

\* 僅供識別

中期報告

2024

**SPH** 上海医药  
SHANGHAI PHARMA

上海醫藥集團股份有限公司

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(H股股份代號：02607) (A股股份代號：601607)



## 重要提示

- 一、 本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證半年度報告內容的真實性、準確性、完整性，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。
- 二、 公司全體董事出席董事會會議。
- 三、 本半年度報告未經審計。
- 四、 公司負責人楊秋華、主管會計工作負責人沈波及會計機構負責人(會計主管人員)沈波聲明：保證半年度報告中財務報告的真實、準確、完整。
- 五、 董事會決議通過的本報告期利潤分配預案或公積金轉增股本預案  
2024年半年度利潤分配方案為：本公司2024年半年度實現合併歸屬於上市公司股東的淨利潤2,941,911,373.69元(未經審計)，擬以截至2024年6月30日總股本3,703,523,491股為基數，向全體股東每10股派發現金紅利0.80元(含稅)，合計擬派發現金紅利總額為296,281,879.28元(含稅)，佔2024年半年度合併歸屬於上市公司股東的淨利潤的10.07%。本報告期不進行資本公積金轉增股本。  
  
如至實施權益分派股權登記日期間，公司總股本發生變動的，公司擬以實施權益分派股權登記日的總股本為基準，維持每股分配金額不變，相應調整利潤分配總額。
- 六、 前瞻性陳述的風險聲明  
適用 不適用  
  
本報告中所涉及的未來計劃、發展戰略等前瞻性描述不構成公司對投資者的實質承諾，敬請投資者注意投資風險。
- 七、 是否存在被控股股東及其他關聯方非經營性佔用資金情況  
否
- 八、 是否存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況  
否
- 九、 是否存在半數以上董事無法保證公司所披露半年度報告的真實性、準確性和完整性  
否
- 十、 重大風險提示  
報告期內，不存在對公司生產經營產生實質性影響的特別重大風險。公司已在本報告中詳細闡述公司在生產經營過程中可能面臨的各種風險及應對措施，敬請查閱第三節管理層討論與分析中「可能面對的風險」。

## 目錄

第一節	釋義	2
第二節	公司簡介和主要財務指標	4
第三節	管理層討論與分析	8
第四節	公司治理	37
第五節	環境與社會責任	42
第六節	重要事項	43
第七節	股份變動及股東情況	52
第八節	優先股相關情況	61
第九節	債券相關情況	62
第十節	財務報告	65

### 備查文件目錄

載有法定代表人、主管會計工作負責人、會計機構負責人簽名並蓋章的會計報表

報告期內在中國證監會指定報紙上公開披露過的所有公司文件的正本及公告的原稿



## 第一節 釋義

在本報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

常用詞語釋義	
「本集團」、「集團」、「本公司」、「公司」或「上海醫藥」	指 上海醫藥集團股份有限公司，一家於中國註冊成立的股份有限公司（其股份於上海證券交易所上市，股票代碼601607；亦於香港聯合交易所有限公司主板上市，股票代碼02607）或上海醫藥集團股份有限公司及其附屬公司（如適用）
「本報告期」、「報告期」或「本期」	指 2024年1月1日至2024年6月30日的6個月
「同比」	指 與上年同期比較
「中國」	指 中華人民共和國，除另有所指外，在本報告內「中國」一詞不包括香港、澳門及台灣
「股份」	指 上海醫藥每股面值人民幣1.00元的股份，包括A股和H股
「A股」	指 在上海證券交易所上市、並以人民幣買賣的本公司內資股，每股面值人民幣1.00元
「H股」	指 在香港聯交所上市、並以港元買賣的本公司外資股，每股面值人民幣1.00元
「人民幣」	指 中國法定貨幣人民幣
「澳元」	指 澳大利亞法定貨幣澳大利亞元
「香港聯交所」	指 香港聯合交易所有限公司
「香港上市規則」	指 （經不時修訂、補充或以其他方式更改的）《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》
「證券及期貨條例」	指 （經不時修訂的）香港法例第571章《證券及期貨條例》
「國家醫保局」	指 國家醫療保障局
「中國證監會」	指 中國證券監督管理委員會
「上實集團」	指 上海實業(集團)有限公司
「上海上實」	指 上海上實(集團)有限公司

「上藥集團」	指	上海醫藥(集團)有限公司
「國盛集團」	指	上海國盛(集團)有限公司及其全資子公司上海盛睿投資有限公司、上海國盛集團資產有限公司
「雲南白藥」	指	雲南白藥集團股份有限公司
「上海潭東」	指	上海潭東企業諮詢服務有限公司
「國家藥監局」	指	中華人民共和國國家藥品監督管理局
「CDE」	指	中華人民共和國國家藥品監督管理局藥品審評中心
「WHO」	指	世界衛生組織
「FDA」	指	美國食品藥品監督管理局
「COD」	指	化學需氧量(廢水測試指標)
「上藥信誼」	指	上海上藥信誼藥廠有限公司
「上藥中西」	指	上海上藥中西製藥有限公司
「上藥一生化」	指	上海上藥第一生化藥業有限公司
「胡慶餘堂藥業」	指	杭州胡慶餘堂藥業有限公司
「上藥控股」	指	上藥控股有限公司



## 第二節 公司簡介和主要財務指標

### 一、公司信息

公司的中文名稱	上海醫藥集團股份有限公司
公司的中文簡稱	上海醫藥
公司的外文名稱	Shanghai Pharmaceuticals Holding Co., Ltd
公司的外文名稱縮寫	Shanghai Pharma
公司的法定代表人	楊秋華

### 二、聯繫人和聯繫方式

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

### 三、基本情況變更簡介

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

#### 四、信息披露及備置地地點變更情況簡介

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

#### 五、公司股票簡況

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

#### 六、公司主要會計數據和財務指標

##### (一) 主要會計數據

單位：元 幣種：人民幣

主要會計數據	本報告期(1 - 6月)	上年同期	本報告期比
			上年同期增減(%)
營業收入	139,413,145,524.43	132,592,157,323.37	5.14
歸屬於上市公司股東的淨利潤	2,941,911,373.69	2,609,821,842.28	12.72
歸屬於上市公司股東的 扣除非經常性損益的淨利潤	2,705,163,523.17	2,199,302,173.26	23.00
經營活動產生的現金流量淨額	515,303,383.03	1,638,423,947.92	-68.55

  

	本報告期末	上年度末	本報告期末比
			上年度末增減(%)
歸屬於上市公司股東的淨資產	69,990,684,153.29	68,524,143,051.35	2.14
總資產	221,335,871,829.06	211,972,533,766.80	4.42



## 第二節 公司簡介和主要財務指標

### (二) 主要財務指標

主要財務指標	本報告期(1-6月)	上年同期	本報告期比 上年同期增減(%)
基本每股收益(元/股)	<b>0.79</b>	<b>0.71</b>	<b>11.27</b>
稀釋每股收益(元/股)	<b>0.79</b>	<b>0.71</b>	<b>11.27</b>
扣除非經常性損益後的基本每股 收益(元/股)	<b>0.73</b>	<b>0.59</b>	<b>23.73</b>
加權平均淨資產收益率(%)	<b>4.20</b>	<b>3.82</b>	增加 <b>0.38</b> 個百分點
扣除非經常性損益後的加權平均 淨資產收益率(%)	<b>3.86</b>	<b>3.22</b>	增加 <b>0.64</b> 個百分點

公司主要會計數據和財務指標的說明

適用 不適用

### 七、境內外會計準則下會計數據差異

適用 不適用



## 八、非經常性損益項目和金額

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

非經常性損益項目	金額
非流動性資產處置損益，包括已計提資產減值準備的沖銷部分	139,310,426.73
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關、符合國家政策規定、按照確定的標準享有、對公司損益產生持續影響的政府補助除外	90,791,039.57
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，非金融企業持有金融資產和金融負債產生的公允價值變動損益以及處置金融資產和金融負債產生的損益	55,459,791.02
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	21,512,830.40
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-8,876,205.38
減：所得稅影響額	-47,884,670.54
少數股東權益影響額(稅後)	-13,565,361.28
合計	236,747,850.52

對公司將《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》未列舉的項目認定為的非經常性損益項目且金額重大的，以及將《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益的項目，應說明原因。

適用 不適用



## 第三節 管理層討論與分析

### 一、報告期內公司所屬行業及主營業務情況說明

#### (一) 主要業務與經營模式

公司主營業務覆蓋醫藥工業和醫藥商業。報告期內，公司持續加速創新轉型，深化集約化發展，實現了經營質量、盈利能力、運營效率、行業地位的穩步提升，持續為民眾健康創造價值。公司連續第五年榮登《財富》世界500強，2024年位列第411位。

#### 1、醫藥工業

公司在Pharm Exec (美國《製藥經理人》雜誌)發佈的2024年全球製藥企業TOP50位列第42位，在南方醫藥經濟研究所發佈的2023年中國醫藥工業百強系列之「中國化藥企業TOP100」中位列第3位。公司堅持以滿足臨床需求為導向，通過打造具有優勢的研發、臨床研究、中試、產業化及營銷的工業體系，持續為患者提供超過750個品種的優質藥品及健康產品。公司積極響應國家「健康中國2030」戰略和加快生物醫藥產業創新的號召，通過制定產品戰略，加大創新投入，以開放式創新模式、融產結合、國際化發展等手段，持續優化產品結構，豐富具有差異化優勢的創新藥及改良型創新藥產品，推動公司醫藥工業持續健康發展。

#### 2、醫藥商業

醫藥商業是保障醫療物資和藥品高效、穩定供給的核心力量。公司作為中國第二大的醫藥商業企業和國內最大的進口藥品、疫苗、醫療器械服務商，擁有覆蓋全國25個省、直轄市與自治區的商業渠道與零售網絡，持續為各級醫療機構、零售機構、合作夥伴及患者提供高效、便捷、可靠的服務。公司與國內外主要的藥品製造商建立了戰略合作關係，通過強大的供應鏈服務網絡，提供一體化的醫藥供應鏈解決方案，已成為國內藥品流通、創新產品上市的首選合作夥伴。公司積極推動中國藥品及健康產品的供應鏈升級，以科技信息化手段，持續探索創新醫藥健康產品的供應及支付模式。

#### (二) 行業情況

2024年7月召開黨的二十屆三中全會，會議正式通過《中共中央關於進一步全面深化改革推進中國式現代化的決定》，指出實施健康優先發展戰略，健全支持創新藥和醫療器械發展機制。

我國已將生物醫藥行業提升到國家發展戰略的高度，是關係國計民生和國家安全的戰略性產業，是「健康中國」建設的重要基礎。我國醫藥行業整體處於產業結構調整、科技自立自強的關鍵時期，從中長期來看，多層次的醫療保障體系和產業生態在加速構建，在國家政策、經濟發展、人口老齡化以及生物製藥技術發展等綜合因素的多重驅動下，醫藥市場發展持續向好。

## 二、報告期內核心競爭力分析

✓適用 □不適用

### 1、工商研投一體化優勢

上海醫藥是國內工商業均處於領先地位的綜合產業集團，業務覆蓋醫藥工業、醫藥商業，使得公司具有獨特的共享與互惠商業模式，能夠從醫藥行業價值鏈的主要環節獲得可持續的發展動力。公司能夠通過聚合資源，集中突破產業發展瓶頸，並持續為病患、醫療機構及合作夥伴提供優質的產品、服務與解決方案。公司醫藥工商研投一體化發展優勢，能夠持續為股東與社會創造協同利潤與價值，降低個別領域的風險與不確定性。

### 2、產品結構優勢

公司歷史積澱深厚，經過多年發展，擁有豐富的產品資源，常年生產約750個藥品品種，產品主要覆蓋抗腫瘤、心腦血管、精神神經、抗感染、自身免疫、消化代謝和呼吸系統七大治療領域，並已形成重點產品和基普藥的產品組合梯隊。公司擁有劑型門類齊全的生產線，堅持開展全面的精益管理，通過建設生產信息化管理MES系統和質量信息化管理LIMS體系，對藥品生產製造的各個環節精益優化，注重技術創新、產業化和質量控制能力提升，保持領先的質量和成本優勢，確保能夠持續穩定地生產出符合預定用途和註冊要求的藥品。公司積極推動產品國際化發展，多個原料藥通過了WHO、FDA、歐盟以及其他發達國家的質量認證，多個制劑產品獲得美國FDA批准文號。

### 3、研發資源優勢

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

### 4、商業網絡優勢

公司擁有直接網絡覆蓋全國25個省市、集約化和信息化程度較高的現代藥品流通體系，形成高效、敏捷、智慧的現代化供應鏈服務渠道，擁有廣闊的客戶網絡，同時通過工商業一體化的共享與互惠模式，服務自有製藥業務推廣。



### 第三節 管理層討論與分析

#### 5、服務優勢

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

#### 6、產融結合優勢

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

#### 7、品牌優勢

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

### 三、經營情況的討論與分析

#### (一) 業績情況

2024年上半年，上海醫藥聚焦主責主業，加快提升企業核心競爭力，努力在上海市生物醫藥先導產業發展中更好地挑大樑、作貢獻；再度入選《財富》世界500強(第411位，連續五年入榜)、全球製藥企業50強(第42位)、全球最具價值醫藥品牌榜25強(第20位)、中國化藥企業TOP100(第3位)、中國ESG上市公司先鋒100(第43位)等榜單。

2024年1-6月，公司實現營業收入1,394.13億元(幣種為人民幣，下同)，同比增長5.14%。其中：醫藥工業實現收入127.34億元，同比下降13.37%；醫藥商業實現收入1,266.79億元，同比增長7.45%。

2024年1-6月，公司實現歸屬於上市公司股東的淨利潤29.42億元，同比增長12.72%，其中：工業業務貢獻利潤13.12億元，商業業務貢獻利潤17.93億元，主要參股企業貢獻利潤3.41億元。歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤為27.05億元，同比增長23.00%。

#### (二) 經營亮點

- **開源匯聚創新力加速構建生態圈**

生物醫藥是上海三大先導產業之一，公司主動融入全市發展大局，集聚「產學研醫資」等資源，加快構建開源創新生態圈。

- 1、**積極佈局細胞治療新賽道**

報告期內，公司積極推進細胞治療產業化佈局工作，與兒童醫學中心、瑞金醫院、中國干細胞集團達成了戰略合作，將共同建設細胞治療產線，推進創新細胞治療產品的開發與產業化。公司**首個CAR-T產品B019**已正式啟動臨床，後續品種的研發在有序開展中。

- 2、**加快完成上海前沿項目建設**

上藥生物醫藥產業基地(上海張江路88號園區)作為上海生物醫藥創新孵化基地，目前建設、設備安裝調試等工作已進入收官階段，**計劃在9月正式開業運營**。公司同步加快園區創新生態建設，成功吸引了國家級生命健康研究院、國投產業投資母基金、上海生物醫藥基金等機構以及德國拜耳、循曜生物等十多家創新企業入駐。

- 3、**進一步優化研發管理體系**

報告期內，公司制定了**科學委員會**管理辦法，明確功能定位，落實了領銜科學家和其他產業專家人選，更好地指導推動公司研發。同時，公司不斷研究研發管理中心實體化運作，後續將組建研發改革工作組，從專業團隊配置、競爭激勵機制等多個方面優化研發管理體系，進一步提升研發能力。



### 第三節 管理層討論與分析

- **研發投入不斷加碼持續推進新藥管線**

報告期內，公司持續加大研發投入，研發投入**14.04億元**，同比增長**15.26%**，佔工業銷售的**11.03%**。其中：研發費用11.05億元，同比增長7.67%。截至報告期末，臨床申請獲得受理及進入後續臨床研究階段的新藥管線已有64項，其中創新藥50項(含美國臨床II期3項)，改良型新藥14項。在創新藥管線中，已有多項提交**pre-NDA**、上市申請或處於**關鍵性研究及臨床III期階段**。

公司自研的**I001片(即SPH3127；化學藥品1類)**是新一代口服非肽類小分子腎素抑制劑，目前已有3個適應症處於臨床試驗中後階段。其中針對**高血壓適應症的NDA上市申請根據CDE的要求於2024年4月重新提交資料後收到CDE受理通知並恢復審評**，SPH3127原料藥資料仍使用原受理號與制劑關聯審評，未來有望為廣大的輕、中度高血壓患者提供更豐富的治療手段。中國降血壓用藥市場需求大，IQVIA數據庫顯示，2024年1-6月中國醫院處方降血壓類化學藥物總計銷售金額為135.2億元人民幣。

- **中藥瑰寶稟賦卓越二次開發深耕細研**

上海醫藥具備豐富的中藥資源，旗下擁有**8家主要直管中藥企業**，**9個中藥核心品牌**，**2024年上半年各中藥企業實現工業收入合計51.92億元**。公司將緊抓中藥行業發展機遇，繼續挖掘自身優勢資源，以中藥研究所為核心平台，開展循證醫學研究，持續推進中藥大品種和大品牌戰略。公司中藥六大品種二次開發情況如下：

- 1、**養心氏片**

養心氏片是心臟康復規範診療(提高運動耐量)中成藥第一品牌。報告期內，公司繼續挖掘養心氏片的高等級循證醫學證據。養心氏片的HEARTRIP研究結果於6月23日在2024東北心血管病大會上發佈，作為國內首個中成藥與陽性西藥對照，用於心臟康復的多中心臨床研究，668例中成藥「頭對頭」挑戰陽性對照藥多中心隨機對照試驗(RCT)研究獲得陽性結果，為未來的治療指南和策略提供了重要參考。

- 2、**瘀血痺膠囊**

瘀血痺膠囊治療慢性肌肉骨骼疼痛真實世界研究項目已納入中國人口福利基金會「中國中西聯合防治肌肉骨骼系統慢性疼痛推動計劃」示範項目。截至6月底項目已啟動32家中心，已有22家中心結束入組，剩餘10個中心入組，累計完成1605例。

- 3、**冠心寧片**

冠心寧片用於冠心病治療，適於患者長期用藥且不增加出血風險。公司2024年發表重量級「GAP研究」循證證據，深化冠心寧片用於PCI術後二級預防，重點強調冠心寧片安全抗血栓「活血不出血」，做強學術，推進各項科研項目成果的落地推廣。

- 4、**八寶丹**

關於八寶丹膠囊防治肝癌術後復發的探索研究已累計完成287例的觀察。八寶丹膠囊治療肝病膽紅素升高的真實世界研究的方案已定稿，專家審閱中。上海公衛中心已啟動八寶丹膠囊治療原發性膽汁性膽管炎總膽紅素升高的臨床研究。

#### 5、胃復春膠囊

胃復春用於治療**胃癌癌前病變**及慢性萎縮性胃炎，在浙江省中醫院、中國醫學科學院北京協和醫院等全國19家三甲醫院開展胃復春膠囊治療慢性萎縮性胃炎有效性和安全性的多中心、隨機、雙盲、雙模擬平行對照上市後臨床試驗，截至今年6月末已經入組326例。此外，包括上海中醫藥大學附屬龍華醫院在內的全國約100家醫院開展的胃復春膠囊治療慢性萎縮性胃炎阻斷「炎症轉化」的多中心前瞻性真實世界研究，截至今年6月末已經有36家單位開始入組，入組333例。

#### 6、銀杏酮酯

銀杏酮酯重點圍繞防治血管性認知功能障礙開展二次開發的臨床和藥理研究。2024年8月，由國內神經病學領域旗艦醫院北京天壇醫院牽頭發起的GRACE研究(銀杏酮酯滴丸治療腦小血管病CSVD相關輕度認知功能障礙的隨機、雙盲、安慰劑平行對照的多中心III研究項目)完成了全國線上啟動會，正式進入患者招募入組階段。GRACE項目由北京天壇醫院的王伊龍教授牽頭擔任PI，來自全國有關省市的十餘家頭部醫院共同參與研究。

報告期內，胡慶餘堂藥業的胃復春膠囊和大補陰丸(濃縮丸)及正大青春寶的冠心寧片、參麥注射液和香丹注射液5個產品脫穎而出，成功入選首批「**浙產中藥**」品牌。同時，公司積極推進中藥集中採購工作，完成21場中藥材集採目錄品種的集中採購，涉及19個目錄品種53個規格，總計採購中藥材原料1,800多噸，節約採購成本約980多萬元。

#### • **南北整合成效斐然創新業務收穫豐盈**

上海醫藥在去年推進醫藥商業南北板塊整合的基礎上，於今年上半年召開了商業專項融合會議，推動落實預算管理與績效考核的統一管理，建立健全相關信息系統和制度體系，加強一體化運營，深化省級平台建設，形成了商業融合發展的新格局。

公司以「賽諾菲一號工程」項目為主導，搭建全國一體的商業營銷體系。2024年上半年，公司藥品**CSO合約推廣業務突飛猛進，實現銷售金額約40億元，同比增幅達172%**，合約產品覆蓋賽諾菲、拜耳等18家藥企。其中，「賽諾菲一號工程」項目全年目標達成進度已過半。

報告期內，公司進口及創新藥產業服務能力進一步加強，成功引入**進口總代品種8個**。上藥控股助力進口總代新品「樂意保」順利完成商業上市，截止2024年6月27日，已完成全國30個省份共計54家客戶的開單，晝夜兼程為阿爾茨海默病患者送達希望。

報告期內，公司器械、大健康等非藥業務銷售約218億，同比增長約11.12%。公司服務公立醫院高質量發展，重點推進大型醫院SPD合作，上半年上藥控股企業共**新增SPD約15個項目**，並在陝西、重慶等區域實現「零」的突破。



### 第三節 管理層討論與分析

- **加速營銷體系整合鑄就核心競爭優勢**

為應對行業調整和市場競爭態勢，上半年公司加快營銷組織體系調整，成立了營銷整合工作組，審批通過了改革實施方案，組建了集團新的藥品銷售公司，通過實施營銷模式轉型，提升終端自營能力，規範代理銷售，加強統籌管理與專業賦能。目前，組織架構調整、管理流程優化、幹部配備、人員調整等工作正在有序推進並不斷完善。

- **信息技術賦能運營智能製造提質增效**

上藥信誼微生態智能工廠以物聯網+大數據+深度學習技術為中心，構建在滿足GMP前提要求下的集「智能製造+智能倉儲+智慧能源」為一體的智能綠色工廠，實現全廠製造運營數據透明、及時、共享，於今年上半年入選新一批上海市市級智能工廠名單。上海醫藥在微生態領域具備菌種篩選、研發、發酵、菌粉與制劑製備全鏈條專業能力，除明星產品國家一類新藥雙歧桿菌三聯活菌制劑(培菲康)外，還積極佈局大健康產品。旗下上海上藥信誼微生態科技有限公司基於CMCCP001長雙歧桿菌和CMCCP002植物乳桿菌兩大明星菌株技術優勢，探索性建立電商渠道，至今已成功上市10餘款健康食品。2024年上半年銷售完成1.73億元，銷售額同比增長331%。

上藥中西外岡基地通過各智能化系統的建設與實施，以可視化、數字化、精細化、自動化、一體化為目標，M6車間目前已搭建MES、WMS、SCADA、EMS、BMS、監管碼等系統的數據平台，利用先進的物聯網IOT平台，將生產現場與數據信息進行集中監控與管理，實現智能製造，減少了車間人員，提高了車間生產效率。

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

適用 不適用



## 四、報告期內主要經營情況

### (一) 主營業務分析

#### 1 財務報表相關科目變動分析表

單位：元 幣種：人民幣

科目	本期數	上年同期數	變動比例(%)
營業收入	139,413,145,524.43	132,592,157,323.37	5.14
營業成本	123,245,160,906.41	115,533,492,130.90	6.67
銷售費用	6,565,066,731.16	7,732,875,492.74	-15.10
管理費用	2,869,292,396.18	2,762,737,366.79	3.86
財務費用	705,939,203.68	773,219,746.78	-8.70
研發費用	1,105,025,665.85	1,026,309,891.55	7.67
資產減值損失	36,526,101.71	-66,099,386.50	155.26
信用減值損失	293,255,759.06	336,316,422.58	-12.80
其他收益	137,740,088.49	370,355,726.92	-62.81
投資收益	246,362,833.06	-198,992,363.96	223.81
公允價值變動收益	114,288,629.44	196,842,384.45	-41.94
資產處置收益	139,310,426.73	73,745,726.60	88.91
營業外收入	15,062,616.90	18,105,606.98	-16.81
營業外支出	23,938,822.28	42,397,333.46	-43.54
經營活動產生的現金流量淨額	515,303,383.03	1,638,423,947.92	-68.55
投資活動產生的現金流量淨額	2,033,177,715.21	-2,614,650,567.90	177.76
籌資活動產生的現金流量淨額	3,763,100,064.99	5,131,620,554.94	-26.67



### 第三節 管理層討論與分析

營業收入變動原因說明：本報告期內銷售收入規模上升  
營業成本變動原因說明：本報告期內銷售收入規模上升  
銷售費用變動原因說明：本報告期內銷售費用支出減少  
管理費用變動原因說明：本報告期內經營管理支出增加  
財務費用變動原因說明：本報告期利息支出減少  
研發費用變動原因說明：本報告期內研發投入增加  
資產減值損失變動原因說明：本報告期內計提存貨跌價準備增加  
信用減值損失變動原因說明：本報告期內計提應收款項壞賬準備減少  
其他收益變動原因說明：本報告期內獲得的政府補助減少  
投資收益變動原因說明：本報告期按權益法核算的長期股權投資的投資收益增加  
公允價值變動收益變動原因說明：本報告期內以公允價值計量的金融資產公允價值減少  
資產處置收益變動原因說明：本報告期內固定資產及無形資產等處置利得增加  
營業外收入變動原因說明：本報告期內收到的補償款減少  
營業外支出變動原因說明：本報告期內賠償支出減少  
經營活動產生的現金流量淨額變動原因說明：本報告期內貨款支出增加  
投資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：本報告期內投資交易性金融資產支付的現金減少  
籌資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：本報告期內發行超短期融資券減少

#### 2 本期公司業務類型、利潤構成或利潤來源發生重大變動的詳細說明

適用 不適用

(二) 非主營業務導致利潤重大變化的說明

適用  不適用

(三) 資產、負債情況分析

適用  不適用

1. 資產及負債狀況

單位：元

項目名稱	本期期末數	本期期末數佔總資產的比例(%)	上年期末數	上年期末數佔總資產的比例(%)	本期期末金額較上年期末變動比例(%)	情況說明
衍生金融資產	385,057.56	0.0002	2,596,393.11	0.0012	-85.17	本報告期內持有的衍生金融資產公允價值下降
應收款項融資	1,571,195,939.75	0.71	2,320,106,012.96	1.09	-32.28	本報告期內持有的銀行承兌匯票減少
一年內到期的非流動資產	53,897,478.95	0.02	77,420,057.49	0.04	-30.38	本報告期內一年內到期的長期應收款減少
長期應收款	596,539,887.44	0.27	227,939,569.60	0.11	161.71	本報告期內應收往來款增加
衍生金融負債	5,353,697.43	0.002	2,316,492.78	0.0011	131.11	本報告期內持有的衍生金融負債公允價值上升
合同負債	1,261,569,500.59	0.57	1,970,690,132.08	0.93	-35.98	本報告期內預收貨款減少

其他說明：無

2. 境外資產情況

適用  不適用

(1) 資產規模

其中：境外資產62.10(單位：億元幣種：人民幣)，佔總資產的比例為2.81%。

(2) 境外資產佔比較高的相關說明

適用  不適用

其他說明：無



### 第三節 管理層討論與分析

#### 3. 截至報告期末主要資產受限情況

適用 不適用

於2024年6月30日，本集團其他貨幣資金餘額28.73億元，主要為本集團向銀行申請開具銀行承兌匯票和信用證的保證金存款。

於2024年6月30日，本集團以賬面價值為人民幣1.66億元(原值：人民幣2.68億元)的房屋及建築物和機器設備以及45.43萬平方米土地使用權(原值為人民幣7.17億元、賬面價值為人民幣6.68億元)作為人民幣2.22億元的短期借款、人民幣10.66億元的長期借款和人民幣0.80億元的一年內到期長期借款的抵押物。

於2024年6月30日，銀行質押借款人民幣5.43億元系由包括商業承兌匯票貼現取得的短期借款人民幣0.31億元、銀行承兌匯票貼現取得的短期借款人民幣0.72億元，以及賬面價值人民幣5.34億元的應收賬款作為質押取得的短期借款。

於2024年6月30日，銀行質押借款人民幣0.71億元及人民幣0.52億元的一年內到期長期借款系由賬面價值人民幣1.23億元的應收賬款作為質押物。

於2024年6月30日，人民幣0.01億元的一年內到期的長期借款系由本集團之子公司的股權作為質押物。

於2024年6月30日，人民幣2.66億元的保證借款主要系由本集團子公司之少數股東提供擔保。

#### 4. 其他說明

適用 不適用

(四) 投資狀況分析

1. 對外股權投資總體分析

適用 不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

報告期內投資額	54,525.32
投資額增減變動數	-85,532.14
上年同期投資額	140,057.46
投資額增減幅度(%)	-61.07

(1) 重大的股權投資

適用 不適用

(2) 重大的非股權投資

適用 不適用

(3) 以公允價值計量的金融資產

適用 不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

資產類別	期初數	本期公允 價值變動 損益	計入權益的 累計公允 價值變動	本期計提的 減值	本期購買 金額	本期出售/ 贖回金額	其他變動	期末數
股票	37,392.91	6,074.49	-3,060.43	-	-	-	1,033.15	45,697.06
衍生工具	27.99	-136.97	640.67	-	-	-	/	-496.86
其他(其他非流動金融資 產-非上市公司股權)	187,685.94	-4,868.39	/	-	-	-	/	182,817.55
其他(交易性金融資產)	1,015,215.48	10,359.73	/	-	840,000.00	1,148,066.88	/	717,508.33
合計	1,240,322.32	11,428.86	-2,419.76	0.00	840,000.00	1,148,066.88	1,033.15	945,526.08



### 第三節 管理層討論與分析

#### 證券投資情況

適用 不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

證券品種	證券代碼	證券簡稱	最初 投資成本	資金來源	期初 賬面價值	本期 公允價值 變動損益	計入 權益的 累計公允 價值變動	本期 購買金額	本期 出售金額	本期 投資損益	期末 賬面價值	會計核算科目
股票	000931	中關村	9.93	自有資金	14.79	-5.90	/	-	-	-5.90	8.89	其他非流動 金融資產
股票	600675	中華企業	39.00	自有資金	297.53	-64.23	/	-	-	-64.23	233.30	其他非流動 金融資產
股票	601328	交通銀行	472.01	自有資金	329.17	99.21	/	-	-	99.21	428.38	其他非流動 金融資產
股票	ONCT	ONCT	1,033.15	自有資金	-	-73.26	/	1,033.15	-	-73.26	959.89	其他非流動 金融資產
股票	03692(HK)	翰森製藥	13,769.67	自有資金	15,607.10	588.98	-931.99	-	-	588.98	16,277.52	其他非流動 金融資產
股票	06600(HK)	費生藥業	19,353.29	自有資金	15,602.65	5,529.69	/	-	-	5,529.69	21,132.34	其他非流動 金融資產
股票	00455(HK)	天大藥業	8,785.19	自有資金	5,541.67	/	-2,128.44	-	-	/	6,656.74	其他權益 工具投資
合計	/	/	43,462.24	/	37,392.91	6,074.49	-3,060.43	1,033.15	-	6,074.49	45,697.06	/

#### 證券投資情況的說明

適用 不適用

其他以公允價值計量的金融資產詳見財務報表附註(十二)。

#### 私募基金投資情況

適用 不適用

衍生品投資情況

✓適用 □不適用

① 報告期內以套期保值為目的的衍生品投資

✓適用 □不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

衍生品投資類型	初始 投資金額	期初 賬面價值	本期公允 價值變動 損益	計入權益的 累計公允 價值變動	報告期內 購入金額	報告期內 售出金額	期末 賬面價值	期末賬面價 值佔公司報 告期末淨資 產比例(%)
遠期合同	/	36,175.69	-136.97	640.67	480,928.33	-311,455.79	205,184.92	2.93
合計	/	36,175.69	-136.97	640.67	480,928.33	-311,455.79	205,184.92	2.93
報告期內套期保值業務的會計政策、會計核算具體原則，以及與上一報告期相比是否發生重大變化的說明	根據《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》《企業會計準則第37號—金融工具列報》《企業會計準則第39號—公允價值計量》等相關規定進行核算。							
報告期實際損益情況的說明	本期產生實際損失136.97萬元。							
套期保值效果的說明	公司外匯衍生品交易是圍繞公司實際外匯收支業務進行的，採取匯率中性原則，以具體經營業務為依託，防範匯率大幅波動對公司造成不良影響，規避外匯市場風險。							
衍生品投資資金來源	自有資金							



### 第三節 管理層討論與分析

單位：萬元 幣種：人民幣

衍生品投資類型	初 始 投 資 金 額	期 初 賬 面 價 值	本 期 公 允	計 入 權 益 的	報 告 期 內 購 入 金 額	報 告 期 內 售 出 金 額	期 末 賬 面 價 值	期 末 賬 面 價 值 佔 公 司 報 告 期 末 淨 資 產 比 例 (%)
			價 值 變 動	累 計 公 允 價 值 變 動				
報告期衍生品持倉的風險分析及控制措施說明(包括但不限於市場風險、流動性風險、信用風險、操作風險、法律風險等)								
	<p>公司進行外匯套期保值業務遵循穩健原則，不進行以投機為目的外匯交易，所有外匯套期保值業務均以正常生產經營為基礎，以具體經營業務為依託，以規避和防範匯率風險為目的。但是進行外匯套期保值業務也會存在一定的風險，主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 市場風險 國內外經濟形勢變化存在不可預見性，可能帶來匯率或利率行情走勢與預計發生大幅偏離，導致相應業務面臨一定的價格波動和市場判斷風險。</li> <li>2. 交易違約風險 金融衍生品交易對手出現違約時，不能按照約定支付公司套期保值盈利從而無法對沖公司實際的匯兌損失，將造成公司損失。</li> <li>3. 客戶違約風險 客戶應收賬款發生逾期，貨款無法在預測的回收期內收回，會造成延期交割導致公司損失。</li> <li>4. 內部控制風險 金融衍生品業務專業性較強，複雜程度較高，在辦理外匯套期保值業務過程中仍可能會出現內控制度不完善、操作不當等原因造成損失。</li> <li>5. 法律風險 因法律法規或行政規章發生變化或交易對手違反相關法律制度可能造成合約無法正常執行而給公司帶來損失的風險。</li> <li>6. 操作風險 衍生品交易專業性較強，在具體業務開展時，如發生操作人員未按規定程序審批，或未準確、及時開展交易，將可能導致損失或喪失交易機會的情況。</li> </ol> <p>公司制定的風險控制方案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、 公司所有金融衍生品交易業務均以公司實際經營業務為基礎，依託具體經營業務，採取套期保值的手段，以規避和防範匯率風險為目的，禁止單純以盈利為目的、風險投機行為的金融衍生品交易業務。</li> <li>2、 公司開展以上業務目前所選取的均為結構簡單的低風險金融衍生產品，同時交易對手均為具有合法經營資質、信用良好並與公司有長期合作的金融機構。</li> <li>3、 為防止金融衍生品業務違約，公司對外匯相關的應收賬款的管理會進一步加強，避免出現應收賬款逾期的現象。</li> <li>4、 公司建立了外匯相關管理制度，對交易審批權限、內部審核流程、決策程序、信息保密、風險防範等做出明確規定，公司將嚴格要求企業和相關人員按照制度的規定進行操作。</li> <li>5、 公司將持續關注金融衍生品業務的市場信息，跟蹤衍生品公開市場價格或公允價值的變化，及時評估已開展的金融衍生品交易業務的風險敞口；定期或不定期對金融衍生品交易的實際操作、資金使用和盈虧情況進行核查，審查交易是否依據內部規章制度執行。</li> </ol>							



### 第三節 管理層討論與分析

單位：萬元 幣種：人民幣

衍生品投資類型	初始 投資金額	期初 賬面價值	本期公允 價值變動 損益	計入權益的 累計公允 價值變動	報告期內 購入金額	報告期內 售出金額	期末 賬面價值	期末賬面價 值佔公司報 告期末淨資 產比例(%)
已投資衍生品報告期內市場價格或產品公允價值變動的情況，對衍生品公允價值的分析應披露具體使用的方法及相關假設與參數的設定	本公司報告期內公允價值變動按照合約價格與資產負債表日金融機構根據公開市場交易數據定價之差額計算確定衍生品的當期損益。							
涉訴情況(如適用)	不適用							
衍生品投資審批董事會公告披露日期(如有)	2024-03-28							
衍生品投資審批股東公司公告披露日期(如有)	不適用							

- ② 報告期內以投機為目的的衍生品投資  
適用 不適用

其他說明：無

#### (五) 重大資產和股權出售

適用 不適用

無



### 第三節 管理層討論與分析

#### (六) 主要控股參股公司分析

✓適用 □不適用

單位：億元 幣種：人民幣

公司名稱	業務性質	公司		資產規模	所有者權益	營業收入	淨利潤
		持股比例	註冊資本				
上藥控股有限公司	藥品銷售	100.00%	50.00	908.08	204.46	786.59	12.82
上藥科園信海醫藥有限公司	藥品銷售	100.00%	13.00	378.38	96.07	290.46	4.96
上海上藥信誼藥廠有限公司	藥品生產與銷售	100.00%	11.92	72.76	42.10	23.88	3.77
上海上藥第一生化藥業有限公司	藥品生產與銷售	100.00%	2.25	24.72	5.68	7.81	0.90
上海上藥新亞藥業有限公司	藥品生產與銷售	96.90%	10.52	18.11	11.27	5.71	0.33
上海市藥材有限公司	藥品生產與銷售	100.00%	14.76	88.19	53.05	44.47	4.42
正大青春寶藥業有限公司	藥品生產與銷售	75.00%	1.29	39.01	28.65	6.38	0.34
上藥集團常州藥業股份有限公司	藥品生產與銷售	75.89%	1.58	53.75	30.57	33.69	1.55
上海中西三維藥業有限公司	藥品生產與銷售	100.00%	5.46	39.90	31.87	6.32	3.21
上海醫藥集團青島國風藥業股份有限公司	藥品生產與銷售	67.52%	0.93	19.56	12.53	10.33	1.06
杭州胡慶餘堂藥業有限公司	藥品生產與銷售	51.01%	1.35	13.01	10.48	6.27	1.33
廈門中藥廠有限公司	藥品生產與銷售	61.00%	2.00	7.14	5.36	3.76	0.46
遼寧上藥好護士藥業(集團)有限公司	藥品生產與銷售	55.00%	1.02	12.24	4.26	4.75	0.63
上海中華藥業有限公司	藥品生產與銷售	100.00%	0.94	5.96	3.16	2.40	0.47
上海醫療器械股份有限公司	醫療器械生產與銷售	100.00%	3.27	6.81	5.74	1.90	-0.07
上海醫藥集團藥品銷售有限公司	藥品銷售	100.00%	0.50	15.00	1.14	7.57	0.13
廣東天普生化醫藥股份有限公司	藥品生產與銷售	67.14%	1.00	26.20	20.13	8.97	1.75

#### (七) 公司控制的結構化主體情況

□適用 ✓不適用

## 五、其他披露事項

### (一) 可能面對的風險

適用  不適用

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

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

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

### (二) 其他披露事項

適用  不適用

## 六、根據香港上市規則要求披露

### (一) 資本結構

於報告期末，上海醫藥資產負債率(總負債／總資產)為62.85%，較期初上升0.74個百分點。利息保障倍數(息稅前利潤／利息支出)為6.25倍(2023年同期：5.71倍)。本公司資本比例(債務淨額／總資本)為22.12%。

報告期內，上海醫藥資金流動性及財政資源良好。報告期末，本公司銀行借款餘額為488.27億元，超短期融資券餘額60.33億元，其中，新西蘭元貸款餘額折合人民幣2.71億元，美金貸款餘額折合人民幣3.91億元，按固定利率的貸款及超短期融資券的餘額約為人民幣528.89億元；本公司應收賬款及應收票據(含應收款項融資)淨額為842.27億元，同比增加9.15%，經營規模擴大是導致應收賬款增加的主要原因；本公司應付賬款及應付票據餘額為584.56億元，同比增加7.00%。

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



### 第三節 管理層討論與分析

#### (二) 匯率波動風險及任何相關對沖

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

#### (三) 或有負債

報告期內，本公司無需要披露的重大未決訴訟與仲裁。

#### (四) 重大投資

於2024年6月30日，本公司並無持有香港上市規則附錄D2第32(4A)段項下的任何重大投資。

#### (五) 僱員、薪酬政策及培訓計劃

截至2024年6月30日，上海醫藥從業人員49,234人，其中，研發人員1,674人。

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

員工薪酬待遇一般包括工資、津貼和獎金，還可享有退休金、醫療、住房公積金、工傷保險等福利及公司其他福利。公司按照中國有關規定參加由省市政府組織的多項員工福利計劃，包括退休金、醫療、住房公積金、生育及失業保險等福利計劃，並推進建立企業年金制度，健全企業福利體系，增強企業凝聚力和競爭力。

報告期內，結合五大提升行動，與4+1戰略的加速推進，持續開展多維度培訓賦能項目，加強集團戰略宣貫與文化傳播，管理人才的領導力提升，專業隊伍的專業知識更新，管理運行數字化學習平台，打造多元化的全員學習氛圍。

報告期內，公司持續進行培訓體系建設，中青年後備幹部培訓班、質量高潛人才培養項目首次開班；法務、製造管理、安環管理、財務等各職能條線培訓按年度計劃開展，線上結合線下共完成15個班次的課程項目，參訓總人數4,323人。

#### (六) 期權激勵計劃

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



### 第三節 管理層討論與分析

由於部分人員離職或不滿足績效考核要求等原因，於2022年1月5日董事會審議批准將首次激勵對象人數由210名調整為190名，首次授予期權由25,600,000份調整為23,258,120份；於2023年1月9日董事會審議批准將首次激勵對象由190名調整為182名，首次授予期權由23,258,120份調整為22,735,520份；於2023年1月9日董事會審議批准將預留股票期權激勵對象人數由28名調整為23名，預留股票期權由2,730,000份調整為2,290,000份；於2023年12月21日董事會審議批准將首次激勵對象由182名調整為170名，首次授予期權由22,735,520份調整為22,065,720份。

由於期權激勵計劃首次授予股票期權第二、三個行權期及預留股票期權第一、二個行權期行權條件已成就，本公司於2023年1月9日董事會審議批准182名激勵對象在首次授予股票期權第二個行權期可行權股票期權數量為7,421,700份，23名激勵對象在預留股票期權第一個行權期可行權的股票期權數量為755,700份；於2023年12月21日董事會審議批准170名激勵對象在首次授予股票期權第三個行權期可行權股票期權數量為6,976,800份，23名激勵對象在預留股票期權第二個行權期可行權的股票期權數量為755,700份。期權激勵計劃首次授予股票期權第二個行權期已於2024年2月13日屆滿，共計行權並完成股份過戶登記4,972,629股，預留股票期權第一個行權期已於2024年2月7日屆滿，共計行權並完成股份過戶登記269,746股；本公司於2024年3月28日董事會審議批准將首次授予第二個行權期已到期但未行權的2,449,071份股票期權及預留股票期權第一個行權期到期未行權的485,954份股票期權進行註銷。截至2024年6月30日止六個月，已有共222,437份A股股票期權行權。

綜上，截至2024年6月30日，公司已授出的但尚未行權的A股股票期權數量為8,288,663份。

#### (i) 期權激勵計劃的目的

為了進一步完善公司的法人治理結構，實現對公司高級管理人員、中層管理人員及核心技術、業務骨幹的長期激勵與約束，充分調動其積極性和創造性，使其利益與公司長遠發展更緊密地結合，防止人才流失，實現公司可持續發展，由董事會薪酬與考核委員會發起，上海醫藥根據有關法律、行政法規和規範性文件以及《公司章程》的規定，制定期權激勵計劃。

#### (ii) 期權激勵計劃激勵對象的釐定及分配

期權激勵計劃項下的激勵對象為公司高級管理人員、中層管理人員及核心技術、業務骨幹等僱員參與者。激勵對象不包括非執行董事、獨立非執行董事、薪酬與考核委員會成員、監事及單獨或合計持股5%以上的主要股東或實際控制人及其配偶、父母及子女。所有激勵對象均在本公司或其控股子公司、分公司任職，且已與本公司或其控股子公司簽署勞動合同、領取薪酬。

### 第三節 管理層討論與分析

截至2024年6月30日止向激勵對象授出的股票期權的分配如下：

姓名	職務	獲授股票 期權額度 (萬股A股)	佔授予 股票期權 總量的比例	佔授予 日本公司 總股本的比例
左敏 <sup>註1</sup>	執行董事、總裁(已離任)	48.00	1.971%	0.017%
沈波	執行董事、總裁、財務總監	39.00	1.601%	0.014%
李永忠	執行董事、執行總裁	39.00	1.601%	0.014%
趙勇	副總裁	33.00	1.355%	0.012%
茅建醫	副總裁	33.00	1.355%	0.012%
顧浩亮 <sup>註2</sup>	副總裁(已離任)	33.00	1.355%	0.012%
張耀華 <sup>註3</sup>	副總裁(已離任)	33.00	1.355%	0.012%
陳津竹 <sup>註4</sup>	副總裁、董事會秘書、 聯席公司秘書(已離任)	33.00	1.355%	0.012%
潘德青 <sup>註5</sup>	副總裁(已離任)	18.00	0.739%	0.006%
首次授予中層管理人員及核心骨幹 (調整後共161人)		1,897.572	77.911%	0.691%
預留期權授予中層管理人員及核心骨幹 (調整後共23人)		229.00	9.402%	0.081%
合計		2,435.572	100.000%	0.883%

註1：左敏先生於2023年6月29日起不再擔任本公司執行董事、總裁職務，詳見公司落款日期為2023年6月30日的公告，除獲授但未行權的首次授予期權中第一、二個行權期的股票期權已由公司註銷外，其獲授的股票期權截至2024年6月30日止未發生任何變動。

註2：顧浩亮先生於2022年3月29日離任本公司副總裁職務，詳見公司落款日期為2022年3月30日的海外監管公告(A股公告臨2022-025號)，其獲授但未行權的首次授予期權中第一、二個行權期的股票期權已由公司註銷；由於不符合行權條件，其獲授的首次授予期權第三個行權期的股票期權已由公司註銷，詳見公司落款日期為2023年12月22日的海外監管公告(A股公告臨2023-100號)。

註3：張耀華先生自2024年8月5日起辭去本公司副總裁等全部職務，詳見公司落款日期為2024年8月6日的海外監管公告(A股公告臨2024-074號)，其獲授的股票期權截至2024年6月30日止未發生任何變動。



### 第三節 管理層討論與分析

註4：陳津竹女士於2022年3月29日離任本公司副總裁職務，自2022年8月29日起不再擔任公司董事會秘書及聯席公司秘書職務，詳見公司落款日期為2022年3月30日的海外監管公告(A股公告臨2022-025號)及2022年8月29日的建議重選及選舉董事、監事等的公告(A股公告臨2022-066號)。其獲授但未行權的首次授予期權中第一、二個行權期的股票期權已由公司註銷；由於不符合行權條件，其獲授的首次授予期權第三個行權期的股票期權已由公司註銷，詳見公司落款日期為2023年12月22日的海外監管公告(A股公告臨2023-100號)。

註5：潘德青先生於2023年9月2日離任本公司副總裁，詳見公司落款日期為2023年9月2日的海外監管公告(A股公告臨2023-071號)，其獲授但未行權的首次授予期權中第一、二個行權期的股票期權已由公司註銷；由於不符合行權條件，其獲授的首次授予期權第三個行權期的股票期權已由公司註銷，詳見公司落款日期為2023年12月22日的海外監管公告(A股公告臨2023-100號)。

#### 3. 根據期權激勵計劃已授出的股票期權數目

根據期權激勵計劃已授出的A股股票期權數量為2,435.572萬份，不超過本公司於本報告日期已發行股份總數的1%。

#### 4. 每位期權激勵計劃激勵對象的最大授予數量

參與期權激勵計劃的任何一名激勵對象因期權激勵計劃所獲授的尚在期權激勵計劃有效期內的股份總數，累計不得超過期權激勵計劃獲股東大會批准時(即2019年12月18日)公司股本的1%。

#### 5. 等待期

等待期為股票期權授予登記日至首個可行權日之間的時間，期權激勵計劃等待期為24個月。

#### 6. 行權期及可行權日

激勵對象獲授的股票期權在等待期後可以開始行權。可行權日必須為交易日，且不得為下列區間日：

- (i) 公司定期報告公告前30日內，因特殊原因推遲定期報告公告日期的，自原預約公告日前30日起算，至實際公告前1日；
- (ii) 公司業績預告、業績快報公告前10日內；
- (iii) 自可能對公司股票及其衍生品種交易價格產生較大影響的重大事件發生之日或者進入決策程序之日，至依法披露後2個交易日內；及
- (iv) 中國證監會及上海證券交易所規定的其他期間。



在行權期內，若達到期權激勵計劃規定的行權條件，激勵對象可根據下述行權安排行權。股票期權的行權期及各期行權時間安排如下表所示：

行權期	時間安排	可行權數量 佔獲授權益 數量比例
第一個行權期	自授予登記日起滿24個月後的首個交易日起至授予登記日起36個月內的最後一個交易日止	33%
第二個行權期	自授予登記日起滿36個月後的首個交易日起至授予登記日起48個月內的最後一個交易日止	33%
第三個行權期	自授予登記日起滿48個月後的首個交易日起至授予登記日起60個月內的最後一個交易日止	34%

激勵對象必須在行權期內行權完畢。若達不到行權條件，則當期股票期權不得行權。若符合行權條件，但未在上述行權期全部行權的該部分股票期權由公司註銷。

#### 7. 行權價格

期權激勵計劃首次授予股票期權的行權價格為人民幣18.41元/A股，即滿足行權條件後，激勵對象可以人民幣18.41元/A股的價格購買公司向激勵對象增發的公司A股股票。若公司發生資本公積轉增股本、派送股票紅利、股份拆細、配股或縮股等事項，股票期權的行權價格將做相應的調整。

期權激勵計劃首次授予股票期權行權價格不低於A股股票票面金額，且不低於以下價格較高者：

- (i) 有關期權激勵計劃的公告公佈前一個交易日公司A股股票交易均價，為人民幣18.20元/A股；
- (ii) 有關期權激勵計劃的公告公佈前60個交易日的公司A股股票交易均價，為人民幣18.41元/A股。



### 第三節 管理層討論與分析

預留授予的股票期權在每次授予前，須召開董事會審議通過相關議案，擬作為激勵對象的董事或與其存在關聯關係的董事應當迴避表決。行權價格按照以下價格較高者確定，且不得低於A股股票票面金額：

- (i) 預留股票期權授予董事會決議公告前1個交易日公司A股股票交易均價；
- (ii) 預留股票期權授予董事會決議公告前20、60或者120個交易日的公司A股股票交易均價之一。

#### 8. 有效期

##### (1) 期權激勵計劃有效期

期權激勵計劃自本公司各股東會審議過後生效，至根據期權激勵計劃授出的股票期權行權完畢或註銷完畢之日止。

##### (2) 股票期權有效期

根據期權激勵計劃授出的股票期權有效期自授予登記日計算，最長不超過60個月。

9. 期權激勵計劃項下授出期權的變動

截至2024年6月30日止根據期權激勵計劃項下授出期權的變動詳情如下：

姓名	職務	報告期初	報告期內	報告期內	報告期內	報告期內	報告期內	報告期末	授出日期	可行權期	行權價格	報告期內
		尚未行使的 期權數量 (萬股A股)	報告期內獲 授期權數量 (萬股A股)	可行使的 期權數量 (萬股A股)	行使的 期權數量 (萬股A股)	註銷的 期權數量 (萬股A股)	失效的 期權數量 (萬股A股)	尚未行使的 期權數量 (萬股A股)				緊接行使 日期前本 公司A股 加權平均 收市價
沈波	執行董事、 總裁、財 務總監	26.13	0	26.13	0	-12.87	0	13.26	2019年 12月19日	2022年 2月14日 至2025年 2月13日	人民幣 18.41元/ A股	
李永忠	執行董事、 執行總裁	26.13	0	26.13	0	-12.87	0	13.26				
趙勇	副總裁	22.11	0	22.11	0	-10.89	0	11.22				
茅建賢	副總裁	22.11	0	22.11	0	-10.89	0	11.22				
已離任高管(5人)		81.99	0	81.99	0	-54.45	0	27.54				
首次授予中層管理 人員及核心骨幹 (共161人)		764.1171	0	764.1171	-22.2437	-142.9371	0	598.9363				人民幣 21.91元
預留期權授予中層 管理人員及核心骨 幹(共23人)		202.0254	0	124.1654	0	-48.5954	0	153.43	2020年12 月15日	2023年 2月8日 至2026年 2月7日	人民幣 20.16元/ A股	人民幣 22.60元
合計		1,144.6125	0	1,066.7525	-22.2437	-293.5025	0	828.8663				

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

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



截至2024年6月30日止，本公司首次授予股票期權第三個行權期可行權股票數量為6,976,800份，預留股票期權第二個行權期可行權的股票期權數量755,700份，前者於2024年2月14日進入行權期，行權期於2025年2月13日屆滿；後者於2024年2月8日進入行權期，行權期於2025年2月7日屆滿。根據公司股權激勵計劃的行權安排，報告期內，公司170名首次授予股票期權激勵對象及23名預留股票期權激勵對象行權的股票期權共計222,437份。

於本報告期初及期末，公司並無根據期權激勵計劃可授出的任何期權。

#### 10. 股票期權價值及股票期權相關會計政策

##### (1) 股票期權價值

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

##### 首次授予

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

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

根據2019年12月19日的各項數據，估值模型的各參數取值及說明如下：

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

#### 預留期權授予

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

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

根據2020年12月15日的各項數據，估值模型的各參數取值及說明如下：

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

#### (2) 股票期權相關會計政策

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

- (i) 授予日  
由於授予日股票期權尚不能行權，因此不需要進行相關會計處理。公司需確定股票期權在授予日的公允價值。
- (ii) 等待期  
公司在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權股票期權數量的最佳估算為基礎，按照股票期權在授予日的公允價值，將當期取得的服務計入相關資產成本或當期費用，同時計入資本公積中的其他資本公積。



- (iii) 行權期  
不再對已確認的成本費用和所有者權益總額進行調整。
- (iv) 行權日  
根據行權情況，確認股本和股本溢價，同時將等待期內確認的「資本公積－其他資本公積」轉入「資本公積－資本溢價」。

#### 11. 所有股份計劃下授予的股票期權及獎勵而發行的股份

於報告期內，就本公司所有計劃可發行的A股數目為10,667,525股A股，佔報告期內已發行A股加權平均數0.383%。

### (七) 2024年下半年展望

下半年，公司將緊扣聚焦主責主業、提升核心競爭力的主線，聚精會神謀發展，實幹奮進求實效，按照年度經營目標和重點工作安排有序推進。

公司將全力抓好經營工作，提升企業經營運行效率和質量；在工業板塊，大力推進研發創新，加強產品規劃和產業佈局；在商業板塊，推動高質量發展，堅持穩中求進、以進促穩；在體系建設方面，優化經營管理組織體系，不斷提升企業現代治理能力；持續推進投資併購、海外業務和數字化建設；在人才支撐方面，加快建設高素質幹部人才隊伍。

### 一、股東大會情況簡介

會議屆次	召開日期	決議刊登的指定網站的查詢索引	決議刊登的披露日期	會議決議
2024年第一次臨時股東大會	2024年3月19日	在上海證券交易所 ( <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> ) 披露的公告(臨2024-016號)	2024年3月20日	所有議案均獲通過，詳見《公司2024年第一次臨時股東大會決議公告》。
2023年年度股東大會	2024年6月28日	在上海證券交易所 ( <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> ) 披露的公告(臨2023-059號)	2024年6月29日	所有議案均獲通過，詳見《公司2023年年度股東大會決議公告》。

表決權恢復的優先股股東請求召開臨時股東大會

適用 不適用

股東大會情況說明

適用 不適用



## 二、公司董事、監事、高級管理人員變動情況

適用 不適用

姓名	擔任的職務	變動情形
姚嘉勇	副董事長、非執行董事	離任
陳發樹	非執行董事	離任
張耀華	副總裁	離任

公司董事、監事、高級管理人員變動的情況說明

適用 不適用

因工作調動，姚嘉勇先生自2024年3月19日起辭去本公司董事、副董事長等全部職務，詳見公司落款日期為2024年3月19日的董事成員選舉及變更公告(A股公告臨2024-015號)。

因工作調整，陳發樹先生自2024年5月27日起辭去本公司非執行董事、董事會戰略委員會委員等全部職務，詳見公司落款日期為2024年5月28日的非執行董事辭任公告(A股公告臨2024-048號)。

因工作調動，張耀華先生自2024年8月5日起辭去本公司副總裁等全部職務，詳見公司落款日期為2024年8月6日的海外監管公告(A股公告臨2024-074號)。

## 三、利潤分配或資本公積金轉增預案

### 半年度擬定的利潤分配預案、公積金轉增股本預案

是否分配或轉增	是
每10股送紅股數(股)	/
每10股派息數(元)(含稅)	0.8
每10股轉增數(股)	/

#### 利潤分配或資本公積金轉增預案的相關情況說明

2024年6月28日，公司2023年年度股東大會審議通過了《關於2024年中期分紅安排的議案》，在滿足相應中期分紅條件、比例等情況下，股東大會同意授權董事會在綜合考慮公司盈利情況、發展階段、資金安排、未來成長需要和對股東的合理回報等因素後制定具體中期分紅方案，詳見公司公告臨2024-052號、臨2024-059號。

2024年8月26日，公司第八屆董事會第十三次會議及第八屆監事會第八次會議審議通過了《2024年半年度利潤分配預案》。2024年半年度利潤分配方案為：本公司2024年半年度實現合併歸屬於上市公司股東的淨利潤2,941,911,373.69元(未經審計)，擬以截至2024年6月30日總股本3,703,523,491股為基數，向全體股東每10股派發現金紅利0.80元(含稅)，合計擬派發現金紅利總額為296,281,879.28元(含稅)，佔2024年半年度合併歸屬於上市公司股東的淨利潤的10.07%。本報告期不進行資本公積金轉增股本。

如至實施權益分派股權登記日期間，公司總股本發生變動的，公司擬以實施權益分派股權登記日的總股本為基準，維持每股分配金額不變，相應調整利潤分配總額。



## 四、公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響

### (一) 相關股權激勵事項已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的

適用 不適用

事項概述	查詢索引
《上海醫藥集團股份有限公司關於2019年A股股票期權激勵計劃首次授予股票期權第二個行權期及預留股票期權第一個行權期2023年第四季度自主行權結果公告》	詳見公司公告臨2024-001號
《上海醫藥集團股份有限公司關於2019年A股股票期權激勵計劃首次授予股票期權第三個行權期及預留股票期權第二個行權期採用自主行權模式的提示性公告》	詳見公司公告臨2024-004號
《上海醫藥集團股份有限公司關於2019年A股股票期權激勵計劃首次授予股票期權第二個行權期及預留股票期權第一個行權期自主行權結果公告》	詳見公司公告臨2024-006號
《上海醫藥集團股份有限公司關於2019年A股股票期權激勵計劃首次授予股票期權第三個行權期及預留股票期權第二個行權期限制行權期間的提示性公告》	詳見公司公告臨2024-007號
《上海醫藥集團股份有限公司關於2019年A股股票期權激勵計劃首次授予股票期權第三個行權期及預留股票期權第二個行權期限制行權期間的提示性公告》	詳見公司公告臨2024-021號
《上海醫藥集團股份有限公司關於註銷公司2019年A股股票期權激勵計劃首次授予股票期權第二個行權期及預留股票期權第一個行權期已到期未行權的股票期權的公告》	詳見公司公告臨2024-025號



事項概述	查詢索引
《上海醫藥集團股份有限公司關於2019年A股股票期權激勵計劃首次授予股票期權第三個行權期及預留股票期權第二個行權期2024年第一季度自主行權結果公告》	詳見公司公告臨2024-033號
《上海醫藥集團股份有限公司關於2019年A股股票期權激勵計劃首次授予股票期權第三個行權期及預留股票期權第二個行權期2024年第二季度自主行權結果公告》	詳見公司公告臨2024-061號
《上海醫藥集團股份有限公司關於2019年A股股票期權激勵計劃首次授予股票期權第三個行權期及預留股票期權第二個行權期限制行權期間的提示性公告》	詳見公司公告臨2024-065號

## (二) 臨時公告未披露或有後續進展的激勵情況

股權激勵情況

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

員工持股計劃情況

適用 不適用

其他激勵措施

適用 不適用

## 五、根據香港上市規則要求披露

### (一) 遵守《企業管治守則》

報告期內，公司嚴格遵守香港上市規則附錄C1所載《企業管治守則》的所有適用守則條文，惟香港上市規則第13.92條除外。由於李安女士於2023年6月29日股東週年大會當日任期屆滿，不再擔任本公司的董事，董事會只為單一性別，因此，未能符合董事會性別多元化的規定。董事會正在積極物色合適人選，以符合香港上市規則第13.92條的規定。

### (二) 遵守《標準守則》

本公司董事會確認，本公司就董事的證券交易已採納了香港上市規則附錄C3所載《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》(「《標準守則》」)。經充分詢問，各董事、監事確認，報告期內，彼等已全面遵守《標準守則》。

### (三) 簡歷變化說明

楊秋華先生最新簡歷：1972年8月出生。華東理工大學製藥工程碩士。高級工程師。現為本公司董事長、執行董事。楊秋華先生現任上海實業(集團)有限公司副總裁，上海醫藥(集團)有限公司董事長。楊秋華先生具有豐富的企業管理經驗，曾任上海三維製藥有限公司黨委書記、總經理，上海實業投資有限公司副董事長、總經理，香港天廚有限公司董事長，上實投資(上海)有限公司副總裁，南洋兄弟煙草股份有限公司董事長，永發印務有限公司董事長等職務。

顧朝陽先生最新簡歷：1966年2月出生。清華大學英語學士、中國人民大學管理學碩士、美國圖蘭大學(Tulane University)經濟學碩士、會計學博士，擁有美國公證會計師(非執業)證書。現為本公司獨立非執行董事。同時還擔任香港中文大學會計學教授、金融財務MBA項目主任。曾任卡內基·梅隆大學助理教授、副教授，明尼蘇達大學卡爾森商學院副教授、霍尼維爾會計講席教授兼會計博士項目負責人，香港中文大學會計學院院長。

徐有利先生最新簡歷：1974年4月出生。上海財經大學經濟學學士，復旦大學工商管理碩士。正高級經濟師，高級會計師，註冊會計師，公司律師，國際註冊內部審計師。現為本公司監事長。現任上海實業(集團)有限公司副總裁、總法律顧問、首席財務官，香港聯交所上市公司上海實業控股有限公司(股票代碼00363)執行董事、副總裁、財務總監，上海上實集團財務有限公司董事長。曾任上海實業發展股份有限公司(股票代碼600748)董事，中國華能集團公司華東分公司監察審計部經理。

### (四) 審計委員會中報審閱

公司董事會下設審計委員會已審閱公司2024年半年度報告並同意本公司所採納的會計處理方法。



## 第五節 環境與社會責任

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

2024年，在集團第一季度安全環保委員會上完成20家直屬企業《2024年環境保護工作目標責任書》的簽約工作。通過責任簽約明確企業環境管理責任，提升各企業領導責任意識，確保企業環境保護工作得到有效實施。

報告期內，集團下發《關於印發2024年度能源管理重點工作的通知》，明確能源管理6項要求：杜絕使用、淘汰高耗能機電產品，提升單位產能利用效率和能源使用效率；做好能源管理工作總結和下年度計劃、有效落實能源管理工作任務清單和能源消耗總量目標；新建項目按照要求做好能源評估和節能設計工作；持續開展節能技改（每年至少1項），落實能源審計和節能診斷中各項節能方案；逐步建立ISO50001體系、積極開展水平衡工作和光伏項目建設。

為了確保各項能源管理工作得有序開展，集團基於各單位2024年能源工作計劃，為51家用能單位設定明確的能源管控目標，督促各單位優化能源使用結構，提升對能源消耗預估的準確度，實現合理用能，切實減少能源浪費。同時，明確了下屬企業年度能源任務清單，各單位通過加強能源管理建設、積極應用光伏發電、持續推進節能技術改進、淘汰落後設備等系列措施全面開展節能減排。2024年，下屬企業計劃實施65項節能技改項目，截至報告期末，完成了35個技改項目，預計實現降本人民幣709萬元。

## 第六節 重要事項

### 一、承諾事項履行情況

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

✓適用 □不適用

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間	是否有履行期限	承諾期限	是否及時嚴格履行
收購報告書或權益變動報告書中所作承諾	股份限售	雲南白藥	雲南白藥承諾對於本次認購的上海醫藥新增股份自發行結束之日起36個月內不得轉讓，其中雲南白藥在本次交易實施完成後因上海醫藥送股、轉增股本等原因所衍生取得的股份，亦應遵守上述限售期安排。若中國證監會和上海證券交易所對於雲南白藥本次認購上海醫藥新增股份的鎖定期有其他要求的，雙方將根據中國證監會和上海證券交易所的要求對鎖定期進行相應調整。	2021年5月11日	是	公司2021年度非公开发行A股股票結束之日起36個月內。	是
與重大資產重組相關的承諾	解決同業競爭	上藥集團與上實集團	<ol style="list-style-type: none"> <li>倘若收購、獲得或以其他方式擁有與本公司業務構成或潛在構成競爭的業務或資產，根據不競爭契約，其據此不可撤回地向本公司給予優先購買權，可於任何時間收購全部該等業務或資產；</li> <li>其及其附屬公司須避免任何可能與本公司競爭的業務或經營；</li> <li>其須避免投資於任何與本公司業務及經營競爭的其他公司或企業權益；及</li> <li>其須承擔所有因其違反其載列於不競爭契約的承諾而由本公司直接或間接產生的損失及開銷。</li> </ol>	2009年12月22日	是	長期	是



## 第六節 重要事項

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間	是否有		是否及時嚴格履行
					履行期限	承諾期限	
與首次公開發行相關的承諾	解決同業競爭	上實集團與上實集團	詳見上文「與重大資產重組相關的承諾」。	2009年12月22日	是	長期	是
與再融資相關的承諾	其他	上實集團、上海上實及上實集團	1、本公司承諾不越權干預公司經營管理活動，不侵佔公司利益； 2、若本公司違反該等承諾並給公司或者投資者造成損失的，本公司願意依法承擔對公司或者投資者的補償責任； 3、自本承諾出具日至公司本次非公開發行A股股票實施完畢前，若中國證監會做出關於填補回報措施及其承諾的新的監管規定，且上述承諾不能滿足中國證監會該等規定的，本公司承諾屆時將按照中國證監會的最新規定出具補充承諾；作為填補回報措施相關責任主體之一，若違反上述承諾或拒不履行上述承諾，本公司同意中國證監會、上海證券交易所等證券監管機構按照其制定或發佈的有關規定、規則對本公司做出相關處罰或採取相關監管措施。	2021年5月11日	是	長期	是
	其他	本公司	1、嚴格執行募集資金管理制度，防範募集資金使用風險； 2、進一步加強公司經營管理及內部控制，提高經營效率和盈利能力； 3、嚴格執行利潤分配政策，保障投資者回報機制的落實。	2021年5月11日	是	長期	是

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間	是否有履行期限	承諾期限	是否及時嚴格履行
	其他	公司董事、高級管理人員	<p>1、承諾不無償或以不公平條件向其他單位或個人輸送利益，也不採用其他方式損害公司利益；</p> <p>2、承諾對本人的職務消費行為進行約束；</p> <p>3、承諾不動用公司資產從事與履行職責無關的投資、消費活動；</p> <p>4、承諾由董事會或董事會薪酬與考核委員會制定的薪酬制度與公司填補回報措施的執行情況相掛鉤；</p> <p>5、承諾若公司後續推出股權激勵政策，擬公佈的公司股權激勵的行權條件與公司填補回報措施的執行情況相掛鉤；</p> <p>6、自本承諾出具之日至公司本次非公開發行A股股票實施完畢前，若中國證監會作出關於填補回報措施及其承諾的其他新監管規定，且上述承諾不能滿足中國證監會該等規定時，本人承諾屆時將按照中國證監會的最新規定出具補充承諾；</p> <p>7、本人承諾切實履行公司制定的有關填補回報措施以及本人對此作出的任何有關填補回報措施的承諾，若本人違反該等承諾並給公司或者投資者造成損失的，本人願意依法承擔對公司或者投資者的補償責任；作為填補回報措施相關責任主體之一，若違反上述承諾或拒不履行上述承諾，本人同意中國證監會、上海證券交易所等證券監管機構按照其制定或發佈的有關規定、規則對本人做出相關處罰或採取相關監管措施。</p>	2021年5月11日	是	長期	是
與股權激勵相關的承諾	其他	本公司	不為激勵對象依本計劃獲取有關權益提供貸款以及其他任何形式的財務資助，包括為其貸款提供擔保。	2019年9月30日	是	長期	是



## 第六節 重要事項

### 二、報告期內控股股東及其他關聯方非經營性佔用資金情況

適用 不適用

### 三、違規擔保情況

適用 不適用

### 四、半年報審計情況

適用 不適用

### 五、上年年度報告非標準審計意見涉及事項的變化及處理情況

適用 不適用

### 六、破產重整相關事項

適用 不適用

### 七、重大訴訟、仲裁事項

本報告期公司有重大訴訟、仲裁事項 本報告期公司無重大訴訟、仲裁事項



## (一) 訴訟、仲裁事項已在臨時公告披露且無後續進展的

適用 不適用

事項概述及類型	查詢索引
廣東天普生化醫藥股份有限公司(「原告」)訴廣州寶天生物技術有限公司(「被告」)民間借貸糾紛案。2021年11月5日，廣州市天河區人民法院對本案作出一審判決，判決被告於判決發生法律效力之日起十五日內償還原告借款本金8,350萬元及利息，駁回原告其他訴訟請求。該案目前仍在執行中。	詳見公司於上交所網站披露的債券公告《上海醫藥集團股份有限公司關於重大訴訟(仲裁)的公告》、臨時公告臨2021-091號。
廣東天普生化醫藥股份有限公司訴(「原告」)廣州天河高新技術產業區工業發展總公司等2人(「被告」)追收未繳出資糾紛案。二審法院支持原告方訴訟請求，該案件目前尚在執行中。	詳見公司於上交所網站披露的債券公告《上海醫藥集團股份有限公司關於重大訴訟(仲裁)的公告》。

## (二) 臨時公告未披露或有後續進展的訴訟、仲裁情況

適用 不適用

## (三) 其他說明

適用 不適用

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

適用 不適用

## 九、報告期內公司及其控股股東、實際控制人誠信狀況的說明

適用 不適用



## 十、重大關聯交易

## (一) 與日常經營相關的關聯交易

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

單位：萬元 幣種：人民幣

關聯交易方	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易金額	佔同類交易金額的比例(%)	關聯交易 結算方式	可獲得的同類 交易市價	交易價與市價存 在較大差異較大 的原因
上實集團及其附屬公司	向關聯人採購產品、 接受勞務 <sup>①</sup>	以市場價格為 基礎協商確定	2,817.76	100.00	現金	2,817.76	不適用
上藥集團及其附屬公司	向關聯人銷售產品、 提供勞務		30.25	100.00		30.25	
	向關聯人承租房屋、 設備及接受物業服務 <sup>②</sup>		1,840.36	100.00		1,840.36	
	向關聯人出租房屋		254.97	100.00		254.97	
復旦張江	向關聯人採購產品、 接受勞務		4,760.77	100.00		4,760.77	
雲南白藥	向關聯人採購商品		29,690.67	100.00		29,690.67	
	向關聯人銷售產品		38,442.76	100.00		38,442.76	

註：① 該交易項下的關聯交易金額包含了本集團與永發印務有限公司簽署《採購框架協議》暨日常關聯交易項下的採購金額(詳見公司公告臨2023-083號)。

② 該交易項下的關聯交易金額包含了本集團與上藥集團簽訂《房屋租賃框架協議》暨日常關聯交易項下的租賃業務金額(詳見公司公告臨2023-084號)。

- 3、臨時公告未披露的事項  
適用 不適用

(二) 資產收購或股權收購、出售發生的關聯交易

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

(三) 共同對外投資的重大關聯交易

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

(四) 關聯債權債務往來

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



## 第六節 重要事項

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

適用 不適用

#### 1. 存款業務

適用 不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	每日最高存款限額	存款利率範圍	期初餘額	本期發生額		期末餘額
					本期合計存入金額	本期合計取出金額	
上海上實集團財務有限公司	控股股東子公司	500,000	0.20%-2.025%	416,604.36	2,212,022.51	2,335,228.76	293,398.11

#### 2. 貸款業務

適用 不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	貸款額度	貸款利率範圍	期初餘額	本期發生額		期末餘額
					本期合計貸款金額	本期合計還款金額	
上海上實集團財務有限公司	控股股東子公司	600,000	2.85%-5.00%	326,189.03	209,257.89	157,778.01	377,668.91

#### 3. 授信業務或其他金融業務

適用 不適用

單位：萬元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	業務類型	總額	實際發生額
			上海上實集團財務有限公司	控股股東子公司

#### 4. 其他說明

適用 不適用

### (六) 其他重大關聯交易

適用 不適用

## 十一、重大合同及其履行情況

### 1 託管、承包、租賃事項

適用 不適用

## 2 報告期內履行的及尚未履行完畢的重大擔保情況

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

公司對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)															
擔保方	擔保方與上市公司的關係	被擔保方	擔保金額	擔保發生日期(協議簽署日)	擔保起始日	擔保到期日	擔保類型	主債務情況	擔保物(如有)	擔保是否已履行完畢	擔保是否逾期	反擔保擔保逾期金額	反擔保情況	是否為關聯方擔保	關聯關係
上藥控股有限公司	全資子公司	重慶醫藥上海藥品銷售有限責任公司	4,892,783.40		2023.07.26	2024.01.26	連帶責任擔保			是	否	無	無	否	聯營企業
上藥控股有限公司	全資子公司	重慶醫藥上海藥品銷售有限責任公司	2,571,009.90		2023.08.10	2024.02.10	連帶責任擔保			是	否	無	無	否	聯營企業
上藥控股有限公司	全資子公司	重慶醫藥上海藥品銷售有限責任公司	3,329,784.34		2023.07.26	2024.01.26	連帶責任擔保			是	否	無	無	否	聯營企業
報告期內擔保發生額合計(不包括對子公司的擔保)															
報告期末擔保餘額合計(A)(不包括對子公司的擔保)															
公司對子公司的擔保情況															
報告期內對子公司擔保發生額合計															
報告期末對子公司擔保餘額合計(B)															
公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保)															
擔保總額(A+B)															
擔保總額佔公司淨資產的比例(%)															
其中：															
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(C)															
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的債務擔保金額(D)															
擔保總額超過淨資產50%部分的金額(E)															
上述三項擔保金額合計(C+D+E)															
未到期擔保可能承擔連帶清償責任說明															
擔保情況說明															

## 3 其他重大合同

適用 不適用

## 十二、募集資金使用進展說明

適用 不適用

## 十三、其他重大事項的說明

適用 不適用



## 第七節 股份變動及股東情況

### 一、股本變動情況

#### (一) 股份變動情況表

##### 1、股份變動情況表

單位：股

	本次變動前		本次變動增減(+,-)					本次變動後	
	數量	比例(%)	發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	數量	比例(%)
一、有限售條件股份	852,708,396	23.026	0	0	0	0	0	852,708,396	23.024
1、國家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、國有法人持股	187,000,000	5.050	0	0	0	0	0	187,000,000	5.049
3、其他內資持股	665,708,396	17.976	0	0	0	0	0	665,708,396	17.975
其中：境內非國有法人持股	665,708,396	17.976	0	0	0	0	0	665,708,396	17.975
境內自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、外資持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、無限售條件流通股	2,850,592,658	76.974	222,437	0	0	0	222,437	2,850,815,095	76.976
1、人民幣普通股	1,931,519,954	52.157	222,437	0	0	0	222,437	1,931,742,391	52.160
2、境內上市的外資股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外資股	919,072,704	24.818	0	0	0	0	0	919,072,704	24.816
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份總數	3,703,301,054	100	222,437	0	0	0	222,437	3,703,523,491	100

### 2、 股份變動情況說明

適用 不適用

報告期內，公司首次授予股票期權第三個行權期並完成股份過戶登記222,437股，公司發行的股份由期初的3,703,301,054股增加至期末的3,703,523,491股，其中A股股票2,784,450,787股、H股股票919,072,704股。

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

適用 不適用

### 4、 公司認為必要或證券監管機構要求披露的其他內容

適用 不適用

## (二) 限售股份變動情況

適用 不適用



## 第七節 股份變動及股東情況

### 二、股東情況

#### (一) 股東總數：

截至報告期末普通股股東總數(戶)	70,011
截至報告期末表決權恢復的優先股股東總數(戶)	0

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

單位：股

股東名稱(全稱)	前十名股東持股情況(不含通過轉融通出借股份)			質押、標記或凍結情況			
	報告期內增減	期末持股數量	比例(%)	持有限售條件股份數量	股份狀態	數量	股東性質
上海醫藥(集團)有限公司	0	716,516,039	19.347	0	無		國有法人
HKSCC NOMINEES LIMITED	-3,191,700	670,790,824	18.112	0	未知		境外法人
雲南白藥集團股份有限公司	0	665,626,796	17.973	665,626,796	無		境內非國有法人
上海實業(集團)有限公司及其全資附屬子公司、上海上實(集團)有限公司及其全資附屬子公司	3,199,900	633,187,698	17.097	187,000,000	無		國有法人
香港中央結算有限公司	-6,437,971	77,593,753	2.095	0	未知		境外法人
上海國盛(集團)有限公司及其全資附屬子公司	0	44,632,100	1.205	0	無		國有法人
中國證券金融股份有限公司	0	41,330,543	1.116	0	未知		國有法人
中國工商銀行股份有限公司—中歐醫療健康混合型證券投資基金	未知	19,284,716	0.521	0	未知		未知
中國建設銀行股份有限公司—易方達滬深300醫藥衛生交易型開放式指數證券投資基金	62,393	16,797,030	0.454	0	未知		未知
前海人壽保險股份有限公司—分紅保險產品	未知	15,136,400	0.409	0	未知		未知



## 第七節 股份變動及股東情況

前十名無限售條件股東持股情況(不含通過轉融通出借股份)			
股東名稱	持有無限售條件流通 股的數量	股份種類及數量	
		種類	數量
上海醫藥(集團)有限公司	716,516,039	人民幣普通股	716,516,039
HKSCC NOMINEES LIMITED	670,790,824	境外上市外資股	670,790,824
上海實業(集團)有限公司及其全資附屬子公司、上海 上實(集團)有限公司及其全資附屬子公司	446,187,698	人民幣普通股	222,301,798
		境外上市外資股	223,885,900
香港中央結算有限公司	77,593,753	人民幣普通股	77,593,753
上海國盛(集團)有限公司及其全資附屬子公司	44,632,100	人民幣普通股	21,117,000
		境外上市外資股	23,515,100
中國證券金融股份有限公司	41,330,543	人民幣普通股	41,330,543
中國工商銀行股份有限公司－中歐醫療健康混合型證 券投資基金	19,284,716	人民幣普通股	19,284,716
中國建設銀行股份有限公司－易方達滬深300醫藥衛 生交易型開放式指數證券投資基金	16,797,030	人民幣普通股	16,797,030
前海人壽保險股份有限公司－分紅保險產品	15,136,400	人民幣普通股	15,136,400
中國工商銀行股份有限公司－華泰柏瑞滬深300交易 型開放式指數證券投資基金	13,195,368	人民幣普通股	13,195,368
前十名股東中回購專戶情況說明	不涉及		
上述股東委託表決權、受托表決權、放棄表決權的說 明	不涉及		
上述股東關聯關係或一致行動的說明	上實集團為上海上實實際控制人，上海上實為上藥集團控股股東。上海國盛(集團)有限公司為上海市國資委的全資附屬公司。本公司未知其他股東之間是否存在關聯關係或是否屬於《上市公司收購管理辦法》規定的一致行動人。		
表決權恢復的優先股股東及持股數量的說明	不涉及		



## 第七節 股份變動及股東情況

持股5%以上股東、前十名股東及前十名無限售流通股股東參與轉融通業務出借股份情況

適用 不適用

單位：股

持股5%以上股東、前十名股東及前十名無限售流通股股東參與轉融通業務出借股份情況								
股東名稱(全稱)	期初普通賬戶、 信用賬戶持股		期初轉融通出借股份 且尚未歸還		期末普通賬戶、 信用賬戶持股		期末轉融通出借股份 且尚未歸還	
	數量合計	比例(%)	數量合計	比例(%)	數量合計	比例(%)	數量合計	比例(%)
中國建設銀行股份有限公司－易方達滬深300醫藥衛生交易型開放式指數證券投資基金	16,734,637	0.452	25,400	0.007	16,797,030	0.454	0	0
中國工商銀行股份有限公司－華泰柏瑞滬深300交易型開放式指數證券投資基金	8,270,468	0.223	30,800	0.008	13,195,368	0.356	0	0

前十名股東及前十名無限售流通股股東因轉融通出借／歸還原因導致較上期發生變化

適用 不適用

前十名有限售條件股東持股數量及限售條件

適用 不適用

單位：股

序號	有限售條件股東名稱	持有的有限售條件股份數量	有限售條件股份可上市交易情況		
			可上市 交易時間	新增可上市 交易股份數量	限售條件
1	雲南白藥	665,626,796	2025年4月8日	0	自2021年度非公開發行結束之日起36個月內不得轉讓
2	上海潭東	187,000,000	2025年4月8日	0	自2021年度非公開發行結束之日起36個月內不得轉讓
3	海南中網投資管理有限公司	81,600	待定	0	尚未支付股權分置改革中上藥集團墊付對價
上述股東關聯關係或一致行動的說明			不涉及		

## (三) 戰略投資者或一般法人因配售新股成為前十名股東

適用 不適用

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

## 三、董事、監事和高級管理人員情況

## (一) 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動情況

適用 不適用

其它情況說明

適用 不適用



## 第七節 股份變動及股東情況

### (二) 董事、監事、高級管理人員報告期內被授予的股權激勵情況

適用 不適用

單位：萬股

姓名	職務	期初持有股票 期權數量	報告期新授予 股票期權數量	報告期內 可行權股份	報告期股票期 權行權股份	報告期股票期 權註銷股份	期末持有股票 期權數量
沈波	董事	26.13	0	26.13	0	12.87	13.26
李永忠	董事	26.13	0	26.13	0	12.87	13.26
趙勇	高管	22.11	0	22.11	0	10.89	11.22
茅建醫	高管	22.11	0	22.11	0	10.89	11.22
張耀華(已離任)	高管	22.11	0	22.11	0	10.89	11.22
合計	/	118.59	0	118.59	0	58.41	60.18

註：本表格董事、高級管理人員的統計口徑為被授予過期權且本報告期內擔任過公司董事、高管的人員。

### (三) 其他說明

適用 不適用

## 四、控股股東或實際控制人變更情況

適用 不適用

## 五、依據證券及期貨條例與香港上市規則要求披露

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

截至2024年6月30日，就本公司所獲得的資料及據董事所知，以下股東在本公司股份或相關股份中擁有本公司根據證券及期貨條例第XV部第2及第3部分須予披露的權益或淡倉，或直接或間接擁有本公司股東大會上佔全部已發行H股或A股5%或以上的投票權。

股東名稱	股份類別	股份權益性質	股份數目	報告期末所持H股/ A股分別佔全部 已發行H股/A股的 百分比(%)	報告期末佔本 公司全部股本 的百分比(%)
上實集團系 <sup>註1(1)</sup>	A股/H股	所控制法團權益	1,349,703,737(L)	40.43(A股)/ 24.36(H股)	36.44
上海上實系 <sup>註1(2)</sup>	A股	實益擁有人/所控制法團 權益	1,125,317,837(L)	40.41	30.39
上藥集團	A股	實益擁有人	716,516,039(L)	25.73	19.35
雲南白藥	A股	實益擁有人	665,626,796(L)	23.91	17.97
BlackRock, Inc.	H股	所控制法團權益	54,680,460(L) 415,500(S)	5.95 0.05	1.48 0.01

(L)代表好倉，(S)代表淡倉，(P)代表可供借出的股份

註1：(1) 上實集團為上海市國資委的全資附屬公司，上實集團系為上實集團及其全資附屬子公司。根據上海市國資委於1998年頒佈的《關於授權上海實業(集團)有限公司統一經營上海海外公司及其海外各大集團公司和上海上實(集團)有限公司國有資產的決定》(滬國資委授[1998]6號文)，上實集團獲授權成為上海上實的實際控制人，因此被視為通過上海上實在本公司中持有股份。報告期末，上實集團在本公司共持有及控制的1,349,703,737股股份(包括A股和H股)，其中，500,000股A股和223,885,900股H股為上實集團系直接持有，1,125,317,837股A股為上實集團通過上海上實系間接持有；



## 第七節 股份變動及股東情況

- (2) 上海上實為上海市國資委的全資附屬公司，上海上實系為上海上實及其全資附屬子公司；同時，上海上實直接持有上藥集團60%的股權，因此被視為通過上藥集團在本公司中持有股份。因此，報告期末，上海上實繫在本公司持有的1,125,317,837股A股，其中：221,801,798股為上海上實直接持有，716,516,039股由上海上實通過上藥集團間接持有，187,000,000由上海上實通過上海潭東間接持有。

註2：(1) 以上所披露數據主要基於香港聯交所網站(www.hkexnews.hk)提供的信息及公司所知而作出。

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

截至2024年6月30日，執行董事、總裁兼財務總監沈波先生持有本公司71,700股A股及就本公司股票期權計劃項下所授出的股票期權於本公司的132,600股A股相關股份中擁有權益；執行董事、執行總裁李永忠先生就本公司股票期權計劃項下所授出的股票期權於本公司的132,600股A股相關股份中擁有權益。

除本報告所披露者外，於2024年6月30日，就本公司所獲得的資料及據董事所知，本公司董事、監事及最高行政人員於本公司或其相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部分)未擁有記錄於本公司按證券及期貨條例第352條存置的登記冊內的權益或淡倉，或根據標準守則須通知本公司及香港聯交所的權益或淡倉。

### (二) 股份的買賣或贖回

報告期內，本公司(含本公司之附屬公司)未購買、出售或贖回上海醫藥的任何上市股份(包括出售庫存股份)。截至2024年6月30日，本公司並未持有任何庫存股份。

## 第八節 優先股相關情況

適用  不適用



## 第九節 債券相關情況

### 一、公司債券(含企業債券)和非金融企業債務融資工具

適用 不適用

#### (一) 公司債券(含企業債券)

適用 不適用

#### (二) 銀行間債券市場非金融企業債務融資工具

適用 不適用

##### 1. 非金融企業債務融資工具基本情況

單位：億元 幣種：人民幣

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額	利率(%)	還本付息方式	交易場所	投資者適當性安排(如有)	交易機制	是否存在終止上市交易的風險
上海醫藥集團股份有限公司2024年度第二期超短期融資券	24上海醫藥SCP002	012481232	2024-4-9	2024-4-10	2024-10-18	30.00	1.98%	到期一次性還本付息	銀行間債券市場	面向合格投資者交易	本期超短期融資券在債權登記日的次一工作日，即可以在全國銀行間債券市場流通轉讓。按照	否
上海醫藥集團股份有限公司2024年度第一期超短期融資券	24上海醫藥SCP001	012480720	2024-3-5	2024-3-6	2024-9-13	30.00	2.08%		銀行間債券市場	面向合格投資者交易	全國銀行間同業拆借中心頒佈的相關規定進行。	否



公司對債券終止上市交易風險的應對措施

適用 不適用

逾期末償還債券

適用 不適用

關於逾期債項的說明

適用 不適用

2. 公司或投資者選擇權條款、投資者保護條款的觸發和執行情況

適用 不適用

3. 信用評級結果調整情況

適用 不適用

其他說明：無

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

適用 不適用

其他說明：無

5. 非金融企業債務融資工具其他情況的說明

適用 不適用

### (三) 公司債券募集資金情況

本公司所有公司債券在報告期內均不涉及募集資金使用或者整改

公司債券在報告期內涉及募集資金使用或者整改

### (四) 專項品種債券應當披露的其他事項

適用 不適用

### (五) 報告期內公司債券相關重要事項

適用 不適用



## 第九節 債券相關情況

### (六) 公司報告期內合併報表範圍虧損超過上年末淨資產10%

適用 不適用

### (七) 主要會計數據和財務指標

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

主要指標	本報告期末	上年度末	本報告期末比	
			上年度末增減(%)	變動原因
流動比率	1.33	1.33	0.14	/
速動比率	1.05	1.02	2.97	/
資產負債率(%)	62.85	62.11	上升0.74個百分點	/

	本報告期		本報告期比	
	(1-6月)	上年同期	上年同期增減(%)	變動原因
扣除非經常性損益後淨利潤	2,705,163,523.17	2,199,302,173.26	23.00	/
EBITDA全部債務比	0.05	0.05	/	/
利息保障倍數	6.25	5.71	9.52	/
現金利息保障倍數	3.02	4.10	-26.36	/
EBITDA利息保障倍數	7.61	6.94	9.79	/
貸款償還率(%)	100	100	/	/
利息償付率(%)	100	100	/	/

## 二、可轉換公司債券情況

適用 不適用

## 第十節 財務報告

上海醫藥集團股份有限公司

2024年1月1日至6月30日止期間財務報表

合併及公司資產負債表  
合併及公司利潤表  
合併及公司現金流量表  
合併股東權益變動表  
公司股東權益變動表  
財務報表附註



# 合併及公司資產負債表

2024年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

資產	附註	2024年6月30日 合併	2023年12月31日 合併	2024年6月30日 公司	2023年12月31日 公司
<b>流動資產</b>					
貨幣資金	(四)1	36,676,143,387.18	30,517,706,443.04	8,131,533,809.94	7,929,735,432.19
衍生金融資產	(四)3	385,057.56	2,596,393.11	-	-
交易性金融資產	(四)2	7,175,083,287.67	10,152,154,821.92	7,175,083,287.67	10,152,154,821.92
應收票據	(四)4	1,708,323,018.07	1,908,648,955.48	-	-
應收賬款	(四)5、(十四)1	80,947,310,098.94	72,933,881,117.17	-	-
應收款項融資	(四)6	1,571,195,939.75	2,320,106,012.96	-	-
預付款項	(四)7	3,630,194,424.76	3,190,044,307.40	15,995,017.76	9,910,030.01
其他應收款	(四)8、(十四)2	3,433,826,774.03	3,381,133,896.89	20,247,864,347.48	16,750,885,576.08
其中：應收利息		-	-	99,295,659.30	78,428,967.69
應收股利		302,781,923.43	239,065,993.48	281,224,187.49	636,322,615.73
存貨	(四)9	35,255,345,466.35	36,623,393,930.07	-	-
一年內到期的非流動資產	(四)13	53,897,478.95	77,420,057.49	9,419,242.80	9,220,824.69
其他流動資產	(四)10	1,151,265,475.81	1,326,776,412.93	10,595,439.88	5,750,598.65
<b>流動資產合計</b>		<b>171,602,970,409.07</b>	<b>162,433,862,348.46</b>	<b>35,590,491,145.53</b>	<b>34,857,657,283.54</b>
<b>非流動資產</b>					
長期應收款	(四)13	596,539,887.44	227,939,569.60	30,788,220.34	30,139,660.73
長期股權投資	(四)14、(十四)3	8,153,381,607.96	8,351,910,110.17	31,271,596,562.76	31,048,793,745.57
其他權益工具投資	(四)11	66,567,416.94	55,416,725.20	-	-
其他非流動金融資產	(四)12	2,218,578,729.40	2,195,371,867.75	1,750,755,143.37	1,789,517,079.76
投資性房地產	(四)15	332,447,976.21	314,673,077.66	3,222,864.97	3,521,820.72
固定資產	(四)16	11,810,316,923.72	12,155,054,666.68	98,527,964.19	97,358,529.12
在建工程	(四)17	4,365,869,886.92	3,569,629,053.37	27,174,467.04	29,960,877.39
生產性生物資產	(四)18	134,881,369.15	133,427,150.06	-	-
使用權資產	(四)19	2,025,716,000.15	2,148,311,132.06	40,810,008.09	55,991,662.93
無形資產	(四)20	5,814,631,801.17	6,050,835,947.46	50,820,343.53	50,789,086.95
開發支出	(四)21	222,054,998.18	310,509,650.32	10,552,179.24	60,552,179.35
商譽	(四)22	11,391,892,507.67	11,393,332,202.20	-	-
長期待攤費用	(四)23	435,840,466.68	474,711,155.94	36,187,459.39	43,736,768.68
遞延所得稅資產	(四)24	1,763,669,723.70	1,716,858,058.26	-	-
其他非流動資產	(四)26	400,512,124.70	440,691,051.61	589,151.77	6,860,049.07
<b>非流動資產合計</b>		<b>49,732,901,419.99</b>	<b>49,538,671,418.34</b>	<b>33,321,024,364.69</b>	<b>33,217,221,460.27</b>
<b>資產總計</b>		<b>221,335,871,829.06</b>	<b>211,972,533,766.80</b>	<b>68,911,515,510.22</b>	<b>68,074,878,743.81</b>

# 合併及公司資產負債表(續)

2024年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

負債及股東權益	附註	2024年6月30日 合併	2023年12月31日 合併	2024年6月30日 公司	2023年12月31日 公司
<b>流動負債</b>					
短期借款	(四)27	40,511,004,682.90	35,560,499,735.45	684,986,804.85	1,000,615,694.44
衍生金融負債	(四)3	5,353,697.43	2,316,492.78	1,369,677.59	-
應付票據	(四)28	6,177,036,647.58	6,717,443,536.29	-	-
應付賬款	(四)29	52,278,860,839.21	47,915,010,730.47	55,599,529.51	50,296,941.37
合同負債	(四)30	1,261,569,500.59	1,970,690,132.08	20,306,226.91	20,097,189.17
應付職工薪酬	(四)31	1,425,611,221.07	1,783,979,964.70	77,865,078.40	70,389,607.55
應交稅費	(四)32	880,421,328.72	1,217,172,193.69	6,865,149.89	3,203,907.77
其他應付款	(四)33	18,156,000,542.69	17,949,353,893.39	18,845,457,858.39	16,243,695,968.21
其中：應付股利		1,752,675,812.65	247,130,022.22	1,518,487,050.73	-
一年內到期的非流動負債	(四)35	2,248,482,785.62	2,963,475,811.09	831,666,012.81	36,320,746.49
其他流動負債	(四)36	6,159,773,978.40	6,291,936,544.95	6,033,346,849.30	6,051,321,311.48
<b>流動負債合計</b>		<b>129,104,115,224.21</b>	<b>122,371,879,034.89</b>	<b>26,557,463,187.65</b>	<b>23,475,941,366.48</b>
<b>非流動負債</b>					
長期借款	(四)37	6,599,380,587.16	5,786,154,730.58	3,561,220,000.00	4,363,420,000.00
租賃負債	(四)38	1,497,291,463.60	1,550,076,681.63	13,154,680.79	25,366,462.03
長期應付款	(四)39	8,782,360.25	8,163,467.74	-	-
預計負債	(四)34	37,232,145.01	39,585,088.27	-	-
遞延收益	(四)40	626,654,120.40	633,481,321.72	72,607,262.29	103,982,549.86
長期應付職工薪酬	(四)41	49,496,881.80	38,884,169.72	-	-
遞延所得稅負債	(四)24	984,212,561.16	1,015,820,143.36	5,859,736.77	5,859,736.77
其他非流動負債	(四)42	200,085,290.41	202,396,163.96	-	-
<b>非流動負債合計</b>		<b>10,003,135,409.79</b>	<b>9,274,561,766.98</b>	<b>3,652,841,679.85</b>	<b>4,498,628,748.66</b>
<b>負債合計</b>		<b>139,107,250,634.00</b>	<b>131,646,440,801.87</b>	<b>30,210,304,867.50</b>	<b>27,974,570,115.14</b>
<b>股東權益</b>					
股本	(四)43	3,703,523,491.00	3,703,301,054.00	3,703,523,491.00	3,703,301,054.00
資本公積	(四)44、(十四)4	29,263,188,631.48	29,187,649,155.53	32,401,423,225.74	32,391,530,937.71
其他綜合收益	(四)45、(十四)5	(528,501,959.89)	(496,089,430.12)	(371,822.29)	(390,780.10)
盈餘公積	(四)46	2,306,949,383.63	2,306,949,383.63	1,931,158,581.45	1,931,158,581.45
未分配利潤	(四)47、(十四)6	35,245,524,607.07	33,822,332,888.31	665,477,166.82	2,074,708,835.61
歸屬於母公司股東權益合計		69,990,684,153.29	68,524,143,051.35	38,701,210,642.72	40,100,308,628.67
少數股東權益		12,237,937,041.77	11,801,949,913.58	不適用	不適用
<b>股東權益合計</b>		<b>82,228,621,195.06</b>	<b>80,326,092,964.93</b>	<b>38,701,210,642.72</b>	<b>40,100,308,628.67</b>
<b>負債及股東權益總計</b>		<b>221,335,871,829.06</b>	<b>211,972,533,766.80</b>	<b>68,911,515,510.22</b>	<b>68,074,878,743.81</b>

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：楊秋華

主管會計工作的負責人：沈波

會計機構負責人：沈波



# 合併及公司利潤表

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	2024年1月1日至 6月30日止期間 合併	2023年1月1日至 6月30日止期間 合併	2024年1月1日至 6月30日止期間 公司	2023年1月1日至 6月30日止期間 公司
一、營業收入	(四)48、(十四)7	139,413,145,524.43	132,592,157,323.37	4,668,114.53	27,220,414.86
減：營業成本	(四)48、(四)54 (十四)7	(123,245,160,906.41)	(115,533,492,130.90)	(2,420,081.42)	(26,678,682.78)
稅金及附加	(四)49	(399,683,856.73)	(377,172,900.67)	(624,083.46)	(570,397.43)
銷售費用	(四)50、(四)54	(6,565,066,731.16)	(7,732,875,492.74)	-	-
管理費用	(四)51、(四)54	(2,869,292,396.18)	(2,762,737,366.79)	(130,965,784.49)	(108,059,853.16)
研發費用	(四)52、(四)54	(1,105,025,665.85)	(1,026,309,891.55)	(310,204,906.12)	(188,600,629.71)
財務費用	(四)53	(705,939,203.68)	(773,219,746.78)	(114,428,656.39)	(83,576,036.74)
其中：利息費用		(917,770,462.06)	(962,461,260.78)	(157,820,858.91)	(148,907,903.81)
利息收入		256,781,245.84	212,569,528.64	31,641,421.72	46,683,593.88
加：其他收益	(四)57	137,740,088.49	370,355,726.92	8,508,872.25	11,950,199.64
投資收益(損失)	(四)58、(十四)8	246,362,833.06	(198,992,363.96)	602,800,824.38	1,513,551,779.13
其中：對聯營企業和合營企業的 投資收益(損失)		365,612,589.49	(65,419,338.94)	45,572,944.43	64,628,883.58
以攤餘成本計量的金融資產終止確認損失		(58,792,491.04)	(101,189,251.80)	-	-
公允價值變動收益	(四)59	114,288,629.44	196,842,384.45	63,465,728.48	182,955,802.31
信用減值損失	(四)56	(293,255,759.06)	(336,316,422.58)	(9,607,482.23)	(3,807,123.95)
資產減值(損失)利得	(四)55	(36,526,101.71)	66,099,386.50	-	-
資產處置收益(損失)	(四)60	139,310,426.73	73,745,726.60	(323,805.85)	3,478,944.61
二、營業利潤		4,830,896,881.37	4,558,084,231.87	110,868,739.68	1,327,864,416.78
加：營業外收入	(四)61	15,062,616.90	18,105,606.98	200,603.26	50,434.90
減：營業外支出	(四)62	(23,938,822.28)	(42,397,333.46)	(1,813,961.00)	(1,500,000.00)
三、利潤總額		4,822,020,675.99	4,533,792,505.39	109,255,381.94	1,326,414,851.68
減：所得稅費用	(四)63	(1,224,657,639.37)	(1,116,791,485.41)	-	-
四、淨利潤		3,597,363,036.62	3,417,001,019.98	109,255,381.94	1,326,414,851.68
按經營持續性分類					
持續經營淨利潤		3,597,363,036.62	3,417,001,019.98	109,255,381.94	1,326,414,851.68
終止經營淨利潤		-	-	-	-
按所有權歸屬分類					
歸屬於母公司股東的淨利潤		2,941,911,373.69	2,609,821,842.28	不適用	不適用
少數股東損益		655,451,662.93	807,179,177.70	不適用	不適用

# 合併及公司利潤表(續)

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	2024年1月1日至 6月30日止期間 合併	2023年1月1日至 6月30日止期間 合併	2024年1月1日至 6月30日止期間 公司	2023年1月1日至 6月30日止期間 公司
<b>五、其他綜合收益的稅後淨額</b>	(四)45	<b>(35,643,937.69)</b>	(122,849,260.45)	<b>18,957.81</b>	(14,492.10)
歸屬於母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額		<b>(32,412,529.77)</b>	(126,917,246.50)	<b>18,957.81</b>	(14,492.10)
以後不能重分類進損益的其他綜合收益		<b>11,150,691.75</b>	(45,104,585.10)	-	-
其他權益工具投資公允價值變動		<b>11,150,691.75</b>	(45,104,585.10)	-	-
以後將重分類進損益的其他綜合收益		<b>(43,563,221.52)</b>	(81,812,661.40)	<b>18,957.81</b>	(14,492.10)
權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的 其他綜合收益中享有的份額		<b>(3,622,688.02)</b>	(21,818.84)	<b>18,957.81</b>	(14,492.10)
應收款項融資信用減值準備		<b>(1,516,358.69)</b>	(714,727.58)	-	-
現金流量套期損益的有效部分		<b>(3,263,455.76)</b>	(1,091,149.05)	-	-
外幣財務報表折算差額		<b>(35,160,719.05)</b>	(79,984,965.93)	-	-
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		<b>(3,231,407.92)</b>	4,067,986.05	-	-
<b>六、綜合收益總額</b>		<b>3,561,719,098.93</b>	3,294,151,759.53	<b>109,274,339.75</b>	1,326,400,359.58
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		<b>2,909,498,843.92</b>	2,482,904,595.78	不適用	不適用
歸屬於少數股東的綜合收益總額		<b>652,220,255.01</b>	811,247,163.75	不適用	不適用
<b>七、每股收益</b>	(四)64				
基本每股收益(人民幣元/股)		<b>0.79</b>	0.71	不適用	不適用
稀釋每股收益(人民幣元/股)		<b>0.79</b>	0.71	不適用	不適用

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：楊秋華

主管會計工作的負責人：沈波

會計機構負責人：沈波



# 合併及公司現金流量表

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	2024年1月1日至 6月30日止期間 合併	2023年1月1日至 6月30日止期間 合併	2024年1月1日至 6月30日止期間 公司	2023年1月1日至 6月30日止期間 公司
<b>一、經營活動產生(使用)的現金流量</b>					
銷售商品、提供勞務收到的現金		143,040,840,673.35	134,194,612,093.02	10,484,505.27	7,999,639.60
收到的稅費返還		109,651,206.45	80,136,280.36	-	-
收到其他與經營活動有關的現金	(四)65(1)	1,692,189,000.81	1,927,991,899.69	357,633,919.51	342,322,355.75
經營活動現金流入小計		144,842,680,880.61	136,202,740,273.07	368,118,424.78	350,321,995.35
購買商品、接受勞務支付的現金		(127,982,487,400.74)	(119,292,485,211.12)	(109,396,865.23)	(147,633,162.29)
支付給職工以及為職工支付的現金		(5,633,875,615.09)	(4,995,677,959.80)	(192,590,644.98)	(167,628,498.45)
支付的各项稅費		(3,763,146,129.92)	(4,003,756,173.00)	(676,461.46)	(571,597.43)
支付其他與經營活動有關的現金	(四)65(2)	(6,947,868,351.83)	(6,272,396,981.23)	(77,844,064.47)	(81,038,726.02)
經營活動現金流出小計		(144,327,377,497.58)	(134,564,316,325.15)	(380,508,036.14)	(396,871,984.19)
經營活動產生(使用)的現金流量淨額	(四)66(1)	515,303,383.03	1,638,423,947.92	(12,389,611.36)	(46,549,988.84)
<b>二、投資活動產生(使用)的現金流量</b>					
收回投資收到的現金	(四)65(3)	11,350,000,000.00	12,543,612,200.90	11,350,000,000.00	12,526,650,000.00
取得投資收益所收到的現金		701,767,577.55	315,481,265.50	1,008,064,730.33	1,546,639,564.63
處置固定資產、無形資產和其他長期資產 收回的現金淨額		138,689,186.29	94,399,109.55	-	-
收到其他與投資活動有關的現金	(四)65(5)	705,238,031.66	830,122,037.65	128,909,363.58	1,923,738,292.92
投資活動現金流入小計		12,895,694,795.50	13,783,614,613.60	12,486,974,093.91	15,997,027,857.55
購建固定資產、無形資產和 其他長期資產支付的現金		(1,393,196,297.47)	(1,503,729,823.71)	(25,773,397.85)	(31,328,287.62)
投資支付的現金	(四)65(4)	(8,400,000,000.00)	(14,326,650,000.00)	(8,400,000,000.00)	(14,326,650,000.00)
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	(四)66(2)	(83,508,582.82)	(150,983,465.02)	-	(318,300,000.00)
支付其他與投資活動有關的現金	(四)65(6)	(985,812,200.00)	(416,901,892.77)	(3,351,818,175.18)	(2,890,277,708.80)
投資活動現金流出小計		(10,862,517,080.29)	(16,398,265,181.50)	(11,777,591,573.03)	(17,566,555,996.42)
投資活動產生(使用)的現金流量淨額		2,033,177,715.21	(2,614,650,567.90)	709,382,520.88	(1,569,528,138.87)



# 合併及公司現金流量表(續)

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	2024年1月1日至 6月30日止期間 合併	2023年1月1日至 6月30日止期間 合併	2024年1月1日至 6月30日止期間 公司	2023年1月1日至 6月30日止期間 公司
<b>三、籌資活動產生(使用)的現金流量</b>					
吸收投資收到的現金		3,743,691.91	314,359,849.08	3,743,691.91	104,755,792.82
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		-	209,604,056.26	-	-
取得借款收到的現金		35,603,636,632.05	33,896,402,612.82	692,470,326.00	4,026,260,000.00
發行債券收到的現金		5,998,726,666.67	11,997,529,999.99	5,998,726,666.67	11,997,529,999.99
收到其他與籌資活動有關的現金	(四)65(7)	126,620,000.00	75,627,140.23	-	307,364,196.65
籌資活動現金流入小計		41,732,726,990.63	46,283,919,602.12	6,694,940,684.58	16,435,909,989.46
<b>償還債務支付的現金</b>					
償還債務支付的現金		(35,828,520,541.97)	(38,392,377,994.11)	(7,002,200,000.00)	(13,500,400,000.00)
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		(1,102,901,126.35)	(1,393,830,629.75)	(174,158,957.65)	(186,451,252.10)
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		(151,114,751.28)	(482,102,728.33)	-	-
支付其他與籌資活動有關的現金	(四)65(8)	(1,038,205,257.32)	(1,366,090,423.32)	(13,809,231.45)	(27,327,484.58)
籌資活動現金流出小計		(37,969,626,925.64)	(41,152,299,047.18)	(7,190,168,189.10)	(13,714,178,736.68)
籌資活動產生(使用)的現金流量淨額		3,763,100,064.99	5,131,620,554.94	(495,227,504.52)	2,721,731,252.78
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>					
		(8,187,361.97)	(948,933.06)	314.17	1,485.82
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>					
加：期初現金及現金等價物餘額	(四)66(1)	6,303,393,801.26	4,154,445,001.90	201,765,719.17	1,105,654,610.89
		27,499,809,001.20	24,533,891,305.82	7,929,731,394.02	8,596,322,955.64
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>					
	(四)66(4)	33,803,202,802.46	28,688,336,307.72	8,131,497,113.19	9,701,977,566.53

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：楊秋華

主管會計工作的負責人：沈波

會計機構負責人：沈波



# 合併股東權益變動表

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

附註	歸屬於母公司股東權益							股東權益合計
	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	
<b>2023年1月1日期初餘額</b>	3,697,546,172.00	29,098,103,770.87	-	(371,323,663.92)	2,158,807,271.16	32,479,872,339.12	10,939,445,168.20	78,002,451,057.43
<b>2023年1月1日至6月30日止</b>								
<b>期間增減變動額</b>	5,666,352.00	66,063,651.35	-	(126,917,246.50)	-	350,829,739.05	644,383,333.62	940,025,829.52
<b>綜合收益總額</b>								
淨利潤 (四)47	-	-	-	-	-	2,609,821,842.28	807,179,177.70	3,417,001,019.98
其他綜合收益 (四)45	-	-	-	(126,917,246.50)	-	-	4,067,986.05	(122,849,260.45)
綜合收益總額合計	-	-	-	(126,917,246.50)	-	2,609,821,842.28	811,247,163.75	3,294,151,759.53
<b>股東投入和減少資本</b>								
股東投入資本 (四)43	5,666,352.00	132,769,747.73	-	-	-	-	209,604,056.26	348,040,155.99
股份支付計入股東權益的金額 (四)44	-	(31,153,853.36)	-	-	-	-	-	(31,153,853.36)
其他 (四)44	-	(35,552,243.02)	-	-	-	-	72,745,863.92	37,193,620.90
<b>利潤分配</b>								
提取盈餘公積 (四)46	-	-	-	-	-	-	-	-
對股東的分配 (四)47	-	-	-	-	-	(2,258,992,103.23)	(449,213,750.31)	(2,708,205,853.54)
其他 (四)47	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>2023年6月30日期末餘額</b>	3,703,212,524.00	29,164,167,422.22	-	(498,240,910.42)	2,158,807,271.16	32,830,702,078.17	11,583,828,501.82	78,942,476,886.95
<b>2024年1月1日期初餘額</b>	3,703,301,054.00	29,187,649,155.53	-	(496,089,430.12)	2,306,949,383.63	33,822,332,888.31	11,801,949,913.58	80,326,092,964.93
<b>2024年1月1日至6月30日止</b>								
<b>期間增減變動額</b>	222,437.00	75,539,475.95	-	(32,412,529.77)	-	1,423,191,718.76	435,987,128.19	1,902,528,230.13
<b>綜合收益總額</b>								
淨利潤 (四)47	-	-	-	-	-	2,941,911,373.69	655,451,662.93	3,597,363,036.62
其他綜合收益 (四)45	-	-	-	(32,412,529.77)	-	-	(3,231,407.92)	(35,643,937.69)
綜合收益總額合計	-	-	-	(32,412,529.77)	-	2,941,911,373.69	652,220,255.01	3,561,719,098.93
<b>股東投入和減少資本</b>								
股東投入資本 (四)43	222,437.00	15,276,596.26	-	-	-	-	-	15,499,033.26
股份支付計入股東權益的金額 (四)44	-	(11,053,763.41)	-	-	-	-	-	(11,053,763.41)
其他 (四)44	-	71,316,643.10	-	-	-	-	(78,117,711.25)	(6,801,068.15)
<b>利潤分配</b>								
提取盈餘公積 (四)46	-	-	-	-	-	-	-	-
對股東的分配 (四)47	-	-	-	-	-	(1,518,487,050.73)	(138,115,415.57)	(1,656,602,466.30)
其他 (四)47	-	-	-	-	-	(232,604.20)	-	(232,604.20)
<b>2024年6月30日期末餘額</b>	3,703,523,491.00	29,263,188,631.48	-	(528,501,959.89)	2,306,949,383.63	35,245,524,607.07	12,237,937,041.77	82,228,621,195.06

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：楊秋華

主管會計工作的負責人：沈波

會計機構負責人：沈波

# 公司股東權益變動表

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
2023年1月1日期初餘額		3,697,546,172.00	32,275,668,338.76	-	(302,235.46)	1,783,016,468.98	3,000,421,926.62	40,756,350,670.90
2023年1月1日至6月30日止 期間增減變動額		5,666,352.00	112,376,927.95	-	(14,492.10)	-	(932,577,251.55)	(814,548,463.70)
<b>綜合收益總額</b>								
淨利潤	(十四)6	-	-	-	-	-	1,326,414,851.68	1,326,414,851.68
其他綜合收益	(十四)5	-	-	-	(14,492.10)	-	-	(14,492.10)
綜合收益總額合計		-	-	-	(14,492.10)	-	1,326,414,851.68	1,326,400,359.58
<b>股東投入和減少資本</b>								
股東投入資本		5,666,352.00	132,769,747.73	-	-	-	-	138,436,099.73
股份支付計入股東權益的金額	(十四)4	-	(31,153,853.36)	-	-	-	-	(31,153,853.36)
其他	(十四)4	-	10,761,033.58	-	-	-	-	10,761,033.58
<b>利潤分配</b>								
提取盈餘公積	(十四)6	-	-	-	-	-	-	-
對股東的分配	(十四)6	-	-	-	-	-	(2,258,992,103.23)	(2,258,992,103.23)
2023年6月30日期末餘額		3,703,212,524.00	32,388,045,266.71	-	(316,727.56)	1,783,016,468.98	2,067,844,675.07	39,941,802,207.20
2024年1月1日期初餘額		3,703,301,054.00	32,391,530,937.71	-	(390,780.10)	1,931,158,581.45	2,074,708,835.61	40,100,308,628.67
2024年1月1日至6月30日止 期間增減變動額		222,437.00	9,892,288.03	-	18,957.81	-	(1,409,231,668.79)	(1,399,097,985.95)
<b>綜合收益總額</b>								
淨利潤	(十四)6	-	-	-	-	-	109,255,381.94	109,255,381.94
其他綜合收益	(十四)5	-	-	-	18,957.81	-	-	18,957.81
綜合收益總額合計		-	-	-	18,957.81	-	109,255,381.94	109,274,339.75
<b>股東投入和減少資本</b>								
股東投入資本		222,437.00	15,276,596.26	-	-	-	-	15,499,033.26
股份支付計入股東權益的金額	(十四)4	-	(11,053,763.41)	-	-	-	-	(11,053,763.41)
其他	(十四)4	-	5,669,455.18	-	-	-	-	5,669,455.18
<b>利潤分配</b>								
提取盈餘公積	(十四)6	-	-	-	-	-	-	-
對股東的分配	(十四)6	-	-	-	-	-	(1,518,487,050.73)	(1,518,487,050.73)
2024年6月30日期末餘額		3,703,523,491.00	32,401,423,225.74	-	(371,822.29)	1,931,158,581.45	665,477,166.82	38,701,210,642.72

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：楊秋華

主管會計工作的負責人：沈波

會計機構負責人：沈波



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (一) 公司基本情況

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

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

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

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

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

截至2024年6月30日，根據本公司股票期權激勵計劃，本公司共發行8,807,373股A股，其中8,537,627股每股行權價為人民幣18.41元，269,746股每股行權價為人民幣20.16元。

於2024年6月30日，本公司股本為3,703,523,491.00元，累計發行股本總數為3,703,523,491.00股，其中：境內上市人民幣普通股2,784,450,787股(A股)，以及境外上市外資股919,072,704股(H股)。

本公司企業法人統一社會信用代碼：9131000013358488X7；企業法定代表人：楊秋華；公司註冊地：中國(上海)自由貿易試驗區張江路92號；公司總部：上海市太倉路200號上海醫藥大廈；公司行業類別：醫藥類。

本公司及子公司(以下合稱「本集團」)實際從事的主要經營業務為：

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

# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (一) 公司基本情況(續)

本公司的控股股東為上藥集團，上海上實系上藥集團的控股股東。上海上實為國有獨資企業，實際控制人為上海市政府國有資產監督管理委員會(以下簡稱「上海市國資委」)。上海實業(集團)有限公司(以下簡稱「上實集團」)註冊於中華人民共和國香港特別行政區(以下簡稱「香港」)，實際控制人為上海市國資委。上實集團經上海市國資委授權管理上海上實。因此，本公司最終控股公司為上實集團。

本期納入合併範圍的主要子公司詳見附註(五)。

本財務報表由本公司董事會於2024年8月26日批准報出。

## (二) 主要會計政策和會計估計

本集團根據生產經營特點確定具體會計政策和會計估計，主要體現在應收款項預期信用損失的計量(附註(二)9)、存貨的計價方法(附註(二)10)、投資性房地產的計量模式(附註(二)12)、固定資產折舊、無形資產和使用權資產攤銷(附註(二)13、17、26)、收入的確認和計量(附註(二)23)等。

本集團在確定重要的會計政策時所運用的關鍵判斷、重要會計估計及其關鍵假設詳見附註(二)31。

### 1、 財務報表的編製基礎

本財務報表按照財政部於2006年2月15日及以後期間頒佈的《企業會計準則—基本準則》以及各項具體會計準則及相關規定(以下合稱「企業會計準則」)編製，並同時參照中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司資訊披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》(2023年修訂)。

本財務報表以持續經營為基礎編製。

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

### 2、 遵循企業會計準則的聲明

本公司2024年1月1日至6月30日止期間財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2024年6月30日的合併及公司財務狀況以及2024年1月1日至6月30日止期間的合併及公司經營成果和現金流量等有關資訊。

### 3、 會計年度

會計年度為西曆1月1日起至12月31日止。本報告的會計期間為2024年1月1日至2024年6月30日。

### 4、 記賬本位幣

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



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (二) 主要會計政策和會計估計(續)

### 5、 企業合併

#### 5.1 同一控制下的企業合併

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

#### 5.2 非同一控制下的企業合併

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

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

### 6、 合併財務報表的編製方法

編製合併財務報表時，合併範圍包括本公司及全部子公司。

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

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

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

## (二) 主要會計政策和會計估計(續)

### 6、 合併財務報表的編製方法(續)

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

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

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

### 7、 現金及現金等價物

現金及現金等價物是指庫存現金，可隨時用於支付的存款，以及持有的期限短(一般指從購買日起三個月內到期)、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

### 8、 外幣折算

#### 8.1 外幣交易

外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為記賬本位幣入賬。

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

#### 8.2 外幣財務報表的折算

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

### 9、 金融工具

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



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (二) 主要會計政策和會計估計(續)

### 9、金融工具(續)

#### 9.1 金融資產

##### 9.1.1 分類和計量

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

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

##### 9.1.1.1 債務工具

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

以攤餘成本計量：

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

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益：

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

以公允價值計量且其變動計入當期損益：

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



## (二) 主要會計政策和會計估計(續)

### 9、金融工具(續)

#### 9.1 金融資產(續)

##### 9.1.1 分類和計量(續)

##### 9.1.1.2 權益工具

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

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

##### 9.1.2 減值

本集團對於以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資、合同資產、應收租賃款和不屬於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債以及因金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成金融負債的財務擔保合同等，以預期信用損失為基礎確認損失準備。

本集團考慮在資產負債表日無須付出不必要的額外成本和努力即可獲得的有關過去事項、當前狀況以及對未來經濟狀況的預測等合理且有依據的資訊，以發生違約的風險為權重，計算合同應收的現金流量與預期能收到的現金流量之間差額的現值的概率加權金額，確認預期信用損失。

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

除上述應收票據、應收賬款、應收款項融資、合同資產和應收租賃款外，於每個資產負債表日，本集團對處於不同階段的金融工具的預期信用損失分別進行計量。金融工具自初始確認後信用風險未顯著增加的，處於第一階段，本集團按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後信用風險已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，本集團按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後已經發生信用減值的，處於第三階段，本集團按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

對於在資產負債表日具有較低信用風險的金融工具，本集團假設其信用風險自初始確認後並未顯著增加，認定為處於第一階段的金融工具，按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備。

本集團對於處於第一階段和第二階段的金融工具，按照其未扣除減值準備的賬面餘額和實際利率計算利息收入。對於處於第三階段的金融工具，按照其賬面餘額減已計提減值準備後的攤餘成本和實際利率計算利息收入。



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (二) 主要會計政策和會計估計(續)

### 9、金融工具(續)

#### 9.1 金融資產(續)

##### 9.1.2 減值(續)

##### 9.1.2.1 信用風險顯著增加

本集團利用可獲得的合理且有依據的前瞻性資訊，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。

本集團在評估信用風險是否顯著增加時會考慮如下因素：

- (1) 金融工具外部信用評級實際或預期是否發生顯著變化。
- (2) 對債務人實際或預期的內部信用評級是否下調。
- (3) 預期將導致債務人履行其償債義務的能力發生顯著變化的業務、財務或經濟狀況是否發生不利變化。
- (4) 債務人經營成果實際或預期是否發生顯著變化。
- (5) 債務人所處的監管、經濟或技術環境是否發生顯著不利變化。
- (6) 作為債務抵押的擔保物價值或協力廠商提供的擔保或信用增級品質是否發生顯著變化。這些變化預期將降低債務人按合同規定期限還款的經濟動機或者影響違約概率。
- (7) 債務人預期表現和還款行為是否發生顯著變化。

無論經上述評估後信用風險是否顯著增加，當金融工具合同付款已發生逾期超過(含)30日，則表明該金融工具的信用風險已經顯著增加。

##### 9.1.2.2 已發生信用減值的金融資產

當本集團預期對金融資產未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察資訊：

- (1) 發行方或債務人發生重大財務困難；
- (2) 債務人很可能破產或進行其他財務重組；

無論上述評估結果如何，若金融工具合同付款已發生逾期超過(含)90日，則本集團推定該金融工具已發生違約。

## (二) 主要會計政策和會計估計(續)

### 9、金融工具(續)

#### 9.1 金融資產(續)

##### 9.1.2 減值(續)

##### 9.1.2.3 預期信用損失的確定

按照單項計算預期信用損失的各類金融資產，其信用風險特徵與該類中的其他金融資產顯著不同。當單項金融資產無法以合理成本評估預期信用損失的資訊時，本集團依據信用風險特徵將應收款項分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據和計提方法如下：

組合一	應收賬款賬齡，以初始確認時點作為賬齡的起算時點
組合二	應收票據—銀行承兌匯票
組合三	應收票據—商業承兌匯票
組合四	應收款項融資
組合五	應收供應商補償款
組合六	保證金(含押金)
組合七	其他應收款項
組合八	應收子公司款項

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

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

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

##### 9.1.3 終止確認

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

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



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (二) 主要會計政策和會計估計(續)

### 9、金融工具(續)

#### 9.2 金融負債

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

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

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

#### 9.3 金融工具的公允價值確定

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

### 10、存貨

#### 10.1 分類

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

#### 10.2 發出存貨的計價方法

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

#### 10.3 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

存貨跌價準備按存貨成本高於其可變現淨值的差額計提。可變現淨值按日常活動中，以存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的合同履約成本和銷售費用以及相關稅費後的金額確定。在同一地區生產和銷售且具有相同或類似最終用途的存貨，本集團合併計提存貨跌價準備。其中，對於產成品，本集團根據近效期、保管狀態、歷史銷售折扣情況及預計未來銷售情況等因素計提存貨跌價準備。

#### 10.4 本集團的存貨盤存制度採用永續盤存制。

#### 10.5 周轉材料的攤銷方法

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

## (二) 主要會計政策和會計估計(續)

### 11、長期股權投資

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

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

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

#### 11.1 投資成本確定

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

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

#### 11.2 後續計量及損益確認方法

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

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

採用權益法核算的長期股權投資，本集團按應享有或應分擔的被投資單位的淨損益份額確認當期投資損益。確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，但本集團負有承擔額外損失義務且符合預計負債確認條件的，繼續確認預計將承擔的損失金額。被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。被投資單位分派的利潤或現金股利於宣告分派時按照本集團應分得的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。

本集團與被投資單位之間未實現的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於本集團的部分，予以抵銷，在此基礎上確認本公司財務報表的投資損益。在編製合併財務報表時，對於本集團向被投資單位投出或出售資產的順流交易而產生的未實現內部交易損益中歸屬於本集團的部分，本集團在本公司財務報表抵銷的基礎上，對有關未實現的收入和成本或資產處置損益等中歸屬於本集團的部分予以抵銷，並相應調整投資收益；對於被投資單位向本集團投出或出售資產的逆流交易而產生的未實現內部交易損益中歸屬於本集團的部分，本集團在本公司財務報表抵銷的基礎上，對有關資產賬面價值中包含的未實現內部交易損益中歸屬於本集團的部分予以抵銷，並相應調整長期股權投資的賬面價值。本集團與被投資單位發生的內部交易損失，其中屬於資產減值損失的部分，相應的未實現損失不予抵銷。



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (二) 主要會計政策和會計估計(續)

### 11、長期股權投資(續)

#### 11.3 確定對被投資單位具有控制、共同控制、重大影響的依據

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

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

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

#### 11.4 長期股權投資減值

對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資，當其可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註(二)19)。

#### 11.5 處置長期股權投資

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

#### 11.6 處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司控制權

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

### 12、投資性房地產

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

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

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

## (二) 主要會計政策和會計估計(續)

### 12、投資性房地產(續)

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

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

當投資性房地產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註(二)19)。

### 13、固定資產

#### 13.1 固定資產確認及初始計量

固定資產包括房屋及建築物、機器設備、運輸工具、電子設備以及其他設備。

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

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

#### 13.2 固定資產的折舊方法

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

固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值率及年折舊率列示如下：

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

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

13.3 當固定資產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註(二)19)。

#### 13.4 固定資產的處置

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



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (二) 主要會計政策和會計估計(續)

### 14、在建工程

在建工程按實際發生的成本計量。實際成本包括建築成本、安裝成本、符合資本化條件的借款費用以及其他為使在建工程達到預定可使用狀態所發生的必要支出。在建工程在達到預定可使用狀態時，轉入固定資產並自次月起開始計提折舊。當在建工程的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註(二)19)。

### 15、借款費用

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

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

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

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

### 16、生物資產

生物資產分為生產性生物資產和消耗性生物資產。生物資產按成本進行初始計量。

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

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

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

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



## (二) 主要會計政策和會計估計(續)

### 17、無形資產

無形資產包括土地使用權、供銷網路、品牌及商標使用權、專有技術及專利權、軟體及其他等，以成本計量。公司制改建時國有股股東投入的無形資產，按國有資產管理部門確認的評估值作為入賬價值。

#### 17.1 土地使用權

土地使用權按預計可使用年限30-50年平均攤銷。外購土地及建築物的價款難以在土地使用權與建築物之間合理分配的，全部作為固定資產。

#### 17.2 供銷網路

在企業合併中收購的供銷網路以收購日的公允價值計量。供銷網路按預期受益年限5-20年平均攤銷。

#### 17.3 品牌及商標使用權

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

#### 17.4 專有技術

專有技術按預期受益年限2-20年平均攤銷。

#### 17.5 專利權

專利權按法律規定的有效年限10-20年平均攤銷。

#### 17.6 軟體

軟體按預期受益年限2-10年平均攤銷。

#### 17.7 定期覆核使用壽命和攤銷方法

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

對使用壽命不確定的無形資產在每個會計期末重新覆核其使用壽命是否仍舊不確定。

#### 17.8 研究與開發

本集團的研究開發支出主要包括本集團實施研究開發活動而耗用的材料、研發部門職工薪酬、研發使用的設備及軟體等資產的折舊攤銷、研發檢驗費、外購許可權及研發技術服務費等支出。

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

- 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- 管理層具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (二) 主要會計政策和會計估計(續)

### 17、無形資產(續)

#### 17.8 研究與開發(續)

- 能夠證明該無形資產將如何產生經濟利益；
- 有足夠的技術、財務資源和其他資源支援，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；以及
- 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

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

#### 17.8.1 無形資產減值

當無形資產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註(二)19)。

### 18、長期待攤費用

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

### 19、長期資產減值

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

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

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

### 20、職工薪酬

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

## (二) 主要會計政策和會計估計(續)

### 20、職工薪酬(續)

#### 20.1 短期薪酬

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

#### 20.2 離職後福利

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

##### 20.2.1 基本養老保險

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

#### 20.3 辭退福利

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

##### 20.3.1 內退福利

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

預期在資產負債表日起一年內需支付的辭退福利，列示為應付職工薪酬。

### 21、股利分配

現金股利於股東大會批准的當期，確認為負債。



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (二) 主要會計政策和會計估計(續)

### 22、預計負債

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

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

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

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

預期在資產負債表日起一年內需支付的預計負債，列報為流動負債。

### 23、收入確認

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

#### 23.1 銷售商品

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

本集團在向客戶轉讓商品的同時，需要向客戶支付對價的，將支付的對價沖減銷售收入，但應付客戶對價是為了向客戶取得其他可明確區分商品的除外。

#### 23.2 提供勞務

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

本集團按照已完成勞務的進度確認收入時，對於本集團已經取得無條件收款權的部分，確認為應收賬款，其餘部分確認為合同資產，並對應收賬款和合同資產以預期信用損失為基礎確認損失準備(附註(二)9)；如果本集團已收或應收的合同價款超過已完成的勞務，則將超過部分確認為合同負債。本集團對於同一合同項下的合同資產和合同負債以淨額列示。

### 24、政府補助

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

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

## (二) 主要會計政策和會計估計(續)

### 24、政府補助(續)

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

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

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

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

### 25、遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

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

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

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

同時滿足下列條件的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：

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

### 26、租賃

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (二) 主要會計政策和會計估計(續)

### 26、租賃(續)

#### 26.1 本集團作為承租人

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

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

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

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

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

對於就現有租賃合同達成的符合條件的租金減免，本集團選擇採用簡化方法，在達成協議解除原支付義務時將未折現的減免金額計入當期損益，並相應調整租賃負債。

#### 26.2 本集團作為出租人

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

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

##### 26.2.1 經營租賃

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

##### 26.2.2 融資租賃

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

## (二) 主要會計政策和會計估計(續)

### 27、債務重組

債務重組為在不改變交易對手方的情況下，經債權人和債務人協定或法院裁定，就清償債務的時間、金額或方式等重新達成協議的交易。

#### 27.1 本集團作為債權人

對於債務人以存貨、固定資產等非金融資產抵償對本集團債務的，以放棄債權的公允價值，以及使該資產達到當前位置和狀態，或預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該資產的稅費等其他相關成本確定所取得的非金融資產的初始成本。本集團所放棄債權的公允價值與賬面價值之間的差額，計入當期損益。

此外，以修改其他條款方式進行債務重組導致原債權終止確認的，本集團按照修改後的條款以公允價值初始計量重組債權，重組債權的確認金額與原債權終止確認日賬面價值之間的差額，計入當期損益。如果修改其他條款未導致原債權終止確認的，原債權繼續以原分類進行後續計量，修改產生的利得或損失計入當期損益。

#### 27.2 本集團作為債務人

本集團作為債務人，以資產清償債務方式進行債務重組的，在相關資產和所清償債務符合終止確認條件時予以終止確認，所清償債務賬面價值與轉讓資產賬面價值之間的差額計入當期損益。

此外，以修改其他條款方式進行債務重組導致原債務終止確認的，本集團按照修改後的條款以公允價值初始計量重組債務，重組債務的確認金額與原債務終止確認日賬面價值之間的差額，計入當期損益。如果修改其他條款未導致原債務終止確認的，原債務繼續以原分類進行後續計量，修改產生的利得或損失計入當期損益。

### 28、股份支付

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

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

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

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



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (二) 主要會計政策和會計估計(續)

### 29、持有待售及終止經營

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

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

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

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

利潤表中列示的終止經營淨利潤包括其經營損益和處置損益。

### 30、分部資訊

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

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

### 31、重要會計估計和判斷

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

#### 31.1 重要會計估計及其關鍵假設

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

##### 31.1.1 固定資產的預計可使用年限及預計淨殘值

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

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



## (二) 主要會計政策和會計估計(續)

### 31、重要會計估計和判斷(續)

#### 31.1 重要會計估計及其關鍵假設(續)

##### 31.1.2 供銷網路的預計可使用年限

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

如果無形資產的預計可使用年限與原先的估計有所不同，攤銷費用將會發生改變。

##### 31.1.3 商譽減值準備的會計估計

本集團至少每年對商譽進行減值測試。包含商譽的資產組或資產組組合的可收回金額為資產組或資產組組合的公允價值減去處置費用後的淨額與其預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者，其計算需要採用會計估計(附註(四)22)。

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

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

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

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

##### 31.1.4 存貨可變現淨值

存貨可變現淨值為一般業務中產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的合同履約成本和銷售費用以及相關稅費後的金額確定。對於存在效期管理的存貨，管理層根據存貨近效期的情況，考慮有關的供應商退換貨條款以及近效期存貨銷售可能性的預測，確定存貨的跌價準備。該些估計主要根據當時市況及生產與出售相近性質產品的過往經驗作出，並會因技術革新、客戶喜好及競爭對手面對市況轉變所採取行動不同而產生重大差異。管理層於各資產負債表日重新評估該等估計。

##### 31.1.5 預期信用損失的計量

本集團通過違約風險敞口和預期信用損失率計算預期信用損失，並基於違約概率和違約損失率或基於賬齡矩陣確定預期信用損失率。在確定預期信用損失率時，本集團使用內部歷史信用損失經驗等資料，並結合當前狀況和前瞻性資訊對歷史資料進行調整。

在考慮前瞻性資訊時，本集團考慮了不同的宏觀經濟情景，用於估計預期信用損失的重要宏觀經濟假設包括經濟下滑的風險、外部市場環境、技術環境、國內生產總值、消費者物價指數等，其中，最主要使用的國內生產總值指標在「有利」、「基準」及「不利」情境下的數值分別為5.65%、4.40%及3.00%（2023年1月1日至6月30日止期間：6.25%、4.90%及2.75%）。本集團定期監控並覆核與預期信用損失計算相關的假設。2024年1月1日至6月30日止期間，本集團已考慮了不同宏觀經濟情境下的不確定性，相應更新了相關假設和參數。



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (二) 主要會計政策和會計估計(續)

### 31、重要會計估計和判斷(續)

#### 31.1 重要會計估計及其關鍵假設(續)

##### 31.1.6 所得稅和遞延所得稅

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

如附註(三)2所述，本集團部分子公司為高新技術企業。高新技術企業資質的有效期為三年，到期後需向相關政府部門重新提交高新技術企業認定申請。根據以往年度高新技術企業到期後重新認定的歷史經驗以及該等子公司的實際情況，本集團認為該等子公司於未來年度能夠持續取得高新技術企業認定，進而按照15%的優惠稅率計算其相應的遞延所得稅。倘若未來部分子公司於高新技術企業資質到期後未能取得重新認定，則需按照25%的法定稅率計算所得稅，進而將影響已確認的遞延所得稅資產、遞延所得稅負債及所得稅費用。

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

#### 31.2 採用會計政策的關鍵判斷

##### 31.2.1 金融資產的分類

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

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

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

##### 31.2.2 信用風險顯著增加和已發生信用減值的判斷

本集團在區分金融工具所處的不同階段時，對信用風險顯著增加和已發生信用減值的判斷如下：

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

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

# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (二) 主要會計政策和會計估計(續)

### 32、重要會計政策變更

財政部於2023年10月25日發佈了《企業會計準則解釋第17號》(以下簡稱「解釋17號」)，規範了關於流動負債與非流動負債的劃分和關於售後租回交易的會計處理(僅適用於未選擇自2023年度提前執行該規定的公司)，自2024年1月1日起施行。

《解釋第17號》對《企業會計準則第30號—財務報表列報》中流動負債和非流動負債的劃分原則進行了修訂完善：明確了若企業在資產負債表日沒有將負債清償推遲至資產負債表日後一年以上的實質性權利，該負債應當歸類為流動負債，企業是否行使上述權利的主觀可能性，並不影響負債的流動性劃分；明確了對於企業貸款安排產生的負債，企業將負債清償推遲至資產負債表日後一年以上的權利可能取決於契約條件時，應當區別企業在資產負債表日或之前和資產負債表日之後應遵循的契約條件，考慮在資產負債表日是否具有推遲清償負債的權利；澄清了如果企業負債的交易對手方可以選擇以企業自身權益工具進行清償且該選擇權分類為權益工具並單獨確認，則相關清償條款與該負債的流動性劃分無關；以及明確了附有契約條件且歸類為非流動負債的貸款安排相關資訊披露要求。同時要求企業在首次執行本規定時，應當對可比期間資訊進行調整。本集團自2024年1月1日起施行該規定，經評估，本集團認為採用上述規定對本集團及本公司財務報表並無重大影響。

## (三) 稅項

### 1、本集團適用的主要稅種及其稅率列示如下：

稅種	計稅依據	稅率
企業所得稅(1)	應納稅所得額	15%、16.5%、25%、30%
增值稅(2)	應納稅增值額(應納稅額按應納稅銷售額乘以適用稅率扣除當期允許抵扣的進項稅後的餘額計算)	3%、5%、6%、9%、10%、13%
城市維護建設稅	繳納的增值稅及消費稅稅額	1%、5%、7%

- (1) 根據《關於設備、器具扣除有關企業所得稅政策的公告》(財政部稅務總局公告2023年第37號)企業在2024年1月1日至2027年12月31日期間新購進的設備、器具，單位價值不超過500萬元的，允許一次性計入當期成本費用在計算應納稅所得額時扣除，不再分年度計算折舊；單位價值超過500萬元的，仍按企業所得稅法實施條例、《財政部 國家稅務總局關於完善固定資產加速折舊企業所得稅政策的通知》(財稅[2014]75號)、《財政部 國家稅務總局關於進一步完善固定資產加速折舊企業所得稅政策的通知》(財稅[2015]106號)等相關規定執行。
- (2) 根據財政部及稅務總局頒佈的《關於先進製造業企業增值稅加計抵減政策的公告》(財政部稅務總局公告[2023年]43號)的規定，本公司的子公司上海金和生物製藥有限公司、上海上藥中西製藥有限公司、上海中西三維藥業有限公司、上海中華藥業南通有限公司、上海中華藥業有限公司、上海上藥神象健康藥業有限公司、上海上藥杏靈科技藥業股份有限公司、浙江上藥九旭藥業有限公司、上海雷允上藥業有限公司、山東信誼製藥有限公司、上海禾豐製藥有限公司、上海上藥信誼藥廠有限公司、上海信誼金朱藥業有限公司、上海信誼天平藥業有限公司、上海信誼萬象藥業股份有限公司、上海信誼延安藥業有限公司、天津信誼津津藥業有限公司、上海上藥新亞藥業有限公司、上海新亞藥業閔行有限公司、上海海昌醫用塑膠有限公司、杭州胡慶餘堂藥業有限公司、遼寧上藥好護士藥業(集團)有限公司、廈門中藥廠有限公司、上藥東英(江蘇)藥業有限公司、正大青春寶藥業有限公司、上海醫藥集團青島國風藥業股份有限公司、上藥康麗(常州)藥業有限公司、上海上藥第一生化藥業有限公司、廣東天普生化醫藥股份有限公司、常州製藥廠有限公司、南通常佑藥業科技有限公司等作為先進製造業企業，自2023年1月1日至2027年12月31日，按照當期可抵扣進項稅額加計5%，抵減增值稅應納稅額。



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (三) 稅項(續)

### 2、 稅收優惠及批文

#### 企業所得稅

本公司在2024年1月1日至6月30日止期間實際執行的企業所得稅稅率為25%（2023年1月1日至6月30日止期間：25%）。

本集團的部分子公司享受企業所得稅優惠政策，主要優惠政策如下所示：

子公司上海金和生物製藥有限公司、上海上藥中西製藥有限公司、上海中西三維藥業有限公司、上海中華藥業南通有限公司、上海中華藥業有限公司、上海上藥神象健康藥業有限公司、上海上藥杏靈科技藥業股份有限公司、浙江上藥九旭藥業有限公司、上海雷允上藥業有限公司、上海雷允上封浜製藥有限公司、上海禾豐製藥有限公司、上海上藥信誼藥廠有限公司、上海信誼金朱藥業有限公司、上海信誼天平藥業有限公司、上海信誼萬象藥業股份有限公司、上海信誼延安藥業有限公司、天津信誼津津藥業有限公司、上海上藥新亞藥業有限公司、上海新亞藥業閔行有限公司、遼寧美亞製藥有限公司、上海海昌醫用塑膠有限公司、海思林科(北京)資訊技術有限公司、杭州胡慶餘堂藥業有限公司、遼寧上藥好護士藥業(集團)有限公司、廈門中藥廠有限公司、上海醫藥集團青島國風藥業股份有限公司、上藥康麗(常州)藥業有限公司、上海寰通商務科技有限公司、廣東天普生化醫藥股份有限公司、上海上藥第一生化藥業有限公司、上海紫源製藥有限公司、常州製藥廠有限公司、南通常佑藥業科技有限公司等被認定為高新技術企業。根據《中華人民共和國企業所得稅法》第二十八條的有關規定，2024年1月1日至6月30日止期間公司適用的企業所得稅稅率為15%。

子公司上藥科園信海醫藥(恩施)有限公司、上藥控股(通遼)有限公司、上藥康得樂(重慶)醫藥有限公司、上藥控股四川生物製品有限公司、上藥控股黔南有限公司、赤峰艾克製藥科技股份有限公司、赤峰蒙欣藥業有限公司、上藥控股雲南有限公司、上藥科園信海內蒙古醫藥有限公司、上藥控股甘肅有限公司、上藥控股重慶醫療器械有限公司、上藥控股渝南(重慶)醫藥有限公司、上藥控股(湘西)有限公司、上藥控股雲南醫療器械有限公司被認定為西部地區鼓勵類企業。根據國家稅務總局發佈關於《企業所得稅優惠政策事項辦理辦法》的公告(國家稅務總局公告2018年第23號)的相關規定，2024年1月1日至6月30日止期間對設在西部地區的鼓勵類產業企業減按15%的稅率徵收企業所得稅。

子公司上藥科園信海海南有限公司被認定為海南自由貿易港鼓勵類產業企業。根據國家稅務總局發佈《關於海南自由貿易港企業所得稅優惠政策的通知》(財稅[2020]31號)的相關規定，2024年1月1日至6月30日止期間公司適用的企業所得稅稅率為15%。

子公司上藥集團(大理)紅豆杉生物有限公司、德華國藥製品有限公司、四川上藥申都中藥有限公司、上海余天成中藥飲片有限公司、上海華浦中藥飲片有限公司系從事林木培育和種植、林產品採集的企業。根據《中華人民共和國企業所得稅法實施條例》第八十六條第一項規定，2024年1月1日至6月30日止期間可以對上述公司免徵企業所得稅。

## (三) 稅項(續)

### 2、 稅收優惠及批文(續)

#### 企業所得稅(續)

子公司上海上聯藥業有限公司、上海奇異牙科器材有限公司、上海上醫康鵠醫用器材有限責任公司、常熟尚齒齒科材料有限公司、上海五洲醫療設備有限公司、上海雷誦芬堂中醫門診部有限公司、上藥華宇(臨沂)中藥資源有限公司、山東上藥中藥飲片有限公司、上海信德中藥公司、上藥科園健康藥房(洛陽)有限公司、陝西上藥醫療器械有限公司、上藥科園大藥房黑龍江有限公司、北京信海科園大藥房有限公司、北京鶴安長泰大藥房有限公司、吉林上藥科園大藥房有限公司、上藥科園大藥房吉林有限公司、上藥科園信海醫療器械吉林有限公司、科園大藥房吉林市有限公司、北京信海承康大藥房有限公司、上藥科園健康藥房(河南)有限公司、陝西上藥大藥房有限公司、上藥科園大藥房(海南)有限公司、上藥科園大藥房石家莊有限公司、青島炎黃易醫文化傳播有限公司、遼寧上藥科技開發有限公司、平度市上藥大藥房有限公司、上藥科園信海生物製品(北京)有限公司、上藥彤杉(瀋陽)大藥房連鎖有限公司、上藥彤杉(盤錦)藥房有限責任公司、上藥(遼寧)醫療器械有限公司、上藥控股青島大藥房連鎖有限公司、上藥益藥園林藥房(煙臺)有限公司、上藥控股廣州有限公司、武漢科海園大藥房連鎖有限公司、廣東中康醫療供應鏈管理有限公司、上藥控股(廣東)大藥房連鎖有限公司、上藥控股廣東物流有限公司、廣州中大創新藥物研究與開發中心有限公司、成都恒瑞達大藥房有限公司、上藥控股楚雄有限公司、上藥控股普洱有限公司、上藥控股雲南滇西有限公司、上藥控股玉溪有限公司、上藥控股紅河有限公司、上藥控股(玉溪新平)有限公司、上藥控股麗江有限公司、福建省冠華醫藥有限責任公司、福建九仁堂醫藥有限公司、福建民康醫藥有限公司、福建省武夷山市武夷醫藥有限公司、通遼上藥大藥房有限公司、上藥閔行(上海)醫藥有限公司、寧波慈水大藥房有限公司、寧波市海曙新芝醫藥零售有限公司、上海雲湖醫藥連鎖經營有限公司被認定為小微企業。根據國家稅務總局發佈《財政部稅務總局關於進一步實施小微企業所得稅優惠政策的公告》(財政部稅務總局公告2022年第13號)、《關於小微企業和個體工商戶所得稅優惠政策的公告》(財政部稅務總局公告2023年第12號)的相關規定，2024年1月1日至6月30日止期間上述公司年應納稅所得額不超過100萬元部分，減按25%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅；對年應納稅所得額超過100萬元但不超過300萬元部分，減按25%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅。



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註

### 1、貨幣資金

	2024年6月30日	2023年12月31日
庫存現金	3,251,789.31	2,848,490.78
銀行存款	30,865,969,887.78	23,331,668,230.42
財務公司存款	2,933,981,125.37	4,165,292,280.00
其他貨幣資金	2,872,940,584.72	3,017,897,441.84
合計	36,676,143,387.18	30,517,706,443.04
其中：存放在境外的款項總額	3,901,730,822.30	1,077,184,992.12

於2024年6月30日，本集團銀行存款及財務公司存款中無受限制的貨幣資金(2023年12月31日：無)；其他貨幣資金人民幣1,391,939,261.07元為本集團向銀行申請開具銀行承兌匯票的保證金存款(2023年12月31日：人民幣1,798,948,552.14元)；其他貨幣資金人民幣5,801,514.73元為本集團向銀行申請開具信用證的保證金存款(2023年12月31日：人民幣23,067,390.21元)；其他貨幣資金人民幣1,330,000,000.00元為本集團在銀行存入的到期日在三個月以上的定期存款(2023年12月31日：人民幣1,045,000,000.00元)；其他受限貨幣資金人民幣145,199,808.92元(2023年12月31日：人民幣150,881,499.49元)。

### 2、交易性金融資產

	2024年6月30日	2023年12月31日
結構性存款	7,175,083,287.67	10,152,154,821.92

### 3、衍生金融資產和衍生金融負債

	2024年6月30日	2023年12月31日
衍生金融資產		
—遠期外匯合同(1)	385,057.56	2,596,393.11
衍生金融負債		
—遠期外匯合同(2)	3,984,019.84	2,316,492.78
—掉期借款合同(2)	1,369,677.59	—
合計	5,353,697.43	2,316,492.78

(1) 於2024年6月30日及2023年12月31日，衍生金融資產主要為本集團持有的遠期外匯合同。

(2) 於2024年6月30日，衍生金融負債主要為本集團持有的遠期外匯合同和掉期借款合同(2023年12月31日：主要為本集團持有的遠期外匯合同)。

# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 4、 應收票據

	2024年6月30日	2023年12月31日
銀行承兌匯票	1,080,695,267.11	1,433,396,793.80
商業承兌匯票	634,441,946.65	487,807,463.65
減：壞賬準備	(6,814,195.69)	(12,555,301.97)
合計	1,708,323,018.07	1,908,648,955.48

(1) 於2024年6月30日，本集團列示於應收票據的已背書或已貼現但尚未到期的應收票據如下：

	未終止確認
銀行承兌匯票	96,161,777.90
商業承兌匯票	76,605,122.65
合計	172,766,900.55

2024年1月1日至6月30日止期間，本集團對應收商業承兌匯票進行了背書或貼現，不符合終止確認條件，故仍將其分類為以攤餘成本計量的金融資產。針對銀行承兌匯票，結合銀行類型、信用評級等情況，將銀行承兌匯票分為不同組合進行管理。對於不符合會計終止確認條件的銀行承兌匯票，均認定為持有並收取合同現金流模式，作為以攤餘成本計量的應收票據核算。

### (2) 壞賬準備

本集團的應收票據均因銷售商品、提供勞務等日常經營活動產生，無論是否存在重大融資成分，均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

應收票據的壞賬準備按類別分析如下：

	2024年6月30日				2023年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	佔總額 比例(%)	金額	計提 比例(%)	金額	佔總額 比例(%)	金額	計提 比例(%)
單項計提壞賬準備(i)	-	-	-	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備(ii)	1,715,137,213.76	100.00	(6,814,195.69)	0.40	1,921,204,257.45	100.00	(12,555,301.97)	0.65
合計	1,715,137,213.76	100.00	(6,814,195.69)	0.40	1,921,204,257.45	100.00	(12,555,301.97)	0.65



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 4、 應收票據(續)

#### (2) 壞賬準備(續)

(i) 於2024年6月30日，本集團無單項計提壞賬準備的應收票據(2023年12月31日：無)。

(ii) 於2024年6月30日，組合計提壞賬準備的應收票據分析如下：

組合一 銀行承兌匯票：

於2024年6月30日，本集團按照整個存續期預期信用損失計量銀行承兌匯票的壞賬準備，相關金額為人民幣4,727,026.50元(2023年12月31日：人民幣10,752,539.85元)。本集團認為所持該組合內的銀行承兌匯票不存在重大的信用風險，不會因銀行違約而產生重大損失。

組合一 商業承兌匯票：

於2024年6月30日，本集團按照整個存續期預期信用損失計量商業承兌匯票的壞賬準備，相關金額為人民幣2,087,169.19元(2023年12月31日：人民幣1,802,762.12元)。

(iii) 本期間轉回的壞賬準備金額為人民幣6,562,294.77元。

(iv) 本期間本集團無實際核銷的應收票據壞賬準備。

### 5、 應收賬款

	2024年6月30日	2023年12月31日
應收賬款	<b>83,447,833,132.61</b>	75,160,642,157.17
減：壞賬準備	<b>(2,500,523,033.67)</b>	(2,226,761,040.00)
合計	<b>80,947,310,098.94</b>	72,933,881,117.17

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

(1) 應收賬款按其入賬日期的賬齡分析如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日
一年以內	<b>79,469,808,478.64</b>	71,650,272,850.62
一到二年	<b>2,822,898,356.03</b>	2,346,935,563.50
二年以上	<b>1,155,126,297.94</b>	1,163,433,743.05
合計	<b>83,447,833,132.61</b>	75,160,642,157.17



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 5、應收賬款(續)

(2) 於2024年6月30日，按欠款方歸集的餘額前五名的應收賬款匯總分析如下：

	佔應收賬款餘額		
	期末餘額	總額比例(%)	壞賬準備期末餘額
餘額前五名的應收賬款總額	4,500,791,386.60	5.39	(37,667,129.12)

(3) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款分析如下：

2024年1月1日至6月30日止期間，本集團對少數應收賬款進行了無追索權的保理，且其所有權上幾乎所有的風險和報酬已轉移給其他方，相應終止確認的應收賬款原值為人民幣8,561,125,820.76元，相關的損失人民幣58,792,491.04元計入投資損失(2023年1月1日至6月30日止期間：人民幣5,757,171,120.35元和人民幣101,189,251.80元)(附註(四)58)。

(4) 壞賬準備

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

應收賬款的壞賬準備按類別分析如下：

	2024年6月30日				2023年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	佔總額 比例(%)	金額	計提 比例(%)	金額	佔總額 比例(%)	金額	計提 比例(%)
單項計提壞賬準備(i)	418,552,207.70	0.50	(418,552,207.70)	100.00	422,039,147.36	0.56	(422,039,147.36)	100.00
按組合計提壞賬 準備(ii)	83,029,280,924.91	99.50	(2,081,970,825.97)	2.51	74,738,603,009.81	99.44	(1,804,721,892.64)	2.41
合計	83,447,833,132.61	100.00	(2,500,523,033.67)	3.00	75,160,642,157.17	100.00	(2,226,761,040.00)	2.96



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 5、 應收賬款(續)

#### (4) 壞賬準備(續)

(i) 於2024年6月30日，單項計提壞賬準備的應收賬款分析如下：

	賬面餘額	整個存續期		計提理由
		預期信用損失率(%)	壞賬準備	
應收賬款1	121,103,445.32	100.00	(121,103,445.32)	經評估，預計無法收回
應收賬款2	32,217,861.48	100.00	(32,217,861.48)	經評估，預計無法收回
應收賬款3	31,916,220.45	100.00	(31,916,220.45)	經評估，預計無法收回
應收賬款4	11,546,794.10	100.00	(11,546,794.10)	經評估，預計無法收回
其他	221,767,886.35	100.00	(221,767,886.35)	經評估，預計無法收回
合計	418,552,207.70		(418,552,207.70)	

於2023年12月31日，單項計提壞賬準備的應收賬款分析如下：

	賬面餘額	整個存續期		計提理由
		預期信用損失率(%)	壞賬準備	
應收賬款1	121,103,445.32	100.00	(121,103,445.32)	經評估，預計無法收回
應收賬款2	32,217,861.48	100.00	(32,217,861.48)	經評估，預計無法收回
應收賬款3	31,916,220.45	100.00	(31,916,220.45)	經評估，預計無法收回
應收賬款4	11,546,794.10	100.00	(11,546,794.10)	經評估，預計無法收回
其他	225,254,826.01	100.00	(225,254,826.01)	經評估，預計無法收回
合計	422,039,147.36		(422,039,147.36)	

# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 5、應收賬款(續)

#### (4) 壞賬準備(續)

(ii) 於2024年6月30日及2023年12月31日，組合計提壞賬準備的應收賬款分析如下：

	2024年6月30日		
	應收賬款	整個存續期 預期信用損失率(%)	壞賬準備
少於6個月	65,873,073,821.90	0.52	(342,301,761.55)
6 – 12個月	13,588,464,725.11	2.15	(292,045,641.68)
1 – 2年	2,802,474,877.81	24.35	(682,355,922.65)
2年以上	765,267,500.09	100.00	(765,267,500.09)
合計	83,029,280,924.91		(2,081,970,825.97)

	2023年12月31日		
	應收賬款	整個存續期 預期信用損失率(%)	壞賬準備
少於6個月	58,693,211,067.08	0.34	(201,312,049.21)
6 – 12個月	12,930,789,281.73	2.11	(272,989,443.87)
1 – 2年	2,336,857,898.03	23.65	(552,675,636.59)
2年以上	777,744,762.97	100.00	(777,744,762.97)
合計	74,738,603,009.81		(1,804,721,892.64)

(iii) 2024年1月1日至6月30日止期間，本集團單項計提的壞賬準備金額為人民幣8,269,931.63元(2023年1月1日至6月30日止期間：人民幣11,246,126.80元)，單項計提收回或轉回的壞賬準備金額為人民幣11,756,871.29元(2023年1月1日至6月30日止期間：人民幣24,094,923.41元)。收回或轉回金額重要的應收賬款列示如下：

	確定原壞賬準備			
	轉回或收回原因	的依據及合理性	轉回或收回金額	收回方式
應收賬款1	本期已收回	經評估，預計無法收回	6,384,157.58	現金
應收賬款2	本期已收回	經評估，預計無法收回	4,374,597.88	現金
應收賬款3	本期已收回	經評估，預計無法收回	929,294.60	現金
其他	本期已收回	經評估，預計無法收回	68,821.23	現金
合計			11,756,871.29	

(5) 本期間，本集團無實際核銷的應收賬款。



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 6、應收款項融資

	2024年6月30日	2023年12月31日
銀行承兌匯票	1,571,195,939.75	2,320,106,012.96

本集團視其日常資金管理的需要將一部分銀行承兌匯票進行貼現和背書，且滿足終止確認的條件，故將此部分的銀行承兌匯票分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。2024年1月1日至6月30日止期間本集團因背書和貼現銀行承兌匯票且其所有權上幾乎所有的風險和報酬已轉移給其他方，相應終止確認的銀行承兌匯票賬面價值分別為人民幣2,710,544,362.59元和人民幣6,148,536,508.66元(2023年1月1日至6月30日止期間：人民幣1,144,068,161.34元和人民幣1,649,587,491.22元)，相關貼現損失金額人民幣36,865,311.64元計入投資損失(2023年1月1日至6月30日止期間：人民幣32,321,426.92元)(附註(四)58)。

於2024年6月30日，本集團認為所持有的銀行承兌匯票信用風險特徵類似，無單項計提減值準備的銀行承兌匯票。此外，本集團認為所持有的銀行承兌匯票不存在重大信用風險，不會因銀行違約而產生重大損失。本集團按照整個存續期預期信用損失計量壞賬準備，相關金額為人民幣7,113,349.12元(2023年12月31日：人民幣9,110,039.80元)，計入當期損益人民幣(1,996,690.68)元(2023年1月1日至6月30日止期間：人民幣(809,908.44)元)。

2024年1月1日至6月30日止期間本集團不存在重要的應收款項融資的核銷情況(2023年1月1日至6月30日止期間：無)。

於2024年6月30日，本集團列示於應收款項融資的已背書或已貼現但尚未到期的銀行承兌匯票如下：

	已終止確認
銀行承兌匯票	2,588,357,037.15

於2024年6月30日，本集團無已質押的應收款項融資。(2023年12月31日：無)

# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 7、預付款項

(1) 預付款項賬齡分析如下：

	2024年6月30日		2023年12月31日	
	金額	佔總額比例 (%)	金額	佔總額比例 (%)
一年以內	<b>3,488,647,953.23</b>	<b>96.10</b>	3,141,734,077.25	98.49
一年以上	<b>141,546,471.53</b>	<b>3.90</b>	48,310,230.15	1.51
合計	<b>3,630,194,424.76</b>	<b>100.00</b>	3,190,044,307.40	100.00

於2024年6月30日，賬齡超過一年的預付款項為人民幣141,546,471.53元(2023年12月31日：人民幣48,310,230.15元)，主要為預付原材料款項。

(2) 於2024年6月30日，按欠款方歸集的餘額前五名的預付款項匯總分析如下：

	金額	佔預付款項總額比例(%)
餘額前五名的預付款項總額	<b>455,029,506.51</b>	<b>12.53</b>

### 8、其他應收款

	2024年6月30日	2023年12月31日
應收供應商補償款	<b>1,504,991,503.66</b>	1,550,087,981.00
保證金(含押金)	<b>919,658,204.69</b>	1,085,198,430.37
應收公司往來款	<b>291,656,423.77</b>	330,079,830.50
應收股利	<b>303,075,090.05</b>	239,185,992.06
備用金	<b>48,254,174.45</b>	50,084,485.48
其他	<b>1,198,437,413.01</b>	962,447,253.20
賬面餘額	<b>4,266,072,809.63</b>	4,217,083,972.61
減：壞賬準備	<b>(832,246,035.60)</b>	(835,950,075.72)
賬面價值	<b>3,433,826,774.03</b>	3,381,133,896.89

本集團不存在因資金集中管理而將款項歸集於其他方並列報於其他應收款的情況。



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 8、其他應收款(續)

(1) 其他應收款賬齡如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日
一年以內	<b>2,803,197,535.82</b>	2,786,392,569.59
一到二年	<b>439,262,529.53</b>	278,198,844.81
二年以上	<b>1,023,612,744.28</b>	1,152,492,558.21
合計	<b>4,266,072,809.63</b>	4,217,083,972.61

(2) 損失準備及其賬面餘額變動表

其他應收款的壞賬準備按類別分析如下：

	2024年6月30日				2023年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	佔總額 比例(%)	金額	計提 比例(%)	金額	佔總額 比例(%)	金額	計提 比例(%)
單項計提壞賬準備(i)	562,350,342.00	13.18	(562,350,342.00)	100.00	565,416,462.73	13.41	(565,416,462.73)	100.00
按組合計提壞賬準備(ii)	3,703,722,467.63	86.82	(269,895,693.60)	7.29	3,651,667,509.88	86.59	(270,533,612.99)	7.41
合計	4,266,072,809.63	100.00	(832,246,035.60)	19.51	4,217,083,972.61	100.00	(835,950,075.72)	19.82

# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 8、其他應收款(續)

#### (2) 損失準備及其賬面餘額變動表(續)

(i) 於2024年6月30日，單項計提壞賬準備的其他應收款分析如下：

	賬面餘額	第三階段— 整個存續期 預期信用損失率		壞賬準備	理由
			(%)		
其他應收款1	120,000,000.00	100.00	(120,000,000.00)		預期無法收回
其他應收款2	46,975,257.94	100.00	(46,975,257.94)		預期無法收回
其他應收款3	41,505,667.38	100.00	(41,505,667.38)		預期無法收回
其他應收款4	34,033,754.45	100.00	(34,033,754.45)		預期無法收回
其他	319,835,662.23	100.00	(319,835,662.23)		預期無法收回
合計	562,350,342.00		(562,350,342.00)		

於2023年12月31日，單項計提壞賬準備的其他應收款分析如下：

	賬面餘額	第三階段— 整個存續期 預期信用損失率		壞賬準備	理由
			(%)		
其他應收款1	120,000,000.00	100.00	(120,000,000.00)		預期無法收回
其他應收款2	46,975,257.94	100.00	(46,975,257.94)		預期無法收回
其他應收款3	41,505,667.38	100.00	(41,505,667.38)		預期無法收回
其他應收款4	34,033,754.45	100.00	(34,033,754.45)		預期無法收回
其他	322,901,782.96	100.00	(322,901,782.96)		預期無法收回
合計	565,416,462.73		(565,416,462.73)		



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 8、其他應收款(續)

#### (2) 損失準備及其賬面餘額變動表(續)

(ii) 於2024年6月30日及2023年12月31日，組合計提壞賬準備的其他應收款分析如下：

	2024年6月30日			2023年12月31日		
	賬面餘額	損失準備		賬面餘額	損失準備	
	金額	金額	計提比例(%)	金額	金額	計提比例(%)
第一階段—未來12個月 預期信用損失						
應收供應商補償款	1,496,425,434.43	(7,287,432.58)	0.49	1,527,705,353.00	(10,530,096.69)	0.69
保證金(含押金)	915,265,947.87	(9,612,685.76)	1.05	1,079,606,173.55	(13,237,592.44)	1.23
應收股利	303,075,090.05	(293,166.62)	0.10	239,185,992.06	(119,998.58)	0.05
應收公司往來款	207,672,755.28	(1,031,269.91)	0.50	159,595,989.41	(683,868.54)	0.43
備用金	42,794,370.53	(116,746.49)	0.27	48,749,582.94	(715,064.58)	1.47
其他	482,948,066.72	(7,126,530.10)	1.48	353,743,502.99	(7,528,615.81)	2.13
小計	3,448,181,664.88	(25,467,831.46)		3,408,586,593.95	(32,815,236.64)	
第三階段—整個存續期 預期信用損失						
應收公司往來款	30,872,321.19	(30,180,592.94)	97.76	23,209,991.57	(22,999,596.98)	99.09
應收供應商補償款	8,566,069.23	(8,329,488.90)	97.24	22,382,628.00	(21,997,231.02)	98.28
備用金	5,459,803.92	(5,296,584.45)	97.01	1,334,902.54	(1,296,963.72)	97.16
其他	210,642,608.41	(200,621,195.85)	95.24	196,153,393.82	(191,424,584.63)	97.59
小計	255,540,802.75	(244,427,862.14)		243,080,915.93	(237,718,376.35)	
合計	3,703,722,467.63	(269,895,693.60)		3,651,667,509.88	(270,533,612.99)	

於2024年6月30日及2023年12月31日，本集團不存在處於第二階段的其他應收款。



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 8、其他應收款(續)

- (3) 於2024年1月1日至6月30日止期間，對於階段一和階段三的其他應收款的壞賬準備分別轉回和計提人民幣7,347,405.18元和人民幣13,399,324.17元，主要為對本期新增其他應收款計提的損失準備及從階段一轉移至階段三的其他應收款由於本期損失率變動對預期信用損失計量的影響。

2024年1月1日至6月30日止期間，本集團轉回或收回單項計提壞賬準備的金額為人民幣9,755,959.11元，相應的賬面餘額為人民幣9,755,959.11元。收回或轉回金額重要的其他應收款列示如下：

	轉回或收回原因	確定原壞賬準備 的依據及合理性	轉回或收回金額	收回方式
其他應收賬款1	本期已收回	經評估，個別認定	4,068,879.60	現金
其他應收賬款2	本期已收回	經評估，個別認定	2,751,000.00	現金
其他應收賬款3	本期已收回	經評估，個別認定	1,516,079.51	現金
其他	本期已收回	經評估，個別認定	1,420,000.00	現金
合計			9,755,959.11	

- (4) 2024年1月1日至6月30日止期間，本集團無實際核銷的其他應收賬款。
- (5) 於2024年6月30日，按欠款方歸集的餘額前五名的其他應收款分析如下：

	性質	餘額	賬齡	佔其他應收款 餘額總額比例 (%)	壞賬準備
其他應收款1	股利	194,138,138.40	一年以上	4.55	-
其他應收款2	其他	120,000,000.00	五年以上	2.81	(120,000,000.00)
其他應收款3	供應商補償款	104,691,294.90	一年以內	2.46	(188,444.33)
其他應收款4	保證金	85,000,000.00	三年以上	1.99	(170,000.00)
其他應收款5	保證金	58,000,000.00	一年以內	1.36	(166,000.00)
		561,829,433.30		13.17	(120,524,444.33)

- (6) 於2024年6月30日及2023年12月31日，本集團不存在逾期的應收股利。



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 9、存貨

(1) 存貨分類如下：

	2024年6月30日			2023年12月31日		
	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值
原材料	1,309,143,023.05	(159,515,832.49)	1,149,627,190.56	1,742,195,300.47	(154,331,731.94)	1,587,863,568.53
周轉材料	54,823,015.61	-	54,823,015.61	56,028,639.30	-	56,028,639.30
委託加工物資	2,537,794.17	-	2,537,794.17	4,835,415.44	-	4,835,415.44
在產品	985,750,984.86	-	985,750,984.86	908,980,333.77	-	908,980,333.77
產成品	34,321,090,891.84	(1,258,980,786.43)	33,062,110,105.41	35,317,620,993.87	(1,252,433,376.58)	34,065,187,617.29
消耗性生物資產	496,375.74	-	496,375.74	498,355.74	-	498,355.74
合計	36,673,842,085.27	(1,418,496,618.92)	35,255,345,466.35	38,030,159,038.59	(1,406,765,108.52)	36,623,393,930.07

(2) 存貨跌價準備分析如下：

	2023年12月31日	本期計提	本期轉銷	2024年6月30日
原材料	154,331,731.94	13,312,548.04	(8,128,447.49)	<b>159,515,832.49</b>
產成品(i)	1,252,433,376.58	22,229,549.67	(15,682,139.82)	<b>1,258,980,786.43</b>
合計	1,406,765,108.52	35,542,097.71	(23,810,587.31)	<b>1,418,496,618.92</b>

(i) 其中，按近效期組合計提存貨跌價準備的產成品分析如下：

	2024年6月30日			2023年12月31日		
	賬面餘額	存貨跌價準備		賬面餘額	存貨跌價準備	
	金額	計提 比例(%)	金額	金額	計提 比例(%)	金額
一年以內	4,042,213,426.18	23.69	(957,528,083.43)	3,647,501,720.68	26.19	(955,122,136.60)
一年以上	26,270,530,925.18	0.22	(56,976,439.89)	27,443,843,044.90	0.45	(124,642,043.25)
合計	30,312,744,351.36		(1,014,504,523.32)	31,091,344,765.58		(1,079,764,179.85)

# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 10、其他流動資產

	2024年6月30日	2023年12月31日
待抵扣及預繳稅金	798,097,125.11	944,268,391.35
待認證進項稅	353,168,350.70	382,508,021.58
合計	1,151,265,475.81	1,326,776,412.93

### 11、其他權益工具投資

	2024年6月30日	2023年12月31日
權益工具投資(i)	66,567,416.94	55,416,725.20

	2024年6月30日	2023年12月31日
權益工具投資		
上市公司股票		
— 天大藥業有限公司(以下簡稱「天大藥業」)	66,567,416.94	55,416,725.20

	2024年6月30日	2023年12月31日
天大藥業		
— 成本	87,851,852.85	87,851,852.85
— 累計公允價值變動	(21,284,435.91)	(32,435,127.65)
	66,567,416.94	55,416,725.20

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



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 12、其他非流動金融資產

	2024年6月30日	2023年12月31日
權益工具投資		
— 上市公司股票(a)	390,403,207.66	318,512,451.78
— 非上市公司股權(b)	1,828,175,521.74	1,876,859,415.97
	2,218,578,729.40	2,195,371,867.75

其他非流動金融資產相關資訊分析如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日
(a) 上市公司股票		
— 成本	343,423,401.56	333,091,877.16
— 累計公允價值變動	56,299,675.17	(4,445,183.63)
— 累計外幣報表折算差異	(9,319,869.07)	(10,134,241.75)
	390,403,207.66	318,512,451.78
(b) 非上市公司股權		
— 成本	1,704,351,014.16	1,704,351,014.16
— 累計公允價值變動	123,824,507.58	172,508,401.81
	1,828,175,521.74	1,876,859,415.97

### 13、長期應收款

	2024年6月30日	2023年12月31日
應收保證金(註) — 總額	183,293,422.51	187,277,584.30
應收醫療設備款 — 總額	161,502,847.96	145,520,888.66
應收往來款 — 總額	429,172,788.34	43,268,960.00
未實現融資收益	(73,808,025.08)	(52,721,653.14)
減：壞賬準備	(49,723,667.34)	(17,986,152.73)
減：一年內到期的長期應收款	(53,897,478.95)	(77,420,057.49)
一年後到期的長期應收款	596,539,887.44	227,939,569.60

註：該款項系本集團支付的收回期限在一年以上的保證金。

# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 13、長期應收款(續)

(1) 損失準備及其賬面餘額變動表

長期應收款的壞賬準備按類別分析如下：

	2024年6月30日				2023年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	佔總額 比例(%)	金額	計提 比例(%)	金額	佔總額 比例(%)	金額	計提 比例(%)
單項計提壞賬準備(i)	12,893,490.33	1.84	(12,893,490.33)	100.00	12,893,490.33	3.99	(12,893,490.33)	100.00
按組合計提壞賬準備(ii)	687,267,543.40	98.16	(36,830,177.01)	5.36	310,452,289.49	96.01	(5,092,662.40)	1.64
合計	700,161,033.73	100.00	(49,723,667.34)	7.10	323,345,779.82	100.00	(17,986,152.73)	5.56

(i) 於2024年6月30日，單項計提壞賬準備的長期應收款分析如下：

	第三階段— 整個存續期 預期信用損失率		壞賬準備	理由
	賬面餘額	(%)		
長期應收賬款1	12,893,490.33	100.00	(12,893,490.33)	預期無法收回

(ii) 2024年6月30日及2023年12月31日，本集團長期應收款組合認定均處於階段一。

### 14、長期股權投資

	2024年6月30日	2023年12月31日
合營企業(1)	2,325,693,944.77	2,084,440,824.94
聯營企業(2)	6,022,923,248.98	6,462,704,871.02
減：長期股權投資減值準備	(195,235,585.79)	(195,235,585.79)
合計	8,153,381,607.96	8,351,910,110.17



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 14、長期股權投資(續)

#### (1) 合營企業

	2023年				2024年				
	12月31日	本期投資	減少投資	按權益法 調整的淨損益	本期增加變動			2024年 6月30日	2023年 12月31日
					其他 綜合收益調整	其他 權益變動	計提 減值準備		
SPH-BOCAD(HK) Limited	1,286,198,844.25	-	-	(18,189,126.13)	-	-	-	1,275,959,522.74	-
江西博華製藥有限公司	414,697,316.99	-	-	15,900,137.51	-	-	-	429,179,485.19	-
上海和華製藥有限公司	329,774,650.67	-	-	237,214,500.47	-	-	-	570,068,614.84	-
浙江上藥九洲生物製藥有限公司	30,352,617.35	-	-	(3,534,361.37)	-	-	-	26,818,255.98	-
其他	21,670,080.32	-	-	144,663.56	-	-	-	21,920,750.66	(1,747,365.36)
合計	2,082,693,459.58	-	-	231,555,814.04	-	-	-	2,323,946,579.41	(1,747,365.36)

本集團在合營企業中的權益相關資訊見附註五、2。

#### (2) 聯營企業

	2023年				2024年				
	12月31日	本期投資	減少投資	按權益法 調整的淨損益	本期增加變動			2024年 6月30日	2023年 12月31日
					其他 綜合收益調整	其他 權益變動	計提減值 準備		
上海醫藥大健康集團股份有限公司	1,387,325,618.96	-	-	(13,121,852.70)	-	-	-	1,418,641,125.91	-
上海羅氏製藥有限公司	1,480,056,603.53	-	-	63,907,697.74	-	-	-	1,068,310,645.26	-
上海復旦臨江生物醫藥股份有限公司	478,111,921.17	-	-	14,290,131.65	-	-	-	482,849,628.95	-
上海上藥集團財務有限公司	420,923,897.33	-	-	7,763,100.00	-	-	-	428,686,997.33	-
北京聯華製藥有限公司	304,083,905.70	-	-	25,896,508.55	-	-	-	287,980,414.25	-
上海聯一投資中心(有限合夥)	303,063,205.93	-	-	(18,054,916.70)	-	-	-	285,008,299.23	-
上海華研製藥有限公司	245,558,905.91	-	-	12,099,934.80	-	-	-	251,793,840.71	-
中美上海施貴寶藥業有限公司	226,307,546.63	-	-	36,280,389.96	-	-	-	175,232,982.09	-
杭州博騰藥業有限公司	162,190,024.68	-	-	11,294,548.08	-	-	-	173,484,572.76	-

# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 14、長期股權投資(續)

#### (2) 聯營企業(續)

	2023年		本期增加變動				減值準備				
	2023年 12月31日	本期投資	減少投資	按權益法 調整的淨損益	其他 綜合收益調整	其他 權益變動	宣派分派的 現金股利	計提減值 準備	其他	2024年	
										2024年 6月30日	2024年 12月31日
成都斯亞生物醫藥有限公司	126,343,241.21	-	-	1,251,337.69	-	-	-	-	-	127,594,578.90	-
上海味之素基礎有限公司	124,860,624.00	-	-	2,634,861.21	-	-	-	-	-	127,495,485.21	-
上海博萊科信諾藥業有限責任公司	125,741,247.04	-	-	(162,428.56)	-	-	-	(640,805.58)	-	124,938,012.90	-
上海上實生物醫藥創業投資合夥企業 (有限合夥)	105,362,538.02	-	-	3,365,824.25	-	-	-	-	-	108,728,362.27	-
上海健醫藥產業發展投資基金合夥 企業(有限合夥)	107,315,367.78	-	-	(1,040,207.72)	-	-	(9,768,951.76)	-	-	96,506,208.30	-
華西精醫藥產藥業创新中心有限公司	97,852,653.02	-	-	(1,648,535.30)	-	-	-	-	-	96,204,117.72	-
四川格爾泰科生藥劑有限公司	62,953,025.79	-	-	1,692,811.32	-	-	-	-	-	64,645,837.11	-
上海雷允上北區藥業股份有限公司	63,049,927.63	-	-	173,454.62	-	-	(1,883,200.00)	-	-	61,340,182.25	-
重慶遠上海藥品銷售有限責任公司	59,757,831.03	-	-	1,813,372.55	-	-	(2,410,800.00)	-	-	59,160,403.58	-
上海循輝生物科技股份有限公司	38,783,803.90	-	-	(5,648,592.37)	-	25,160,558.89	-	-	-	58,295,770.42	-
上海華式醫藥健康有限公司	56,302,976.56	-	-	(4,436.01)	-	-	-	-	-	56,298,540.55	-
上海惠和藥劑研究有限公司	77,887,103.51	-	-	(21,588,286.18)	-	-	-	-	-	56,098,817.33	-
上海美特醫藥器械有限公司	51,102,557.77	-	-	3,278,496.74	-	-	-	-	-	54,381,054.51	-
上海信百隆建築有限公司	21,311,837.26	-	-	15,361,800.63	-	-	-	-	-	36,673,637.89	-
AM Pappas Life Science Venture LLP	19,502,459.32	-	-	(3,651,782.54)	-	-	-	-	-	15,850,676.78	-
上實藥業有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(154,799,830.72)
上海上藥康諾生醫藥有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(25,874,404.13)
其他投資	123,667,826.71	-	-	(2,106,466.26)	-	573,856.64	-	(8,900,380.75)	-	113,234,836.34	(12,813,985.58)
合計	6,269,216,650.59	-	-	134,076,775.45	28,538.67	71,707,066.68	(633,352,086.23)	-	(12,241,916.61)	5,829,485,028.55	(193,488,220.43)

(i) 本集團在聯營企業中的權益相關資訊見附註五、2。

(ii) 上海復旦張江生物醫藥股份有限公司為境內及香港上市公司，截至2024年6月30日，本集團所持股權投資市值為人民幣1,008,585,519.41元。



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 15、投資性房地產

	房屋建築物	土地使用權	合計
原值			
2023年12月31日	554,542,131.57	25,835,071.05	580,377,202.62
外部購入	249,727.04	—	249,727.04
固定資產轉入	42,004,700.12	—	42,004,700.12
轉出至固定資產	(123,639.26)	—	(123,639.26)
2024年6月30日	596,672,919.47	25,835,071.05	622,507,990.52
累計折舊			
2023年12月31日	(258,679,225.78)	(7,024,899.18)	(265,704,124.96)
本期計提折舊	(11,502,113.65)	(933,162.23)	(12,435,275.88)
固定資產轉入	(12,031,636.64)	—	(12,031,636.64)
轉出至固定資產	111,023.17	—	111,023.17
2024年6月30日	(282,101,952.90)	(7,958,061.41)	(290,060,014.31)
賬面價值			
2024年6月30日	314,570,966.57	17,877,009.64	332,447,976.21
2023年12月31日	295,862,905.79	18,810,171.87	314,673,077.66

2024年1月1日至6月30日止期間投資性房地產計提折舊和攤銷金額為人民幣12,435,275.88元(2023年1月1日至6月30日止期間：人民幣6,330,421.80元)。



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 16、固定資產

	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	電子設備	其他設備	合計
原值						
2023年12月31日	10,960,728,368.57	7,203,223,040.18	426,523,225.75	1,310,831,897.46	1,175,192,246.62	21,076,498,778.58
本期增加						
購置	12,495,059.02	93,492,559.85	9,545,153.78	29,010,534.80	26,877,048.53	171,420,355.98
在建工程轉入	54,827,388.54	53,664,434.82	768,582.73	20,890,727.54	8,956,735.12	139,107,868.75
投資性房地產轉入	123,639.26	-	-	-	-	123,639.26
外幣報表折算差異	(911,844.95)	(1,421,199.83)	(542,215.46)	(426,813.72)	(657,256.81)	(3,959,330.77)
本期減少						
處置	(7,884,249.00)	(49,360,619.75)	(11,364,031.43)	(30,429,579.90)	(14,434,929.28)	(113,473,409.36)
轉至投資性房地產	(42,004,700.12)	-	-	-	-	(42,004,700.12)
2024年6月30日	10,977,373,661.32	7,299,598,215.27	424,930,715.37	1,329,876,766.18	1,195,933,844.18	21,227,713,202.32
累計折舊						
2023年12月31日	(3,271,117,770.15)	(3,608,489,994.41)	(313,585,055.89)	(900,777,639.02)	(691,424,921.53)	(8,785,395,381.00)
本期增加						
計提	(174,624,383.31)	(274,479,874.34)	(17,194,350.33)	(73,701,423.89)	(52,421,049.58)	(592,421,081.45)
投資性房地產轉入	(111,023.17)	-	-	-	-	(111,023.17)
外幣報表折算差異	220,155.67	530,176.15	229,354.44	416,145.07	60,109.75	1,455,941.08
本期減少						
處置	6,423,764.85	32,371,107.77	7,820,970.50	23,454,183.83	13,575,069.17	83,645,096.12
轉至投資性房地產	12,031,636.64	-	-	-	-	12,031,636.64
2024年6月30日	(3,427,177,619.47)	(3,850,068,584.83)	(322,729,081.28)	(950,608,734.01)	(730,210,792.19)	(9,280,794,811.78)
減值準備						
2023年12月31日	(55,389,539.99)	(64,387,657.97)	(981,556.27)	(13,107,270.00)	(2,182,706.67)	(136,048,730.90)
本期增加						
計提	-	-	(914,282.68)	(69,721.32)	-	(984,004.00)
本期減少						
處置	-	175,385.34	255,882.74	-	-	431,268.08
2024年6月30日	(55,389,539.99)	(64,212,272.63)	(1,639,956.21)	(13,176,991.32)	(2,182,706.67)	(136,601,466.82)
賬面價值						
2024年6月30日	7,494,806,501.86	3,385,317,357.81	100,561,677.88	366,091,040.85	463,540,345.32	11,810,316,923.72
2023年12月31日	7,634,221,058.43	3,530,345,387.80	111,956,613.59	396,946,988.44	481,584,618.42	12,155,054,666.68



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 16、固定資產(續)

於2024年6月30日，本集團以賬面價值為人民幣166,490,881.87元(原值：人民幣268,018,259.16元)的房屋及建築物和機器設備以及454,280.58平方米土地使用權(原值為人民幣716,521,849.63元、賬面價值為人民幣668,015,052.54元)(附註(四)20)作為人民幣221,548,560.00元的短期借款(附註(四)、27(1))、人民幣1,066,395,878.89元的長期借款(附註(四)、37(1))和人民幣79,500,000.00元的一年內到期長期借款(附註(四)35)的抵押物。

於2023年12月31日，本集團以賬面價值為人民幣165,312,888.36元(原值：人民幣280,419,509.37元)的房屋及建築物和機器設備以及506,726.95平方米土地使用權(原值為人民幣736,538,167.84元、賬面價值為人民幣694,978,246.52元)(附註(四)20)作為人民幣231,400,000.00元的短期借款(附註(四)、27(1))、人民幣733,387,483.14元的長期借款(附註(四)、37(1))和人民幣27,000,000.00元的一年內到期長期借款(附註(四)35)的抵押物。

於2024年1月1日至6月30日止期間，固定資產計提的折舊金額為人民幣592,421,081.45元(2023年1月1日至6月30日止期間：人民幣548,264,991.75元)，其中計入營業成本、銷售費用、管理費用及研發費用的折舊費用分別為人民幣240,037,439.37元、人民幣81,894,183.74元、人民幣183,446,484.55元及人民幣87,042,973.79元(2023年1月1日至6月30日止期間：人民幣237,419,059.53元、人民幣78,053,810.90元、人民幣166,245,353.44元及人民幣66,546,767.88元)。

於2024年1月1日至6月30日止期間，本集團由在建工程轉入固定資產的原值為人民幣139,107,868.75元(2023年1月1日至6月30日止期間：人民幣167,638,601.99元)。

#### (1) 暫時閒置的固定資產

於2024年6月30日，本集團無重大暫時閒置固定資產(2023年12月31日：無)。

#### (2) 未辦妥產權證書的固定資產：

	賬面價值	未辦妥產權證書原因
房屋、建築物	218,782,713.56	尚在辦理中

### 17、在建工程

	2024年6月30日			2023年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
在建工程	4,376,342,304.09	(10,472,417.17)	4,365,869,886.92	3,586,893,382.26	(17,264,328.89)	3,569,629,053.37

# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 17、在建工程(續)

#### (1) 重大在建工程項目變動

工程名稱	預算數 (人民幣萬元)	2023年12月31日	本期增加	本期轉入 固定資產	其他減少	2024年6月30日	工程投入 佔預算的 比例(%)	工程 進度 (%)	借款費 用資本化 累計 金額	其中：		資金來源
										本期借 款費用 資本化 率(%)	本期 借款 費用 資本化 率(%)	
上藥生物醫藥產業基地建設 專案	278,848.09	766,955,308.77	182,892,932.82	-	-	949,848,241.59	34.06	34.06	-	-	-	自有資金
上海醫藥物流中心綏德路二 期項目	84,921.25	281,308,631.44	75,515,477.74	-	-	356,824,109.18	42.02	42.02	-	-	-	自有資金
山東信誼原料藥、片劑及配 套設施建設項目	51,171.00	326,706,492.69	35,359,687.62	(48,056,177.59)	-	314,010,002.72	70.76	70.76	-	-	-	自有資金
上藥信誼江場高路新建項目	76,799.00	246,856,869.18	50,315,960.24	-	-	297,172,829.42	38.69	38.69	-	-	-	自有資金
上藥一生化金山綠色製藥精 品基地	42,120.00	224,712,989.04	52,808,898.24	-	(202,978.05)	277,318,909.23	65.89	65.89	-	-	-	自有資金
上藥控股臨港新片區醫藥大 健康園醫藥產業園區項目 (一期)	56,988.00	184,591,301.87	57,955,105.17	-	-	242,546,407.04	42.56	42.56	-	-	-	自有資金
華西物流中心一期項目	27,426.00	83,791,676.21	59,410,068.47	-	-	143,201,744.68	52.21	52.21	-	-	-	自有資金
上藥新亞產業佈局整合暨川 沙路基地改造專案	29,943.00	109,312,661.62	32,665,134.09	-	-	141,977,795.71	47.42	47.42	-	-	-	自有資金
上藥信誼微生創藥藥物轉 化中心及產業化項目	19,675.00	100,632,030.11	30,716,633.05	-	-	131,348,663.16	66.76	66.76	-	-	-	自有資金
上藥醫械贛山生產基地裝修 專案	16,738.21	122,371,963.35	13,635,707.74	(1,480,665.31)	(5,533,555.00)	128,993,450.78	81.83	81.83	-	-	-	自有資金
上藥一生化高潔倉項目	19,039.20	102,882,009.15	568,606.25	-	-	103,450,615.40	96.14	96.14	-	-	-	自有資金
浙江永升現代化醫藥物流中 心二期建設工程項目	22,973.00	59,718,457.73	28,924,786.35	-	-	88,643,244.08	38.59	38.59	-	-	-	自有資金
遼寧好護士中藥軟片生產線 建設項目	14,530.00	55,497,644.60	6,163,656.27	-	-	61,661,300.87	51.66	51.66	-	-	-	自有資金
上藥控股雲資料中心建設 項目	17,850.00	31,553,212.79	12,542,130.66	-	-	44,095,343.45	27.07	27.07	-	-	-	自有資金
南通常佑藥業原料藥建設 項目	27,345.00	27,901,868.33	38,175,383.66	(24,363,736.19)	-	41,713,515.80	26.17	26.17	-	-	-	自有資金
上藥控股山東總部建設項目 (一期)	48,541.00	3,327,772.39	38,117,677.60	(647,515.80)	-	40,797,934.19	9.95	9.95	-	-	-	自有資金
其他		858,772,492.99	308,482,035.41	(64,559,773.86)	(89,956,557.75)	1,012,738,196.79			-	-	-	自有資金
合計		3,586,893,382.26	1,024,249,881.38	(139,107,868.75)	(95,693,090.80)	4,376,342,304.09			-	-	-	



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 17、在建工程(續)

(2) 在建工程減值準備

	2023年12月31日	本期增加	本期減少	2024年6月30日
其他項目	(17,264,328.89)	-	6,791,911.72	<b>(10,472,417.17)</b>

(3) 於2024年6月30日，本集團在建工程的工程進度以工程投入佔預算比例為基礎進行估計。

### 18、生產性生物資產

	成熟生物資產	未成熟生物資產	合計
<b>原值</b>			
2023年12月31日	436,052,402.09	4,772,927.86	440,825,329.95
本期增加	-	2,892,139.47	2,892,139.47
2024年6月30日	436,052,402.09	7,665,067.33	443,717,469.42
<b>累計折舊</b>			
2023年12月31日	(49,105,223.13)	-	(49,105,223.13)
本期計提折舊	(1,437,920.38)	-	(1,437,920.38)
2024年6月30日	(50,543,143.51)	-	(50,543,143.51)
<b>減值準備</b>			
2023年12月31日	(258,292,956.76)	-	(258,292,956.76)
本期計提	-	-	-
2024年6月30日	(258,292,956.76)	-	(258,292,956.76)
<b>賬面價值</b>			
2024年6月30日	127,216,301.82	7,665,067.33	134,881,369.15
2023年12月31日	128,654,222.20	4,772,927.86	133,427,150.06

# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 19、使用權資產

	房屋及建築物	機器設備	合計
原值			
2023年12月31日	4,837,547,267.95	33,958,490.60	4,871,505,758.55
本期增加			
新增租賃合同	273,779,970.81	–	273,779,970.81
外幣報表折算差異	(9,407,531.64)	–	(9,407,531.64)
本期減少			
減少租賃合同	(198,195,178.79)	(18,335,886.78)	(216,531,065.57)
2024年6月30日	4,903,724,528.33	15,622,603.82	4,919,347,132.15
累計折舊			
2023年12月31日	(2,699,474,420.53)	(5,281,427.48)	(2,704,755,848.01)
本期增加			
計提	(344,011,282.03)	(13,929,423.78)	(357,940,705.81)
外幣報表折算差異	1,134,078.06	–	1,134,078.06
本期減少			
減少租賃合同	174,204,828.64	11,980,387.94	186,185,216.58
2024年6月30日	(2,868,146,795.86)	(7,230,463.32)	(2,875,377,259.18)
減值準備			
2023年12月31日	(18,438,778.48)	–	(18,438,778.48)
本期減少			
減少租賃合同	184,905.66	–	184,905.66
2024年6月30日	(18,253,872.82)	–	(18,253,872.82)
賬面價值			
2024年6月30日	2,017,323,859.65	8,392,140.50	2,025,716,000.15
2023年12月31日	2,119,634,068.94	28,677,063.12	2,148,311,132.06



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 20、無形資產

	土地使用權	供銷網路	品牌及商標使用權	專有技術及專利權	軟體及其他	合計
原價						
2023年12月31日	4,737,403,741.36	2,357,625,065.09	649,297,120.60	1,087,349,443.11	899,590,241.87	9,731,265,612.03
本期增加						
購置	-	-	-	500,000.00	12,454,356.33	12,954,356.33
開發支出轉入	-	-	-	-	23,726,342.27	23,726,342.27
在建工程轉入	13,233,202.83	-	-	-	12,176,672.40	25,409,875.23
外幣折算差異	-	(745,591.23)	(9,280,880.58)	441,859.20	(208,300.74)	(9,792,913.35)
本期減少						
處置	(90,523,349.89)	-	-	-	(83,075,735.17)	(173,599,085.06)
2024年6月30日	4,660,113,594.30	2,356,879,473.86	640,016,240.02	1,088,291,302.31	864,663,576.96	9,609,964,187.45
累計攤銷						
2023年12月31日	(683,771,320.53)	(1,576,092,374.34)	(50,469,873.48)	(503,823,675.86)	(644,699,934.87)	(3,458,857,179.08)
本期增加						
計提	(57,164,339.72)	(72,824,188.68)	-	(24,257,654.24)	(54,920,865.56)	(209,167,048.20)
外幣報表折算差異	-	390,924.01	4,774,461.28	(418.20)	109,093.15	5,274,060.24
其他	-	-	-	-	(1,104,162.72)	(1,104,162.72)
本期減少						
處置	8,990,435.10	-	-	-	81,545,434.87	90,535,869.97
2024年6月30日	(731,945,225.15)	(1,648,525,639.01)	(45,695,412.20)	(528,081,748.30)	(619,070,435.13)	(3,573,318,459.79)
減值準備						
2023年12月31日	(16,650,838.77)	-	(49,793,067.97)	(152,765,558.04)	(2,363,020.71)	(221,572,485.49)
本期增加						
外幣折算差異	-	-	-	(441,441.00)	-	(441,441.00)
2024年6月30日	(16,650,838.77)	-	(49,793,067.97)	(153,206,999.04)	(2,363,020.71)	(222,013,926.49)
賬面價值						
2024年6月30日賬面價值	3,911,517,530.38	708,353,834.85	544,527,759.85	407,002,554.97	243,230,121.12	5,814,631,801.17
2023年12月31日賬面價值	4,036,981,582.06	781,532,690.75	549,034,179.15	430,760,209.21	252,527,286.29	6,050,835,947.46

於2024年6月30日，賬面價值為人民幣695,022.30元(原值：人民幣3,340,802.00元)的土地使用權產證(2023年12月31日：賬面價值為人民幣742,278.00元(原值：人民幣3,340,802.00元)的土地使用權產證)尚在辦理中。

於2024年6月30日及2023年12月31日，本集團以土地使用權和房屋及建築物和機器設備作為短期借款、長期借款和一年內到期長期借款的抵押物的情況詳見附註(四)16。

於2024年6月30日，通過本集團內部研發形成的無形資產佔無形資產賬面價值的比例為2.66%(2023年12月31日：2.12%)。

# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 21、開發支出

本集團2024年1月1日至6月30日止期間符合資本化條件的開發支出的變動分析如下：

	2023年12月31日	本期投入	本期轉入 無形資產及其他	2024年6月30日
研發項目	310,509,650.32	25,174,181.40	(113,628,833.54)	<b>222,054,998.18</b>

2024年1月1日至6月30日止期間，本集團開發支出專案不存在減值情況(2023年1月1日至6月30日止期間：無)。

### 22、商譽

	2023年12月31日	本期增加	本期減少	其他變動	2024年6月30日
商譽-					
上藥控股有限公司下屬子公司	3,685,494,346.04	-	(70,776.03)	-	<b>3,685,423,570.01</b>
China Health System Ltd.及下屬子公司	2,869,596,124.06	-	-	-	<b>2,869,596,124.06</b>
上海醫藥(香港)投資有限公司下屬子公司	2,543,895,939.53	-	-	-	<b>2,543,895,939.53</b>
廣東天普生化醫藥股份有限公司及下屬子公司	1,399,888,707.64	-	-	-	<b>1,399,888,707.64</b>
Zeus Investment Limited及下屬子公司	1,012,000,730.51	-	-	(16,386,730.90)	<b>995,613,999.61</b>
Big Global Limited及下屬子公司	445,109,447.21	-	-	-	<b>445,109,447.21</b>
上海市藥材有限公司下屬子公司	322,265,997.71	-	-	-	<b>322,265,997.71</b>
遼寧省醫藥對外貿易有限公司及下屬子公司	230,431,952.94	-	(12,147.87)	-	<b>230,419,805.07</b>
星泉環球有限公司及下屬子公司	188,057,733.96	-	-	-	<b>188,057,733.96</b>
上海上藥信誼藥廠有限公司下屬子公司	159,340,834.18	-	-	-	<b>159,340,834.18</b>
上海醫療器械股份有限公司下屬子公司	138,131,837.94	-	-	-	<b>138,131,837.94</b>
上藥康麗(常州)藥業有限公司	107,285,726.91	-	-	-	<b>107,285,726.91</b>
其他	157,094,963.30	-	-	-	<b>157,094,963.30</b>
	<b>13,258,594,341.93</b>	-	(82,923.90)	(16,386,730.90)	<b>13,242,124,687.13</b>
減：減值準備(1)-					
Zeus Investment Limited及下屬子公司	(921,624,366.54)	-	-	15,029,960.27	<b>(906,594,406.27)</b>
Big Global Limited及下屬子公司	(445,109,447.21)	-	-	-	<b>(445,109,447.21)</b>
星泉環球有限公司及下屬子公司	(188,057,733.96)	-	-	-	<b>(188,057,733.96)</b>
上藥控股有限公司下屬子公司	(5,633,332.98)	-	-	-	<b>(5,633,332.98)</b>
上海上藥信誼藥廠有限公司下屬子公司	(122,808,233.97)	-	-	-	<b>(122,808,233.97)</b>
上海市藥材有限公司下屬子公司	(72,109,261.31)	-	-	-	<b>(72,109,261.31)</b>
其他	(109,919,763.76)	-	-	-	<b>(109,919,763.76)</b>
	<b>(1,865,262,139.73)</b>	-	-	15,029,960.27	<b>(1,850,232,179.46)</b>
合計	<b>11,393,332,202.20</b>	-	(82,923.90)	(1,356,770.63)	<b>11,391,892,507.67</b>



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 22、商譽(續)

#### (1) 減值

本集團的所有商譽已於購買日分攤至相關的資產組或資產組組合，2024年1月1日至6月30日止期間商譽分攤未發生變化，分攤情況根據經營分部(附註六)匯總如下：

	2024年6月30日		2023年12月31日	
	原值	減值	原值	減值
工業-				
廣東天普生化醫藥股份有限公司及下屬子公司	1,399,888,707.64	-	1,399,888,707.64	-
Zeus Investment Limited及下屬子公司	995,613,999.61	(906,594,406.27)	1,012,000,730.51	(921,624,366.54)
Big Global Limited及下屬子公司	445,109,447.21	(445,109,447.21)	445,109,447.21	(445,109,447.21)
星泉環球有限公司及下屬子公司	188,057,733.96	(188,057,733.96)	188,057,733.96	(188,057,733.96)
重慶上藥慧遠藥業有限公司及下屬子公司	164,543,389.88	-	164,543,389.88	-
上海醫療器械股份有限公司下屬子公司	138,131,837.94	-	138,131,837.94	-
其他	480,983,128.32	(222,851,133.60)	480,983,128.32	(222,851,133.60)
	<b>3,812,328,244.56</b>	<b>(1,762,612,721.04)</b>	3,828,714,975.46	(1,777,642,681.31)

	2024年6月30日		2023年12月31日	
	原值	減值	原值	減值
分銷-				
上藥控股有限公司及Cardinal Health (L) Co., Ltd. 分銷業務	6,017,455,207.00	-	6,017,525,983.03	-
China Health System Ltd.及遼寧省醫藥對外貿易有限公司分銷業務	3,100,015,929.13	-	3,100,028,077.00	-
其他	75,421,257.56	(75,421,257.56)	75,421,257.56	(75,421,257.56)
	<b>9,192,892,393.69</b>	<b>(75,421,257.56)</b>	9,192,975,317.59	(75,421,257.56)
零售及其他	236,904,048.88	(12,198,200.86)	236,904,048.88	(12,198,200.86)
合計	<b>13,242,124,687.13</b>	<b>(1,850,232,179.46)</b>	13,258,594,341.93	(1,865,262,139.73)

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



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 23、長期待攤費用

	2023年12月31日	本期增加	本期攤銷	其他變動	2024年6月30日
使用權資產改良支出	383,562,203.29	7,194,445.65	(15,247,241.32)	(1,387,984.92)	<b>374,121,422.70</b>
其他	91,148,952.65	46,667,992.22	(70,697,932.02)	(5,399,968.87)	<b>61,719,043.98</b>
合計	474,711,155.94	53,862,437.87	(85,945,173.34)	(6,787,953.79)	<b>435,840,466.68</b>

### 24、遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

#### (1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

	2024年6月30日		2023年12月31日	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	<b>3,872,279,210.30</b>	<b>890,382,891.69</b>	3,673,293,628.38	842,596,205.79
預提費用	<b>2,056,607,857.88</b>	<b>497,182,450.83</b>	2,061,481,407.77	494,008,564.88
租賃負債	<b>2,233,730,360.88</b>	<b>543,211,809.78</b>	2,133,643,480.22	533,623,441.35
抵銷內部未實現利潤	<b>502,281,807.20</b>	<b>119,387,483.98</b>	722,318,468.29	174,851,032.13
其他非流動金融資產公允價值變動	<b>37,365,295.79</b>	<b>9,341,323.95</b>	37,506,349.51	9,376,587.38
可抵扣虧損	<b>636,356,463.44</b>	<b>134,771,480.26</b>	695,761,452.91	149,622,727.63
其他	<b>568,315,404.71</b>	<b>122,764,769.60</b>	403,332,422.31	82,646,804.09
合計	<b>9,906,936,400.20</b>	<b>2,317,042,210.09</b>	9,727,337,209.39	2,286,725,363.25
其中：				
預計於1年內(含1年)轉回的金額		<b>1,598,413,459.00</b>		1,507,194,826.99
預計於1年後轉回的金額		<b>718,628,751.09</b>		779,530,536.26
合計		<b>2,317,042,210.09</b>		2,286,725,363.25



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 24、遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

	2024年6月30日		2023年12月31日	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
非同一控制下企業合併形成的被 合併方可辨認淨資產公允價值 與賬面價值的差額	2,337,654,831.04	594,318,998.39	2,396,001,073.41	608,746,872.06
使用權資產	2,025,716,000.15	485,749,146.65	2,148,311,132.06	540,381,112.98
處置子公司產生的投資收益	947,564,653.08	236,891,163.27	963,536,131.47	240,884,032.87
固定資產折舊	837,114,347.94	127,965,976.20	848,698,457.99	128,357,753.14
其他非流動金融資產公允價值 變動	188,442,254.83	47,110,563.73	154,134,189.98	38,533,547.50
其他	181,802,299.64	45,549,199.31	117,291,497.71	28,784,129.80
合計	6,518,294,386.68	1,537,585,047.55	6,627,972,482.62	1,585,687,448.35
其中：				
預計於1年內(含1年)轉回的金額		332,939,407.54		321,375,280.33
預計於1年後轉回的金額		1,204,645,640.01		1,264,312,168.02
合計		1,537,585,047.55		1,585,687,448.35

(3) 抵銷後的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債淨額列示如下：

	2024年6月30日		2023年12月31日	
	互抵金額	抵銷後餘額	互抵金額	抵銷後餘額
遞延所得稅資產	(553,372,486.39)	1,763,669,723.70	(569,867,304.99)	1,716,858,058.26
遞延所得稅負債	553,372,486.39	984,212,561.16	569,867,304.99	1,015,820,143.36

# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 24、遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(4) 本集團未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損分析如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日
可抵扣虧損	<b>8,355,026,956.12</b>	7,701,356,421.82

(5) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期：

	2024年6月30日	2023年12月31日
2024	<b>894,101,132.44</b>	901,917,874.95
2025	<b>1,170,850,235.93</b>	1,175,665,132.04
2026	<b>1,813,185,389.12</b>	1,820,615,563.20
2027	<b>1,456,746,194.87</b>	1,462,757,711.03
2028	<b>1,534,357,649.52</b>	1,626,337,573.13
2029	<b>731,681,233.13</b>	97,013,261.38
2030及以後	<b>754,105,121.11</b>	617,049,306.09
合計	<b>8,355,026,956.12</b>	7,701,356,421.82

### 25、資產減值及損失準備

	2023年12月31日	本期增加	本期減少	本期其他變動	2024年6月30日
應收票據壞賬準備	12,555,301.97	5,993,007.20	(12,555,301.97)	821,188.49	<b>6,814,195.69</b>
其中：單項計提壞賬準備	-	-	-	-	-
組合計提壞賬準備	12,555,301.97	5,993,007.20	(12,555,301.97)	821,188.49	<b>6,814,195.69</b>
應收賬款壞賬準備	2,226,761,040.00	316,683,454.10	(11,756,871.29)	(31,164,589.14)	<b>2,500,523,033.67</b>
其中：單項計提壞賬準備	422,039,147.36	8,269,931.63	(11,756,871.29)	-	<b>418,552,207.70</b>
組合計提壞賬準備	1,804,721,892.64	308,413,522.47	-	(31,164,589.14)	<b>2,081,970,825.97</b>
應收款項融資壞賬準備	9,110,039.80	7,113,349.12	(9,110,039.80)	-	<b>7,113,349.12</b>
其他應收款壞賬準備	835,950,075.72	13,399,324.17	(17,103,364.29)	-	<b>832,246,035.60</b>
長期應收款壞賬準備	17,986,152.73	592,201.82	-	31,145,312.79	<b>49,723,667.34</b>
小計	3,102,362,610.22	343,781,336.41	(50,525,577.35)	801,912.14	<b>3,396,420,281.42</b>
存貨跌價準備	1,406,765,108.52	35,542,097.71	-	(23,810,587.31)	<b>1,418,496,618.92</b>
長期股權投資減值準備	195,235,585.79	-	-	-	<b>195,235,585.79</b>
固定資產減值準備	136,048,730.90	984,004.00	-	(431,268.08)	<b>136,601,466.82</b>
在建工程減值準備	17,264,328.89	-	-	(6,791,911.72)	<b>10,472,417.17</b>
無形資產減值準備	221,572,485.49	-	-	441,441.00	<b>222,013,926.49</b>
商譽減值準備	1,865,262,139.73	-	-	(15,029,960.27)	<b>1,850,232,179.46</b>
使用權資產減值準備	18,438,778.48	-	-	(184,905.66)	<b>18,253,872.82</b>
長期待攤費用減值準備	2,153,185.50	-	-	(20,000.00)	<b>2,133,185.50</b>
生產性生物資產減值準備	258,292,956.76	-	-	-	<b>258,292,956.76</b>
小計	4,121,033,300.06	36,526,101.71	-	(45,827,192.04)	<b>4,111,732,209.73</b>
合計	7,223,395,910.28	380,307,438.12	(50,525,577.35)	(45,025,279.90)	<b>7,508,152,491.15</b>



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 25、資產減值及損失準備(續)

	2022年12月31日	本期增加	本期減少	本期其他變動	2023年6月30日
應收票據壞賬準備	10,465,128.17	10,537,599.74	(10,465,128.17)	-	10,537,599.74
其中：單項計提壞賬準備	-	-	-	-	-
組合計提壞賬準備	10,465,128.17	10,537,599.74	(10,465,128.17)	-	10,537,599.74
應收賬款壞賬準備	2,014,730,430.45	340,601,692.32	(24,094,923.41)	4,096,827.64	2,335,334,027.00
其中：單項計提壞賬準備	436,093,505.65	11,246,126.80	(24,094,923.41)	-	423,244,709.04
組合計提壞賬準備	1,578,636,924.80	329,355,565.52	-	4,096,827.64	1,912,089,317.96
應收款項融資壞賬準備	7,633,278.59	6,823,370.15	(7,633,278.59)	-	6,823,370.15
其他應收款壞賬準備	805,018,563.21	21,622,261.98	(500,000.00)	1,616,691.26	827,757,516.45
長期應收款壞賬準備	4,936,711.55	-	(575,171.44)	-	4,361,540.11
小計	2,842,784,111.97	379,584,924.19	(43,268,501.61)	5,713,518.90	3,184,814,053.45
存貨跌價準備	1,118,275,354.55	-	(80,528,504.33)	(7,473,022.91)	1,030,273,827.31
長期股權投資減值準備	14,561,350.94	-	-	-	14,561,350.94
固定資產減值準備	113,102,154.14	14,429,117.83	-	(499,579.38)	127,031,692.59
在建工程減值準備	3,097,748.84	-	-	-	3,097,748.84
無形資產減值準備	202,959,791.19	-	-	295,049.33	203,254,840.52
商譽減值準備	1,839,687,697.00	-	-	16,233,545.28	1,855,921,242.28
使用權資產減值準備	19,922,029.94	-	-	(1,483,251.46)	18,438,778.48
長期待攤費用減值準備	2,179,075.47	-	-	-	2,179,075.47
生產性生物資產減值準備	258,292,956.76	-	-	-	258,292,956.76
小計	3,572,078,158.83	14,429,117.83	(80,528,504.33)	7,072,740.86	3,513,051,513.19
合計	6,414,862,270.80	394,014,042.02	(123,797,005.94)	12,786,259.76	6,697,865,566.64

本集團對於資產負債表日存在減值跡象的長期資產進行減值測試，綜合考慮相關資產的當前使用情況及未來商業計劃，評估其可收回金額，減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入資產減值損失。

### 26、其他非流動資產

	2024年6月30日	2023年12月31日
預付工程及設備款	<b>211,515,171.97</b>	272,317,103.97
其他	<b>188,996,952.73</b>	168,373,947.64
合計	<b>400,512,124.70</b>	440,691,051.61

# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 27、短期借款

	2024年6月30日	2023年12月31日
抵押借款(1)	221,548,560.00	231,400,000.00
質押借款(2)	543,479,026.54	753,461,119.18
保證借款(3)	265,900,000.00	185,636,119.43
信用借款	39,424,987,243.33	34,318,435,303.26
應計利息	55,089,853.03	71,567,193.58
合計	40,511,004,682.90	35,560,499,735.45

- (1) 於2024年6月30日及2023年12月31日，本集團以土地使用權和房屋及建築物和機器設備作為短期借款、長期借款和一年內到期長期借款的抵押物的情況詳見附註(四)16。
- (2) 於2024年6月30日，銀行質押借款人民幣543,479,026.54元系由包括商業承兌匯票貼現取得的短期借款人民幣30,757,903.72元、銀行承兌匯票貼現取得的短期借款人民幣72,133,460.39元，以及賬面價值人民幣534,214,462.45元的應收賬款作為質押取得的短期借款。
- 於2023年12月31日，銀行質押借款人民幣753,461,119.18元系由包括商業承兌匯票貼現取得的短期借款人民幣55,401,213.10元、銀行承兌匯票貼現取得的短期借款人民幣133,923,501.96元，以及賬面價值人民幣731,994,277.93元的應收賬款作為質押取得的短期借款。
- (3) 於2024年6月30日，人民幣265,900,000.00元的保證借款主要系由本集團子公司之少數股東提供擔保(2023年12月31日：人民幣185,636,119.43元)。
- (4) 於2024年6月30日，本集團不存在逾期短期借款，利率區間為0.40%至5.75% (2023年12月31日：0.80%至5.75%)。

### 28、應付票據

	2024年6月30日	2023年12月31日
商業承兌匯票	849,042,186.20	782,923,768.37
銀行承兌匯票	5,327,994,461.38	5,934,519,767.92
合計	6,177,036,647.58	6,717,443,536.29

於2024年6月30日，本集團無已到期未支付的應付票據(2023年12月31日：無)。



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 29、應付賬款

	2024年6月30日	2023年12月31日
應付採購款	<b>52,278,860,839.21</b>	47,915,010,730.47

(1) 於2024年6月30日，賬齡超過一年的應付賬款為人民幣3,983,635,057.25元(2023年12月31日：人民幣2,297,271,341.56元)。

(2) 應付賬款按其入賬日期的賬齡分析如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日
一年以內	<b>48,295,225,781.96</b>	45,617,739,388.91
一到二年	<b>2,357,687,918.70</b>	1,163,664,769.18
二年以上	<b>1,625,947,138.55</b>	1,133,606,572.38
合計	<b>52,278,860,839.21</b>	47,915,010,730.47

### 30、合同負債

	2024年6月30日	2023年12月31日
預收貨款	<b>1,261,569,500.59</b>	1,970,690,132.08

2024年1月1日至6月30日止期間，包括在期初賬面價值中的人民幣1,786,618,660.09元合同負債(2023年1月1日至6月30日止期間：人民幣2,176,295,499.41元)，已於2024年1月1日至6月30日止期間轉入營業收入，全部系銷售商品收入。

### 31、應付職工薪酬

	2024年6月30日	2023年12月31日
應付短期薪酬(1)	<b>1,391,124,814.78</b>	1,709,022,350.31
應付設定提存計劃(2)	<b>31,703,193.60</b>	31,424,238.91
應付辭退福利(3)	<b>2,783,212.69</b>	43,533,375.48
合計	<b>1,425,611,221.07</b>	1,783,979,964.70

# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 31、應付職工薪酬(續)

#### (1) 短期薪酬

	2023年12月31日	本期增加	本期減少	2024年6月30日
工資、獎金、津貼和補貼	1,489,266,444.07	4,054,658,192.32	(4,367,302,053.67)	<b>1,176,622,582.72</b>
職工福利費	-	135,779,469.85	(135,779,469.85)	-
社會保險費	16,334,363.05	241,721,290.90	(241,001,767.35)	<b>17,053,886.60</b>
其中：醫療保險費	15,215,092.00	225,677,057.29	(225,055,857.48)	<b>15,836,291.81</b>
工傷保險費	424,636.67	11,983,137.19	(11,848,072.09)	<b>559,701.77</b>
生育保險費	694,634.38	4,061,096.42	(4,097,837.78)	<b>657,893.02</b>
住房公積金	4,235,942.45	252,660,168.74	(251,142,848.86)	<b>5,753,262.33</b>
工會經費和職工教育經費	68,968,720.85	70,213,004.31	(63,370,987.76)	<b>75,810,737.40</b>
其他	130,216,879.89	84,404,916.11	(98,737,450.27)	<b>115,884,345.73</b>
合計	1,709,022,350.31	4,839,437,042.23	(5,157,334,577.76)	<b>1,391,124,814.78</b>

#### (2) 設定提存計劃

	2023年12月31日	本期增加	本期減少	2024年6月30日
基本養老保險	30,166,594.73	415,589,163.06	(415,379,007.02)	<b>30,376,750.77</b>
失業保險費	1,257,644.18	14,460,248.51	(14,391,449.86)	<b>1,326,442.83</b>
合計	31,424,238.91	430,049,411.57	(429,770,456.88)	<b>31,703,193.60</b>

本集團以當地勞動和社會保障部門規定的繳納基數和比例，按月向相關經辦機構繳納養老保險費及失業保險費，且繳納後不可用於抵減本集團未來期間應為員工交存的款項。

#### (3) 應付辭退福利

	2024年6月30日	2023年12月31日
應付辭退福利(一年內到期的部分)	<b>2,783,212.69</b>	43,533,375.48



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 32、應交稅費

	2024年6月30日	2023年12月31日
應交企業所得稅	655,311,628.79	809,797,698.63
應交增值稅	120,078,554.59	285,822,460.74
應交個人所得稅	28,503,832.95	33,366,903.65
應交教育費附加	23,681,326.44	23,883,680.98
應交房產稅	17,309,459.06	19,944,158.13
應交城市維護建設稅	15,329,148.70	14,152,459.13
其他	20,207,378.19	30,204,832.43
合計	880,421,328.72	1,217,172,193.69

### 33、其他應付款

	2024年6月30日	2023年12月31日
預提費用	8,618,167,930.88	8,479,562,832.44
公司往來款	2,325,509,309.28	3,314,708,320.27
應付押金及保證金	2,606,053,850.57	2,796,923,121.88
應付股權收購款	422,002,356.53	608,365,519.88
應付工程設備款	749,022,851.77	604,099,495.80
應付股利	1,752,675,812.65	247,130,022.22
其他	1,682,568,431.01	1,898,564,580.90
合計	18,156,000,542.69	17,949,353,893.39

(1) 於2024年6月30日，賬齡超過一年的其他應付款為人民幣3,372,362,404.11元(2023年12月31日：人民幣3,774,468,784.45元)。

### 34、預計負債

	2023年12月31日	本期增加	本期減少	2024年6月30日
未決訴訟	31,994,509.89	762,121.61	(3,264,166.90)	29,492,464.60
其他	7,590,578.38	348,268.56	(199,166.53)	7,739,680.41
合計	39,585,088.27	1,110,390.17	(3,463,333.43)	37,232,145.01



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 35、一年內到期的非流動負債

	2024年6月30日	2023年12月31日
一年內到期的長期借款(附註(四)37)	1,716,974,471.08	2,366,216,452.37
一年內到期的租賃負債(附註(四)38)	530,916,464.99	596,669,544.27
一年內到期的長期應付款(附註(四)39)	591,849.55	589,814.45
合計	2,248,482,785.62	2,963,475,811.09

### 36、其他流動負債

	2024年6月30日	2023年12月31日
超短期融資券(1)	6,033,346,849.30	6,051,321,311.48
待轉銷項稅額	126,427,129.10	240,615,233.47
合計	6,159,773,978.40	6,291,936,544.95

(1) 超短期融資券相關資訊如下：

	2023年12月31日	本期發行	應計利息	溢折價攤銷	本期償還	2024年6月30日
2024年度第一期超短期融資券	-	2,999,522,500.00	20,002,191.77	477,500.00	-	3,020,002,191.77
2024年度第二期超短期融資券	-	2,999,204,166.67	13,344,657.53	795,833.33	-	3,013,344,657.53
2023年度第四期超短期融資券	3,035,257,377.05	-	11,752,459.02	-	(3,047,009,836.07)	-
2023年度第五期超短期融資券	3,016,063,934.43	-	19,981,967.21	-	(3,036,045,901.64)	-
合計	6,051,321,311.48	5,998,726,666.67	65,081,275.53	1,273,333.33	(6,083,055,737.71)	6,033,346,849.30

	面值	發行日期	債券期限	發行金額	票面利率(%)	是否違約
2024年度第一期超短期融資券	3,000,000,000.00	2024年3月6日	191日	2,999,522,500.00	2.08	N
2024年度第二期超短期融資券	3,000,000,000.00	2024年4月10日	191日	2,999,204,166.67	1.98	N



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 37、長期借款

	2024年6月30日	2023年12月31日
抵押借款(1)	1,145,895,878.89	760,387,483.14
信用借款	7,033,782,516.32	7,244,570,761.56
質押借款(2)	123,833,885.48	144,092,782.18
應計利息	12,842,777.55	3,320,156.07
小計	8,316,355,058.24	8,152,371,182.95
減：一年內到期的長期借款		
抵押借款(1)	(79,500,000.00)	(27,000,000.00)
信用借款	(1,572,250,000.00)	(2,244,183,000.00)
質押借款(2)	(52,486,582.44)	(91,843,538.18)
應計利息	(12,737,888.64)	(3,189,914.19)
小計	(1,716,974,471.08)	(2,366,216,452.37)
合計	6,599,380,587.16	5,786,154,730.58

(1) 於2024年6月30日及2023年12月31日，本集團以土地使用權和房屋及建築物和機器設備作為短期借款、長期借款和一年內到期長期借款的抵押物的情況詳見附註(四)16。

(2) 於2024年6月30日，銀行質押借款人民幣71,347,303.04元及人民幣51,814,652.12元的一年內到期長期借款(附註(四)35)系由賬面價值人民幣123,161,955.16元的應收賬款作為質押物；人民幣671,930.32元的一年內到期的長期借款(附註(四)35)系由本集團之子公司的股權作為質押物。

於2023年12月31日，銀行質押借款人民幣52,249,244.00元及人民幣89,991,032.94元的一年內到期長期借款(附註(四)35)系由賬面價值人民幣142,240,276.94元的應收賬款作為質押物；人民幣1,852,505.24元的一年內到期的長期借款(附註(四)35)系由本集團之子公司的股權作為質押物。

(3) 於2024年6月30日，本集團不存在逾期長期借款，利率區間為2.10%至5.00% (2023年12月31日：2.10%至5.00%)。

### 38、租賃負債

	2024年6月30日	2023年12月31日
租賃負債	2,028,207,928.59	2,146,746,225.90
減：一年內到期的非流動負債(附註(四)35)	(530,916,464.99)	(596,669,544.27)
淨額	1,497,291,463.60	1,550,076,681.63

於2024年6月30日，本集團無已簽訂但尚未開始執行的租賃合同相關的租賃付款額(2023年12月31日：無)。

# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 39、長期應付款

	2024年6月30日	2023年12月31日
應付林地使用權款	<b>9,374,209.80</b>	8,753,282.19
減：一年內到期的長期應付款(附註(四)35)	<b>(591,849.55)</b>	(589,814.45)
淨額	<b>8,782,360.25</b>	8,163,467.74

### 40、遞延收益

	2023年12月31日	本期增加	本期減少	2024年6月30日
拆建補償款	67,396,712.52	—	(110,073.00)	<b>67,286,639.52</b>
政府補助(1)	566,084,609.20	36,129,558.44	(42,846,686.76)	<b>559,367,480.88</b>
合計	633,481,321.72	36,129,558.44	(42,956,759.76)	<b>626,654,120.40</b>

#### (1) 政府補助

	2023年12月31日	本期新增 補助金額	本期計入 其他收益金額	2024年6月30日
與資產相關的政府補助	266,517,971.53	23,729,746.55	(16,276,971.61)	<b>273,970,746.47</b>
與收益相關的政府補助	299,566,637.67	12,399,811.89	(26,569,715.15)	<b>285,396,734.41</b>
合計	566,084,609.20	36,129,558.44	(42,846,686.76)	<b>559,367,480.88</b>

### 41、長期應付職工薪酬

	2024年6月30日	2023年12月31日
應付辭退福利	<b>52,280,094.49</b>	40,417,545.20
減：將於一年內支付的部分(附註(四)31)	<b>(2,783,212.69)</b>	(1,533,375.48)
淨額	<b>49,496,881.80</b>	38,884,169.72

將於一年內支付的應付內退福利在應付職工薪酬列示。



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 42、其他非流動負債

	2024年6月30日	2023年12月31日
醫藥儲備資金	<b>126,709,459.67</b>	128,474,728.99
股權回購期權	<b>53,714,908.75</b>	53,714,908.75
其他	<b>19,660,921.99</b>	20,206,526.22
合計	<b>200,085,290.41</b>	202,396,163.96

### 43、股本

	2023年12月31日	本期增減變動			小計	2024年6月30日
		發行新股(1)	非流通股解禁	其他		
有限售條件股份-						
人民幣普通股	852,708,396.00	-	-	-	-	<b>852,708,396.00</b>
無限售條件股份-						
人民幣普通股	1,931,519,954.00	222,437.00	-	-	222,437.00	<b>1,931,742,391.00</b>
境外上市的外資股	919,072,704.00	-	-	-	-	<b>919,072,704.00</b>
	2,850,592,658.00	222,437.00	-	-	222,437.00	<b>2,850,815,095.00</b>
合計	3,703,301,054.00	222,437.00	-	-	222,437.00	<b>3,703,523,491.00</b>

	2022年12月31日	本期增減變動			小計	2023年6月30日
		發行新股	非流通股解禁	其他		
有限售條件股份-						
人民幣普通股	852,708,396.00	-	-	-	-	852,708,396.00
無限售條件股份-						
人民幣普通股	1,925,765,072.00	5,666,352.00	-	-	5,666,352.00	1,931,431,424.00
境外上市的外資股	919,072,704.00	-	-	-	-	919,072,704.00
	2,844,837,776.00	5,666,352.00	-	-	5,666,352.00	2,850,504,128.00
合計	3,697,546,172.00	5,666,352.00	-	-	5,666,352.00	3,703,212,524.00

(1) 於2024年1月1日至6月30日止期間和2023年1月1日至6月30日止期間，股本的增加系本集團A股股票激勵計劃股票期權行權所發行的股本。

# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 44、資本公積

	2023年12月31日	本期增加	本期減少	2024年6月30日
股本溢價(1)	29,466,404,525.92	18,319,191.83	-	<b>29,484,723,717.75</b>
其他資本公積-				
權益法核算的被投資單位				
除綜合收益和利潤分配				
以外的其他權益變化(2)	300,875,792.61	68,274,047.53	-	<b>369,149,840.14</b>
股份支付(3)	50,792,867.95	350,204.68	(11,403,968.09)	<b>39,739,104.54</b>
其他	(630,424,030.95)	-	-	<b>(630,424,030.95)</b>
合計	29,187,649,155.53	86,943,444.04	(11,403,968.09)	<b>29,263,188,631.48</b>

	2022年12月31日	本期增加	本期減少	2023年6月30日
股本溢價(1)	29,331,688,434.18	132,769,747.73	(19,111,722.98)	29,445,346,458.93
其他資本公積-				
權益法核算的被投資單位				
除綜合收益和利潤分配				
以外的其他權益變化(2)	316,625,156.93	10,223,094.20	(26,663,614.24)	300,184,636.89
股份支付(3)	80,214,210.71	2,526,453.55	(33,680,306.91)	49,060,357.35
其他	(630,424,030.95)	-	-	(630,424,030.95)
合計	29,098,103,770.87	145,519,295.48	(79,455,644.13)	29,164,167,422.22

(1) 於2024年1月1日至6月30日止期間，資本公積的增加主要系本集團A股股票激勵計劃股票期權行權應收資金總額扣除所發行股票面值總額之間的差額和本集團與本集團之少數股東間交易支付的對價與按照交易後持股比例計算應享有子公司自購買日開始持續計算的可辨認淨資產份額之間的差額。

於2023年1月1日至6月30日止期間，資本公積的增加主要系本集團A股股票激勵計劃股票期權行權應收資金總額扣除所發行股票面值總額之間的差額。資本公積的減少主要系本集團與本集團之少數股東間交易支付的對價與按照交易後持股比例計算應享有子公司自購買日開始持續計算的可辨認淨資產份額之間的差額。

(2) 於2024年1月1日至6月30日止期間及2023年1月1日至6月30日止期間，資本公積的變動主要系本集團權益法核算的被投資單位除綜合收益和利潤分配以外的其他權益變化。



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 44、資本公積(續)

#### (3) 股份支付

##### (i) 概要

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

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

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

根據2023年1月9日召開的第七屆董事會第三十六次會議，決議通過的《關於調整2019年A股股票期權激勵計劃激勵對象名單及授予期權數量並註銷部分期權的議案》，本公司將首次授予股票期權總數調整為22,735,520.00份，預留授予股票期權總數2,290,000.00份。

根據2023年3月30日召開的第七屆董事會第三十七次會議，決議通過的《關於註銷公司2019年A股股票期權激勵計劃首次授予第一個行權期已到期未行權的股票期權的議案》，本公司對首次授予第一個行權期已到期但未行權的4,324,659.00份股票期權進行註銷。

根據2023年12月21日召開的第八屆董事會第五次會議，決議通過的《關於調整2019年A股股票期權激勵計劃激勵對象名單及授予期權數量並註銷部分期權的議案》，本公司調整首次授予股票期權第三個行權期數量從7,646,600.00份至6,976,800.00份。

根據2024年3月28日召開的第八屆董事會第八次會議，決議通過的《關於註銷公司2019年A股股票期權激勵計劃首次授予股票期權第二個行權期及預留股票期權第一個行權期已到期未行權的股票期權的議案》，本公司對首次授予二個行權期已到期但未行權的2,449,071.00份股票期權，預留股票期權第一個行權期485,954.00份股票期權進行註銷。

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

# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 44、資本公積(續)

(3) 股份支付(續)

(ii) 期間內股票期權變動情況表

	2024年1月1日至6月30日止期間		2023年1月1日至6月30日止期間	
	數量	金額	數量	金額
期初發行在外的股票期權	11,446,125.00	214,258,605.75	23,158,066.00	431,117,495.06
本期行權的股票期權	(222,437.00)	(4,095,065.17)	(5,666,352.00)	(104,755,792.82)
本期失效的股票期權	(2,935,025.00)	(54,884,229.75)	(5,287,259.00)	(98,108,438.19)
期末發行在外的股票期權	8,288,663.00	155,279,310.83	12,204,455.00	228,253,264.05
其中：期末已達到可行權條件的股票期權	7,510,063.00	139,582,734.83	3,023,555.00	56,547,870.05
本期股份支付費用		350,204.68		2,526,453.55
累計股份支付費用		94,217,273.22		91,825,137.60

期末發行在外的股票期權分為首次授予股票期權及預留授予股票期權。首次授予股票期權的行權價格均為人民幣18.41元，截至2024年6月30日，股票期權合同剩餘期限均至2025年2月13日。預留授予股票期權的行權價格均為人民幣20.16元，截至2024年6月30日，股票期權合同剩餘期限均至2026年2月7日。

當期行權的股票期權以行權日價格計算的加權平均價格為人民幣18.41元。

(iii) 授予日股票期權公允價值的確定方法

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

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

預計波動是根據本集團最近2.5年、3.5年、4.5年股價的波動計算得出。



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 45、其他綜合收益

	資產負債表中其他綜合收益		2024年1月1日至6月30日止期間合併利潤表中其他綜合收益				
	其他綜合收益	2024年6月30日	本期所得	減：其他綜合收益	減：所得稅費用	稅後歸屬於	稅後歸屬於
	2023年12月31日		轉留存收益	稅前發生額		本期轉出	母公司
不能重分類進損益的其他綜合收益							
其他權益工具投資公允價值變動	(32,435,127.65)	(21,284,435.90)	11,150,691.75	-	-	11,150,691.75	-
將重分類進損益的其他綜合收益							
權益法下可轉損益的其他綜合收益	(705,080.67)	(4,327,768.69)	(3,622,688.02)	-	-	(3,622,688.02)	-
現金流量套期的有效部分	9,670,190.74	6,406,734.98	(3,263,455.76)	-	-	(3,263,455.76)	-
應收款項融資信用減值準備	6,472,540.27	4,956,181.58	4,475,849.59	(6,472,540.27)	410,593.23	(1,516,358.69)	(69,738.76)
外幣報表折算差額	(479,091,952.81)	(514,252,671.86)	(38,322,388.21)	-	-	(35,160,719.05)	(3,161,669.16)
合計	(496,089,430.12)	(528,501,959.89)	(29,581,990.65)	(6,472,540.27)	410,593.23	(32,412,529.77)	(3,231,407.92)

	資產負債表中其他綜合收益		2023年1月1日至6月30日止期間合併利潤表中其他綜合收益				
	其他綜合收益	2023年6月30日	本期所得	減：其他綜合收益	減：所得稅費用	稅後歸屬於	稅後歸屬於
	2022年12月31日		轉留存收益	稅前發生額		本期轉出	母公司
不能重分類進損益的其他綜合收益							
其他權益工具投資公允價值變動	13,635,672.70	(31,468,912.40)	(45,104,585.10)	-	-	(45,104,585.10)	-
將重分類進損益的其他綜合收益							
權益法下可轉損益的其他綜合收益	(571,770.70)	(593,589.54)	(21,818.84)	-	-	(21,818.84)	-
現金流量套期的有效部分	11,837,636.72	10,746,487.67	(1,091,149.05)	-	-	(1,091,149.05)	-
應收款項融資信用減值準備	5,372,868.99	4,658,141.41	(809,908.44)	-	125,146.54	(714,727.58)	29,965.68
外幣報表折算差額	(401,598,071.63)	(481,583,037.56)	(75,946,945.56)	-	-	(79,984,965.93)	4,038,020.37
合計	(371,323,663.92)	(498,240,910.42)	(122,974,406.99)	-	125,146.54	(126,917,246.50)	4,067,986.05



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 46、盈餘公積

	2023年12月31日	本期提取	本期減少	2024年6月30日
法定盈餘公積金	2,189,186,256.07	-	-	<b>2,189,186,256.07</b>
任意盈餘公積金	117,763,127.56	-	-	<b>117,763,127.56</b>
合計	2,306,949,383.63	-	-	<b>2,306,949,383.63</b>

	2022年12月31日	本期提取	本期減少	2023年6月30日
法定盈餘公積金	2,041,044,143.60	-	-	2,041,044,143.60
任意盈餘公積金	117,763,127.56	-	-	117,763,127.56
合計	2,158,807,271.16	-	-	2,158,807,271.16

### 47、未分配利潤

	2024年1月1日至 6月30日止期間	2023年1月1日至 6月30日止期間
期初未分配利潤	<b>33,822,332,888.31</b>	32,479,872,339.12
加：本期歸屬於母公司股東的淨利潤	<b>2,941,911,373.69</b>	2,609,821,842.28
減：本公司股利分配(1)	<b>(1,518,487,050.73)</b>	(2,258,992,103.23)
其他	<b>(232,604.20)</b>	-
期末未分配利潤	<b>35,245,524,607.07</b>	32,830,702,078.17

(1) 於2024年6月28日，經本公司2023年度股東大會審議通過，以實施權益分派股權登記日的總股本為基準，向全部股東每股派發現金紅利人民幣0.41元(含稅)，共計派發現金紅利人民幣1,518,487,050.73元。

### 48、營業收入和營業成本

	2024年1月1日至 6月30日止期間	2023年1月1日至 6月30日止期間
主營業務收入	<b>138,987,921,948.99</b>	132,101,736,566.16
其他業務收入	<b>425,223,575.44</b>	490,420,757.21
合計	<b>139,413,145,524.43</b>	132,592,157,323.37



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 48、營業收入和營業成本(續)

	2024年1月1日至 6月30日止期間	2023年1月1日至 6月30日止期間
主營業務成本	<b>123,105,281,853.61</b>	115,272,219,053.02
其他業務成本	<b>139,879,052.80</b>	261,273,077.88
合計	<b>123,245,160,906.41</b>	115,533,492,130.90

#### (1) 主營業務收入和主營業務成本

	2024年1月1日至6月30日止期間		2023年1月1日至6月30日止期間	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
國內銷售	<b>136,972,863,233.28</b>	<b>121,547,215,108.15</b>	130,346,500,316.64	114,072,517,854.35
國外銷售	<b>2,015,058,715.71</b>	<b>1,558,066,745.46</b>	1,755,236,249.52	1,199,701,198.67
合計	<b>138,987,921,948.99</b>	<b>123,105,281,853.61</b>	132,101,736,566.16	115,272,219,053.02

#### (2) 主營業務收入和主營業務成本按行業分析如下：

	2024年1月1日至6月30日止期間		2023年1月1日至6月30日止期間	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
工業	<b>12,733,982,916.71</b>	<b>4,893,288,350.21</b>	14,698,720,305.14	5,659,975,566.84
分銷	<b>127,031,193,089.10</b>	<b>119,504,655,367.31</b>	118,825,641,794.17	111,527,670,875.15
零售	<b>4,070,219,733.94</b>	<b>3,573,399,316.73</b>	4,261,796,082.26	3,752,513,861.37
其他	<b>192,958,469.55</b>	<b>171,945,745.98</b>	94,981,899.96	76,698,280.36
抵銷	<b>(5,040,432,260.31)</b>	<b>(5,038,006,926.62)</b>	(5,779,403,515.37)	(5,744,639,530.70)
合計	<b>138,987,921,948.99</b>	<b>123,105,281,853.61</b>	132,101,736,566.16	115,272,219,053.02

本公司及其子公司主營業務為商品銷售，於商品控制權轉移的時點確認收入。

本公司及其子公司其他業務收入主要為對外提供的勞務收入，根據已完成勞務的進度在一段時間內確認收入。

# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 49、税金及附加

	2024年1月1日至 6月30日止期間	2023年1月1日至 6月30日止期間
城市維護建設稅	142,622,814.19	136,946,583.26
教育費附加	114,303,752.97	108,245,730.80
印花稅	79,495,977.34	66,977,077.85
房產稅	45,272,406.85	47,078,717.20
土地使用稅	12,458,549.00	12,514,819.10
其他	5,530,356.38	5,409,972.46
合計	399,683,856.73	377,172,900.67

### 50、銷售費用

	2024年1月1日至 6月30日止期間	2023年1月1日至 6月30日止期間
市場推廣及廣告成本	2,843,955,468.44	3,820,669,807.21
職工薪酬及相關福利	2,182,248,816.27	2,168,156,597.81
差旅和會議費用	348,437,098.85	599,591,176.67
使用權資產折舊費	153,491,867.52	162,009,530.57
倉儲費	142,756,067.01	142,090,096.73
租賃費	92,296,644.41	95,781,559.71
無形資產攤銷	89,644,007.32	92,374,053.13
固定資產折舊	81,894,183.74	78,053,810.90
辦公費用	74,595,784.34	106,825,858.39
其他	555,746,793.26	467,323,001.62
合計	6,565,066,731.16	7,732,875,492.74



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 51、管理費用

	2024年1月1日至 6月30日止期間	2023年1月1日至 6月30日止期間
職工薪酬及相關福利	<b>1,685,519,136.19</b>	1,612,831,075.62
固定資產折舊	<b>183,446,484.55</b>	166,245,353.44
使用權資產折舊費	<b>105,100,252.23</b>	99,076,248.29
差旅和會議費用	<b>97,813,425.04</b>	124,052,573.07
辦公費用	<b>79,077,868.15</b>	54,773,287.40
無形資產攤銷	<b>67,931,334.00</b>	62,743,370.92
租賃費	<b>60,407,084.96</b>	45,239,223.74
維修費	<b>55,942,464.24</b>	56,570,979.81
其他	<b>534,054,346.82</b>	541,205,254.50
合計	<b>2,869,292,396.18</b>	2,762,737,366.79

### 52、研發費用

	2024年1月1日至 6月30日止期間	2023年1月1日至 6月30日止期間
職工薪酬及相關福利	<b>511,422,026.09</b>	368,323,725.71
技術開發費	<b>205,871,979.06</b>	263,593,305.44
折舊與攤銷	<b>103,922,119.52</b>	82,691,340.31
物料消耗費	<b>101,440,734.97</b>	126,626,688.32
檢驗費	<b>38,592,924.89</b>	64,386,788.95
使用權資產折舊費	<b>15,739,899.54</b>	16,175,451.40
其他	<b>128,035,981.78</b>	104,512,591.42
合計	<b>1,105,025,665.85</b>	1,026,309,891.55

# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 53、財務費用

	2024年1月1日至 6月30日止期間	2023年1月1日至 6月30日止期間
借款利息支出(1)	800,983,544.22	850,608,114.14
債券利息支出	67,050,851.01	67,613,416.71
租賃負債利息支出	49,736,066.83	44,239,729.93
	<b>917,770,462.06</b>	962,461,260.78
減：利息收入	(256,781,245.84)	(212,569,528.64)
匯兌損失	(12,155,552.11)	(19,540,292.67)
其他	57,105,539.57	42,868,307.31
合計	<b>705,939,203.68</b>	773,219,746.78

(1) 本集團將不滿足終止確認條件的應收票據貼現取得的現金確認為短期借款(附註(四)27)，並按實際利率法計算利息費用，計入借款利息支出。

### 54、費用按性質分類

利潤表中的營業成本、銷售費用、管理費用和研發費用按照性質分類，列示如下：

	2024年1月1日至 6月30日止期間	2023年1月1日至 6月30日止期間
原材料、商品及消耗品消耗	119,623,144,199.49	112,129,650,832.81
產成品及在產品庫存的變動	1,143,363,620.23	1,211,898,970.63
職工薪酬及相關福利等	5,294,875,728.83	4,879,316,485.36
市場推廣及廣告成本	2,843,955,468.44	3,820,669,807.21
運輸費用	621,947,111.37	632,937,990.72
差旅和會議費用	520,295,491.24	748,462,728.77
固定資產折舊	592,421,081.45	548,264,991.75
使用權資產折舊費	357,940,705.81	334,329,125.15
能源及水電費	231,859,702.33	264,880,965.05
固定資產日常修理費用(1)	227,826,781.55	250,609,991.78
無形資產攤銷	198,802,167.05	188,936,714.96
辦公費用	157,684,296.46	170,934,484.76
租賃費(2)	184,075,586.68	169,532,224.13
其他	1,786,353,758.67	1,704,989,568.90
合計	<b>133,784,545,699.60</b>	127,055,414,881.98



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 54、費用按性質分類(續)

- (1) 針對不符合固定資產資本化條件的日常修理費用，本集團將與存貨的生產和加工相關的計入存貨成本並相應結轉至營業成本，將與研發部門、行政部門和銷售部門相關的分別計入研發費用、管理費用和銷售費用。
- (2) 本集團將短期租賃和低價值租賃的租金支出直接計入當期損益，截至2024年1月1日至6月30日止期間的金額為人民幣184,075,586.68元(2023年1月1日至6月30日止期間：人民幣169,532,224.13元)。

### 55、資產減值(損失)利得

	2024年1月1日至 6月30日止期間	2023年1月1日至 6月30日止期間
存貨跌價(損失)利得	<b>(35,542,097.71)</b>	80,528,504.33
固定資產減值損失	<b>(984,004.00)</b>	(14,429,117.83)
合計	<b>(36,526,101.71)</b>	66,099,386.50

### 56、信用減值損失

	2024年1月1日至 6月30日止期間	2023年1月1日至 6月30日止期間
應收賬款減值損失	<b>304,926,582.81</b>	316,506,768.91
其他應收款減值(利得)損失	<b>(3,704,040.12)</b>	21,122,261.98
長期應收款減值損失(利得)	<b>592,201.82</b>	(575,171.44)
應收票據減值(利得)損失	<b>(6,562,294.77)</b>	72,471.57
應收款項融資壞賬利得	<b>(1,996,690.68)</b>	(809,908.44)
合計	<b>293,255,759.06</b>	336,316,422.58

### 57、其他收益

	2024年1月1日至 6月30日止期間	2023年1月1日至 6月30日止期間
政府補助		
— 與資產相關	<b>16,276,971.61</b>	19,500,611.82
— 與收益相關	<b>121,463,116.88</b>	350,855,115.10
合計	<b>137,740,088.49</b>	370,355,726.92

# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 58、投資收益(損失)

	2024年1月1日至 6月30日止期間	2023年1月1日至 6月30日止期間
權益法核算的長期股權投資收益(損失)	365,612,589.49	(65,419,338.94)
其他非流動金融資產持有期間取得的股利收入	422,518.20	51,000.00
其他權益工具投資持有期間取得的股利收入	663,194.40	-
處置子公司及其他營業單位產生的投資損失	(1,575,630.00)	(113,346.30)
應收款項融資貼現損失	(36,865,311.64)	(32,321,426.92)
以攤餘成本計量的金融資產終止確認損失	(58,792,491.04)	(101,189,251.80)
其他	(23,102,036.35)	-
合計	246,362,833.06	(198,992,363.96)

- (1) 如附註(四)、5(3)所述，本集團僅對少數應收賬款進行了保理並已終止確認，於2024年1月1日至6月30日止期間計入投資收益的相關損失為人民幣58,792,491.04元(2023年1月1日至6月30日止期間：人民幣101,189,251.80元)。

### 59、公允價值變動收益

	2024年1月1日至 6月30日止期間	2023年1月1日至 6月30日止期間
結構性存款	103,597,342.46	159,399,906.90
其他非流動金融資產	12,060,964.57	37,442,477.55
掉期借款合同	(1,369,677.59)	-
合計	114,288,629.44	196,842,384.45

### 60、資產處置收益

	2024年1月1日至 6月30日止期間	2023年1月1日至 6月30日止期間	計入2024年1月1日 至6月30日止期間 非經常性損益的金額
固定資產及無形資產等 處置利得	139,078,635.01	66,093,395.12	139,078,635.01
其他	231,791.72	7,652,331.48	231,791.72
合計	139,310,426.73	73,745,726.60	139,310,426.73



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 61、營業外收入

	2024年1月1日至 6月30日止期間	2023年1月1日至 6月30日止期間	計入2024年1月1日 至6月30日止期間 非經常性損益的金額
違約金及賠償款	<b>1,549,298.97</b>	2,996,973.39	1,549,298.97
其他	<b>13,513,317.93</b>	15,108,633.59	13,513,317.93
合計	<b>15,062,616.90</b>	18,105,606.98	15,062,616.90

### 62、營業外支出

	2024年1月1日至 6月30日止期間	2023年1月1日至 6月30日止期間	計入2024年1月1日 至6月30日止期間 非經常性損益的金額
對外捐贈	<b>5,049,593.79</b>	27,083,613.67	5,049,593.79
訴訟賠償款	<b>2,607,952.88</b>	8,579,570.74	2,607,952.88
其他	<b>16,281,275.61</b>	6,734,149.05	16,281,275.61
合計	<b>23,938,822.28</b>	42,397,333.46	23,938,822.28

### 63、所得稅費用

	2024年1月1日至 6月30日止期間	2023年1月1日至 6月30日止期間
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	<b>1,294,650,118.49</b>	1,247,637,529.31
遞延所得稅	<b>(69,992,479.12)</b>	(130,846,043.90)
合計	<b>1,224,657,639.37</b>	1,116,791,485.41



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 63、所得稅費用(續)

將基於合併利潤表的利潤總額採用適用稅率計算的所得稅調節為所得稅費用：

	2024年1月1日至 6月30日止期間	2023年1月1日至 6月30日止期間
利潤總額	4,822,020,675.99	4,533,792,505.39
按適用稅率計算的所得稅	1,205,505,169.00	1,133,448,126.33
稅收優惠的影響	(154,618,607.25)	(221,793,478.35)
非應納稅(收入)損失	(91,418,168.02)	15,885,837.61
不得扣除的成本、費用和損失	131,684,975.73	113,883,426.87
加計扣除	(37,695,506.80)	(100,930,888.95)
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損	(5,356,224.22)	(18,827,902.38)
當期末確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損	176,556,000.93	195,126,364.28
所得稅費用	1,224,657,639.37	1,116,791,485.41

### 64、每股收益

#### (1) 基本每股收益

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

	2024年1月1日至 6月30日止期間	2023年1月1日至 6月30日止期間
歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤	2,941,911,373.69	2,609,821,842.28
本公司發行在外普通股的加權平均數	3,703,309,114.50	3,699,303,699.17
基本每股收益	0.79	0.71

#### (2) 稀釋每股收益

稀釋每股收益以根據稀釋性潛在普通股調整後的歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤除以調整後的本公司發行在外普通股的加權平均數計算。於2024年1月1日至6月30日止期間，本公司無具有稀釋性的潛在普通股(2023年1月1日至6月30日止期間：具有稀釋性的潛在普通股為2019年及2020年授予的股票期權)。



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 65、現金流量表項目註釋

本集團重大的現金流量專案列示如下：

#### (1) 收到其他與經營活動有關的現金

	2024年1月1日至 6月30日止期間	2023年1月1日至 6月30日止期間
保證金、押金、往來款及代墊款	<b>1,258,975,178.14</b>	1,288,878,032.23
利息收入	<b>254,961,826.02</b>	210,093,033.43
專項補貼、政府補助款	<b>131,022,960.17</b>	400,350,596.09
營業外收入	<b>15,062,616.90</b>	16,996,817.06
其他	<b>32,166,419.58</b>	11,673,420.88
合計	<b>1,692,189,000.81</b>	1,927,991,899.69

#### (2) 支付其他與經營活動有關的現金

	2024年1月1日至 6月30日止期間	2023年1月1日至 6月30日止期間
日常開支	<b>6,139,385,057.99</b>	5,502,853,695.33
保證金、押金、往來款及代墊款	<b>662,809,482.79</b>	675,863,181.48
銀行手續費	<b>54,316,802.03</b>	40,269,020.05
營業外支出	<b>26,175,890.29</b>	29,343,926.76
其他	<b>65,181,118.73</b>	24,067,157.61
合計	<b>6,947,868,351.83</b>	6,272,396,981.23

#### (3) 收回投資收到的現金

	2024年1月1日至 6月30日止期間	2023年1月1日至 6月30日止期間
贖回結構性存款收到的現金	<b>11,350,000,000.00</b>	12,526,650,000.00
其他非流動金融資產	-	16,962,200.90
合計	<b>11,350,000,000.00</b>	12,543,612,200.90

# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 65、現金流量表項目註釋(續)

#### (4) 投資支付的現金

	2024年1月1日至 6月30日止期間	2023年1月1日至 6月30日止期間
購買結構性存款支付的現金	8,400,000,000.00	14,326,650,000.00

#### (5) 收到其他與投資活動有關的現金

	2024年1月1日至 6月30日止期間	2023年1月1日至 6月30日止期間
收回三個月以上的定期存款	705,238,031.66	722,225,154.79
拆遷補償款	-	100,000,000.00
其他	-	7,896,882.86
合計	705,238,031.66	830,122,037.65

#### (6) 支付其他與投資活動有關的現金

	2024年1月1日至 6月30日止期間	2023年1月1日至 6月30日止期間
三個月以上的定期存款	980,000,000.00	370,000,000.00
借款給合營或聯營企業	5,812,200.00	35,731,800.00
處置子公司現金淨流出	-	3,738,520.26
其他	-	7,431,572.51
合計	985,812,200.00	416,901,892.77



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 65、現金流量表項目註釋(續)

(7) 收到其他與籌資活動有關的現金

	2024年1月1日至 6月30日止期間	2023年1月1日至 6月30日止期間
子公司向其少數股東借款	126,620,000.00	75,290,000.00
其他	-	337,140.23
合計	126,620,000.00	75,627,140.23

(8) 支付其他與籌資活動有關的現金

	2024年1月1日至 6月30日止期間	2023年1月1日至 6月30日止期間
子公司對其少數股東還款	550,706,902.43	953,623,199.36
償還租賃負債支付的金額	349,127,244.87	373,745,631.96
收購少數股權	80,263,786.70	38,721,592.00
償還合營企業往來款	58,107,323.32	-
合計	1,038,205,257.32	1,366,090,423.32

# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 66、現金流量表補充資料

- (1) 現金流量表補充資料  
將淨利潤調節為經營活動現金流量

	2024年1月1日至 6月30日止期間	2023年1月1日至 6月30日止期間
淨利潤	3,597,363,036.62	3,417,001,019.98
加：資產減值損失(利得)	36,526,101.71	(66,099,386.50)
信用減值損失	293,255,759.06	336,316,422.58
使用權資產折舊	357,940,705.81	334,329,125.15
固定資產及投資性房地產折舊	604,856,357.33	554,595,413.55
無形資產攤銷	198,802,167.05	188,936,714.96
長期待攤費用攤銷	85,945,173.34	99,430,291.90
生物性資產折舊	1,437,920.38	1,943,152.35
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產的收益	(139,310,426.73)	(73,745,726.60)
公允價值變動收益	(114,288,629.44)	(196,842,384.45)
財務費用	915,719,792.37	963,410,193.84
投資(收益)損失	(342,020,635.74)	65,481,685.24
遞延所得稅資產的增加	(38,384,896.92)	(63,856,309.30)
遞延所得稅負債的減少	(31,607,582.20)	(66,602,557.83)
存貨的減少	1,335,453,749.85	1,457,633,256.60
經營性應收項目的增加	(7,868,733,874.13)	(10,544,239,123.58)
經營性應付項目的增加	1,622,348,664.67	5,230,732,160.03
經營活動產生的現金流量淨額	515,303,383.03	1,638,423,947.92

### 現金及現金等價物淨變動情況

	2024年1月1日至 6月30日止期間	2023年1月1日至 6月30日止期間
現金及現金等價物的期末餘額	33,803,202,802.46	28,688,336,307.72
減：現金及現金等價物的期初餘額	27,499,809,001.20	24,533,891,305.82
現金及現金等價物淨增加額	6,303,393,801.26	4,154,445,001.90



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 66、現金流量表補充資料(續)

#### (2) 取得子公司

	2024年1月1日至 6月30日止期間
本期發生的企業合併於本期支付的現金和現金等價物	11,457,900.34
其中：上藥(營口)醫藥有限公司	11,457,900.34
減：購買日子公司持有的現金和現金等價物	(7,422,970.06)
其中：上藥(營口)醫藥有限公司	(7,422,970.06)
加：前期發生的企業合併於本期支付的現金和現金等價物	79,473,652.54
其中：上藥羅欣醫藥(山東)有限公司	79,473,652.54
取得子公司支付的現金淨額	83,508,582.82
2024年1月1日至6月30日止期間取得子公司的價格	
上藥(營口)醫藥有限公司	14,735,000.00
前期取得子公司的價格	
上藥羅欣醫藥(山東)有限公司	414,960,000.00

#### 2024年1月1日至6月30日止期間取得子公司於購買日的淨資產

	2024年1月1日至 6月30日止期間
流動資產	26,445,085.17
非流動資產	583,812.83
流動負債	(6,485,088.35)
非流動負債	-
合計	20,543,809.65

# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 66、現金流量表補充資料(續)

#### (3) 籌資活動產生的各項負債的變動情況

	銀行借款 (含一年內到期)	超短期融資券 (含一年內到期)	租賃負債 (含一年內到期)	合計
2023年12月31日	43,712,870,918.40	6,051,321,311.48	2,146,746,225.90	51,910,938,455.78
籌資活動產生的現金流入	35,603,636,632.05	5,998,726,666.67	-	41,602,363,298.72
籌資活動產生的現金流出	(30,697,251,179.33)	(6,083,055,737.71)	(349,127,244.87)	(37,129,434,161.91)
本期計提的利息	800,983,544.22	66,354,608.86	49,736,066.83	917,074,219.91
不涉及現金收支的變動	(592,880,174.20)	-	273,779,970.81	(319,100,203.39)
其他	-	-	(92,927,090.08)	(92,927,090.08)
2024年6月30日	48,827,359,741.14	6,033,346,849.30	2,028,207,928.59	56,888,914,519.03

#### (4) 現金及現金等價物

	2024年6月30日	2023年12月31日
現金	<b>33,803,202,802.46</b>	27,499,809,001.20
其中：庫存現金	<b>3,251,789.31</b>	2,848,490.78
可隨時用於支付的銀行存款	<b>33,799,951,013.15</b>	27,496,960,510.42
期/年末現金及現金等價物餘額	<b>33,803,202,802.46</b>	27,499,809,001.20

如附註(四)1所述，於2024年6月30日，人民幣2,872,940,584.72元的其他貨幣資金(2023年12月31日：人民幣3,017,897,441.84元)不屬於現金及現金等價物。



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 67、外幣貨幣性項目

	2024年6月30日		
	外幣餘額	折算匯率	人民幣餘額
貨幣資金—			
美元	44,654,876.54	7.1268	318,246,374.11
港元	1,191,436,882.12	0.9127	1,087,424,442.31
歐元	130,826,699.01	7.6617	1,002,354,919.80
其他	343,418,344.47		16,675,619.33
			2,424,701,355.55
應收賬款—			
美元	9,416,110.03	7.1268	67,106,732.96
港元	2,083,913.30	0.9127	1,901,987.67
歐元	332,200.00	7.6617	2,545,216.74
澳元	24,923,975.91	4.7650	118,762,745.21
紐西蘭元	15,341,302.32	4.3690	67,026,149.84
其他	3,236,037,850.42		39,367,911.81
			296,710,744.23
其他應收款—			
美元	87,254,575.53	7.1268	621,845,908.89
港元	4,722,644.53	0.9127	4,310,357.67
歐元	21,077.22	7.6617	161,487.34
澳元	4,425,481.97	4.7650	21,087,421.60
其他	2,095,529,038.90		25,623,041.36
			673,028,216.86
短期借款—			
美元	54,850,000.00	7.1268	390,904,980.00
紐西蘭元	62,055,307.14	4.3690	271,119,636.89
			662,024,616.89



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 67、外幣貨幣性項目(續)

	2024年6月30日		
	外幣餘額	折算匯率	人民幣餘額
應付賬款—			
美元	12,911,387.70	7.1268	92,016,877.86
港元	30,672,600.87	0.9127	27,994,882.81
歐元	279,666.04	7.6617	2,142,717.30
澳元	23,090,839.55	4.7650	110,027,850.46
其他	55,414,580.50		2,479,137.50
			234,661,465.93
其他應付款—			
美元	202,440,301.63	7.1268	1,442,751,541.66
港元	250,297,780.54	0.9127	228,446,784.30
澳元	64,087,172.07	4.7650	305,375,374.90
紐西蘭元	8,342,888.33	4.3690	36,450,079.11
其他	487,481,191.91		4,685,365.83
			2,017,709,145.80
一年內到期的租賃負債—			
美元	666,820.13	7.1268	4,752,293.70
澳元	964,301.62	4.7650	4,594,897.22
紐西蘭元	2,298,232.37	4.3690	10,040,977.22
			19,388,168.14
租賃負債—			
澳元	1,096,792.62	4.7650	5,226,216.83
紐西蘭元	56,538,090.74	4.3690	247,014,918.43
			252,241,135.26

上述外幣貨幣性項目中的外幣是指除人民幣之外的所有貨幣(其範圍與附註(十一)·1(1)中的外幣項目不同)。



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (四) 合併財務報表專案附註(續)

### 68、租賃

(1) 作為承租人

簡化處理的短期租賃或低價值資產的租賃費用：

2024年1月1日至6月30日止期間計入當期損益的簡化處理的短期租賃和低價值租賃的租金支出為人民幣184,075,586.68元(2023年1月1日至6月30日止期間：人民幣169,532,224.13元)。

於2024年6月30日，本集團簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃合同的未來最低應支付租金分別為人民幣190,351,408.15元和人民幣195,102.32元(2023年12月31日：人民幣142,794,303.86元和人民幣856,360.90元)，均為一年內支付。

2024年1月1日至6月30日止期間，本集團支付的與租賃相關的總現金流出為人民幣533,202,831.55元(2023年1月1日至6月30日止期間：人民幣543,277,856.09元)，除計入籌資活動的償付租賃負債支付的金額以外，其餘現金流出均計入經營活動。

(2) 作為出租人

本集團作為出租人，資產負債表日後應收的租賃收款額的未折現金額匯總如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日
一年以內	<b>21,740,117.86</b>	36,561,936.32
一到二年	<b>12,814,515.54</b>	29,010,587.89
二到五年	<b>22,731,136.63</b>	39,794,630.63
五年以上	<b>13,061,991.64</b>	10,499,725.12
	<b>70,347,761.67</b>	115,866,879.96

# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (五) 在其他主體中的權益

### 1、在主要子公司中的權益

#### (1) 企業集團的構成

主要子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本	持股比例(%)		取得方式
					直接	間接	
上藥控股有限公司	上海市	上海市	藥品銷售	5,000,000,000	100.00	-	通過設立或投資等方式設立的子公司
上藥科園信海醫藥有限公司	北京市	海口市	藥品銷售	1,300,000,000	-	100.00	通過非同一控制下的企業合併取得的子公司
中國國際醫藥(控股)有限公司	香港	香港	藥品銷售	22,508,000	100.00	-	通過設立或投資等方式設立的子公司
上海上藥信誼藥廠有限公司	上海市	上海市	藥品生產與銷售	1,191,611,000	100.00	-	通過同一控制下的企業合併取得的子公司
上海上藥第一生化藥業有限公司	上海市	上海市	藥品生產與銷售	225,000,000	100.00	-	通過同一控制下的企業合併取得的子公司
上海中西三維藥業有限公司	上海市	上海市	藥品生產與銷售	545,800,000	65.13	34.87	通過設立或投資等方式設立的子公司
上海上藥新亞藥業有限公司	上海市	上海市	藥品生產與銷售	1,052,429,000	96.90	-	通過同一控制下的企業合併取得的子公司
上藥集團常州藥業股份有限公司	常州市	常州市	藥品生產與銷售	157,580,506	57.36	18.53	通過同一控制下的企業合併取得的子公司
上海市藥材有限公司	上海市	上海市	藥品生產與銷售	1,476,070,000	100.00	-	通過同一控制下的企業合併取得的子公司
上海中華藥業有限公司	上海市	上海市	藥品生產與銷售	93,642,000	100.00	-	通過同一控制下的企業合併取得的子公司
上海醫藥集團青島國風藥業股份有限公司	青島市	青島市	藥品生產與銷售	93,000,000	67.52	-	通過同一控制下的企業合併取得的子公司
正大青春寶藥業有限公司	湖州市	湖州市	藥品生產與銷售	128,500,000	20.00	55.00	通過同一控制下的企業合併取得的子公司
杭州胡慶餘堂藥業有限公司	杭州市	杭州市	藥品生產與銷售	135,000,000	-	51.01	通過同一控制下的企業合併取得的子公司
廈門中藥廠有限公司	廈門市	廈門市	藥品生產與銷售	200,000,000	-	61.00	通過同一控制下的企業合併取得的子公司
遼寧上藥好護士藥業(集團)有限公司	本溪市	本溪市	藥品生產與銷售	102,000,000	55.00	-	通過同一控制下的企業合併取得的子公司
上海三維生物技術有限公司	上海市	上海市	藥品生產與銷售	USD15,343,300	-	100.00	通過設立或投資等方式設立的子公司
廣東天普生化醫藥股份有限公司	廣州市	廣州市	藥品生產與銷售	100,000,000	39.28	27.86	通過非同一控制下的企業合併取得的子公司
Zeus Investment Limited	香港	香港	股權投資	AUD319,208,250	-	59.61	通過設立或投資等方式設立的子公司
上海醫療器械股份有限公司	上海市	上海市	醫療器械生產與銷售	327,000,000	99.21	0.79	通過同一控制下的企業合併取得的子公司
上藥康麗(常州)藥業有限公司	常州市	常州市	藥品生產與銷售	14,946,380	100.00	-	通過非同一控制下的企業合併取得的子公司
上海雷允上藥業有限公司	上海市	上海市	藥品生產與銷售	465,070,000	-	100.00	通過同一控制下的企業合併取得的子公司



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (五) 在其他主體中的權益 (續)

### 1、在主要子公司中的權益 (續)

(1) 企業集團的構成 (續)

主要子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	已發行及繳足股本/ 註冊資本	持股比例(%)		取得方式
					直接	間接	
上海信誼天平藥業有限公司	上海市	上海市	藥品生產與銷售	154,700,000	-	100.00	通過同一控制下的企業合併取得的子公司
上海信誼金朱藥業有限公司	上海市	上海市	藥品生產與銷售	50,000,000	-	100.00	通過同一控制下的企業合併取得的子公司
上海信誼萬象藥業股份有限公司	上海市	上海市	藥品生產與銷售	100,000,000	-	89.92	通過同一控制下的企業合併取得的子公司
山東信誼製藥有限公司	德州市	德州市	藥品生產與銷售	177,406,159	-	67.00	通過非同一控制下的企業合併取得的子公司
上海新亞藥業股份有限公司	上海市	上海市	藥品生產與銷售	57,500,000	-	100.00	通過同一控制下的企業合併取得的子公司
遼寧美亞製藥有限公司	撫順市	撫順市	藥品生產與銷售	300,000,000	-	100.00	通過同一控制下的企業合併取得的子公司
上海上藥中西製藥有限公司	上海市	上海市	藥品生產與銷售	148,200,000	-	90.00	通過設立或投資等方式設立的子公司
上海上藥華宇藥業有限公司	上海市	上海市	藥品生產與銷售	270,060,000	-	100.00	通過同一控制下的企業合併取得的子公司
上海上藥神象健康藥業股份有限公司	上海市	上海市	藥品生產與銷售	150,000,000	-	100.00	通過同一控制下的企業合併取得的子公司
上海上藥杏靈科技藥業股份有限公司	上海市	上海市	藥品生產與銷售	80,000,000	-	86.31	通過同一控制下的企業合併取得的子公司
浙江上藥九旭藥業有限公司	金華市	金華市	藥品生產與銷售	25,000,000	-	51.00	通過非同一控制下的企業合併取得的子公司
常州製藥廠有限公司	常州市	常州市	藥品生產與銷售	108,000,000	-	77.78	通過同一控制下的企業合併取得的子公司
赤峰艾克製藥科技股份有限公司	赤峰市	赤峰市	藥品生產與銷售	40,900,000	-	58.19	通過同一控制下的企業合併取得的子公司
上海醫藥集團(本溪)北方藥業有限公司	本溪市	本溪市	藥品研發與生產銷售	380,000,000	100.00	-	通過設立或投資等方式設立的子公司

# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (五) 在其他主體中的權益 (續)

### 1、在主要子公司中的權益 (續)

#### (1) 企業集團的構成 (續)

主要子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	已發行及繳足股本/ 註冊資本	持股比例(%)		取得方式
					直接	間接	
浙江上藥新欣醫藥有限公司	杭州市	杭州市	藥品銷售	37,880,000	-	67.00	通過設立或投資等方式設立的子公司
上藥控股寧波醫藥股份有限公司	寧波市	寧波市	藥品銷售	250,000,000	-	63.61	通過非同一控制下的企業合併取得的子公司
上藥控股江蘇股份有限公司	無錫市	無錫市	藥品銷售	119,224,505	-	98.11	通過非同一控制下的企業合併取得的子公司
上藥控股廣東有限公司	廣州市	廣州市	藥品銷售	76,880,000	-	82.59	通過非同一控制下的企業合併取得的子公司
上藥控股山東有限公司	濟南市	濟南市	藥品銷售	200,000,000	-	75.00	通過非同一控制下的企業合併取得的子公司
福建省醫藥有限責任公司(註1)	福州市	福州市	藥品銷售	109,716,000	-	49.00	通過非同一控制下的企業合併取得的子公司
上藥康得樂(上海)醫藥有限公司	上海市	上海市	藥品銷售	98,634,700	-	100.00	通過非同一控制下的企業合併取得的子公司
上藥華西(四川)醫藥有限公司	成都市	成都市	藥品銷售	36,734,700	-	51.00	通過非同一控制下的企業合併取得的子公司
上海華氏大藥房有限公司	上海市	上海市	藥品銷售	350,000,000	-	100.00	通過非同一控制下的企業合併取得的子公司
上藥控股雲南有限公司	昆明市	昆明市	藥品銷售	53,333,333	-	70.00	通過非同一控制下的企業合併取得的子公司
上藥科園信海醫藥湖北有限公司	武漢市	武漢市	藥品銷售	100,000,000	-	60.00	通過非同一控制下的企業合併取得的子公司
上藥科園信海陝西醫藥有限公司	西安市	西安市	藥品銷售	100,000,000	-	85.00	通過非同一控制下的企業合併取得的子公司
上藥科園信海河南醫藥有限公司	鄭州市	鄭州市	藥品銷售	100,000,000	-	70.00	通過非同一控制下的企業合併取得的子公司
遼寧省醫藥對外貿易有限公司	瀋陽市	瀋陽市	藥品銷售	282,012,500	53.86	-	通過非同一控制下的企業合併取得的子公司

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

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



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (五) 在其他主體中的權益(續)

### 1、在主要子公司中的權益(續)

#### (2) 存在重要少數股東權益的子公司

本集團綜合考慮子公司是否為上市公司、其少數股東權益佔本集團合併股東權益的比例、少數股東損益佔本集團合併淨利潤的比例等因素，確定存在重要少數股東權益的子公司，列示如下：

主要子公司名稱	少數股東的 持股比例(%)	2024年1月1日 至6月30日止期間	2024年1月1日 至6月30日止期間	2024年6月30日 少數股東權益
		歸屬於少數股東 的綜合收益	向少數股東分派股利(i)	
上藥集團常州藥業股份有限公司及其子公司	24.11	71,746,923.97	34,615,800.00	1,163,274,924.97
上藥華西(四川)醫藥有限公司及其子公司	49.00	32,833,544.97	-	1,117,765,277.13

(i) 2024年1月1日至6月30日止期間向少數股東宣告分派的股利，均已於當期支付。

上述重要非全資子公司的主要財務資訊列示如下

	2024年6月30日					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
上藥集團常州藥業股份有限公司及其子公司	3,628,063,287.30	1,747,173,715.80	5,375,237,003.10	(2,151,680,807.70)	(166,232,613.81)	(2,317,913,421.51)
上藥華西(四川)醫藥有限公司及其子公司	2,588,728,116.67	483,720,526.11	3,072,448,642.78	(797,192,226.45)	(10,316,083.96)	(807,508,310.41)

	2023年12月31日					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
上藥集團常州藥業股份有限公司及其子公司	3,504,411,258.51	1,729,813,774.97	5,234,225,033.48	(2,211,362,165.00)	(86,292,878.91)	(2,297,655,043.91)
上藥華西(四川)醫藥有限公司及其子公司	2,609,700,461.63	489,976,967.17	3,099,677,428.80	(832,380,185.30)	(67,225,939.37)	(899,606,124.67)

註1：上藥集團常州藥業股份有限公司2024年1月1日至6月30日止期間合併報表中歸屬於少數股東的權益為人民幣561,541,981.09元，歸屬於少數股東的綜合收益為人民幣45,180,344.65元。

註2：上藥華西(四川)醫藥有限公司2024年1月1日至6月30日止期間合併報表中歸屬於少數股東的權益為人民幣15,577,478.95元，歸屬於少數股東的綜合收益為人民幣2,054,355.16元。

# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (五) 在其他主體中的權益(續)

### 1、在主要子公司中的權益(續)

(2) 存在重要少數股東權益的子公司(續)

	2024年1月1日至6月30日止期間			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
上藥集團常州藥業股份有限公司及其子公司	3,369,485,128.20	155,369,392.02	155,369,392.02	(48,319,653.46)
上藥華西(四川)醫藥有限公司及其子公司	2,040,265,136.90	64,818,853.49	64,869,028.24	(170,283,557.24)

  

	2023年1月1日至6月30日止期間			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
上藥集團常州藥業股份有限公司及其子公司	3,326,036,583.03	196,259,332.36	196,259,332.36	(218,705,160.21)
上藥華西(四川)醫藥有限公司及其子公司	2,021,171,512.70	36,886,365.29	36,898,298.24	(124,791,873.73)

### 2、在合營企業及聯營企業中的權益

(1) 重要合營企業及聯營企業的基本資訊

本集團綜合考慮合營企業和聯營企業是否為上市公司、其賬面價值佔本集團合併總資產的比例、權益法核算的長期股權投資收益佔本集團合併淨利潤的比例等因素，確定重要的合營企業和聯營企業，列示如下：

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



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (五) 在其他主體中的權益(續)

### 2、 在合營企業及聯營企業中的權益(續)

#### (2) 重要合營企業的主要財務資訊

人民幣千元

	2024年6月30日 上海和黃藥業有限公司	2023年12月31日 上海和黃藥業有限公司
流動資產	1,729,362	1,439,088
其中：現金和現金等價物	422,131	137,836
非流動資產	506,844	531,492
資產合計	2,236,206	1,970,580
流動負債	1,077,284	1,286,189
非流動負債	18,784	24,841
負債合計	1,096,068	1,311,030
所有者權益	1,140,138	659,550
按持股比例計算的淨資產份額(i)	570,069	329,775
對合營企業投資的賬面價值	570,069	329,775
存在公開報價的合營企業投資的公允價值	不適用	不適用

人民幣千元

	2024年1月1日 至6月30日止期間 上海和黃藥業有限公司	2023年1月1日 至6月30日止期間 上海和黃藥業有限公司
營業收入	1,620,441	1,616,499
財務費用	(2,059)	(4,606)
所得稅費用	(91,544)	(94,779)
淨利潤	480,588	480,483
綜合收益總額	480,588	480,483
本集團應收的來自合營企業的股利	-	481,853

- (i) 本集團以合營企業合併財務報表中歸屬於母公司的金額為基礎，按持股比例計算相應的淨資產份額。合營企業合併財務報表中的金額考慮了取得投資時合營企業可辨認資產和負債的公允價值以及統一會計政策的影響。本集團與合營企業之間交易所涉及的資產均不構成業務。



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (五) 在其他主體中的權益(續)

### 2、在合營企業及聯營企業中的權益(續)

#### (3) 重要聯營企業的主要財務資訊

人民幣千元

	2024年6月30日		2023年12月31日	
	上海羅氏製藥有限公司	中美上海施貴寶製藥有限公司	上海羅氏製藥有限公司	中美上海施貴寶製藥有限公司
流動資產	4,375,131	1,287,630	6,762,399	1,143,361
非流動資產	1,794,991	401,311	1,980,700	439,180
資產合計	6,170,122	1,688,941	8,743,099	1,582,541
流動負債	2,545,698	1,103,307	3,747,627	826,176
非流動負債	55,382	1,523	61,949	2,007
負債合計	2,601,080	1,104,830	3,809,576	828,183
所有者權益	3,569,042	584,111	4,933,523	754,358
按持股比例計算的淨資產份額(i)	1,068,311	175,233	1,480,057	226,308
對聯營企業權益投資的賬面價值	1,068,311	175,233	1,480,057	226,308
存在公開報價的聯營企業投資的公允價值	不適用	不適用	不適用	不適用



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (五) 在其他主體中的權益(續)

### 2、 在合營企業及聯營企業中的權益(續)

#### (3) 重要聯營企業的主要財務資訊(續)

人民幣千元

	2024年1月1日至 6月30日止期間		2023年1月1日 至6月30日止期間	
	上海羅氏製藥 有限公司	中美上海施貴寶 製藥有限公司	上海羅氏製藥 有限公司	中美上海施貴寶 製藥有限公司
營業收入	3,913,941	869,944	4,556,498	950,661
淨利潤	208,189	121,255	132,238	155,140
綜合收益總額	208,189	121,255	132,238	155,140
本集團應收的來自聯營企 業的股利	474,203	87,451	—	88,101

(i) 本集團以聯營企業合併財務報表中歸屬於母公司的金額為基礎，按持股比例計算相應的淨資產份額。聯營企業合併財務報表中的金額考慮了取得投資時聯營企業可辨認淨資產和負債的公允價值以及統一會計政策的影響。本集團與聯營企業之間交易所涉及的資產均不構成業務。

#### (4) 不重要合營企業和聯營企業的匯總資訊

人民幣千元

	2024年1月1日 至6月30日止期間	2023年1月1日 至6月30日止期間
合營企業：		
投資賬面價值合計	1,753,878	1,785,465
下列各項按持股比例計算的合計數		
淨利潤(i)	(5,679)	(9,858)
綜合收益總額	(5,679)	(9,858)
聯營企業：		
投資賬面價值合計	4,585,891	4,909,675
下列各項按持股比例計算的合計數		
淨利潤(i)	33,889	(381,362)
其他綜合收益(i)	29	(22)
綜合收益總額	33,918	(381,384)

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

## (六) 分部資訊

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

本集團有4個報告分部，分別為：

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

分部間轉移價格參照向協力廠商銷售所採用的價格確定。資產根據分部的經營以及資產的所在位置進行分配，負債根據分部的經營進行分配，間接歸屬於各分部的費用按照收入比例在分部之間進行分配。



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (六) 分部資訊(續)

(1) 2024年1月1日至6月30日止期間及2024年6月30日分部資訊列示如下：

	工業	分銷	零售	其他	分部間抵銷	合計
營業收入	12,733,982,916.71	127,031,193,089.10	4,070,219,733.94	758,029,230.48	(5,180,279,445.80)	139,413,145,524.43
其中：對外交易收入	10,715,202,834.97	124,163,193,699.40	4,043,264,476.03	491,484,514.03	-	139,413,145,524.43
分部間交易收入	2,018,780,081.74	2,867,999,389.70	26,955,257.91	266,544,716.45	(5,180,279,445.80)	-
減：營業成本	(4,893,288,350.21)	(119,504,655,367.31)	(3,573,399,316.73)	(403,768,550.28)	5,129,950,678.12	(123,245,160,906.41)
稅金及附加	(135,767,778.80)	(245,454,301.85)	(8,781,194.88)	(9,680,581.20)	-	(399,683,856.73)
銷售費用	(3,891,275,693.48)	(2,355,090,497.66)	(351,136,086.37)	(47,407,825.93)	79,843,372.28	(6,565,066,731.16)
管理費用	(1,170,648,729.49)	(1,354,229,333.96)	(109,483,970.93)	(271,688,754.41)	36,758,392.61	(2,869,292,396.18)
研發費用	(1,105,025,665.85)	-	-	-	-	(1,105,025,665.85)
分部利潤	1,537,976,698.88	3,571,763,588.32	27,419,165.03	25,483,518.66	66,272,997.21	5,228,915,968.10
未分配：						
財務費用						(705,939,203.68)
資產減值損失						(36,526,101.71)
信用減值損失						(293,255,759.06)
加：公允價值變動收益						114,288,629.44
投資收益						246,362,833.06
其他收益						137,740,088.49
資產處置收益						139,310,426.73
營業利潤						4,830,896,881.37
折舊與攤銷	654,627,774.85	502,407,357.83	59,296,534.82	43,015,537.56	-	1,259,347,205.06
資本性支出	831,882,732.63	209,360,854.86	13,679,641.82	197,122,856.70	-	1,252,046,086.01
長期股權投資						
— 聯營企業—淨值	3,049,865,183.90	1,808,961,056.08	950,412.43	969,658,376.14	-	5,829,435,028.55
長期股權投資						
— 合營企業—淨值	1,894,535,786.91	429,410,792.50	-	-	-	2,323,946,579.41
其他資產	45,194,253,837.96	162,944,558,129.46	3,245,106,222.84	66,262,224,321.99	(66,227,322,014.85)	211,418,820,497.40
未分配：						
遞延所得稅資產						1,763,669,723.70
總資產						221,335,871,829.06
負債	18,960,776,997.04	122,833,699,776.26	2,673,049,983.10	33,334,051,378.30	(40,333,851,690.65)	137,467,726,444.05
未分配：						
遞延所得稅負債						984,212,561.16
應交所得稅						655,311,628.79
總負債						139,107,250,634.00

# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (六) 分部資訊(續)

(2) 2023年1月1日至6月30日止期間及2023年12月31日分部資訊列示如下：

	工業	分銷	零售	其他	分部間抵銷	合計
營業收入	14,698,720,305.14	118,825,641,794.17	4,261,796,082.26	693,465,162.76	(5,887,466,020.96)	132,592,157,323.37
其中：對外交易收入	11,902,285,347.08	116,087,308,871.40	4,236,485,370.45	366,077,734.44	-	132,592,157,323.37
分部間交易收入	2,796,434,958.06	2,738,332,922.77	25,310,711.81	327,387,428.32	(5,887,466,020.96)	-
減：營業成本	(5,659,975,566.84)	(111,527,670,875.15)	(3,752,513,861.37)	(407,405,835.52)	5,814,074,007.98	(115,533,492,130.90)
税金及附加	(152,750,464.06)	(206,873,036.81)	(8,209,232.87)	(9,340,166.93)	-	(377,172,900.67)
銷售費用	(5,118,807,937.73)	(2,281,310,108.59)	(357,598,177.09)	(42,673,202.67)	67,513,933.34	(7,732,875,492.74)
管理費用	(1,128,118,224.49)	(1,309,248,907.10)	(115,373,298.50)	(217,027,408.18)	7,030,471.48	(2,762,737,366.79)
研發費用	(1,026,309,891.55)	-	-	-	-	(1,026,309,891.55)
分部利潤	1,612,758,220.47	3,500,538,866.52	28,101,512.43	17,018,549.46	1,152,391.84	5,159,569,540.72
未分配：						
財務費用						(773,219,746.78)
資產減值損失						66,099,386.50
信用減值損失						(336,316,422.58)
加：公允價值變動收益						196,842,384.45
投資收益						(198,992,363.96)
其他收益						370,355,726.92
資產處置收益						73,745,726.60
營業利潤						4,558,084,231.87
折舊與攤銷	545,574,825.49	518,226,922.72	70,521,836.00	72,053,096.42	-	1,206,376,680.63
資本性支出	771,543,271.28	274,040,445.49	7,858,636.47	229,950,306.43	-	1,283,392,659.67
長期股權投資						
— 聯營企業—淨值	3,514,675,670.37	1,767,622,019.12	1,308,395.75	985,610,565.35	-	6,269,216,650.59
長期股權投資						
— 合營企業—淨值	1,667,764,533.03	414,928,926.55	-	-	-	2,082,693,459.58
其他資產	44,189,432,486.61	149,136,840,310.29	3,069,237,809.12	66,265,386,910.23	(60,757,131,917.88)	201,903,765,598.37
未分配：						
遞延所得稅資產						1,716,858,058.26
總資產						211,972,533,766.80
負債	20,991,758,023.66	110,232,298,164.43	2,488,888,305.59	31,243,596,406.17	(35,135,717,939.97)	129,820,822,959.88
未分配：						
遞延所得稅負債						1,015,820,143.36
應交所得稅						809,797,698.63
總負債						131,646,440,801.87



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (七) 關聯方關係及其交易

### 1、 母公司情況

#### (1) 母公司基本情況

	註冊地	業務性質
上藥集團	上海市張江路92號	醫藥製造

本公司的最終控股公司為上實集團，註冊地為香港。

#### (2) 母公司註冊資本及其變化

	2023年12月31日	本期增加	本期減少	2024年6月30日
上藥集團	3,158,720,000.00	-	-	<b>3,158,720,000.00</b>

#### (3) 母公司對本公司的持股比例和表決權比例

	2024年6月30日		2023年12月31日	
	持股比例(%)	表決權比例(%)	持股比例(%)	表決權比例(%)
上藥集團	<b>19.35</b>	<b>19.35</b>	19.35	19.35

### 2、 子公司情況

重要子公司的基本情況及相關資訊見附註(五)1。

### 3、 合營企業和聯營企業情況

除附註(四)14中已披露的重要合營和聯營企業的情況外，其餘與本集團發生關聯交易的其他合營企業和聯營企業的情況如下：

	與本集團的關係
上海華宇西紅花種植專業合作社	本集團之聯營企業

# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (七)關聯方關係及其交易(續)

### 4、其他關聯方情況

#### 與本集團的關係

雲南白藥集團股份有限公司及其子公司	持有本公司5%股份以上的股東
上海潭東企業諮詢服務有限公司	同受最終控制方控制
上實國際投資有限公司	同受最終控制方控制
上海英達萊物業有限公司	同受最終控制方控制
上海英達萊置業有限公司	同受最終控制方控制
永發印務有限公司及其子公司	同受最終控制方控制
上海實譽城市建設管理有限公司	同受最終控制方控制
重慶全之道醫藥有限公司	同受最終控制方控制
上海生物醫藥產業股權投資基金合夥企業(有限合夥)	受最終控制方重大影響

### 5、關聯交易

除已於本財務報表其他專案中披露事項外，本集團其他關聯交易包括：

#### (1) 購銷商品、提供和接受勞務

採購商品、接受勞務：

人民幣千元

	關聯交易 內容	關聯交易 定價政策	獲批的 交易額度	是否超過 交易額度	2024年	2023年
					1月1日 至6月30日 止期間	1月1日 至6月30日 止期間
上海羅氏製藥有限公司	採購商品	協商確定	不適用	不適用	711,380.02	771,855.64
雲南白藥集團股份有限公司及其子公司	採購商品	協商確定	460,000.00	否	296,906.68	228,849.18
中美上海施貴寶製藥有限公司	採購商品	協商確定	不適用	不適用	197,064.88	144,881.94
上海和黃藥業有限公司及其下屬子公司	採購商品	協商確定	不適用	不適用	201,266.61	201,751.46
上海醫藥大健康雲商股份有限公司及其下屬子公司	採購商品	協商確定	不適用	不適用	77,983.31	95,796.26
上海博萊科信誼藥業有限責任公司	採購商品	協商確定	不適用	不適用	70,782.95	74,902.42
上海雷允上北區藥業股份有限公司及其下屬子公司	採購商品	協商確定	不適用	不適用	27,381.31	32,777.67
上海復旦張江生物醫藥股份有限公司	採購商品	協商確定	不適用	不適用	47,607.74	51,419.07
永發印務有限公司及其子公司	採購商品	協商確定	90,000.00	否	27,206.22	26,785.91
其他	接受勞務	協商確定	不適用	不適用	30,914.88	56,230.08
合計					1,688,494.60	1,685,249.63



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (七) 關聯方關係及其交易(續)

### 5、關聯交易(續)

#### (1) 購銷商品、提供和接受勞務(續)

銷售商品、提供勞務：

人民幣千元

關聯交易內容	關聯交易定價政策	2024年1月1日至6月30日止期間	2023年1月1日至6月30日止期間
江西南華醫藥有限公司及其下屬子公司	銷售商品	2,271,591.30	2,098,330.80
上海醫藥大健康雲商股份有限公司下屬子公司	銷售商品	581,135.90	543,207.02
雲南白藥集團股份有限公司及其子公司	銷售商品	384,427.58	307,157.85
北京聯馨藥業有限公司	銷售商品	88,415.38	74,469.23
上海雷允上北區藥業股份有限公司及其下屬子公司	銷售商品	32,234.95	56,370.96
上海和黃藥業有限公司及其下屬子公司	銷售商品	50,057.55	51,614.43
重慶醫藥上海藥品銷售有限責任公司	銷售商品	37,954.19	39,779.84
其他	銷售商品及提供勞務	11,516.81	19,739.08
合計		3,457,333.66	3,190,669.21

#### (2) 租賃

本集團作為出租方當年確認的租賃收入：

人民幣千元

承租方名稱	租賃資產種類	2024年1月1日至6月30日止期間確認的租賃收入	2023年1月1日至6月30日止期間確認的租賃收入
上海博萊科信誼藥業有限責任公司	房屋建築物	3,752.31	3,752.31
上海英達萊置業有限公司	房屋建築物	2,549.69	2,403.45
合計		6,302.00	6,155.76



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (七)關聯方關係及其交易(續)

### 5、關聯交易(續)

#### (2) 租賃(續)

本集團作為承租方：

人民幣千元

出租方名稱	租賃資產種類	2024年1月1日至 6月30日止期間 應支付的租賃款項	2023年1月1日至 6月30日止期間 應支付的租賃款項
上藥集團	房屋建築物	8,523.36	6,003.71
上海英達萊置業有限公司	房屋建築物	3,618.50	7,759.14
上海英達萊物業有限公司	房屋建築物	6,261.76	5,219.80
合計		18,403.62	18,982.65

本集團作為承租方當年新增的使用權資產：

人民幣千元

出租方名稱	租賃資產種類	2024年1月1日至 6月30日止期間	2023年1月1日至 6月30日止期間
上藥集團	房屋建築物	1,170.94	2,128.28
合計		1,170.94	2,128.28

集團作為承租方承擔的租賃負債利息支出：

人民幣千元

出租方名稱	租賃資產種類	2024年1月1日至 6月30日止期間	2023年1月1日至 6月30日止期間
上藥集團	房屋建築物	830.79	824.77
上海英達萊置業有限公司	房屋建築物	27.78	-
合計		858.57	824.77



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (七) 關聯方關係及其交易(續)

### 5、關聯交易(續)

#### (2) 租賃(續)

本集團作為承租方直接計入當期損益的短期租賃和低價值租賃的租金費用：

人民幣千元

出租方名稱	租賃資產種類	2024年1月1日至 6月30日止期間 本期發生	2023年1月1日至 6月30日止期間 本期發生
上海英達萊置業有限公司	房屋建築物	4,707.45	-

#### (3) 擔保

本集團作為擔保方

人民幣千元

被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否 已經履行完畢
重慶醫藥上海藥品銷售 有限責任公司	4,892.78	2023年7月26日	2024年1月26日	是
重慶醫藥上海藥品銷售 有限責任公司	3,329.78	2023年7月26日	2024年1月26日	是
重慶醫藥上海藥品銷售 有限責任公司	2,571.01	2023年8月10日	2024年2月10日	是
合計	10,793.57			

#### (4) 資產出售

人民幣千元

關聯交易內容	關聯交易 定價政策	2024年1月1日 至6月30日 止期間	2023年1月1日 至6月30日 止期間
浙江上藥九洲生物製藥 有限公司	資產出售 協商確定	-	3,575.09

# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (七)關聯方關係及其交易(續)

### 5、關聯交易(續)

#### (5) 關鍵管理人員薪酬

人民幣千元

	2024年1月1日至 6月30日止期間	2023年1月1日至 6月30日止期間
工資、獎金及其他福利	15,695.48	23,102.74
股票期權	-	614.78
合計	15,695.48	23,717.52

#### (6) 利息 利息收入

人民幣千元

	2024年1月1日至 6月30日止期間	2023年1月1日至 6月30日止期間
上海上實集團財務有限公司	9,583.81	9,918.23

#### 利息支出

人民幣千元

	2024年1月1日至 6月30日止期間	2023年1月1日至 6月30日止期間
上海上實集團財務有限公司	58,717.20	54,239.52

#### (7) 終止確認應收賬款及應收款項融資支出

人民幣千元

	2024年1月1日至 6月30日止期間	2023年1月1日至 6月30日止期間
上海上實集團財務有限公司	-	514.42



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (七) 關聯方關係及其交易(續)

### 5、關聯交易(續)

#### (8) 資金存貸

人民幣千元

		2024年1月1日至 6月30日止期間	2023年1月1日至 6月30日止期間
存款餘額變動	上海上實集團財務有限公司	<b>(1,232,062.48)</b>	(683,899.74)
資金貸入	上海上實集團財務有限公司	<b>2,092,578.85</b>	2,083,029.77
歸還貸款	上海上實集團財務有限公司	<b>1,577,780.00</b>	1,151,080.00
	SPH-BIOCAD(HK)Limited	<b>58,107.32</b>	-
	合計	<b>1,635,887.32</b>	1,151,080.00
資金借出	上海上藥康希諾生物製藥有限公司	<b>5,812.20</b>	35,854.81

#### (9) 銀行承兌匯票貼現

人民幣千元

		2024年1月1日至 6月30日止期間	2023年1月1日至 6月30日止期間
貼現金額	上海上實集團財務有限公司	-	42,350.70

#### (10) 開立的銀行承兌匯票

人民幣千元

		2024年1月1日至 6月30日止期間	2023年1月1日至 6月30日止期間
開立金額	上海上實集團財務有限公司	-	37,350.70

# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (七) 關聯方關係及其交易(續)

### 6、關聯方餘額

人民幣千元

		2024年6月30日		2023年12月31日	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	江西南華醫藥有限公司及其下屬子公司	1,101,455.11	(2,280.30)	805,755.95	(2,998.49)
	上海醫藥大健康雲商股份有限公司				
	下屬子公司	153,107.88	(4,368.07)	136,824.29	(1,509.43)
	雲南白藥集團股份有限公司及其子公司	77,196.03	(82.92)	60,976.45	(369.28)
	上海雷允上北區藥業股份有限公司及其下屬子公司	26,674.88	(644.03)	21,176.72	(661.47)
	上海和黃藥業有限公司	16,231.11	(66.89)	28,083.71	(115.73)
	重慶醫藥上海藥品銷售有限責任公司	14,460.56	(2,418.61)	15,706.27	(2,296.22)
其他	11,047.30	(1,199.52)	13,678.83	(1,646.08)	
合計	1,400,172.87	(11,060.34)	1,082,202.22	(9,596.70)	
其他應收款	上海和黃藥業有限公司	194,138.14	-	194,138.14	-
	中美上海施貴寶製藥有限公司	87,450.98	-	43,101.33	(116.37)
	上海上藥康希諾生物製藥有限公司	35,894.65	(35,818.85)	30,006.31	(29,883.64)
	上海羅氏製藥有限公司	14,075.06	(70.06)	19,965.85	(91.53)
	其他	38,710.81	(1,897.67)	24,853.15	(7,639.28)
合計	370,269.64	(37,786.58)	312,064.78	(37,730.82)	
預付款項	雲南白藥集團股份有限公司及其子公司	39,880.84	-	50,212.55	-
	上海華宇西紅花種植專業合作社	14,050.17	-	14,050.17	-
	上海和黃藥業有限公司及其下屬子公司	2,943.28	-	4,220.76	-
	其他	15,035.42	-	4,429.69	-
合計	71,909.71	-	72,913.17	-	



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (七) 關聯方關係及其交易(續)

### 6、關聯方餘額(續)

人民幣千元

		2024年 6月30日金額	2023年 12月31日金額
應付賬款	上海羅氏製藥有限公司	170,976.18	168,230.14
	上海和黃藥業有限公司及其下屬子公司	50,331.14	16,147.22
	上海復旦張江生物醫藥股份有限公司	31,676.64	34,085.45
	中美上海施貴寶製藥有限公司	28,778.14	26,630.19
	雲南白藥集團股份有限公司及其子公司	25,298.42	14,871.42
	永發印務有限公司及其子公司	20,082.05	18,410.67
	上海博萊科信誼藥業有限責任公司	18,871.13	5,463.78
	上海實譽城市建設管理有限公司	16,095.00	16,095.00
	上海醫藥大健康雲商股份有限公司下屬子公司	13,747.09	25,685.16
	上海雷允上北區藥業股份有限公司及其下屬子公司	8,939.61	14,884.78
	其他	31,520.67	39,054.06
合計	416,316.07	379,557.87	
應付票據	上海羅氏製藥有限公司	10,000.00	10,000.00
	上海復旦張江生物醫藥股份有限公司	3,125.68	26,583.63
	雲南白藥集團股份有限公司及其子公司	-	8,178.28
合計	13,125.68	44,761.91	
其他應付款	SPH-BIOCAD(HK)Limited	1,108,638.34	1,162,976.56
	上藥集團	301,753.82	8,097.54
	雲南白藥集團股份有限公司	272,906.99	-
	上海上實	189,178.74	98,240.00
	上海潭東企業諮詢服務有限公司	76,670.00	-
	上實國際投資有限公司	92,450.29	-
	其他	11,453.67	17,162.29
合計	2,053,051.85	1,286,476.39	
其他非流動負債	上海生物醫藥產業股權投資基金合夥企業(有限合夥)	38,161.97	38,161.97

# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (七)關聯方關係及其交易(續)

### 6、關聯方餘額(續)

人民幣千元

		2024年 6月30日金額	2023年 12月31日金額
合同負債	重慶全之道醫藥有限公司	10,495.58	10,495.58
	江西南華醫藥有限公司及其下屬子公司	89.34	2,699.39
	浙江上藥九洲生物製藥有限公司	-	188.68
	其他	2,580.08	2,972.95
	合計	13,165.00	16,356.60
租賃負債	上藥集團	33,852.35	47,685.05
	上海英達萊置業有限公司	3,550.82	18,703.15
	合計	37,403.17	66,388.20
應付職工薪酬	關鍵管理人員	37,645.30	28,396.00
短期及長期借款	上海上實集團財務有限公司	3,776,689.13	3,261,890.28
貨幣資金	上海上實集團財務有限公司	2,933,981.13	4,166,043.61



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (八)或有事項

本集團不存在需要披露的重要或有事項。

## (九)承諾事項

### 1、資本性支出承諾事項

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

	2024年6月30日	2023年12月31日
房屋、建築物及機器設備	1,426,241,238.64	1,466,816,647.79

## (十)資產負債表日後事項

### 利潤分配情況說明

根據2024年8月26日董事會決議，批准本公司向全體股東每10股派發現金紅利0.80元(含稅)。

## (十一)與金融工具相關的風險

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

### 1、市場風險

#### (1) 外匯風險

本集團的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。本集團已確認的外幣資產和負債及未來的外幣交易(外幣資產和負債及外幣交易的計價貨幣主要為美元及港元)存在外匯風險。本集團持續監控集團外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的外匯風險。



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (十-) 與金融工具相關的風險(續)

### 1、市場風險(續)

#### (1) 外匯風險(續)

於2024年6月30日及2023年12月31日，本集團內記賬本位幣為人民幣的公司持有的外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

	2024年6月30日		
	美元及港元項目	其他外幣項目	合計
外幣金融資產-			
貨幣資金	106,914,455.82	23,689,021.45	130,603,477.27
應收賬款	8,572,639.61	53,992,435.67	62,565,075.28
合計	115,487,095.43	77,681,457.12	193,168,552.55
外幣金融負債-			
短期借款	384,847,200.00	-	384,847,200.00
應付賬款	106,268,280.85	25,312,620.94	131,580,901.79
合計	491,115,480.85	25,312,620.94	516,428,101.79
	2023年12月31日		
	美元及港元項目	其他外幣項目	合計
外幣金融資產-			
貨幣資金	115,628,916.03	20,203,991.14	135,832,907.17
應收賬款	116,757,541.49	2,023,255.05	118,780,796.54
合計	232,386,457.52	22,227,246.19	254,613,703.71
外幣金融負債-			
應付賬款	146,192,369.50	1,104,922.34	147,297,291.84

於2024年6月30日，對於本集團各類美元及港元金融資產和美元及港元金融負債，如果人民幣對美元及港元升值或貶值5%，其他因素保持不變，則本集團將增加或減少稅前利潤人民幣18,781,419.27元(2023年12月31日：減少或增加人民幣4,309,704.40元)。



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (十) 與金融工具相關的風險(續)

### 1、市場風險(續)

#### (2) 利率風險

本集團的利率風險主要產生於短期、一年內到期及長期銀行借款等帶息債務。浮動利率的金融負債使本集團面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本集團面臨公允價值利率風險。本集團根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。於2024年6月30日，本集團短期、一年內到期及長期帶息債務中包括浮動利率合同，金額為人民幣1,971,860,921.13元(2023年12月31日：人民幣2,300,527,662.50元)。

利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本集團尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息支出，並對本集團的財務業績產生不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時做出調整。於2024年1月1日至6月30日止期間及2023年1月1日至6月30日止期間本集團並無重大利率互換安排。

於2024年6月30日，如果以浮動利率計算的借款利率上升或下降10%，而其他因素保持不變，本集團的稅前利潤會減少或增加人民幣2,776,840.71元(2023年12月31日：約人民幣4,424,649.27元)。

#### (3) 其他價格風險

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

於2024年6月30日，如果本集團持有上述各類投資的預期價格上漲或下跌10%，其他因素保持不變，則本集團將增加或減少稅前利潤約人民幣221,857,872.94元(2023年12月31日：約人民幣219,537,186.78元)，增加或減少其他綜合收益約人民幣6,656,741.69元(2023年12月31日：約人民幣5,541,672.52元)。

### 2、信用風險

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

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

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

此外，財務擔保和貸款承諾可能會因為交易對手方違約而產生風險，本集團對財務擔保和貸款承諾制定了嚴格的申請和審批要求，綜合考慮內外部信用評級等資訊，持續監控信用風險敞口、交易對手方信用評級的變化及其他相關資訊，確保整體信用風險在可控的範圍內。

於2024年6月30日，本集團無重大的因債務人抵押而持有的擔保物和其他信用增級(2023年12月31日：無)。

# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (十-) 與金融工具相關的風險(續)

### 3、流動性風險

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

於資產負債表日，本集團各項金融負債以未折現的合同現金流量按到期日列示如下：

	2024年6月30日				
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
短期借款	40,511,004,682.90	-	-	-	40,511,004,682.90
衍生金融負債	5,353,697.43	-	-	-	5,353,697.43
應付票據	6,177,036,647.58	-	-	-	6,177,036,647.58
應付賬款	52,278,860,839.21	-	-	-	52,278,860,839.21
其他應付款	18,156,000,542.69	-	-	-	18,156,000,542.69
一年內到期的長期應付款	591,849.55	-	-	-	591,849.55
一年內到期的長期借款	1,716,974,471.08	-	-	-	1,716,974,471.08
一年內到期的租賃負債	595,662,520.04	-	-	-	595,662,520.04
其他流動負債	6,033,346,849.30	-	-	-	6,033,346,849.30
其他非流動負債	-	-	53,714,908.75	-	53,714,908.75
長期借款	-	3,625,269,819.36	1,655,920,000.00	1,318,190,767.80	6,599,380,587.16
租賃負債	-	785,163,520.37	521,239,314.50	475,557,512.05	1,781,960,346.92
長期應付款	-	593,888.16	1,793,896.15	47,460,780.73	49,848,565.04
借款利息	354,572,357.58	126,630,769.41	140,264,331.49	289,964,921.27	911,432,379.75
合計	125,829,404,457.36	4,537,657,997.30	2,372,932,450.89	2,131,173,981.85	134,871,168,887.40



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (十) 與金融工具相關的風險(續)

### 3、流動性風險(續)

	2023年12月31日				
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
短期借款	35,560,499,735.45	-	-	-	35,560,499,735.45
衍生金融負債	2,316,492.78	-	-	-	2,316,492.78
應付票據	6,717,443,536.29	-	-	-	6,717,443,536.29
應付賬款	47,915,010,730.47	-	-	-	47,915,010,730.47
其他應付款	17,949,353,893.39	-	-	-	17,949,353,893.39
一年內到期的長期應付款	589,814.45	-	-	-	589,814.45
一年內到期的長期借款	2,366,216,452.37	-	-	-	2,366,216,452.37
一年內到期的租賃負債	683,188,144.48	-	-	-	683,188,144.48
其他流動負債	6,051,321,311.48	-	-	-	6,051,321,311.48
其他非流動負債	-	-	53,714,908.75	-	53,714,908.75
長期借款	-	1,062,329,069.23	3,497,200,000.00	1,226,625,661.35	5,786,154,730.58
租賃負債	-	631,722,609.43	711,982,035.36	527,958,876.87	1,871,663,521.66
長期應付款	-	487,479.40	1,472,495.55	39,271,157.58	41,231,132.53
借款利息	658,786,765.81	61,260,972.34	108,734,243.06	232,852,153.04	1,061,634,134.25
合計	117,904,726,876.97	1,755,800,130.40	4,373,103,682.72	2,026,707,848.84	126,060,338,538.93

# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (十-) 與金融工具相關的風險(續)

### 3、流動性風險(續)

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

	2024年6月30日				
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
擔保	-	-	-	-	-

  

	2023年12月31日				
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
擔保	10,793,577.63	-	-	-	10,793,577.63

於資產負債表日，本集團已簽訂但尚未開始執行的租賃合同現金流量按到期日列示如下(附註(四)、38)：

	2024年6月30日				
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
未納入租賃負債的 未來合同現金流	<b>7,989,052.80</b>	<b>7,989,052.80</b>	<b>22,198,982.89</b>	-	<b>38,177,088.49</b>

  

	2023年12月31日				
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
未納入租賃負債的 未來合同現金流	-	-	-	-	-

銀行借款及其他借款償還期分析如下：

	2024年6月30日		2023年12月31日	
	銀行借款	其他借款	銀行借款	其他借款
1年以內	<b>42,227,979,153.98</b>	<b>6,033,346,849.30</b>	37,926,716,187.82	6,051,321,311.48
1至2年	<b>3,625,269,819.36</b>	-	1,062,329,069.23	-
2年至5年	<b>1,655,920,000.00</b>	-	3,497,200,000.00	-
超過5年	<b>1,318,190,767.80</b>	-	1,226,625,661.35	-
	<b>48,827,359,741.14</b>	<b>6,033,346,849.30</b>	43,712,870,918.40	6,051,321,311.48



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (十二) 公允價值的披露

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

第一層次：相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。

第二層次：除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。

第三層次：相關資產或負債的不可觀察輸入值。

### 1、持續的以公允價值計量的資產和負債

於2024年6月30日，持續的以公允價值計量的金融資產按上述三個層次列示如下：

	第一層次	第二層次	第三層次	合計
金融資產				
衍生金融資產—				
遠期外匯合同	-	385,057.56	-	385,057.56
交易性金融資產	-	-	7,175,083,287.67	7,175,083,287.67
應收款項融資	-	-	1,571,195,939.75	1,571,195,939.75
其他非流動金融資產	390,403,207.66	-	1,828,175,521.74	2,218,578,729.40
其他權益工具投資	66,567,416.94	-	-	66,567,416.94
金融資產合計	456,970,624.60	385,057.56	10,574,454,749.16	11,031,810,431.32

於2024年6月30日，持續的以公允價值計量的金融負債按上述三個層次列示如下：

	第一層次	第二層次	第三層次	合計
金融負債				
衍生金融負債—				
遠期外匯合同	-	3,984,019.84	-	3,984,019.84
掉期借款合同	-	1,369,677.59	-	1,369,677.59
其他非流動負債	-	-	53,714,908.75	53,714,908.75
金融負債合計	-	5,353,697.43	53,714,908.75	59,068,606.18

# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (十二) 公允價值的披露(續)

### 1、持續的以公允價值計量的資產和負債(續)

於2023年12月31日，持續的以公允價值計量的金融資產按上述三個層次列示如下：

	第一層次	第二層次	第三層次	合計
金融資產				
衍生金融資產—				
遠期外匯合同	—	2,596,393.11	—	2,596,393.11
交易性金融資產	—	—	10,152,154,821.92	10,152,154,821.92
應收款項融資	—	—	2,320,106,012.96	2,320,106,012.96
其他非流動金融資產	318,512,451.78	—	1,876,859,415.97	2,195,371,867.75
其他權益工具投資	55,416,725.20	—	—	55,416,725.20
金融資產合計	373,929,176.98	2,596,393.11	14,349,120,250.85	14,725,645,820.94

於2023年12月31日，持續的以公允價值計量的金融負債按上述三個層級列示如下：

	第一層次	第二層次	第三層次	合計
金融負債				
衍生金融負債—				
遠期外匯合同	—	2,316,492.78	—	2,316,492.78
其他非流動負債	—	—	53,714,908.75	53,714,908.75
金融負債合計	—	2,316,492.78	53,714,908.75	56,031,401.53

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

對於在活躍市場上交易的金融工具，本集團以其活躍市場報價確定其公允價值；對於不在活躍市場上交易的金融工具，本集團採用估值技術確定其公允價值。所使用的估值模型主要為現金流量折現模型和市場可比公司模型等。估值技術的輸入值主要包括預期回報率、預期貼現息率、EV、EBIT、股票波動率等。



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (十二) 公允價值的披露(續)

### 1、 持續的以公允價值計量的資產和負債(續)

上述第三層次資產和負債變動如下：

	2023年12月31日	增加	減少	轉入第三層次	轉出第三層次	當期利得或損失總額		2024年6月30日仍持有的資產計入2024年1月1日至6月30日止期間損益的未實現利得或損失的變動-公允價值變動損益	
						計入當期損益的利得或損失	計入其他綜合收益的利得或損失		
交易性金融資產	10,152,154,821.92	8,400,000,000.00	(11,480,668,876.71)	-	-	103,597,342.46	-	7,175,083,287.67	75,083,287.67
應收款項融資	2,320,106,012.96	12,285,757,982.02	(12,997,802,743.59)	-	-	(36,865,311.64)	-	1,571,195,939.75	-
其他非流動金融資產	1,876,859,415.97	-	-	-	-	(48,683,894.23)	-	1,828,175,521.74	(48,683,894.23)
其他非流動負債	(53,714,908.75)	-	-	-	-	-	-	(53,714,908.75)	-
合計	14,295,405,342.10	20,685,757,982.02	(24,478,471,620.30)	-	-	18,048,136.59	-	10,520,739,840.41	26,399,393.44

第三層次公允價值計量的相關資訊如下：

	2024年6月30日公允價值	估值技術	輸入值			
			名稱	範圍	與公允價值之間的關係	可觀察/不可觀察
交易性金融資產	7,175,083,287.67	現金流量折現	預期回報率	2.50%-3.45%	正相關	不可觀察
應收款項融資	1,571,195,939.75	現金流量折現	預期貼現息率	2.4820%-2.9490%	負相關	不可觀察
其他非流動金融資產	1,828,175,521.74	市場法	EV/EBIT、EV/S等	0.23-8.85	正相關	不可觀察
其他非流動負債	53,714,908.75	採用權益價值分配法	股票波動率	32.5537-42.7436	正相關	不可觀察

	2023年12月31日公允價值	估值技術	輸入值			
			名稱	範圍	與公允價值之間的關係	可觀察/不可觀察
交易性金融資產	10,152,154,821.92	現金流量折現	預期回報率	2.50%-3.45%	正相關	不可觀察
應收款項融資	2,320,106,012.96	現金流量折現	預期貼現息率	2.4820%-2.9490%	負相關	不可觀察
其他非流動金融資產	1,876,859,415.97	市場法	EV/EBIT、EV/S等	0.23-8.85	正相關	不可觀察
其他非流動負債	53,714,908.75	採用權益價值分配法	股票波動率	32.5537-42.7436	正相關	不可觀察



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (十二) 公允價值的披露(續)

### 1、持續的以公允價值計量的資產和負債(續)

第二層次公允價值計量的相關資訊如下：

	2024年6月30日		可觀察輸入值	
	公允價值	估值技術	名稱	範圍/加權平均值
資產				
衍生金融資產— 遠期外匯合同	385,057.56	市場法	匯率	AUDUSD: 0.6598-0.6741
負債				
衍生金融負債— 遠期外匯合同	3,984,019.84	市場法	匯率	AUDNZD: 0.9059-0.9370
掉期借款合同	1,369,677.59	市場法	匯率	USDCNY: 6.96

	2023年12月31日		可觀察輸入值	
	公允價值	估值技術	名稱	範圍/加權平均值
資產				
衍生金融資產— 遠期外匯合同	2,596,393.11	市場法	匯率	AUDUSD: 0.6384-0.6882
負債				
衍生金融負債— 遠期外匯合同	2,316,492.78	市場法	匯率	AUDNZD: 0.8961-0.9225

### 2、非持續的以公允價值計量的資產

本集團非持續的以公允價值計量的資產為非同一控制下企業合併中，被購買方於購買日的資產。

### 3、不以公允價值計量但披露其公允價值的金融資產和金融負債

不以公允價值計量的金融資產和負債主要包括：應收票據、應收賬款、其他應收款、長期應收款、短期借款、應付賬款、其他應付款、其他流動負債、長期應付款、長期借款、一年內到期的長期借款和一年內到期的長期應付款等。

於2024年6月30日及2023年12月31日，長期應收款與非流動借款的公允價值近似等於其賬面價值。長期應收款、長期應付款與長期借款以合同規定的未來現金流量按照市場上具有可比信用等級並在相同條件下提供幾乎相同現金流量的利率進行折現後的現值確定其公允價值。



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (十三) 資本管理

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

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

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

於2024年6月30日及2023年12月31日，本集團的資本比率列示如下：

	2024年6月30日 (%)	2023年12月31日 (%)
資本比率	22.12	23.51

## (十四) 公司財務報表附註

### 1、 應收賬款

	2024年6月30日	2023年12月31日
應收賬款	119,851,808.14	119,851,808.14
減：壞賬準備	(119,851,808.14)	(119,851,808.14)
合計	-	-

(1) 應收賬款按其入賬日期的賬齡分析如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日
三年以上	119,851,808.14	119,851,808.14

(2) 於2024年6月30日，按欠款方歸集的餘額前五名的應收賬款匯總分析如下：

	餘額	壞賬準備金額	佔應收賬款餘額 總額比例(%)
餘額前五名的應收賬款總額	39,911,209.13	(39,911,209.13)	33.30

# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (十四) 公司財務報表附註(續)

### 1、應收賬款(續)

(3) 於2024年6月30日，單項計提壞賬準備的應收賬款分析如下：

	整個存續期預期			理由
	賬面餘額	信用損失率(%)	壞賬準備金額	
應收賬款1	11,546,794.10	100.00	(11,546,794.10)	經評估，預計無法收回
應收賬款2	10,013,149.47	100.00	(10,013,149.47)	經評估，預計無法收回
應收賬款3	8,634,602.83	100.00	(8,634,602.83)	經評估，預計無法收回
應收賬款4	5,546,970.95	100.00	(5,546,970.95)	經評估，預計無法收回
其他	84,110,290.79	100.00	(84,110,290.79)	經評估，預計無法收回
合計	119,851,808.14		(119,851,808.14)	

### 2、其他應收款

	2024年6月30日	2023年12月31日
應收子公司款項	19,915,333,344.09	16,073,401,110.16
保證金(含押金)	6,083,782.80	6,615,937.80
應收股利	281,996,892.85	638,045,338.14
應收利息	99,568,488.92	78,641,299.19
應收公司往來款	282,908.00	326,851.00
其他	257,492,409.23	257,141,035.97
賬面餘額	20,560,757,825.89	17,054,171,572.26
減：壞賬準備	(312,893,478.41)	(303,285,996.18)
賬面價值	20,247,864,347.48	16,750,885,576.08

本公司不存在因資金集中管理而將款項歸集於其他方並列報於其他應收款的情況。



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (十四) 公司財務報表附註(續)

### 2、其他應收款(續)

(1) 其他應收賬款賬齡如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日
一年以內	<b>13,509,835,530.38</b>	10,123,496,182.94
一到二年	<b>956,926,455.13</b>	3,735,068,026.22
二到三年	<b>3,394,912,643.78</b>	1,661,332,419.63
三年以上	<b>2,699,083,196.60</b>	1,534,274,943.47
合計	<b>20,560,757,825.89</b>	17,054,171,572.26

(2) 損失準備及其賬面餘額變動表

其他應收款的壞賬準備按類別分析如下：

	2024年6月30日				2023年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	佔總額 比例(%)	金額	計提 比例(%)	金額	佔總額 比例(%)	金額	計提 比例(%)
單項計提壞賬準備(i)	257,141,035.97	1.25	(257,141,035.97)	100.00	257,141,035.97	1.51	(257,141,035.97)	100.00
按組合計提壞賬準備(ii)	20,303,616,789.92	98.75	(55,752,442.44)	0.27	16,797,030,536.29	98.49	(46,144,960.21)	0.27
合計	20,560,757,825.89	100.00	(312,893,478.41)	1.52	17,054,171,572.26	100.00	(303,285,996.18)	1.78

於2024年6月30日及2023年12月31日，本公司不存在處於第二階段的其他應收款。處於第一階段和第三階段的其他應收款分析如下：

# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (十四) 公司財務報表附註(續)

### 2、其他應收款(續)

#### (2) 損失準備及其賬面餘額變動表(續)

(i) 於2024年6月30日，單項計提壞賬準備的其他應收款分析如下：

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

於2023年12月31日，單項計提壞賬準備的其他應收款分析如下：

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



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (十四) 公司財務報表附註(續)

### 2、其他應收款(續)

(2) 損失準備及其賬面餘額變動表(續)

(ii) 於2024年6月30日及2023年12月31日，組合計提壞賬準備的其他應收款分析如下：

	2024年6月30日			2023年12月31日		
	賬面餘額	損失準備	計提比例 (%)	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)
	金額	金額		金額	金額	
第一階段－未來12個月預期信用損失(組合)						
應收子公司款項	19,915,333,344.09	(54,570,405.36)	0.27	16,073,401,110.16	(44,054,799.44)	0.27
保證金(含押金)	6,083,782.80	(127,365.74)	2.09	6,615,937.80	(144,551.39)	2.18
應收公司往來款	282,908.00	(9,136.36)	3.23	326,851.00	(10,555.47)	3.23
應收股利	281,996,892.85	(772,705.36)	0.27	638,045,338.14	(1,722,722.41)	0.27
應收利息	99,568,488.92	(272,829.62)	0.27	78,641,299.19	(212,331.50)	0.27
其他	351,373.26	-	-	-	-	-
合計	20,303,616,789.92	(55,752,442.44)		16,797,030,536.29	(46,144,960.21)	

### 3、長期股權投資

	2024年6月30日	2023年12月31日
子公司(1)	29,141,866,066.89	28,863,334,179.16
聯營企業(2)	2,263,379,736.48	2,315,574,445.65
合營企業(3)	26,818,255.98	30,352,617.35
減：長期股權投資減值準備	(160,467,496.59)	(160,467,496.59)
合計	31,271,596,562.76	31,048,793,745.57

本公司不存在長期投資變現的重大限制。





# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (十四) 公司財務報表附註(續)

### 3、長期股權投資(續)

#### (1) 子公司(續)

	2023年12月31日		本期增減變動			減值準備		本期宣告分派的	
	2023年12月31日	其他	本報投資	減少投資	計提減值準備	2024年6月30日	2023年12月31日	現金股利	
上海生物醫藥前沿產業創新中心有限公司	312,599,154.06	-	-	-	-	312,599,154.06	-	-	-
上海上藥交聯醫藥科技有限公司	305,315,023.99	-	-	-	-	305,315,023.99	-	-	-
上海醫藥集團青島國藥業股份有限公司	259,881,525.23	-	-	-	-	259,881,525.23	-	-	-
上藥集團常州藥業股份有限公司	207,456,710.09	-	-	-	-	207,456,710.09	-	-	-
上海實業聯合集團藥業有限公司	167,500,000.00	-	-	-	-	167,500,000.00	-	-	-
上海上藥創新醫藥技術有限公司	101,417,608.00	-	-	-	-	101,417,608.00	-	-	-
上海中華藥業有限公司	101,049,509.15	-	-	-	-	101,049,509.15	-	-	-
上海上藥普爾藥品有限公司	100,511,914.00	-	-	-	-	100,511,914.00	-	-	-
遼寧上藥好護士藥業(集團)有限公司	85,847,130.00	-	-	-	-	85,847,130.00	-	-	-
上海醫藥集團中藥研究所有限公司	46,200,000.00	-	2,000,000.00	-	-	48,200,000.00	-	-	-
上海醫藥集團工業行銷管理有限公司	10,800,000.00	-	6,470,000.00	-	-	17,270,000.00	-	-	-
上海醫藥集團生物治療技術有限公司	-	-	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-	-
其他	1,194,782,130.40	9,175.66	-	-	-	1,194,791,306.06	-	139,530,000.00	-
合計	28,863,334,179.16	168,220.59	278,363,667.14	-	-	29,141,866,066.89	-	413,716,704.00	-







# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (十四) 公司財務報表附註(續)

### 3、長期股權投資(續)

#### (2) 聯營企業(續)

	2023年 12月31日		本期增加				2024年 6月30日			減值 準備		
			追加投資	減少投資	按權益法調整 的淨損益	其他綜合收益 調整	其他權益變動	宣告發放現金 股利或利潤	計提減值準備	其他	2024年 6月30日	2023年 12月31日
											2024年 6月30日	2024年 6月30日
上海英斯特德醫藥有限公司	51,102,557.77	-	-	-	3,278,496.74	-	-	-	-	-	54,381,054.51	-
上海聯大康德雲醫藥股份有限公司	48,185,999.07	-	-	-	(377,484.19)	-	5,543,548.80	-	-	-	53,352,063.68	-
上海生物醫藥產業基金投資 基金管理有限公司	21,434,424.00	-	-	-	1,833,676.87	-	-	-	-	-	23,268,100.87	-
上海和康藥業有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(154,799,830.72)	(154,799,830.72)
其他	31,868,585.26	-	-	-	(1,295,881.36)	-	-	-	-	-	30,572,703.90	(5,667,665.87)
合計	2,155,106,949.06	-	-	-	49,107,305.80	18,957.81	5,669,455.18	(106,990,427.96)	-	-	2,102,912,236.89	(160,467,496.59)

#### (3) 合營企業

	2023年 12月31日		本期增加				2024年 6月30日			減值 準備		
			追加投資	減少投資	按權益法調整 的淨損益	其他綜合收益 調整	其他權益變動	宣告發放現金 股利或利潤	計提減值準備	其他	2024年 6月30日	2023年 12月31日
											2024年 6月30日	2024年 6月30日
浙江上緯九洲生物藥業有限公司	30,352,617.35	-	-	-	(3,534,361.37)	-	-	-	-	-	26,818,255.98	-

# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (十四) 公司財務報表附註(續)

### 4、資本公積

	2023年12月31日	本期增加	本期減少	2024年6月30日
股本溢價	32,404,631,759.09	15,276,596.26	-	<b>32,419,908,355.35</b>
其他資本公積-				
權益法核算的被投資單位除 綜合收益和利潤分配以外的 其他權益變化	225,763,258.19	5,669,455.18	-	<b>231,432,713.37</b>
股份支付	50,792,867.95	350,204.68	(11,403,968.09)	<b>39,739,104.54</b>
其他	(289,656,947.52)	-	-	<b>(289,656,947.52)</b>
合計	32,391,530,937.71	21,296,256.12	(11,403,968.09)	<b>32,401,423,225.74</b>

	2022年12月31日	本期增加	本期減少	2023年6月30日
股本溢價	32,269,977,480.72	132,769,747.73	-	32,402,747,228.45
其他資本公積-				
權益法核算的被投資單位除 綜合收益和利潤分配以外的 其他權益變化	215,133,594.85	10,761,033.58	-	225,894,628.43
股份支付	80,214,210.71	2,526,453.55	(33,680,306.91)	49,060,357.35
其他	(289,656,947.52)	-	-	(289,656,947.52)
合計	32,275,668,338.76	146,057,234.86	(33,680,306.91)	32,388,045,266.71



# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (十四) 公司財務報表附註(續)

### 5、其他綜合收益

	資產負債表中其他綜合收益		2024年1月1日至6月30日止期間公司利潤表中其他綜合收益				
	2023年 12月31日	其他綜合收益 轉留存收益	2024年 6月30日	本期所得稅前 發生額	減：其他綜合 收益本期轉出	減： 所得稅費用	稅後淨額
將重分類進損益的 其他綜合收益							
權益法下可轉損益的 其他綜合收益	(390,780.10)	-	<b>(371,822.29)</b>	<b>18,957.81</b>	-	-	<b>18,957.81</b>

	資產負債表中其他綜合收益		2023年1月1日至6月30日止期間公司利潤表中其他綜合收益				
	2022年 12月31日	其他綜合收益 轉留存收益	2023年 6月30日	本期所得稅前 發生額	減：其他綜合 收益本期轉出	減： 所得稅費用	稅後淨額
將重分類進損益的 其他綜合收益							
權益法下可轉損益的 其他綜合收益	(302,235.46)	-	(316,727.56)	(14,492.10)	-	-	(14,492.10)

### 6、未分配利潤

	2024年1月1日至 6月30日止期間金額	2023年1月1日至 6月30日止期間金額
期初未分配利潤	<b>2,074,708,835.61</b>	3,000,421,926.62
加：本期歸屬於母公司股東的淨利潤	<b>109,255,381.94</b>	1,326,414,851.68
減：提取法定盈餘公積	-	-
本公司股利分配	<b>(1,518,487,050.73)</b>	(2,258,992,103.23)
期末未分配利潤	<b>665,477,166.82</b>	2,067,844,675.07

# 財務報表附註

2024年1月1日至6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## (十四) 公司財務報表附註(續)

### 7、營業收入和營業成本

	2024年1月1日至 6月30日止期間	2023年1月1日至 6月30日止期間
主營業務收入	-	-
其他業務收入(1)	<b>4,668,114.53</b>	27,220,414.86
合計	<b>4,668,114.53</b>	27,220,414.86

	2024年1月1日至 6月30日止期間	2023年1月1日至 6月30日止期間
主營業務成本	-	-
其他業務成本(1)	<b>2,420,081.42</b>	26,678,682.78
合計	<b>2,420,081.42</b>	26,678,682.78

#### (1) 其他業務收入和其他業務成本

	2024年1月1日至6月30日止期間		2023年1月1日至6月30日止期間	
	其他業務收入	其他業務成本	其他業務收入	其他業務成本
管理服務	<b>285,309.41</b>	-	541,732.08	-
技術轉讓及研發服務	<b>4,382,805.12</b>	<b>2,420,081.42</b>	26,678,682.78	26,678,682.78
	<b>4,668,114.53</b>	<b>2,420,081.42</b>	27,220,414.86	26,678,682.78

### 8、投資收益

	2024年1月1日至 6月30日止期間	2023年1月1日至 6月30日止期間
成本法核算的長期股權投資收益	<b>413,716,704.00</b>	1,334,541,292.00
權益法核算的長期股權投資收益	<b>45,572,944.43</b>	64,628,883.58
內部貸款利息收入	<b>143,236,175.95</b>	114,046,603.55
其他	<b>275,000.00</b>	335,000.00
	<b>602,800,824.38</b>	1,513,551,779.13

本公司不存在投資收益匯回的重大限制。



# 財務報表補充資料

2024年1月1日至6月30日止期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

## (一) 非經常性損益明細表

	2024年1月1日至 6月30日止期間
非流動資產處置損益，包括已計提資產減值準備的沖銷部分	139,310,426.73
計入當期損益的政府補助，但與本集團正常經營業務密切相關、符合國家政策規定、按照確定的標準享有、對本集團損益產生持續影響的政府補助除外	90,791,039.57
除同本集團正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有金融資產和金融負債產生的公允價值變動損益以及處置金融資產和金融負債產生的損益	55,459,791.02
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	21,512,830.40
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(8,876,205.38)
小計	298,197,882.34
所得稅影響額	(47,884,670.54)
少數股東權益影響額(稅後)	(13,565,361.28)
合計	236,747,850.52

### (1) 2024年1月1日至6月30日止期間非經常性損益明細表編製基礎

中國證券監督管理委員會於2023年頒佈了《公開發行證券的公司資訊披露解釋性公告第1號—非經常性損益(2023年修訂)》(以下簡稱「2023版1號解釋性公告」)，該規定自公佈之日起施行。本集團按照2023版1號解釋性公告的規定編製2024年1月1日至6月30日止期間非經常性損益明細表。

根據2023版1號解釋性公告的規定，非經常性損益是指與公司正常經營業務無直接關係，以及雖與正常經營業務相關，但由於其性質特殊和偶發性，影響報表使用人對公司經營業績和盈利能力作出正確判斷的各項交易和事項產生的損益。

## (二) 淨資產收益率及每股收益

	每股收益					
	加權平均淨資產收益率(%)		基本每股收益		稀釋每股收益	
	2024年1月1日至6月30日止期間	2023年1月1日至6月30日止期間	2024年1月1日至6月30日止期間	2023年1月1日至6月30日止期間	2024年1月1日至6月30日止期間	2023年1月1日至6月30日止期間
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	4.20	3.82	0.79	0.71	0.79	0.71
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	3.86	3.22	0.73	0.59	0.73	0.59

[www.sphchina.com](http://www.sphchina.com)



上海醫藥集團股份有限公司