时修订）
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
国家人社部	指	中华人民共和国人力资源和社会保障部
国家卫健委	指	中华人民共和国国家卫生健康委员会
国家药监局	指	国家药品监督管理局
国家医保局	指	国家医疗保障局
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
上证所	指	上海证券交易所
深交所	指	深圳证券交易所
联交所	指	香港联合交易所有限公司
纽交所	指	New York Stock Exchange，即纽约证券交易所
AMRX	指	Amneal Pharmaceuticals, Inc.（纽交所上市股份代号：AMRX）
BYSI	指	BeyondSpring Inc.（NASDAQ 上市股份代号：BYSI）
CFRX	指	ContraFect Corporation（NASDAQ 上市股份代号：CFRX）
CHEK	指	Check-Cap Ltd.（NASDAQ 上市股份代号：CHEK）
CURG	指	Curasan AG（德国法兰克福证券交易所上市股份代号：CURG）
DOVA	指	Dova Pharmaceuticals, Inc.（NASDAQ 上市股份代号：DOVA）
Fosun Pharma Pte.	指	Fosun Pharma Industrial Pte. Ltd.，设立于新加坡
Gland Chemicals	指	Gland Chemicals Pvt Ltd，设立于印度
Gland Pharma	指	Gland Pharma Limited，设立于印度
HHH	指	Healthy Harmony Holdings L.P.，设立于开曼群岛

IQVIA	指	Qwest Communications International Inc. (原名为 IMS Health Incorporated), 设立于美国, 系全球领先的医药健康产业专业信息和战略咨询服务提供商
NASDAQ	指	National Association of Securities Dealers Automated Quotations, 即美国全国证券交易商协会自动报价表
OXFD	指	Oxford Immunotec Global PLC (NASDAQ 上市股份代号: OXFD)
Saladax	指	Saladax Biomedical, Inc., 设立于美国
Sisram (复锐医疗科技)	指	Sisram Medical Ltd, 即复锐医疗科技有限公司 (联交所上市股份代号: 01696)
Tridem Pharma	指	Tridem Pharma S.A.S, 设立于法国
安徽铁建	指	安徽省铁路建设投资基金有限公司
奥鸿药业	指	锦州奥鸿药业有限责任公司
澳大利亚 TGA	指	Therapeutic Goods Administration
禅城医院	指	佛山市禅城区中心医院有限公司
重庆药友	指	重庆药友制药有限责任公司
重庆医工院	指	重庆医工院制药有限责任公司
重药控股	指	重药控股股份有限公司 (深交所上市股份代号: 000950)
德喏口腔	指	北京谦达德喏口腔门诊部有限公司
德尚韵兴	指	浙江德尚韵兴医疗科技有限公司
迪安诊断	指	迪安诊断技术集团股份有限公司 (深交所上市股份代号: 300244)
复宏汉霖	指	上海复宏汉霖生物技术股份有限公司
复拓生物	指	上海复拓生物科技发展有限公司
复星财务公司	指	上海复星高科技集团财务有限公司
复星高科技	指	上海复星高科技 (集团) 有限公司
复星国际	指	复星国际有限公司 (联交所上市股份代号: 00656)
复星弘创	指	复星弘创 (苏州) 医药科技有限公司
复星健控	指	上海复星健康产业控股有限公司
复星凯特	指	复星凯特生物科技有限公司
复星领智	指	复星领智 (上海) 医药科技有限公司
复星实业	指	复星实业 (香港) 有限公司 (即 Fosun Industrial Co., Limited), 设立于中国香港
复星新药	指	上海复星新药研究有限公司
复星徐州公司	指	复星医药 (徐州) 有限公司
复星医院投资	指	上海复星医院投资 (集团) 有限公司 (现已更名为上海复星医疗 (集团) 有限公司)
复星医药产业	指	上海复星医药产业发展有限公司
广济医院	指	岳阳广济医院有限公司
桂林南药	指	桂林南药股份有限公司
国药产投	指	国药产业投资有限公司
国药控股	指	国药控股股份有限公司 (联交所上市股份代号: 01099)
海南鹏康	指	海南鹏康药业有限公司
海通证券	指	海通证券股份有限公司 (上证所上市股份代号: 600837; 联交

		所上市股份代号：00665)
海圉国际	指	海圉（上海）国际贸易有限公司
海翔药业	指	浙江海翔药业股份有限公司（深交所上市股份代号：002099）
汉霖医药	指	上海复宏汉霖生物医药有限公司
汉霖制药	指	上海复宏汉霖生物制药有限公司
汉森制药	指	湖南汉森制药股份有限公司（深交所上市股份代号：002412）
恒生医院	指	深圳恒生医院
弘和仁爱医疗	指	弘和仁爱医疗集团有限公司（联交所上市股份代号：03869）
红旗制药	指	沈阳红旗制药有限公司
湖北新生源	指	湖北新生源生物工程有限公司
湖南洞庭	指	湖南洞庭药业股份有限公司
淮安兴淮医院	指	淮安兴淮国际医院有限公司
济民医院	指	安徽济民肿瘤医院
江苏万邦	指	江苏万邦生化医药集团有限责任公司
金石东方	指	四川金石东方新材料设备股份有限公司（深交所上市股份代号：300434）
凯林制药	指	重庆凯林制药有限公司
力思特制药	指	成都力思特制药股份有限公司
领健信息	指	上海领健信息技术有限公司
龙沙复星	指	上海龙沙复星医药科技发展有限公司
美国 FDA	指	U. S. Food and Drug Administration
南京君星	指	南京君星医疗服务有限公司
齐广投资	指	上海齐广投资管理有限公司
亲苗科技	指	上海亲苗科技有限公司
山东颐星	指	山东颐星护理服务有限公司
宿迁市康复医院	指	宿迁市新星康复体检有限公司
苏州二叶	指	苏州二叶制药有限公司
台湾汉达	指	Handa Pharmaceuticals, Inc.（台湾证券交易所上市股份代号：6620）
台州浙东医院	指	台州浙东医院有限公司
泰康资管	指	泰康资产管理有限责任公司
通德投资	指	通德股权投资管理（上海）有限公司
万邦金桥	指	徐州万邦金桥制药有限公司
万邦云健康	指	江苏万邦云健康科技有限公司
温州老年病医院	指	温州老年病医院有限公司
武汉济和医院	指	武汉济和医院有限公司
希米科医药	指	希米科（苏州）医药科技有限公司
医工院制药	指	重庆医工院制药有限责任公司
永安保险	指	永安财产保险股份有限公司
玉林广海	指	玉林广海医疗投资管理有限公司
远东肠衣	指	远东肠衣食品有限公司
证大置业	指	上海证大外滩国际金融中心置业有限公司
直观复星	指	直观复星医疗器械技术（上海）有限公司

直观复星香港	指	直观复星（香港）有限公司，设立于中国香港
中国人寿	指	中国人寿保险股份有限公司（上证所上市股份代号：601628； 联交所上市股份代号：02628；纽交所上市股份代号：LFC）
钟吾医院	指	宿迁市钟吾医院有限责任公司
珠海禅诚	指	珠海禅诚医院有限公司（原名为珠海延年医院有限公司）

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 本公司信息

本公司的中文名称	上海复星医药（集团）股份有限公司
本公司的中文简称	复星医药
本公司的外文名称	Shanghai Fosun Pharmaceutical (Group) Co., Ltd.
本公司的外文名称缩写	FOSUNPHARMA
本公司的法定代表人	陈启宇

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	董晓娴	陆璐
联系地址	上海市宜山路1289号A楼	上海市宜山路1289号A楼
电话	021-33987870	021-33987870
传真	021-33987871	021-33987871
电子信箱	ir@fosunpharma.com	ir@fosunpharma.com

### 三、 基本情况简介

本公司注册地址	上海市曹杨路510号9楼
本公司注册地址的邮政编码	200063
本公司办公地址	上海市宜山路1289号A楼
本公司办公地址的邮政编码	200233
本公司网址	http://www.fosunpharma.com
电子信箱	ir@fosunpharma.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 四、 信息披露及备置地点简介

本公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》
登载A股公告（含半年度报告）的指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
登载H股公告（含半年度报告）的指定网站的网址	http://www.hkexnews.hk
本公司半年度报告备置地点	上海市宜山路1289号A楼
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 五、 本公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上证所	复星医药	600196	不适用
H股	联交所	復星醫藥	02196	不适用

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	14,172,768,620.77	11,858,999,567.21	19.51
归属于上市公司股东的净利润 <sup>(注)</sup>	1,516,119,846.95	1,560,470,766.33	-2.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 <sup>(注)</sup>	1,167,603,886.20	1,200,656,556.41	-2.75
经营活动产生的现金流量净额	1,450,187,550.49	1,278,792,637.66	13.40
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	28,728,361,467.64	27,977,736,427.49	2.68
总资产	73,689,609,781.11	70,551,361,387.48	4.45

注：报告期内，本集团实现利润总额人民币219,614.98万元、净利润人民币181,962.89万元，分别较2018年同期增长7.78%、4.70%，当季及半年度环比逐期改善。但受复星领智、复星弘创等创新孵化平台以及美国和欧洲子公司前期亏损，复宏汉霖多个生物创新药进入临床阶段，复星凯特、直观复星等合资公司随着业务拓展和研发推进经营亏损扩大，以及本集团因加大对新产品/新市场的投入力度、销售费用增加等因素影响，报告期内本集团实现归属于上市公司股东净利润人民币151,611.98万元、归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润人民币116,760.38万元，分别较2018年同期下降2.84%和2.75%。

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.59	0.63	-6.35
稀释每股收益(元/股)	0.59	0.63	-6.35
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.46	0.48	-4.17
加权平均净资产收益率(%)	5.35	6.12	减少0.77个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.12	4.71	减少0.59个百分点

主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国企业会计准则	1,516,119,846.95	1,560,470,766.33	28,728,361,467.64	27,977,736,427.49
按境外会计准则调整的项目及金额：				
股权分置改革流通权	-	-	-56,887,027.61	-56,887,027.61
按香港财务报告准则	1,516,119,846.95	1,560,470,766.33	28,671,474,440.03	27,920,849,399.88

(三) 境内外会计准则差异的说明

√适用 □不适用

按照香港财务报告准则和中国企业会计准则披露的财务报告中归属于上市公司股东的净资产的差异的股权分置流通权差异。

九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	48,178,255.39
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	59,193,514.53
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	327,398,767.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,364,828.97
少数股东权益影响额	-17,612,592.40
所得税影响额	-47,277,154.81
合计	348,515,960.75

十、 其他

□适用 √不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### （一）主要业务

本集团主要从事药品制造与研发、医疗服务、医疗器械与医学诊断、医药分销与零售，其中以药品制造与研发为核心，并以医疗服务为发展重点。

#### （二）经营模式

本集团业务领域覆盖医药健康全产业链，业务发展立足中国本土并积极进行全球化布局。本集团的业务以药品、医疗器械和医学诊断的研发、生产和销售，以及医疗服务为主体，并通过本集团投资企业国药控股涵盖到医药商业流通领域。相对于其它以单一业务或者单个产品为业务基础的公司而言，本集团的业务布局能够最大程度地分享中国医疗健康行业的持续增长机会，并能通过业务板块间的资源共享产生协同效应，同时能规避单一细分行业的波动带来的业务风险。

过去几年，本集团持续为股东创造价值，良好的经营成果得益于对发展战略的坚持和优化、运营管理效率和资源整合能力的持续提升、研发投入的不断加强、产品线的不断丰富以及国内外营销体系建设的不断升级。本集团直接运营的业务可细分为药品制造与研发、医疗服务、医疗器械与医学诊断，每个业务板块均由专业化的管理团队进行管理。各管理团队在做好存量业务的运营和内生式发展的同时，围绕本集团战略目标，在全球范围内寻求投资和并购的外延式扩张机会。

在医药行业面临转型的特殊阶段，本集团在做好现有存量业务及现有产业升级的基础上，坚定地走创新、国际化道路，在创新研发上持续投入，通过与科学家成立研发型企业、与国际知名企业成立合资/合作企业、发起设立主动孵化模式的平台公司等方式，布局早期科研项目，加快创新产品的管线及能力建设。在国际化拓展上，除通过在成熟市场如美国、欧洲建立子公司，培育运营能力之外，也在非洲、印度等新兴市场通过自建和并购等方式培育并形成市场及生产能力。我们相信，在创新领域的布局，有助于本集团实现创新转型；而稳健的国际化发展将使得企业在运营标准及市场拓展上更具备国际竞争力。

根据本集团的发展规划，在可预见的将来，在直接运营的业务中，本集团仍将坚持以药品制造与研发为核心，预计该部分业务仍将为本集团贡献 50% 以上的营业收入和主要的经营业绩；进一步抓住政策和市场机遇，快速发展医疗服务业务，提高医疗服务板块的营业收入；同时，把握

医疗器械与医学诊断行业的发展机遇，加速新产品的研发及商业化，加强内部整合，提升运营效益，发挥全球拓展能力跻身行业前列。

### （三）主要业绩驱动因素

本集团在“4IN”（创新 Innovation、国际化 Internationalization、整合 Integration、智能化 Intelligentization）战略的指导下，秉承“内生式增长、外延式扩张、整合式发展”的发展模式，围绕未被满足的医疗需求，不断提升产品力、品牌力，持续提高创新能力、整合能力以及国际化能力，高效运营，以确保长期且较快速度的业绩增长。

在内生式增长方面，本集团以创新研发为最核心的发展驱动因素，专注投资于疗效确切、符合现代医学发展导向的研发领域，坚持提升早期研发和后期产业化开发能力。报告期内，本集团研发投入共计人民币 135,098.92 万元，较 2018 年同期增长 13.69%。本集团已形成国际化的研发布局和较强的研发能力，在中国、美国、印度等建立互动一体化的研发体系；并通过多元化合作方式，衔接全球前沿创新技术，推动前沿产品的全球开发和转化落地。

在夯实产品力的同时，本集团持续优化营销体系建设，并已形成与现有产品及拟上市产品相配套的境内外营销网络和营销队伍。截至报告期末，本集团已形成近 5,600 人的营销队伍，其中包括超过 1,000 人的海外营销队伍。

质量是企业赖以生存发展的基石。本集团注重产品全生命周期的质量风险管理，在产品研发、生产至销售的产业链各环节，制定了严格的质量安全机制和药物警戒机制。

与此同时，报告期内，本集团持续深入推进施行“复星医药卓越运营管理（FOPEX）”，通过加强本集团内部质量审计、实施供应链精益六西格玛改善、推行工艺安全管理、组织专业技术培训等措施有效改善企业管理模式、提升运营效率、形成集约高效的生产布局，实现本集团质量管理体系的健康、可持续发展；同时，协调境内外资源，提升质量体系的国际化建设。

在外延扩张方面，本集团各业务板块均积极整合外部优质资源，通过投资、并购或市场权益许可的方式丰富产品线、拓展市场空间，并通过对被并购企业的深度整合降低成本、提高效率、产生协同效应，在巩固原有的经营优势的同时，加快本集团营业规模的扩大和市场竞争力的提升。

在整合式发展方面，通过各板块内部及产业板块间加强合作联动，进一步整合资源，实现本集团内部通融，推进业务发展。近年来，尤其在研发体系、运营体系及营销体系进行了更深入的资源整合及体系优化，进一步形成合力推动标准及系统化管理能力的提升，整体运营能力在本公司、业务板块及核心企业层面都得到了加强。与此同时，积极建设信息化系统，采用数字化技术

保障基础架构和运维体系，识别和整合数据资源，打破板块和成员企业的边界，实现数字能力共享。

报告期内，本集团主营业务继续保持均衡增长。

#### 1、药品制造与研发

报告期内，本集团药品制造与研发业务实现营业收入人民币 1,089,509.64 万元，较 2018 年同期增长 21.65%。药品制造与研发业务继续保持稳定增长得益于：

(1) 非布司他片（优立通）、匹伐他汀钙片（邦之）、依诺肝素注射液、富马酸喹硫平片（启维）、注射用哌拉西林钠舒巴坦钠（强舒西林）、达托霉素等核心产品收入继续保持高速增长，已通过一致性评价产品阿法骨化醇片（立庆）及草酸艾司西酞普兰片（启程）销售收入逐步增长，利妥昔单抗注射液（汉利康）成为中国第一例获批上市的生物类似药，2019 年 5 月中旬开始销售并快速得到市场认可。

(2) 持续加大包括单克隆抗体生物创新药、生物类似药、小分子创新药等在内的研发投入，积极推进仿制药一致性评价。报告期内本集团制药业务的研发投入为人民币 120,482.55 万元，较 2018 年同期增长 13.23%。截至报告期末，本集团在研创新药、仿制药、生物类似药及仿制药一致性评价等项目 233 项，其中：小分子创新药 16 项、生物创新药 12 项、生物类似药 20 项、国际标准的仿制药 129 项、仿制药一致性评价项目 54 项、中药 2 项；此外，引进项目 23 项，其中进口创新药 8 项，进口仿制药 15 项。

(3) 持续加强营销体系的建设与整合，营销模式向专业化、品牌化、数字化方向完成转型，实现营销的合规及可持续发展。在市场方面，高端医疗、基层医疗、零售连锁等市场能力建设得以进一步提升；明确以 C2M 为战略核心，并以互联网创新平台助力营销转型，实现数字化营销；同时，加强招标、市场准入及重点客户管理等等能力建设，为后续上市产品的营销奠定基础。此外，通过与国药控股的合作与联动，充分发挥国药控股的分销网络和物流配送优势，促进本集团药品销售渠道的拓展。进一步借助 Tridem Pharma 在非洲法语区国家及地区已建立的成熟的销售网络和上下游客户资源，建立针对西非法语区私立市场的推广业务，协同本集团现有国际营销渠道进一步巩固了在非洲的竞争力，并完善本集团药品国际营销平台；同时通过在美国及欧洲搭建的营销平台，推进与欧美药企的深度合作，提高本集团在国际市场的药品销售规模。

(4) 持续推进并购后的内部整合。通过境内外企业在产品、技术及营销方面的合作及交流，进一步推动本集团研发、海外药品注册、业务发展等方面能力的加强，加速国际化进程、提升产品力、品牌力，进而提高产品的市场占有率、推进药品制造业务的产业升级；同时，集中采购等

举措持续优化供应链管理、降低采购成本、提升运营效益；此外，秉承数字化转型发展策略，SAP系统的逐步上线也为药品制造与研发板块打破了数据壁垒，推动完善了包括研发、生产、营销活动在内的数据管理体系。

## 2、医疗服务

本集团通过持续推进医疗机构的专科布局和建设，保持医疗服务业务的健康发展，通过内部整合及外延扩张打造区域性医疗服务中心和大健康产业链。截至报告期末，本集团已初步形成沿海发达城市高端医疗、二三线城市专科和综合医院相结合的医疗服务战略布局以及省、市、区三级重点学科规划及专科医院和第三方诊断的产业布局。持续完善和优化医、护、技等医疗专业以及财务、EHS、采购、基建等职能的管理体系和框架，使得医疗服务在业务发展、管理效率、采购成本控制、信息技术体系上得到持续提升，资产管理效率得到不断加强。

报告期内，控股的医疗服务业务共计实现收入人民币 145,952.36 万元，较 2018 年同期增长 21.56%。在华南地区，进一步发挥禅城医院在华南地区的医疗优势和辐射示范作用，以其医疗资源为基础打造的健康蜂巢示范项目将协同恒生医院及珠海禅诚，为本集团在华南地区的医疗服务战略布局及沿海发达城市及地区的业务的拓展发挥重要作用；在华东地区，本集团在徐州、淮安、宿迁等运营和新建的医院共同打造淮海经济区医疗服务布局，并对本集团成员医院输出优势学科，为专科建设和整合医疗能力打下基础；在华中地区，通过控股投资武汉济和医院为武汉和长江中游区积累医疗资源，进一步深化在华中地区医疗服务战略布局；在西南地区，投资重庆星荣医美医院管理有限公司，拓展在整形美容方面的布局。

## 3、医疗器械与医学诊断

报告期内，医疗器械与医学诊断业务实现营业收入人民币 179,703.89 万元，较 2018 年同期增长 6.45%。Sisram（复锐医疗科技）在加快开拓全球市场并重点关注新兴市场的同时，进一步加强临床治疗产品线的拓展。HPV 诊断试剂、T-SPOT 试剂盒销售收入实现快速增长。

## 4、医药分销和零售

报告期内，本集团参股的国药控股凭借已有的网络优势、顺应国家政策的导向，进一步完善传统医药分销业务网络布局，补强区域短板，同时也在不断推动零售业务和医疗器械业务两个战略性板块纵深发展，整体业务规模 and 市场份额不断提升。报告期内，国药控股业务结构不断优化，营业收入取得快速增长，远高于行业平均增速，利润水平持续提升，进一步巩固了行业龙头地位和优势。

#### （四）行业情况说明

本集团以药品制造与研发为核心，并将医疗服务业务作为发展重点。

##### 1、行业发展状况及行业地位

###### （1）医药制造

###### ①医药制造行业的基本发展状况

2019 年上半年，国家医药政策改革深入推进，药品注册分类改革、仿制药一致性评价、带量采购等政策相继落地，引导行业向创新主导、国际化标准的方向发展，推动实现产业转型升级，因此，中国医药制造企业正面临前所未有的机遇和挑战。根据 IQVIA 发布的医院终端市场数据显示，2019 年上半年行业整体保持增长态势，平均增长率为约 7.6%。

###### ②市场竞争情况

在新一轮医改政策的影响下，跨国制药企业和国内制药企业整体 2018 年以来增速放缓，随着医保控费的全面升级和专利药品到期后仿制药的冲击，中国的医药行业正逐渐形成新的竞争格局；另一方面，恢复性增长的国际药品市场则为中国制药企业发展提供了巨大空间。

从重点治疗领域看，抗感染、代谢及消化系统、心血管是排名前三的疾病治疗领域，受用药合理化政策影响，医用溶液和抗感染产品的增长放缓。

###### ③本集团的市场地位

根据 IQVIA 统计，报告期内本集团生产的医院用处方药的销售收入位列全国第 9。本集团已在非洲法语区国家及地区建立成熟的药品销售网络和上下游客户资源，其中：青蒿素系列抗疟药产品得到非洲市场高度认可，注射用青蒿琥酯更被列为重症疟疾治疗首选药；而作为西非法语区前三大药品分销公司之一，Tridem Pharma 进一步巩固了本集团在非洲市场的竞争能力，完善本集团药品国际营销网络。此外，本集团也已在美国及欧洲搭建营销平台，以推进与欧美药企的深度合作，并提高本集团在国际市场的药品销售规模。

###### ④竞争优势

本集团继续推进国际化战略，进一步布局国际化的研发、制造体系，并完善国际营销网络、壮大国际营销队伍。

本集团以创新研发为最核心的发展驱动因素，持续完善“仿创结合”的药品研发体系，不断加大“4+3”研发平台的建设（四大平台：小分子创新药、高价值仿制药、生物药、细胞治疗；三大体系：深度孵化、风险投资、授权引进），布局国际化高水平并具有成本优势的研发及制造体系，通过多层次创新，持续优化产品结构，加强治疗性、治愈性药物的上市，完善产品布局。

在通过现有的已基本形成的中国、美国、印度等地互动一体化的研发体系提高自身创新研发能力的同时，本集团也继续进行境外拓展，希望能够将适合中国的高性价比的仿制药、创新药、先进的疾病治疗产品/技术等引入中国市场。

随着对 Gland Pharma 整合的深入，本集团将持续加强自身的创新研发能力、国际化药品注册申报能力、建设并推动产品线及供应链的整合及协同。同时，本集团注重加强自身营销能力，现在已经形成了近 5,600 人的营销队伍，销售网络基本覆盖全国的主要市场，通过并购整合，打造产品协同效应，形成产品的层次化、差异化，实现营销力和产品力的良性循环。

本集团注重产品全生命周期的质量风险管理，在产品研发至销售的产业链各环节，制定了严格的质量安全机制和药品不良反应监测机制。

## **(2) 医疗服务**

### **① 医疗服务行业的基本发展状况**

在国家政策鼓励和各地方政府的持续推动与支持下，社会办医的行业环境进一步改善，社会资本举办的医疗机构数量迅速增长，综合服务能力进一步提升，在满足人民群众基本和多样化的医疗需求方面越来越发挥着不可替代的作用。此外，随着各项医改措施的不断深化和落实，包括分级诊疗、人事薪酬制度改革、医保支付方式以及商业健康保险的发展，社会资本进入医疗服务领域驶入了快车道，一批着眼长远、体量大、起点高、与国际接轨的优质民营医疗机构开始出现。

### **② 市场竞争情况**

在基本和多样化的医疗需求大幅增长、医保支付体系逐步完善、老龄化、经济发展、中产崛起的大背景之下，社会办医迎来了窗口期。不同于过往小而散的民营资本，一批有实力的社会资本大踏步进入医疗领域。本集团凭借产业链全覆盖、资源协同、投资和运营管理、国际化等能力和优势，在激烈的竞争中奠定了一定的行业地位。

### **③ 本集团的市场地位**

本集团自 2009 年进入医疗服务领域以来，已完成多项医院投资并购，初步形成了沿海发达城市高端医疗、二三线城市专科和综合医院相结合的战略布局，并在总部建立了运营管理平台，已经成为医院投资和管理运营的行业领先者之一。

### **④ 竞争优劣势**

本集团具有医疗健康全产业链覆盖、资源协同、投资和管理运营经验、品牌和资金以及国际资源嫁接等方面的优势，本集团持续推进医疗多元化布局，新建高端诊所和体检中心，投资第三方临检机构，进一步提升在医疗服务领域的抗风险能力并拓展未来业务增长点。

随着医疗服务业务的不断拓展，本集团对于医疗服务机构的一体化运营能力仍需持续提升，资源平台及领先的专业学科和团队建设亦需不断完善。

### **(3) 医疗器械与医学诊断**

#### **① 医疗器械与医学诊断细分行业的基本发展状况**

医疗器械行业是多学科交叉的高技术行业，其细分领域繁多、产品差异性大。受国家政策鼓励及医疗需求驱动，医疗器械行业整体增速可观，具备良好的发展前景。当前，高端医疗器械仍以进口为主，国产产品在竞争力上还存在一定的差距。创新医疗器械政策支持和分级诊疗的全面实施将进一步加快器械产品国产化进程。此外，新兴技术与医疗器械行业的结合，如早筛技术、人工智能、3D 打印、医用机器人等新技术应用，将持续推动诊疗技术的提高。随着医疗器械各细分领域的国际化并购于整合，更多平台型公司的出现将进一步提升行业集中度。

医学诊断方面，全球的体外诊断市场以美国、欧洲为主要市场，中国医学诊断市场依然维持较高的增长速度。国内体外诊断市场份额中，生化和免疫诊断市场占比最大，其中增长较快的细分领域为免疫诊断、分子诊断及 POCT 类产品。伴随各类新技术的产品化（大数据、AI），新兴的诊断市场（如疾病早筛/健康管理/因素分析）将会出现；同时，随着分级诊疗及医疗资源下沉，基层医疗有更大的诊断产品的需求，体外诊断市场将持续发展。

#### **② 市场竞争情况**

近几年，医疗器械与医学诊断行业的国内企业，凭借高性价比的产品和更为贴近本土市场的优势，不断抢占市场份额。目前，我国市场集中度不高，行业内还存在大量中小规模企业。随着国家对行业准入和产品质量要求的进一步提升以及国外领先企业对中国市场开拓的重视，技术含量低、生产规模小的企业将逐渐退出，技术创新能力强、生产规模大的企业也将获得更高的市场份额和利润水平。

#### **③ 本集团的市场地位**

通过内生式经营和外延式的并购，近年来本集团医疗器械与医学诊断业务实现了较快的增长，在细分行业生产性企业中排名靠前。

本集团现有医疗器械业务主要包括医疗美容器械、外科手术机器人与耗材（通过合营公司代理销售）、呼吸医学产品、手术/输血器械与耗材、牙科产品器械及耗材（自主产品和代理业务）、医疗急救车及医学用特种车辆等。其中，医疗激光美容设备在全球（尤其是国内）激光美容设备市场均占有相当规模的市场份额；高端医疗急救车及医学用特种车辆市场占有率稳居国内前列，成为本集团介入院前急救领域的新延展；本集团通过合资公司代理销售的“达芬奇手术机器人”

目前是唯一一个同时获得美国 FDA 和国家药监局许可上市的微创腔镜外科手术机器人产品，处于行业领先。

本集团现有医学诊断业务主要包括分子诊断、免疫诊断、生化诊断、微生物诊断、POCT 和质谱产品以及第三方检测服务产品，覆盖的领域包括常规检验和特殊检验，其中结核诊断产品 T-SPOT 试剂盒及 HPV 诊断试剂在国内占据主要和较大市场份额。自主研发的全自动化学发光诊断产品进入市场，并逐步放量销售；glycotest（肝癌诊断项目）及印迹基因项目（甲状腺癌诊断）开始产品转化。在产品线持续丰富的同时，通过完善的营销网络保持其领先的市场地位。

#### ④竞争优劣势

Sisram（复锐医疗科技）的医疗激光美容器械已形成品牌效应，并逐步向手术治疗器械深入，未来将进一步实现与本集团医疗资源的协同，提升经营规模。手术/输血器械与耗材、牙科产品器械与耗材在国内将不断拓展领先专业的销售渠道。高端医疗急救车及医学用特种车辆产品已在长江以北地区建立良好品牌认知。

本集团医学诊断产品线布局较全面，涵盖了整个生化诊断、免疫诊断、分子诊断和微生物诊断、POCT 和质谱及第三方检测服务产品，营销网络遍及全国。目前自主研发的全自动化学发光仪器平台已上市销售，相关配套试剂逐步完善，部分试剂进入注册评审阶段。报告期内，诊断产品 glycotest（肝癌诊断）和印迹基因产品（甲状腺癌诊断）开始产品转化。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

### 1、概况

报告期末，本集团总资产为人民币 7,368,960.98 万元，较年初增加 4.45%。其中流动资产为人民币 1,837,682.41 万元，较年初增加 2.08%；非流动资产为人民币 5,531,278.57 万元，较年初增加 5.26%。报告期内，本集团主要资产变化请见“第四节 经营情况讨论与分析”之“资产、负债情况分析”。

其中：境外资产 1,907,370.37（单位：万元 币种：人民币），占总资产的比例为 25.88%。

### 2、境外资产

#### ①境外资产的基本情况

本集团继续推进国际化战略，进一步布局国际化的研发、制造体系并壮大国际营销队伍。

本集团的主要境外资产包括印度注射剂药品生产企业 Gland Pharma、以色列医疗美容器械研发生产企业 Sisram（复锐医疗科技）、深耕非洲市场的法国药品分销公司 Tridem Pharma 及瑞典

呼吸机生产企业 Breas; 其中 Gland Pharma、Tridem Pharma 及 Breas 的控股收购于 2017 年完成, Sisram (复锐医疗科技) 的控股收购于 2013 年完成。Gland Pharma 是印度第一家获得美国 FDA 批准的注射剂药品生产制造企业, 并获得全球各大市场的 GMP 认证, 其业务收入主要来自于美国和欧洲。Sisram (复锐医疗科技) 是首家于联交所主板上市的以色列公司, 主要致力于医疗美容器械研发生产, 其产品技术和销量均位居全球领先。Tridem Pharma 是西非法语区第三大药品分销公司, 主要面向非洲法语区国家及法国海外属地开展医药产品出口分销业务, 其销售网络覆盖法语区 21 个国家和地区。

## ②未来境外资产的主要投资/经营策略

本集团持续加强国际营销体系的建设, 通过协同现有国际营销渠道进一步完善药品国际营销平台, 现已形成超过 1,000 人的海外营销队伍。通过借助 Tridem Pharma 在非洲法语区国家及地区已建立的成熟的销售网络和上下游客户资源, 建立针对西非法语区私立市场的推广业务, 进一步巩固在非洲的竞争力并完善本集团药品国际营销平台; 同时在美国及欧洲搭建营销平台, 推进与欧美药企的深度合作, 并提高本集团在国际市场的药品销售规模。

此外, 本集团以创新研发为最核心的发展驱动因素, 围绕药品与医疗器械产品的研发创新, 布局国际化高水平并具有成本优势的研发及制造体系。在通过现有的已基本形成的研发体系提高自身创新研发能力的同时, 本集团也继续进行境外拓展, 希望能够将适合中国市场的高性价比的仿制药、创新药、先进的疾病治疗产品/技术等引入。随着 Gland Pharma 整合的深入, 本集团也将持续强化自身的创新研发能力、国际化药品注册申报能力, 推动产品线及供应链的整合及协同。

未来, 本集团将综合欧美领先的产品与技术、具有成本优势的制造及供应链体系, 进一步把握国内医疗健康产业升级的契机, 打造战略性产品线和符合国际标准的研发体系, 加速后续战略产品的培育和储备。此外, 通过本集团境内外企业在产品、技术、资源的合作及交流, 加速本集团国际化进程, 打造好产品、塑造品牌力, 持续提升企业核心竞争力。

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

本集团以与自身战略相符的药品制造与研发、医疗服务领域为主要发展方向, 并维持对国药控股的长期投资。本集团的药品制造与研发业务、医疗器械与医学诊断业务均在行业中处于较领先的地位, 本集团的医疗服务业务在业务拓展、整合能力上亦在行业内处于领先。本集团的核心竞争力体现在多层次、高效能的研发能力、高度规范的生产管理能力、高质量的服务能力、专业

化的营销能力、国际化的业务发展及整合能力以及对具有成本优势的全球制造及供应链体系的建设能力。

此外，本集团卓越的投资、并购、整合能力已得到业界的广泛认可；两地上市的资本结构，也为本集团提升竞争优势创造了良好的条件。

本集团将继续顺应国家医药工业“十三五”发展规划的指引，利用自身优势，坚持“内生式增长、外延式扩张、整合式发展”的道路，持续发展壮大。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

#### (一) 经营概览

2019 年上半年，在全球及中国经济仍充满挑战和不确定性的形势下，国家医疗体制改革持续深化，医保政策层出不穷，制药工业增速放缓，仿制药价格下行压力较大，相对而言创新药研发进入快速发展期；医疗器械和医学诊断受益于政策，面临快速发展机遇。医疗服务需求旺盛，行业结构逐步调整，医疗服务资源布局更趋合理。报告期内，本集团秉持“持续创新、乐享健康”的经营理念，围绕医药健康核心业务，坚持产品创新和管理提升、国际化发展，积极推进内生式增长、外延式扩张、整合式发展，主营业务继续保持均衡增长。

报告期内，本集团实现营业收入人民币 1,417,276.86 万元，较 2018 年同期增长 19.51%，剔除新并购企业的可比因素等影响后，营业收入较 2018 年同期同口径增长 19.36%。其中：药品制造与研发业务实现营业收入人民币 1,089,509.64 万元，较 2018 年同期增长 21.65%；医疗服务业务实现营业收入人民币 145,952.36 万元，较 2018 年同期增长 21.56%。

报告期内，本集团在中国大陆实现营业收入人民币 1,087,718.94 万元，较 2018 年同期增长 23.20%；在其他国家或地区实现营业收入人民币 329,557.92 万元，较 2018 年同期增长 8.76%。

报告期内，各业务板块营业收入情况如下：

单位：万元 币种：人民币

业务板块	2019 年 1 至 6 月 营业收入	2018 年 1 至 6 月 营业收入	同比增减 (%)
药品制造与研发	1,089,509.64	895,601.28	21.65
医疗服务 <sup>(注1)</sup>	145,952.36	120,065.53	21.56
医疗器械与医学诊断 <sup>(注2)</sup>	179,703.89	168,814.28	6.45

注 1：医疗服务业务营业收入较 2018 年同期同口径增长 16.68%；

注 2：报告期内，“达芬奇手术机器人”代理业务转入合资公司直观复星，剔除该影响后，医疗器械与医学诊断业务营业收入较 2018 年同期同口径增长 10.09%。

报告期内，本集团销售增长、回款良好，经营活动现金流保持持续上升趋势，经营活动产生的现金流量净额人民币 145,018.76 万元，较 2018 年同期增长 13.40%。

报告期内，本集团继续加大研发投入，2019 年上半年研发投入共计人民币 135,098.92 万元，较 2018 年同期增加人民币 16,266.21 万元，增长 13.69%；其中，研发费用为人民币 84,938.31 万元，较 2018 年同期增加人民币 14,040.11 万元，增长 19.80%。报告期内，制药业务的研发投

入为人民币 120,482.55 万元，较 2018 年同期增加人民币 14,078.01 万元，增长 13.23%；其中，研发费用为人民币 72,372.12 万元，较 2018 年同期增加人民币 12,782.54 万元，增长 21.45%。

报告期内，本集团实现利润总额人民币 219,614.98 万元、净利润人民币 181,962.89 万元，分别较 2018 年同期增长 7.78%、4.70%，当季及半年度环比逐期改善。但受复星领智、复星弘创等创新孵化平台以及美国和欧洲子公司前期亏损，复宏汉霖多个生物创新药进入临床阶段，复星凯特、直观复星等合资公司随着业务拓展和研发推进经营亏损扩大，以及本集团因加大对新产品/新市场的投入力度、销售费用增加等因素影响，报告期内本集团实现归属于上市公司股东净利润人民币 151,611.98 万元、归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润人民币 116,760.38 万元，分别较 2018 年同期下降 2.84%和 2.75%。

### 药品制造与研发

报告期内，本集团药品制造与研发业务实现营业收入人民币 1,089,509.64 万元，较 2018 年同期增长 21.65%。实现分部业绩人民币 120,472.13 万元，较 2018 年同期增长 16.38%；实现分部利润人民币 123,236.89 万元，较 2018 年同期增长 22.59%。Gland Pharma 运营良好，受益于依诺肝素注射液以及达托霉素等核心产品增长，报告期内营业收入以及净利润较 2018 年同期均有较高增长。

本集团药品制造与研发业务继续保持稳定增长，专业化经营团队建设进一步强化。报告期内，非布司他片（优立通）、匹伐他汀钙片（邦之）、依诺肝素注射液、富马酸喹硫平片（启维）、注射用哌拉西林钠舒巴坦钠（强舒西林）、达托霉素等核心产品收入继续保持高速增长，通过一致性评价的阿法骨化醇片（立庆）及草酸艾司西酞普兰片（启程）销售收入逐步增长，非布司他片（优立通）、匹伐他汀钙片（邦之）、富马酸喹硫平片（启维）的销量较去年同期增长分别为 117.4%、115.9%、30.7%。利妥昔单抗注射液（汉利康）成为中国第一例获批上市的生物类似药，2019 年 5 月中旬开始销售并快速得到市场认可。

报告期内，本集团主要治疗领域核心产品销售收入情况如下表：

单位：万元 币种：人民币

药品制造与研发	2019 年 1 至 6 月	2018 年 1 至 6 月 <sup>(注 1)</sup>	同口径增长 (%)
心血管系统疾病治疗领域核心产品 <sup>(注 2)</sup>	110,276.27	91,031.32	21.14
中枢神经系统疾病治疗领域核心产品 <sup>(注 3)</sup>	122,445.29	68,482.27	78.80
血液系统疾病治疗领域核心产品 <sup>(注 4)</sup>	41,862.72	30,827.31	35.80

代谢及消化系统疾病治疗领域核心产品 <sup>(注 5)</sup>	180,653.26	154,111.50	17.22
抗感染疾病治疗领域核心产品 <sup>(注 6)</sup>	233,058.01	200,131.04	16.45
抗肿瘤治疗领域核心产品 <sup>(注 7)</sup>	26,357.58	25,722.45	2.47
原料药和中间体核心产品 <sup>(注 8)</sup>	67,453.14	66,524.14	1.40

注 1: 2018 年 1-6 月销售收入同口径已重述, 其中心血管系统疾病治疗领域新增吲达帕胺片及依诺肝素注射液, 代谢及消化系统疾病治疗领域新增氯化钾颗粒, 抗感染疾病治疗领域新增盐酸克林霉素胶囊、注射用头孢米诺钠(美士灵)和阿奇霉素胶囊(鑫烨、司可尼), 抗肿瘤疾病治疗领域新增利妥昔单抗注射液(汉利康)。

注 2: 心血管系统疾病治疗领域核心产品包括依诺肝素注射液及其他肝素系列制剂、注射用前列地尔干乳剂(优帝尔)、匹伐他汀钙片(邦之), 环磷腺苷葡胺注射液(心先安)、羟苯磺酸钙胶囊(可元)、替米沙坦片(邦坦)、苯磺酸氨氯地平片(施力达)、吲达帕胺片。

注 3: 中枢神经系统疾病治疗领域核心产品包括小牛血清去蛋白注射液(奥德金)、富马酸喹硫平片(启维)、草酸艾司西酞普兰片(启程)。

注 4: 血液系统疾病治疗领域核心产品包括注射用白眉蛇毒血凝酶(邦亨)、注射用腺苷钴胺(米乐卡)。

注 5: 代谢及消化系统疾病治疗领域核心产品包括还原型谷胱甘肽系列(阿拓莫兰针、阿拓莫兰片)、非布司他片(优立通)、注射用重组人促红素(CH0 细胞)(怡宝)、动物胰岛素及其制剂、硫辛酸注射液(凡可佳)、格列美脲片(万苏平)、复方芦荟胶囊(可伊)、阿法骨化醇片(立庆)、氯化钾颗粒。

注 6: 抗感染疾病治疗领域核心产品包括注射用头孢美唑钠系列(悉畅、先锋美他醇)、注射用炎琥宁(沙多利卡)、注射用哌拉西林钠舒巴坦钠(强舒西林)、注射用哌拉西林钠舒巴坦钠(哌舒)、青蒿琥酯等抗疟系列、抗结核系列、注射用哌拉西林钠他唑巴坦钠(哌舒西林)、达托霉素、注射用头孢米诺钠(美士灵)、万古霉素、注射用氟西西林钠(卡荻)、卡泊芬净、非冻干人用狂犬疫苗(VERO 细胞)、注射用头孢唑肟钠(二叶必)、阿奇霉素胶囊(鑫烨、司可尼)、盐酸克林霉素胶囊。

注 7: 抗肿瘤疾病治疗领域核心产品包括西黄胶囊(可胜)、比卡鲁胺片(朝晖先)、注射用培美曲塞二钠(怡罗泽)、利妥昔单抗注射液(汉利康)、昂丹司琼、紫杉醇、奥沙利铂、卡铂。

注 8: 原料药和中间体核心产品包括氨基酸系列、氨甲环酸、盐酸克林霉素、盐酸左旋咪唑。

本集团持续推进创新体系建设, 完善“仿创结合”的药品研发体系, 研发投入进一步加强。报告期内, 本集团制药业务的研发投入为人民币 120,482.55 万元, 较 2018 年同期增加人民币 14,078.01 万元, 增长 13.23%, 制药业务研发投入占制药业务收入的 11.1%; 其中, 研发费用为人民币 72,372.12 万元, 较 2018 年同期增加人民币 12,782.54 万元, 增长 21.45%, 占制药业务收入的 6.6%。截至报告期末, 本集团在研创新药、仿制药、生物类似药及仿制药一致性评价等项目 233 项, 其中: 小分子创新药 16 项、生物创新药 12 项、生物类似药 20 项、国际标准的仿制药 129 项、一致性评价项目 54 项、中药 2 项; 此外, 引进项目 23 项, 其中: 进口创新药 8 项, 进口仿制药 15 项。报告期内, 本集团药品制造与研发板块专利申请达 10 项, 其中: 包括美国专利申请 4 项、PCT 申请 3 项; 获得专利授权 22 项(均为发明专利)。

2019 年上半年, 本集团重点加大对单克隆抗体生物创新药及生物类似药、小分子创新药的研发投入, 系统性推进仿制药一致性评价工作的开展。截至报告期末, 本集团已有 9 个小分子创新

药产品（包括 1 个改良型新药）、9 个适应症于中国境内获临床试验批准；已有 1 个单克隆抗体产品于中国境内获批上市，2 个单克隆抗体产品于中国境内获得新药上市申请受理并均已纳入优先审评程序、13 个单克隆抗体产品、3 个联合治疗方案在全球范围内开展 20 多项临床试验。报告期内，Gland Pharma 共计 4 个仿制药产品获得美国 FDA 上市批准；报告期内，本集团共 3 个产品通过仿制药一致性评价，截至报告期末，本集团已累计有 12 个产品通过仿制药一致性评价。预计这些在研产品及通过仿制药一致性评价的产品将为本集团后续经营业绩的持续发展奠定良好基础。

截至报告期末，本集团单克隆抗体的研发进展如下：

序号	类型	药（产）品研发项目名称	截至报告期末于中国的研发情况		截至报告期末于其他国家的研发情况	
			研发阶段	临床试验阶段	研发阶段	临床试验阶段
1	生物类似药	利妥昔单抗注射液	获批上市 <sup>(注1)</sup>	-	-	-
2		注射用曲妥珠单抗	上市申请	III 期	上市申请 <sup>(注2)</sup>	III 期
3		阿达木单抗注射液	上市申请	III 期	-	-
4		重组抗 VEGF 人源化单克隆抗体注射液	临床试验	III 期	-	-
5		重组抗 EGFR 人鼠嵌合单克隆抗体注射液	获临床试验批准	-	-	-
6		重组抗 VEGFR2 结构域 II-III 全人单克隆抗体注射液	临床试验	I 期	-	-
7	生物创新药	重组人鼠嵌合抗 CD20 单克隆抗体注射液	临床试验	III 期 <sup>(注3)</sup>	-	-
8		重组抗 VEGF 人源化单克隆抗体注射液	获临床试验批准	-	-	-
9		重组抗 VEGFR2 全人单克隆抗体注射液 <sup>(注4)</sup>	临床试验	I 期	获临床试验批准	-
10		重组抗 EGFR 人源化单克隆抗体注射液 <sup>(注5)</sup>	临床试验	Ib/II 期、Ia 期	获临床试验批准	-
11		重组抗 PD-1 人源化单克隆抗体注射液	临床试验 <sup>(注6)</sup>	I 期	-	-
12		重组抗 PD-L1 全人单克隆抗体注射液	获临床试验批准	-	临床试验 <sup>(注7)</sup>	I 期
13		HLX22 单抗注射液	获临床试验批准	-	-	-
14	联合治疗	重组抗 PD-1 人源化单克隆抗体注射液联合重组抗 VEGF 人源化单克隆抗体注射液的治疗方案	临床试验	I 期	-	-
15		重组抗 PD-1 人源化单克隆抗体注射液联合重组抗	获临床试验申请受理	-	-	-

		EGFR 人源化单克隆抗体注射液的治疗方案				
16		重组抗 PD-1 人源化单克隆抗体注射液或安慰剂联合化疗（顺铂+5-FU）一线治疗局部晚期/转移性食管鳞癌的治疗方案	临床试验	III 期	-	-

注 1：2019 年 2 月 22 日，国家药监局批准利妥昔单抗注射液（汉利康）的上市注册申请。

注 2：截至报告期末，乳腺癌适应症已于乌克兰、波兰、菲律宾开展临床 III 期试验；2018 年 6 月，复宏汉霖授权 Accord Healthcare Limited 在区域内（即欧洲地区包括英国、法国等 53 个国家，中东及北非地区包括沙特阿拉伯、阿拉伯联合酋长国等 17 个国家和部分独联体国家）对复宏汉霖自主研发的注射用重组抗 HER2 人源化单克隆抗体进行独家商业化许可（包括但不限于销售、要约出售、进口、分销及其他商业化行为）。报告期内，欧洲药品管理局（EMA）受理 Accord Healthcare Limited 递交的注射用曲妥珠单抗的上市申请。

注 3：用于类风湿关节炎适应症于中国境内处于 III 期临床试验中。

注 4：于中国台湾地区开展 I 期临床试验中；此外，截至报告期末已获国家药监局、美国 FDA 临床试验批准。

注 5：于中国大陆、台湾地区分别开展 Ib/II 期、Ia 期临床试验中；此外，截至报告期末已获美国 FDA 临床试验批准。

注 6：针对实体瘤适应症的 I 期临床试验于中国台湾地区开展中。

注 7：于澳大利亚开展 I 期临床试验中。

截至报告期末，本集团小分子化学创新药具体研发进展如下：

序号	药（产）品研发项目名称	截至报告期末的研发情况	
		研发阶段	临床试验阶段
1	丁二酸复瑞替尼胶囊 <sup>(注 1)</sup>	临床试验	I 期
2	FCN-411 <sup>(注 2)</sup>	临床试验	I 期
3	PA-824	临床试验	I 期
4	FN-1501 <sup>(注 3)</sup>	临床试验	I 期
5	FCN-437 <sup>(注 4)</sup>	临床试验	I 期
6	万格列净片	临床试验	I 期
7	FCN-159	临床试验	I 期
8	ORIN1001 <sup>(注 5)</sup>	临床试验	I 期
9	注射用多西他赛聚合物胶束 <sup>(注 6)</sup>	临床试验	I 期

注 1：即研发项目 FC-110；

注 2：即研发项目 FC-102；

注 3：截至报告期末于中国、美国开展临床 I 期试验中，此外已于澳大利亚 TGA 完成临床试验备案；

注 4：截至报告期末于中国、美国开展临床 I 期试验中；

注 5：截至报告期末已获美国 FDA 临床试验批准及 Fast Track Development Program（即快速通道审评）认证；

注 6：本产品为改良型新药。

本集团注重产品全生命周期的质量风险管理，从研发至退市的产业链各环节，制定了严格的质量安全管理机制和药物警戒机制。本集团药品制造与研发板块全面推行质量风险管理理念，注重定期质量回顾、变更管理、偏差管理、OOS 调查、CAPA 落实、供应商审计等质量管理体系建设。本集团制药板块注重药品生产质量体系的持续改进，截至报告期末，本集团制药业务的控股子公司均满足国家新版 GMP 要求。同时，本集团积极推进制药企业国际化，鼓励企业参与实施美国、欧盟、WHO 等国际 cGMP 等质量体系认证。截至报告期末，本集团国内外有数十余个原料药通过美国、欧盟、日本等国家卫生部门的 cGMP 认证；Gland Pharma 的 4 个制剂生产场地多条无菌生产线于报告期内通过美国、欧盟、日本、澳大利亚、巴西等药品 GMP 审计/认证；桂林南药有 1 条口服固体制剂生产线、3 条注射剂生产线通过 WHO-PQ 认证；重庆药友 1 条口服固体制剂生产线通过加拿大卫生部和美国 FDA 认证，江苏万邦 1 条冻干无菌生产线通过欧盟 cGMP 认证、1 条口服制剂生产线通过美国 FDA cGMP 认证。

在深耕精作的同时，本集团还积极参与医药行业改革试点，推动本集团对药品全生命周期质量管理能力的持续提升和药品制造业务的拓展。

同时，本集团继续以创新和国际化为导向，大力发展战略性产品，并积极寻求行业并购与整合的机会，整合并协同本集团现有的产品线和各项资源，积极开拓国际市场的业务，从而扩大本集团药品制造与研发业务的规模，实现收入与利润的持续、快速增长。

## 医疗服务

通过持续推进医疗机构的专科建设布局、内部整合及外延扩张打造区域性医疗中心和大健康产业，持续提升业务规模和盈利能力。截至报告期末，本集团已初步形成沿海发达城市高端医疗、二三线城市专科和综合医院相结合的医疗服务战略布局以及省、市、区三级重点学科规划及专科医院和第三方诊断的产业布局。

截至报告期末，本集团控股医疗机构主要包括禅城医院、恒生医院、钟吾医院、温州老年病医院、广济医院、济民医院、武汉济和医院、珠海禅诚、淮安兴淮医院及宿迁市康复医院等。报告期内，本集团控股的医疗服务业务共计实现收入人民币 145,952.36 万元，较 2018 年同期增长 21.56%。报告期内实现分部业绩人民币 16,898.17 万元，较 2018 年同期增长 8.40%；实现分部利润人民币 10,088.20 万元，较 2018 年同期减少 24.47%，净利润同比减少主要是由于部分新建和新开业医院仍处在拓展期前期亏损、经营成本上升、去年同期的资产处置收益等影响所致。截至

报告期末，本集团控股的禅城医院、恒生医院、钟吾医院、温州老年病医院、广济医院、济民医院、武汉济和医院、珠海禅诚、淮安兴淮医院及宿迁市康复医院等核定床位合计 4,328 张。

报告期内，本集团控股的医疗机构中，宿迁市康复医院获得宿迁市卫生健康委员会批准为二级康复医院；通过等级医院建设工作，已基本形成以 3 家三级医院为业务、学科龙头，引领、支持 4 家二级医院发展的业务布局。同时，禅城医院进一步发挥在华南地区的医疗优势和辐射示范作用，以其医疗资源为基础打造的健康蜂巢示范项目将协同已并购完成的恒生医院及珠海禅诚，为本集团在华南地区的医疗服务战略布局及沿海发达城市及地区的业务的拓展发挥重要作用。同时，本集团继续积极探索并参与互联网医疗新业态，实现线上与线下服务的无缝嫁接，形成闭环，探索医疗服务业态和模式的创新；新建上海卓瑞综合门诊部有限公司，布局高端诊所和体检中心，整合大健康产业资源。此外，本集团还通过与地方政府、高校、医院等的合作，进一步储备和整合各方资源，实现优势互补、共赢发展。

此外，报告期内，本集团继续积极支持并推动高端医疗服务领先品牌和睦家医院和诊所网络的发展和布局。

### 医疗器械与医学诊断

2019 年上半年，本集团持续推动自身在医疗器械与医学诊断领域业务的发展。

报告期内，医疗器械与医学诊断业务实现营业收入人民币 179,703.89 万元，较 2018 年同期增长 6.45%；报告期内实现分部业绩人民币 29,179.58 万元，较 2018 年同期增长 4.03%；实现分部利润人民币 23,041.40 万元，较 2018 年同期减少 8.78%，净利润同比减少主要是由于：（1）合资公司直观复星尚处于前期投入阶段，随着业务拓展经营亏损有所扩大；“达芬奇手术机器人”虽手术量继续保持快速增长，于中国大陆及香港手术量同比增长达到 16%，但 2019 年上半年的装机量不及预期；（2）Breas 新产品于 2019 年上半年上市，比预期有所延迟。

报告期内，Sisram（复锐医疗科技）在继续加快开拓全球市场并重点关注新兴市场的同时，进一步加强新产品尤其是医用治疗器械的开发，产品线向临床治疗领域拓展。2019 年上半年，Sisram（复锐医疗科技）4 个产品通过欧盟 CE 认证，推出了包括 Soprano Titanium 及 Colibri 在内的两款新产品，Soprano Titanium 是目前市场上最先进的激光脱毛平台之一，专为非手术眼睑成形术及去皱而设计的 Colibri 也深受市场欢迎。2019 年上半年，Sisram（复锐医疗科技）实现营业收入 8,543.20 万美元，净利润 1,386.50 万美元，分别较 2018 年同期增长 9.31%、23.20%（根据 Sisram（复锐医疗科技）本币财务报表）。

2019 年上半年，HPV 诊断试剂和 T-SPOT 试剂盒的营业收入均较 2018 年上半年快速增长；自主研发的全自动化学发光仪器平台已上市销售，相关配套试剂逐步完善，部分试剂进入注册评审阶段；诊断产品 glycotest（肝癌诊断）和印迹基因产品（甲状腺癌诊断）开始产品转化。

### 医药分销和零售

报告期内，本集团参股的国药控股继续加速行业整合，扩大医药分销及零售网络建设，积极把握医疗器械行业高速发展的大好机遇，大力发展器械分销业务。2019 年上半年，国药控股实现营业收入人民币 2,017 亿元、净利润人民币 50 亿元、归属净利润人民币 30 亿元，分别较上年同期（上年同期数经重述后）增长 23.36%、13.08%和 6.33%。

在医药分销领域，凭借一体化的医药供应链以及先进的供应链管理模式，国药控股持续加大力度推进一体化运营，规划物流网络资源，推进物流体系建设与优化，提升内部供应链效益。2019 年上半年，国药控股医药分销业务实现收入人民币 1,647 亿元，同比增长 22.22%。

在医药零售领域，截至报告期末，国药控股零售网络覆盖全国 30 个省、直辖市和自治区，零售药房总数达 5,602 家，规模继续保持行业领先。2019 年上半年，国药控股零售业务继续取得较快增长，销售收入达到人民币 88 亿元，较上年同期上升 24.51%。

在医疗器械分销领域，国药控股积极把握医疗器械行业快速发展的大好机遇，大力发展医疗器械分销业务。2019 年上半年，国药控股医疗器械业务高速增长，销售收入达到人民币 290 亿元，较上年同期上升 35.96%。

### 内部整合和运营提升

报告期内，本集团持续加大内部整合的投入，进一步强化本集团内部通融、提升运营效率。报告期内，通过内部股权整合、板块间产品与服务合作等方式，加强各板块内部及各板块间的协作，进一步整合资源，实现本集团内部通融，推进业务发展。在药品制造与研发板块，通过境内外企业在产品、技术方面的合作以及人员的交流，进一步加速国际化进程、提升产品的市场占有率、研发能力及国际化药品注册申报能力从而推进本集团药品制造业务的产业升级及研发能力的提升；在药品分销和零售领域，通过与国药控股的合作与联动，充分发挥国药控股的分销网络和物流配送优势，促进本集团药品销售渠道的拓展。

在数字科技创新方面，坚持以传统信息化业务为主的稳态工作和以互联网创新业务为主的敏态工作并行的双轮驱动业务模式，继续推进落实本集团的数字化转型之战略。积极打造匹配本集

团业务的智能数据中台并将其视为战略核心，加速深入信息化数据的整合融通，实现从数据到价值的转换。报告期内，完成药品制造与研发板块药物警戒、临床试验项目管理系统（CTMS）、研发项目管理系统（RDMS）等多个信息化系统的建设升级；持续推进医疗服务板块的各医疗机构的医院信息系统（HIS）标准化和医院资源规划（HRP）项目。

在集采与战略采购方面，本集团在报告期内进一步推动跨业务板块、板块内的集采项目。截至报告期末，已完成生产物料、生产设备等共 9 项集采、战略招标项目。通过集采项目与战略协议的推进，本集团发挥平台效应，实现了降本增效。报告期内，就本集团采购管理准则进行更新，加强与业务归口职能部门的协作，为企业采购赋能。按季度统计、分析本集团各板块采购降本以及战略执行情况，为管理层优化采购策略提供进一步的依据。报告期内，持续推进数字化采购业务平台，实现采购业务的闭环、阳光、可视、可比、可追溯，通过采购效率的提升实现降低采购成本的目标。

在反腐败合规方面，本公司制订有《反腐败条例》、《举报管理规定》和《举报人、证人保护与奖励规定》等制度文件，坚持预防腐败与公司治理相结合，不断完善预防、监察和补救的反腐败合规管控体系；通过加强对举报线索的调查和重点监控腐败高风险领域，保障了本集团业务的合规运营。

### **环保、健康与安全**

本集团持续践行环境保护、职业健康和安全管理工作的建设，持续提升 EHS 运营管理，履行企业社会责任。通过不断优化及强化 EHS 文化，强调“高执行力、强推动力”，形成金字塔型的 EHS 文化格局，由上而下共同关注并推进 EHS 各项工作。通过以管理层的领导和承诺为驱动，以体系建设和审计为抓手，以主体责任和员工参与为重点，以落实 EHS SOP 为基础，推进卓越 EHS 管理。

报告期内，在药品制造与研发板块重点辅导核心企业建设和提升 EHS 管理体系，以交叉审核等模式督导企业 EHS 实施落地，确保得到有效的风险管控。参照新建和在役项目安全设计诊断的要求，积极在原料药企业推进本质安全，推行工艺安全管理，并通过工艺安全调查摸底，开展技术交流提升工艺安全管理水平。继续加快和推进医疗服务板块医院 EHS 管理体系标准（HOPES）体系的提升和风险管理，树立 HOPES 示范医院，辅导与助力医疗服务板块核心企业提升 EHS 管理水平。

在提升 EHS 管理和风险控制的同时，加强 EHS 队伍的能力建设，通过优秀 EHS 人才的引入及微课堂、运营年会集中培训等方式，提升各控股子公司/单位 EHS 专业人员的知识和能力水平。

除了自身履行社会责任外，本集团通过供应链体系，推动供应商提升社会责任意识，把社会责任履行的程度作为优秀供应商评估的标准，通过开展绿色供应链审计，推动供应链企业履行社会责任，并作为供应链管理的核心内容。报告期内，在原有基础上对绿色供应链审核的标准进行了升级，年度的绿色供应链审核在进展中。

## 融资

报告期内，本集团完成人民币 10 亿元超短期融资券的发行和 4 亿美元境外银团融资。同时，本集团继续加强与中资银行融资业务的合作，并强化与外资银行的业务往来，在维护中外资金融机构良好合作关系的基础上，授信额度进一步增加，报告期内新增中外资银行授信额度合计约人民币 35 亿元，为本集团强化主营业务发展、国际化战略实施提供了有利条件。截至报告期末，本集团共计获得主要合作银行授信额度超过人民币 400 亿元。

## （二）行业经营信息分析

报告期内，申报临床申请、申报生产及获得临床批件的药（产）品情况

### （1）报告期内，申报临床申请的药（产）品情况

序号	呈交申报的药（产）品名称	注册分类	适用症或功能主治
1	阿伐曲泊帕片	化学药品 2.4 类	肿瘤化疗引起的血小板减少症
2	重组抗 PD-1 人源化单克隆抗体注射液联合重组抗 EGFR 人源化单克隆抗体注射液治疗方案	不适用	复发或转移性头颈部鳞状细胞癌
3	Bremelanotide 注射液	化学药品 1 类	机能减退女性性欲障碍
4	重组人促红素-HyFc 融合蛋白注射液	治疗用生物制品 1 类	肾性贫血

### （2）报告期内，获得临床批件的药（产）品情况

序号	呈交申报的药（产）品名称	注册分类	适用症或功能主治
1	FCN-437c	505(i) <sup>(注)</sup>	实体瘤
2	ORIN1001	505(i) <sup>(注)</sup>	晚期实体瘤、复发难治和转移性乳腺癌治疗
3	阿伐曲泊帕片	化学药品 2.4 类	肿瘤化疗引起的血小板减少症
4	HLX22 单抗注射液	治疗用生物制品 1 类	胃癌、乳腺癌

注：根据美国注册分类，505(i)即创新药。

## (3) 报告期内，申报生产的药（产）品情况

序号	呈交申报的药（产）品名称	注册分类	适用症或功能主治
1	阿达木单抗注射液	治疗用生物制品 2 类	斑块状银屑病、类风湿性关节炎
2	注射用曲妥珠单抗	治疗用生物制品 2 类	转移性乳腺癌、转移性胃癌

## (4) 报告期内，获得药（产）品注册批件情况

序号	呈交申报的药（产）品名称	注册分类	适用症或功能主治
1	利妥昔单抗注射液	治疗用生物制品 2 类	非霍奇金淋巴瘤

## (5) 报告期内，通过药品一致性评价的药（产）品情况

序号	呈交申报的药（产）品名称	注册分类	适用症或功能主治
1	利福平胶囊（0.3g）	化学药品	各种类型敏感结核病、无症状脑膜炎奈瑟氏菌带菌者、敏感非结核分枝杆菌感染等
2	格列美脲片	化学药品	控制饮食、运动疗法及减轻体重均不能充分控制血糖的 2 型糖尿病
3	异烟肼片（0.1g）	化学药品	各型结核病的治疗

## (三) 主营业务分析

## 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：万元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,417,276.86	1,185,899.96	19.51
营业成本	559,898.31	494,586.47	13.21
销售费用 <sup>(注1)</sup>	499,844.85	380,439.03	31.39
管理费用	111,899.26	101,029.74	10.76
研发费用 <sup>(注2)</sup>	84,938.31	70,898.20	19.80
财务费用 <sup>(注3)</sup>	46,620.21	35,169.61	32.56
经营活动产生的现金流量净额	145,018.76	127,879.26	13.40
投资活动产生的现金流量净额 <sup>(注4)</sup>	-107,865.89	-183,139.93	41.10
筹资活动产生的现金流量净额 <sup>(注5)</sup>	-49,577.07	182,896.81	-127.11

注 1：主要是由于以下各项因素所致：(i) 本集团加大对新产品、新市场的投入力度：利妥昔单抗注射液（汉利康）和其他拟上市品种上市前销售、市场团队的准备以及上市后推广、组建复星医药美国销售团队、拓展 Sisram（复锐医疗科技）北美直销网络等；(ii) 部分产品销售模式调整和产品销售结构变化。

注 2：主要系报告期内加大对生物创新药和生物类似药、小分子创新药研发投入、一致性评价的集中投入，以及增加对创新孵化平台的研发投入所致。

注 3：主要系报告期内受平均带息债务增加，以及采用新租赁准则后增加使用权负债折现费用所致。

注 4：主要系报告期内收到 3.79% Simcere Holding Limited 股权转让款所致。

注 5：主要系上年同期子公司复宏汉霖收到少数股东投资款以及报告期内偿还贷款所致。

## 2 研发投入

### (1) 研发投入情况表

币种：人民币 单位：万元

本期费用化研发投入	84,938.31
本期资本化研发投入	50,160.61
研发投入合计	135,098.92
研发投入总额占营业收入比例 (%)	9.5
制药业务研发投入总额占制药业务收入比例 (%)	11.1
研发投入资本化的比重 (%)	37.13

### (2) 情况说明

报告期内，药品制造与研发板块的研发投入为人民币 120,482.54 万元，较 2018 年同期增加人民币 14,078.01 万元，增长 13.23%，占药品制造与研发板块业务收入的 11.1%。研发投入增长主要系报告期内加大对生物创新药和生物类似药、小分子创新药研发投入、一致性评价的集中投入，以及增加对创新孵化平台的研发投入所致。

## 3 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (四) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (五) 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:万元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
药品制造与研发	1,089,509.64	361,681.85	66.80	21.65	14.12	增加 2.19 个百分点
医疗服务	145,952.36	107,987.96	26.01	21.56	23.53	减少 1.18 个百分点
医疗器械与医学诊断	179,703.89	87,714.51	51.19	6.45	2.58	增加 1.84 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
心血管系统疾病治疗领域核心产品 <sup>(注1)</sup>	110,276.27	39,574.40	64.11	21.14	46.50	减少 6.22 个百分点
中枢神经系统疾病治疗领域核心产品 <sup>(注2)</sup>	122,445.29	5,786.50	95.27	78.80	27.93	增加 1.87 个百分点
血液系统疾病治疗领域核心产品 <sup>(注3)</sup>	41,862.72	2,048.59	95.11	35.80	3.04	增加 1.56 个百分点
代谢及消化系统疾病治疗领域核心产品 <sup>(注4)</sup>	180,653.26	29,126.54	83.88	17.22	5.09	增加 1.86 个百分点
抗感染疾病治疗领域核心产品 <sup>(注5)</sup>	233,058.01	64,205.20	72.45	16.45	18.44	减少 0.46 个百分点
抗肿瘤治疗领域核心产品 <sup>(注6)</sup>	26,357.58	6,926.74	73.72	2.47	-12.97	增加 4.66 个百分点
原料药和中间体核心产品	67,453.14	47,958.52	28.90	1.40	-0.40	增加 1.28 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
中国大陆	1,087,718.94	367,375.27	66.23	23.20	20.75	增加 0.69 个百分点
其他国家或地区	329,557.92	192,523.04	41.58	8.76	1.14	增加 4.40 个百分点

注 1: 心血管系统疾病治疗领域核心产品的营业收入同比增长 21.14%，主要系依诺肝素注射液及其他肝素系列制剂、匹伐他汀钙片（邦之）、环磷腺苷葡胺注射液（心先安）销售收入增长及注射用前列地尔干乳剂（优帝尔）销量下降的净影响；毛利率较上年同期下降主要系该治疗领域产品结构变化所致。

注 2: 中枢神经系统疾病治疗领域核心产品的营业收入同比增长 78.80%，主要系由于草酸艾司西酞普兰片（启程）、富马酸喹硫平片（启维）销量增长及小牛血清去蛋白注射液（奥德金）的销量较同期恢复所致。

注 3: 血液系统疾病治疗领域核心产品的营业收入同比增长 35.80%，主要系注射用白眉蛇毒血凝酶（邦亭）的销量增长所致。

注 4: 代谢及消化系统疾病治疗领域核心产品的营业收入同比增长 17.22%，主要系由于非布司他片（优立通）、阿法骨化醇片（立庆）及硫辛酸注射液（凡可佳）的销售增长所致。

注 5: 抗感染疾病治疗领域核心产品的营业收入同比增长 16.45%，主要系由于达托霉素、注射用头孢美唑钠系列（先锋美他醇）、哌拉西林钠舒巴坦钠（强舒西林）、注射用头孢米诺钠（美士灵）等产品销售增长所致。

注6：抗肿瘤治疗领域核心产品毛利率较上年同期上升主要系产品结构调整，高毛利产品收入占比上升所致。

## （六）资产、负债情况分析

√适用 □不适用

### 1. 资产及负债状况

币种：人民币 单位：万元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例（%）	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例（%）	本期期末金额 较上期期末变 动比例（%）	情况说明
应收票据	21,143.98	0.29	71,251.06	1.01	-70.32	主要系报告期内将预计用于贴现的银行承兑汇票重分类至应收款项融资所致
应收款项融资	35,015.59	0.48	-	-	不适用	主要系报告期内本集团根据财政部报告格式披露要求将预计用于贴现的银行承兑汇票重分类至应收款项融资所致
债权投资	11,795.68	0.16	6,756.20	0.10	74.59	主要系报告期内本集团对合营公司复星凯特委托贷款增加所致
使用权资产	47,491.24	0.64	-	-	不适用	主要系报告期内本集团开始执行新租赁准则，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产所致
递延所得税资产	23,283.56	0.32	17,313.48	0.25	34.48	主要系报告期内确认可抵扣亏损的递延所得税资产增加所致
其他非流动资产	168,472.39	2.29	98,500.90	1.40	71.04	主要系报告期内预付购买土地使用权款及预付设备增加所致
应付票据	22,852.70	0.31	14,900.31	0.21	53.37	主要系报告期内采购增加所致
其他应付款	443,870.65	6.02	323,721.79	4.59	37.11	主要系报告期内已宣告尚未发放的现金股利增加所致
一年内到期的非流动负债	205,119.14	2.78	492,960.34	6.99	-58.39	主要系（1）报告期内附回售选择权的人民币30亿元公司债券“16复药01”于2019年3月4日到期，报告期末，对上述到期并续期公司债券部分从“一年内到期的非流动负债”转出至“应付债券”核算；（2）报告期内规模为人民币12.5亿元的附回售选择权公司债券“17复药01”重分类至“一年内到期的非流动负债”核算；以及（3）偿还一年内到期的长期借款所致
其他流动负债	122,495.29	1.66	22,744.53	0.32	438.57	主要系报告期内本公司发行人

						民币 10 亿元超短期融资券及授予部分控股子公司非控股股东的股份赎回期权由其他非流动负债转为其他流动负债所致
应付债券	578,307.24	7.85	403,945.70	5.73	43.16	主要系报告期内规模为人民币 12.5 亿元的附回售选择权公司债券“17 复药 01”重分类至一年内到期的非流动负债及规模为人民币 30 亿元的公司债券“16 复药 01”续期所致
租赁负债	36,956.54	0.50	-	-	不适用	主要系报告期内本集团开始执行新租赁准则,将未来租赁付款额折现的现值确认至该科目所致

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 3. 其他说明

适用 不适用

### (七) 员工及薪酬制度

截至报告期末,本集团共有员工 29,656 人。本集团的雇员薪酬政策按照业绩表现、工作经验及外部市场薪酬水平而制定。

### (八) 2019 年下半年经营展望

2019 年下半年,本集团将继续坚持以促进人类健康为使命,秉承“持续创新、乐享健康”的经营理念,以广阔的中国医药市场、欧美主流市场及全球新兴市场仿制药的快速增长为契机,坚持“内生式增长、外延式扩张、整合式发展”的发展战略,在不断增强研发能力的同时,继续通过采用技术引进和“深度孵化”的模式衔接全球前沿创新技术,实现全球创新前沿技术的转化落地,促进本集团的创新转型和国际化拓展。同时,加大对国内外优秀制药企业的并购与整合,加强生产制造体系及营销体系的升级和优化,积极推动产业国际化的落地。此外,本集团将抓住医疗服务行业的发展契机,强化在医疗服务领域的投资与管理能力。本集团将进一步强化核心竞争能力,不断提升经营业绩;同时,将继续积极拓展国内外融资渠道,为持续发展创造良好条件。

## 药品制造与研发

2019 年下半年，本集团将继续以创新和国际化为导向，大力发展战略性产品，并积极寻求行业并购与整合的机会，实现收入与利润的持续、快速增长。

随着 Gland Pharma 并购的完成及整合的深入，本集团将持续加强自身的创新研发能力、国际化药品注册申报能力、建设并推动产品线及供应链的整合及协同。

本集团将在心血管系统、中枢神经系统、血液系统、代谢及消化系统、抗肿瘤和抗感染等疾病治疗领域积极推进专业化营销队伍建设和后续产品开发，并在保证本集团原有重点领域和产品的市场地位和产品增长的基础上，重点加大对利妥昔单抗注射液（汉利康）、非布司他片（优立通）、匹伐他汀钙片（邦之）、注射用重组人促红素（CHO 细胞）（怡宝）、富马酸喹硫平片（启维）、青蒿琥酯等抗疟系列、已通过仿制药一致性评价产品及其他新上市的市场推广力度，从而保持和提高各产品在细分市场的领先地位。

本集团将继续坚持“仿创结合”战略、“国外技术许可”与“国内产学研”相结合，以“项目+技术平台”为合作纽带，继续加大研发投入。本集团将继续严格执行新产品立项流程，提高研发效率；加强药品注册队伍建设，在支持创新的同时，推进现有品种尽快获批；本集团将积极推进包括单克隆抗体产品、小分子创新药在研发注册过程中按既定时间表完成；此外，本集团继续加快研发与市场的对接，促进需求互补；充分发挥各研发技术平台的效用，努力打造战略性产品线和符合国际标准的新药研发体系，加速后续战略产品的培育和储备。

同时，本集团将充分利用仿制药一致性评价的机遇，力争确保和扩大优势品种的市场地位，重新布局本集团产品的市场机会。2019 年下半年，本集团将持续推进一致性评价工作的进展。

此外，本集团也将不断拓展、深化与全球领先药企的合作，充分发挥中国动力嫁接全球资源的优势，创新合作模式、寻找新的发展动力。2019 年下半年将进一步利用本集团的行业经验与全球领先的研发、制药企业积极合作，夯实本集团制药业务的核心竞争力。

## 医疗服务

2019 年下半年，本集团将继续把握国内进一步开放社会资本办医的市场机遇和投资机会，持续加大对医疗服务领域的投入，强化已形成沿海发达城市高端医疗、二三线城市专科和综合医院相结合的医疗服务业务战略布局，不断扩大医疗服务规模，并重点深耕大湾区和长三角区域医疗体系建设。建立集团化医院管理体系；完善学科与人才，质量与安全，护理与服务，绩效与评价等运营模块，并整合内部药品、器械、诊断等资源。已控股投资的医疗机构将进一步加强学科建

设和质量管理，提高运营效率，加快业务发展；随着禅城医院获得 JCI 国际认证及本集团对禅城医院股权比例的进一步增加，将有利于禅城医院医疗服务的辐射范围和区域影响力的进一步提升并强化本集团医疗服务产业在华南地区的布局；同时，本集团还将推进台州浙东医院、钟吾医院、广济医院的改扩建项目、推动淮安兴淮国际医院项目，并积极寻求新的医疗服务并购机会。

### 医疗器械与医学诊断

2019 年下半年，本集团将加大投入，继续强化医疗器械的研发、制造和销售。Sisram（复锐医疗科技）将进一步加快医疗及医美器械的开发和销售，并积极探索与其他业务板块的协同及业务模式创新，以实现在产业链的更广覆盖。同时，本集团将继续发挥国际化方面的优势，以现有的境外企业为平台，在积极整合的基础上大力拓展与境外企业的合作业务以及寻求国内外优秀器械企业的投资机会和高端医疗器械的引进，以精准医疗为目标，从而实现医疗器械业务的规模增长。

2019 年下半年，本集团继续推进诊断业务产品的开发、引进，不断推出新产品、丰富产品线；继续加强国内外销售网络和专业销售队伍建设，努力提升包括新引进及注册产品在内的诊断产品的市场份额；并积极寻求国内外优秀诊断企业的投资机会。

### 医药分销与零售

2019 年下半年，本集团将继续推动国药控股实现在药品、医疗器械分销业务上的整合与快速增长，不断扩大国药控股在药品、医疗器械分销及零售行业中的领先优势。

### 融资

2019 年下半年，本集团将继续拓展境内外的融资渠道，优化本集团的融资结构和债务结构，降低财务成本，推动本集团进一步加强核心竞争能力建设，巩固行业领先地位。

## （九）投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期内投资额	71,552.65
上年同期投资额	293,255.78
投资额增减变动数	-221,703.13
投资额增减幅度（%）	-75.60

### (1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

(a) 报告期内, 控股子公司复星医药产业、复星实业拟分别出资人民币 16,200 万元、13,800 万元设立复星徐州公司, 复星徐州公司的注册资本为人民币 30,000 万元, 其中: 复星医药产业、复星实业分别持有其 54%、46%的股权。本次交易资金来源为复星医药产业、复星实业自筹资金。复星徐州公司于 2019 年 1 月 8 日完成工商登记。本次投资的投资期限为长期。报告期内, 复星徐州公司为上市公司贡献净利润人民币 0 元, 占上市公司利润总额的 0%。复星徐州公司主营药品研发、生产和销售。

(b) 2019 年 1 月 15 日, 控股子公司复星医药产业与宁波博泽股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“宁波博泽”)签订《股权转让协议》, 约定复星医药产业出资人民币 17,601 万元受让宁波博泽持有的奥鸿药业 2.573%的股权。本次交易完成后, 复星医药产业持有奥鸿药业 100%的股权。本次交易价格由双方协商确定; 资金来源为复星医药产业自筹资金。本次交易于 2019 年 1 月 24 日完成工商变更登记。本次投资的投资期限为长期。

前述转让完成后, 报告期内, 控股子公司复星医药产业拟出资人民币 40,212.5 万元对其全资子公司奥鸿药业进行增资。本次增资完成后, 奥鸿药业的注册资本由人民币 10,787.5 万元增加至 51,000 万元, 复星医药产业仍持有奥鸿药业 100%的股权。本次交易资金来源为复星医药产业自筹资金。本次增资于 2019 年 5 月 15 日完成工商变更登记。本次投资的投资期限为长期。

报告期内, 奥鸿药业为上市公司贡献净利润人民币 16,293 万元, 占上市公司利润总额的 7.42%。奥鸿药业主营小牛血清去蛋白注射液、注射用白眉蛇毒血凝酶等产品的研发与生产。

(c) 报告期内, 控股子公司复宏汉霖拟出资人民币 20,000 万元对其全资子公司汉霖制药进行增资。本次增资完成后, 汉霖制药的注册资本由人民币 5,000 万元增加至 25,000 万元, 复宏汉霖仍持有汉霖制药 100%的股权。本次增资资金来源为复宏汉霖自筹资金。本次增资于 2019 年 2 月 21 日完成工商变更登记。本次投资的投资期限为长期。报告期内, 汉霖制药为上市公司贡献净利润人民币-6,034 万元, 占上市公司利润总额的-2.75%。汉霖制药主营应用前沿技术进行单克隆抗体生物类似药、生物改良药以及创新型单抗的生产。

(d) 报告期内, 控股子公司复宏汉霖拟出资人民币 30,000 万元对其全资子公司汉霖医药进行增资。本次增资完成后, 汉霖医药的注册资本由人民币 20,000 万元增加至 50,000 万元, 复宏汉霖仍持有汉霖医药 100%的股权。本次增资资金来源为复宏汉霖自筹资金。本次交易于 2019 年 2 月 22 日完成工商变更登记。本次投资的投资期限为长期。报告期内, 汉霖医药为上市公司贡献净

利润人民币-380 万元，占上市公司利润总额的-0.17%。汉霖医药主营应用前沿技术进行单克隆抗体生物类似药、生物改良药以及创新型单抗的研发。

(e) 2019 年 3 月 25 日，复星医药与关联方复星健控签订《增资协议》，约定复星医药与复星健控分别出资人民币 25,500 万元、24,500 万元按各自对复拓生物的持股比例对其进行增资。本次增资完成后，复拓生物的注册资本增加至人民币 79,000 万元，复星医药仍持有复拓生物 51% 的股权。本次增资价格根据复拓生物的注册资本及复星医药的认缴注册资本比例确定；资金来源为复星医药自筹资金。本次增资于 2019 年 3 月 27 日完成工商变更登记。本次投资的投资期限为长期。报告期内，复拓生物为上市公司贡献净利润人民币-11 万元，占上市公司利润总额的-0.0049%。复拓生物主营境内药品研发与制造、医疗器械与医学诊断项目等相关业务，尤其是创新领域项目的投资。

(f) 报告期内，控股子公司复星医药产业拟将向复星新药提供的贷款本金人民币 12,000 万元转为对复星新药的增资，其中：人民币 100 万元计入复星新药的注册资本、人民币 11,900 万元计入复星新药的资本公积。本次增资完成后，复星新药的注册资本由人民币 6,000 万元增加至 6,100 万元，复星医药产业仍持有复星新药 100% 的股权。本次增资资金来源为复星医药产业对复星新药的贷款本金。本次增资于 2019 年 6 月 4 日完成工商变更登记。本次投资的投资期限为长期。报告期内，复星新药为上市公司贡献净利润人民币 2 万元，占上市公司利润总额的 0.000008%。复星新药主营生物医药专业领域内的技术开发、技术咨询、技术服务。

(g) 2019 年 6 月 25 日，控股子公司奥鸿药业向上海联合产权交易所申请参与力思特制药 54,752,825 股股份（约占力思特制药总股本的 75.9085%）的公开挂牌竞购。经上海联合产权交易所确认，奥鸿药业符合挂牌转让之受让方资格且系唯一竞买方；2019 年 7 月 5 日，奥鸿药业与中国国投高新产业投资有限公司（以下简称“国投高新”）签订《产权交易合同》，奥鸿药业拟以人民币 57,963.30 万元受让国投高新所持力思特制药 54,752,824 股股份，该受让价格与挂牌转让底价一致，挂牌转让底价参考北京中企华资产评估有限责任公司出具的力思特制药截至 2018 年 5 月 31 日的评估结果对应的股东权益评估价值确定。2019 年 7 月 15 日，上海联合产权交易所出具该交易的产权交易凭证，奥鸿药业已竞得力思特制药 54,752,824 股股份。

2019 年 6 月 25 日，奥鸿药业与力思特投资（集团）有限公司以及黄绍渊先生等 7 名自然人签订《股份转让协议》，奥鸿药业拟出资人民币 15,666.1412 万元受让上述主体合计持有的力思特制药 15,808,417 股股份（约占力思特制药总股本的 21.9166%），协议转让价格参考前述挂牌

转让力思特制药股权之价格并经协议转让各方协商确定。协议转让已于 2019 年 8 月 12 日完成交割。

该等交易完成后，奥鸿药业共持有有力思特制药 70,561,242 股股份（约占力思特制药总股本的 97.8251%）。本次投资的投资期限为长期。力思特制药主营药品研发、生产及销售。

## （2）重大的非股权投资

√适用 □不适用

(a) 2019 年 4 月 9 日，控股子公司复星医药产业与 ReNeuron Limited(以下简称“ReNeuron”) 签订《License Agreement》，约定复星医药产业获得 ReNeuron 独家许可，在区域内（即中国）及领域内（即治疗脑卒中后残疾及视网膜色素变性）独家临床开发、生产和商业化：（1）神经干细胞系 CTX 产品、及（2）人视网膜祖细胞系 hRPC 产品。复星医药产业应向 ReNeuron 支付至多 2,000 万英镑的许可费用及临床开发里程碑费用、20 万英镑/人/年的技术转移费用以及根据产品实际销售的达成情况按约定比例支付销售提成。本次交易价格由双方协商确定；资金来源为复星医药产业自筹资金。

(b) 2019 年 4 月 9 日，复星医药第七届第八十三次董事会审议批准控股子公司复宏汉霖出资不超过人民币 100,000 万元于上海市松江区建设“复宏汉霖生物医药产业化基地（二）”一期项目第一阶段。

(c) 2019 年 6 月 25 日，控股子公司奥鸿药业与霍尔果斯邀月咨询有限公司（以下简称“霍尔果斯邀月”）签订《资产转让协议》等，约定奥鸿药业出资人民币 8,499 元万元受让霍尔果斯邀月拥有的在研品种“ET-26”及“盐酸喷他佐辛酯”的知识产权及其他相关权利。本次交易价格由双方协商确定；资金来源为奥鸿药业自筹资金。

## （3）以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

证券品种	证券简称	证券代码	初始投资成本	截至报告期末持有股份数量（股）	截至报告期末账面价值	报告期内有无购入或出售	报告期内投资收益	公允价值变动情况
股票	OXFD	OXFD.US	1,678.02	237,783	2,249.33	无	-	163.69
股票	海翔药业	002099.SZ	4.62	924,000	656.04	无	20.79	238.39
股票	迪安诊断	300244.SZ	320.84	5,013,055	8,512.17	无	12.53	907.37
股票	CHEK	CHEK.US	2,458.44	127,558	185.91	无	-	-2.31
权证	CHEKW	CHEKW.US	-	333,334	9.17	无	-	-18.28

股票	台湾汉达	6620. TW	7,929.46	12,557,775	7,179.21	无	-	1,777.68
股票	BYSI	BYSI. US	1,091.36	240,000	3,910.33	无	-	821.89
股票	AMRX	AMRX. US	43,407.69	3,113,645	15,347.65	无	-	-13,565.38
股票	弘和仁爱 医疗	03869. HK	3,399.66	3,030,000	3,731.52	无	-	-930.46
股票	汉森制药	002412. SZ	25,621.48	24,263,820 <sup>(注)</sup>	30,815.05	出售	-20.61	11,057.62
股票	DOVA	DOVA. US	-	-	-	出售	-1,599.37	-
股票	CFRX	CFRX. US	6,942.59	7,453,857	2,613.39	出售	1.18	-5,213.67
股票	金石东方	300434. SZ	12,705.00	5,507,150	4,813.25	无	44.06	-33.04
股票	CURG	CURG. DE	1,721.44	1,876,070	588.08	无	-	-148.02

注：2019年4月23日，汉森制药以资本公积向全体股东每10股转增7股分派权益。

### (十) 重大资产和股权出售

适用 不适用

### (十一) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

#### (1) 控股子公司经营情况及业绩

##### ① 重要控股子公司经营情况及业绩

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
重庆药友	医药制造	阿托莫兰、优帝尔、沙多力卡、悉畅、先锋美他醇等	19,654.00	507,214.97	290,006.61	313,346.03	48,277.53	40,594.07
江苏万邦	医药制造	优立通、怡宝、西黄胶囊、万苏平、肝素钠系列等	44,045.54	412,454.55	242,010.13	249,736.85	37,882.15	32,001.43
奥鸿药业	医药制造	奥德金、邦亨	51,000.00	293,273.41	219,178.30	124,284.34	18,625.05	16,292.65
Gland Pharma	医药制造	依诺肝素注射液、肝素钠、万古霉素、罗库溴铵等	不适用	659,254.25	508,763.85	119,467.73	32,088.02	21,060.07

注1：重庆药友营业收入、营业利润及净利润的数据含洞庭药业以及报告期内同一控制合并重庆医工院影响；

注2：以上数据含评估增值及评估增值摊销。

##### ② 其他业务板块主要子公司情况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
禅城医院 <sup>(注1)</sup>	医疗服务	医疗服务	5,000.00	213,998.26	153,198.25	77,571.79	9,432.21
Sisram(复锐医疗科技) <sup>(注2)</sup>	医疗器械	美容医疗器械、医用医疗器械	不适用	265,879.71	219,903.78	57,961.68	9,406.76

注 1：禅城医院的数据含评估增值及评估增值摊销；

注 2：Sisram（复锐医疗科技）的数据系根据香港财务报告准则编制。

## （2）利润、投资收益对本集团净利润影响达 10%以上参股公司的经营情况及业绩

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
国药产投	医药投资	医药投资	10,000	27,444,563.18	7,289,537.35	20,166,514.09	639,489.67	497,546.38

（3）本报告期取得和处置子公司的情况，包括取得和处置的目的、方式以及对本集团整体生产经营和业绩的影响

### ① 报告期内取得控股子公司的情况：

2018 年 11 月 15 日，控股子公司 Alma Lasers Ltd. 与 Mr. Ofer Gerassi, Mrs. Sabina Biran, Mr. Jacob Sayif Aaron 签订《Share Purchase Agreement》，由 Alma Lasers Ltd. 出资受让 Nova Medical Israel Ltd. 60% 股权；截至报告期末，Alma Lasers Ltd. 持有 Nova Medical Israel Ltd. 60% 股权。

报告期内取得子公司对本集团生产和业绩的影响如下：

单位：万元 币种：人民币

控股子公司名称	取得方式	净资产 (截至报告期末)	净利润 (并购日至报告期末)	并购日
Nova Medical Israel Ltd.	股权转让	4,665.89	1,112.61	2019 年 1 月 15 日

注：以上数据均含评估增值及评估增值摊销。

### ② 报告期内处置本公司控股子公司的情况：

控股子公司南京君星于 2019 年 1 月 11 日完成注销。

控股子公司山东颐星于 2019 年 1 月 17 日完成注销。

控股子公司齐广投资于 2019 年 1 月 25 日完成注销。

2019 年 4 月 28 日，控股子公司奥鸿药业与曾纪锴签订《股权转让协议》，奥鸿药业向曾纪锴转让所持有的海南鹏康 100% 股权；截至报告期末，奥鸿药业不再持有海南鹏康股权。

2019 年 5 月 15 日，控股子公司天津谦达与张薇、董魁魁、张洪其签订《股权转让协议》，天津谦达转让所持有的德喏口腔 100% 股权；截至报告期末，天津谦达不再持有德喏口腔股权。

控股子公司玉林广海于 2019 年 6 月 14 日完成注销。

2019 年上半年处置控股子公司对本集团生产和业绩的影响如下：

单位：万元 币种：人民币

控股子公司名称	处置方式	处置日净资产	报告期初 至处置日净利润	处置日
南京君星	注销	133.28	-	2019 年 1 月 11 日
山东颐星	注销	-	-	2019 年 1 月 17 日
齐广投资	注销	51.53	-	2019 年 1 月 25 日
海南鹏康	股权转让	-114.81	-32.27	2019 年 5 月 22 日
德喏口腔	股权转让	248.23	-89.79	2019 年 5 月 22 日
玉林广海	注销	-	-	2019 年 6 月 14 日

#### (4) 投资收益中占比在 10%以上的股权投资项目

2018 年 1-6 月、2019 年 1-6 月，本集团投资收益主要构成如下：

单位：万元 币种：人民币

	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资产生的收益	73,412.20	70,775.87
小计	73,412.20	70,775.87
处置长期股权投资产生的投资收益	2,752.77	9,711.90
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
处置子公司投资收益	218.58	1,505.23
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	26,462.07	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-133.18	2,432.73
持有的其他权益工具投资的股利收入	-	18.77
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	84.31	21.77
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	1,668.66	253.87
小计	31,053.21	13,944.27
合计	104,465.41	84,720.14

#### (十二) 本公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 二、其他披露事项

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

适用 不适用

## （二）可能面对的风险

√适用 □不适用

### 1、产业政策及体制改革风险

医药行业是国家政策影响最深刻的行业之一。从事药品、诊断产品、医疗器械的生产和销售，必须取得药品监督管理部门颁发的相关许可，产品质量受到严格的法规监管。医药行业目前依然处于国家政策的重大调整和严格监控时期。本集团主要药品、医疗器械、诊断产品生产和经营企业虽然均已获得药品监督管理部门颁发的上述许可证和批件，但是国家对药品、诊断产品、医疗器械的生产、销售的规范和政策措施均可能作调整，如本集团不能作相应调整和完善，将对本集团的生产经营产生不利的影响。同时，随着药品、医疗和医保领域相关改革的持续深化，该领域内的产业整合、商业模式转型不可避免。中国持续推进中的医药卫生体制改革和医保改革将直接影响到整个医药行业的发展趋势，药品集中带量采购、仿制药质量一致性评价、医保价格谈判及集中采购、生产质量规范、环保治理等政策措施的实施也直接关系到整个医药行业的盈利水平和生产成本，进而影响到本集团的生产经营。

在医疗服务领域，占医疗服务主体地位的公立医院，其改革依然存在不确定性，为社会力量的进入提出了战略路径选择的多元性思考，在国有企业办医疗机构的政策机会方面，长期来看社会力量大有作为。

### 2、市场风险

由于中国医药市场广阔而且发展潜力巨大，世界上主要的医药企业加强了积极的业务拓展，而国内的医药生产企业仍然数量众多，市场集中度较低，市场竞争继续加剧，竞争激烈，医疗、医保新规频出，行业整体处于加速转型的过程，均加大了药品制造企业发展的不确定。

对于通过控股收购所触及的以美国为主的海外市场，仿制药竞争激烈，价格有长期持续的下降压力，药品监管机构对生产质量的要求日趋严格，这些因素构成了深化国际化过程中不可避免的风险。而在非洲等新兴市场，随着印度等仿制药公司的不断进入，也面临政府招标的压力。同时，也存在货币/外汇不稳定而带来的潜在的支付风险。

### 3、业务与经营风险

药品作为一种特殊商品，直接关系到生命健康。药品或因原材料、生产、运输、储存、使用等各种环节导致质量问题，进而对本集团生产经营和市场声誉造成不利影响。另一方面，如果本集团药品不能适应不断变化的市场需求、新产品开发失败或市场接受度低，均将加大本集团的经营成本，对本集团的盈利水平和未来发展产生不利影响。

医药生产企业在生产过程中还面临环保风险，其产生的废渣、废气、废液及其他污染物，若处理不当可能会对周边环境造成一定不利影响，并可能影响本集团正常生产经营；虽然本集团已严格按照有关环保法规、标准对污染物进行了治理，废渣、废气、废液的排放均达到环保规定的标准，但随着社会对环保意识的不断增加，国家及地方政府可能在将来颁布更高标准的环保法律法规，使本集团支付更高的环保费用。

医疗服务业务可能面临医疗事故风险，其中包括误诊、手术风险、检测设备事故等造成的医患投诉及纠纷。如果未来发生较大的医疗事故，将可能导致本集团面临相关赔偿和损失的风险，也会对本集团医疗服务机构的经营业绩、品牌及市场声誉造成不利影响。

#### 4、管理风险

##### （1）业务扩张下的管理风险

伴随着本集团“国际化”战略的逐步实施，本集团产品对外出口的规模、海外生产经营的地区范围也将不断扩大。在国际化发展战略的实施过程中，本集团可能面临对海外市场环境不够熟悉、海外客户需求与国内客户需求不同、部分国家实施贸易保护等问题。同时，本集团的全球销售网络进一步提升、销售规模进一步扩大、业务范围进一步拓宽，对本集团的经营和管理能力也将提出更高的要求。若本集团的生产经营、市场营销、质量控制、风险管理、合规廉政、人才培养等能力不能适应本集团“国际化”的发展速度，不能适应本集团规模扩张的要求，将会引发相应的经营和管理风险。此外，本集团以外币结算的采购、销售以及并购业务比重不断上升，人民币兑换外币的汇率波动亦会对本集团的经营造成影响。

##### （2）并购重组带来的风险

本集团发展战略之一为推进并购和整合，实现规模效应。但并购整合过程中可能存在一定的法律、政策、经营风险，收购成功后对本集团的运营、管理方面也会提出更高的要求，如并购未产生协同效应，可能导致本集团经营业绩下滑。

#### 5、不可抗力风险

严重自然灾害以及突发性公共卫生事件会对本集团的财产、人员造成损害，并有可能影响本集团的正常生产经营。

#### （三）其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 3 月 22 日	上证所网站 (http://www.sse.com.cn)	2019 年 3 月 23 日
2018 年度股东大会、 2019 年第一次 A 股类别 股东会及 2019 年第一次 H 股类别 股东会	2019 年 6 月 25 日	上证所网站 (http://www.sse.com.cn)	2019 年 6 月 26 日

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

### 三、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与首次公开发行 A 股股票相关的承诺	解决同业竞争	复星高科技	除承诺方及其下属子公司 (不包括本集团)、联营公司、合资公司和企业在该承诺出具日所进行的业务外, 承诺方承诺及保证承诺方本身, 并将促使承诺方各成员不会直接参与或进行与本公司的产品或业务竞争的任何活动。	自本公司于上证所上市之日起长期有效	是	是

与首次公开发行 H 股股票相关的承诺	解决同业竞争	郭广昌、汪群斌、Fosun International Holdings Ltd.、复星控股有限公司、复星国际、复星高科技	除承诺方在豫园股份的非直接权益，及承诺方及彼等各自的联系人士日后可能不时于其他公司拥有但并无控制权的其他权益外，则承诺方在任何适用法律、规例或联交所《上市规则》的规限下，将尽其商业上属合理的努力，促使该等主要受到有关承诺方控制的公司和其他业务实体（本公司及其附属公司 <sup>(注1)</sup> 除外）不会在受制约期间内在受制约地区（即香港及中国境内地区）从事与上市业务性质类似的任何业务。	自本公司于联交所上市之日起、且各承诺方继续作为本公司的控股股东 <sup>(注2)</sup> 的情况下长期有效	是	是
与控股股东增持相关的承诺	其他	复星高科技	承诺方拟自 2018 年 7 月 3 日（含当日）起 12 个月内通过其及/或其一致行动人择机通过上证所交易系统（含港股通）增持本公司股份（包括 A 股及/或 H 股），累计增持总金额折合人民币不低于 10,000 万元、累计增持比例不超过截至 2018 年 7 月 3 日本公司已发行股份总数（即 2,495,060,895 股）的 2%；承诺方及其一致行动人在增持实施期间及法定期限内不减持所持有的本公司股份。	增持期间（2018 年 7 月 3 日至 2019 年 7 月 2 日）及法定期间	是	是
与非公开发行 A 股股票相关的承诺	其他	郭广昌	鉴于本公司拟向中国人寿、泰康资管、安徽铁建非公开发行 A 股股票。承诺方作为本公司的控股股东就本次非公开发行 A 股股票相关事宜出具以下承诺： 1、承诺方与本公司本次非公开发行 A 股股票拟发行对象中国人寿、泰康资管、安徽铁建不存在关联关系及其他利益安排； 2、承诺方及其关联方没有直接或间接对中国人寿、泰康资管、安徽铁建提供财务资助或者补偿，不存在违反《证券发	自 2016 年 2 月 23 日至本次非公开发行 A 股股票有关填补回报措施执行完毕之日止	是	是

			<p>行与承销管理办法》第十七条等有关法规规定的情形；</p> <p>3、承诺方承诺不越权干预本公司的经营管理活动，不侵占本公司的利益；</p> <p>4、本承诺出具日后至本公司本次非公开发行 A 股股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且本承诺相关内容不能满足中国证监会该等规定时，承诺方承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；</p> <p>5、承诺方承诺切实履行本公司制定的有关填补回报措施以及其对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若承诺方违反该等承诺并给本公司或者投资者造成损失的，其愿意依法承担对本公司或者投资者的补偿责任；</p> <p>6、作为填补回报措施相关责任主体之一，若承诺方违反上述承诺或拒不履行上述承诺，其同意中国证监会和上证所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对承诺方作出相关处罚或采取相关监管措施；</p> <p>7、本承诺函上述内容真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述和遗漏。</p>			
与非公开发行 A 股股票相关的承诺	其他	复星高科技	<p>鉴于本公司拟向中国人寿、泰康资管、安徽铁建非公开发行 A 股股票。承诺方作为本公司的控股股东就本次非公开发行 A 股股票相关事宜出具以下承诺：</p> <p>1、承诺方与本公司本次非公开发行 A 股股票拟发行对象中国人寿、泰康资管、安徽铁建不存在关联关系及其他利益安排；</p>	自 2016 年 2 月 23 日至本次非公开发行 A 股股票有关填补回报措施执行完毕之日止	是	是

			<p>2、承诺方及其关联方没有直接或间接对中国人寿、泰康资管、安徽铁建提供财务资助或者补偿，不存在违反《证券发行与承销管理办法》第十七条等有关法规规定的情形；</p> <p>3、承诺方承诺不越权干预本公司的经营管理活动，不侵占本公司的利益；</p> <p>4、本承诺出具日后至本公司本次非公开发行 A 股股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且本承诺相关内容不能满足中国证监会该等规定时，承诺方承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；</p> <p>5、承诺方承诺切实履行本公司制定的有关填补回报措施以及其对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若承诺方违反该等承诺并给本公司或者投资者造成损失的，其愿意依法承担对本公司或者投资者的补偿责任；</p> <p>6、作为填补回报措施相关责任主体之一，若承诺方违反上述承诺或拒不履行上述承诺，其同意中国证监会和上证所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对承诺方作出相关处罚或采取相关监管措施；</p> <p>7、本承诺函上述内容真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述和遗漏。</p>			
与非公开发行 A 股股票相关的承诺	其他	本公司	<p>鉴于本公司拟向中国人寿、泰康资管、安徽铁建非公开发行 A 股股票。承诺方就本次非公开发行 A 股股票相关事宜出具以下承诺：</p> <p>1、承诺方与本次非公开发行 A 股股票拟发行对象中国人寿、</p>	自 2016 年 2 月 23 日至本次非公开发行 A 股股票有关填补回报措施执行完毕之日止	是	是

			<p>泰康资管、安徽铁建不存在关联关系及其他利益安排；</p> <p>2、承诺方及关联方没有直接或间接对中国人寿、泰康资管、安徽铁建提供财务资助或者补偿，不存在违反《证券发行与承销管理办法》等有关法规规定的情形；</p> <p>3、自本承诺函出具日起至未来三个月，承诺方暂无其他重大投资或资产购买计划。对于当前无法预计、可能出现的其他重大投资，承诺方将按照有关法律法规以及《公司章程》的规定进行决策及履行信息披露义务；</p> <p>4、本承诺函上述内容真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述和遗漏。</p>			
其他承诺	其他	吴以芳	<p>承诺方计划于 2017 年 1 月 3 日（含当日）起 12 个月内通过上证所交易系统（含港股通）、以自身名义及通过一致行动人择机在二级市场增持本公司股份（包括 A 股及/或 H 股股份），累计增持总金额折合人民币不低于 2,000 万元。承诺方及其一致行动人在增持实施期间完成后的 24 个月内及法定期限内不减持所持有的本公司股份。</p>	增持期间完成后的 24 个月及法定期间	是	是

注 1：根据《公司章程》之定义；

注 2：有关定义以联交所《上市规则》以及日期为 2012 年 10 月 13 日《不竞争承诺契约》为准。

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

#### 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
回购注销部分第二期激励计划部分限制性 A 股股票进展	详见 2019 年 4 月 27 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上证所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
转让“达芬奇手术机器人”独家经销权及与之有关的资产等	详见 2019 年 1 月 7 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上证所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式
国药控股 <sup>(注1)</sup>	其他关联人	购买商品	医药产品、原料、试剂、医疗器械等	12,593.75	2.4262	现金
Gland Chemicals	其他关联人	购买商品	原料、中间体等	889.91	0.1714	现金
Saladax	其他关联人	购买商品	诊断产品	131.76	0.0254	现金
迪安诊断 <sup>(注1)</sup>	其他关联人	购买商品	诊断产品	95.76	0.0184	现金
复星国际 <sup>(注1)</sup>	母公司	购买商品	消费品、软件、医药产品等	16.89	0.0033	现金
重药控股 <sup>(注1)</sup>	其他关联人	购买商品	医药产品、原料、试剂等	40.97	0.0079	现金
国药控股 <sup>(注1)</sup>	其他关联人	销售商品	医药产品、器械等	156,793.46	11.0630	现金
重药控股 <sup>(注1)</sup>	其他关联人	销售商品	医药产品、原料、试剂等	20,524.60	1.4482	现金
迪安诊断 <sup>(注1)</sup>	其他关联人	销售商品	诊断产品	3,249.20	0.2293	现金
HHH <sup>(注1)</sup>	其他关联人	销售商品	医疗器械	27.61	0.0019	现金
领健信息	其他关联人	销售商品	医疗器械	325.60	0.0230	现金
直观复星、直观复星香港	其他关联人	其他流入	转让经销权及相关	9,257.56	0.6532	现金
迪安诊断 <sup>(注1)</sup>	其他关联人	其他流出	技术服务	239.46	0.0461	现金
复星国际 <sup>(注1)</sup>	母公司	其他流出	其他服务	98.73	0.0190	现金
永安保险	其他关联人	其他流出	其他服务	0.30	0.0001	现金
希米科医药	其他关联人	其他流出	其他服务	122.86	0.0237	现金

复星国际 <sup>(注1)</sup>	母公司	其他流入	其他服务	21.57	0.0015	现金
龙沙复星	其他关联人	其他流入	其他服务	14.81	0.0010	现金
通德投资	其他关联人	其他流入	其他服务	1.69	0.0001	现金
HHH <sup>(注1)</sup>	其他关联人	其他流入	其他服务	84.81	0.0060	现金
国药控股 <sup>(注1)</sup>	其他关联人	其他流入	其他服务	2.17	0.0002	现金
复星凯特	其他关联人	其他流入	其他服务	1.18	0.0001	现金
直观复星	其他关联人	其他流入	其他服务	1.82	0.0001	现金
HHH <sup>(注1)</sup>	其他关联人	其他流入	出租设备	13.10	0.0009	现金
复星国际 <sup>(注1)</sup>	母公司	其他流出	房屋承租及物业管理	1,212.86	0.2337	现金
证大置业	其他关联人	其他流出	房屋承租及物业管理	250.05	0.0482	现金
Dhananjaya Partners LLP	其他关联人	其他流出	房屋承租	11.42	0.0022	现金
Sasikala Properties LLP	其他关联人	其他流出	房屋承租	4.11	0.0008	现金
复星国际 <sup>(注1)</sup>	母公司	其他流入	房屋出租及物业管理	789.50	0.0557	现金
通德投资	其他关联人	其他流入	房屋出租及物业管理	45.39	0.0032	现金
复星凯特	其他关联人	其他流入	房屋出租及物业管理	530.98	0.0375	现金
直观复星	其他关联人	其他流入	房屋出租及物业管理	8.60	0.0006	现金
复星财务公司	母公司的控股子公司	其他流入	贷款 (日最高额)	30,000.00	不适用	现金
复星财务公司	母公司的控股子公司	其他流出	存款 (日最高额)	57,542.18	不适用	现金
复星凯特	其他关联人	其他流出	贷款 (日最高额)	11,795.68	不适用	现金
复星凯特	其他关联人	其他流入	利息	200.23	不适用	现金

注1：指包括其控股子公司/单位；

注2：上述与日常经营相关的关联交易的定价原则均以市场价格为基础协商确定；交易价格与市场价格均无较大差异。

## 3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
颈复康药业集团有限公司	其他关联人	销售商品	医药产品、原料、试剂等	以市场价格为基础协商确定	不适用	2.25	0.0002	现金	不适用	不适用
上海杏脉信息科技有限公司	其他关联人	其它流入	其他服务	以市场价格为基础协商确定	不适用	5.99	0.0004	现金	不适用	不适用
合计				/	/	8.24	0.0006	/	/	/
大额销货退回的详细情况					不适用					
关联交易的说明					上述与日常经营相关的关联交易的定价原则均以市场价格为基础协商确认;交易价格与市场价格均无较大差异。					

## (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
转让德尚韵兴股权	详见 2019 年 1 月 30 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上证所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
受让重庆医工院股权	详见 2019 年 3 月 26 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上证所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )

## 2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

资产收购、出售发生的关联交易说明

1、2019年5月28日,本公司及控股子公司万邦云健康与关联方复星健控、海圻国际签署《股权转让协议》,本公司与万邦云健康拟分别向海圻国际转让亲苗科技15%、5%的股权,转让价格分别为人民币270万元、人民币90万元。本次交易完成后,本公司尚持有亲苗科技10%的股权、万邦云健康不再持有亲苗科技的股权。本次交易已于2019年6月3日完成工商变更登记。

2、2019年5月30日，控股子公司复星平耀与关联方上海砺麒医疗管理合伙企业（有限合伙）签署《合伙企业财产份额转让协议》，复星平耀拟受让上海砺麒医疗管理合伙企业（有限合伙）持有上海砺麟医疗管理合伙企业（有限合伙）2%的股权，转让价格为人民币400万元。本次交易完成后，复星平耀尚持有上海砺麟医疗管理合伙企业（有限合伙）60.2%的股权。本次交易已于2019年6月5日完成工商变更登记。

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### （三）共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
参与对复拓生物增资	详见2019年3月26日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上证所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ）

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### （四）关联债权债务往来

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
向复星凯特提供借款	详见2019年4月16日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上证所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ）

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

2019 年 6 月 26 日，控股子公司复星实业与 Breas 签订《Intercompany Loan Agreement》，约定仅由复星实业作为股东方向 Breas 提供期限为不超过一年、金额为 200 万美元的借款。截至本报告期末，该借款仍存续。

#### （五）其他重大关联交易

适用 不适用

2019 年 1 月 24 日，控股子公司 Fosun Pharma Pte.、Gland Pharma 及关联方创始人股东（即主要由 Dr. P. Ravindranath 家族、其控制的公司及其管理的信托构成，下同）签署《Amendment NO.1 to the Amended and Restated Shareholders' Agreement》（即“《关于〈经修订及重述的股东协议〉的第一修正案》”），约定 Fosun Pharma Pte. 向 Gland Pharma 创始人股东授予一项新的选择权，创始人股东有权在相关条件达成的前提下，于约定期间内要求 Fosun Pharma Pte.

（或通过其指定方）受让剩余股份（约占截至 2019 年 1 月 24 日 Gland Pharma 已发行股份总数的 22.08%）。如创始人股东行使本次交易所授之选择权，则转让对价以双方确认之 Gland Pharma 2018 年 EBITDA（即 10,371.40 万美元）及近期印度当地制药企业并购案例中企业价值估值的 EBITDA 倍数区间（16 倍至 20 倍）、结合 Gland Pharma 净现金流情况为基础，由本次交易双方于选择权行使时共同确定，最高不超过 47,000 万美元。如创始人股东行使本次交易所授之选择权，Fosun Pharma Pte. 将以自筹资金支付相关转让对价。截至报告期末，Gland Pharma 创始人股东尚未行使该等新的选择权。

#### （六）其他

适用 不适用

## 十一、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 2 担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

本集团对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
本集团对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	352,985.60
报告期末对子公司担保余额合计（B）	1,227,660.81
本集团担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	1,227,660.81
担保总额占公司净资产的比例（%）	42.73
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	不适用
担保情况说明	不适用

### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### 1、精准扶贫规划

适用 不适用

本集团积极贯彻和推进中央“精准扶贫、精准脱贫”的决策部署，充分发挥自身在医药和医疗健康产业方面的优势，通过多种举措，目前主要在产业发展脱贫、教育扶贫、健康扶贫、社会扶贫、兜底保障等方面开展精准扶贫工作。

## 2、报告期内精准扶贫概要

√适用 □不适用

报告期内，本集团按照整体扶贫方略，重点开展了多项扶贫工作，投入总金额超过人民币 460 万元。具体扶贫工作包括如下：

### （1）健康扶贫

为提高全国各地区对淋巴瘤疾病的防治、诊断及治疗水平，控股子公司复宏汉霖与江苏复星医药销售有限公司依托“乡村医生健康扶贫项目”，于 2019 年 1 月正式启动汉利康淋巴瘤科普公益行项目。汉利康淋巴瘤科普公益行项目以省会城市学术宣讲为起点，首批下沉到当地国家级贫困县，专家医疗团队对当地村医、乡镇医院医生做淋巴瘤疾病的防治、诊断及治疗方法的公益培训，开展疑难病例会诊、义诊，科室建设指导等工作，以提升当地对该疾病的认知及诊疗水平，报告期内共计投入超过人民币 19.89 万元。

控股子公司红旗制药与复星公益基金会、中国防痨协会共同发起贫困结核病患者救助项目“双千行动”并深入推进，本公司及红旗制药向贫困结核病患者提供资金资助，并向患者送去慰问品，共计投入人民币 120 万元。

控股子公司恒生医院开展送医下社区免费义诊、免费健康讲座等活动，并为需要住院治疗的贫困病人开通医疗扶贫绿色通道、减免医疗费用等，惠及患者超过 7 万人次，共计投入人民币 160 万元。

控股子公司温州老年病医院为感恩社会、回馈社会，切实让家庭贫困、无力承担医疗费用的尿毒症血透患者提供援助，特启动“携手共净，肾友同行”公益援助活动，帮扶 30 名血透患者，共计投入人民币 9 万元。

控股子公司济民医院对来院治疗的贫困患者费用减免诊疗费共计人民币 22.3 万元，并分别前往六安、金寨、霍邱等地举办六次义诊活动，共计投入费用人民币 3 万元。

控股子公司岳阳广济医院向对口医疗扶贫单位岳阳县张谷英卫生院捐助人民币 3 万元，用于该院的设施改造、设备购置及对贫困患者的就诊优惠。

### （2）兜底保障

控股子公司苏州二叶开展“助爱助残，共享阳光”活动，帮助残疾人就业者，定期招录待业残疾人，兜底保障投入总额人民币 23 万元。

### （3）社会扶贫

控股子公司苏州二叶参与设立江西新余基金会，捐赠人民币 100 万元计划用于扶老、助残、救孤、济困等扶贫公益事业。

控股子公司济民肿瘤医院参与合肥市新站区“微心愿”扶贫活动,帮助 20 家贫困家庭购买生活用品,共计投入人民币 1 万元。

### 3、精准扶贫成效

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	461.19
其中: 1. 资金	441.19
2. 物资折款	20
二、分项投入	
1. 健康扶贫	337.19
其中: 1.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	22.89
1.2 其他	314.30
2. 兜底保障	23
其中: 2.1 帮助贫困残疾人投入金额	23
3. 社会扶贫	101

### 4、履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

报告期内,本集团重点在健康扶贫、社会扶贫、兜底保障等方面开展精准扶贫工作,投入资金超过人民币 460 万元。

### 5、后续精准扶贫计划

适用 不适用

本集团将继续贯彻和推进中央“精准扶贫、精准脱贫”的决策部署,充分发挥自身在医药和医疗健康产业方面的优势,通过多种举措,继续在产业发展脱贫、转移就业脱贫、易地搬迁脱贫、教育脱贫、健康扶贫、生态保护扶贫、兜底保障、社会扶贫等方面开展精准扶贫工作。

### 十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十四、环境信息情况

### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位环保情况说明

√适用 □不适用

截至报告期末，控股子公司江苏万邦、万邦金桥、桂林南药、凯林制药、湖南洞庭、奥鸿药业、湖北新生源、医工院制药、远东肠衣、恒生医院被列为相关省/地区的重点排污单位。

#### 1、排污信息

√适用 □不适用

报告期内，上述重点排污单位所产生的环境污染物主要包括纳管废水、大气污染物及固体废弃物三类，均未发生污染物排放浓度超标以及总量超标的情况。

上述重点排污单位均建有配套的污水处理设施，所产生的废水经内部废水处理设施做过预处理后，再纳入地区污水管网系统并进入指定污水处理厂集中再处理，而有组织大气排放单位均建有废气处理设施，完成大气污染物预处理后再向环境排放，并且部分企业安装有大气在线监测设备，实时读取大气排放值。所列重点排污单位污染物排放情况如下：

##### (1) 废水纳入指定污水管网时的排放情况

单位名称	水体污染物	纳管浓度 (mg/L)	纳管浓度限值 (mg/L)	纳管总量 (t)	是否超标
江苏万邦	化学需氧量	60.7	300	3.25	否
	氨氮	3.2	30	0.17	否
万邦金桥	化学需氧量	97.5	300	7.12	否
	氨氮	3.7	30	0.20	否
桂林南药	化学需氧量	190	500	47.21	否
	氨氮	11.3	45	2.81	否
	悬浮物	18.5	400	4.58	否
凯林制药	化学需氧量	142	500	12.05	否
	氨氮	3	45	0.27	否
湖南洞庭	化学需氧量	58.3	400	11.82	否
	氨氮	4.1	25	0.82	否
	总氮	16.8	35	3.36	否
	总磷	0.2	3	0.05	否
奥鸿药业	化学需氧量	69.3	300	7.14	否
	氨氮	1.8	30	0.19	否
湖北新生源	化学需氧量	187.7	500	313.47	否
	氨氮	38.9	150	66.02	否
医工院制药	化学需氧量	94.8	500	1.11	否
	氨氮	1.7	45	0.02	否
远东肠衣	化学需氧量	152.8	400	0.71	否

	氨氮	1.1	25	0.01	否
恒生医院	化学需氧量	24.9	60	2.31	否
	大肠杆菌 (单位: 个/L)	20	500	-	否
	悬浮物	11	20	1.02	否

## (2) 有组织大气排放情况汇总

单位名称	大气排口数量 (个)	大气污染物	排放浓度 (mg/m <sup>3</sup> )	排放标准 (mg/m <sup>3</sup> )	排放总量 (t)	是否在线 监测数据	是否超标
万邦金桥	4	挥发性有机物	15.6	80	5.15	是	否
桂林南药	2	二氧化硫	3	50	0.08	否	否
		氮氧化物	90.8	200	2.46	否	否
		颗粒物	16.6	20	0.46	否	否
凯林制药	5	挥发性有机物	41.1	120	4.29	否	否
湖南洞庭	1	二氧化硫	17.7	50	0.35	否	否
		氮氧化物	71.5	200	1.44	否	否
		颗粒物	11	20	0.23	否	否
奥鸿药业	3	二氧化硫	0.07	50	0.003	是	否
		氮氧化物	115.3	200	3.62	是	否
		颗粒物	3.5	20	0.10	是	否
湖北新生源	1	二氧化硫	103.9	400	57.50	是	否
		氮氧化物	195.6	400	108.26	是	否
		烟尘	21.2	80	11.35	是	否
医工院制药	2	挥发性有机物	38.3	120	0.92	否	否

注：江苏万邦、恒生医院、远东肠衣等 3 家截至报告期末的重点排污单位因未有有组织大气排放口或有组织大气排放源，不适用该统计。

## (3) 固体废弃物的产生及处理

单位名称	固体废弃物总量 (吨)			危险废弃物处理信息
	生活垃圾	工业废物	危险废弃物	
江苏万邦	63	未统计	26.5	委托有资质的单位进行处理
万邦金桥	78.5	797.1	345	新项目投产，危废增量，产生废弃物委托有资质的单位进行处理
桂林南药	131	237.7	166.53	废水系统清污泥，危废量增加，产生废弃物均委托有资质的单位进行处理
凯林制药	14.6	40	195.2	委托有资质的单位进行处理
湖南洞庭	未统计	未统计	330.31	危废量中含有 2018 年产生但未处理的部分，产生废弃物均委托有资质的单位进行处理
奥鸿药业	60	51.9	5.1	委托有资质的单位进行处理

湖北新生源	170	75,617.7	244.24	危废暂时做内部储存，还未委托第三方处理
医工院制药	未统计	2.1	140.3	委托有资质的单位进行处理
远东肠衣	5	4	0.4	委托有资质的单位进行处理
恒生医院	687	不适用	59	危废以医疗废弃物为主，委托当地卫生部门指定单位处理

## 2、防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

报告期内，本集团重点排污单位均完成配套环保治理设施的建设，包括厂内污水处理设施及大气排口终端处理设施，并且对于已建的环保设施均落实专人负责运行和监测，以确保环保设施的正常运行及达标排放。对于内部已识别的关键污染防治设施，建立了内部管理制度，包括日常运行操作制度、巡检及点检制度、设备维护保养制度等等，并按计划、按要求执行制度内的相关要求，以确保污染防治设施的稳定运行。

除重点排污单位外，本集团其他控股子公司/单位在新建项目初期就考虑配套的环保处理设施，在项目预算中列明环保设施预算，并要求环保设施与建设项目主体同时设计、同时施工并同时交付使用，确保项目投入运营后所产生的污染物能及时得到有效的处理及处置，以防止超标情况的发生。

单位名称	重点排污类别	污染种类及来源	配套环保设施	处理后排放方式
江苏万邦	水环境	化学需氧量、氨氮	水解酸化+A/O	纳管进入城市污水处理厂
万邦金桥	水环境	废水：化学需氧量、氨氮 大气：挥发性有机物	废水：芬顿高级氧化+IC+A/O+BAF 大气：沸石转轮+催化氧化、沸石转轮+蒸汽脱附、污水站一期尾气酸洗+碱洗+生物除臭、污水站二期尾气碱洗+湿式除臭+光催化氧化	废水：纳管进入城市污水处理厂 大气：经排气筒排放
桂林南药	土壤环境	废水：化学需氧量、氨氮、悬浮物 大气：二氧化硫、氮氧化物、颗粒物	废水：高浓废水物化+水解厌氧+好氧组合工艺 大气：燃气锅炉尾气、API工艺废气液碱喷淋	废水：纳管进入七里店污水净化厂 大气：经排气筒排放
凯林制药	水环境	废水：化学需氧量、氨氮 大气：挥发性有机物	废水：隔油+气浮+厌氧+A/O+沉淀 大气：碱液喷淋+石蜡油吸收+活性炭吸附	废水：纳管进入园区工业污水处理厂 大气：经排气筒排放
湖南洞庭	水环境、土壤环境	废水：化学需氧量、氨氮、总氮、总磷 大气：二氧化硫、氮氧化物、颗粒物	废水：A/O工艺 大气：燃气锅炉	废水：纳管进入城市污水处理厂 大气：经排气筒排放
奥鸿药业	水环境、大气环境	废水：化学需氧量、氨氮 大气：二氧化硫、氮氧化物	废水：气浮混凝+厌氧+三级好氧 大气：锅炉内置低氮燃烧器、乙醇	废水：纳管进入城市污水处理厂

			废气经水淋洗+活性炭吸附处理、 污水站臭气收集后经水喷淋+生物 滤床除臭处理	大气：经排气筒排放
湖北新生源	水环境、 大气环境	废水：化学需氧量、氨氮 大气：二氧化硫、氮氧化物、 烟尘	废水：A/SBR 大气：锅炉尾气采用氨—硫酸铵湿 法脱硫除尘	废水：纳管进入园区工业 污水处理厂 大气：经排气筒排放
医工院制药	水环境	废水：化学需氧量、氨氮 大气：挥发性有机物	废水：水解酸化+厌氧+沉淀+CASS 大气：碱液喷淋+石蜡油吸附+活性 炭吸附	废水：纳管进入园区工业 污水处理厂 大气：经排气筒排放
远东肠衣	水环境	化学需氧量、氨氮	混凝气浮+A/O	纳管进入城市污水处理厂
恒生医院	其他	大肠杆菌、化学需氧量、悬 浮物	好氧+沉淀+消毒	纳管进入城市污水处理厂

### 3、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

报告期内，本集团严格执行国家对于建设项目环境影响评价的相关制度，在项目可行性研究阶段及启动初期同步启动环境影响评价程序，按照项目实际情况对项目可能的环境影响进行评估，拟定环保控制措施，向相关当地环保部门做环评报备。在建设项目完成后，即按照环保竣工验收程序组织建设项目环保设施验收工作，对项目可能涉及的废水和大气做自主检测验收，以确保建设项目的环保设施符合并满足环境污染治理的要求。

本集团内重点排污单位基于当地环保监管部门的政策要求，按照行业排污许可证换发的时间计划，与当地环保部门保持沟通，在限定期限内提交及完成排污许可证的换发工作，并依照排污许可条例的相关要求，建立排污台账，依据当地监管落地要求及实施细则，公开排污信息及台账信息。截至报告期末，本集团重点排污单位中已经完成排污许可证换证的企业有万邦金桥、桂林南药、凯林制药、湖南洞庭、奥鸿药业、湖北新生源、医工院制药 7 家成员企业。

### 4、突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

根据国家环保应急预案的框架要求以及企业实际环保事件风险，本集团下属重点排污单位均分别建立了各类环保事件应急预案，包括了环保综合应急预案、环保专项应急预案及环保事件现场处置方案等，在应急预案中涵盖了突发环境事件中预案的响应流程、相关人员职责分工、内外部应急信息沟通渠道，以及一些可预判的环境污染情况的紧急遏制措施，确保一旦发生突发环境污染事故后，能及时向社区居民和周边企业传递警示信息，及时做好应对措施，将环境污染损失和危害降到最低。

各控股子公司/单位定期组织各类环境突发事件应急预案的专项培训,包括但不限于书面理论培训和现场模拟实战演练,务求通过培训强化人员意识、提高应对技能,在环境事件发生初期,就能快速、准确启动应急预案。

## 5、 环境自行监测方案

√适用 □不适用

本集团上述重点排污单位均按照当地环保部门要求,在废水和大气排放口按监管要求配备在线监测系统,实施监测企业运营中的废水及大气排放口的排污状况,部分在线监测还未配备的成员企业则建立内部/外部的环境监测计划,环境监测项目包括但不限于废水排放、大气污染物排放、厂界噪音等,定期做内部/外部取样及分析,以监测终端的环境排放状况,确保满足环境排放限制要求。

本集团会定期/不定期抽检控股子公司/单位的环境监测方案及监测结果,对于监测方案给出改善建议及要求,并督促环境监测结果满足相关环保法规要求。

## 6、 其他应当公开的环境信息

√适用 □不适用

报告期内,各控股子公司/单位未因环保问题而受到当地环保部门的重大处罚。后续本集团仍将持续加强环保方面的集团化管控,确保不出现重大环境问题及环保处罚事件。

### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

√适用 □不适用

未被列为重点排污单位的其他控股子公司/单位基于各自的生产经营活动,分别存在废水、大气和固体废弃物中一项或者多项排污,针对其所产生的水体排污,企业自建或者依托于所在园区的环保处理设施,对外排废水做预处理后,再纳入就近市政管网,不存在直排环境的情况;针对企业所产生的危废,均委托第三方资质单位进行处理,不存在私弃、偷排情况;环评中提到大气污染排放的企业,均按照环评要求建设大气污染处理设施,并且自2017年起,各控股子公司/单位也加强大气VOCs的治理,新建及改建大气污染物处理设施以满足大气污染物减排要求。

报告期内,本集团的非重点排污单位在环保管理上也积极执行国家及当地环保部门的相关要求,遵循本集团总部EHS部门的工作要求,拟定各控股子公司/单位各自的年度环保工作目标指标及计划方案,从人力、物力及财力等多方面保障环保目标的实现和落实。多家控股子公司/单位继续加快环保硬件的投入及改善工作,确保环境各项指标达标排放并逐步降低每万元产值的环境污染物排放总量。另外,各控股子公司/单位继续加强节能减碳工作的落实,通过引入低能耗、高效

率的环保设备，以及扩大节能技术在集团内的使用范围，以实现节能目标，减少碳排放量，为绿色地球作出企业公民应尽的责任。

在排污许可证申请及换证工作上，各控股子公司/单位持续关注相关当地环保部门的工作进展及要求，除按监管部门要求及换证计划提交相关资料，以顺利完成换证外，同时确保老的排污许可证在有效期内，企业各项排污按规排污。

截至报告期末，非重点排污单位未因环保问题受到相关部门重大处罚，环保运行状态良好。

### （三）重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

### （四）报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## 十五、其他重大事项的说明

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

适用 不适用

2018年12月，财政部修订印发了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），要求境内外同时上市的企业自2019年1月1日起施行。

据此，2019年3月25日，本公司第七届董事会第八十一次会议及第七届监事会2019年第一次会议分别审议批准对本公司相关会计政策相应变更。

此外，于2019年颁布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。

本集团自2019年1月1日起执行上述企业会计准则修订及解释，对会计政策相关内容进行调整，详细内容请参见“第十节 财务报告附注三、30”。

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

适用 不适用

### （三）其他

适用 不适用

1、本公司2016年度股东大会审议通过了关于授权发行银行间市场债务融资工具的议案。中国银行间市场交易商协会于2018年4月17日分别印发的《接受注册通知书》（中市协注〔2018〕MTN208号）和《接受注册通知书》（中市协注〔2018〕SCP90号），接受本公司中期票据注

册及超短期融资券注册,注册金额均为人民币 50 亿元,注册额度自通知书落款之日起 2 年内有效,在注册有效期内可分期发行中期票据及超短期融资券。

2019 年 1 月 21 日,本公司完成上海复星医药(集团)股份有限公司 2019 年度第一期超短期融资券的发行,实际发行总额为人民币 10 亿元,最终票面利率为 3.73%。

2、根据《上海复星医药(集团)股份有限公司 2016 年公开发行公司债券(面向合格投资者)(第一期)募集说明书》中设定的“16 复药 01”调整票面利率选择权及投资者的回售选择权,2019 年 3 月 4 日,本公司已对有效申报回售的 55,000 张“16 复药 01”持有人支付本金及当期利息。本次回售实施完毕后,“16 复药 01”在上交所上市并交易的数量为 29,945,000 张(每张面值人民币 100 元)。

3、2019 年 6 月 25 日,本公司 2018 年股东大会审议通过关于 Gland Pharma 股份期权激励计划的议案。根据上述股份期权激励计划,拟授予的股份期权总数最高不超过 170,444 份,占 Gland Pharma 股东会批准股份期权激励计划之日 Gland Pharma 已发行股份总数的 1.1%。

2019 年 6 月 27 日,Gland Pharma 已向共计 103 位股份期权计划参与者授予共计 154,950 份股份期权,行使价格为 5,420 卢比/股,因上述期权获行使而可能发行的 Gland Pharma 股份数目相当于 Gland Pharma 股东会批准股份期权激励计划之日 Gland Pharma 已发行股份总数的约 1%。

4、2018 年 7 月 3 日,本公司接到控股股东复星高科技的书面通知,复星高科技(及/或通过一致行动人)拟自 2018 年 7 月 3 日至 2019 年 7 月 2 日择机通过上交所交易系统(含港股通)增持本公司股份(包括 A 股及/或 H 股),累计增持总金额折合人民币不低于 10,000 万元、累计增持比例不超过截至 2018 年 7 月 3 日本公司已发行股份总数(即 2,495,060,895 股,下同)的 2%。截至 2019 年 7 月 2 日收市,上述增持计划期限届满。自 2018 年 7 月 3 日至 2019 年 7 月 2 日,复星高科技自增持计划实施以来累计增持总金额折合人民币约 56,287 万元,累计增持本公司 23,964,300 股股份(其中:1,519,800 股 A 股股份、22,444,500 股 H 股股份),占 2018 年 7 月 3 日本公司已发行股份总数的约 0.96%。

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	100,599,031	3.92%						100,436,681	3.92%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	100,599,031	3.92%						100,436,681	3.92%
其中：境内非国有法人持股	100,436,681	3.92%						100,436,681	3.92%
境内自然人持股	162,350	0.01%				-162,350	-162,350	0	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	2,462,461,864	96.08%						2,462,461,864	96.08%
1、人民币普通股	1,910,521,364	74.54%						1,910,521,364	74.55%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股	551,940,500	21.53%						551,940,500	21.54%
4、其他									
三、普通股股份总数	2,563,060,895	100.00%				-162,350	-162,350	2,562,898,545	100.00%

**2、股份变动情况说明**

√适用 □不适用

2018年11月13日，本公司董事会、监事会审议通过了关于回购注销部分未解锁限制性A股股票的议案。因激励对象（1）李春先生、李东久先生、邵颖先生、石加珏女士、周挺女士、严佳女士、张烨女士、邓杰先生已分别辞去于本公司或控股子公司/单位的任职，并解除了与本公司或控股子公司/单位的劳动合同，及（2）宋大捷先生2017年度个人业绩考核结果未达到“合格”，均已不符合第二期激励计划的激励条件。根据第二期激励计划，并经董事会审议及监事会核查，同意本公司收回原代管本次拟回购注销限制性A股股票所对应的2015年度、2016年度及2017年度现金股利；并同意将上述9名激励对象已获授但尚未解锁的共计162,350股限制性A股股票回购注销，回购价格为人民币10.54元/股，回购总价款为人民币1,711,169元。该等限制性A股股票已于2019年4月29日完成注销。注销完成后，本公司总股本由2,563,060,895股减少至2,562,898,545股。

**3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

□适用 √不适用

**4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**（二）限售股份变动情况**

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
李春先生等9名自然人	162,350	162,350	0	0	注1	-
中国人寿	52,401,746	0	0	52,401,746	非公开发行A股股票	2019年11月8日 <sup>(注2)</sup>
泰康资管	39,301,310	0	0	39,301,310		
安徽铁建	8,733,625	0	0	8,733,625		
合计	100,599,031	162,350	0	100,436,681	/	/

注1：激励对象李春先生、李东久先生、邵颖先生、石加珏女士、周挺女士、严佳女士、张烨女士、邓杰先生、宋大捷先生共计162,350股获授但尚未解锁的限制性A股股票由本公司回购，并已于2019年4月29日予以注销。

注2：因参与2016年A股非公开发行所认购股份的锁定期为36个月，中国人寿、泰康资管、安徽铁建持有的限售股份预计上市流通时间为2019年11月8日。

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	134,203
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例(%)	持有有限售 条件股份 数量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
上海复星高科技(集团)有限公司	820,000	938,095,290	36.60	0	无	0	境内非国有法人
HKSCC NOMINEES LIMITED <sup>(注1)</sup>	11,000	551,244,948	21.51	0	未知	-	未知
中国人寿保险股份有限公司-传统-普通保险产品-005L-CT001沪	-4,566,895	55,312,546	2.16	52,401,746	无	0	其他
中国证券金融股份有限公司	0	38,736,157	1.51	0	无	0	未知
香港中央结算有限公司 <sup>(注2)</sup>	4,262,902	32,562,247	1.27	0	无	0	未知
中央汇金资产管理有限责任公司	0	24,067,700	0.94	0	无	0	国有法人
泰康人寿保险有限责任公司-分红-个人分红-019L-FH002沪	-2,636,982	15,692,701	0.61	15,692,445	无	0	其他
全国社保基金一一零组合	9,437,624	14,457,218	0.56	0	无	0	其他
阿布达比投资局	-347,900	13,967,167	0.54	0	无	0	境外法人
全国社保基金一一三组合	13,027,993	13,027,993	0.51	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
复星高科技	938,095,290	人民币普通股	938,095,290				
HKSCC NOMINEES LIMITED <sup>(注1)</sup>	551,244,948	境外上市外资股	551,244,948				
中国证券金融股份有限公司	38,736,157	人民币普通股	38,736,157				
香港中央结算有限公司 <sup>(注2)</sup>	32,562,247	人民币普通股	32,562,247				
中央汇金资产管理有限责任公司	24,067,700	人民币普通股	24,067,700				
全国社保基金一一零组合	14,457,218	人民币普通股	14,457,218				
阿布达比投资局	13,967,167	人民币普通股	13,967,167				
全国社保基金一一三组合	13,027,993	人民币普通股	13,027,993				
基本养老保险基金八零二组合	13,002,858	人民币普通股	13,002,858				
中信证券-中信银行-中信证券卓越成长股票集合资产管理计划	12,814,826	人民币普通股	12,814,826				
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述流通股股东是否存在关联关系或一致行动的情况。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

注 1: HKSCC NOMINEES LIMITED 即香港中央结算(代理人)有限公司,其所持股份是代表多个客户持有(其于报告期末持有的股份数量包括复星高科技通过其所持有的本公司 32,433,500 股 H 股股份,约占本公司于报告期末总股本 1.27%);

注 2: 香港中央结算有限公司为沪港通人民币普通股的名义持有人。

#### 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	52,401,746	2019-11-8	0	自 2016 年 11 月 8 日起 36 个月内不得转让限制性 A 股股票
2	泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L—FH002 沪	15,692,445	2019-11-8	0	
3	泰康人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—019L—CT001 沪	9,474,496	2019-11-8	0	
4	安徽省铁路发展基金股份有限公司	8,733,625	2019-11-8	0	
5	泰康人寿保险股份有限公司—万能—一个险万能	5,287,210	2019-11-8	0	
6	泰康人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—019L—FH001 沪	2,827,908	2019-11-8	0	
7	泰康资产强化回报混合型养老金产品—中国建设银行股份有限公司	2,692,500	2019-11-8	0	
8	中国建设银行股份有限公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	1,231,300	2019-11-8	0	
9	泰康人寿保险股份有限公司—万能—一个险万能(乙)	536,551	2019-11-8	0	
10	山西潞安矿业(集团)有限责任公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	460,000	2019-11-8	0	
上述股东关联关系或一致行动的说明		泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L—FH002 沪、泰康人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—019L—CT001 沪、泰康人寿保险股份有限公司—万能—一个险万能、泰康人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—019L—FH001 沪、泰康资产强化回报混合型养老金产品—中国建设银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司、泰康人寿保险股份有限公司—万能—一个险万能(乙)、山西潞安矿业(集团)有限责任公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司同为泰康资产管理有限责任公司管理的账户。 除上述以外,本公司未知其他前十名有限售条件股东是否存在关联关系或一致行动的情况。			

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

适用 不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用  不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

### 二、本公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务 <sup>(注)</sup>	变动情形
Hequn Yin	高级副总裁	聘任
汪群斌	非执行董事	退任
张学庆	非执行董事	退任
曹惠民	独立非执行董事	退任
韦少琨	独立非执行董事	退任
徐晓亮	非执行董事	选举
梁剑峰	非执行董事	选举
李玲	独立非执行董事	选举
汤谷良	独立非执行董事	选举
周飏	高级副总裁	退任
汪诚	高级副总裁	退任
梅璟萍	高级副总裁	职务调整
张跃建	副总裁	聘任

注：该项为聘任、选举、职务调整后职务或退任前职务。

#### 本公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用  不适用

1、2019年2月11日，本公司召开第七届董事会第八十次会议，同意聘任 Hequn Yin 先生为本公司高级副总裁，任期自 2019 年 2 月 11 日至第七届董事会任期届满之日止。

2、2019年6月25日，本公司召开 2018 年度股东大会，会议选举陈启宇先生、姚方先生、吴以芳先生为本公司执行董事，选举徐晓亮先生、王灿先生、沐海宁女士、梁剑峰先生为本公司非执行董事，选举江宪先生、黄天祐先生、李玲女士、汤谷良先生为本公司独立非执行董事，并由上述人士共同组成本公司第八届董事会，任期三年；会议选举曹根兴先生、管一民先生为本公司监事，与本公司职工代表大会选举产生的职工代表监事任倩女士组成本公司第八届监事会，任期三年。

3、2019年6月25日，本公司召开第八届董事会第一次会议，会议选举陈启宇先生为本公司第八届董事会董事长、选举姚方先生为本公司第八届董事会联席董事长；同意聘任吴以芳先生为本公司总裁、首席执行官；同意聘任陈玉卿先生、关晓晖女士、王可心先生、Aimin Hui 先生、Hequn Yin 先生、梅璟萍女士为本公司高级副总裁；同意聘任关晓晖女士为本公司首席财务官；同意聘任汪曜先生、王冬华先生、文德镛先生、董晓娴女士、刘毅先生、李东明先生、张跃建先生为本公司副总裁；同意聘任董晓娴女士为本公司董事会秘书，上述人员的任期均为三年。

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

### 一、公司债券基本情况

单位:亿元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所
上海复星医药(集团)股份有限公司 2016 年公开发行公司债券(面向合格投资者)(第一期)	16 复药 01	136236	2016/3/4	2021/3/4	29.945 (注1)	4.50 (注2)	单利按年计息; 每年付息一次, 到期一次还本	上证所
上海复星医药(集团)股份有限公司 2017 年公开发行公司债券(面向合格投资者)(第一期)	17 复药 01	143020	2017/3/14	2022/3/14	12.5	4.50	单利按年计息; 每年付息一次, 到期一次还本	上证所
上海复星医药(集团)股份有限公司 2018 年公开发行公司债券(面向合格投资者)(第一期)	18 复药 01	143422	2018/8/13	2023/8/13	13	5.10	单利按年计息; 每年付息一次, 到期一次还本	上证所
上海复星医药(集团)股份有限公司 2018 年公开发行公司债券(面向合格投资者)(第二期)	18 复药 02	155067	2018/11/30	2022/11/30	5	4.47	单利按年计息; 每年付息一次, 到期一次还本	上证所
上海复星医药(集团)股份有限公司 2018 年公开发行公司债券(面向合格投资者)(第三期)	18 复药 03	155068	2018/11/30	2023/11/30	10	4.68	单利按年计息; 每年付息一次, 到期一次还本	上证所

注 1:“16 复药 01”初始发行总额为人民币 30 亿元。根据《上海复星医药(集团)股份有限公司 2016 年公开发行公司债券(面向合格投资者)(第一期)募集说明书》中设定的投资者回售选择权,2019 年 3 月 4 日,本公司已对有效申报回售的 55,000 张“16 复药 01”持有人支付本金及当期利息。截至报告期末,“16 复药 01”的债券余额减少至人民币 29.945 亿元。

注 2:根据《上海复星医药(集团)股份有限公司 2016 年公开发行公司债券(面向合格投资者)(第一期)募集说明书》中设定的发行人调整票面利率的选择权,自 2019 年 3 月 4 日起,“16 复药 01”票面利率由 3.35%上调至 4.50%并保持不变。

#### 公司债券付息兑付情况

√适用 □不适用

- 1、2019 年 3 月 4 日,本公司按时兑付“16 复药 01”的应付利息。
- 2、2019 年 3 月 14 日,本公司按时兑付“17 复药 01”的应付利息。

#### 公司债券其他情况的说明

√适用 □不适用

- 1、“16 复药 01”的发行工作于 2016 年 3 月 4 日完成,合计发行人民币 30 亿元,扣除发行费用之后的净募集资金已于 2017 年 3 月 15 日汇入指定的银行账户。2019 年 3 月 4 日,本公司已

对有效申报回售的 55,000 张“16 复药 01”持有人支付本金及当期利息，“16 复药 01”的债券余额减少至人民币 29.945 亿元。

2、“17 复药 01”的发行工作于 2017 年 3 月 14 日完成，合计发行人民币 12.5 亿元，扣除发行费用之后的净募集资金已于 2017 年 3 月 15 日汇入指定的银行账户。

3、“18 复药 01”的发行工作于 2018 年 8 月 15 日完成，合计发行人民币 13 亿元，扣除发行费用之后的净募集资金已于 2018 年 8 月 15 日汇入指定的银行账户。

4、“18 复药 02”的发行工作于 2018 年 12 月 4 日完成，合计发行人民币 5 亿元，募集资金已于 2018 年 12 月 4 日汇入指定的银行账户。

5、“18 复药 03”的发行工作于 2018 年 12 月 4 日完成，合计发行人民币 10 亿元，募集资金已于 2018 年 12 月 4 日汇入指定的银行账户。

## 二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	海通证券
	办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号天圆祥泰大厦 15 层
	联系人	李一峰、吴斌、陆晓静、赵心悦、许杰
	联系电话	010-88027267
资信评级机构	名称	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
	办公地址	上海市汉口路 398 号华盛大厦 14 楼

其他说明：

适用 不适用

## 三、公司债券募集资金使用情况

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

债券简称	募集资金总额	报告期内使用募集资金总额	累计已使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
16 复药 01	30	0	30	不适用
17 复药 01	12.5	0	12.5	不适用
18 复药 01	13	0	13	不适用
18 复药 02	5	0	5	不适用
18 复药 03	10	0.5	10	不适用

## 四、公司债券评级情况

适用 不适用

1、“16 复药 01”上市时，经上海新世纪资信评估投资服务有限公司综合评定，本公司主体长期信用等级为 AAA 级、“16 复药 01”的信用等级为 AAA 级。

2、“17 复药 01”上市时，经上海新世纪资信评估投资服务有限公司综合评定，本公司主体长期信用等级为 AAA 级、“17 复药 01”的信用等级为 AAA 级。

3、“18 复药 01”上市时，经上海新世纪资信评估投资服务有限公司综合评定，本公司主体长期信用等级为 AAA 级、“18 复药 01”的信用等级为 AAA 级。

4、“18 复药 02”上市时，经上海新世纪资信评估投资服务有限公司综合评定，本公司主体长期信用等级为 AAA 级、“18 复药 02”的信用等级为 AAA 级。

5、“18 复药 03”上市时，经上海新世纪资信评估投资服务有限公司综合评定，本公司主体长期信用等级为 AAA 级、“18 复药 03”的信用等级为 AAA 级。

6、2016 年 5 月 10 日，上海新世纪资信评估投资服务有限公司对于“16 复药 01”进行跟踪评级，本公司主体及债项信用等级为 AAA 级。

7、2017 年 5 月 23 日，上海新世纪资信评估投资服务有限公司对于“16 复药 01”和“17 复药 01”进行跟踪评级，本公司主体及债项信用等级为 AAA 级。

8、2018 年 5 月 25 日，上海新世纪资信评估投资服务有限公司对于“16 复药 01”和“17 复药 01”进行跟踪评级，本公司主体及债项信用等级为 AAA 级。

9、2019 年 5 月 8 日，上海新世纪资信评估投资服务有限公司对于“16 复药 01”、“17 复药 01”、“18 复药 01”、“18 复药 02”和“18 复药 03”进行跟踪评级，本公司主体及债项信用等级为 AAA 级。

## 五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

适用 不适用

报告期内，本公司债券增信机制、偿债计划及其他保障措施未发生变更。为充分、有效地维护债券持有人的利益，本公司已为债券的按时、足额偿付做出一系列安排，包括确定专门部门与人员、安排偿债资金、制定并严格执行资金管理计划、做好组织协调、充分发挥债券受托管理人。

## 六、公司债券持有人会议召开情况

适用 不适用

## 七、公司债券受托管理人履职情况

适用 不适用

“16 复药 01”、“17 复药 01”、“18 复药 01”、“18 复药 02”和“18 复药 03”受托管理人为海通证券。

海通证券于 2019 年 6 月 27 日上证所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 披露“上海复星医药(集团)股份有限公司 2016 年公开发行公司债券(面向合格投资者)(第一期)/上海复星医药(集团)股份有限公司 2017 年公开发行公司债券(面向合格投资者)(第一期)/上海复星医药(集团)股份有限公司 2018 年公开发行公司债券(第一期)(面向合格投资者)/上海复星医药(集团)股份有限公司 2018 年公开发行公司债券(第二期)(面向合格投资者)受托管理事务报告(2018 年度)”, 对“16 复药 01”、“17 复药 01”、“18 复药 01”、“18 复药 02”和“18 复药 03”的概况和本集团在 2018 年的经营情况、财务状况、募集资金使用情况、利息偿付情况以及持有人会议召开情况进行披露。

#### 八、截至报告期末和上年末(或本报告期和上年同期)下列会计数据和财务指标

适用  不适用

单位:元 币种:人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
息税折旧摊销前利润	3,483,341,213.12	3,080,276,863.32	13.09
流动比率	1.03	1.00	3.00
速动比率	0.83	0.82	1.22
资产负债率(%)	53.16	52.39	增加 0.77 个百分点
贷款偿还率(%)	100.00	100.00	0.00
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
EBITDA 利息保障倍数	6.27	6.88	-8.87
利息偿付率(%)	100.00	100.00	0.00

#### 九、关于逾期债项的说明

适用  不适用

#### 十、本公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

适用  不适用

#### 十一、本公司报告期内的银行授信情况

适用  不适用

截至报告期末,本集团共计获得主要合作银行的授信额度约人民币 471 亿元,其中:已使用授信额度约人民币 165 亿元。

十二、本公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

适用 不适用

十三、本公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

**上海复星医药(集团)股份有限公司**

**未审财务报表**

**2019年6月30日**

上海复星医药(集团)股份有限公司  
合并资产负债表  
2019年6月30日

人民币元

资产	附注五	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金	1	7,739,776,641.18	8,546,521,777.04
交易性金融资产	2	573,010,785.60	616,123,764.39
应收票据	3	211,439,776.33	712,510,581.95
应收账款	4	4,411,974,592.03	3,623,640,740.82
应收款项融资	5	350,155,931.42	-
预付款项	6	551,590,979.17	472,144,580.30
其他应收款	7	545,970,366.10	447,434,579.55
存货	8	3,638,239,789.45	3,287,392,199.46
其他流动资产	9	354,665,203.66	295,958,970.62
流动资产合计		18,376,824,064.94	18,001,727,194.13
非流动资产			
债权投资	10	117,956,750.00	67,562,000.00
长期股权投资	11	22,327,379,561.09	21,427,527,810.80
其他权益工具投资	12	99,257,969.72	126,313,106.69
其他非流动金融资产	13	2,411,618,219.46	2,505,806,955.75
固定资产	14	7,249,460,989.25	7,083,251,505.14
在建工程	15	2,155,793,631.02	2,039,800,319.91
使用权资产	16	474,912,422.02	-
无形资产	17	7,405,715,084.91	7,151,343,109.87
开发支出	18	2,185,520,309.57	2,040,773,501.88
商誉	19	8,861,250,855.32	8,853,913,413.52
长期待摊费用	20	106,360,485.10	95,198,631.30
递延所得税资产	21	232,835,570.99	173,134,814.17
其他非流动资产	22	1,684,723,867.72	985,009,024.32
非流动资产合计		55,312,785,716.17	52,549,634,193.35
资产总计		73,689,609,781.11	70,551,361,387.48

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2019年6月30日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2019年6月30日	2018年12月31日
流动负债			
短期借款	24	6,201,296,933.72	5,607,192,955.63
应付票据	25	228,527,015.74	149,003,072.96
应付账款	26	2,312,110,237.88	2,184,280,272.14
合同负债	27	405,772,418.72	530,896,724.79
应付职工薪酬	28	485,606,228.70	578,701,499.77
应交税费	29	493,154,041.24	478,905,270.26
其他应付款	30	4,438,706,505.59	3,237,217,890.12
一年内到期的非流动负债	31	2,051,191,400.00	4,929,603,365.34
其他流动负债	32	<u>1,224,952,891.72</u>	<u>227,445,337.32</u>
流动负债合计		<u>17,841,317,673.31</u>	<u>17,923,246,388.33</u>
非流动负债			
长期借款	33	8,851,298,967.55	8,630,661,547.43
应付债券	34	5,783,072,399.00	4,039,456,986.21
长期应付款	35	329,353,265.06	416,889,805.19
租赁负债	36	369,565,357.61	-
递延收益	37	360,567,927.97	363,489,177.57
递延所得税负债	21	2,889,015,861.50	2,908,359,008.27
其他非流动负债	38	<u>2,748,045,716.54</u>	<u>2,676,545,098.82</u>
非流动负债合计		<u>21,330,919,495.23</u>	<u>19,035,401,623.49</u>
负债总计		<u>39,172,237,168.54</u>	<u>36,958,648,011.82</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2019年6月30日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2019年6月30日	2018年12月31日
股东权益			
股本	39	2,562,898,545.00	2,563,060,895.00
资本公积	40	10,567,427,902.47	10,544,648,359.54
减：库存股	41	-	1,711,169.00
其他综合收益	42	(245,976,075.74)	(274,779,732.99)
盈余公积	43	2,373,685,050.43	2,374,999,312.51
未分配利润	44	13,470,326,045.48	12,771,518,762.43
归属于母公司股东权益合计		<u>28,728,361,467.64</u>	<u>27,977,736,427.49</u>
少数股东权益		<u>5,789,011,144.93</u>	<u>5,614,976,948.17</u>
股东权益合计		<u>34,517,372,612.57</u>	<u>33,592,713,375.66</u>
负债和股东权益总计		<u>73,689,609,781.11</u>	<u>70,551,361,387.48</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：陈启宇

主管会计工作负责人：关晓晖

会计机构负责人：陈战宇

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司  
合并利润表  
2019年1-6月

人民币元

	附注五	2019年1-6月	2018年1-6月
营业收入	45	14,172,768,620.77	11,858,999,567.21
减：营业成本	45	5,598,983,103.25	4,945,864,694.91
税金及附加	46	116,518,924.08	120,171,795.26
销售费用	47	4,998,448,496.73	3,804,390,251.73
管理费用	48	1,118,992,587.51	1,010,297,371.03
研发费用	49	849,383,112.21	708,981,976.91
财务费用	50	466,202,132.47	351,696,060.33
其中：利息费用		546,939,864.12	441,469,681.03
利息收入		86,649,706.51	60,073,837.32
加：其他收益	51	92,200,561.35	100,637,536.78
投资收益	52	1,044,654,278.47	847,201,358.93
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		734,121,955.83	707,758,662.20
公允价值变动收益	53	64,109,883.15	204,648,890.22
信用减值损失	54	(21,918,005.30)	(9,093,531.03)
资产减值损失	55	(4,237,079.56)	(19,906,387.48)
资产处置收益/(损失)	56	18,464,751.33	(2,497,087.49)
营业利润		2,217,514,653.96	2,038,588,196.97
加：营业外收入	57	5,842,962.72	4,885,661.93
减：营业外支出	58	27,207,791.69	5,777,163.68
利润总额		2,196,149,824.99	2,037,696,695.22
减：所得税费用	60	376,520,883.25	299,744,882.27
净利润		1,819,628,941.74	1,737,951,812.95
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,819,628,941.74	1,737,951,812.95
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		1,516,119,846.95	1,560,470,766.33
少数股东损益		303,509,094.79	177,481,046.62

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司  
合并利润表(续)  
2019年1-6月

人民币元

	附注五	2019年1-6月	2018年1-6月
其他综合收益的税后净额		43,975,235.09	(410,186,526.99)
归属于母公司股东的其他综合收益的 税后净额	42	28,803,657.25	(398,784,701.03)
不能重分类进损益的其他综合收益 其他权益工具投资公允价值变动		<u>(26,838,321.92)</u>	<u>(105,278,729.57)</u>
以后将重分类进损益的其他综合收益 权益法下可转损益 的其他综合收益 外币财务报表折算差额		<u>(30,025,802.93)</u> <u>85,667,782.10</u>	<u>6,657,545.33</u> <u>(300,163,516.79)</u>
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额	42	<u>15,171,577.84</u>	<u>(11,401,825.96)</u>
综合收益总额		<u>1,863,604,176.83</u>	<u>1,327,765,285.96</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>1,544,923,504.20</u>	<u>1,161,686,065.30</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>318,680,672.63</u>	<u>166,079,220.66</u>
每股收益	61		
基本每股收益		<u>0.59</u>	<u>0.63</u>
稀释每股收益		<u>0.59</u>	<u>0.63</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2019年1-6月

人民币元

2019年1-6月

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	2,563,060,895.00	10,544,648,359.54	1,711,169.00	(274,779,732.99)	2,374,999,312.51	12,771,518,762.43	27,977,736,427.49	5,614,976,948.17	33,592,713,375.66
二、本期增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	-	28,803,657.25	-	1,516,119,846.95	1,544,923,504.20	318,680,672.63	1,863,604,176.83
(二) 股东投入和减少资本									
1. 限售股回购	(162,350.00)	(1,548,819.00)	(1,711,169.00)	-	-	-	-	-	-
2. 处置子公司	-	-	-	-	(1,000,000.00)	1,000,000.00	-	-	-
3. 注销子公司	-	-	-	-	(314,262.08)	314,262.08	-	(661,927.97)	(661,927.97)
4. 收购子公司	-	-	-	-	-	-	-	23,284,208.74	23,284,208.74
5. 少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	31,289,513.38	31,289,513.38
6. 购买少数股东股权	-	(81,914,619.02)	-	-	-	-	(81,914,619.02)	(9,499,046.99)	(91,413,666.01)
7. 子公司股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	61,866,876.09	61,866,876.09
8. 授予子公司少数股东的股份赎回期权的公允价值调整	-	39,361,035.69	-	-	-	-	39,361,035.69	(86,121,266.50)	(46,760,230.81)
9. 视同购买少数股东股权	-	1,128,804.60	-	-	-	-	1,128,804.60	(1,128,804.60)	-
(三) 利润分配									
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(818,626,825.98)	(818,626,825.98)	(170,553,397.40)	(989,180,223.38)
(四) 其他									
1. 按照权益法核算的在被投资单位除综合收益以及利润分配以外其他所有者权益所享有的份额	-	67,967,555.41	-	-	-	-	67,967,555.41	6,877,369.38	74,844,924.79
2. 处置联营公司	-	(2,214,414.75)	-	-	-	-	(2,214,414.75)	-	(2,214,414.75)
三、本期期末余额	2,562,898,545.00	10,567,427,902.47	-	(245,976,075.74)	2,373,685,050.43	13,470,326,045.48	28,728,361,467.64	5,789,011,144.93	34,517,372,612.57

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司  
合并股东权益变动表(续)  
2019年1-6月

人民币元

2018年1-6月

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	2,495,131,045.00	9,078,267,927.17	9,523,417.00	396,452,831.45	2,254,974,173.16	11,111,565,495.72	25,326,868,055.50	4,414,585,875.70	29,741,453,931.20
加：会计政策变更	-	-	-	(62,696,541.43)	-	46,018,127.82	(16,678,413.61)	(5,094,494.95)	(21,772,908.56)
二、本年期初余额	2,495,131,045.00	9,078,267,927.17	9,523,417.00	333,756,290.02	2,254,974,173.16	11,157,583,623.54	25,310,189,641.89	4,409,491,380.75	29,719,681,022.64
三、本期增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	-	(398,784,701.03)	-	1,560,470,766.33	1,161,686,065.30	166,079,220.66	1,327,765,285.96
(二) 股东投入和减少资本									
1. 限售股回购	(70,150.00)	(669,231.00)	(739,381.00)	-	-	-	-	-	-
2. 视同购买少数股东股权	-	(307,626.89)	-	-	-	-	(307,626.89)	307,626.89	-
3. 不丧失控制权下 处置子公司部分股权	-	30,100,685.10	-	-	-	-	30,100,685.10	20,999,314.90	51,100,000.00
4. 视同不丧失控制权下 处置子公司部分股权	-	629,997,306.28	-	-	-	-	629,997,306.28	733,609,945.39	1,363,607,251.67
5. 处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	(21,702,675.47)	(21,702,675.47)
6. 收购子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. 少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	98,779,953.87	98,779,953.87
8. 购买少数股东股权	-	(854,235,362.92)	-	-	-	-	(854,235,362.92)	(531,153,133.69)	(1,385,388,496.61)
9. 股份支付计入股东 权益的金额	-	1,516,718.00	-	-	-	-	1,516,718.00	-	1,516,718.00
10. 授予子公司少数股东 的股份赎回期权 公允价值调整	-	9,304,845.83	-	-	-	-	9,304,845.83	(9,304,845.83)	-
11. 新设子公司	-	-	-	-	-	-	-	144,099,881.10	144,099,881.10

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司  
合并股东权益变动表(续)  
2019年1-6月

人民币元

2018年1-6月 (续)

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			小计
(三) 利润分配									
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(973,963,140.10)	(973,963,140.10)	(102,239,297.26)	(1,076,202,437.36)
(四) 其他									
1. 按照权益法核算的 在被投资单位除 综合收益以及 利润分配以外 其他所有者权益 所享有的份额	-	249,233,903.63	-	-	-	-	249,233,903.63	-	249,233,903.63
2. 处置联营公司	-	3,225.46	-	-	-	-	3,225.46	-	3,225.46
四、 本期末余额	<u>2,495,060,895.00</u>	<u>9,143,212,390.66</u>	<u>8,784,036.00</u>	<u>(65,028,411.01)</u>	<u>2,254,974,173.16</u>	<u>11,744,091,249.77</u>	<u>25,563,526,261.58</u>	<u>4,908,967,371.31</u>	<u>30,472,493,632.89</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司  
合并现金流量表  
2019年1-6月

人民币元

	附注五	2019年1-6月	2018年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,468,637,879.37	13,298,278,451.85
收到的税费返还		101,028,623.37	76,843,069.91
收到的其他与经营活动有关的现金	62	<u>322,196,325.39</u>	<u>328,243,803.34</u>
经营活动现金流入小计		<u>14,891,862,828.13</u>	<u>13,703,365,325.10</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,190,630,489.19	5,402,294,854.07
支付给职工以及为职工支付的现金		2,282,166,408.15	1,934,091,908.76
支付的各项税费		1,362,861,472.43	1,328,483,054.53
支付的其他与经营活动有关的现金	62	<u>4,606,016,907.87</u>	<u>3,759,702,870.08</u>
经营活动现金流出小计		<u>13,441,675,277.64</u>	<u>12,424,572,687.44</u>
经营活动产生的现金流量净额	63	<u>1,450,187,550.49</u>	<u>1,278,792,637.66</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		677,663,769.12	446,898,197.29
取得投资收益收到的现金		62,958,525.97	67,884,079.44
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		26,015,498.29	6,318,037.60
处置子公司及其他营业单位 收到的现金净额	63	2,295,536.20	-
收到的其他与投资活动有关的现金	62	<u>610,968,619.03</u>	<u>147,729,328.30</u>
投资活动现金流入小计		<u>1,379,901,948.61</u>	<u>668,829,642.63</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		2,040,984,981.36	1,201,821,534.85
投资支付的现金		280,219,154.49	912,822,886.22
取得子公司及其他营业单位 支付的现金净额	63	133,161,519.15	338,075,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	62	<u>4,195,236.69</u>	<u>47,509,489.37</u>
投资活动现金流出小计		<u>2,458,560,891.69</u>	<u>2,500,228,910.44</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(1,078,658,943.08)</u>	<u>(1,831,399,267.81)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司  
合并现金流量表(续)  
2019年1-6月

人民币元

	附注五	2019年1-6月	2018年1-6月
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		46,250,239.24	1,145,163,265.92
其中：子公司吸收少数股东投资			
收到的现金		31,289,513.38	1,145,163,265.92
取得借款所收到的现金		5,339,277,838.74	5,610,271,937.31
收到其他与筹资活动有关的现金	62	<u>18,131,348.77</u>	<u>166,317,480.08</u>
筹资活动现金流入小计		<u>5,403,659,426.75</u>	<u>6,921,752,683.31</u>
偿还债务支付的现金		4,891,345,363.01	2,990,906,343.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		663,668,339.32	585,899,765.39
其中：子公司支付给少数股东			
的股利、利润		155,586,801.02	187,760,804.83
支付其他与筹资活动有关的现金	62	<u>344,416,395.69</u>	<u>1,515,978,433.97</u>
筹资活动现金流出小计		<u>5,899,430,098.02</u>	<u>5,092,784,542.46</u>
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		<u>(495,770,671.27)</u>	<u>1,828,968,140.85</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>799,195.48</u>	<u>(7,548,467.79)</u>
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额		(123,442,868.38)	1,268,813,042.91
加：期初现金及现金等价物余额		<u>7,175,005,107.37</u>	<u>6,350,319,352.85</u>
六、期末现金及现金等价物余额	63	<u>7,051,562,238.99</u>	<u>7,619,132,395.76</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司  
**资产负债表**  
**2019年6月30日**

人民币元

资产	附注十五	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金	1	745,142,490.85	850,102,168.54
其他应收款	2	6,313,637,883.05	6,914,735,852.92
其他流动资产	3	202,000,000.00	158,570,000.00
一年内到期的非流动资产	4	<u>2,580,000,000.00</u>	<u>1,625,000,000.00</u>
流动资产合计		<u>9,840,780,373.90</u>	<u>9,548,408,021.46</u>
非流动资产			
债权投资	5	6,011,088,113.27	5,465,151,645.71
长期股权投资	6	23,949,140,735.56	22,999,277,541.00
其他非流动金融资产	7	163,945,528.38	184,188,803.45
其他权益工具投资	8	37,689,534.30	37,626,487.24
固定资产		6,265,093.95	7,158,298.77
在建工程		2,305,418.41	2,305,418.41
无形资产		<u>1,529,897.82</u>	<u>1,840,272.04</u>
非流动资产合计		<u>30,171,964,321.69</u>	<u>28,697,548,466.62</u>
资产总计		<u>40,012,744,695.59</u>	<u>38,245,956,488.08</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司  
 资产负债表(续)  
 2019年6月30日

人民币元

负债和股东权益	附注十五	2019年6月30日	2018年12月31日
流动负债			
短期借款		2,824,010,000.00	2,959,000,000.00
应付职工薪酬		74,545,858.65	124,637,901.93
应交税费		34,155,471.91	43,694,651.68
其他应付款		2,716,832,191.38	1,357,247,173.94
一年内到期的非流动负债	9	1,409,302,114.42	3,769,010,861.94
其他流动负债		1,004,143,470.55	5,313,103.87
流动负债合计		8,062,989,106.91	8,258,903,693.36
非流动负债			
长期借款	10	356,740,000.00	66,740,000.00
应付债券		5,783,072,399.00	4,039,456,986.21
递延收益		400,000.00	550,000.00
递延所得税负债		1,151,018,873.79	1,151,018,873.79
非流动负债合计		7,291,231,272.79	5,257,765,860.00
负债合计		15,354,220,379.70	13,516,669,553.36
股东权益			
股本		2,562,898,545.00	2,563,060,895.00
资本公积		14,263,998,985.97	14,231,054,756.04
减：库存股		-	1,711,169.00
其他综合收益		(296,392,442.13)	(279,100,142.24)
盈余公积		1,247,565,522.50	1,247,565,522.50
未分配利润		6,880,453,704.55	6,968,417,072.42
股东权益合计		24,658,524,315.89	24,729,286,934.72
负债和股东权益总计		40,012,744,695.59	38,245,956,488.08

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司

利润表

2019年1-6月

人民币元

	附注十五	2019年1-6月	2018年1-6月
营业收入	11	1,869,339.63	9,433.96
减：税金及附加		1,272,814.17	43,754.06
研发费用		1,551,975.40	-
管理费用		71,047,615.21	79,309,635.01
财务费用		80,471,715.69	48,249,235.28
其中：利息费用		267,874,784.81	210,101,190.74
利息收入		190,241,170.39	165,064,488.93
加：投资收益	12	904,221,050.54	918,431,588.47
其中：对联营企业和合营企业的			
投资收益		819,667,357.04	767,377,859.24
公允价值变动(损失)/收益		(21,273,174.19)	24,310,224.82
其他收益		190,362.60	150,000.00
营业利润		730,663,458.11	815,298,622.90
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
利润总额		730,663,458.11	815,298,622.90
减：所得税费用		-	-
净利润		730,663,458.11	815,298,622.90
其中：持续经营净利润		730,663,458.11	815,298,622.90

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司  
 利润表(续)  
 2019年1-6月

人民币元

	<u>附注十五</u>	<u>2019年1-6月</u>	<u>2018年1-6月</u>
其他综合收益的税后净额		(17,292,299.89)	(117,131,283.29)
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		<u>63,047.06</u>	<u>(117,673,500.40)</u>
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		<u>(17,355,346.95)</u>	<u>542,217.11</u>
综合收益总额		<u><u>713,371,158.22</u></u>	<u><u>698,167,339.61</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司  
 股东权益变动表  
 2019年1-6月

人民币元

2019年1-6月

	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	2,563,060,895.00	14,231,054,756.04	1,711,169.00	(279,100,142.24)	1,247,565,522.50	6,968,417,072.42	24,729,286,934.72
二、本期增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	-	(17,292,299.89)	-	730,663,458.11	713,371,158.22
(二) 股东投入和减少资本							
1. 限售股回购	(162,350.00)	(1,548,819.00)	(1,711,169.00)	-	-	-	-
(三) 利润分配							
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(818,626,825.98)	(818,626,825.98)
(四) 其他							
1. 按照权益法核算的在被投资单位 除综合收益以及利润分配以外 其他所有者权益中所享有的份额	-	34,493,048.93	-	-	-	-	34,493,048.93
三、本期末余额	2,562,898,545.00	14,263,998,985.97	-	(296,392,442.13)	1,247,565,522.50	6,880,453,704.55	24,658,524,315.89

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司  
 股东权益变动表(续)  
 2019年1-6月

人民币元

2018年1-6月

	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	2,495,131,045.00	11,845,268,106.61	9,523,417.00	(94,368,483.41)	1,247,565,522.50	5,929,051,784.96	21,413,124,558.66
加：会计政策影响	-	-	-	778,265.53	-	(5,534,267.23)	(4,756,001.70)
二、本年期初余额	2,495,131,045.00	11,845,268,106.61	9,523,417.00	(93,590,217.88)	1,247,565,522.50	5,923,517,517.73	21,408,368,556.96
三、本期增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	-	(117,131,283.29)	-	815,298,622.90	698,167,339.61
(二) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2. 限售股回购	(70,150.00)	(669,231.00)	(739,381.00)	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	1,516,718.00	-	-	-	-	1,516,718.00
(三) 利润分配							
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(973,963,140.10)	(973,963,140.10)
(四) 其他							
1. 按照权益法核算的在被投资单位 除综合收益以及利润分配以外 其他所有者权益中所享有的份额	-	(10,932,101.14)	-	-	-	-	(10,932,101.14)
2. 处置联营公司	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	2,495,060,895.00	11,835,183,492.47	8,784,036.00	(210,721,501.17)	1,247,565,522.50	5,764,853,000.53	21,123,157,373.33

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司  
 现金流量表  
 2019年1-6月

人民币元

	<u>2019年1-6月</u>	<u>2018年1-6月</u>
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,377,500.00	-
收到的其他与经营活动有关的现金	<u>110,089,942.80</u>	<u>142,182,568.06</u>
经营活动现金流入小计	<u>112,467,442.80</u>	<u>142,182,568.06</u>
支付给职工以及为职工支付的现金	119,642,439.06	169,813,533.31
支付的各项税费	27,323,678.70	15,522,005.94
支付的其他与经营活动有关的现金	<u>16,833,149.43</u>	<u>127,193,561.97</u>
经营活动现金流出小计	<u>163,799,267.19</u>	<u>312,529,101.22</u>
经营活动使用的现金流量净额	<u>(51,331,824.39)</u>	<u>(170,346,533.16)</u>
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	2,700,000.00	213,535,700.00
取得投资收益收到的现金	<u>82,430,623.10</u>	<u>41,503,283.30</u>
投资活动现金流入小计	<u>85,130,623.10</u>	<u>255,038,983.30</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金	584,205.00	1,502,634.00
投资支付的现金	<u>109,385,646.10</u>	<u>149,620,383.59</u>
投资活动现金流出小计	<u>109,969,851.10</u>	<u>151,123,017.59</u>
投资活动(使用)/产生的现金流量净额	<u>(24,839,228.00)</u>	<u>103,915,965.71</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司  
 现金流量表(续)  
 2019年1-6月

人民币元

	<u>2019年1-6月</u>	<u>2018年1-6月</u>
三、筹资活动产生的现金流量		
取得借款所收到的现金	3,383,875,000.00	4,220,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	<u>4,922,421,212.49</u>	<u>3,311,648,056.65</u>
筹资活动现金流入小计	<u>8,306,296,212.49</u>	<u>7,531,648,056.65</u>
偿还债务支付的现金	2,843,381,655.50	2,162,935,250.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	251,319,973.68	271,066,043.20
支付其他与筹资活动有关的现金	<u>5,142,331,033.57</u>	<u>4,667,797,111.00</u>
筹资活动现金流出小计	<u>8,237,032,662.75</u>	<u>7,101,798,404.20</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>69,263,549.74</u>	<u>429,849,652.45</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>(190,550.53)</u>	<u>5,446,303.28</u>
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	(7,098,053.18)	368,865,388.28
加：期初现金及现金等价物余额	<u>455,240,544.03</u>	<u>254,541,196.34</u>
六、期末现金及现金等价物余额	<u>448,142,490.85</u>	<u>623,406,584.62</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 一、 基本情况

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

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

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

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月26日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本年度变化情况参见附注六、1和2。

## 二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、存货跌价准备的计提、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件等。

### 三、 重要会计政策及会计估计 (续)

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2019年6月30日的财务状况以及2019年半年度的经营成果和现金流量。

#### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3. 记账本位币

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

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

#### 4. 企业合并

##### *合并定义*

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### *同一控制下企业合并*

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 4. 企业合并（续）

##### *非同一控制下的企业合并*

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

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截止2019年6月30日的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

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

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 6. 合营安排分类及共同经营

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

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

#### 7. 现金及现金等价物

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

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 金融工具

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

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 金融工具 (续)

##### 金融资产分类和计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以摊余成本计量的债务工具投资*

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

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 金融工具 (续)

##### 金融资产分类和计量 (续)

##### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资*

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

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

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

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

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

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 金融工具 (续)

##### 金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

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

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

##### *其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 金融工具减值

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

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 金融工具 (续)

##### 金融工具减值 (续)

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

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

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

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

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

##### 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 10. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料和产成品。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，按单个存货项目计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

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

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 11. 长期股权投资(续)

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

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 11. 长期股权投资(续)

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

#### 12. 固定资产

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

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

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

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

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 12. 固定资产(续)

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

#### 13. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 14. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 14. 借款费用(续)

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

#### 15. 无形资产

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 15. 无形资产(续)

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

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

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

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。结合医药行业研发流程以及公司自身研发的特点，本集团在研发项目取得相关批文或者证书（根据国家食品药品监督管理局颁布的《药品注册管理办法》批准的“临床试验批件”、“药品注册批件”或者法规市场国际药品管理机构的批准）之后的费用，并且评估项目成果对企业未来现金流量的现值或可变现价值高于账面价值时，方可作为资本化的研发支出；其余研发支出，则作为费用化的研发支出。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 16. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	<u>摊销期</u>
经营租入固定资产改良支出	5-10年
其他	5年

#### 17. 预计负债

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

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 18. 股份支付

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

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

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

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

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 19. 收入

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

##### 销售商品合同

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

##### 提供医疗服务合同

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

##### 提供技术服务合同

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

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 19. 收入 (续)

##### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、17进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

#### 20. 合同资产与合同负债

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

##### 合同资产

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

##### 合同负债

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

本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 21. 与合同成本有关的资产

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

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

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

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

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

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

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 22. 政府补助

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

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

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

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

#### 23. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 23. 所得税(续)

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

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

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

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

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 24. 使用权资产（自2019年1月1日起适用）

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、运输工具。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

#### 25. 租赁负债（自2019年1月1日起适用）

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 26. 租赁（自2019年1月1日起适用）

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

##### 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- （1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- （2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

##### 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

##### 租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 26. 租赁（自2019年1月1日起适用）(续)

##### *租赁变更*

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- (1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

- (1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。本集团将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。
- (2) 其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 26. 租赁（自2019年1月1日起适用）(续)

##### 短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币35,000.00元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

##### 作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### 作为经营租赁出租人

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

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

#### 27. 租赁（适用于2018年度）

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### 作为经营租赁承租人

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

##### 作为经营租赁出租人

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

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 27. 租赁（适用于2018年度）(续)

##### 作为融资租赁承租人

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

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

#### 28. 资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 28. 资产减值(续)

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 29. 职工薪酬

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

##### 短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 离职后福利(设定提存计划)

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

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 29. 职工薪酬(续)

##### 辞退福利

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

##### 其他长期职工福利

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

#### 30. 回购股份

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

#### 31. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

#### 32. 公允价值计量

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

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 32. 公允价值计量(续)

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

#### 33. 重大会计判断和估计

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

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 33. 重大会计判断和估计(续)

##### 估计的不确定性

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

##### *金融工具减值*

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

##### *企业合并以及商誉*

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

##### *除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)*

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、17。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 33. 重大会计判断和估计(续)

##### 估计的不确定性 (续)

###### *商誉减值*

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、19。

###### *存货减值至可变现净值*

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

###### *开发支出*

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

###### *递延所得税资产*

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

###### *固定资产的预计使用寿命及预计净残值*

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

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 33. 重大会计判断和估计(续)

##### 估计的不确定性 (续)

###### *无形资产的预计使用寿命*

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

#### 34. 会计政策和会计估计变更

##### 会计政策变更

###### *新租赁准则*

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2019年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2019年年初留存收益：

- (1) 对于首次执行日之前的融资租赁，本集团按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- (2) 对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- (3) 本集团按照附注三、28对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 34. 会计政策和会计估计变更(续)

##### 会计政策变更(续)

##### 新租赁准则(续)

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- (1) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- (2) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- (3) 首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对于2018年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2019年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2019年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2018年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	448,164,396.26
减：采用简化处理的最低租赁付款额	
其中：剩余租赁期少于12个月的租赁	20,223,447.30
剩余租赁期超过12个月的低价值资产租赁	205,952.88
加：合理确定将行使续租选择权导致的最低租赁付款额	295,612.10
加：2018年12月31日融资租赁最低租赁付款额	22,569,482.20
2019年1月1日新租赁准则下最低租赁付款额	450,600,090.38
2019年1月1日增量借款利率加权平均值	4.72%
2019年1月1日租赁负债	412,221,360.83

三、 重要会计政策及会计估计(续)

34. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

执行新租赁准则对2019年1月1日资产负债表项目的影晌如下:

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	413,868,418.38	-	413,868,418.38
固定资产	7,059,034,965.39	7,083,251,505.14	(24,216,539.75)
一年内到期的非流动			
负债	5,012,057,040.65	4,929,603,365.35	82,453,675.30
租赁负债	325,992,167.00	-	325,992,167.00
长期应付款	398,095,841.52	416,889,805.19	(18,793,963.67)

执行新租赁准则对2019年1-6月财务报表的影响如下:

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	474,912,422.02	-	474,912,422.02
固定资产	7,249,460,989.25	7,272,633,619.00	(23,172,629.75)
递延所得税资产	232,835,570.99	232,185,650.57	649,920.42
其他应付款	4,438,706,505.59	4,443,240,587.99	(4,534,082.40)
一年内到期的非流动负债	2,051,191,400.00	1,943,784,782.42	107,406,617.58
租赁负债	369,565,357.61	-	369,565,357.61
长期应付款	329,353,265.06	344,436,306.36	(15,083,041.30)
少数股东权益	5,789,011,144.93	5,791,120,728.38	(2,109,583.45)
归属于母公司股东权益	28,728,361,467.64	28,731,217,022.99	(2,855,555.35)

三、重要会计政策及会计估计(续)

34. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
管理费用	1,118,992,587.51	1,124,355,734.22	(5,363,146.71)
销售费用	4,998,448,496.73	4,999,429,079.63	(980,582.90)
财务费用	466,202,132.47	454,243,343.64	11,958,788.83
所得税费用	376,520,883.25	377,170,803.67	(649,920.42)
少数股东损益	303,509,094.79	305,618,678.24	(2,109,583.45)
归属于母公司净利润	1,516,119,846.95	1,518,975,402.30	(2,855,555.35)

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)要求,资产负债表中,“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”,“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”,本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下:

本集团

2019年1-6月

	按原准则列示的 账面价值 2018年12月31日	新租赁准则影响	其他财务报表列报 方式变更影响	按新准则列示的 账面价值 2019年1月1日
应收票据及应收账款	4,336,151,322.77	-	(4,336,151,322.77)	-
应收票据	-	-	712,510,581.95	712,510,581.95
应收账款	-	-	3,623,640,740.82	3,623,640,740.82
应付票据及应付账款	2,333,283,345.10	-	(2,333,283,345.10)	-
应付票据	-	-	149,003,072.96	149,003,072.96
应付账款	-	-	2,184,280,272.14	2,184,280,272.14

#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

增值税 — 2018年5月1日至2019年4月1日期间，应税收入按3%、6%、10%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。2019年4月1日之后，应税收入按3%、6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。2018年5月1日之前，应税收入按3%、6%、11%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

城市维护建设税 — 按实际缴纳的流转税的7%计缴。

企业所得税 — 企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。

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

##### 2. 税收优惠

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

本集团下属子公司西藏药友药业科技咨询有限公司和西藏药友医药有限责任公司位于西藏自治区，在2018年至2020年期间，按西部大开发企业所得税优惠政策优惠税率15%缴纳企业所得税；

本集团下属子公司上海精缮生物科技有限责任公司、上海齐融投资管理有限公司、上海佑友医药科技有限公司、上海伯豪医学检验所有限公司、上海复拓知达医疗科技有限公司、上海复尚慧创医药研究有限公司、上海信长医疗器械有限公司、上海星佰生物技术有限公司、佛山禅创健康管理有限公司、重庆科美药友纳米生物技术开发有限公司、重庆药友投资有限责任公司和北京佑友医药科技有限公司按照小型微利企业20%税率缴纳企业所得税；

#### 四、 税项(续)

##### 2. 税收优惠 (续)

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

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

本集团下属子公司上海凯茂生物医药有限公司、河北万邦复临药业有限公司、上海复宏汉霖生物技术股份有限公司、济南齐鲁医学检验有限公司和合肥运涛电光科技有限公司2016年通过当地科学技术、财政和税务部门的高新技术企业资格复审，根据企业所得税法的有关规定，自2016年起至2018年按照高新技术企业优惠税率15%缴纳企业所得税；截止本期末，上述子公司正申请高新技术企业资格，管理层认为公司仍符合高新技术企业资格及相关规定的认定条件，且通过复审不存在重大障碍，因此本期仍按照高新技术企业优惠税率15%确认当期所得税费用。

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

本集团下属子公司Alma Lasers Ltd. (“Alma”) 位于以色列，根据以色列《资本投资鼓励法》(2011修正案) 被依法授予“首选企业”的称号(A Special Preferred Technological Enterprise (“SPTTE”))，2019年度按优惠税率8.44%缴纳企业所得税。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

	2019年6月30日	2018年12月31日
库存现金	2,949,336.26	2,836,520.36
银行存款	7,330,823,456.11	7,995,230,608.04
其他货币资金	<u>406,003,848.81</u>	<u>548,454,648.64</u>
	<u>7,739,776,641.18</u>	<u>8,546,521,777.04</u>

于2019年6月30日，本集团人民币399,457,061.30元(2018年12月31日：人民币512,197,090.06元)的银行存款受限，主要为银行承兑汇票保证金、履约保函保证金以及信用证保证金，期限为3至6个月。

于2019年6月30日，本集团存放于境外的货币资金为人民币2,061,046,183.27元(2018年12月31日：人民币2,029,313,100.99元)。

于2019年6月30日，本集团存款期为三个月以上的定期存款折合人民币288,757,340.89元(2018年12月31日：人民币859,319,580.61元)。

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 交易性金融资产

	2019年6月30日	2018年12月31日
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		

权益工具投资	<u>573,010,785.60</u>	<u>616,123,764.39</u>
--------	-----------------------	-----------------------

3. 应收票据

	2019年6月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票	<u>211,439,776.33</u>	<u>712,510,581.95</u>

2019年1-6月，无质押的应收票据(2018年度：无)。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2019年6月30日		2018年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>918,390,007.78</u>	<u>4,009,968.30</u>

应收关联方票据见附注十、关联方关系及其交易。

2019年1-6月，无出票人未履约而将票据转为应收账款(2018年度：无)。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款

应收账款信用期通常为3个月，主要客户可以延长至6个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内	4,332,001,978.50	3,559,593,790.16
1年至2年	103,263,528.60	80,773,159.54
2年至3年	42,386,325.02	70,289,192.45
3年以上	<u>97,217,617.20</u>	<u>70,012,163.06</u>
	4,574,869,449.32	3,780,668,305.21
减：应收账款坏账准备	<u>162,894,857.29</u>	<u>157,027,564.39</u>
	<u>4,411,974,592.03</u>	<u>3,623,640,740.82</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	2019年6月30日	2018年12月31日
期初余额	157,027,564.39	135,454,462.30
采用新金融工具准则影响	-	27,060,996.72
本期计提	30,332,260.85	33,670,184.83
本期转回	11,796,413.10	26,268,227.62
本期核销	<u>12,668,554.85</u>	<u>12,889,851.84</u>
期末余额	<u>162,894,857.29</u>	<u>157,027,564.39</u>

	2019年6月30日				2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>4,574,869,449.32</u>	<u>100.00</u>	<u>162,894,857.29</u>	<u>3.56</u>	<u>3,780,668,305.21</u>	<u>100.00</u>	<u>157,027,564.39</u>	<u>4.15</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

本集团采用逾期天数法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2019年1-6月		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
信用期内	3,510,462,769.33	0.20	7,003,432.86
1年以内	939,905,193.63	8.10	76,099,829.56
1年-2年	79,488,602.90	43.75	34,778,711.41
2年-3年	21,056,524.53	100.00	21,056,524.53
3年以上	23,956,358.93	100.00	23,956,358.93
	<u>4,574,869,449.32</u>		<u>162,894,857.29</u>

  

	2018年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
信用期内	2,679,707,872.15	1.48	39,608,884.04
1年以内	1,004,253,090.08	5.92	59,457,252.05
1年-2年	67,141,092.39	42.29	28,395,177.71
2年-3年	12,449,673.51	100.00	12,449,673.51
3年以上	17,116,577.08	100.00	17,116,577.08
	<u>3,780,668,305.21</u>		<u>157,027,564.39</u>

2019年1-6月计提坏账准备人民币30,332,260.85元(2018年：人民币33,670,184.83元)，收回或转回坏账准备人民币11,796,413.10元(2018年：人民币26,268,227.62元)。

2019年1-6月实际核销的应收账款为人民币12,668,554.85元(2018年：人民币12,889,851.84元)。

应收关联方款项见附注十、关联方关系及其交易。

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

### 4. 应收账款 (续)

本期集团未将以摊余成本计量的应收票据贴现给金融机构。

于2019年6月30日，期末余额前五名的应收账款的期末余额为人民币1,080,192,177.36元(2018年12月31日：人民币1,037,186,891.10元)，占应收账款期末余额合计数的比例为24.48% (2018年12月31日：29.00%)，相应计提坏账准备2,160,384.36元 (2018年12月31日：人民币10,371,868.91元)。

2019年1-6月，本集团无作为金融资产转移终止确认的应收账款(2018年度：无)。

### 5. 应收款项融资

	2019年6月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票	<u>350,155,931.42</u>	<u>-</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

	2019年6月30日		2018年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>889,487,858.04</u>	<u>6,730,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

应收关联方票据见附注十、关联方关系及其交易。

2019年1-6月，无出票人未履约而将票据转为应收账款(2018年度：无)。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2019年6月30日		2018年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	526,725,993.42	95.49	457,326,440.38	96.86
1年至2年	23,092,506.22	4.19	12,944,420.60	2.74
2年至3年	1,180,052.92	0.21	946,885.00	0.20
3年以上	592,426.61	0.11	926,834.32	0.20
	<u>551,590,979.17</u>	<u>100.00</u>	<u>472,144,580.30</u>	<u>100.00</u>

预付关联方款项见附注十、关联方关系及其交易。

7. 其他应收款

	2019年6月30日	2018年12月31日
应收利息	10,022,053.82	11,660,016.68
应收股利	45,667,475.57	19,731,451.25
其他应收款	<u>490,280,836.71</u>	<u>416,043,111.62</u>
	<u>545,970,366.10</u>	<u>447,434,579.55</u>

应收利息

	2019年6月30日	2018年12月31日
银行存款利息	<u>10,022,053.82</u>	<u>11,660,016.68</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款 (续)

应收股利

	2019年6月30日	2018年12月31日
上海星耀医学科技发展有限公司	7,000,000.00	10,865,731.39
天津药业集团有限公司	8,750,000.00	-
北京金象复星医药股份有限公司	8,707,359.18	8,701,312.47
北京金象大药房医药连锁 有限责任公司	164,407.39	164,407.39
其他	<u>21,045,709.00</u>	<u>-</u>
	<u><u>45,667,475.57</u></u>	<u><u>19,731,451.25</u></u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内	439,177,640.71	389,933,695.17
1年至2年	54,074,378.71	32,342,087.33
2年至3年	14,263,100.37	9,687,879.12
3年以上	<u>12,145,272.96</u>	<u>14,460,706.88</u>
	519,660,392.75	446,424,368.50
减: 其他应收款坏账准备	<u>29,379,556.04</u>	<u>30,381,256.88</u>
	<u><u>490,280,836.71</u></u>	<u><u>416,043,111.62</u></u>

上海复星医药(集团)股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1-6月

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款 (续)

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

2019年1-6月

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (单项评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
2019年1月1日余额	30,381,256.88	-	-	30,381,256.88
2019年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	(4,383,858.39)	4,383,858.39	-	-
--转入第三阶段	-	(4,383,858.39)	4,383,858.39	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	3,982,374.18	-	-	3,982,374.18
本年转回	(600,216.63)	-	-	(600,216.63)
本年核销	-	-	(4,383,858.39)	(4,383,858.39)
	<u>29,379,556.04</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>29,379,556.04</u>

2018年

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款 (续)

2019年1-6月计提坏账准备人民币3,982,374.18元(2018年:人民币20,033,552.22元), 收回或转回坏账准备人民币600,216.63元(2018年:人民币273,566.00元)。

2019年1-6月实际核销的其他应收款为人民币4,383,858.39元(2018年:人民币1,910,621.83元)。

其他应收款按性质分类如下:

	2019年6月30日	2018年12月31日
对外暂付款及应收股权转让款	289,029,988.35	274,312,562.81
备用金及员工借款	51,923,769.00	32,871,015.68
押金及保证金	113,499,322.98	79,078,228.46
其他	<u>35,827,756.38</u>	<u>29,781,304.67</u>
	<u>490,280,836.71</u>	<u>416,043,111.62</u>

于2019年6月30日, 其他应收款金额前五名如下:

	期末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
第一名	23,310,000.00	4.76	应收股权转让款	一年以内	-
第二名	21,040,000.00	4.29	应收股权转让款	一年以内	-
第三名	20,540,000.00	4.19	保证金	一年以内	-
第四名	15,700,000.00	3.20	保证金	一年以内	-
第五名	<u>15,694,597.96</u>	<u>3.20</u>	应收股权转让款	一年以内	-
	<u>96,284,597.96</u>	<u>19.64</u>			-

于2018年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

其他应收关联方款项见附注十、关联方关系及其交易。

于2019年半年度，本集团无作为金融资产转移终止确认的其他应收款(2018年度：无)。

于2019年6月30日，无应收政府补助款项(2018年12月31日：无)。

8. 存货

	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,471,022,611.51	12,312,609.30	1,458,710,002.21	1,333,739,423.24	12,035,085.36	1,321,704,337.88
在产品	684,515,153.13	-	684,515,153.13	597,396,950.75	52,989.87	597,343,960.88
库存商品	594,805,033.09	14,832,570.43	579,972,462.66	489,241,562.91	14,411,293.41	474,830,269.50
周转材料	47,148,967.20	57,398.75	47,091,568.45	41,725,993.36	57,398.75	41,668,594.61
产成品	851,742,176.19	46,714,216.51	805,027,959.68	807,496,629.03	44,143,788.94	763,352,840.09
备品备件	37,083,119.40	281,862.70	36,801,256.70	41,905,157.60	-	41,905,157.60
其他	26,121,386.62	-	26,121,386.62	46,587,038.90	-	46,587,038.90
	<u>3,712,438,447.14</u>	<u>74,198,657.69</u>	<u>3,638,239,789.45</u>	<u>3,358,092,755.79</u>	<u>70,700,556.33</u>	<u>3,287,392,199.46</u>

存货跌价准备变动如下：

2019年1-6月

	期初余额	本期计提	本期减少 转回或转销	期末余额
原材料	12,035,085.36	1,434,974.23	1,157,450.29	12,312,609.30
在产品	52,989.87	-	52,989.87	-
周转材料	57,398.75	-	-	57,398.75
产成品	44,143,788.94	2,987,425.67	416,998.10	46,714,216.51
库存商品	14,411,293.41	484,147.16	62,870.14	14,832,570.43
备品备件	-	281,862.70	-	281,862.70
	<u>70,700,556.33</u>	<u>5,188,409.76</u>	<u>1,690,308.40</u>	<u>74,198,657.69</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 存货(续)

2018年度

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

于2019年1-6月，存货余额中无借款费用资本化金额（2018年：无）。

2019年1-6月

	计提存货跌价准备 的依据	本期转回存货 跌价准备的原因	本期转回金额 占该项存货期末 余额的比例(%)
原材料	成本高于可变现净值	价值上升	0.03
在产品	成本高于可变现净值	价值上升	0.01
周转材料	成本高于可变现净值	价值上升	-
产成品	成本高于可变现净值	价值上升	0.05
库存商品	成本高于可变现净值	价值上升	0.02
备品备件	成本高于可变现净值	价值上升	-

2018年度

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 其他流动资产

	2019年6月30日	2018年12月31日
待抵扣进项税额	280,667,661.27	233,232,094.53
待摊费用	14,560,761.93	19,877,349.12
印度出口抵税刺激计划	44,957,815.83	31,422,812.00
其他	<u>14,478,964.63</u>	<u>11,426,714.97</u>
合计	<u>354,665,203.66</u>	<u>295,958,970.62</u>

10. 债权投资

	2019年6月30日			2018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
委托贷款	<u>117,956,750.00</u>	-	<u>117,956,750.00</u>	<u>67,562,000.00</u>	-	<u>67,562,000.00</u>
	<u>117,956,750.00</u>	-	<u>117,956,750.00</u>	<u>67,562,000.00</u>	-	<u>67,562,000.00</u>

截至2019年6月30日，本集团的债权投资未发生预期信用损失（2018年12月31日：无）。

上海复星医药(集团)股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1-6月

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资

2019年1-6月

	期初 余额	本期变动							期末 账面价值	期末 减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	计提减值准备		
合营企业										
复星凯特生物科技有限公司	409,949,906.01	-	-	(24,637,188.14)	-	-	-	-	-	385,312,717.87
其他	36,617,410.87	-	-	(1,296,023.50)	-	-	-	326,100.31	-	35,647,487.68
联营企业										
国药产业投资有限公司	11,329,589,989.39	-	-	772,563,087.21	(312,004.29)	34,493,048.93	-	-	-	12,136,334,121.24
天津药业集团有限公司	988,268,027.38	-	-	24,802,118.92	(13,382,190.52)	-	8,750,000.00	-	-	990,937,955.78
Natures Sunshine Products, Inc.	215,238,887.47	-	-	4,605,082.63	-	-	-	(17,179,881.98)	-	202,664,088.12
淮海医院管理(徐州)有限公司	546,884,074.74	-	-	879,805.56	-	-	-	-	-	547,763,880.30
颈复康药业集团有限公司	171,743,229.61	-	-	10,039,278.49	-	-	-	-	-	181,782,508.10
北京金象复星医药 股份有限公司	111,673,557.65	-	-	2,954,500.00	-	-	-	-	-	114,628,057.65
国药控股医疗投资管理有限公司	464,981,720.72	-	-	711,819.21	-	-	-	-	-	465,693,539.93
HEALTHY HARMONY HOLDINGS, L.P.	1,413,014,973.88	-	-	(9,949,332.44)	189,384.22	(6,832,661.15)	-	1,225,856.43	-	1,397,648,220.94
上海复星高科技集团财务有限公司	407,838,427.34	-	-	29,586,562.96	722,473.51	-	38,000,000.00	-	-	400,147,463.81
Saladax Biomedical, Inc.	132,341,354.59	6,742,993.26	-	(6,193,174.65)	-	-	-	12,796,256.33	-	145,687,429.53
Sovereign Medical Services Inc.	258,743,970.09	-	-	(3,940,624.94)	-	-	-	-	-	254,803,345.15
Amerigen Pharmaceuticals Ltd.	176,462,054.58	-	-	(3,403,935.05)	(26,116.27)	-	-	(220,243.80)	-	172,811,759.46
重药控股股份有限公司	398,615,834.79	-	-	10,122,856.08	-	-	-	-	-	408,738,690.87
复星康健融资租赁(上海)有限公司	99,822,044.01	-	-	(159,435.54)	-	-	-	-	-	99,662,608.47
青岛山大齐鲁医院投资管理 有限公司	197,469,670.21	-	-	91,387.96	-	-	-	-	-	197,561,058.17
广州迪会信医疗器械有限公司	417,969,130.69	-	-	20,342,092.97	(1,174.42)	-	-	-	-	438,310,049.24
其他	3,650,303,546.78	181,320,438.70	10,545,914.60	(92,996,921.90)	(17,216,175.16)	38,300,461.90	18,216,650.71	20,295,793.77	-	3,751,244,578.78
	<u>21,427,527,810.80</u>	<u>188,063,431.96</u>	<u>10,545,914.60</u>	<u>734,121,955.83</u>	<u>(30,025,802.93)</u>	<u>65,960,849.68</u>	<u>64,966,650.71</u>	<u>17,243,881.06</u>	<u>22,327,379,561.09</u>	<u>8,600,000.00</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1-6月

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资(续)

2018年

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资(续)

长期股权投资减值准备的情况:

2019年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
强龙家具 股份有限公司	8,600,000.00	-	-	8,600,000.00
	<u>8,600,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,600,000.00</u>

2018年

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

12. 其他权益工具投资

2019年6月30日

	成本	累计计入其他综合收 益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因
				本年终止确 认的权益工 具	仍持有的权 益工具	
和康生物科技 股份有限公司	45,544,904.31	(1,907,807.29)	43,637,097.02	-	-	- 非交易性
Tyto Care Ltd.	13,607,165.04	24,082,369.25	37,689,534.29	-	-	- 非交易性
青岛亨达集团 有限公司	97,824,000.00	(82,824,000.00)	15,000,000.00	-	-	- 非交易性
其他	<u>61,049,429.49</u>	<u>(58,118,091.08)</u>	<u>2,931,338.41</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>- 非交易性</u>
	<u>218,025,498.84</u>	<u>(118,767,529.12)</u>	<u>99,257,969.72</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 其他权益工具投资(续)

2018年12月31日

	成本	累计计入其他综合收 益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因
				本年终止确 认的权益工 具	仍持有的权 益工具	
Astute Medical, Inc 和康生物科 技股份有限 公司	114,465,612.25	(114,465,612.25)	-	-	-	非交易性
Tyto Care Ltd	45,544,904.31	(4,636,678.21)	40,908,226.10	-	67,315.38	非交易性
青岛亨达集 团有限公司	13,607,165.04	24,019,322.20	37,626,487.24	-	-	非交易性
其他	97,824,000.00	(82,824,000.00)	15,000,000.00	-	-	非交易性
	61,049,429.49	(28,271,036.14)	32,778,393.35	-	60,536.48	非交易性
	<u>332,491,111.09</u>	<u>(206,178,004.40)</u>	<u>126,313,106.69</u>	-	<u>127,851.86</u>	

截至2019年6月30日，本集团未处置其他权益工具投资，无累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益。

13. 其他非流动金融资产

	2019年6月30日	2018年12月31日
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	<u>2,411,618,219.46</u>	<u>2,505,806,955.75</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1-6月

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 固定资产

2019年1-6月

	房屋及建筑物	永久业权土地	机器设备	医疗设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
原价								
上年年末余额	4,892,500,963.90	170,097,816.84	4,862,430,735.10	584,720,874.08	350,874,226.90	123,222,100.68	535,709,531.90	11,519,556,249.40
新租赁准则影响	-	-	(89,088,409.48)	-	-	-	-	(89,088,409.48)
本期期初余额	4,892,500,963.90	170,097,816.84	4,773,342,325.62	584,720,874.08	350,874,226.90	123,222,100.68	535,709,531.90	11,430,467,839.92
购置	20,623,127.71	-	137,282,588.77	25,517,143.37	25,856,935.68	2,610,190.48	45,814,539.77	257,704,525.78
在建工程								
转入	46,694,998.16	18,078,565.32	288,843,551.70	515,000.00	10,901,142.93	984,327.85	6,205,085.78	372,222,671.74
非同一控制下								
企业合并	-	-	-	-	-	-	11,712,874.84	11,712,874.84
处置或报废	(8,884,969.68)	(4,089,532.29)	(47,197,569.45)	(19,780,886.85)	(11,075,010.21)	(10,013,227.17)	(10,738,051.61)	(111,779,247.26)
汇率变动	473,544.06	2,966,236.88	17,753,681.64	(33,077.16)	4,326,914.46	(2,906.06)	(4,744,883.59)	20,739,510.23
期末余额	<u>4,951,407,664.15</u>	<u>187,053,086.75</u>	<u>5,170,024,578.28</u>	<u>590,939,053.44</u>	<u>380,884,209.76</u>	<u>116,800,485.78</u>	<u>583,959,097.09</u>	<u>11,981,068,175.25</u>
累计折旧								
上年年末余额	1,176,590,755.21	-	2,316,650,551.15	389,870,960.41	206,721,899.95	75,219,055.98	265,559,466.68	4,430,612,689.38
新租赁准则影响	-	-	(64,871,869.73)	-	-	-	-	(64,871,869.73)
本期期初余额	1,176,590,755.21	-	2,251,778,681.42	389,870,960.41	206,721,899.95	75,219,055.98	265,559,466.68	4,365,740,819.65
计提	123,588,711.68	-	201,680,971.19	41,297,447.32	27,055,344.31	6,002,438.92	37,308,456.12	436,933,369.54
非同一控制下								
企业合并	-	-	-	-	-	-	7,100,036.08	7,100,036.08
处置或报废	(5,861,298.08)	-	(39,457,083.96)	(18,947,692.32)	(6,990,401.19)	(8,836,436.52)	(9,961,014.61)	(90,053,926.68)
汇率变动	182,352.48	-	5,965,507.99	5,830.26	4,225,869.96	20,137.01	(4,194,531.99)	6,205,165.71
期末余额	<u>1,294,500,521.29</u>	<u>-</u>	<u>2,419,968,076.64</u>	<u>412,226,545.67</u>	<u>231,012,713.03</u>	<u>72,405,195.39</u>	<u>295,812,412.28</u>	<u>4,725,925,464.30</u>
减值准备								
期初余额	3,272,093.90	-	1,815,496.03	-	328,812.59	-	275,652.36	5,692,054.88
计提	-	-	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	(10,333.18)	-	-	-	-	(10,333.18)
期末余额	<u>3,272,093.90</u>	<u>-</u>	<u>1,805,162.85</u>	<u>-</u>	<u>328,812.59</u>	<u>-</u>	<u>275,652.36</u>	<u>5,681,721.70</u>
账面价值								
期末	<u>3,653,635,048.96</u>	<u>187,053,086.75</u>	<u>2,748,251,338.79</u>	<u>178,712,507.77</u>	<u>149,542,684.14</u>	<u>44,395,290.39</u>	<u>287,871,032.45</u>	<u>7,249,460,989.25</u>
期初	<u>3,712,638,114.79</u>	<u>170,097,816.84</u>	<u>2,543,964,687.92</u>	<u>194,849,913.67</u>	<u>143,823,514.36</u>	<u>48,003,044.70</u>	<u>269,874,412.86</u>	<u>7,083,251,505.14</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1-6月

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 固定资产(续)

2018年

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 固定资产(续)

暂时闲置的固定资产如下:

2019年6月30日

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

2018年12月31日

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

融资租入固定资产如下:

2018年12月31日

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 固定资产(续)

经营性租出固定资产账面价值如下:

	2019年6月30日	2018年12月31日
房屋及建筑物	135,024,737.97	109,857,652.25
机械设备	<u>1,044,726.81</u>	<u>627,843.24</u>
	<u>136,069,464.78</u>	<u>110,485,495.49</u>

于2019年6月30日, 未办妥产权证书的固定资产如下:

	账面价值	未办妥 产权证书原因
新源氨基酸车间	<u>78,246,340.15</u>	正在办理中

15. 在建工程

	2019年6月30日	2018年12月31日
在建工程	2,154,982,002.59	2,038,854,470.73
工程物资	<u>811,628.43</u>	<u>945,849.18</u>
	<u>2,155,793,631.02</u>	<u>2,039,800,319.91</u>

在建工程

	2019年6月30日			2018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
GMP更新改造	42,860,313.43	-	42,860,313.43	44,025,825.51	-	44,025,825.51
新建及扩建						
厂房	901,190,230.08	-	901,190,230.08	896,678,785.93	-	896,678,785.93
生产设备	190,351,970.27	-	190,351,970.27	118,524,759.28	-	118,524,759.28
办公楼宇	886,879,497.68	-	886,879,497.68	809,636,699.93	-	809,636,699.93
其他更新改造	133,699,991.13	-	133,699,991.13	169,988,400.08	-	169,988,400.08
工程物资	<u>811,628.43</u>	-	<u>811,628.43</u>	<u>945,849.18</u>	-	<u>945,849.18</u>
	<u>2,155,793,631.02</u>	-	<u>2,155,793,631.02</u>	<u>2,039,800,319.91</u>	-	<u>2,039,800,319.91</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1-6月

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 在建工程(续)

重要在建工程2019年1-6月变动如下:

	预算	期初余额	本期增加	企业并购 增加	本期转入 固定资产	其他减少	企业处置减少	期末余额	资金来源	工程投入 占预算比例
GMP更新改造	91,341,453.51	44,025,825.51	6,886,153.54	-	5,027,386.28	3,024,279.34	-	42,860,313.43	银行贷款/自有资金/募集资金	47%
新建及扩建厂房	2,649,318,971.15	896,678,785.93	204,392,081.48	-	188,744,130.43	11,136,506.90	-	901,190,230.08	银行贷款/自有资金/募集资金	34%
生产设备	350,518,567.45	118,524,759.28	109,141,101.52	-	45,267,000.99	436,502.44	-	181,962,357.37	自有资金/募集资金	52%
办公楼宇	1,629,352,866.25	809,636,699.93	116,000,917.40	-	31,260,775.26	7,497,344.39	-	886,879,497.68	自有资金/募集资金	54%
其他更新改造	587,700,824.57	169,988,400.08	85,635,386.65	-	101,923,378.78	11,610,803.92	-	142,089,604.03	自有资金/募集资金	24%
	<u>2,038,854,470.73</u>	<u>522,055,640.59</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>372,222,671.74</u>	<u>33,705,436.99</u>	<u>-</u>	<u>2,154,982,002.59</u>		

重要在建工程2018年变动如下:

	预算	年初余额	本年增加	企业并购 增加	本年转入 固定资产	其他减少	企业处置减少	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比例
GMP更新改造	73,296,898.29	57,817,504.77	28,382,172.63	-	36,295,783.79	5,878,068.10	-	44,025,825.51	银行贷款/自有资金/募集资金	60%
新建及扩建厂房	3,018,526,295.60	1,078,404,008.70	314,140,635.34	4,503,507.00	495,090,332.24	5,279,032.87	-	896,678,785.93	银行贷款/自有资金/募集资金	30%
生产设备	277,731,091.51	80,115,939.98	176,837,866.57	-	132,365,828.04	6,063,219.23	-	118,524,759.28	自有资金/募集资金	43%
办公楼宇	1,332,218,859.17	318,980,072.20	515,699,071.49	-	9,136,118.93	15,906,324.83	-	809,636,699.93	自有资金/募集资金	61%
其他更新改造	588,161,761.68	222,627,231.53	131,616,054.35	100,000.00	138,839,183.76	45,515,702.04	-	169,988,400.08	自有资金/募集资金	29%
	<u>1,757,944,757.18</u>	<u>1,166,675,800.38</u>	<u>4,603,507.00</u>	<u>-</u>	<u>811,727,246.76</u>	<u>78,642,347.07</u>	<u>-</u>	<u>2,038,854,470.73</u>		

于2019年6月30日, 本集团在建工程人民币28,063,620.00元(2018年12月31日: 无)作为抵押取得银行借款。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 在建工程(续)

重要在建工程2019年1-6月变动如下:

	工程进度	利息资本化 累计金额	其中: 本年 利息资本化	本年利息 资本化率
GMP更新改造	52%	16,218,828.49	-	0.00%
新建及扩建厂房	39%	33,100,948.32	5,284,248.91	4.72%
办公楼宇	68%	<u>11,665,986.38</u>	<u>3,291,686.91</u>	4.85%
		<u>60,985,763.19</u>	<u>8,575,935.82</u>	

重要在建工程2018年变动如下:

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

工程物资

	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	<u>811,628.43</u>	<u>-</u>	<u>811,628.43</u>	<u>945,849.18</u>	<u>-</u>	<u>945,849.18</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 使用权资产

2019年1-6月

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
成本				
期初余额	378,239,876.63	24,216,539.75	11,412,002.00	413,868,418.38
增加	<u>112,558,928.58</u>	<u>5,294,638.47</u>	<u>3,423,600.60</u>	<u>121,277,167.65</u>
期末余额	<u><u>490,798,805.21</u></u>	<u><u>29,511,178.22</u></u>	<u><u>14,835,602.60</u></u>	<u><u>535,145,586.03</u></u>
累计折旧				
期初余额	-	-	-	-
计提	<u>51,645,710.27</u>	<u>6,338,548.47</u>	<u>2,488,641.40</u>	<u>60,472,900.14</u>
期末余额	<u><u>51,645,710.27</u></u>	<u><u>6,338,548.47</u></u>	<u><u>2,488,641.40</u></u>	<u><u>60,472,900.14</u></u>
汇率变动影响	<u>82,496.40</u>	-	<u>157,239.73</u>	<u>239,736.13</u>
账面价值				
期末	<u><u>439,235,591.34</u></u>	<u><u>23,172,629.75</u></u>	<u><u>12,504,200.93</u></u>	<u><u>474,912,422.02</u></u>
期初	<u><u>378,239,876.63</u></u>	<u><u>24,216,539.75</u></u>	<u><u>11,412,002.00</u></u>	<u><u>413,868,418.38</u></u>

上海复星医药(集团)股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1-6月

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 无形资产

2019年1-6月

	土地使用权	商标权	专利权及 专有技术	软件使用权	药证	销售网络	特许经营权	合计
原价								
期初余额	1,699,738,627.28	279,923,676.96	3,614,873,103.73	142,769,302.72	589,804,776.78	1,759,136,948.70	426,610,000.00	8,512,856,436.17
购置	26,454,543.94	-	2,271,243.04	14,121,753.73	-	-	-	42,847,540.71
非同一控制下 企业合并	-	-	-	-	-	33,708,382.67	-	33,708,382.67
内部研发	-	-	26,949,803.21	-	329,909,455.38	-	-	356,859,258.59
处置	-	-	-	(3,670,497.16)	-	-	-	(3,670,497.16)
汇率变动 的影响	-	1,618,711.14	35,776,235.16	(225,908.91)	-	13,945,040.49	-	51,114,077.88
期末余额	<u>1,726,193,171.22</u>	<u>281,542,388.10</u>	<u>3,679,870,385.14</u>	<u>152,994,650.38</u>	<u>919,714,232.16</u>	<u>1,806,790,371.86</u>	<u>426,610,000.00</u>	<u>8,993,715,198.86</u>
累计摊销								
期初余额	176,986,940.87	2,493,313.04	591,700,583.69	76,376,013.66	20,825,040.80	404,192,106.51	3,850,000.00	1,276,423,998.57
计提	14,442,288.71	843,686.71	99,593,640.45	17,430,725.39	9,107,192.77	76,644,437.83	3,117,277.23	221,179,249.09
非同一控制下 企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-
处置	-	-	-	(834,627.92)	-	-	-	(834,627.92)
汇率变动 的影响	-	10,288.44	4,434,517.03	(705,011.94)	-	2,402,372.95	-	6,142,166.48
期末余额	<u>191,429,229.58</u>	<u>3,347,288.19</u>	<u>695,728,741.17</u>	<u>92,267,099.19</u>	<u>29,932,233.57</u>	<u>483,238,917.29</u>	<u>6,967,277.23</u>	<u>1,502,910,786.22</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 无形资产(续)

2019年1-6月(续)

	土地使用权	商标权	专利权及 专有技术	软件使用权	药证	销售网络	特许经营权	合计
减值准备								
期初余额	-	-	20,613,999.99	-	64,000,000.00	-	475,327.74	85,089,327.73
期末余额	-	-	20,613,999.99	-	64,000,000.00	-	475,327.74	85,089,327.73
账面价值								
期末	1,534,763,941.64	278,195,099.91	2,963,527,643.98	60,727,551.19	825,781,998.59	1,323,551,454.57	419,167,395.03	7,405,715,084.91
期初	1,522,751,686.41	277,430,363.92	3,002,558,520.05	66,393,289.06	504,979,735.98	1,354,944,842.19	422,284,672.26	7,151,343,109.87

上海复星医药(集团)股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1-6月

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 无形资产(续)

2018年

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 无形资产(续)

2018年(续)

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 无形资产(续)

于2019年6月30日，通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为6.36%(2018年12月31日：1.78%)。

于2019年6月30日，本集团如下无形资产使用寿命不确定，明细如下：

资产名称	资产持有者	原价	使用寿命不确定的判断依据
药证	奥鸿药业,大连雅立峰 湖南洞庭,沈阳红旗,苏州二叶	495,000,000.00	延期成本较低 可无限延期使用
商标权	奥鸿药业,大连雅立峰 湖南洞庭,黄河药业,苏州二叶	53,000,000.00	延期成本较低 可无限延期使用
商标权	CML,Alma*	199,024,070.56	延期成本较低 可无限延期使用
非专利技术	复宏汉霖	48,920,850.00	延期成本较低 可无限延期使用
特许经营权	恒生医院	<u>421,710,000.00</u>	延期成本较低 可无限延期使用
		<u>1,217,654,920.56</u>	

\*CML和Alma的商标权以美元为本位币计量。

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

上海复星医药(集团)股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1-6月

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 开发支出

开发项目支出如下:

2019年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			计入当期损益	确认无形资产	其他	
项目一	413,781,073.25	51,483,876.16	-	-	-	465,264,949.41
项目二	217,881,729.27	17,594,865.59	-	233,670,068.74	-	1,806,526.12
项目三	177,816,326.00	59,915,831.44	-	-	-	237,732,157.44
项目四	123,027,561.34	36,833,190.44	-	-	-	159,860,751.78
项目五	85,358,114.19	12,960,888.29	-	96,239,386.64	-	2,079,615.84
项目六	82,663,250.94	23,591,729.23	-	-	-	106,254,980.17
项目七	79,865,641.00	15,443,588.10	-	-	-	95,309,229.10
项目八	77,628,205.21	-	-	-	-	77,628,205.21
项目九	67,106,790.60	8,101,622.50	-	-	-	75,208,413.10
项目十	58,837,269.23	14,636,722.73	-	-	-	73,473,991.96
项目十一	47,843,211.00	866,183.58	-	-	-	48,709,394.58
项目十二	43,731,149.81	7,961,899.91	-	-	-	51,693,049.72
项目十三	39,571,592.23	3,344,979.19	-	-	-	42,916,571.42
项目十四	37,906,196.12	9,527,785.46	-	-	-	47,433,981.58
项目十五	33,493,991.16	-	-	-	-	33,493,991.16
项目十六	31,824,997.70	4,572,044.58	-	-	-	36,397,042.28
项目十七	31,586,546.99	-	-	-	-	31,586,546.99
项目十八	26,558,799.59	-	-	-	-	26,558,799.59
项目十九	21,312,402.66	-	-	-	-	21,312,402.66
项目二十	20,477,678.72	3,066,749.97	-	-	-	23,544,428.69
项目二十一	19,061,557.64	-	-	-	-	19,061,557.64
项目二十二	19,050,000.00	-	-	-	-	19,050,000.00
项目二十三	18,354,003.75	6,421,821.02	-	-	-	24,775,824.77
项目二十四	18,268,395.51	17,773,919.08	-	-	-	36,042,314.59
项目二十五	14,384,935.50	268,114.78	-	-	-	14,653,050.28
项目二十六	13,027,854.38	316,091.24	-	13,343,945.62	-	-
项目二十七	12,880,022.74	11,753,321.01	-	-	-	24,633,343.75
项目二十八	12,394,639.70	23,430,474.67	-	-	-	35,825,114.37
项目二十九	11,302,578.56	745,596.70	-	-	-	12,048,175.26
项目三十	9,730,110.21	-	-	-	-	9,730,110.21
项目三十一	8,201,344.83	17,333.89	-	-	-	8,218,678.72
项目三十二	-	12,120,002.55	-	-	-	12,120,002.55
项目三十三	-	10,214,978.47	-	-	-	10,214,978.47
其他	165,845,532.05	148,642,455.70	-	13,605,857.59	-	300,882,130.16
	<u>2,040,773,501.88</u>	<u>501,606,066.28</u>	<u>=====</u>	<u>356,859,258.59</u>	<u>=====</u>	<u>2,185,520,309.57</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1-6月

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 开发支出(续)

开发项目支出如下(续):

2018年

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

上海复星医药(集团)股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1-6月

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 商誉

2019年1-6月

	期初余额	本期增加 非同一控制下 企业合并	本期减少			收购对价调整	汇率变动	期末余额
			处置	减值	划分为持有待售 资产			
江苏万邦商誉	51,109,108.67	-	-	-	-	-	-	51,109,108.67
沈阳红旗商誉	205,952,243.38	-	-	-	-	-	-	205,952,243.38
奥鸿药业商誉	852,999,459.25	-	-	-	-	-	-	852,999,459.25
大连雅立峰商誉	183,920,245.92	-	-	-	-	-	-	183,920,245.92
钟吾医院商誉	69,125,268.93	-	-	-	-	-	-	69,125,268.93
Alma商誉*	743,634,583.20	-	-	-	-	1,242,613.04	-	744,877,196.24
洞庭药业商誉	298,517,152.98	-	-	-	-	-	-	298,517,152.98
禅城医院/ 禅城医药商誉	273,427,319.53	-	-	-	-	-	-	273,427,319.53
黄河药业商誉	59,243,777.27	-	-	-	-	-	-	59,243,777.27
苏州二叶商誉	503,372,816.28	-	-	-	-	-	-	503,372,816.28
齐鲁检验所商誉	55,454,244.38	-	-	-	-	-	-	55,454,244.38
Breas Medical Holdings AB (“Breas”)商誉*	285,645,746.29	-	-	-	-	612,677.18	-	286,258,423.47
Gland Pharma Limited (“Gland”) 商誉*	3,909,508,825.97	-	-	-	-	8,676,568.93	-	3,918,185,394.90
Tridem Pharma S. A. S (“Tridem”)商誉@	172,400,091.34	-	-	-	-	(665,671.42)	-	171,734,419.92
深圳恒生医院(“恒生医院”)商誉	636,933,401.43	-	-	-	-	-	-	636,933,401.43
珠海济群物流仓储有限公司 (“珠海济群”)/珠海禅诚医院 有限公司(“珠海禅诚”)商誉	71,852,393.84	-	-	-	-	-	-	71,852,393.84
新兴(铁岭)药业股份有限公司 (“铁岭新兴”)商誉	123,914,974.76	-	-	-	-	-	-	123,914,974.76
武汉济和医院有限公司(“济和医院”) 商誉	105,507,394.17	-	-	-	-	-	-	105,507,394.17
其他子公司商誉	251,394,365.93	18,323,799.69	-	-	-	(22,000,000.00)	1,147,454.38	248,865,620.00
	<u>8,853,913,413.52</u>	<u>18,323,799.69</u>	-	-	-	<u>(22,000,000.00)</u>	<u>11,013,642.11</u>	<u>8,861,250,855.32</u>

\*Alma、Breas及Gland商誉以美元计量。  
 @Tridem商誉以欧元计量。

上海复星医药(集团)股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1-6月

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 商誉(续)

2018年度

	年初余额	本年增加 非同一控制下 企业合并	本年减少			收购对价调整	汇率变动	年末余额
			处置	减值	划分为持有待售 资产			
江苏万邦商誉	51,109,108.67	-	-	-	-	-	-	51,109,108.67
沈阳红旗商誉	205,952,243.38	-	-	-	-	-	-	205,952,243.38
奥鸿药业商誉	852,999,459.25	-	-	-	-	-	-	852,999,459.25
大连雅立峰商誉	183,920,245.92	-	-	-	-	-	-	183,920,245.92
钟吾医院商誉	69,125,268.93	-	-	-	-	-	-	69,125,268.93
Alma商誉*	697,348,852.28	-	-	-	-	-	46,285,730.92	743,634,583.20
洞庭药业商誉	298,517,152.98	-	-	-	-	-	-	298,517,152.98
禅城医院/ 禅城医药商誉	273,427,319.53	-	-	-	-	-	-	273,427,319.53
黄河药业商誉	59,243,777.27	-	-	-	-	-	-	59,243,777.27
苏州二叶商誉	503,372,816.28	-	-	-	-	-	-	503,372,816.28
齐鲁检验所商誉	55,454,244.38	-	-	-	-	-	-	55,454,244.38
Breas Medical Holdings AB (“Breas”)商誉*	348,139,116.87	-	-	(80,000,000.00)	-	-	17,506,629.42	285,645,746.29
Gland Pharma Limited (“Gland”) 商誉*	3,794,490,588.97	-	-	-	-	-	115,018,237.00	3,909,508,825.97
Tridem Pharma S.A.S (“Tridem”)商誉@	171,411,470.46	-	-	-	-	-	988,620.88	172,400,091.34
深圳恒生医院(“恒生医院”)商誉	636,933,401.43	-	-	-	-	-	-	636,933,401.43
珠海济群物流仓储有限公司 (“珠海济群”)/珠海禅诚医院 有限公司(“珠海禅诚”)商誉	71,852,393.84	-	-	-	-	-	-	71,852,393.84
新兴(铁岭)药业股份有限公司 (“铁岭新兴”)商誉	-	123,914,974.76	-	-	-	-	-	123,914,974.76
武汉济和医院有限公司(“济和医院”) 商誉	-	105,507,394.17	-	-	-	-	-	105,507,394.17
其他子公司商誉	190,986,578.47	80,043,482.86	(19,635,695.40)	-	-	-	-	251,394,365.93
	<u>8,464,284,038.91</u>	<u>309,465,851.79</u>	<u>(19,635,695.40)</u>	<u>(80,000,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>179,799,218.22</u>	<u>8,853,913,413.52</u>

\*Alma、Breas及Gland商誉以美元计量。

@Tridem商誉以欧元计量。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 商誉(续)

商誉减值准备的变动如下:

2019年1-6月

	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
大连雅立峰商誉 减值准备	202,500,000.00	-	-	202,500,000.00
Breas商誉 减值准备	<u>80,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>80,000,000.00</u>
	<u>282,500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>282,500,000.00</u>

2018年

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

本集团本期间收购子公司产生的商誉增加为人民币18,323,799.69元(参见附注六、1)。

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

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

### 19. 商誉(续)

#### 药品制造与研发板块

药品制造与研发板块其他合并形成的商誉均被分配至相对应的子公司，商誉所属子公司被认定为一个资产组进行商誉减值测试。商誉所在资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计的未来现金流量以5-9年期财务预算为基础来确定。

#### 医疗器械与医学诊断板块

医疗器械与医学诊断板块其他合并形成的商誉均被分配至相对应的子公司，商誉所属子公司被认定为一个资产组进行商誉减值测试。商誉所在资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计的未来现金流量以5-9年期财务预算为基础来确定。

#### 医疗服务板块

医疗服务板块其他合并形成的商誉均被分配至相对应的子公司，商誉所属子公司被认定为一个资产组进行商誉减值测试。商誉所在资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计的未来现金流量以5-9年期财务预算为基础来确定。

上海复星医药(集团)股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1-6月

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 长期待摊费用

2019年1-6月

	期初余额	本期增加	企业合并增加	本期摊销	其他减少	划分为持有待售	期末余额
经营租入固定资产							
改良支出	74,011,665.65	26,723,311.06	-	15,890,087.20	814,568.55	-	84,030,320.96
其他	<u>21,186,965.65</u>	<u>6,919,116.55</u>	<u>-</u>	<u>5,775,918.06</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>22,330,164.14</u>
	<u>95,198,631.30</u>	<u>33,642,427.61</u>	<u>-</u>	<u>21,666,005.26</u>	<u>814,568.55</u>	<u>-</u>	<u>106,360,485.10</u>

2018年度

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

21. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2019年6月30日		2018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
递延所得税资产				
预提费用	530,174,802.14	77,742,641.90	466,894,554.46	67,849,720.90
资产减值准备	255,279,730.85	48,619,214.64	225,804,933.68	43,347,436.22
内部交易未实现利润	66,106,205.85	15,474,829.46	74,206,849.87	15,808,020.49
可抵扣亏损	367,693,714.62	56,877,060.63	71,640,866.40	12,863,023.20
应付职工薪酬	126,841,250.14	14,905,656.81	127,293,634.94	14,076,767.41
折旧与摊销	2,302,814.60	395,343.41	2,200,012.09	294,021.81
递延收益	<u>540,368,716.25</u>	<u>71,478,653.64</u>	<u>558,030,414.21</u>	<u>72,043,750.40</u>
	<u>1,888,767,234.45</u>	<u>285,493,400.49</u>	<u>1,526,071,265.65</u>	<u>226,282,740.43</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 递延所得税资产/负债(续)

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债(续):

	2019年6月30日		2018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
递延所得税负债				
按权益法核算的长期股权投资收益	4,645,120,586.36	1,165,614,564.82	4,645,120,586.36	1,165,614,564.82
非同一控制下企业合并公允价值调整	6,576,960,280.22	1,553,690,619.62	6,746,929,296.00	1,587,183,401.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	103,828,206.88	25,571,521.83	103,828,206.88	25,571,521.83
其他权益工具投资公允价值变动	390,884.95	58,632.74	357,365.49	53,604.82
折旧与摊销	945,548,361.74	196,738,351.99	873,923,339.32	183,083,841.13
	<u>12,271,848,320.15</u>	<u>2,941,673,691.00</u>	<u>12,370,158,794.05</u>	<u>2,961,506,934.53</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

	2019年6月30日		2018年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>52,657,829.50</u>	<u>232,835,570.99</u>	<u>53,147,926.26</u>	<u>173,134,814.17</u>
递延所得税负债	<u>52,657,829.50</u>	<u>2,889,015,861.50</u>	<u>53,147,926.26</u>	<u>2,908,359,008.27</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 递延所得税资产/负债(续)

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2019年6月30日	2018年12月31日
可抵扣亏损	3,235,208,962.64	2,895,931,509.29
可抵扣暂时性差异	<u>242,339,473.80</u>	<u>248,009,603.11</u>
	<u><u>3,477,548,436.44</u></u>	<u><u>3,143,941,112.40</u></u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损将于以下年度到期。

	2019年6月30日	2018年12月31日
2019年	377,203,293.91	389,244,122.12
2020年	161,661,150.48	251,327,572.13
2021年	453,109,635.11	475,691,630.64
2022年	534,967,106.56	577,788,509.60
2023年	1,151,421,225.82	1,201,879,674.80
2024年及以后	<u>799,186,024.56</u>	<u>248,009,603.11</u>
	<u><u>3,477,548,436.44</u></u>	<u><u>3,143,941,112.40</u></u>

上海复星医药(集团)股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1-6月

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 其他非流动资产

	2019年6月30日	2018年12月31日
预付工程设备款	285,974,790.91	251,252,124.83
预付股权转让款	17,162,500.00	19,162,500.00
预付无形资产购买款	530,651,032.32	219,766,127.60
预付研发支出	23,219,788.18	28,659,369.45
预付土地出让金	765,641,178.06	323,637,020.00
其他	62,074,578.25	142,531,882.44
	<u>1,684,723,867.72</u>	<u>985,009,024.32</u>

23. 资产减值准备

2019年1-6月

	期初余额	本期计提	合并范围变动	本期减少		期末余额
				本期转回	本期转销/核销	
坏账准备	187,408,821.27	34,314,635.03	-	12,396,629.73	17,052,413.24	192,274,413.33
存货跌价准备	70,700,556.33	5,188,409.76	-	951,330.20	738,978.20	74,198,657.69
长期股权投资						
减值准备	8,600,000.00	-	-	-	-	8,600,000.00
固定资产减值准备	5,692,054.88	-	-	-	10,333.18	5,681,721.70
无形资产减值准备	85,089,327.73	-	-	-	-	85,089,327.73
商誉减值准备	282,500,000.00	-	-	-	-	282,500,000.00
其他非流动资产						
减值准备	246,748,257.52	-	-	-	-	246,748,257.52
	<u>886,739,017.73</u>	<u>39,503,044.79</u>	<u>-</u>	<u>13,347,959.93</u>	<u>17,801,724.62</u>	<u>895,092,377.97</u>

2018年度

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 短期借款

	2019年6月30日	2018年12月31日
质押借款	-	15,000,000.00
抵押借款	45,000,000.00	25,000,000.00
信用借款	<u>6,156,296,933.72</u>	<u>5,567,192,955.63</u>
	<u>6,201,296,933.72</u>	<u>5,607,192,955.63</u>

于2019年6月30日，上述借款的年利率为0.45%~5.44%(2018年12月31日：0.45%~5.0025%)。

于2019年6月30日，本集团无已到期但未偿还的短期借款(2018年12月31日：无)。

于2019年6月30日，本集团以账面价值为人民币25,334,120.16元的房屋及建筑物(2018年12月31日：人民币26,495,543.96元)、账面价值为人民币28,063,620.00元的在建工程(2018年12月31日：无)以及账面价值为人民币24,513,603.00元的土地使用权(2018年12月31日：人民币10,060,022.66元)作抵押，取得短期银行借款合计人民币45,000,000.00元。

25. 应付票据

	2019年6月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票	<u>228,527,015.74</u>	<u>149,003,072.96</u>

于2019年6月30日，本集团无到期未付的应付票据(2018年12月31日：无)。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 应付账款

	2019年6月30日	2018年12月31日
应付账款	<u>2,312,110,237.88</u>	<u>2,184,280,272.14</u>

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

于2019年6月30日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款(2018年12月31日：无)。

27. 合同负债

	2019年年初余额结转收入	2019年期末余额
预收款项	485,508,285.70	368,453,793.56
递延收益- 维修服务收入	<u>12,984,854.20</u>	<u>37,318,625.16</u>
	<u>498,493,139.90</u>	<u>405,772,418.72</u>
	2018年年初余额结转收入	2018年年末余额
预收款项	460,512,506.90	485,508,285.70
递延收益- 维修服务收入	<u>60,350,889.97</u>	<u>45,388,439.09</u>
	<u>520,863,396.87</u>	<u>530,896,724.79</u>

合同负债主要为本集团在履行履约义务前向客户收取的预收款。合同负债的年初余额中485,508,285.70元已于2019年度结转收入。

上海复星医药(集团)股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1-6月

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 应付职工薪酬

2019年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	569,359,557.36	2,013,280,207.54	2,108,917,668.89	473,722,096.01
离职后福利(设定提存计划)	3,558,961.21	138,105,882.92	135,828,905.35	5,835,938.78
辞退福利	5,782,981.20	3,017,046.29	2,751,833.58	6,048,193.91
	<u>578,701,499.77</u>	<u>2,154,403,136.75</u>	<u>2,247,498,407.82</u>	<u>485,606,228.70</u>

2018年

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

短期薪酬如下:

2019年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	526,458,474.18	1,793,087,645.55	1,883,266,553.56	436,279,566.17
职工福利费	14,094,226.40	40,250,870.43	39,900,036.48	14,445,060.35
社会保险费	11,663,657.83	91,998,691.91	95,971,057.22	7,691,292.52
其中: 医疗保险费	10,412,511.26	81,284,121.38	85,606,615.29	6,090,017.35
工伤保险费	1,169,071.46	4,575,866.57	4,160,104.93	1,584,833.10
生育保险费	82,075.11	6,138,703.96	6,204,337.00	16,442.07
住房公积金	5,611,472.32	67,904,240.95	68,543,947.42	4,971,765.85
工会经费和职工教育经费	11,531,726.63	20,038,758.70	21,236,074.21	10,334,411.12
	<u>569,359,557.36</u>	<u>2,013,280,207.54</u>	<u>2,108,917,668.89</u>	<u>473,722,096.01</u>

2018年

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下:

2019年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	3,401,663.23	134,289,727.27	132,079,784.28	5,611,606.22
失业保险费	157,297.98	3,816,155.65	3,749,121.07	224,332.56
	<u>3,558,961.21</u>	<u>138,105,882.92</u>	<u>135,828,905.35</u>	<u>5,835,938.78</u>

2018年

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

29. 应交税费

	2019年6月30日	2018年12月31日
企业所得税	278,553,183.76	213,655,018.45
增值税	155,481,057.14	225,280,594.55
个人所得税	30,472,378.92	6,735,272.52
城市维护建设税	10,124,934.40	11,212,338.84
房产税	4,289,171.09	7,912,678.13
土地使用税	750,303.86	1,488,533.27
其他	13,483,012.07	12,620,834.50
	<u>493,154,041.24</u>	<u>478,905,270.26</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 其他应付款

	2019年6月30日	2018年12月31日
应付利息	206,237,898.91	187,344,429.18
应付股利	962,708,517.91	125,420,505.60
其他应付款	<u>3,269,760,088.77</u>	<u>2,924,452,955.34</u>
	<u>4,438,706,505.59</u>	<u>3,237,217,890.12</u>

应付利息

	2019年6月30日	2018年12月31日
中期票据及公司债券利息	173,183,288.82	168,185,064.02
超短期融资券利息	16,577,777.76	-
短期借款利息	9,497,998.22	10,350,515.22
分期付息到期还本的长期借款利息	<u>6,978,834.11</u>	<u>8,808,849.94</u>
	<u>206,237,898.91</u>	<u>187,344,429.18</u>

应付股利

	2019年6月30日	2018年12月31日
本公司股东	819,001,681.74	229,468.00
子公司少数股东	<u>143,706,836.17</u>	<u>125,191,037.60</u>
	<u>962,708,517.91</u>	<u>125,420,505.60</u>

于2019年6月30日，本集团无超过1年未支付的应付股利 (2018年12月31日：无)。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 其他应付款(续)

其他应付款

	2019年6月30日	2018年12月31日
应付股权收购款	注1 52,486,214.72	212,936,685.00
其他单位往来款	210,272,121.47	181,660,184.37
应付未付费用	2,072,149,101.07	1,542,224,596.03
保证金及押金	512,767,926.42	553,992,132.86
未付工程款	174,354,657.00	208,852,799.80
限制性股票激励计划	209,527,500.00	211,238,669.00
预收股权转让款	-	2,375,270.57
其他	38,202,568.09	11,172,617.71
	<u>3,269,760,088.77</u>	<u>2,924,452,955.34</u>

注1：一年内的需要支付的股权收购款为收购子公司的股权收购款，于2019年6月30日的股权收购款金额为人民币52,486,214.72元(2018年12月31日：人民币212,936,685.00元)。

于2019年6月30日，本集团应付关联方款项见附注十、关联方关系及其交易。

31. 一年内到期的非流动负债

	2019年6月30日	2018年12月31日
应付融资租赁款项	-	3,775,518.53
租赁负债	111,182,136.12	-
一年内到期的长期借款 (附注五、33)	693,201,149.46	1,932,659,984.87
一年内到期的应付债券 (附注五、34)	1,246,808,114.42	2,993,167,861.94
	<u>2,051,191,400.00</u>	<u>4,929,603,365.34</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 其他流动负债

	2019年6月30日	2018年12月31日
政府补助	6,201,803.87	6,913,103.87
授予子公司少数股东的 股份赎回期权	206,241,000.00	205,896,000.00
超短期融资券	999,541,666.68	-
其他	12,968,421.17	14,636,233.45
	<u>1,224,952,891.72</u>	<u>227,445,337.32</u>

33. 长期借款

		2019年6月30日	2018年12月31日
质押借款	注1	21,849,462.34	31,784,946.22
抵押借款	注2	344,260,501.58	194,361,518.28
保证借款	注3	-	-
信用借款	注4	8,485,189,003.63	8,404,515,082.93
		<u>8,851,298,967.55</u>	<u>8,630,661,547.43</u>

注1： 质押借款

于2019年6月30日，本集团以子公司复宏汉霖所有销售收益和应收款项人民币7,869,801.47元作质押，取得人民币借款41,720,430.10元，其中一年内到期借款为人民币19,870,967.76元。

于2019年6月30日，本集团及Pramerica-Fosun China Opportunity Fund,L.P以各自持有的本集团子公司Alma和Alma Lasers Inc.合计100%的股权作质押，取得美元借款1,527,249.53元折合人民币10,499,382.34元，均为一年内到期借款。

于2019年6月30日，上述质押借款的年利率为3.75%-7.5% (2018年12月31日：3.768%~7.5%)。

于2019年6月30日，本集团无已到期但未偿还的长期借款(2018年12月31日：无)。

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

### 33. 长期借款(续)

#### 注2： 抵押借款

于2019年6月30日，本集团以复宏汉霖账面价值为人民币120,425,313.74元的设备取得人民币借款199,991,553.65元，其中一年内到期借款为人民币19,999,155.37元。

于2019年6月30日，本集团以台湾汉霖账面净值为新台币17,350,378元，折合人民币3,851,784.00元的设备作抵押，取得新台币借款80,000,000元，截止至2019年6月30日剩余新台币18,400,000元，折合人民币4,084,800.00元，均为一年内到期的借款。

于2019年6月30日，本集团以上海复坤医药科技发展有限公司账面价值为人民币233,804,500.00元的土地使用权作抵押，取得借款人民币127,647,213.13元，该借款的偿还期为一年以上。

于2019年6月30日，本集团的子公司Breas以账面价值为人民币11,163,852.83元的土地使用权和房屋建筑为抵押，取得借款瑞典克朗45,000,000.00元，折合人民币33,360,517.08元，该借款的偿还期为一年以上。

于2019年6月30日，本集团的子公司Nova以其全部资产作为抵押，取得借款新谢克尔4,054,154.00元，折合人民币7,789,246.08元，其中一年内到期的部分为人民币4,528,872.99元。

#### 注3： 保证借款

于2019年6月30日，本集团的子公司武汉济和医院由其法定代表人提供连带保证责任担保，取得人民币借款1,600,000.00元，上述保证借款为一年内到期。（2018年12月31日：人民币2,800,000.00元）

#### 注4： 信用借款

于2019年6月30日，本集团取得银行长期信用借款人民币9,117,806,974.63元，其中一年内到期的信用借款为人民币632,617,971.00元，上述信用借款的年利率为0.9800%~6.20%（2018年12月31日：0.4500%~5.0020%）。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

34. 应付债券

	2019年6月30日	2018年12月31日
公司债券	<u>5,783,072,399.00</u>	<u>4,039,456,986.21</u>

于2019年6月30日, 应付债券余额列示如下:

面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行 (已扣除发行费用)	折溢价摊销	本期还款	本期转入一年内到期	期末余额
3,000,000,000.00	04/03/2017	5年	3,000,000,000.00	2,993,167,861.94	-	1,526,294.27	5,500,000.00	-	2,989,194,156.21
1,250,000,000.00	14/03/2017	5年	1,250,000,000.00	1,246,256,769.64	-	551,344.78	-	1,246,808,114.42	-
1,300,000,000.00	13/08/2018	5年	1,300,000,000.00	1,297,625,550.66	-	230,030.76	-	-	1,297,855,581.42
500,000,000.00	30/11/2018	4年	500,000,000.00	498,529,194.61	-	175,167.64	-	-	498,704,362.25
1,000,000,000.00	30/11/2018	5年	1,000,000,000.00	997,045,471.30	-	272,827.82	-	-	997,318,299.12

于2018年12月31日, 应付债券余额列示如下:

面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行 (已扣除发行费用)	折溢价摊销	本年还款	本年转入一年内到期	年末余额
3,000,000,000.00	04/03/2017	5年	3,000,000,000.00	2,990,188,871.53	-	2,978,990.41	-	2,993,167,861.94	-
1,250,000,000.00	14/03/2017	5年	1,250,000,000.00	1,245,193,024.35	-	1,063,745.29	-	-	1,246,256,769.64
1,300,000,000.00	13/08/2018	5年	1,300,000,000.00	-	1,297,450,471.70	175,078.96	-	-	1,297,625,550.66
500,000,000.00	30/11/2018	4年	500,000,000.00	-	498,500,000.00	29,194.61	-	-	498,529,194.61
1,000,000,000.00	30/11/2018	5年	1,000,000,000.00	-	997,000,000.00	45,471.30	-	-	997,045,471.30

35. 长期应付款

	2019年6月30日	2018年12月31日
应付股权收购款	注1 112,820,500.00	112,648,000.00
职工安置费	22,024,685.12	22,914,726.02
分期偿还的贷款	-	29,732,602.81
应付融资租赁款	-	18,793,963.67
其他单位往来款	192,462,524.76	222,361,323.01
其他	<u>2,045,555.18</u>	<u>10,439,189.68</u>
	<u>329,353,265.06</u>	<u>416,889,805.19</u>

注1: 应付股权收购款为超过一年未付的取得子公司的未付股权款, 于2019年6月30日的股权收购款金额为人民币112,820,500.00元(2018年12月31日: 人民币112,648,000.00元), 需在2020年6月30日及以后年度分期支付。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 租赁负债

	2019年6月30日
租赁负债	480,747,493.73
其中：一年以内到期租赁负债	<u>111,182,136.12</u>
期末余额	<u><u>369,565,357.61</u></u>

37. 递延收益

2019年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	349,507,862.27	16,675,300.00	(9,118,253.84)	357,064,908.43
其他	<u>13,981,315.30</u>	<u>-</u>	<u>(10,478,295.76)</u>	<u>3,503,019.54</u>
	<u>363,489,177.57</u>	<u>16,675,300.00</u>	<u>19,596,549.60</u>	<u>360,567,927.97</u>

2018年

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 递延收益 (续)

于2019年6月30日, 涉及政府补助的负债项目如下:

	期初余额	本期新增	本期计入 营业外收入	本期计入 其他收益	期末余额	与资产/ 收益相关
科研项目基金	36,497,334.60	12,130,500.00	-	(450,000.00)	48,177,834.60	与收益相关
固定资产专项基金	219,068,015.55	3,389,800.00	-	(6,690,207.38)	215,767,608.17	与资产相关
科研项目基金	<u>93,942,512.12</u>	<u>1,155,000.00</u>	<u>-</u>	<u>(1,978,046.46)</u>	<u>93,119,465.66</u>	与资产相关
合计	<u>349,507,862.27</u>	<u>16,675,300.00</u>	<u>-</u>	<u>(9,118,253.84)</u>	<u>357,064,908.43</u>	

于2018年12月31日, 涉及政府补助的负债项目如下:

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

38. 其他非流动负债

	2019年6月30日	2018年12月31日
授予子公司少数股东 的股份赎回期权	2,651,222,582.76	2,605,031,908.13
合同负债	<u>96,823,133.78</u>	<u>71,513,190.69</u>
	<u>2,748,045,716.54</u>	<u>2,676,545,098.82</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1-6月

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 股本

2019年1-6月

	期初余额	本期增减变动				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他注2		
一、 有限售条件股份							
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他内资持股	100,599,031	-	-	-	(162,350)	(162,350)	100,436,681
其中： 境内非国有法人持股	100,436,681	-	-	-	-	-	100,436,681
境内自然人持股	162,350	-	-	-	(162,350)	(162,350)	-
有限售条件股份合计	100,599,031	-	-	-	(162,350)	(162,350)	100,436,681
二、 无限售条件股份							
1. 人民币普通股	2,462,461,864	-	-	-	-	-	2,462,461,864
无限售条件股份合计	2,462,461,864	-	-	-	-	-	2,462,461,864
股份总数	2,563,060,895	-	-	-	(162,350)	(162,350)	2,562,898,545

2018年

	年初余额	本年增减变动				小计	年末余额
		发行新股注1	送股	公积金转增	其他注2		
一、 有限售条件股份							
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他内资持股	101,381,481	-	-	-	(782,450)	(782,450)	100,599,031
其中： 境内非国有法人持股	100,506,831	-	-	-	(70,150)	(70,150)	100,436,681
境内自然人持股	874,650	-	-	-	(712,300)	(712,300)	162,350
有限售条件股份合计	101,381,481	-	-	-	(782,450)	(782,450)	100,599,031
二、 无限售条件股份							
1. 人民币普通股	2,393,749,564	68,000,000.00	-	-	712,300	68,712,300	2,462,461,864
无限售条件股份合计	2,393,749,564	68,000,000.00	-	-	712,300	68,712,300	2,462,461,864
股份总数	2,495,131,045	68,000,000.00	-	-	(70,150)	67,929,850	2,563,060,895

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

### 39. 股本(续)

注1：2018年7月26日，本公司成功向不少于六名承配人配发及发行共计68,000,000股新H股（占本次配售后本公司已发行股份总数的约2.65%和本次配售后本公司已发行H股总数的约12.32%），每股配售股份价格为38.20港元。承配人及其最终实益拥有人均为独立第三方。本次配售所得款项净额约为2,579.22百万港元。本次配售完成后，本公司已发行股份总数由2,495,060,895股增加至2,563,060,895股，其中：已发行H股总数由483,940,500股增加至551,940,500股、已发行A股总数仍为2,011,120,395股。

注2：2018年5月18日，三名激励对象因离职已不符合激励条件，本公司将三名激励对象已获授但尚未解锁的70,150股限制性A股股票回购并注销。

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

2019年4月29日，上述162,350股限制性A股股票已经注销，相应减少本公司股本。

上海复星医药(集团)股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1-6月

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 资本公积

2019年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	11,191,231,879.88	-	1,548,819.00	11,189,683,060.88
原制度资本公积	7,467,531.86	-	-	7,467,531.86
购买少数股东股权 按照权益法核算的 在被投资单位除 综合收益以及 利润分配以外 其他所有者权益 中所享有的份额 视同不丧失控制权 下处置子公司部 分股权	(3,401,264,016.60)	-	81,914,619.02	(3,483,178,635.62)
	2,798,530,694.65	67,967,555.41	-	2,866,498,250.06
处置子公司部分股权 授予子公司少数股东 的股份赎回期权 公允价值调整	1,417,990,662.43	-	-	1,417,990,662.43
	54,942,890.69	-	-	54,942,890.69
子公司股份制改制 折股	(1,625,520,322.40)	39,361,035.69	-	(1,586,159,286.71)
	(117,615,473.47)	-	-	(117,615,473.47)
处置联营公司 视同对子公司少数 股东股权的追加购买 其他	236,079,685.48	-	2,214,414.75	233,865,270.73
	(37,845,807.44)	1,128,804.60	-	(36,717,002.84)
	20,650,634.46	-	-	20,650,634.46
	<u>10,544,648,359.54</u>	<u>108,457,395.70</u>	<u>85,677,852.77</u>	<u>10,567,427,902.47</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 资本公积(续)

2018年

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 库存股

2019年1-6月

	期初余额	本期增减变动			小计	期末余额
		发行限售股	限售股回购 注1	限售股解禁		
第二期限制性股票库存股	1,711,169.00	-	(1,711,169.00)	-	(1,711,169.00)	-
小计	1,711,169.00	-	(1,711,169.00)	-	(1,711,169.00)	-

2018年

	年初余额	本年增减变动			小计	年末余额
		发行限售股	限售股回购 注2	限售股解禁 注3		
第二期限制性股票库存股	9,523,417.00	-	(739,381.00)	(7,072,867.00)	(7,812,248.00)	1,711,169.00
小计	9,523,417.00	-	(739,381.00)	(7,072,867.00)	(7,812,248.00)	1,711,169.00

注1：根据本公司制定的第二期限限制性股票激励计划，因就八名激励对象已分别辞去于本公司或其子公司的任职，并解除了与本公司或其子公司的劳动合同，1名激励对象因2017年度个人绩效考核结果未达到“合格”，该9名激励对象所持限制性A股股票不再符合解锁条件。于2019年4月29日，本公司已将该2名激励对象获授但尚未解锁的共计162,350股限制性A股股票回购并注销，回购价格为每股人民币10.54元，回购总价款为人民币1,711,169.00元。

注2：根据本公司制定的第二期限限制性股票激励计划，因3名激励对象已分别辞去于本公司或其子公司的任职，并解除了与本公司或其子公司的劳动合同，该3名激励对象所持限制性A股股票不再符合解锁条件。于2018年5月18日，本公司已将该3名激励对象获授但尚未解锁的共计70,150股限制性A股股票回购并注销，回购价格为每股人民币10.54元，回购总价款为人民币739,381.00元。

注3：2018年11月20日，本公司第七届董事会第七十四次会议、第七届监事会2018年第八次会议，审议通过关于《上海复星医药（集团）股份有限公司第二期限限制性股票激励计划（修订稿）》所涉限制性A股股票第三期解锁的议案。32名第二期股票激励对象所持限制性A股已满足第二期解锁条件，共712,300股限制性A股可申请解锁，转出相应的库存股人民币7,072,867.00元。

上海复星医药(集团)股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1-6月

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额:

	2018年 1月1日	增减变动	2018年 12月31日	增减变动	2019年 6月30日
权益法下可转					
损益的其他综合收益	357,780,420.04	(88,752,541.17)	268,997,878.87	(30,025,802.93)	238,972,075.94
其他权益工具投资					
公允价值变动	(67,629,977.52)	(182,832,729.51)	(250,462,707.03)	(26,838,321.92)	(277,301,028.95)
外币财务报表折算差额	<u>43,605,847.50</u>	<u>(336,920,752.33)</u>	<u>(293,314,904.83)</u>	<u>85,667,782.10</u>	<u>(207,647,122.73)</u>
	<u>333,756,290.02</u>	<u>(608,536,023.01)</u>	<u>(274,779,732.99)</u>	<u>28,803,657.25</u>	<u>(245,976,075.74)</u>

合并利润表中其他综合收益当年发生额:

2019年1-6月

	税前 发生额	减: 前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减: 所 得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益					
权益法下可转损益的其他综合收益	(40,034,403.91)	-	(10,008,600.98)	(30,025,802.93)	-
其他权益工具投资公允价值变动	(26,819,333.14)	-	5,027.92	(26,838,321.92)	13,960.86
外币报表折算差额	<u>100,825,399.08</u>	-	-	<u>85,667,782.10</u>	<u>15,157,616.98</u>
	<u>33,971,662.03</u>	-	<u>(10,003,573.06)</u>	<u>28,803,657.25</u>	<u>15,171,577.84</u>

2018年

	税前 发生额	减: 前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减: 所 得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益					
权益法下可转损益的其他综合收益	(118,376,721.56)	-	(29,594,180.39)	(88,782,541.17)	-
其他权益工具投资公允价值变动	(182,915,392.99)	-	46,527.28	(182,832,729.51)	(129,190.76)
外币报表折算差额	<u>(396,940,106.26)</u>	-	-	<u>(336,920,752.33)</u>	<u>(60,019,353.93)</u>
	<u>(698,232,220.81)</u>	-	<u>(29,547,653.11)</u>	<u>(608,536,023.01)</u>	<u>(60,148,544.69)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 盈余公积

2019年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,368,071,069.85	-	1,314,262.08	2,366,756,807.77
其他	<u>6,928,242.66</u>	-	-	<u>6,928,242.66</u>
	<u>2,374,999,312.51</u>	-	<u>1,314,262.08</u>	<u>2,373,685,050.43</u>

2018年

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

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

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

44. 未分配利润

	2019年1-6月	2018年1-6月
调整前上年年末未分配利润	12,771,518,762.43	11,111,565,495.72
会计政策变更之调整	-	46,018,127.82
调整后期初未分配利润	12,771,518,762.43	11,157,583,623.54
归属于母公司股东的净利润	1,516,119,846.95	1,560,470,766.33
减：处置及注销子公司	(1,314,262.08)	-
应付普通股现金股利	<u>818,626,825.98</u>	<u>973,963,140.10</u>
期末未分配利润	<u>13,470,326,045.48</u>	<u>11,744,091,249.77</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 营业收入及成本

	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,066,616,452.30	5,513,563,677.72	11,774,799,480.42	4,879,999,519.95
其他业务	106,152,168.47	85,419,425.53	84,200,086.79	65,865,174.96
	<u>14,172,768,620.77</u>	<u>5,598,983,103.25</u>	<u>11,858,999,567.21</u>	<u>4,945,864,694.91</u>

营业收入列示如下:

	2019年1-6月	2018年1-6月
销售商品	12,347,481,101.10	10,367,797,901.34
提供劳务、技术转让收入	1,701,633,531.87	1,392,437,128.38
材料销售	21,102,932.64	16,233,650.73
租赁收入	18,586,126.98	18,619,392.68
其他	83,964,928.18	63,911,494.08
	<u>14,172,768,620.77</u>	<u>11,858,999,567.21</u>

租赁收入如下:

	2019年1-6月	2018年1-6月
经营租赁	<u>18,586,126.98</u>	<u>18,619,392.68</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1-6月

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 营业收入及成本(续)

与客户之间合同产生的营业情况

2019年1-6月

报告分部	药品制造与研发	医疗服务	医疗器械 与医学诊断	医药分销 和零售	其他	合计
主要经营地区						
中国大陆	8,369,878,862.13	1,459,523,604.29	1,028,415,782.87	-	19,371,158.96	10,877,189,408.25
其他国家 或地区	<u>2,525,217,549.10</u>	<u>-</u>	<u>768,623,125.04</u>	<u>-</u>	<u>1,738,538.38</u>	<u>3,295,579,212.52</u>
	<u>10,895,096,411.23</u>	<u>1,459,523,604.29</u>	<u>1,797,038,907.91</u>	<u>-</u>	<u>21,109,697.34</u>	<u>14,172,768,620.77</u>
主要收入类型						
销售商品	10,644,672,186.03	27,225,890.06	1,675,583,025.01	-	-	12,347,481,101.10
提供服务	171,569,504.45	1,418,529,444.58	111,534,582.84	-	18,586,126.98	1,720,219,658.85
其他	<u>78,854,720.75</u>	<u>13,768,269.65</u>	<u>9,921,300.06</u>	<u>-</u>	<u>2,523,570.36</u>	<u>105,067,860.82</u>
	<u>10,895,096,411.23</u>	<u>1,459,523,604.29</u>	<u>1,797,038,907.91</u>	<u>-</u>	<u>21,109,697.34</u>	<u>14,172,768,620.77</u>
收入确认时间						
在某一时点						
确认收入						
销售商品	10,644,672,186.03	27,225,890.06	1,675,583,025.01	-	-	12,347,481,101.10
提供服务	61,007,082.94	1,418,529,444.58	41,727,299.25	-	18,586,126.98	1,539,849,953.75
其他	<u>78,854,720.75</u>	<u>13,768,269.65</u>	<u>9,921,300.06</u>	<u>-</u>	<u>2,523,570.36</u>	<u>105,067,860.82</u>
在某一时段内						
确认收入						
销售商品	-	-	-	-	-	-
提供服务	110,562,421.51	-	69,807,283.59	-	-	180,369,705.10
其他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>10,895,096,411.23</u>	<u>1,459,523,604.29</u>	<u>1,797,038,907.91</u>	<u>-</u>	<u>21,109,697.34</u>	<u>14,172,768,620.77</u>

合同剩余履约义务预计确认收入的相关信息

	2019年7月至2020年6月	2020年6月及以后年度	合计
预收款项	368,453,793.46	64,402,757.38	432,856,550.84
递延收益-维修服务收入	<u>37,318,625.26</u>	<u>7,855,331.05</u>	<u>45,173,956.31</u>
	<u>405,772,418.72</u>	<u>72,258,088.43</u>	<u>478,030,507.15</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1-6月

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 营业收入及成本(续)

与客户之间合同产生的营业收入分解情况(续)

2018年1-6月

报告分部	药品制造与研发	医疗服务	医疗器械 与医学诊断	医药分销 和零售	其他	合计
主要经营地区						
中国大陆	6,626,750,004.06	1,200,509,625.66	985,782,179.15	-	15,856,444.49	8,828,898,253.36
其他国家 或地区	<u>2,326,098,637.00</u>	<u>-</u>	<u>702,360,629.41</u>	<u>-</u>	<u>1,642,047.44</u>	<u>3,030,101,313.85</u>
	<u>8,952,848,641.06</u>	<u>1,200,509,625.66</u>	<u>1,688,142,808.56</u>	<u>-</u>	<u>17,498,491.93</u>	<u>11,858,999,567.21</u>
主要收入类型						
销售商品	8,717,919,420.27	18,125,367.41	1,631,753,113.66	-	-	10,367,797,901.34
提供服务	161,135,379.92	1,179,342,463.79	55,250,307.60	-	15,328,369.75	1,411,056,521.06
其他	<u>73,793,840.87</u>	<u>3,041,794.46</u>	<u>1,139,387.30</u>	<u>-</u>	<u>2,170,122.18</u>	<u>80,145,144.81</u>
	<u>8,952,848,641.06</u>	<u>1,200,509,625.66</u>	<u>1,688,142,808.56</u>	<u>-</u>	<u>17,498,491.93</u>	<u>11,858,999,567.21</u>
收入确认时间						
在某一时点						
确认收入						
销售商品	8,717,919,420.27	18,125,367.41	1,631,753,113.66	-	-	10,367,797,901.34
提供服务	109,395,969.83	1,179,342,463.79	32,203,336.16	-	15,328,369.75	1,336,270,139.53
其他	73,793,840.87	3,041,794.46	1,139,387.30	-	2,170,122.18	80,145,144.81
在某一时段内						
确认收入						
销售商品	-	-	-	-	-	-
提供服务	51,739,410.09	-	23,046,971.44	-	-	74,786,381.53
其他	-	-	-	-	-	-
	<u>8,952,848,641.06</u>	<u>1,200,509,625.66</u>	<u>1,688,142,808.56</u>	<u>-</u>	<u>17,498,491.93</u>	<u>11,858,999,567.21</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

46. 税金及附加

	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	51,382,948.20	53,034,968.36
教育费附加	36,239,204.18	38,836,153.66
房产税	16,918,343.49	15,668,446.36
土地使用税	5,994,044.85	6,846,028.46
车船税	56,737.24	50,978.09
印花税	4,819,718.31	4,407,424.40
其他	1,107,927.81	1,327,795.93
	<u>116,518,924.08</u>	<u>120,171,795.26</u>

47. 销售费用

	2019年1-6月	2018年1-6月
人力成本	513,137,537.33	391,632,469.01
市场费用	4,128,790,161.15	3,027,973,722.24
运输及仓储费	80,630,620.50	73,291,809.18
办公费	84,895,976.64	125,222,149.70
折旧及摊销	31,823,968.49	16,609,584.03
差旅费	112,454,101.75	101,799,102.02
其他	46,716,130.87	67,861,415.55
	<u>4,998,448,496.73</u>	<u>3,804,390,251.73</u>

48. 管理费用

	2019年1-6月	2018年1-6月
人力成本	536,946,074.98	495,603,291.13
折旧及摊销	254,083,689.05	216,052,131.07
咨询费	88,903,147.48	32,194,265.19
差旅费	30,392,283.78	32,167,370.98
办公费	80,701,517.40	86,861,684.96
其他	127,965,874.82	147,418,627.70
	<u>1,118,992,587.51</u>	<u>1,010,297,371.03</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1-6月

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

49. 研发费用

	2019年1-6月	2018年1-6月
人力成本	299,289,408.96	203,317,284.34
临床试验及技术服务费	206,899,269.19	142,041,666.27
折旧及摊销	51,093,352.40	40,352,755.87
科研物耗	171,606,960.94	113,531,934.65
其他	120,494,120.72	209,738,335.78
	<u>849,383,112.21</u>	<u>708,981,976.91</u>

50. 财务费用

	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	555,515,799.94	447,512,263.87
其中：租赁负债利息支出	12,355,489.41	-
减：利息收入	86,649,706.51	60,073,837.32
减：利息资本化金额	8,575,935.82	6,042,582.84
汇兑损益	(6,027,982.77)	(37,362,852.37)
其他	11,939,957.63	7,663,068.99
	<u>466,202,132.47</u>	<u>351,696,060.33</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。

利息收入明细如下：

	2019年1-6月	2018年1-6月
货币资金	<u>86,649,706.51</u>	<u>60,073,837.32</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

51. 其他收益

	2019年1-6月	2018年1-6月
与日常活动相关的政府补助	92,103,981.33	100,637,536.78
增值税进项税扣除	<u>96,580.02</u>	<u>-</u>
	<u>92,200,561.35</u>	<u>100,637,536.78</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2019年1-6月	2018年1-6月	与资产/收益相关
创新能力、扶持项目、 环保等财政补助	4,101,357.47	4,035,270.25	与资产相关
创新能力、扶持项目、 环保等财政补助	50,569,232.14	88,692,060.60	与收益相关
科研项目、技术改造 等科技专项补助	4,566,896.37	5,367,110.93	与资产相关
科研项目、技术改造 等科技专项补助	7,561,071.18	1,036,095.00	与收益相关
先征后返的税金	<u>25,305,424.17</u>	<u>1,507,000.00</u>	与收益相关
	<u>92,103,981.33</u>	<u>100,637,536.78</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

52. 投资收益

	2019年1-6月	2018年1-6月
权益法核算的长期股权投资产生的收益	734,121,955.83	707,758,662.20
处置长期股权投资产生的投资收益	27,527,719.09	97,119,005.27
交易性金融资产在持有期间取得的收益	843,098.37	217,726.36
其他非流动金融资产在持有期间取得的收益	16,686,836.35	2,538,702.52
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益	-	187,700.00
处置交易性金融资产取得的投资(损失)/收益	(1,331,848.66)	24,327,309.90
处置其他非流动金融资产产生的投资收益	264,620,732.52	-
处置子公司投资收益	<u>2,185,784.97</u>	<u>15,052,252.68</u>
	<u>1,044,654,278.47</u>	<u>847,201,358.93</u>

53. 公允价值变动收益

	2019年1-6月	2018年1-6月
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：交易性权益工具投资	<u>64,109,883.15</u>	<u>204,648,890.22</u>

54. 信用减值损失

	2019年1-6月	2018年1-6月
应收账款坏账损失	18,535,847.75	7,930,988.87
其他应收款坏账损失	<u>3,382,157.55</u>	<u>1,162,542.16</u>
	<u>21,918,005.30</u>	<u>9,093,531.03</u>

55. 资产减值损失

	2019年1-6月	2018年1-6月
存货跌价损失	<u>4,237,079.56</u>	<u>19,906,387.48</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1-6月

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

56. 资产处置收益

	2019年1-6月	2018年1-6月
固定资产处置收益/(损失)	<u>18,464,751.33</u>	<u>(2,497,087.49)</u>

57. 营业外收入

	2019年1-6月	2018年1-6月	计入2019年1-6月 非经常性损益
罚款及滞纳金收入	2,142,061.17	1,111,232.75	2,142,061.17
无需及无法支付的款项	246,563.28	820,014.13	246,563.28
其他	<u>3,454,338.27</u>	<u>2,954,415.05</u>	<u>3,454,338.27</u>
	<u>5,842,962.72</u>	<u>4,885,661.93</u>	<u>5,842,962.72</u>

58. 营业外支出

	2019年1-6月	2018年1-6月	计入2019年1-6月 非经常性损益
捐赠支出	11,798,113.72	552,975.50	11,798,113.72
赔偿金、违约金及各种罚款支出	10,617,810.18	710,759.03	10,617,810.18
存货盘亏及报废	323,370.13	884,375.86	323,370.13
固定资产盘亏及报废	3,391,101.07	1,982,159.66	3,391,101.07
其他	<u>1,077,396.59</u>	<u>1,646,893.63</u>	<u>1,077,396.59</u>
	<u>27,207,791.69</u>	<u>5,777,163.68</u>	<u>27,207,791.69</u>

59. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2019年1-6月	2018年1-6月
耗用的原材料	2,642,400,307.42	2,543,790,101.88
采购的库存商品	1,174,025,395.73	1,103,298,894.14
产成品及在产品存货变动	131,363,749.54	(153,090,294.63)
职工薪酬	2,154,403,136.74	1,787,546,114.49
股份支付	46,956,283.78	1,516,718.00
临床试验及技术服务费 及科研物耗等研发费用	467,637,296.14	451,763,326.93
折旧和摊销	740,251,524.04	601,110,487.04
租金	10,980,654.55	49,594,054.52
其他	<u>5,197,788,951.76</u>	<u>4,018,139,717.22</u>
	<u>12,565,807,299.70</u>	<u>10,403,669,119.59</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

60. 所得税费用

	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	464,045,407.81	343,055,236.01
递延所得税费用	<u>(87,524,524.56)</u>	<u>(43,310,353.74)</u>
	<u>376,520,883.25</u>	<u>299,744,882.27</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2019年1-6月	2018年1-6月
利润总额	2,196,149,824.99	2,037,696,695.22
按法定税率计算的所得税费用(注1)	589,549,918.68	536,279,474.27
某些子公司适用不同税率的影响	(163,945,442.15)	(126,852,785.09)
对以前期间当期所得税的调整	8,966,174.16	(70,294,360.24)
归属于合营企业和联营企业的损益	(181,427,141.12)	(183,610,110.69)
无须纳税的收益	(253,118.45)	(708,022.22)
不可抵扣的费用	25,267,582.25	13,848,729.97
利用以前年度可抵扣亏损	(10,649,660.72)	(11,633,391.26)
研发费用加计扣除产生的所得税影响	(22,301,588.79)	(7,209,575.42)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响 和可抵扣亏损	<u>131,314,159.39</u>	<u>149,924,922.95</u>
按本集团实际税率计算的 所得税费用	<u>376,520,883.25</u>	<u>299,744,882.27</u>

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

61. 每股收益

	2019年1-6月 元/股	2018年1-6月 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>0.59</u>	<u>0.63</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>0.59</u>	<u>0.63</u>

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

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

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

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2019年1-6月	2018年1-6月
收益		
归属于本公司普通股股东的当年净利润	<u>1,516,119,846.94</u>	<u>1,560,470,766.33</u>
当年分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利	<u>-</u>	<u>316,692.00</u>
调整后归属于本公司普通股股东的当年净利润	<u>1,516,119,846.94</u>	<u>1,560,154,074.33</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1-6月

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

61. 每股收益(续)

	2019年1-6月	2018年1-6月
股份		
本公司不包含限制性股票的发行在外普通股的加权平均数	<u>2,563,006,778.00</u>	<u>2,494,227,495.00</u>
稀释效应——普通股的加权平均数 限制性股票	<u>-</u>	<u>586,286.35</u>
调整后本公司发行在外普通股的 加权平均数	<u>2,563,006,778.00</u>	<u>2,494,813,781.35</u>

62. 现金流量表项目注释

	2019年1-6月	2018年1-6月
收到的其他与经营活动有关的现金		
政府补助	92,103,981.33	100,637,536.78
收回履约保函、承兑汇票等保证金	137,599,674.83	166,712,415.11
利息收入	86,649,706.51	60,073,837.32
其他	<u>5,842,962.72</u>	<u>820,014.13</u>
	<u>322,196,325.39</u>	<u>328,243,803.34</u>
支付的其他与经营活动有关的现金		
市场费用	3,695,306,500.24	3,034,685,542.47
研发费用	798,289,759.80	635,050,112.31
支付履约保函、承兑汇票等保证金	24,859,647.07	5,174,592.82
差旅费	30,392,283.78	32,167,370.98
其他管理及销售费用	<u>57,168,716.98</u>	<u>52,625,251.50</u>
	<u>4,606,016,907.87</u>	<u>3,759,702,870.08</u>
收到的其他与投资活动有关的现金		
3个月以上定期存款	570,562,239.72	143,167,172.76
工程项目保证金	2,779,295.00	4,562,155.54
其他	<u>37,627,084.31</u>	<u>-</u>
	<u>610,968,619.03</u>	<u>147,729,328.30</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

62. 现金流量表项目注释(续)

	2019年1-6月	2018年1-6月
支付的其他与投资活动有关的现金		
工程项目保证金	4,195,236.69	19,660,050.70
其他	-	10,654,954.27
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	17,194,484.40
	<u>4,195,236.69</u>	<u>47,509,489.37</u>
收到的其他与筹资活动有关的现金		
收到其他借款	18,131,348.77	140,767,480.08
收到不丧失控制权下 处置子公司部分股权款	-	25,550,000.00
	<u>18,131,348.77</u>	<u>166,317,480.08</u>
支付的其他与筹资活动有关的现金		
购买子公司少数股东股权	262,005,566.00	1,370,344,976.15
偿还债务	82,410,829.69	145,633,457.82
	<u>344,416,395.69</u>	<u>1,515,978,433.97</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

63. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2019年1-6月	2018年1-6月
净利润	1,819,628,941.74	1,737,951,812.95
加：信用减值损失	21,918,005.30	9,093,531.03
资产减值损失	4,237,079.56	19,906,387.48
固定资产折旧	436,933,369.54	391,030,230.69
使用权资产折旧	60,472,900.14	-
无形资产摊销	221,179,249.09	204,944,159.63
长期待摊费用摊销	21,666,005.26	5,136,096.72
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的(收益)/损失	(18,464,751.33)	2,497,087.49
固定资产报废损失	3,391,101.07	1,982,159.66
公允价值变动收益	(64,109,883.15)	(204,648,890.22)
财务费用	546,939,864.12	441,469,681.03
投资收益	(1,044,654,278.47)	(847,201,358.93)
股份支付	46,956,283.78	1,516,718.00
递延所得税资产增加	(59,051,415.21)	(746,019.63)
递延所得税负债减少	(28,473,109.35)	(42,564,334.11)
存货的增加	(362,836,208.43)	(363,081,772.23)
经营性应收项目的增加	(496,135,910.02)	(486,101,421.81)
经营性应付项目的增加	340,590,306.85	407,608,569.91
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,450,187,550.49</u>	<u>1,278,792,637.66</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

63. 现金流量表补充资料(续)

(1) 现金流量表补充资料(续)

	2019年1-6月	2018年1-6月
现金及现金等价物净变动:		
现金的期末余额	7,051,562,238.99	7,619,132,395.76
减: 现金的期初余额	<u>7,175,005,107.37</u>	<u>6,350,319,352.85</u>
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(123,442,868.38)</u>	<u>1,268,813,042.91</u>

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位信息

取得子公司及其他营业单位的信息

	2019年1-6月	2018年1-6月
取得子公司及其他营业单位的价格	53,250,112.80	-
取得子公司及其他营业单位支付的 现金和现金等价物	52,984,834.77	-
支付上期末尚未支付的 收购现金对价	81,505,785.28	338,075,000.00
减: 取得子公司及其他营业单位 持有的现金和现金等价物	<u>1,329,100.90</u>	<u>-</u>
取得子公司及其他营业单位 支付的现金净额	<u>133,161,519.15</u>	<u>338,075,000.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

63. 现金流量表补充资料(续)

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位信息(续)

处置子公司及其他营业单位的信息

	2019年1-6月	2018年1-6月
处置子公司及其他营业单位的价格	3,520,000.00	38,590,001.00
处置子公司及其他营业单位收到的 现金和现金等价物	2,405,825.57	-
减: 以前年度预收现金对价	-	-
处置子公司及其他营业单位持 有的现金和现金等价物	<u>110,289.37</u>	<u>17,194,484.40</u>
处置子公司及其他营业单位收到 的现金净额	<u>2,295,536.20</u>	<u>(17,194,484.40)</u>

(3) 与租赁相关的现金流量信息

	2019年1-6月
与租赁相关的现金流入	23,936,823.59
与租赁相关的现金流出	<u>(67,085,775.44)</u>
	<u>(43,148,951.85)</u>

(4) 现金及现金等价物

	2019年6月30日	2018年12月31日
现金	7,051,562,238.99	7,175,005,107.37
其中: 库存现金	2,949,336.26	2,836,520.36
可随时用于支付的银行存款	7,042,066,115.22	7,135,911,027.43
可随时用于支付的 其他货币资金	<u>6,546,787.51</u>	<u>36,257,559.58</u>
期末现金及现金等价物余额	<u>7,051,562,238.99</u>	<u>7,175,005,107.37</u>
其中已扣除:		
公司或集团内子公司三个月 以上的定期存款	288,757,340.89	859,319,580.61
公司或集团内子公司使用受 限制的现金和现金等价物	399,457,061.30	512,197,089.06

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

64. 所有权或使用权受到限制的资产

	2019年6月30日	2018年12月31日	
货币资金	399,457,061.30	512,197,089.06	注1
应收账款	7,869,801.47	20,300,000.00	注2
固定资产	160,775,070.73	215,801,052.54	注3
无形资产	258,318,103.00	30,430,828.64	注4
在建工程	<u>28,063,620.00</u>	<u>-</u>	注5
	<u>854,483,656.50</u>	<u>778,728,970.24</u>	

注1：于2019年6月30日，本集团人民币399,457,061.30元(2018年12月31日：人民币512,197,089.06元)的银行存款受限，主要为银行承兑汇票保证金、履约保函保证金以及信用证保证金，期限为3至6个月。

注2：于2019年6月30日，本集团人民币7,869,801.47元的应收账款用于取得银行借款(2018年12月31日：人民币20,300,000.00元)。

注3：于2019年6月30日，账面价值为人民币160,775,070.73元(2018年12月31日：人民币215,801,052.54元)的固定资产用于取得银行借款。

注4：于2019年6月30日，账面价值为人民币258,318,103.00元(2018年12月31日：人民币30,430,828.64元)的土地使用权用于取得银行借款抵押；该土地使用权于2019年1-6月的摊销额为人民币2,812,799.40元(2018年：人民币811,629.38元)。

注5：于2019年6月30日，账面价值为人民币28,063,620.00元(2018年12月31日：无)的在建工程用于取得银行借款。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

65. 外币货币性项目

	2019年6月30日			2018年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
—美元	195,699,573.88	6.8747	1,345,375,860.52	190,356,530.54	6.8632	1,306,454,940.40
—港币	18,344,342.10	0.8797	16,137,517.75	26,725,843.11	0.8762	23,417,183.73
—欧元	7,515,520.67	7.8170	58,748,825.08	6,701,801.90	7.8473	52,591,050.05
—英镑	383,724.39	8.7113	3,342,738.28	1,842,146.17	8.6762	15,982,828.60
—新台币	1,777,764.00	0.2220	394,663.61	6,304,677.00	0.2234	1,408,464.84
—日元	5,302,966.00	0.0638	338,329.23	30,039.00	0.0619	1,859.41
—印度卢比	6,465,022,991.55	0.0996	643,916,289.96	6,128,600,770.14	0.0980	600,602,875.47
—其他	271,833,149.74	0.0606	16,473,088.87	205,888,988.07	0.2011	41,404,328.50
应收账款						
—美元	116,683,552.47	6.8747	802,164,418.17	97,699,303.39	6.8632	670,529,859.03
—欧元	48,428,337.22	7.8170	378,564,312.07	23,015,892.83	7.8473	180,612,615.80
—印度卢比	923,281,055.61	0.0996	91,958,793.14	850,601,481.58	0.0980	670,529,859.03
—加元	3,666,135.17	5.2490	19,243,543.52	4,566,945.84	5.0381	23,008,729.84
—英镑	2,459,562.63	8.7113	21,425,987.94	2,012,683.26	8.6762	17,462,442.50
—其他	964,459,374.15	0.0101	9,741,039.68	867,675,172.36	0.0198	17,155,533.74
应付账款						
—美元	34,920,198.28	6.8747	240,065,887.12	44,709,645.76	6.8632	306,851,240.78
—欧元	28,167,880.35	7.8170	220,188,320.70	2,922,851.53	7.8473	22,936,492.81
—新台币	19,025,065.00	0.2220	4,223,564.43	9,442,205.00	0.2234	2,109,388.60
—印度卢比	1,390,418,363.06	0.0996	138,485,668.96	999,950,822.52	0.0980	97,995,180.61
—其他	146,568,657.60	0.2090	<u>30,632,849.44</u>	15,179,210.01	0.0329	<u>499,095.80</u>
			<u>4,041,421,698.47</u>			<u>4,051,553,969.54</u>

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

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

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

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

## 六、 合并范围的变动

### 1. 非同一控制下企业合并

本年内，本集团之子公司Alma以美金7,884,000.00元折合人民币53,250,112.80元自独立第三方收购Nova Medical Israel Ltd. (“Nova”) 60%股权。本集团确定本次交易的收购日为2019年1月15日，自2019年1月15日起将Nova纳入合并范围。

合并子公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	并购日 公允价值	并购日 账面价值
货币资金	1,329,100.90	1,329,100.90
应收账款	44,968,770.13	44,968,770.13
其他应收款	4,500,771.68	4,500,771.69
存货	11,988,618.44	11,988,618.44
固定资产	4,612,838.76	4,612,838.76
无形资产	33,708,382.67	-
递延所得税资产	159,245.08	159,245.08
短期借款	7,393,261.76	7,393,261.76
应付账款	14,190,692.77	14,190,692.77
其他应付款	9,786,162.55	9,786,162.55
递延收益	3,052,250.86	6,886,641.55
递延所得税负债	8,634,837.87	-
	<u>58,210,521.85</u>	<u>29,302,586.37</u>
少数股东权益	<u>23,284,208.74</u>	<u>11,721,034.55</u>
	<u>34,926,313.11</u>	<u>17,581,551.82</u>
购买产生的商誉	<u>18,323,799.69</u>	
	<u>53,250,112.80</u> 注	

## 六、 合并范围的变动(续)

### 1. 非同一控制下企业合并(续)

注：该金额包括本集团在企业合并中支付的现金人民币52,984,834.77元，以及尚未支付的应付股权转让款人民币265,278.03元。

合并子公司自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	并购日 至06月30日期间
营业收入	58,833,138.39
净利润	11,126,074.04
现金流量净额	(1,084,547.90)
其中：经营活动使用的现金流量净额	(733,499.81)
投资活动使用的现金流量净额	(244,446.60)
筹资活动产生的现金流量净额	(106,601.49)

## 六、 合并范围的变动(续)

### 2. 处置子公司

	注册地	业务性质	本集团合计 持股比例 %	本集团合计享有 的表决权比例 %	不再成为 子公司原因
海南鹏康药业有限公司 (海南鹏康)	海南	医药销售	100	100	注1
北京谦达德喏口腔门诊部有限公司 (谦达口腔)	北京	医疗服务	100	100	注2

注1: 本集团所属子公司奥鸿药业以人民币400,000.00元向第三方自然人转让持有的海南鹏康的100%股权, 处置日为2019年5月22日。故自2019年5月22日起, 本集团不再将海南鹏康纳入合并范围。

注2: 本集团所属子公司谦达(天津)国际贸易有限公司与第三方自然人于2019年5月签订股权转让协议, 以人民币3,120,000.00元转让持有的谦达口腔的100%股权, 处置日为2019年5月22日。故自2019年5月22日起, 本集团不再将谦达口腔纳入合并范围。

本年处置子公司的的相关财务信息列示如下:

	处置日 账面价值	2018年12月31日 账面价值
流动资产	924,296.51	1,904,793.47
非流动资产	2,724,363.54	2,950,675.36
流动负债	2,220,695.02	5,791,857.52
非流动负债	<u>93,750.00</u>	<u>108,750.00</u>
	<u>1,334,215.03</u>	<u>(1,045,138.69)</u>
少数股东权益	-	-
剩余股权公允价值	-	-
处置损益	<u>2,185,784.97</u>	
处置对价	<u>3,520,000.00</u>	
		2019年1月1日 至处置日期间
营业收入		-
营业成本		-
净利润		(1,220,646.28)

## 七、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

本公司重要子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例*	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
上海复宏汉霖生物技术股份有限公司 (复宏汉霖)	中国, 上海	中国, 上海	医药研究	47,443.31	-	61.09%
重庆复创医药研究有限公司 (重庆复创)	中国, 重庆	中国, 重庆	医药研究	\$1,428.80	-	76%
复星实业(香港)有限公司 (复星实业)	中国, 香港	中国, 香港	投资管理	\$55,819	100.00%	-
上海复星平耀投资管理有限公司 (平耀投资)	中国, 上海	中国, 上海	投资管理	1,000	100.00%	-
上海复星医院投资(集团)有限公司 (复星医院投资)	中国, 上海	中国, 上海	医疗服务	150,000	96.00%	4.00%
能悦有限公司 (香港能悦)	中国, 香港	中国, 香港	投资管理	\$6,158.72	-	100.00%
Fosun Pharma USA Inc.	美国	美国	药品制造 与销售	\$1,000	100.00%	-
Fosun Pharma Industrial Pte.Ltd.	新加坡	新加坡	投资管理	\$45,000	-	100.00%
Fosun Pharmaceutical AG	瑞士	瑞士	投资管理	CHF100	-	100.00%

上海复星医药(集团)股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1-6月

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例*	
					直接	间接
非同一控制下企业合并取得的子公司						
重庆药友制药有限责任公司 (重庆药友)	中国, 重庆	中国, 重庆	医药生产	19,654	-	51.00%
江苏万邦生化医药集团有限责任公司 (江苏万邦)	中国, 徐州	中国, 徐州	医药生产	44,045.54	4.80%	95.20%
桂林南药股份有限公司 (桂林南药)	中国, 桂林	中国, 桂林	医药生产	28,503.03	-	96.19%
上海复星长征医学科学有限公司 (复星长征)	中国, 上海	中国, 上海	医药生产	15,685.4	100.00%	-
上海复星医药产业发展有限公司 (产业发展)	中国, 上海	中国, 上海	投资管理	225,330.8	100.00%	-
锦州奥鸿药业有限责任公司 (奥鸿药业)	中国, 锦州	中国, 锦州	医药生产	51,000	-	100.00%
重庆医药工业研究院有限责任公司 (重庆医工院)	中国, 重庆	中国, 重庆	医药研究	5,500	-	100.00%
岳阳广济医院有限公司 (广济医院)	中国, 岳阳	中国, 岳阳	医疗服务	11,112	-	100.00%
亚能生物技术(深圳)有限公司 (亚能生物)	中国, 深圳	中国, 深圳	医药生产	HK1,163.4772	-	50.10%
大连雅立峰生物制药有限公司 (大连雅立峰)	中国, 大连	中国, 大连	医药生产	5,200	-	100.00%
湖北新生源生物工程有限公司 (湖北新生源)	中国, 公安	中国, 公安	医药生产	5,112	-	51.00%
Chindex Medical Limited (CML)	中国, 香港	中国, 香港	投资管理	不适用	-	100.00%
沈阳红旗制药有限公司 (沈阳红旗)	中国, 沈阳	中国, 沈阳	医药生产	10,000	-	100.00%
安徽济民肿瘤医院 (济民医院)	中国, 合肥	中国, 合肥	医疗服务	1,000	-	70.00%
宿迁市钟吾医院有限责任公司 (钟吾医院)	中国, 宿迁	中国, 宿迁	医疗服务	1,750	-	55.00%
Alma Lasers Ltd. (“Alma”)	以色列	以色列	器械制造	不适用	-	100.00%
湖南洞庭药业股份有限公司 (洞庭药业)	中国, 湖南	中国, 湖南	医药生产	11,006.39	44.40%	51.00%
佛山市禅城区中心医院有限 公司(禅城医院)	中国, 佛山	中国, 佛山	医疗服务	5,000	-	87.41%
苏州二叶制药有限公司 (苏州二叶)	中国, 苏州	中国, 苏州	医药生产	11,842	-	65.00%
江苏黄河药业股份有限公司 (黄河药业)	中国, 盐城	中国, 盐城	医药生产	5,507	-	51.00%
Breas Medical Holdings AB (Breas)	瑞典	瑞典	器械制造	不适用	-	80.00%
Gland Pharma Limited (Gland)	印度	印度	医药生产	不适用	-	74.00%
Tridem Pharma S.A.S (Tridem)	法国	法国	医药生产	不适用	-	82.00%
深圳恒生医院 (恒生医院)	中国, 深圳	中国, 深圳	医疗服务	6,000	-	60.00%

\*上述持股比例系本公司直接和间接持股比例简单加计之和。

上海复星医药(集团)股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1-6月

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

于2019年6月30日, 本集团不存在重要少数股东权益的子公司。

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	法人代表	注册资本 (万元)	持股比例		会计处理
					直接	间接	
<b>合营企业</b>							
复星凯特生物科技有限 公司(凯特生物)	中国, 上海	中国, 上海	Richard Liquan Wang	\$5,600	-	50.00%	权益法
<b>联营企业</b>							
天津药业集团有限 公司(天药集团)	中国, 天津	中国, 天津	李静	67,497	25.00%	-	权益法
北京金象复星医药股份 有限公司(北京金象)	中国, 北京	中国, 北京	徐军	12,741.84	50.00%	-	权益法
国药产业投资有限公司 (国药产投)	中国, 上海	中国, 上海	邓金栋	10,000	49.00%	-	权益法
颈复康药业集团 有限公司(颈复康药业)	中国, 河北	中国, 河北	李沈明	6,000	-	25.00%	权益法
Nature's Sunshine Products, Inc. (NSP)	美国	美国	不适用	不适用	14.80%	-	权益法
国药控股医疗投资管理 有限公司(国控医疗)	中国, 上海	中国, 上海	李智明	100,000	45.00%	-	权益法
HEALTHY HARMONY HOLDINGS, L.P. (HHH)	中国	开曼	Healthy Harmony GP, Inc. (普通合伙人)	不适用	-	42.5970%	权益法
Amerigen Pharmaceuticals Ltd.	中国/美国	开曼	Darrin Prescott	不适用	-	23.75%	权益法
Sovereign Medical Services, Inc.	美国	美国	Jonh H. Hajjar M.D.	不适用	30.00%	-	权益法
上海复星高科技集团财务有限公司 (财务公司)	中国, 上海	中国, 上海	张厚林	150,000	20.00%	-	权益法
Saladax Biomedical, Inc. (Saladax)	美国	美国	不适用	\$2,600	28.50%	-	权益法
We Doctor Group Limited (挂号网)	中国	开曼	不适用	不适用	-	7.9636%	权益法
复星康健融资租赁(上海)有限公司	中国, 上海	中国, 上海	霍薇	50,000	-	20.00%	权益法
重药控股股份有限公司	中国, 重庆	中国, 重庆	刘绍云	172,818.4696	2.05%	0.01%	权益法
淮海医院管理(徐州)有限公司	中国, 江苏	中国, 江苏	蒋仁述	71,429	-	35.00%	权益法
上海领健信息技术有限公司	中国, 上海	中国, 上海	吴志家	1476.5392	-	27.37%	权益法
Mitrassist Holdings Limited	以色列	开曼	不适用	不适用	-	16.90%	权益法
广州迪会信医疗器械有限公司	中国, 广东	中国, 广东	喻惠民	26,000	-	28.00%	权益法
青岛山大齐鲁医院投资管理有限公司 (齐鲁医院)	中国, 山东	中国, 山东	高玉贞	80,000	-	49.00%	权益法

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

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

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

	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产	237,043,201,122.84	204,374,172,825.53
其中：现金和现金等价物	40,382,584,752.09	47,594,486,127.46
非流动资产	<u>37,402,430,648.70</u>	<u>31,360,068,157.95</u>
资产合计	<u>274,445,631,771.54</u>	<u>235,734,240,983.48</u>
流动负债	190,706,466,674.70	160,076,136,854.03
非流动负债	<u>10,843,791,642.10</u>	<u>7,101,005,183.33</u>
负债合计	<u>201,550,258,316.80</u>	<u>167,177,142,037.36</u>
本集团在该联营企业所享有的净资产份额	24,768,028,818.85	23,121,612,223.24
持股比例	49%	49%
投资的账面价值	<u>12,136,334,121.24</u>	<u>11,329,589,989.39</u>
营业收入	201,665,140,942.60	344,525,820,655.23
所得税费用	1,420,122,248.79	2,808,405,816.17
净利润	4,975,463,790.11	9,419,136,382.76
其他综合亏损	(42,450.22)	(15,080,629.52)
综合收益总额	4,975,506,240.33	9,404,055,753.24
收到的股利	<u>-</u>	<u>436,100,000.00</u>

下表列示了对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	2019年6月30日	2018年12月31日
合营企业		
投资账面价值合计	420,960,205.55	446,567,316.90
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	(25,933,211.64)	(50,441,459.56)
其他综合损失	-	-
综合收益总额	<u>(25,933,211.64)</u>	<u>(50,441,459.56)</u>
联营企业		
投资账面价值合计	9,770,085,234.30	9,651,370,504.40
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	(12,507,919.74)	(120,286,572.33)
其他综合收益	(29,713,798.64)	(85,015,004.69)
综合收益总额	<u>(42,221,718.38)</u>	<u>(205,301,577.02)</u>

## 八、与金融工具相关的风险

### 1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2019年6月30日

#### 金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 准则要求	以摊余成本计量	以公允价值计量 且其变动计入 其他综合收益		合计
			指定	准则要求	
货币资金	-	7,739,776,641.18	-	-	7,739,776,641.18
交易性金融资产	573,010,785.60	-	-	-	573,010,785.60
应收票据	-	211,439,776.33	-	-	211,439,776.33
应收账款	-	4,411,974,592.03	-	-	4,411,974,592.03
应收款项融资	-	-	-	350,155,931.42	350,155,931.42
其他应收款	-	545,970,366.10	-	-	545,970,366.10
其他流动资产	-	14,478,964.63	-	-	14,478,964.63
债权投资	-	117,956,750.00	-	-	117,956,750.00
其他权益工具投资	-	-	99,257,969.72	-	99,257,969.72
其他非流动金融资产	2,411,618,219.46	-	-	-	2,411,618,219.46
	<u>2,984,629,005.06</u>	<u>13,041,597,090.27</u>	<u>99,257,969.72</u>	<u>350,155,931.42</u>	<u>16,475,639,996.47</u>

#### 金融负债

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 准则要求	以摊余成本计量的 金融负债	以摊余成本计量的 金融负债	合计
应付票据	-	228,527,015.74	228,527,015.74	
应付账款	-	2,312,110,237.88	2,312,110,237.88	
其他应付款	-	4,229,179,005.59	4,229,179,005.59	
其他流动负债	206,241,000.00*	1,012,510,087.84	1,218,751,087.84	
应付债券	-	5,783,072,399.00	5,783,072,399.00	
长期借款	-	8,851,298,967.55	8,851,298,967.55	
长期应付款	103,120,500.00	182,357,524.76	285,478,024.76	
一年内到期的非流动负债	-	2,051,191,400.00	2,051,191,400.00	
租赁负债	-	369,565,357.61	369,565,357.61	
其他非流动负债	2,651,222,582.76*	-	2,651,222,582.76	
	<u>2,960,584,082.76</u>	<u>31,221,108,929.69</u>	<u>34,181,693,012.45</u>	

\*该等金额为授予少数股东的股份赎回权人民币2,857,463,582.77元，其中流动部分为人民币206,241,000.00元，非流动部分为人民币2,651,222,582.77元。由于它与本集团若干子公司少数股东的交易属于权益交易，故其公允价值变动确认在资本公积。

## 八、与金融工具相关的风险(续)

### 1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：(续)

2018年12月31日

#### 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		以公允价值计量 且其变动计入 其他综合收益 指定	合计
	准则要求	以摊余成本计量		
货币资金	-	8,546,521,777.04	-	8,546,521,777.04
交易性金融资产	616,123,764.39	-	-	616,123,764.39
应收票据	-	712,510,581.95	-	712,510,581.95
应收账款	-	3,623,640,740.82	-	3,623,640,740.82
其他应收款	-	447,434,579.55	-	447,434,579.55
其他流动资产	-	11,426,714.97	-	11,426,714.97
债权投资	-	67,562,000.00	-	67,562,000.00
其他权益工具投资	-	-	126,313,106.69	126,313,106.69
其他非流动金融资产	2,505,806,955.75	-	-	2,505,806,955.75
	<u>3,121,930,720.14</u>	<u>13,409,096,394.33</u>	<u>126,313,106.69</u>	<u>16,657,340,221.16</u>

#### 金融负债

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		以摊余成本计量的 金融负债	合计
	准则要求			
短期借款	-	-	5,607,192,955.63	5,607,192,955.63
应付票据	-	-	149,003,072.96	149,003,072.96
应付账款	-	-	2,184,280,272.14	2,184,280,272.14
其他应付款	-	-	3,025,979,221.12	3,025,979,221.12
其他流动负债	-	205,896,000.00*	14,636,233.44	220,532,233.44
应付债券	-	-	4,039,456,986.21	4,039,456,986.21
长期借款	-	-	8,630,661,547.43	8,630,661,547.43
长期应付款	-	102,948,000.00	262,740,989.50	365,688,989.50
一年内到期的非流动负债	-	-	4,929,603,365.34	4,929,603,365.34
其他非流动负债	2,605,031,908.13*	-	-	2,605,031,908.13
	<u>2,605,031,908.13</u>	<u>102,948,000.00</u>	<u>28,843,554,643.77</u>	<u>31,757,430,551.90</u>

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

## 八、与金融工具相关的风险(续)

### 2. 金融资产转移

#### 已转移但未整体终止确认的金融资产

于2019年6月30日，本集团已贴现给银行的银行承兑汇票的账面价值为人民币6,730,000.00元(2018年12月31日：人民币4,009,968.30元)。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其以及短期借款。贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。

#### 已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2019年6月30日，应收票据余额中未包括尚未到期但已背书转让票据共计人民币393,617,766.57元(2018年12月31日：人民币709,400,403.14元)。于2019年6月30日，应收票据余额中未包括尚未到期但已贴现转让票据共计人民币495,870,091.47元(2018年12月31日：人民币208,989,604.64元)。于2019年6月30日，其到期日为1至6个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2019年1-6月，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书和贴现在本年度大致均衡发生。

## 八、 与金融工具相关的风险(续)

### 3. 金融工具风险

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

#### 信用风险

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

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

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

## 八、与金融工具相关的风险(续)

### 3. 金融工具风险(续)

#### 信用风险(续)

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

	2019年6月30日	2018年12月31日
应收款项账面余额	4,574,869,449.32	3,780,668,305.21
减：坏账准备	<u>162,894,857.29</u>	<u>157,027,564.39</u>
账面价值	<u>4,411,974,592.03</u>	<u>3,623,640,740.82</u>

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

#### *信用风险显著增加判断标准*

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

## 八、 与金融工具相关的风险(续)

### 3. 金融工具风险(续)

#### 信用风险(续)

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

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

#### 已发生信用减值资产的定义

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

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

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

## 八、与金融工具相关的风险(续)

### 3. 金融工具风险(续)

#### 信用风险(续)

##### *预期信用损失计量的参数*

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

相关定义如下：

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

##### *前瞻性信息*

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

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

于2019年6月30日，无已逾期超过180天的其他应收账款，本集团按照12个月预期信用损失计提减值准备。

2019年6月30日

应收账款减值准备

	预期信用损失率	坏账准备
未逾期未减值	0%	7,003,432.86
1年以内	8%	76,099,829.56
1年至2年	44%	34,778,711.41
2年至3年	100%	21,056,524.53
3年以上	100%	<u>23,956,358.93</u>
		<u>162,894,857.29</u>

其他应收款减值准备

	预期信用损失率	坏账准备
未逾期未减值	0%	-
1年以内	1%	4,443,163.51
1年以上	26%	<u>24,936,392.53</u>
		<u>29,379,556.04</u>

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

2018年12月31日

应收账款减值准备

	预期信用损失率	坏账准备
未逾期未减值	1%	39,608,884.04
1年以内	6%	59,457,252.05
1年-2年	42%	28,395,177.71
2年-3年	100%	12,449,673.51
3年以上	100%	<u>17,116,577.08</u>
		<u>157,027,564.39</u>

其他应收款减值准备

	预期信用损失率	坏账准备
未逾期未减值	0%	-
1年以内	1%	2,528,807.82
1年以上	49%	<u>27,852,449.06</u>
		<u>30,381,256.88</u>

于2019年6月30日，尚未逾期和发生减值的金融资产与大量的近期中无违约记录的分散化的客户有关。

于2019年6月30日，已逾期但未减值的应收账款和其他应收款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。本集团对这些余额未持有任何担保物或其他信用增级。

## 八、与金融工具相关的风险(续)

### 3. 金融工具风险(续)

#### 流动性风险

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

本集团的目标是运用银行借款、应付债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2019年6月30日，本集团37.73% (2018年：42.63%)的债务在不足1年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

#### 2019年6月30日

	1年以内	1至5年	5年以上	不限期	合计
短期借款	6,309,997,238.72	-	-	-	6,309,997,238.72
长期借款	378,886,655.01	9,158,832,542.01	286,693,041.15	-	9,824,412,238.17
应付债券	342,406,597.22	6,400,462,815.66	-	-	6,742,869,412.88
应付票据	228,527,015.74	-	-	-	228,527,015.74
应付账款	2,312,110,237.88	-	-	-	2,312,110,237.88
其他应付款	4,229,179,005.59	-	-	-	4,229,179,005.59
长期应付款	-	285,478,024.76	-	-	285,478,024.76
租赁负债	-	341,001,703.10	95,610,613.32	-	436,612,316.42
其他流动负债	1,217,179,888.90	-	-	-	1,217,179,888.90
其他非流动负债	-	2,651,222,582.76	-	-	2,651,222,582.76
一年内到期的非流动 负债	<u>2,067,364,597.26</u>	-	-	-	<u>2,067,364,597.26</u>
	<u>17,085,651,236.32</u>	<u>18,836,997,668.29</u>	<u>382,303,654.47</u>	-	<u>36,304,952,559.08</u>

#### 2018年12月31日

	1年以内	1至5年	5年以上	不限期	合计
短期借款	5,689,032,114.77	-	-	-	5,689,032,114.77
长期借款	363,002,900.23	6,789,142,285.13	2,302,776,799.81	-	9,454,921,985.17
应付债券	194,362,500.00	4,660,384,902.88	-	-	4,854,747,402.88
应付票据	149,003,072.96	-	-	-	149,003,072.96
应付账款	2,184,280,272.14	-	-	-	2,184,280,272.14
其他应付款	3,025,979,221.12	-	-	-	3,025,979,221.12
长期应付款	480,000.00	337,870,386.69	27,338,602.81	-	365,688,989.50
其他流动负债	220,532,233.45	-	-	-	220,532,233.45
其他非流动负债	-	2,605,031,908.13	-	-	2,605,031,908.13
一年内到期的非流动 负债	<u>4,964,144,743.48</u>	-	-	-	<u>4,964,144,743.48</u>
	<u>16,790,817,058.15</u>	<u>14,410,276,382.83</u>	<u>2,330,115,402.62</u>	-	<u>33,531,208,843.60</u>

## 八、与金融工具相关的风险(续)

### 3. 金融工具风险(续)

#### 市场风险

#### 利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。

本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。

本集团截止2019年6月30日计息负债总额为人民币23,775,219,230.83元，其中计息借款包含人民币借款12,941,885,159.54元、美元借款1,457,706,916.22元折合人民币10,021,297,736.92元、欧元借款93,744,002.99元折合人民币732,796,871.37元。人民币借款以浮动利率计息部分为人民币2,889,554,482.00元，占58.82%，美元借款以浮动利率计息部分为人民币10,018,664,726.82元，占99.97%。欧元借款以浮动利率计息部分为人民币599,362,289.17元，占81.79%

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

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

利率风险(续)

2019年6月30日

	基准点 增加/(减少) %	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
人民币	1	(21,671,658.62)	-	(21,671,658.62)
美元	1	(75,139,985.45)	-	(75,139,985.45)
欧元	1	(4,495,217.17)	-	(4,495,217.17)
人民币	(1)	21,671,658.62	-	21,671,658.62
美元	(1)	75,139,985.45	-	75,139,985.45
欧元	(1)	4,495,217.17	-	4,495,217.17

2018年12月31日

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

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团销售额约23.25%(2018年：24.82%)是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的。

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

2019年6月30日

	基准点 增加/(减少) %	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	28,224,008.55	-	28,224,008.55
人民币对美元升值	5%	(28,224,008.55)	-	(28,224,008.55)
人民币对欧元贬值	5%	(9,490,881.26)	-	(9,490,881.26)
人民币对欧元升值	5%	9,490,881.26	-	9,490,881.26
人民币对港币贬值	5%	10,849,417.23	-	10,849,417.23
人民币对港币升值	5%	(10,849,417.23)	-	(10,849,417.23)

2018年12月31日

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

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2019年6月30日，本集团暴露于因归类为其他非流动金融资产投资(附注五、13)和其他权益工具投资(附注五、12)的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在上海证券交易所、深圳证券交易所和香港证券交易所等上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

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

	2019年6月30日	2019年1-6月 最高/最低	2018年	2018年 最高/最低
上海—A股指数	3,120	3,426/2,581	2,611	3,728/ 2,600
深圳—A股指数	1,634	1,865/1,303	1,326	2,051/ 1,288
香港—恒生指数	28,543	30,157/25,064	25,846	33,154/ 24,586
深圳—创业板	1,512	1,777/1,215	1,251	1,900/ 1,205
美国—纳斯达克	8,006	8,164/6,465	6,585	8,110/ 6,193
美国—纽约交易所	13,050	13,082/11,190	11,291	13,637/ 10,770
德国—DAX	12,399	12,413/10,417	10,768	13,445/10,559

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

权益工具投资价格风险(续)

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

2019年6月30日

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
权益工具投资				
美国纽交所—其他非流动金融资产	153,476,540.77	15,347,654.08	-	15,347,654.08
中国深圳创业板—交易性金融资产	85,121,673.90	6,384,125.54	-	6,384,125.54
美国深圳—交易性金融资产	362,843,405.00	27,278,859.38	-	27,278,859.38
美国纳斯达克—其他权益投资	1,950,739.44	-	195,073.94	195,073.94
美国纳斯达克—交易性金融资产	87,730,529.50	8,773,052.95	-	8,773,052.95
中国香港—交易性金融资产	37,315,177.20	3,731,517.72	-	3,731,517.72
德国—其他非流动金融资产	5,602,280.06	560,228.01	-	560,228.01
中国台湾—其他非流动金融资产	71,792,096.44	7,179,209.64	-	7,179,209.64

2018年12月31日

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

## 八、与金融工具相关的风险(续)

### 4. 资本管理

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

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求的约束。2019年1-6月和2018年度，资本管理的目标、政策或程序未发生变化。

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

	2019年6月30日	2018年12月31日
短期借款	6,201,296,933.72	5,607,192,955.63
一年内到期的非流动负债	2,051,191,400.00	4,925,827,846.81
应付债券	5,783,072,399.00	4,039,456,986.21
长期借款	8,851,298,967.55	8,630,661,547.43
长期应付款	-	29,732,602.81
其他流动负债	999,541,666.68	-
租赁负债	369,565,357.61	-
减：货币资金	<u>7,739,776,641.18</u>	<u>8,546,521,777.04</u>
净负债	<u>16,516,190,083.38</u>	<u>14,686,350,161.85</u>
股东权益	<u>34,517,372,612.57</u>	<u>33,592,713,375.66</u>
资本和净负债	<u>51,033,562,695.95</u>	<u>48,279,063,537.51</u>
杠杆比率	<u>32%</u>	<u>30%</u>

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2019年6月30日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	524,878,294.60	48,132,491.00	-	573,010,785.60
其他权益工具投资	1,950,739.44	44,617,696.04	52,689,534.24	99,257,969.72
其他非流动金融资产	<u>230,870,917.27</u>	<u>394,177,921.61</u>	<u>1,786,569,380.58</u>	<u>2,411,618,219.46</u>
	<u>757,699,951.31</u>	<u>486,928,108.65</u>	<u>1,839,258,914.82</u>	<u>3,083,886,974.78</u>
长期应付款				
应付股权收购款	-	-	103,120,500.00	103,120,500.00
其他流动负债				
授予子公司少数 股东的股票赎回期权	-	-	206,241,000.00	206,241,000.00
其他非流动负债				
授予子公司少数 股东的股票赎回期权	-	-	<u>2,651,222,582.76</u>	<u>2,651,222,582.76</u>
	-	-	<u>2,960,584,082.76</u>	<u>2,960,584,082.76</u>

九、 公允价值的披露(续)

1. 以公允价值计量的资产和负债(续)

2018年12月31日

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

九、 公允价值的披露(续)

2. 以公允价值披露的资产和负债

2019年6月30日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期应付款				
应付股权收购款	-	9,700,000.00	-	9,700,000.00
其他长期应付款项	-	172,657,524.76	-	172,657,524.76
长期借款	-	8,831,528,732.71	-	8,831,528,732.71
应付债券				
(含流动部分)	<u>4,283,350,000.00</u>	<u>2,741,182,293.16</u>	-	<u>7,024,532,293.16</u>
	<u>4,283,350,000.00</u>	<u>11,755,068,550.63</u>	-	<u>16,038,418,550.63</u>

2018年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期应付款				
应付股权收购款	-	9,700,000.00	-	9,700,000.00
应付融资租赁款	-	18,793,963.67	-	18,793,963.67
财政借款	-	29,732,602.81	-	29,732,602.81
其他长期应付款项	-	204,514,423.02	-	204,514,423.02
长期借款	-	8,836,810,240.08	-	8,836,810,240.08
应付债券				
(含流动部分)	<u>4,302,540,000.00</u>	<u>2,739,440,552.59</u>	-	<u>7,041,980,552.59</u>
	<u>4,302,540,000.00</u>	<u>11,838,991,782.17</u>	-	<u>16,159,378,682.17</u>

## 九、 公允价值的披露(续)

### 3. 公允价值估值

#### 金融工具公允价值

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

	2019年6月30日		2018年12月31日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
长期借款	8,851,298,967.55	8,831,528,732.71	8,630,661,547.43	8,836,810,240.08
应付债券(含流动部分)	7,029,880,513.42	7,024,532,293.16	7,032,624,848.15	7,041,980,552.59

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

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

长短期借款和应付债券采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2019年6月30日，针对长短期借款和应付债券自身不履约风险评估为不重大。

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

### 4. 不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值描述:

截至2019年6月30日止，财务报表中重要不可观察输入值如下:

## 九、 公允价值的披露(续)

### 4. 不可观察输入值(续)

截至2019年6月30日止，财务报表中重要不可观察输入值如下：(续)

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

截至 2019 年 6 月 30 日止，已确认金额为人民币 103,120,500.00 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 102,948,000.00 元），乃使用现金流量折现模型并按第三层级公允价值计量而厘定。对价预计将于 2020 年最终计量并支付给股东。在财务报表批准日，对价预期并无重大改变。

包括在其他流动负债和其他非流动负债中授予子公司少数股东的股份赎回期权人民币 2,857,463,582.77 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 2,810,927,908.13 元)重大的不可观察的估值输入值是 Breas 自 2018 年 4 月至 2019 年 3 月止 12 个月期间的息税折旧摊销前利润、Gland 2018 年度息税折旧摊销前利润为基础确定、Nova 2019 年度预测息税折旧摊销前利润为基础确定。

上海复星医药(集团)股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1-6月

人民币元

九、 公允价值的披露(续)

5. 公允价值计量的调节

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下:

2019年1-6月

	期初余额	当期利得或损失总额		当期转入	当期转入 其他流动负债	期末余额
		计入 损益	计入 其他综合收益			
长期应付款	102,948,000.00	-	172,500.00	-	-	103,120,500.00
其他流动负债	205,896,000.00	-	345,000.00	-	-	206,241,000.00
其他非流动负债	<u>2,605,031,908.13</u>		<u>4,364,999.84</u>	<u>41,825,674.79</u>		<u>2,651,222,582.76</u>
合计	<u>2,913,875,908.13</u>	-	<u>4,882,499.84</u>	<u>41,825,674.79</u>	-	<u>2,960,584,082.76</u>

2018年

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

## 九、公允价值的披露(续)

### 6. 公允价值层次转换

于2019年6月30日，并无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层次的情况。

## 十、关联方关系及其交易

### 1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司 持股 比例(%)	对本公司 表决权 比例(%)
上海复星高科技(集团)有限公司(复星高科)	上海市曹杨路500号206室	咨询、营销服务 技术开发研究	480,000	37.87	37.87

本公司的最终控制股东为郭广昌，本公司的最终控股公司为复星国际有限公司。

### 2. 子公司

重要子公司详见附注七、1. 在子公司中的权益。

### 3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注七、2. 在合营企业和联营企业中的权益。

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 其他关联方

关联方关系

北京高地物业管理有限公司(北京高地物业)	同一最终控制公司
上海高地物业管理有限公司(上海高地物业)	同一最终控制公司
上海复星高科技集团财务有限公司(复星财务公司)	同一最终控制公司
上海复衡保险经纪有限公司(复衡保险)	同一最终控制公司
上海星灵资产管理有限公司(星灵资产)	同一最终控制公司
上海星益健康管理有限公司(星益健康)	同一最终控制公司
上海星联商业保理有限公司(星联商业)	同一最终控制公司
深圳星联商业保理有限公司(深圳星联商保)	同一最终控制公司
上海复星创业投资管理有限公司(复星创业)	同一最终控制公司
掌星宝(上海)网络科技有限公司(掌星宝)	同一最终控制公司
量富征信管理有限公司(量富征信)	同一最终控制公司
上海云济信息科技有限公司(上海云济)	同一最终控制公司
上海策源房地产经纪有限公司(上海策源)	同一最终控制公司
上海易星体育发展有限公司(上海易星)	同一最终控制公司
复星康健融资租赁(上海)有限公司(复星康健)	同一最终控制公司
上海新施华投资管理有限公司(新施华投资管理)	同一最终控制公司
上海星崇商务咨询有限公司(星崇咨询)	同一最终控制公司
上海咨酷信息科技有限公司(咨酷信息)	同一最终控制公司
上海复星健康产业控股有限公司(健康产业)	同一最终控制公司
浙江复逸化妆品有限公司(浙江复逸)	同一最终控制公司
创富融资租赁(上海)有限公司(创富融资)	同一最终控制公司
上海星鑫投资管理有限公司(星鑫投资)	同一最终控制公司
上海平奥投资管理有限公司(平奥投资)	同一最终控制公司
上海杏脉信息科技有限公司(杏脉信息)	联营企业
上海亲苗科技有限公司(亲苗科技)	联营企业
安徽山河药用辅料股份有限公司(山河药辅)	联营企业
Healthy Harmony Holdings L.P.(HHH)	联营企业
江苏英诺华医疗技术有限公司(江苏英诺华)	联营企业
北京金象复星医药股份有限公司(北京金象)	联营企业
希米科(苏州)医药科技有限公司(希米科医药)	联营企业
上海领健信息技术有限公司(领健信息)	联营企业
上海迪艾医疗器械有限公司(迪艾医疗)	联营企业
直观复星医疗器械技术(上海)有限公司(直观医疗)	联营企业
直观复星(香港)有限公司(直观香港)	联营企业
天津药业集团有限公司(天津药业)	联营企业
强龙家具股份有限公司(强龙家具)	联营企业
Saladax Biomedical, Inc.(Saladax)	联营企业
颈复康药业集团有限公司(颈复康)	联营企业
重药控股股份有限公司(重药控股)	联营企业
青岛山大齐鲁医院投资管理有限公司(山大齐鲁医院投资)	联营企业

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 其他关联方(续)

关联方关系

杭州万邦天诚药业有限公司(杭州万邦)	联营企业
上海安博生物医药股份有限公司(安博生物)	联营企业的子公司
北京金象大药房医药连锁有限责任公司(金象连锁)	联营企业的子公司
国药控股股份有限公司(国药控股)	联营企业的子公司
上海龙沙复星医药科技发展有限公司(龙沙复星)	合营企业
重庆杰尔药友药业有限责任公司(重庆杰尔)	合营企业
复星凯特生物科技有限公司(复星凯特)	合营企业
上海星耀医学科技发展有限公司(星耀医学)	合营企业
通德股权投资管理(上海)有限公司(通德投资)	合营企业的子公司
永安财产保险股份有限公司(永安保险)	其他关联人
迪安诊断技术集团股份有限公司(迪安诊断)	其他关联人
Gland Chemicals Pvt Ltd.(Gland Chemicals)	其他关联人
Dhananjaya Properties LLP.(Dhananjaya)	其他关联人
Sasikala Properties LLP.(Sasikala)	其他关联人
上海证大外滩国际金融服务中心(证大置业)	其他关联人
复星联合健康保险股份有限公司(联合健康)	其他关联人

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	注释	2019年1-6月	2018年1-6月
国药控股及其控股子公司	(1)a	125,937,546.60	92,313,649.11
Gland Chemicals	(1)b	8,899,090.32	75,182,502.23
迪安诊断及其控股子公司		3,352,150.04	2,930,065.60
山河药辅		2,125,725.93	1,469,508.39
Saladax		1,317,583.64	1,309,414.88
希米科医药		1,228,576.35	392,814.14
江苏英诺华		1,163,506.29	399,911.95
复星国际及其控股子公司	(1)c	1,156,187.82	118,223.97
重药控股及其控股子公司		409,718.31	-
星耀医学		85,312.80	14,394.01
永安保险		3,003.04	167,417.03
领健信息		-	15,000.00
		<u>145,678,401.14</u>	<u>174,312,901.31</u>

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

向关联方销售商品和提供劳务

	注释	2019年1-6月	2018年1-6月
国药控股及其控股子公司	(1)d	1,567,956,260.40	1,085,842,111.33
重药控股及其控股子公司	(1)e	205,246,030.18	213,609,408.66
直观香港		49,757,307.03	-
直观医疗		42,836,537.64	329,441.10
迪安诊断及其控股子公司		32,491,977.86	20,229,448.17
星耀医学		4,701,943.56	12,464,952.96
领健信息		3,255,952.57	2,123,814.53
HHH 及其控股子公司		1,574,695.37	3,434,085.05
迪艾医疗		1,453,075.65	1,676,224.58
复星国际及其控股子公司	(1)f	215,702.14	8,917,150.53
龙沙复星		148,050.00	863.21
杏脉信息		59,872.63	-
亲苗科技		17,412.83	-
颈复康		22,477.06	31,153.85
通德投资		16,886.75	17,246.56
复星凯特		11,818.86	595,308.56
江苏英诺华		862.07	439.14
Gland Chemicals		-	4,206,134.66
安博生物		-	7,024.05
星联商业		-	6,080.35
		<u>1,909,766,862.60</u>	<u>1,353,490,887.29</u>

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 关联方租赁

作为出租人

	注释	租赁 资产种类	2019年1-6月 租赁收入	2018年1-6月 租赁收入
复星国际及其控股子公司	(2)a	房屋	7,895,041.72	7,071,855.56
复星凯特	(2)a	房屋	5,309,770.29	2,464,807.15
通德投资	(2)a	房屋	453,901.24	401,718.96
星耀医学	(2)a	房屋	325,190.67	-
亲苗科技	(2)a	房屋	264,051.42	-
HHH 及其控股子公司	(2)a	设备	131,026.83	-
直观医疗	(2)a	房屋	86,038.97	125,803.74
安博生物	(2)a	房屋	-	280,931.40
龙沙复星	(2)a	房屋	-	211,711.68
			<u>14,465,021.14</u>	<u>10,556,828.49</u>

作为承租人

	注释	租赁 资产种类	2019年1-6月 租赁费	2018年1-6月 租赁费
复星国际及其控股子公司	(2)b	房屋	5,477,394.55	4,768,913.20
证大置业	(2)b	房屋	2,500,476.50	-
Dhananjaya	(2)b	房屋	114,249.81	103,723.20
Sasikala	(2)b	房屋	41,050.53	50,132.06
			<u>8,133,171.39</u>	<u>4,922,768.46</u>

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方物业服务

接受关联方物业服务

	注释	提供 服务类型	2019年1-6月 劳务收入	2018年1-6月 劳务收入
复星国际及其控股子公司	(3)a	物业管理	<u>6,651,232.89</u>	<u>6,432,313.74</u>

(4) 其他关联方交易

	注释	2019年1-6月 金额	2018年1-6月 金额
高级管理人员的 薪酬总额	(4)a	<u>38,334,106.00</u>	<u>46,690,802.00</u>
独立董事津贴		<u>600,000.00</u>	<u>600,000.00</u>

## 十、 关联方关系及其交易(续)

### 5. 本集团与关联方的主要交易(续)

注释:

#### (1) 关联方商品和劳务交易

- (a) 本期间, 本集团以市场价向国药控股及其控股子公司购入医药产品、个人护理用品及医疗器材和化学试剂及实验室用品共计人民币125,937,546.60元(2018年1-6月: 人民币92,313,649.11元)。
- (b) 本期间, 本集团以市场价向Gland Chemicals购入医药产品共计人民币8,899,090.32元(2018年1-6月: 人民币75,182,502.23元)。
- (c) 本期间, 本集团以市场价接受复星国际及其控股子公司的其他服务共计人民币1,156,187.82元(2018年1-6月: 人民币118,223.97元)。复星国际及其控股子公司包括: 北京高地物业、上海云济、上海高地物业、星益健康、浙江复逸及新施华投资管理。
- (d) 本期间, 本集团以市场价向国药控股及其控股子公司销售医疗产品、个人护理用品及医疗器材共计人民币1,567,956,260.40元(2018年1-6月: 人民币1,085,842,111.33元)。
- (e) 本期间, 本集团以市场价向重药控股及其控股子公司销售医疗产品、个人护理用品及医疗器材共计人民币205,246,030.18元(2018年1-6月: 人民币213,609,408.66元)。
- (f) 本期间, 本集团以市场价向复星国际及其控股子公司提供其他服务共计人民币215,702.14元(2018年1-6月: 人民币8,917,150.53元)。复星国际及其控股子公司包括: 复星高科、星益健康、复衡保险、量富征信、上海云济、星崇咨询、上海策源、咨酷信息、星鑫投资、平奥投资及掌星宝。

## 十、 关联方关系及其交易(续)

### 5. 本集团与关联方的主要交易(续)

注释：(续)

#### (2) 关联方资产租赁

(a) 本期间，本集团向复星国际及其控股子公司、通德投资、直观医疗、复星凯特、星耀医学、亲苗科技出租房屋及设备，根据租赁合同确认租赁收入合计人民币14,465,021.14元(2018年1-6月：人民币10,556,828.49元)。复星国际及其控股子公司包括：复星高科、复衡保险、星益健康、复星创业、量富征信、上海云济、平奥投资、星鑫投资及掌星宝。

(b) 本期间，本集团向复星国际及其控股子公司、证大置业、Dhananjaya以及Sasikala租入办公楼，根据租赁合同发生租赁费人民币8,133,171.39元（2018年1-6月：人民币4,922,768.46元）。复星国际及其控股子公司包括：新施华投资管理、北京高地物业、创富融资。

#### (3) 关联方物业服务

(a) 本期间，本集团接受复星国际及其控股子公司的物业服务，根据合同发生物业费用合计人民币6,651,232.89元(2018年1-6月：人民币6,432,313.74元)。为本集团提供物业服务的复星国际及其控股子公司系上海高地物业。

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

注释：(续)

(4) 其他主要的关联交易

(a) 本期间，本集团发生的关键管理人员薪酬(包括采用货币、实物形式和其他形式)总额为人民币38,334,106.00元(2018年1-6月：人民币46,690,802.00元)。

6. 本集团与关联方的承诺

截至2019年6月30日，本集团与关联方无重大销售、采购承诺。

7. 关联方应收款项余额

	2019年6月30日		2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
国药控股及其控股子公司	536,075,352.25	-	455,833,543.09	-
重药控股及其控股子公司	68,950,097.37	-	37,953,060.44	-
直观香港	33,806,935.35	-	-	-
直观医疗	11,941,138.73	-	8,212.60	-
迪安诊断及其控股子公司	11,102,609.33	-	4,212,495.00	-
星耀医学	1,519,702.47	-	747,957.45	-
HHH 及其控股子公司	805,736.01	-	13,598,478.31	-
复星凯特	787,771.47	-	432,343.87	-
迪艾医疗	736,890.00	-	2,159,342.20	-
龙沙复星	385,000.00	-	-	-
领健信息	532,264.00	-	802,765.00	-
颈复康	25,616.00	-	-	-
Gland Chemicals	19,413.22	-	6,740,827.55	-
	<u>666,688,526.20</u>	<u>-</u>	<u>522,489,025.51</u>	<u>-</u>
	2019年6月30日		2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据				
国药控股及其控股子公司	98,374,594.95	-	82,948,134.28	-
重药控股及其控股子公司	27,037,391.70	-	50,978,694.50	-
	<u>125,411,986.65</u>	<u>-</u>	<u>133,926,828.78</u>	<u>-</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1-6月

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收款项余额(续)

	2019年6月30日		2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
星耀医学	15,694,597.96	-	16,842,754.91	-
复星国际及其控股子公司	6,920,727.62	-	4,042,684.96	-
重药控股及其控股子公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-
证大置业	2,548,914.42	-	2,548,914.42	-
直观医疗	106,157.74	-	540,000.00	-
龙沙复星	56,464.00	-	56,464.00	-
亲苗科技	47,845.00	-	-	-
杏脉信息	300.00	-	-	-
山大齐鲁医院投资	-	-	561,369.48	-
	<u>28,375,006.74</u>	<u>-</u>	<u>27,592,187.77</u>	<u>-</u>

	2019年6月30日		2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利				
天津药业	8,750,000.00	-	-	-
北京金象	8,707,359.18	-	8,701,312.47	-
星耀医学	7,000,000.00	-	10,865,731.39	-
金象连锁	164,407.39	-	164,407.39	-
	<u>24,621,766.57</u>	<u>-</u>	<u>19,731,451.25</u>	<u>-</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1-6月

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收款项余额(续)

	2019年6月30日		2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项				
杭州万邦	58,101,055.91	-	58,101,055.91	-
直观医疗	5,235,399.65	-	-	-
国药控股及其控股子公司	1,442,999.19	-	592,275.27	-
证大置业	700,133.42	-	-	-
复星国际及其控股子公司	559,412.84	-	648,123.59	-
希米科医药	477,530.00	-	-	-
永安保险	52,249.00	-	50,000.00	-
重药控股及其控股子公司	1,732.00	-	-	-
联合健康	237.92	-	-	-
领健信息	-	-	15,000.00	-
江苏英诺华	-	-	1,602.00	-
	<u>66,570,749.93</u>	<u>-</u>	<u>59,408,056.77</u>	<u>-</u>

8. 关联方应付款项余额

	2019年6月30日	2018年12月31日
应付账款		
国药控股及其控股子公司	78,199,122.29	69,145,678.99
星耀医学	1,281,940.00	1,179,420.68
希米科医药	1,047,891.00	-
直观医疗	1,034,482.76	-
迪安诊断及其控股子公司	812,838.67	666,745.19
Gland Chemicals	590,735.02	727,959.55
山河药辅	470,558.10	496,184.01
复星国际及其控股子公司	203,167.36	-
强龙家具	62,750.00	62,750.00
	<u>83,703,485.20</u>	<u>72,278,738.42</u>

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

上海复星医药(集团)股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1-6月

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

8. 关联方应付款项余额(续)

	2019年6月30日	2018年12月31日
其他应付款		
复星国际及其控股子公司	10,220,755.68	11,099,993.43
重庆杰尔	5,000,000.00	5,000,000.00
复星凯特	1,304,218.10	1,304,218.10
通德投资	124,216.00	124,216.00
国药控股及其控股子公司	106,000.00	502,030.25
HHH 及其控股子公司	70,907.37	70,788.76
星耀医学	56,314.63	83,803.75
上海易星	300.00	300.00
健康产业	-	3,430,000.00
星联商业	-	257,504.00
永安保险	-	1,100.00
	<u>16,882,711.78</u>	<u>21,873,954.29</u>

	2019年6月30日	2018年12月31日
合同负债		
国药控股及其控股子公司	2,163,705.57	10,918,703.68
重药控股及其控股子公司	906,822.12	5,359,577.63
HHH 及其控股子公司	30,345.00	30,345.00
迪安诊断及其控股子公司	5,400.00	-
	<u>3,106,272.69</u>	<u>16,308,626.31</u>

十、 关联方关系及其交易(续)

9. 向关联方提供的贷款服务

本集团与复星凯特往来余额如下：

	2019年6月30日	2018年12月31日
债权投资	<u>117,956,750.00</u>	<u>67,562,000.00</u>
应收利息	<u>171,201.07</u>	<u>107,864.57</u>

本集团与复星凯特交易额如下：

	2019年1-6月	2018年1-6月
贷款利息收入	<u>2,002,294.81</u>	<u>1,515,007.46</u>

注：上海复星医药产业发展有限公司向复星凯特生物科技有限公司提供五年期贷款人民币117,956,750.00元，利率为同期贷款基准利率上浮10%。

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

	2019年6月30日	2018年12月31日
其他流动资产	<u>10,312,050.00</u>	<u>10,294,800.00</u>
应收利息	<u>262,957.28</u>	<u>107,237.50</u>

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

	2019年1-6月	2018年1-6月
贷款利息收入	<u>153,500.22</u>	<u>-</u>

注：Fosun Industrial Co.,Limited向nature's sunshine(Far East) limited提供一年期贷款人民币10,312,050.00元，利率为3%。

十、 关联方关系及其交易(续)

10. 关联方提供的存款及贷款服务

本集团与复星财务公司往来余额如下：

	2019年6月30日	2018年12月31日
银行存款	<u>254,918,271.31</u>	<u>531,281,704.00</u>
应收利息	<u>134,679.91</u>	<u>361,404.42</u>
短期借款	<u>-</u>	<u>300,000,000.00</u>
应付利息	<u>-</u>	<u>398,750.00</u>

本集团与复星财务公司交易额如下：

	2019年1-6月	2018年1-6月
存款利息收入	<u>1,845,391.68</u>	<u>2,836,318.51</u>
贷款利息支出	<u>1,619,166.67</u>	<u>5,334,905.66</u>

注：2019年1-6月，上述存款、贷款及贴现利息按照协议条款参考基准利率及市场利率水平计息，活期存款年利率为0.35%(2018年12月31日：0.35%)，协定存款利率为1.15%(2018年12月31日：1.15%)，定期存款年利率为1.55%-3.85%(2018年12月31日：1.55%-2.10%)，2019年1-6月未发生贴现业务。

## 十一、股份支付

### 1. 概况

	2019年1-6月	2018年1-6月
授予的各项权益工具总额	-	-
	2019年1-6月	2018年1-6月
失效的各项权益工具总额	-	-
	2019年1-6月	2018年1-6月
以股份支付换取的职工服务总额	-	-
其中，以权益结算的股份支付如下：		
	2019年6月30日	2018年12月31日
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	79,612,650.00	79,612,650.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-	642,002.96

授予日权益工具的公允价值按照授予日的股票市场价格确定。

## 十一、股份支付(续)

### 2. 股权激励计划

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

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

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

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

## 十一、股份支付(续)

### 2. 股权激励计划 (续)

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

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

2018年11月13日, 本公司召开第七届董事会第七十三次会议、第七届监事会2018年第七次会议, 审议通过关于回购注销部分未解锁限制性A股股票的议案。因(1) 激励对象李春先生、李东久先生、邵颖先生、石加珏女士、周挺女士、严佳女士、张焯女士、邓杰先生已分别辞去于本公司或控股子公司/单位的任职, 并解除了与本公司或控股子公司/单位的劳动合同; (2) 激励对象宋大捷先生2017年度个人业绩考核结果未达到“合格”, 已不符合激励条件。经董事会审议及监事会核查, 同意本公司收回原代管本次拟回购注销限制性A股股票所对应的2015年度、2016年度及2017年度现金股利; 并同意将上述9名激励对象已获授但尚未解锁的共计162,350股限制性A股股票回购注销, 回购价格为人民币10.54元/股, 回购总价款为人民币1,711,169元。该部分股票将予以注销。该部分股票已于2019年4月29日注销。

## 十一、股份支付(续)

### 3. 子公司股份支付

于2018年4月14日，本集团子公司复宏汉霖第二次临时股东大会通过股权激励计划，根据股权激励计划向激励对象授予22,750,000股限制性股份，授予价格为每股人民币9.21元。2019年1-6月，本集团确认相关的费用和研发投入人民币61,866,876.09元。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

	2019年6月30日	2018年12月31日
已签约但未拨备 资本承诺	1,239,408,576.37	1,920,414,403.86
投资承诺	<u>1,695,875,873.35</u>	<u>717,958,721.85</u>
已授权但未签约 资本承诺	<u>5,237,352,188.00</u>	<u>4,651,565,050.00</u>
	<u>8,172,636,637.72</u>	<u>7,289,938,175.71</u>

### 2、 或有事项

截至资产负债表日，本集团并无需作披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1. 处置 HHH 部分股权

于2019年7月30日，本集团子公司复星实业及HHH其他有限合伙人与NF Unicorn Acquisition L.P.(“NF”)及其控股股东 New Frontier Corporation(“NFC”)签订交易协议，同日，复星实业亦与NFC签订换股协议。根据约定，复星实业拟以共计约美元52,315万元向NF和NFC转让所持有的10,360,842份HHH份额以及Healthy Harmony GP 4.32股股份，本次转让对价中，约美元42,915万元将由NF以现金向复星实业支付、其余9,400万美元将用于复星实业认购NFC新增发行的940万股股份。收购交易完成后，NFC将全资控股HHH，香港实业有权向NFC派驻董事，香港实业对NFC的股权投资将以权益法核算。

### 十三、资产负债表日后事项(续)

#### 2. 收购成都力思特制药股份有限公司(“力思特制药”)

于2019年6月25日,本集团子公司奥鸿药业向上海联合产权交易所(“上海产交所”)递交申请,拟参与竞购中国国投高新产业投资有限公司(“国投高新”)公开挂牌出让的力思特制药54,752,825股股份(约占其总股本的75.9085%);同日,奥鸿药业与成都力思特投资(集团)有限公司(“力思特集团”)以及黄绍渊先生等7名自然人签署《股份转让协议》,拟以人民币15,666.1412万元受让上述主体合计持有的力思特制药15,808,417股股份(约占其总股本的21.9166%)。

经上海产交所确认,奥鸿药业符合挂牌转让之受让方资格且系唯一竞买方。于2019年7月5日,奥鸿药业与国投高新签订《产权交易合同》,奥鸿药业拟以人民币57,963.30万元受让国投高新所持有力思特制药54,752,825股股份(约占其总股本的75.9085%)。挂牌转让及协议转让全部完成后,本集团(通过子公司奥鸿药业)将持有力思特制药共计70,561,242股股份,约占其总股本的97.8251%。

#### 十四、其他重要事项

##### 1. 分部报告

###### 经营分部

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

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

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

分部资产不包括交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他权益工具及总部资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。

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

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

上海复星医药(集团)股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1-6月

人民币元

十四、其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

经营分部(续)

2019年1-6月

	药品制造与研发	医疗服务	医疗器械与医学诊断	医药分销和零售	其他	调整和抵销	合并
板块收入							
对外界客户销售	10,895,096,411.23	1,459,523,604.29	1,797,038,907.91	-	21,109,697.34	-	14,172,768,620.77
板块间销售	8,420,554.43	1,876,050.66	19,400,519.02	-	20,673,876.17	(50,371,000.28)	-
总计	10,903,516,965.66	1,461,399,654.95	1,816,439,426.93	-	41,783,573.51	(50,371,000.28)	14,172,768,620.77
分部业绩*	1,204,721,342.95	168,981,719.69	291,795,775.35	-	10,327,593.70	(19,887,768.15)	1,655,938,663.54
财务费用	(5,763,767.00)	7,966,151.81	(807,962.61)	-	(6,119,615.11)	27,864,413.47	23,139,220.56
对联营企业和合营企业的投资	11,963,328.28	(13,654,867.32)	(24,852,974.26)	774,939,275.24	(14,272,806.11)	-	734,121,955.83
其他投资收益	256,132,076.44	(1,121,190.97)	637,730.78	7,273,849.70	5,985,961.22	-	268,908,427.17
资产处置收益	18,348,624.29	(90,832.22)	206,959.26	-	-	-	18,464,751.33
其他收益	75,263,480.13	3,681,518.06	13,032,174.01	-	18,026.55	-	91,995,198.75
营业外收入	3,603,858.54	464,495.84	820,608.34	-	2,000.00	-	4,890,962.72
营业外支出	(9,809,217.06)	(7,077,809.08)	(320,765.55)	-	-	-	(17,207,791.69)
资产减值损失	(698,376.69)	-	(3,538,702.87)	-	-	-	(4,237,079.56)
信用减值损失	(1,737,080.33)	(6,493,010.71)	(15,886,445.25)	-	1,135,806.07	-	(22,980,730.22)
未分配收入及费用							(556,883,753.44)
利润总额	1,552,024,269.55	152,656,175.10	261,086,397.20	782,213,124.94	(2,923,033.68)	7,976,645.32	2,196,149,824.99
税项	(319,655,363.60)	(51,774,219.08)	(30,672,371.11)	-	(257,779.13)	-	(402,359,732.92)
未分配税项							25,838,849.67
净利润	1,232,368,905.95	100,881,956.02	230,414,026.09	782,213,124.94	(3,180,812.81)	7,976,645.32	1,819,628,941.74
板块资产	36,444,006,107.24	10,781,463,765.20	6,874,257,838.53	12,468,371,603.51	4,362,843,057.97	(1,490,583,797.86)	69,440,358,574.59
未分配资产							4,249,251,206.52
资产总额							73,689,609,781.11
板块负债	15,346,659,478.96	1,698,142,387.59	1,505,277,539.16	-	281,001,418.58	(8,590,276,614.19)	10,240,804,210.10
未分配负债							28,931,432,958.44
负债总额							39,172,237,168.54
其他披露							
折旧及摊销	502,503,582.46	133,338,476.33	85,220,682.07	-	19,188,783.18	-	740,251,524.04
流动资产减值及准备的计提	2,435,457.02	6,493,010.71	19,425,148.13	-	(2,198,531.00)	-	26,155,084.86
商誉及长期资产减值及准备的计提	-	-	-	-	-	-	-
于联营合营企业之投资	2,571,237,812.55	3,232,274,970.58	960,950,655.46	12,468,371,603.51	3,094,544,518.99	-	22,327,379,561.09
资本开支*	1,016,435,666.61	160,765,533.85	85,165,208.45	-	95,489,792.06	-	1,357,856,200.97

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

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

上海复星医药(集团)股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1-6月

人民币元

十四、其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

经营分部(续)

2018年1-6月

	药品制造与研发	医疗服务	医疗器械与医学诊断	医药分销和零售	其他	调整和抵销	合并
板块收入							
对外界客户销售	8,956,012,809.72	1,200,655,256.73	1,688,142,808.56	-	14,188,692.20	-	11,858,999,567.21
板块间销售	8,127,934.76	1,658,128.74	11,872,288.56	-	46,267,247.34	(67,925,599.40)	-
总计	<u>8,964,140,744.48</u>	<u>1,202,313,385.47</u>	<u>1,700,015,097.12</u>	<u>-</u>	<u>60,455,939.54</u>	<u>(67,925,599.40)</u>	<u>11,858,999,567.21</u>
分部业绩*	1,035,177,996.99	155,888,239.79	280,505,124.68	-	7,997,119.96	(20,036,129.64)	1,459,532,351.78
财务费用	23,089,072.26	15,876,839.52	(3,509,549.88)	-	(4,269,593.43)	47,939,304.74	79,126,073.21
享有合营企业和联营企业损益的份额	23,805,462.15	(15,516,599.29)	(11,132,829.57)	747,594,851.45	(36,992,222.54)	-	707,758,662.20
其他投资收益	(70,218.74)	14,557,474.56	29,684,632.93	-	72,898,914.27	-	117,070,803.02
资产处置收益	(2,715,627.09)	-	199,963.56	-	-	-	(2,515,663.53)
其他收益	79,048,035.37	8,829,582.40	12,135,919.01	-	-	-	100,013,536.78
营业外收入	3,136,187.12	512,410.55	1,237,064.26	-	-	-	4,885,661.93
营业外支出	(3,521,548.61)	(348,765.53)	(416,495.01)	-	-	-	(4,286,809.15)
资产减值损失	(17,962,356.17)	-	(1,944,031.31)	-	-	-	(19,906,387.48)
信用减值损失	(4,890,901.24)	4,198,445.77	(8,401,075.56)	-	-	-	(9,093,531.03)
公允价值变动损益	128,702,429.20	-	-	-	-	-	128,702,429.20
未分配收入及费用	-	-	-	-	-	-	(523,590,431.71)
利润总额	<u>1,263,798,531.24</u>	<u>183,997,627.77</u>	<u>298,358,723.11</u>	<u>747,594,851.45</u>	<u>39,634,218.26</u>	<u>27,903,175.10</u>	<u>2,037,696,695.22</u>
税项	(258,518,445.28)	(50,439,233.06)	(45,780,763.82)	-	(1,467,100.28)	-	(356,205,542.44)
未分配税项	-	-	-	-	-	-	56,460,660.17
净利润	<u>1,005,280,085.96</u>	<u>133,558,394.71</u>	<u>252,577,959.29</u>	<u>747,594,851.45</u>	<u>38,167,117.98</u>	<u>27,903,175.10</u>	<u>1,737,951,812.95</u>
板块资产	32,512,013,692.62	9,556,692,660.51	6,286,082,500.07	11,111,820,770.70	3,197,828,456.61	(879,708,820.65)	61,784,729,259.86
未分配资产	-	-	-	-	-	-	4,414,643,645.96
资产总额	-	-	-	-	-	-	<u>66,199,372,905.82</u>
板块负债	12,884,622,019.76	1,249,893,318.64	835,391,489.25	-	384,854,124.57	(7,002,803,822.10)	8,351,957,130.12
未分配负债	-	-	-	-	-	-	27,374,922,142.81
负债总额	-	-	-	-	-	-	<u>35,726,879,272.93</u>
其他披露							
折旧及摊销	480,913,443.64	50,729,346.99	53,535,153.18	-	15,932,543.26	-	601,110,487.07
流动资产减值及准备的计提	22,853,257.41	(4,198,445.77)	10,345,106.87	-	-	-	28,999,918.51
于联营合营企业之投资	2,411,005,338.66	3,072,174,735.08	420,054,779.68	11,111,820,770.70	2,426,356,546.13	-	19,441,412,170.25
资本开支*	<u>788,720,225.97</u>	<u>237,374,304.76</u>	<u>93,057,160.02</u>	<u>-</u>	<u>216,742,610.35</u>	<u>-</u>	<u>1,355,894,391.10</u>

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

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

十四、其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

其他信息

产品和劳务信息

地理信息

对外交易收入

	2019年1-6月	2018年1-6月
中国大陆	10,877,189,408.25	8,828,898,253.36
其他国家或地区	<u>3,295,579,212.52</u>	<u>3,030,101,313.85</u>
	<u>14,172,768,620.77</u>	<u>11,858,999,567.21</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2019年6月30日	2018年12月31日
中国大陆	40,163,219,010.53	37,406,349,572.68
其他国家或地区	<u>12,287,898,195.47</u>	<u>12,270,467,744.06</u>
	<u>52,451,117,206.00</u>	<u>49,676,817,316.74</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括债权投资、其他非流动金融资产、其他权益工具投资和递延所得税资产。

#### 十四、其他重要事项(续)

##### 2. 租赁

###### 作为出租人

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

	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	28,906,000.38	34,724,806.92
1年至2年(含2年)	15,034,760.19	14,668,669.44
2年至3年(含3年)	13,123,475.88	13,185,886.01
3年以上	<u>34,302,777.30</u>	<u>21,943,973.68</u>
	<u>91,367,013.75</u>	<u>84,523,336.05</u>

###### 作为承租人

本集团对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

	2019年1-6月
短期租赁费用	9,086,184.44
低价值租赁费用(短期租赁除外)	<u>1,894,470.11</u>
	<u>10,980,654.55</u>
	2018年12月31日
1年以内(含1年)	167,469,779.46
1年至2年(含2年)	109,585,660.91
2年至3年(含3年)	62,566,274.97
3年以上	<u>108,542,680.93</u>
	<u>448,164,396.27</u>

##### 3. 比较数据

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

## 十五、公司财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

	2019年6月30日	2018年12月31日
银行存款	448,142,490.85	455,240,544.03
其他货币资金	<u>297,000,000.00</u>	<u>394,861,624.51</u>
	<u>745,142,490.85</u>	<u>850,102,168.54</u>

于2019年6月30日，本公司人民币297,000,000.00元银行存款受限(2018年12月31日：人民币394,861,624.51元)，主要为保证金。

于2019年6月30日，本公司无存放于境外的货币资金(2018年12月31日：无)。

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

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款

其他应收款

	2019年6月30日	2018年12月31日
应收利息	199,585,822.97	230,691,574.83
应收股利	356,159,680.05	307,409,680.05
其他应收款	<u>5,757,892,380.03</u>	<u>6,376,634,598.04</u>
	<u>6,313,637,883.05</u>	<u>6,914,735,852.92</u>

应收利息

	2019年6月30日	2018年12月31日
银行存款利息	<u>199,585,822.97</u>	<u>230,691,574.83</u>

应收股利

	2019年6月30日	2018年12月31日
湖南洞庭药业股份有限公司	298,537,913.48	298,537,913.48
上海复星长征医学科学有限公司	40,000,000.00	-
天津药业集团有限公司	8,750,000.00	-
北京金象复星医药股份有限公司	8,707,359.18	8,707,359.18
北京金象大药房医药连锁 有限责任公司	<u>164,407.39</u>	<u>164,407.39</u>
	<u>356,159,680.05</u>	<u>307,409,680.05</u>

其他应收款的账龄分析如下

	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内	5,757,865,086.96	6,376,607,304.97
3年以上	<u>123,844.39</u>	<u>123,844.39</u>
	5,757,988,931.35	6,376,731,149.36
减：其他应收款坏账准备	<u>96,551.32</u>	<u>96,551.32</u>
	<u>5,757,892,380.03</u>	<u>6,376,634,598.04</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

2019年1-6月

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

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (单项评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
2019年1月1日余额	96,551.32	-	-	96,551.32
2019年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
	<u>96,551.32</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>96,551.32</u>

2018年

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

## 十五、公司财务报表主要项目注释(续)

### 2. 其他应收款(续)

于2019年6月30日, 本项目中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款(2018年12月31日: 无)

于2019年6月30日, 本公司无作为金融资产转移终止确认的其他应收款(2018年12月31日: 无)。

于2019年6月30日, 本项目中应收关联方余额为人民币5,747,268,552.76元, 均为应收子公司往来款(2018年12月31日: 人民币6,371,910,607.60元)。

于2019年6月30日, 其他应收款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
第一名	子公司	4,247,341,122.19	一年以内	73.76%
第二名	子公司	945,176,813.21	一年以内	16.42%
第三名	子公司	308,252,313.18	一年以内	5.35%
第四名	子公司	165,037,840.00	一年以内	2.87%
第五名	子公司	<u>30,956,663.54</u>	一年以内	<u>0.54%</u>
		<u>5,696,764,752.12</u>		<u>98.94%</u>

于2018年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

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

### 3. 其他流动资产

	2019年6月30日	2018年12月31日
委托贷款	<u>202,000,000.00</u>	<u>158,570,000.00</u>

于2019年6月30日和2018年12月31日, 其他流动资产中的委托贷款均为本公司发放给子公司的一年以内借款。

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 一年内到期的非流动资产

	2019年6月30日	2018年12月31日
委托贷款	<u>2,580,000,000.00</u>	<u>1,625,000,000.00</u>

于2019年6月30日，一年内到期的非流动资产中的委托贷款均为本公司发放给子公司的一年以上借款将于一年内到期。

5. 债权投资

	2019年6月30日	2018年12月31日
委托贷款	<u>6,011,088,113.27</u>	<u>5,465,151,645.71</u>

于2019年6月30日和2018年12月31日，债权投资中的委托贷款均为本公司发放给子公司的一年以上借款。

上海复星医药(集团)股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1-6月

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

6. 长期股权投资

2019年1-6月

	期初 余额	本期变动							期末 账面 价值	期末 减值 准备	
		追加 投资	减少 投资	权益法下 投资损益	其他综合 收益	其他权益 变动	宣告现金 股利	计提减值 准备			划分为持有待售 的资产
<b>权益法：</b>											
<b>联营企业</b>											
国药产业投资											
有限公司	11,329,589,989.39	-	-	772,563,087.21	(312,004.29)	34,493,048.93	-	-	-	12,136,334,121.24	-
天津药业集团											
有限公司	988,268,027.38	-	-	24,802,118.92	(13,382,190.52)	-	8,750,000.00	-	-	990,937,955.78	-
Nature's Sunshine											
Products, Inc.	215,238,887.47	-	-	4,605,082.63	(17,179,881.98)	-	-	-	-	202,664,088.12	-
国药控股医疗投资											
管理有限公司	464,981,720.72	-	-	711,819.21	-	-	-	-	-	465,693,539.93	-
上海复星高科技集团财务有限公司	407,838,427.34	-	-	29,586,562.96	722,473.51	-	38,000,000.00	-	-	400,147,463.81	-
Saladax Biomedical Inc.	132,341,354.59	6,742,993.26	-	(6,193,174.65)	12,796,256.33	-	-	-	-	145,687,429.53	-
Sovereign Medical Services, Inc.	258,743,970.09	-	-	(3,940,624.94)	-	-	-	-	-	254,803,345.15	-
董药控股	396,872,246.54	-	-	10,078,577.62	-	-	-	-	-	406,950,824.16	-
其他	153,847,688.00	68,586,000.00	-	(12,546,091.92)	-	-	-	-	-	209,887,596.08	-
<b>成本法：</b>											
<b>对子公司投资</b>											
产业发展	2,260,798,747.79	-	-	-	-	-	-	-	-	2,260,798,747.79	-
复星实业	3,719,372,725.84	54,029,318.15	-	-	-	-	-	-	-	3,773,402,043.99	-
复星长征	162,296,606.00	-	-	-	-	-	-	-	-	162,296,606.00	-
化工投资	120,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	120,000,000.00	-
平耀投资	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
复星医院投资	1,440,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,440,000,000.00	-
万邦生化	180,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	180,000,000.00	-
上海复拓	147,900,000.00	30,449,824.13	-	-	-	-	-	-	-	178,349,824.13	-
Fosun pharma USA	265,214,483.74	-	-	-	-	-	-	-	-	265,214,483.74	-
湖南洞庭	334,594,134.51	-	-	-	-	-	-	-	-	334,594,134.51	-
复红康合	11,378,531.60	-	-	-	-	-	-	-	-	11,378,531.60	-
	<u>22,999,277,541.00</u>	<u>159,808,135.54</u>	<u>-</u>	<u>819,667,357.04</u>	<u>(17,355,346.95)</u>	<u>34,493,048.93</u>	<u>46,750,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,949,140,735.56</u>	<u>-</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1-6月

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

6. 长期股权投资(续)

2018年1-6月

	期初 余额	本期变动							期末 账面 价值	期末 减值 准备	
		追加 投资	减少 投资	权益法下 投资损益	其他综合 收益	其他权益 变动	宣告现金 股利	计提减值 准备			划分为持有待售 的资产
<b>权益法：</b>											
<b>联营企业</b>											
天津药业集团 有限公司	1,057,466,122.76	-	-	1,011,072.53	10,105,147.11	-	-	-	-	1,068,582,342.40	-
国药产业投资 有限公司	10,020,493,786.01	-	-	748,453,296.37	(2,499,770.83)	(10,932,101.14)	-	-	-	10,755,515,210.41	-
Nature's Sunshine Products, Inc.	220,880,884.87	-	-	(398,198.32)	(5,243,799.08)	-	-	-	-	215,238,887.47	-
国药控股医疗投资 管理有限公司	458,958,839.60	-	-	2,888,102.42	-	-	-	-	-	461,846,942.02	-
复星高科财务公司	394,891,649.03	-	-	20,565,847.89	(57,440.00)	-	30,000,000.00	-	-	385,400,056.92	-
Sovereign Medical Services, Inc.	250,847,108.63	-	-	(2,660,723.12)	-	-	-	-	-	248,186,385.51	-
重药控股股份有限公司	383,212,833.95	-	-	6,367,545.72	-	-	-	-	-	389,580,379.67	-
其他	255,708,916.91	66,081,100.00	11,890,942.59	(8,849,084.25)	(1,761,920.09)	-	-	-	-	299,288,069.98	-
<b>成本法：</b>											
<b>对子公司投资</b>											
产业发展	2,260,798,747.79	-	-	-	-	-	-	-	-	2,260,798,747.79	-
复星实业	1,707,906,439.34	-	-	-	-	-	-	-	-	1,707,906,439.34	-
复星长征	162,296,606.00	-	-	-	-	-	-	-	-	162,296,606.00	-
化工投资	120,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	120,000,000.00	-
平耀投资	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
复星医院投资	1,500,000,000.00	-	60,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,440,000,000.00	-
香港能悦	255,816,176.58	-	-	-	-	-	-	-	-	255,816,176.58	-
江苏万邦	180,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	180,000,000.00	-
上海复拓	25,500,000.00	99,362,783.59	-	-	-	-	-	-	-	124,862,783.59	-
Fosun Pharma USA Inc.	66,007,200.00	-	-	-	-	-	-	-	-	66,007,200.00	-
洞庭药业	586,120,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	586,120,000.00	-
	<u>19,916,905,311.47</u>	<u>165,443,883.59</u>	<u>71,890,942.59</u>	<u>767,377,859.24</u>	<u>542,217.11</u>	<u>(10,932,101.14)</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,737,446,227.68</u>	<u>-</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

7. 其他非流动金融资产

	2019年6月30日	2018年12月31日
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	<u>163,945,528.38</u>	<u>184,188,803.45</u>

8. 其他权益工具投资

2019年6月30日

	成本	累计计入其他综合收 益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因
				本年终止确认 的权益工具	仍持有的权 益工具	
Tyto Care Ltd.	13,607,165.04	24,082,369.26	37,689,534.30	-	-	非交易性
	<u>13,607,165.04</u>	<u>24,082,369.26</u>	<u>37,689,534.30</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

2018年12月31日

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

2019年1-6月, 本公司无购入或处置其他权益工具投资。

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

9. 一年内到期的非流动负债

	2019年6月30日	2018年12月31日
一年内到期的长期借款	162,494,000.00	775,843,000.00
一年内到期的应付债券	<u>1,246,808,114.42</u>	<u>2,993,167,861.94</u>
	<u>1,409,302,114.42</u>	<u>3,769,010,861.94</u>

10. 长期借款

	2019年6月30日	2018年12月31日
信用借款	注1 <u>356,740,000.00</u>	<u>66,740,000.00</u>
	<u>356,740,000.00</u>	<u>66,740,000.00</u>

## 十五、公司财务报表主要项目注释(续)

### 10. 长期借款(续)

注1：信用借款

于2015年，本公司为实施收购美国Sovereign Medical Services, Inc.公司增发股份项目，向中国进出口银行申请境外投资固定资产类贷款，取得借款人民币146,740,000.00元，截止报告期末贷款余额为人民币81,740,000.00元，其中一年内到期的长期借款为人民币25,000,000.00元(2018年12月31日：人民币30,000,000.00元)。

于2016年，本公司为满足集团流动资金需求，包括但不限于购买原料、支付工资及其他用于日常生产经营需要的资金需求，向比利时联合银行申请流动资金借款，借款金额为美元25,000,000.00元折合人民币169,360,000.00元，截止报告期末贷款余额为美元20,000,000.00元折合人民币137,494,000.00元，均为一年内到期的长期借款(2018年12月31日：人民币145,843,000.00元)。

于2019年，本公司为满足集团流动资金需求，向中国进出口银行申请借款用于日常运营包括再融资，取得借款人民币300,000,000.00元，截止报告日期末贷款余额为人民币300,000,000.00元。

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

10. 长期借款(续)

于2019年6月30日，长期借款明细如下：

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2019年6月30日 本币
中国进出口银行	18/09/2015	21/09/2020	人民币	2.65	10,000,000.00
中国进出口银行	18/09/2015	21/03/2021	人民币	2.65	10,000,000.00
中国进出口银行	18/09/2015	21/09/2021	人民币	2.65	10,000,000.00
中国进出口银行	18/09/2015	21/03/2022	人民币	2.65	14,000,000.00
中国进出口银行	18/09/2015	18/09/2022	人民币	2.65	12,740,000.00
中国进出口银行	02/04/2019	12/03/2021	人民币	4.51	50,000,000.00
中国进出口银行	28/06/2019	12/03/2021	人民币	4.18	50,000,000.00
中国进出口银行	12/03/2019	12/03/2021	人民币	4.51	<u>200,000,000.00</u>
					<u>356,740,000.00</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

10. 长期借款(续)

于2018年12月31日，长期借款明细如下：

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

11. 营业收入及成本

	2019年1-6月	2018年1-6月
其他业务	<u>1,869,339.63</u>	<u>9,433.96</u>

营业收入列示如下：

	2019年1-6月	2018年1-6月
咨询费和技术服务收入	<u>1,869,339.63</u>	<u>9,433.96</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

12. 投资收益

	2019年1-6月	2018年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	80,000,000.00	8,560,423.00
其他非流动金融资产在持有期间 取得的投资收益	1,853,693.50	2,538,702.52
处置长期股权投资产生的投资收益	2,700,000.00	139,954,603.71
权益法核算的长期股权投资 产生的收益	<u>819,667,357.04</u>	<u>767,377,859.24</u>
	<u>904,221,050.54</u>	<u>918,431,588.47</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

补充资料

2019年1-6月

人民币元

1、 非经常性损益明细表

		2019年1-6月
非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	(1)	48,178,255.39
计入当期损益的政府补助(与正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	(2)	59,193,514.53
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益	(3)	327,398,767.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		(21,364,828.97)
所得税影响数		<u>(47,277,154.81)</u>
税后的非经常损益合计		<u>366,128,553.15</u>
少数股东权益影响数		<u>(17,612,592.40)</u>
		<u><u>348,515,960.75</u></u>

## 1、 非经常性损益明细表(续)

重大非经常性损益项目注释(续):

重大非经常性损益项目注释:

### (1) 非流动资产处置损益

本公司及本集团附属公司产业发展处置联营公司安徽山河药用辅料股份有限公司、本集团附属公司平耀投资联营公司国药健康在线有限公司，取得处置联合营及子公司收益合计人民币29,713,504.06元；本年本集团其他非流动资产处置净收益人民币18,464,751.33元。

### (2) 计入当期损益的政府补助中，因与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受，从而未作为非经常性损益的项目按类别逐项披露如下：

	2019年1-6月金额	认定为经常性 损益原因
(1) 创新能力、扶持项目、 环保等财政补助	4,199,351.15	符合经常性损益的标准
(2) 科研项目、技术改造等 科技专项补助	3,405,691.48	符合经常性损益的标准
(3) 先征后返的增值税	<u>25,305,424.17</u>	符合经常性损益的标准
合计:	<u>32,910,466.80</u>	

## 1、 非经常性损益明细表(续)

重大非经常性损益项目注释(续):

(2)(续)具体说明如下:

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

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

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

因此基于上述考虑,本集团未将上述补贴收入列报为非经常性损益项目。

## 1、 非经常性损益明细表(续)

重大非经常性损益项目注释(续):

- (3) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益主要为:

本公司及本集团子公司本年所持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动收益为人民币64,109,883.15元;本集团子公司本年出售所持有的Dova Pharmaceuticals Inc、Ikgang Healthcare Group,Inc、ContraFect Corporation等股票及CMF Health Investment GP Ltd.、Simcere Holdings Limited.等金融资产,实现处置收益人民币263,288,883.86元。

## 2、 净资产收益率和每股收益

2019年1-6月

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股 股东的净利润	5.35	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	4.12	0.46	0.46

2018年1-6月

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股 股东的净利润	6.12	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	4.71	0.48	0.48

### 3、 中国与香港财务报告准则编报差异调节表

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

#### 归属于母公司股东的净利润

	2019年1-6月	2018年1-6月
按中国企业会计准则	1,516,119,846.95	1,560,470,766.33
股权分置流通权差异	<u>-</u>	<u>-</u>
按香港财务报告准则	<u>1,516,119,846.95</u>	<u>1,560,470,766.33</u>

#### 归属于母公司股东的净资产

	2019年6月30日	2018年12月31日
按中国企业会计准则	28,728,361,467.64	27,977,736,427.49
股权分置流通权差异	<u>(56,887,027.61)</u>	<u>(56,887,027.61)</u>
按香港财务报告准则	<u>28,671,474,440.03</u>	<u>27,920,849,399.88</u>

本公司境外审计师为安永会计师事务所。

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

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有本公司文件的正本及公告的原稿

上海复星医药（集团）股份有限公司

董事长：陈启宇

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 26 日

### 修订信息

适用 不适用