

上海复星医药(集团)股份有限公司

已审财务报表

2019年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 6
已审财务报表	
合并资产负债表	7 - 9
合并利润表	10 - 11
合并股东权益变动表	12 - 15
合并现金流量表	16 - 17
公司资产负债表	18 - 19
公司利润表	20 - 21
公司股东权益变动表	22 - 23
公司现金流量表	24 - 25
财务报表附注	26 - 215
补充资料	
1.非经常性损益明细表	1 - 4
2.净资产收益率和每股收益	4
3.中国与香港财务报告准则编报差异调节表	5



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2020）审字第 60469139_B01 号
上海复星医药（集团）股份有限公司

上海复星医药（集团）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海复星医药（集团）股份有限公司的财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的上海复星医药（集团）股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海复星医药（集团）股份有限公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于上海复星医药（集团）股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第 60469139_B01 号
上海复星医药（集团）股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>商誉减值</p> <p>于 2019 年 12 月 31 日，合并财务报表中商誉的账面价值为人民币 9,013,990,317.19 元。根据企业会计准则，管理层须至少每年对商誉进行减值测试。减值测试以包含商誉的相关资产组的可收回金额为基础，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计的未来现金流量以财务预算或预测数据为基础来确定。由于商誉减值过程涉及重大判断和估计，该事项对于我们的审计而言是重要的。</p> <p>关于商誉减值的披露请参见财务报表附注三、28.资产减值和 33.重大会计判断和估计以及附注五、18.商誉，该等附注特别披露了管理层在商誉可收回金额计算中所采用的关键假设。</p>	<p>我们的审计程序包括但不限于邀请内部评估专家评价管理层所采用的假设和方法，特别是资产组现金流量预测所用的折现率和预测期以后的现金流量增长率。我们就所采用的现金流量预测中的未来收入和经营成果通过比照相关资产组的历史表现以及经营发展计划进行了特别关注。我们同时关注了对商誉减值披露的充分性。</p>

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第 60469139_B01 号
上海复星医药（集团）股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
使用寿命不确定的无形资产减值	
<p>于 2019 年 12 月 31 日，合并财务报表中使用寿命不确定的无形资产（药证、商标权以及特许经营权）的账面价值为人民币 1,220,593,367.79 元。根据企业会计准则，管理层须至少每年对使用寿命不确定的无形资产进行减值测试。减值测试以单项无形资产或其所属的资产组为基础估计其可收回金额，无形资产或其所属的资产组的可收回金额按照其产生的预计未来现金流量的现值确定，其预计的未来现金流量以财务预算或预测数据为基础来确定。由于使用寿命不确定的无形资产减值过程涉及重大判断和估计，该事项对于我们的审计而言是重要的。</p> <p>关于使用寿命不确定的无形资产减值的披露请参见财务报表附注三、16.无形资产、28.资产减值和 33.重大会计判断和估计以及附注五、16.无形资产，该等附注特别披露了管理层在使用寿命不确定的无形资产可收回金额计算中所采用的关键假设。</p>	<p>我们的审计程序包括但不限于邀请内部评估专家评价管理层所采用的假设和方法，特别是单项无形资产或其所属的资产组现金流量预测所用的折现率和预测期以后现金流量增长率。我们就所采用的现金流量预测中的未来收入和经营成果通过比照相关单项无形资产或其所属的资产组产生现金流量的历史表现以及对应的产品销售计划进行了特别关注。我们同时关注了对使用寿命不确定的无形资产减值披露的充分性。</p>
开发支出资本化	
<p>2019 年研究开发药品过程中产生的开发支出人民币 1,451,223,520.70 元予以资本化计入合并财务报表中的“开发支出”项目。开发支出只有在同时满足财务报表附注三、16.无形资产中所列的所有资本化条件时才能予以资本化。由于确定开发支出是否满足所有资本化条件需要管理层进行重大会计判断和估计，该事项对于我们的审计而言是重要的。</p> <p>关于开发支出资本化的披露请参见财务报表附注三、16.无形资产和 33.重大会计判断和估计以及附注五、17.开发支出。</p>	<p>我们的审计程序包括但不限于评价管理层所采用的开发支出资本化条件是否符合企业会计准则的要求，通过询问负责项目研究、开发和商业化的关键管理人员了解相关内部治理和批准流程，获取并核对与研发项目进度相关的批文或证书以及管理层准备的与研发项目相关的商业和技术可行性报告。我们同时关注了对开发支出资本化披露的充分性。</p>

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第 60469139_B01 号
上海复星医药（集团）股份有限公司

四、其他信息

上海复星医药（集团）股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估上海复星医药（集团）股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海复星医药（集团）股份有限公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第 60469139_B01 号
上海复星医药（集团）股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对上海复星医药（集团）股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海复星医药（集团）股份有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就上海复星医药（集团）股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第 60469139_B01 号
上海复星医药（集团）股份有限公司

（本页无正文）



中国 北京



中国注册会计师：何兆烽
（项目合伙人）



中国注册会计师：刘 扬

2020年3月30日

上海复星医药(集团)股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日

人民币元

资产	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金	1	9,533,268,377.32	8,546,521,777.04
交易性金融资产	2	456,650,637.52	616,123,764.39
应收票据	3	240,122,307.38	712,510,581.95
应收账款	4	4,367,599,412.33	3,623,640,740.82
应收款项融资	5	445,102,703.18	-
预付款项	6	415,675,156.23	472,144,580.30
其他应收款	7	404,921,541.85	435,774,562.87
存货	8	3,940,536,682.71	3,287,392,199.46
其他流动资产	9	599,490,648.58	307,618,987.30
流动资产合计		20,403,367,467.10	18,001,727,194.13
非流动资产			
长期股权投资	10	20,929,776,138.99	21,427,527,810.80
其他权益工具投资	11	107,709,225.73	126,313,106.69
其他非流动金融资产	12	1,983,154,536.18	2,505,806,955.75
固定资产	13	7,410,365,672.57	7,083,251,505.14
在建工程	14	3,149,906,328.38	2,039,800,319.91
使用权资产	15	524,796,559.96	-
无形资产	16	7,915,974,071.42	7,151,343,109.87
开发支出	17	3,050,217,233.30	2,040,773,501.88
商誉	18	9,013,990,317.19	8,853,913,413.52
长期待摊费用	19	160,688,247.32	95,198,631.30
递延所得税资产	20	196,094,575.58	173,134,814.17
其他非流动资产	21	1,273,605,289.60	1,052,571,024.32
非流动资产合计		55,716,278,196.22	52,549,634,193.35
资产总计		76,119,645,663.32	70,551,361,387.48

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司
合并资产负债表(续)
2019年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债			
短期借款	23	6,358,286,948.48	5,617,543,470.85
应付票据	24	244,567,689.32	149,003,072.96
应付账款	25	2,152,746,846.36	2,184,280,272.14
合同负债	26	503,683,074.94	530,896,724.79
应付职工薪酬	27	697,396,874.80	578,701,499.77
应交税费	28	759,627,944.44	478,905,270.26
其他应付款	29	3,906,223,749.08	3,049,873,460.94
一年内到期的非流动负债	30	2,562,263,003.09	5,106,597,279.30
其他流动负债	31	<u>248,969,275.20</u>	<u>227,445,337.32</u>
流动负债合计		<u>17,433,765,405.71</u>	<u>17,923,246,388.33</u>
非流动负债			
长期借款	32	7,293,043,830.91	8,630,661,547.43
应付债券	33	5,283,863,183.83	4,039,456,986.21
长期应付款	34	251,212,082.14	416,889,805.19
租赁负债	35	410,188,347.41	-
递延收益	36	417,345,041.75	363,489,177.57
递延所得税负债	20	2,994,047,852.28	2,908,359,008.27
其他非流动负债	37	<u>2,831,966,595.12</u>	<u>2,676,545,098.82</u>
非流动负债合计		<u>19,481,666,933.44</u>	<u>19,035,401,623.49</u>
负债总计		<u>36,915,432,339.15</u>	<u>36,958,648,011.82</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司
合并资产负债表(续)
2019年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
股东权益			
股本	38	2,562,898,545.00	2,563,060,895.00
资本公积	39	12,143,652,211.28	10,544,648,359.54
减：库存股	40	-	1,711,169.00
其他综合收益	41	(467,993,508.26)	(274,779,732.99)
盈余公积	42	2,523,799,886.55	2,374,999,312.51
未分配利润	43	15,125,708,928.46	12,771,518,762.43
归属于母公司股东权益合计		31,888,066,063.03	27,977,736,427.49
少数股东权益		7,316,147,261.14	5,614,976,948.17
股东权益合计		39,204,213,324.17	33,592,713,375.66
负债和股东权益总计		76,119,645,663.32	70,551,361,387.48

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：





会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司
合并利润表
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
营业收入	44	28,585,152,033.18	24,918,273,561.40
减：营业成本	44	11,543,421,122.03	10,365,308,680.07
税金及附加	45	259,836,055.94	255,840,179.75
销售费用	46	9,846,758,447.35	8,487,532,676.81
管理费用	47	2,590,781,456.11	2,239,437,304.20
研发费用	48	2,041,400,644.28	1,479,612,337.67
财务费用	49	865,438,758.32	724,192,248.64
其中：利息费用		1,074,690,357.22	929,657,931.27
利息收入		186,647,728.71	145,738,019.10
加：其他收益	50	313,051,541.18	276,714,129.13
投资收益	51	3,565,495,343.63	1,815,454,146.31
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		1,431,414,635.54	1,348,996,307.36
公允价值变动(损失)/收益	52	(353,158,992.47)	204,361,651.43
资产减值损失	53	(389,967,132.54)	(97,190,308.24)
信用减值损失	54	(97,113,773.87)	(27,161,943.43)
资产处置收益/(损失)	55	17,732,540.32	(2,994,058.54)
营业利润		4,493,555,075.40	3,535,533,750.92
加：营业外收入	56	77,382,348.27	82,860,089.98
减：营业外支出	57	45,184,789.31	38,801,047.90
利润总额		4,525,752,634.36	3,579,592,793.00
减：所得税费用	59	782,231,353.40	559,710,659.32
净利润		<u>3,743,521,280.96</u>	<u>3,019,882,133.68</u>
按经营持续性分类			
持续经营净利润		3,743,521,280.96	3,019,882,133.68
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		3,321,617,566.05	2,707,923,418.34
少数股东损益		421,903,714.91	311,958,715.34

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司
合并利润表(续)
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
其他综合收益的税后净额		(217,825,000.90)	(668,684,567.70)
归属于母公司股东的其他综合收益的 税后净额	41	(193,213,775.27)	(608,536,023.01)
不能重分类进损益的其他综合收益 其他权益工具投资公允价值变动		<u>(19,590,789.21)</u>	<u>(182,832,729.51)</u>
将重分类进损益的其他综合收益 权益法下可转损益 的其他综合收益		(46,060,563.12)	(88,782,541.17)
外币财务报表折算差额		<u>(127,562,422.94)</u>	<u>(336,920,752.33)</u>
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额	41	<u>(24,611,225.63)</u>	<u>(60,148,544.69)</u>
综合收益总额		<u>3,525,696,280.06</u>	<u>2,351,197,565.98</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>3,128,403,790.78</u>	<u>2,099,387,395.33</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>397,292,489.28</u>	<u>251,810,170.65</u>
每股收益	60		
基本每股收益		<u>1.30</u>	<u>1.07</u>
稀释每股收益		<u>1.30</u>	<u>1.07</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司
合并股东权益变动表
2019年度

人民币元

2019年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			小计
一、 本年年初余额	2,563,060,895.00	10,544,648,359.54	1,711,169.00	(274,779,732.99)	2,374,999,312.51	12,771,518,762.43	27,977,736,427.49	5,614,976,948.17	33,592,713,375.66
二、 本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	-	(193,213,775.27)	-	3,321,617,566.05	3,128,403,790.78	397,292,489.28	3,525,696,280.06
(二) 股东投入和减少资本									
1. 限售股回购	(162,350.00)	(1,548,819.00)	(1,711,169.00)	-	-	-	-	-	-
2. 不丧失控制权下 处置子公司部分股权	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 视同不丧失控制权下 处置子公司部分股权	-	1,445,816,332.69	-	-	-	1,445,816,332.69	1,518,085,791.71	2,963,902,124.40	(100,007.78)
4. 处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	(100,007.78)	(100,007.78)
5. 收购子公司	-	-	-	-	-	-	-	158,613,648.62	158,613,648.62
6. 少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	103,531,467.37	103,531,467.37
7. 购买少数股东股权	-	(147,129,045.60)	-	-	-	-	(147,129,045.60)	(146,600,631.92)	(293,729,677.52)
8. 视同购买少数股东股权	-	42,551,666.23	-	-	-	-	42,551,666.23	(42,551,666.23)	-
9. 子公司股份支付计入股东 权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	135,817,267.59	135,817,267.59
10. 授予子公司少数股东 的股份赎回期权 公允价值调整	-	278,471,263.41	-	-	-	-	278,471,263.41	(183,751,292.12)	94,719,971.29
11. 新设子公司	-	-	-	-	-	-	-	4,040,000.00	4,040,000.00

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2019年度

人民币元

2019年度(续)

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			小计
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	148,800,574.04	(148,800,574.04)	-	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(818,626,825.98)	(818,626,825.98)	(250,084,122.93)	
(四) 其他									
1. 按照权益法核算的 在被投资单位除 综合收益以及 利润分配以外 其他所有者权益 所享有的份额	-	931,322.77	-	-	-	-	931,322.77	-	
2. 处置联营公司	-	(69,521,682.77)	-	-	-	-	(69,521,682.77)	-	
3. 视同处置联营公司	-	49,432,814.01	-	-	-	-	49,432,814.01	6,877,369.38	
三、 本年年末余额	<u>2,562,898,545.00</u>	<u>12,143,652,211.28</u>	<u>-</u>	<u>(467,993,508.26)</u>	<u>2,523,799,886.55</u>	<u>15,125,708,928.46</u>	<u>31,888,066,063.03</u>	<u>7,316,147,261.14</u>	<u>39,204,213,324.17</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2019年度

人民币元

2018年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年年末余额	2,495,131,045.00	9,078,267,927.17	9,523,417.00	396,452,831.45	2,254,974,173.16	11,111,565,495.72	25,326,868,055.50	4,414,585,875.70	29,741,453,931.20
加：会计政策变更	-	-	-	(62,696,541.43)	-	46,018,127.82	(16,678,413.61)	(5,094,494.95)	(21,772,908.56)
二、本年初余额	2,495,131,045.00	9,078,267,927.17	9,523,417.00	333,756,290.02	2,254,974,173.16	11,157,583,623.54	25,310,189,641.89	4,409,491,380.75	29,719,681,022.64
三、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	-	(608,536,023.01)	-	2,707,923,418.34	2,099,387,395.33	251,810,170.65	2,351,197,565.98
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股	68,000,000.00	2,156,574,476.89	-	-	-	-	2,224,574,476.89	-	2,224,574,476.89
2. 限售股回购	(70,150.00)	(669,231.00)	(739,381.00)	-	-	-	-	-	-
3. 限售股解禁	-	-	(7,072,867.00)	-	-	-	7,072,867.00	-	7,072,867.00
4. 不丧失控制权下 处子公司部分股权	-	53,745,713.88	-	-	-	-	53,745,713.88	29,654,286.12	83,400,000.00
5. 视同不丧失控制权下 处子公司部分股权	-	1,007,600,631.87	-	-	-	-	1,007,600,631.87	1,012,836,769.34	2,020,437,401.21
6. 处子公司	-	-	-	-	-	-	-	(19,800,282.58)	(19,800,282.58)
7. 收购子公司	-	-	-	-	-	-	-	172,489,841.76	172,489,841.76
8. 少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	135,746,750.00	135,746,750.00
9. 购买少数股东股权	-	(1,277,763,180.97)	-	-	-	-	(1,277,763,180.97)	(599,063,553.74)	(1,876,826,734.71)
10. 股份支付计入股东 权益的金额	-	642,002.96	-	-	-	-	642,002.96	-	642,002.96
11. 子公司股份支付计入股东 权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	92,547,189.14	92,547,189.14
12. 授予子公司少数股东 的股份赎回期权 公允价值调整	-	(927,150,165.13)	-	-	-	-	(927,150,165.13)	(13,606,176.44)	(940,756,341.57)
13. 新设子公司	-	-	-	-	-	-	-	292,950,559.07	292,950,559.07

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2019年度

人民币元

2018年度(续)

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			小计
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	120,025,139.35	(120,025,139.35)	-	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(973,963,140.10)	(973,963,140.10)	(150,079,985.90)	
(四) 其他									
1. 按照权益法核算的 在被投资单位除 综合收益以及 利润分配以外 其他所有者权益 所享有的份额	-	226,793,265.53	-	-	-	-	226,793,265.53	-	
2. 处置联营公司	-	(75,385,368.26)	-	-	-	-	(75,385,368.26)	-	
3. 视同处置联营公司	-	301,992,286.60	-	-	-	-	301,992,286.60	-	
四、 本年年末余额	<u>2,563,060,895.00</u>	<u>10,544,648,359.54</u>	<u>1,711,169.00</u>	<u>(274,779,732.99)</u>	<u>2,374,999,312.51</u>	<u>12,771,518,762.43</u>	<u>27,977,736,427.49</u>	<u>5,614,976,948.17</u>	<u>33,592,713,375.66</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司
合并现金流量表
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,036,503,137.74	27,162,426,706.47
收到的税费返还		257,637,175.42	279,452,735.71
收到的其他与经营活动有关的现金	61	<u>660,417,416.58</u>	<u>559,028,247.20</u>
经营活动现金流入小计		<u>30,954,557,729.74</u>	<u>28,000,907,689.38</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,969,109,066.59	10,441,784,030.19
支付给职工以及为职工支付的现金		4,764,941,669.64	3,914,389,008.73
支付的各项税费		2,532,767,613.68	2,690,049,707.42
支付的其他与经营活动有关的现金	61	<u>9,465,326,808.58</u>	<u>8,004,579,729.64</u>
经营活动现金流出小计		<u>27,732,145,158.49</u>	<u>25,050,802,475.98</u>
经营活动产生的现金流量净额	62	<u>3,222,412,571.25</u>	<u>2,950,105,213.40</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		4,348,052,068.04	703,276,474.60
取得投资收益收到的现金		568,121,277.36	540,083,791.55
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		33,979,886.85	29,178,550.46
处置子公司及其他营业单位 收到的现金净额	62	3,882,639.76	20,295,864.28
收到的其他与投资活动有关的现金	61	<u>1,574,942,423.24</u>	<u>235,669,221.93</u>
投资活动现金流入小计		<u>6,528,978,295.25</u>	<u>1,528,503,902.82</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		3,962,059,148.30	3,174,911,004.97
投资支付的现金		517,916,009.62	2,133,376,777.53
取得子公司及其他营业单位 支付的现金净额	62	822,665,133.95	642,884,765.08
支付的其他与投资活动有关的现金	61	<u>1,398,300,771.87</u>	<u>822,246,170.43</u>
投资活动现金流出小计		<u>6,700,941,063.74</u>	<u>6,773,418,718.01</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(171,962,768.49)</u>	<u>(5,244,914,815.19)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司
合并现金流量表(续)
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		3,190,488,550.41	4,851,374,281.00
其中：子公司吸收少数股东投资			
收到的现金		3,190,488,550.41	2,626,799,804.11
取得借款所收到的现金		11,501,274,638.69	12,385,633,528.99
收到其他与筹资活动有关的现金	61	<u>62,224,750.06</u>	<u>184,253,910.40</u>
筹资活动现金流入小计		<u>14,753,987,939.16</u>	<u>17,421,261,720.39</u>
偿还债务支付的现金		13,942,058,070.66	9,995,121,130.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,117,669,857.68	1,980,548,728.38
其中：子公司支付给少数股东的			
股利、利润		253,227,078.97	205,014,777.85
支付其他与筹资活动有关的现金	61	<u>630,238,303.05</u>	<u>2,308,057,541.28</u>
筹资活动现金流出小计		<u>16,689,966,231.39</u>	<u>14,283,727,399.96</u>
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		<u>(1,935,978,292.23)</u>	<u>3,137,534,320.43</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>(5,105,465.86)</u>	<u>(18,038,964.12)</u>
五、现金及现金等价物净增加额		1,109,366,044.67	824,685,754.52
加：年初现金及现金等价物余额		<u>7,175,005,107.37</u>	<u>6,350,319,352.85</u>
六、年末现金及现金等价物余额	62	<u>8,284,371,152.04</u>	<u>7,175,005,107.37</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司
 资产负债表
 2019年12月31日

人民币元

资产	附注十五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金	1	905,360,096.42	850,102,168.54
其他应收款	2	4,256,091,375.83	6,684,044,278.09
其他流动资产	3	418,302,069.82	389,261,574.83
一年内到期的非流动资产	4	<u>3,118,000,000.00</u>	<u>1,625,000,000.00</u>
流动资产合计		<u>8,697,753,542.07</u>	<u>9,548,408,021.46</u>
非流动资产			
长期股权投资	5	26,357,125,003.07	22,999,277,541.00
其他非流动金融资产	6	137,436,726.04	184,188,803.45
其他权益工具投资	7	38,245,993.17	37,626,487.24
固定资产		5,732,888.08	7,158,298.77
在建工程		-	2,305,418.41
无形资产		1,238,846.70	1,840,272.04
其他非流动资产	8	<u>5,295,917,903.19</u>	<u>5,465,151,645.71</u>
非流动资产合计		<u>31,835,697,360.25</u>	<u>28,697,548,466.62</u>
资产总计		<u>40,533,450,902.32</u>	<u>38,245,956,488.08</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司
资产负债表(续)
2019年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债			
短期借款		2,978,641,833.15	2,963,473,197.14
应付职工薪酬		114,482,383.36	124,637,901.93
应交税费		43,792,831.63	43,694,651.68
其他应付款		2,691,156,225.15	1,185,283,991.97
一年内到期的非流动负债	9	1,962,094,197.01	3,936,500,846.77
其他流动负债		4,781,803.87	5,313,103.87
流动负债合计		7,794,949,274.17	8,258,903,693.36
非流动负债			
长期借款	10	346,740,000.00	66,740,000.00
应付债券	附注五、33	5,283,863,183.83	4,039,456,986.21
递延收益		250,000.00	550,000.00
递延所得税负债		1,151,018,873.79	1,151,018,873.79
非流动负债合计		6,781,872,057.62	5,257,765,860.00
负债合计		14,576,821,331.79	13,516,669,553.36
股东权益			
股本		2,562,898,545.00	2,563,060,895.00
资本公积		14,237,158,322.00	14,231,054,756.04
减：库存股		-	1,711,169.00
其他综合收益		(303,728,326.08)	(279,100,142.24)
盈余公积		1,281,449,272.50	1,247,565,522.50
未分配利润		8,178,851,757.11	6,968,417,072.42
股东权益合计		25,956,629,570.53	24,729,286,934.72
负债和股东权益总计		40,533,450,902.32	38,245,956,488.08

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司
 利润表
 2019年度

人民币元

	附注十五	2019年	2018年
营业收入	11	88,133,575.88	33,069,056.55
减：税金及附加		6,656,472.73	2,445,503.37
研发费用		4,469,925.89	8,806,914.83
管理费用		214,691,390.35	226,102,134.95
财务费用		4,371,758.62	62,522,050.99
其中：利息费用		558,392,753.18	451,192,296.69
利息收入		556,934,601.03	396,233,153.09
加：其他收益		475,434.37	300,000.00
投资收益	12	2,358,086,022.04	2,230,337,825.05
其中：对联营企业和合营企业的			
投资收益		1,711,677,645.57	1,590,753,340.68
公允价值变动(损失)/收益		(42,844,706.02)	75,654,485.07
资产减值损失		(110,850,047.05)	-
资产处置收益/(损失)		134,529.04	(886.58)
营业利润		2,062,945,260.67	2,039,483,875.95
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
利润总额		2,062,945,260.67	2,039,483,875.95
减：所得税费用		-	-
净利润		<u>2,062,945,260.67</u>	<u>2,039,483,875.95</u>
按经营持续性分类			
持续经营净利润		2,062,945,260.67	2,039,483,875.95
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		2,062,945,260.67	2,039,483,875.95

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司
利润表(续)
2019年度

人民币元

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
其他综合收益的税后净额	(24,628,183.84)	(185,509,924.36)
不能重分类进损益的其他综合收益		
其他权益工具投资公允价值变动	<u>619,505.92</u>	<u>(75,733,860.04)</u>
将重分类进损益的其他综合收益		
权益法下可转损益的其他综合收益	<u>(25,247,689.76)</u>	<u>(109,776,064.32)</u>
综合收益总额	<u>2,038,317,076.83</u>	<u>1,853,973,951.59</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司
 股东权益变动表
 2019年度

人民币元

2019年度

	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	2,563,060,895.00	14,231,054,756.04	1,711,169.00	(279,100,142.24)	1,247,565,522.50	6,968,417,072.42	24,729,286,934.72
二、 本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	-	(24,628,183.84)	-	2,062,945,260.67	2,038,317,076.83
(二) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2. 限售股回购	(162,350.00)	(1,548,819.00)	(1,711,169.00)	-	-	-	-
3. 同一控制下企业合并	-	(14,201,357.42)	-	-	-	-	(14,201,357.42)
4. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	33,883,750.00	(33,883,750.00)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(818,626,825.98)	(818,626,825.98)
(四) 其他							
1. 按照权益法核算的在被投资单位 除综合收益以及利润分配以外 其他所有者权益中所享有的份额	-	21,853,742.38	-	-	-	-	21,853,742.38
三、 本年年末余额	2,562,898,545.00	14,237,158,322.00	-	(303,728,326.08)	1,281,449,272.50	8,178,851,757.11	25,956,629,570.53

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司
 股东权益变动表(续)

2019年度

人民币元

2018年度

	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	2,495,131,045.00	11,845,268,106.61	9,523,417.00	(94,368,483.41)	1,247,565,522.50	5,929,051,784.96	21,413,124,558.66
加：会计政策变更	-	-	-	778,265.53	-	(5,534,267.23)	(4,756,001.70)
二、本年初余额	<u>2,495,131,045.00</u>	<u>11,845,268,106.61</u>	<u>9,523,417.00</u>	<u>(93,590,217.88)</u>	<u>1,247,565,522.50</u>	<u>5,923,517,517.73</u>	<u>21,408,368,556.96</u>
三、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	-	(185,509,924.36)	-	2,039,483,875.95	1,853,973,951.59
(二) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股	68,000,000.00	2,156,574,476.89	-	-	-	-	2,224,574,476.89
2. 限售股回购	(70,150.00)	(669,231.00)	(739,381.00)	-	-	-	-
3. 限售股解禁	-	-	(7,072,867.00)	-	-	-	7,072,867.00
4. 股份支付计入股东权益的金额	-	642,002.96	-	-	-	-	642,002.96
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(973,963,140.10)	(973,963,140.10)
(四) 其他							
1. 按照权益法核算的在被投资单位除综合收益以及利润分配以外其他所有者权益中所享有的份额	-	229,239,400.58	-	-	-	-	229,239,400.58
2. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	(20,621,181.16)	(20,621,181.16)
四、本年年末余额	<u>2,563,060,895.00</u>	<u>14,231,054,756.04</u>	<u>1,711,169.00</u>	<u>(279,100,142.24)</u>	<u>1,247,565,522.50</u>	<u>6,968,417,072.42</u>	<u>24,729,286,934.72</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司
 现金流量表
 2019年度

人民币元

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	28,185,367.00	34,330,699.83
收到的其他与经营活动有关的现金	<u>167,369,423.07</u>	<u>176,169,046.21</u>
经营活动现金流入小计	<u>195,554,790.07</u>	<u>210,499,746.04</u>
支付给职工以及为职工支付的现金	212,306,120.58	265,269,674.91
支付的各项税费	30,466,516.02	16,799,650.88
支付的其他与经营活动有关的现金	<u>143,136,861.39</u>	<u>158,386,890.38</u>
经营活动现金流出小计	<u>385,909,497.99</u>	<u>440,456,216.17</u>
经营活动使用的现金流量净额	<u>(190,354,707.92)</u>	<u>(229,956,470.13)</u>
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	9,145,164.30	908,659,138.70
取得投资收益收到的现金	1,164,886,465.09	506,817,267.57
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产而收回的现金净额	<u>119,450.00</u>	<u>63,750.00</u>
投资活动现金流入小计	<u>1,174,151,079.39</u>	<u>1,415,540,156.27</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金	2,678,158.87	3,167,161.08
投资支付的现金	<u>2,250,474,475.66</u>	<u>2,399,293,930.45</u>
投资活动现金流出小计	<u>2,253,152,634.53</u>	<u>2,402,461,091.53</u>
投资活动使用的现金流量净额	<u>(1,079,001,555.14)</u>	<u>(986,920,935.26)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司
 现金流量表(续)
 2019年度

人民币元

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金	-	2,224,574,476.89
取得借款所收到的现金	7,208,641,507.00	9,109,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	<u>16,172,508,000.40</u>	<u>8,139,926,061.92</u>
筹资活动现金流入小计	<u>23,381,149,507.40</u>	<u>19,473,500,538.81</u>
偿还债务支付的现金	7,678,757,655.50	6,327,385,624.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,344,990,720.60	1,375,867,973.59
支付其他与筹资活动有关的现金	<u>13,027,741,829.74</u>	<u>10,361,860,716.25</u>
筹资活动现金流出小计	<u>22,051,490,205.84</u>	<u>18,065,114,314.35</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>1,329,659,301.56</u>	<u>1,408,386,224.46</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>(183,486.11)</u>	<u>9,190,528.62</u>
五、现金及现金等价物净增加额	60,119,552.39	200,699,347.69
加：年初现金及现金等价物余额	<u>455,240,544.03</u>	<u>254,541,196.34</u>
六、年末现金及现金等价物余额	<u>515,360,096.42</u>	<u>455,240,544.03</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

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

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

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

本财务报表业经本公司董事会于2020年3月30日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本年度变化情况参见附注六、1和2。

二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、 重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

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

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

4. 企业合并

合并定义

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

非同一控制下的企业合并

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截止2019年12月31日的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

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

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

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

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

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 合营安排分类及共同经营

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

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

7. 现金及现金等价物

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融工具减值

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融工具减值(续)

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

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

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

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

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如利率互换，对利率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

金融资产转移

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

10. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料和产成品。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

11. 长期股权投资(续)

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

11. 长期股权投资(续)

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

12. 固定资产

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

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

13. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

15. 使用权资产（自2019年1月1日起适用）

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、运输工具。

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

16. 无形资产

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

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

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

16. 无形资产(续)

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

17. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	<u>摊销期</u>
经营租入固定资产改良支出	5-10年
其他	5年

三、 重要会计政策及会计估计(续)

18. 租赁负债（自2019年1月1日起适用）

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

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

19. 预计负债

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

20. 股份支付

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

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

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

21. 收入

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

销售商品合同

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

提供医疗服务合同

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

提供技术服务合同

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

21. 收入(续)

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、19进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

22. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

23. 与合同成本有关的资产

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

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

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

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

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

24. 政府补助

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

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

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

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

25. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

三、重要会计政策及会计估计(续)

25. 所得税(续)

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

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

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

26. 租赁（自2019年1月1日起适用）

租赁的识别

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

单独租赁的识别

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

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

租赁和非租赁部分的分拆

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

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、15和附注三、18

租赁变更

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

26. 租赁(自2019年1月1日起适用)(续)

作为承租人(续)

租赁变更(续)

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

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

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

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

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

短期租赁和低价值资产租赁

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

作为出租人

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

26. 租赁（自2019年1月1日起适用）(续)

作为出租人(续)

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

27. 租赁（适用于2018年度）

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

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

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

作为融资租赁承租人

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

28. 资产减值

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

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、重要会计政策及会计估计(续)

29. 职工薪酬

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

短期薪酬

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

离职后福利(设定提存计划)

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

辞退福利

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

其他长期职工福利

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

30. 回购股份

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

31. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

32. 公允价值计量

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

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

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

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

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

33. 重大会计判断和估计

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

33. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性

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

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

企业合并以及商誉

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

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、16。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

33. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性 (续)

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、18。

存货减值至可变现净值

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

开发支出

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

递延所得税资产

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

固定资产的预计使用寿命及预计净残值

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

33. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性 (续)

无形资产的预计使用寿命

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

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

34. 会计政策变更

新租赁准则

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

34. 会计政策变更(续)

新租赁准则(续)

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

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

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

2018年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	448,164,396.26
减：采用简化处理的租赁付款额	20,429,400.18
其中：剩余租赁期少于12个月的租赁	20,223,447.30
剩余租赁期超过12个月的低价值资产租赁	205,952.88
加：未在2018年12月31日确认但合理确定将行使续租选择权导致的租赁付款额的增加	<u>295,612.10</u>
加权平均增量借款利率	<u>4.72%</u>
2019年1月1日经营租赁付款额现值	389,651,878.63
加：2018年12月31日应付融资租赁款	22,569,482.20
2019年1月1日租赁负债	<u>412,221,360.83</u>

三、 重要会计政策及会计估计(续)

34. 会计政策变更(续)

新租赁准则(续)

执行新租赁准则对2019年1月1日资产负债表项目的影响如下：
 合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	413,868,418.38	-	413,868,418.38
固定资产	7,059,034,965.39	7,083,251,505.14	(24,216,539.75)
一年内到期的非流动负债	5,106,597,279.30	5,024,143,604.00	82,453,675.30
租赁负债	325,992,167.00	-	325,992,167.00
长期应付款	398,095,841.52	416,889,805.19	(18,793,963.67)

执行新租赁准则对2019年财务报表的影响如下：
 合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	524,796,559.96	-	524,796,559.96
固定资产	7,410,365,672.57	7,465,682,614.00	(55,316,941.43)
其他流动资产	599,490,648.58	612,270,648.58	(12,780,000.00)
递延所得税资产	196,094,575.58	194,748,654.95	1,345,920.63
其他应付款	3,906,223,749.08	3,918,311,327.91	(12,087,578.83)
一年内到期的非流动负债	2,562,263,003.09	2,425,347,053.35	136,915,949.74
租赁负债	410,188,347.41	-	410,188,347.41
长期应付款	251,212,082.14	316,612,268.77	(65,400,186.63)
少数股东权益	7,316,147,261.14	7,320,027,255.57	(3,879,994.43)
归属于母公司的所有者权益	31,888,066,063.03	31,895,757,061.13	(7,690,998.10)

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
管理费用	2,590,781,456.11	2,600,810,517.43	(10,029,061.32)
销售费用	9,846,758,447.35	9,849,108,325.60	(2,349,878.25)
财务费用	865,438,758.32	839,987,315.37	25,451,442.95
资产处置损益	17,732,540.32	17,576,950.10	155,590.22
所得税费用	782,231,353.40	783,577,274.03	(1,345,920.63)
少数股东损益	421,903,714.91	425,783,709.34	(3,879,994.43)
归属于母公司净利润	3,321,617,566.05	3,329,308,564.15	(7,690,998.10)

三、 重要会计政策及会计估计(续)

34. 会计政策变更(续)

新租赁准则(续)

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号）要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”，“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

2019年

	按原准则列示的 账面价值 2018年末余额	其他财务报表列报 方式变更影响	按新准则列示的 账面价值 2019年初余额
应收票据及应收账款	4,336,151,322.77	(4,336,151,322.77)	-
应收票据	-	712,510,581.95	712,510,581.95
应收账款	-	3,623,640,740.82	3,623,640,740.82
其他应收款	447,434,579.55	(11,660,016.68)	435,774,562.87
其他流动资产	295,958,970.62	11,660,016.68	307,618,987.30
应付票据及应付账款	2,333,283,345.10	(2,333,283,345.10)	-
短期借款	5,607,192,955.63	10,350,515.22	5,617,543,470.85
应付票据	-	149,003,072.96	149,003,072.96
应付账款	-	2,184,280,272.14	2,184,280,272.14
其他应付款	3,237,217,890.12	(187,344,429.18)	3,049,873,460.94
一年内到期的非流动负债	4,929,603,365.34	176,993,913.96	5,106,597,279.30

三、重要会计政策及会计估计(续)

34. 会计政策变更(续)

本公司

2019年

	按原准则列示的 账面价值 2018年末余额	其他财务报表列报 方式变更影响	按新准则列示的 账面价值 2019年初余额
其他应收款	6,914,735,852.92	(230,691,574.83)	6,684,044,278.09
其他流动资产	158,570,000.00	230,691,574.83	389,261,574.83
短期借款	2,959,000,000.00	4,473,197.14	2,963,473,197.14
其他应付款	1,357,247,173.94	(171,963,181.97)	1,185,283,991.97
一年内到期的非流动负债	3,769,010,861.94	167,489,984.83	3,936,500,846.77

四、税项

1. 主要税种及税率

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

城市维护建设税 — 按实际缴纳的流转税的7%计缴。

企业所得税 — 企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。

注：海外子公司是按照所在国家或地区的相关规定缴纳税费，本集团下属子公司Gland Pharma Limited位于印度，根据印度法定税率及地方规定，报告期内，按应纳税所得额的34.94%计缴所得税费用。2018年4月1日前按应纳税所得额的34.61%计缴所得税费用，自2018年4月1日起至2019年3月31日按应纳税所得额的34.94%计缴所得税费用，自2019年4月1日起按应纳税所得额的25.17%计缴所得税费用。

四、 税项(续)

2. 税收优惠

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

本集团下属子公司重庆医工院药物研究有限责任公司自2019年起至2020年按西部大开发企业所得税优惠政策优惠税率15%缴纳企业所得税；

本集团下属子公司西藏药友医药有限责任公司位于西藏自治区，根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知》(藏政发[2014]51号)规定，在2018年至2020年期间，按西部大开发企业所得税优惠政策优惠税率15%缴纳企业所得税；

本集团下属子公司上海齐融投资管理有限公司、上海佑友医药科技有限公司、上海伯豪医学检验所有限公司、上海复拓知达医疗科技有限公司、上海复尚慧创医药研究有限公司、上海信长医疗器械有限公司、上海星佰生物技术有限公司、佛山禅创健康管理有限公司、重庆科美药友纳米生物技术开发有限公司、重庆药友投资有限责任公司、北京佑友医药科技有限公司、湖南洞庭贸易有限公司、哈尔滨荣腾生物技术有限公司、白山锦园生物科技有限公司、上海创德医药科技有限公司、上海科麟国际货运代理有限公司、江苏长星医疗科技有限公司、西藏药友药业科技咨询有限公司和江苏星邦健康科技有限公司按照小型微利企业20%税率缴纳企业所得税；

本集团下属子公司上海凯茂生物医药有限公司、河北万邦复临药业有限公司、济南齐鲁医学检验有限公司、合肥运涛光电科技有限公司和长沙中生众捷生物技术有限公司2019年通过当地科学技术、财政和税务部门的高新技术企业资格复审，根据企业所得税法的有关规定，自2019年起至2021年按照高新技术企业优惠税率15%缴纳企业所得税；

四、税项(续)

2. 税收优惠(续)

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

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

本集团下属子公司美中互利(北京)国际贸易有限公司，根据《关于将技术先进型服务企业所得税政策推广至全国实施的通知》(财税[2017]79号)规定，在2017年至2019年期间，按技术先进型企业优惠政策优惠税率15%缴纳企业所得税；

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

本集团下属子公司Alma Lasers Ltd. (“Alma”) 位于以色列，根据以色列《资本投资鼓励法》(2011修正案)被依法授予“首选企业”的称号(A Special Preferred Technological Enterprise (“SPTE”)，2019年度按优惠税率9%缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019年	2018年
库存现金	3,101,781.70	2,836,520.36
银行存款	8,818,569,720.96	7,995,230,608.04
其他货币资金	<u>711,596,874.66</u>	<u>548,454,648.64</u>
	<u>9,533,268,377.32</u>	<u>8,546,521,777.04</u>

于2019年12月31日，本集团人民币705,100,273.96元(2018年12月31日：人民币512,197,090.06元)的银行存款受限，主要为银行承兑汇票保证金、履约保函保证金以及信用证保证金，期限为3至6个月。

于2019年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币2,349,253,559.08元(2018年12月31日：人民币2,029,313,100.99元)。

于2019年12月31日，本集团存款期为三个月以上的定期存款折合人民币543,796,951.32元(2018年12月31日：人民币859,319,580.61元)。

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

2. 交易性金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2019年	2018年
权益工具投资	<u>456,650,637.52</u>	<u>616,123,764.39</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收票据

	2019年	2018年
银行承兑汇票	<u>240,122,307.38</u>	<u>712,510,581.95</u>

2019年度，无质押的应收票据(2018年度：无)。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

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

应收关联方票据见附注十、关联方关系及其交易。

2019年度，无出票人未履约而将票据转为应收账款(2018年度：无)。

4. 应收账款

应收账款信用期通常为3个月，主要客户可以延长至6个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	4,302,721,502.78	3,559,593,790.16
1年至2年	111,346,034.25	80,773,159.54
2年至3年	61,583,749.48	70,289,192.45
3年以上	<u>114,549,226.60</u>	<u>70,012,163.06</u>
	4,590,200,513.11	3,780,668,305.21
减：应收账款坏账准备	<u>222,601,100.78</u>	<u>157,027,564.39</u>
	<u>4,367,599,412.33</u>	<u>3,623,640,740.82</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下:

	2019年12月31日	2018年12月31日
年初余额	157,027,564.39	135,454,462.30
采用新金融工具准则影响	-	27,060,996.72
本年计提	121,201,354.85	33,670,184.83
本年转回	35,112,698.30	26,268,227.62
本年核销	<u>20,515,120.16</u>	<u>12,889,851.84</u>
年末余额	<u>222,601,100.78</u>	<u>157,027,564.39</u>

	2019年				2018年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
按信用风险特 征组合计提 坏账准备	<u>4,590,200,513.11</u>	<u>100.00</u>	<u>222,601,100.78</u>	<u>4.85</u>	<u>3,780,668,305.21</u>	<u>100.00</u>	<u>157,027,564.39</u>	<u>4.15</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

2019年度，无重大单项应收账款转回或收回(2018年度：无)。

2019年计提坏账准备人民币121,201,354.85元(2018年：人民币33,670,184.83元)，收回或转回坏账准备人民币35,112,698.30元(2018年：人民币26,268,227.62元)。

2019年实际核销的应收账款为人民币20,515,120.16元(2018年：人民币12,889,851.84元)。

应收关联方款项见附注十、关联方关系及其交易。

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

本集团采用逾期天数法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2019年			2018年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
信用期内	3,595,995,909.39	0.21	7,624,005.85	2,679,707,872.15	1.48	39,608,884.04
1年以内	787,753,970.91	6.86	54,027,209.14	1,004,253,090.08	5.92	59,457,252.05
1年至2年	125,378,787.86	63.71	79,878,040.84	67,141,092.39	42.29	28,395,177.71
2年至3年	56,613,394.51	100.00	56,613,394.51	12,449,673.51	100.00	12,449,673.51
3年以上	24,458,450.44	100.00	24,458,450.44	17,116,577.08	100.00	17,116,577.08
	<u>4,590,200,513.11</u>		<u>222,601,100.78</u>	<u>3,780,668,305.21</u>		<u>157,027,564.39</u>

于2019年12月31日，年末余额前五名的应收账款的年末余额为人民币1,060,180,009.17元(2018年12月31日：人民币1,037,186,891.10元)，占应收账款年末余额合计数的比例为23.87% (2018年12月31日：29.00%)，相应计提坏账准备12,378,497.78元 (2018年12月31日：10,371,868.91元)。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 应收款项融资

	2019年	2018年
银行承兑汇票	<u>445,102,703.18</u>	<u>-</u>

2019年度，无质押的应收款项融资(2018年度：无)。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2019年		2018年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>1,687,553,359.99</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

应收关联方款项融资见附注十、关联方关系及其交易。

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2019年		2018年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	393,009,468.92	94.55	457,326,440.38	96.86
1年至2年	12,927,323.89	3.11	12,944,420.60	2.74
2年至3年	8,336,537.20	2.00	946,885.00	0.20
3年以上	<u>1,401,826.22</u>	<u>0.34</u>	<u>926,834.32</u>	<u>0.20</u>
	<u>415,675,156.23</u>	<u>100.00</u>	<u>472,144,580.30</u>	<u>100.00</u>

预付关联方款项见附注十、关联方关系及其交易。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款

	2019年	2018年
应收股利	39,844,668.93	19,731,451.25
其他应收款	<u>365,076,872.92</u>	<u>416,043,111.62</u>
	<u>404,921,541.85</u>	<u>435,774,562.87</u>

应收股利

	2019年	2018年
北京金象复星医药股份有限公司	13,634,552.90	8,701,312.47
北京金象大药房医药连锁 有限责任公司	164,407.39	164,407.39
其他	<u>26,045,708.64</u>	<u>10,865,731.39</u>
	<u>39,844,668.93</u>	<u>19,731,451.25</u>

其他应收款的账龄分析如下:

	2019年	2018年
1年以内	299,155,592.70	389,933,695.17
1年至2年	68,778,438.86	32,342,087.33
2年至3年	16,108,410.24	9,687,879.12
3年以上	<u>20,178,323.77</u>	<u>14,460,706.88</u>
	404,220,765.57	446,424,368.50
减: 其他应收款坏账准备	<u>39,143,892.65</u>	<u>30,381,256.88</u>
	<u>365,076,872.92</u>	<u>416,043,111.62</u>

其他应收款按性质分类如下:

	2019年	2018年
对外暂付款及应收股权转让款	226,371,242.65	274,312,562.81
备用金及员工借款	29,839,909.88	32,871,015.68
押金及保证金	81,402,129.99	79,078,228.46
其他	<u>27,463,590.40</u>	<u>29,781,304.67</u>
	<u>365,076,872.92</u>	<u>416,043,111.62</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

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

2019年	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损	合计
年初余额	30,381,256.88	-	-	30,381,256.88
年初余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	(2,262,481.55)	-	2,262,481.55	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	12,082,360.48	-	-	12,082,360.48
本年转回	(1,057,243.16)	-	-	(1,057,243.16)
本年核销	-	-	(2,262,481.55)	(2,262,481.55)
年末余额	<u>39,143,892.65</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>39,143,892.65</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

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

2019年计提坏账准备人民币12,082,360.48元(2018年:人民币20,033,552.22元),收回或转回坏账准备人民币1,057,243.16元(2018年:人民币273,566.00元)。

2019年度实际核销的其他应收款为人民币2,262,481.55元(2018年:人民币1,910,621.83元)。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

于2019年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	23,310,000.00	6.38	应收股权转让款	一年至两年	-
第二名	21,040,000.00	5.76	应收股权转让款	一年至两年	-
第三名	10,000,000.00	2.74	经营保障金	一年以内	-
第四名	8,900,000.00	2.44	保证金	一年以内	-
第五名	7,159,210.00	1.96	应收股权转让款	一年以内	-
	<u>70,409,210.00</u>	<u>19.28</u>			<u>-</u>

于2018年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

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

其他应收关联方款项见附注十、关联方关系及其交易。

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

于2019年12月31日, 无应收政府补助款项(2018年12月31日: 无)。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 存货

	2019年			2018年		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	1,473,289,875.85	13,571,371.03	1,459,718,504.82	1,333,739,423.24	12,035,085.36	1,321,704,337.88
在产品	649,652,137.08	-	649,652,137.08	597,396,950.75	52,989.87	597,343,960.88
库存商品	669,417,522.15	13,089,677.61	656,327,844.54	489,241,562.91	14,411,293.41	474,830,269.50
周转材料	49,901,919.85	-	49,901,919.85	41,725,993.36	57,398.75	41,668,594.61
产成品	1,101,874,402.49	54,260,128.92	1,047,614,273.57	807,496,629.03	44,143,788.94	763,352,840.09
备品备件	38,654,240.13	969.80	38,653,270.33	41,905,157.60	-	41,905,157.60
其他	38,668,732.52	-	38,668,732.52	46,587,038.90	-	46,587,038.90
	<u>4,021,458,830.07</u>	<u>80,922,147.36</u>	<u>3,940,536,682.71</u>	<u>3,358,092,755.79</u>	<u>70,700,556.33</u>	<u>3,287,392,199.46</u>

存货跌价准备变动如下:

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回或转销	年末余额
原材料	12,035,085.36	8,144,743.30	6,608,457.63	13,571,371.03
在产品	52,989.87	-	52,989.87	-
周转材料	57,398.75	-	57,398.75	-
产成品	44,143,788.94	31,646,085.71	21,529,745.73	54,260,128.92
库存商品	14,411,293.41	1,168,569.72	2,490,185.52	13,089,677.61
备品备件	-	310,146.34	309,176.54	969.80
	<u>70,700,556.33</u>	<u>41,269,545.07</u>	<u>31,047,954.04</u>	<u>80,922,147.36</u>

2018年

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

于2019年度, 存货余额中无借款费用资本化金额(2018年: 无)。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 存货(续)

2019年

	计提存货跌价准备 的依据	本年转回存货 跌价准备的原因	本年转回金额 占该项存货年末 余额的比例(%)
原材料	成本高于可变现净值	价值上升	0.05
在产品	成本高于可变现净值	价值上升	0.01
周转材料	成本高于可变现净值	价值上升	0.12
产成品	成本高于可变现净值	价值上升	2.81
库存商品	成本高于可变现净值	价值上升	0.12
备品备件	成本高于可变现净值	价值上升	-

2018年

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

9. 其他流动资产

	2019年	2018年
待抵扣进项税额	451,651,601.03	233,232,094.53
委托贷款	82,321,891.22	10,294,800.00
待摊费用	15,955,177.16	19,877,349.12
印度出口抵税刺激计划	37,827,936.14	31,422,812.00
其他	<u>11,734,043.03</u>	<u>12,791,931.65</u>
合计	<u>599,490,648.58</u>	<u>307,618,987.30</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期股权投资

2019年

	年初 余额	本年变动								年末 账面价值	年末 减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	计提减值准备	汇率变动		
合营企业											
复星凯特生物科技有限公司	409,949,906.01	-	-	(65,461,865.09)	-	-	-	-	-	344,488,040.92	-
其他	36,617,410.87	-	-	863,307.38	(783,385.15)	-	-	-	146,666.09	36,843,999.19	-
联营企业											
国药产业投资有限公司	11,329,589,989.39	-	-	1,622,237,457.46	(1,259,154.35)	21,853,742.37	455,700,000.00	-	-	12,516,722,034.87	-
天津药业集团有限公司	988,268,027.38	-	-	53,924,622.73	(21,985,231.22)	-	18,750,000.00	-	-	1,001,457,418.89	-
Natures Sunshine Products, Inc.	215,238,887.47	-	-	5,986,103.99	-	-	-	(17,342,692.74)	-	203,882,298.72	-
淮海医院管理(徐州)有限公司	546,884,074.74	-	-	1,153,703.51	-	-	-	-	-	548,037,778.25	-
复星康药业集团有限公司	171,743,229.61	-	-	6,606,524.63	-	-	4,591,359.04	-	-	173,758,395.20	-
北京金象复星医药 股份有限公司	111,673,557.65	-	-	6,096,270.42	-	-	4,927,193.72	-	-	112,842,634.35	-
国药控股医疗投资管理有限公司 New Frontier Health Corporation(原HEALTHY HARMONY HOLDINGS, L.P.)	464,981,720.72	-	-	(961,016.60)	-	-	-	-	-	464,020,704.12	-
上海复星高科技集团财务有限公司	1,413,014,973.88	-	1,152,778,626.17	(45,238,837.52)	898,009.25	16,119,228.93	-	-	-	232,014,748.37	-
Sovereign Medical Services Inc. ("SMS")	407,838,427.34	-	-	50,087,988.01	1,530,853.06	-	38,000,000.00	-	-	421,457,268.41	-
Amerigen Pharmaceuticals Ltd. ("AMG")	258,743,970.09	-	-	(26,492,953.04)	-	-	-	110,850,047.05	-	121,400,970.00	110,850,047.05
复星康健融资租赁 (上海)有限公司	176,462,054.58	-	-	(25,916,586.98)	(61,082.92)	(37,041,648.55)	-	81,354,954.21	2,208,480.31	34,296,262.23	81,354,954.21
青岛山大齐鲁医院投资管理 广州迪会信医疗器械有限公司	99,822,044.01	-	80,000,000.00	149,374.64	-	-	-	-	-	19,971,418.65	-
先思达(南京)生物科技有限公司	197,469,670.21	-	197,842,505.68	372,835.47	-	-	-	-	-	-	-
直观复星医疗器械技术(上海) 有限公司	417,969,130.69	-	-	48,143,645.04	(1,174.42)	-	-	-	-	466,111,601.31	-
直观复星(香港)有限公司	-	65,000,000.00	-	(1,797,754.68)	-	-	-	-	-	63,202,245.32	-
其他	49,920,897.59	68,586,000.00	-	(29,079,361.18)	-	-	-	-	-	89,427,536.41	-
	-	13,726,400.00	-	45,888,896.65	-	-	-	-	-	59,615,296.65	-
	4,131,339,838.57	263,925,534.49	23,021,527.24	(215,147,719.30)	(24,399,397.37)	-	39,566,768.10	105,427,920.79	32,523,446.87	4,020,225,487.13	114,027,920.79
	21,427,527,810.80	411,237,934.49	1,453,642,659.09	1,431,414,635.54	(46,060,563.12)	931,322.75	561,535,320.86	297,632,922.05	17,535,900.53	20,929,776,138.99	306,232,922.05

上海复星医药(集团)股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期股权投资(续)

2018年

	年初 余额	本年变动								年末 账面价值	年末 减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	计提减值准备	汇率变动		
合营企业											
青岛山大齐鲁医院投资管理 有限公司	201,310,086.06	-	200,000,000.00	(1,310,086.06)	-	-	-	-	-	-	-
复星凯特生物科技有限公司	399,250,997.79	54,657,600.00	-	(43,958,691.78)	-	-	-	-	-	409,949,906.01	
其他	45,988,867.70	-	-	(5,172,681.71)	-	-	2,826,780.64	-	(1,371,994.48)	36,617,410.87	
联营企业											
国药产业投资有限公司	10,020,493,786.04	-	-	1,519,724,339.25	(3,767,536.48)	229,239,400.58	436,100,000.00	-	-	11,329,589,989.39	
天津药业集团有限公司	1,057,466,122.76	-	-	34,423,851.09	(103,621,946.47)	-	-	-	-	988,268,027.38	
Natures Sunshine Products, Inc.	220,880,884.86	-	-	98,245.21	-	-	-	-	(5,740,242.60)	215,238,887.47	
淮海医院管理(徐州)有限公司	547,244,199.22	-	-	(360,124.48)	-	-	-	-	-	546,884,074.74	
颈复康药业集团有限公司	167,594,627.88	-	-	8,254,067.63	-	-	4,105,465.90	-	-	171,743,229.61	
北京金象复星医药 股份有限公司	110,697,228.74	-	-	5,390,481.77	-	-	4,414,152.86	-	-	111,673,557.65	
国药控股医疗投资管理有限公司	458,958,839.61	-	-	6,022,881.11	-	-	-	-	-	464,981,720.72	
HEALTHY HARMONY HOLDINGS, L.P.	1,464,693,590.16	-	-	(64,634,250.99)	(895,274.53)	5,532,279.55	-	-	8,318,629.69	1,413,014,973.88	
上海复星高科技集团财务有限公司	394,891,649.03	-	-	42,255,446.31	691,332.00	-	30,000,000.00	-	-	407,838,427.34	
SD Biosensor, Inc.	143,635,668.06	-	140,268,642.73	-	-	(3,367,025.33)	-	-	-	-	
Sovereign Medical Services Inc. ("SMS")	250,847,108.63	-	-	7,896,861.46	-	-	-	-	-	258,743,970.09	
Amerigen Pharmaceuticals Ltd. ("AMG")	139,237,261.25	63,294,000.00	-	(19,327,996.29)	(595,550.88)	(16,683,826.36)	-	-	10,538,166.86	176,462,054.58	
Ambix, Inc.	234,149,729.17	-	342,982,690.98	-	-	108,832,961.81	-	-	-	-	
直观复星医疗器械技术(上海) 有限公司											
复星康健融资租赁(上海)有限公司	10,675,781.44	50,257,600.00	-	(11,012,483.85)	-	-	-	-	-	49,920,897.59	
青岛山大齐鲁医院投资管理 有限公司	100,118,917.59	-	-	(296,873.58)	-	-	-	-	-	99,822,044.01	
广州迪会信医疗器械有限公司	-	196,000,000.00	-	1,469,670.21	-	-	-	-	-	197,469,670.21	
其他	-	406,000,000.00	-	11,969,130.69	-	-	-	-	-	417,969,130.69	
	<u>2,482,439,742.93</u>	<u>1,587,663,600.22</u>	<u>117,768,221.97</u>	<u>(142,435,478.63)</u>	<u>19,406,435.19</u>	<u>266,272,080.84</u>	<u>32,312,407.99</u>	<u>-</u>	<u>68,074,087.98</u>	<u>4,131,339,838.57</u>	<u>8,600,000.00</u>
	18,450,575,088.92	2,357,872,800.22	801,019,555.68	1,348,996,307.36	(88,782,541.17)	589,825,871.09	509,758,807.39	-	79,818,647.45	21,427,527,810.80	8,600,000.00

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期股权投资(续)

长期股权投资减值准备的情况：

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
SMS	-	110,850,047.05	-	110,850,047.05
AMG	-	81,354,954.21	-	81,354,954.21
EOS Imaging	-	38,524,620.71	-	38,524,620.71
强龙家具 股份有限公司	8,600,000.00	-	-	8,600,000.00
其他	-	66,903,300.08	-	66,903,300.08
	<u>8,600,000.00</u>	<u>297,632,922.05</u>	<u>-</u>	<u>306,232,922.05</u>

2018年

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

11. 其他权益工具投资

2019年

	成本	累计计入其他 综合收益的公 允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因
				本年终止确认 的权益工具	仍持有的权 益工具	
青岛亨达集 团有限公司 和康生物科 技股份有限 公司	97,824,000.00	(82,824,000.00)	15,000,000.00	-	-	非交易性
Tyto Care Ltd	45,544,904.31	6,352,932.43	51,897,836.74	-	797,084.54	非交易性
其他	13,607,165.04	24,638,828.06	38,245,993.10	-	-	非交易性
	<u>175,515,041.74</u>	<u>(172,949,645.85)</u>	<u>2,565,395.89</u>	<u>-</u>	<u>79,005.23</u>	非交易性
	<u>332,491,111.09</u>	<u>(224,781,885.36)</u>	<u>107,709,225.73</u>	<u>-</u>	<u>876,089.77</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 其他权益工具投资(续)

	2018年					
	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具	
青岛亨达集团有限公司和康生物科技股份有限公司	97,824,000.00	(82,824,000.00)	15,000,000.00	-	-	非交易性
Tyto Care Ltd	45,544,904.31	(4,636,678.21)	40,908,226.10	-	67,315.38	非交易性
其他	13,607,165.04	24,019,322.20	37,626,487.24	-	-	非交易性
	<u>175,515,041.74</u>	<u>(142,736,648.39)</u>	<u>32,778,393.35</u>	<u>-</u>	<u>60,536.48</u>	非交易性
	<u>332,491,111.09</u>	<u>(206,178,004.40)</u>	<u>126,313,106.69</u>	<u>-</u>	<u>127,851.86</u>	

截至2019年12月31日，本集团未处置其他权益工具投资，无累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益。

12. 其他非流动金融资产

	2019年	2018年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>1,983,154,536.18</u>	<u>2,505,806,955.75</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产

2019年

	房屋及建筑物	永久业权土地	机器设备	医疗设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
原价								
上年年末余额	4,892,500,963.90	170,097,816.84	4,862,430,735.10	584,720,874.08	350,874,226.90	123,222,100.68	535,709,531.90	11,519,556,249.40
新租赁准则影响	-	-	(89,088,409.48)	-	-	-	-	(89,088,409.48)
本年年初余额	4,892,500,963.90	170,097,816.84	4,773,342,325.62	584,720,874.08	350,874,226.90	123,222,100.68	535,709,531.90	11,430,467,839.92
购置	25,813,224.95	-	262,241,011.19	132,827,309.87	53,704,875.97	8,025,632.07	99,858,386.23	582,470,440.28
在建工程								
转入	127,980,499.17	18,078,565.30	390,966,422.10	15,024,141.75	30,431,140.55	3,701,468.96	5,227,854.63	591,410,092.46
非同一控制下								
企业合并	771,053,345.98	-	192,899,583.57	-	9,039,207.86	4,561,045.99	21,947,940.08	999,501,123.48
处置或报废	(16,769,162.87)	-	(116,944,562.48)	(40,890,914.72)	(25,425,194.40)	(22,012,603.63)	(20,677,910.37)	(242,720,348.47)
汇率变动	(1,341,697.08)	(132,116.80)	(1,485,264.00)	(355,726.20)	199,825.18	(160,387.20)	303,356.44	(2,972,009.66)
年末余额	5,799,237,174.05	188,044,265.34	5,501,019,516.00	691,325,684.78	418,824,082.06	117,337,256.87	642,369,158.91	13,358,157,138.01
累计折旧								
上年年末余额	1,176,590,755.21	-	2,316,650,551.15	389,870,960.41	206,721,899.95	75,219,055.98	265,559,466.68	4,430,612,689.38
新租赁准则影响	-	-	(64,871,869.73)	-	-	-	-	(64,871,869.73)
本年年初余额	1,176,590,755.21	-	2,251,778,681.42	389,870,960.41	206,721,899.95	75,219,055.98	265,559,466.68	4,365,740,819.65
计提	244,750,387.44	-	410,131,034.57	88,954,332.34	51,529,933.34	12,719,536.85	69,737,092.20	877,822,316.74
非同一控制下								
企业合并	692,328,860.31	-	182,986,534.56	-	7,931,546.55	2,514,582.67	15,533,491.22	901,295,015.31
处置或报废	(7,710,209.79)	-	(99,903,381.18)	(38,655,540.75)	(20,083,688.94)	(18,172,440.46)	(17,385,518.57)	(201,910,779.69)
汇率变动	(619,230.20)	-	(157,458.34)	18,586.93	(803.97)	(58,900.71)	(30,155.16)	(847,961.45)
年末余额	2,105,340,562.97	-	2,744,835,411.03	440,188,338.93	246,098,886.93	72,221,834.33	333,414,376.37	5,942,099,410.56
减值准备								
年初余额	3,272,093.90	-	1,815,496.03	-	328,812.59	-	275,652.36	5,692,054.88
计提	4,961,711.37	-	14,857.40	-	-	-	-	4,976,568.77
处置或报废	(4,961,711.37)	-	(14,857.40)	-	-	-	-	(4,976,568.77)
年末余额	3,272,093.90	-	1,815,496.03	-	328,812.59	-	275,652.36	5,692,054.88
账面价值								
年末	3,690,624,517.18	188,044,265.34	2,754,368,608.94	251,137,345.85	172,396,382.54	45,115,422.54	308,679,130.18	7,410,365,672.57
年初	3,712,638,114.79	170,097,816.84	2,543,964,687.92	194,849,913.67	143,823,514.36	48,003,044.70	269,874,412.86	7,083,251,505.14

上海复星医药(集团)股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

2018年

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

暂时闲置的固定资产如下:

2019年

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

2018年

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

融资租入固定资产如下:

2018年

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

经营性租出固定资产账面价值如下:

	2019年	2018年
房屋及建筑物	129,630,632.33	109,857,652.25
机械设备	<u>599,143.50</u>	<u>627,843.24</u>
	<u>130,229,775.83</u>	<u>110,485,495.49</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

于2019年12月31日, 未办妥产权证书的固定资产如下:

	账面价值	未办妥 产权证书原因
新生源氨基酸车间	<u>74,009,841.25</u>	正在办理中

14. 在建工程

	2019年	2018年
在建工程	3,144,735,496.02	2,038,854,470.73
工程物资	<u>5,170,832.36</u>	<u>945,849.18</u>
	<u>3,149,906,328.38</u>	<u>2,039,800,319.91</u>

在建工程

	2019年			2018年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
GMP更新改造	50,499,759.14	-	50,499,759.14	44,025,825.51	-	44,025,825.51
新建及扩建						
厂房	1,616,556,735.57	-	1,616,556,735.57	896,678,785.93	-	896,678,785.93
生产设备	227,885,525.88	-	227,885,525.88	118,524,759.28	-	118,524,759.28
办公楼宇	978,471,743.31	-	978,471,743.31	809,636,699.93	-	809,636,699.93
其他更新改造	271,321,732.12	-	271,321,732.12	169,988,400.08	-	169,988,400.08
工程物资	<u>5,170,832.36</u>	-	<u>5,170,832.36</u>	<u>945,849.18</u>	-	<u>945,849.18</u>
	<u>3,149,906,328.38</u>	-	<u>3,149,906,328.38</u>	<u>2,039,800,319.91</u>	-	<u>2,039,800,319.91</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程(续)

重要在建工程2019年变动如下:

	预算	年初余额	本年增加	企业并购 增加	本年转入 固定资产	其他减少	企业处置减少	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比例
GMP更新改造	108,971,453.51	44,025,825.51	21,616,558.39	-	9,972,006.58	5,170,618.18	-	50,499,759.14	银行贷款/自有资金/募集资金	46%
新建及扩建厂房	4,098,032,793.41	896,678,785.93	1,099,890,240.98	-	347,640,497.00	32,371,794.34	-	1,616,556,735.57	银行贷款/自有资金/募集资金	39%
生产设备	436,323,174.98	118,524,759.28	272,026,588.93	-	131,278,670.81	31,387,151.52	-	227,885,525.88	自有资金/募集资金	52%
办公楼宇	1,626,278,123.12	809,636,699.93	222,953,041.11	-	42,560,812.98	11,557,184.75	-	978,471,743.31	自有资金/募集资金	60%
其他更新改造	636,893,033.86	169,988,400.08	180,407,293.26	32,460.13	59,958,105.09	19,148,316.26	-	271,321,732.12	自有资金/募集资金	43%
		<u>2,038,854,470.73</u>	<u>1,796,893,722.67</u>	<u>32,460.13</u>	<u>591,410,092.46</u>	<u>99,635,065.05</u>	<u>-</u>	<u>3,144,735,496.02</u>		

重要在建工程2018年变动如下:

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

于2019年12月31日, 本集团账面价值为人民币28,063,620.00元(2018年12月31日: 无)的在建工程用于取得银行借款。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程(续)

重要在建工程2019年变动如下:

	工程进度	利息资本化 累计金额	其中:本年 利息资本化	本年利息 资本化率
GMP更新改造	52%	16,218,828.49	-	0.00%
新建及扩建厂房	41%	39,272,906.96	11,456,207.55	4.77%
办公楼宇	80%	<u>16,493,734.80</u>	<u>8,119,435.33</u>	4.64%
		<u>71,985,470.25</u>	<u>19,575,642.88</u>	

重要在建工程2018年变动如下:

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

工程物资

	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	5,170,832.36	-	5,170,832.36	945,849.18	-	945,849.18

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 使用权资产

2019年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
成本				
年初余额	378,239,876.63	24,216,539.75	11,412,002.00	413,868,418.38
增加	202,021,320.06	46,294,638.47	6,037,392.00	254,353,350.53
处置	(6,905,595.74)	-	-	(6,905,595.74)
汇率变动影响	914,700.18	-	465,487.60	1,380,187.78
年末余额	<u>574,270,301.13</u>	<u>70,511,178.22</u>	<u>17,914,881.60</u>	<u>662,696,360.95</u>
累计折旧				
年初余额	-	-	-	-
计提	119,361,002.61	15,194,236.79	5,224,136.00	139,779,375.40
处置	(2,138,742.01)	-	-	(2,138,742.01)
汇率变动影响	195,344.00	-	63,823.60	259,167.60
年末余额	<u>117,417,604.60</u>	<u>15,194,236.79</u>	<u>5,287,959.60</u>	<u>137,899,800.99</u>
账面价值				
年末	<u>456,852,696.53</u>	<u>55,316,941.43</u>	<u>12,626,922.00</u>	<u>524,796,559.96</u>
年初	<u>378,239,876.63</u>	<u>24,216,539.75</u>	<u>11,412,002.00</u>	<u>413,868,418.38</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 无形资产

2019年

	土地使用权	商标权	专利权及 专有技术	软件使用权	药证	销售网络	特许经营权	合计
原价								
年初余额	1,699,738,627.28	279,923,676.96	3,614,873,103.73	142,769,302.72	589,804,776.78	1,759,136,948.70	426,610,000.00	8,512,856,436.17
购置	290,582,268.03	382,140.89	55,373,508.38	31,944,786.56	-	-	-	378,282,703.86
非同一控制下								
企业合并	184,724,389.40	-	110,100,000.00	8,190,539.43	11,683,332.91	228,808,382.67	-	543,506,644.41
内部研发	-	-	26,949,803.21	-	329,909,455.38	-	-	356,859,258.59
处置	-	-	-	(3,681,065.56)	-	-	-	(3,681,065.56)
汇率变动 的影响	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	1,922,552.07	(813,405.84)	(241,966.36)	-	41,512.69	-	908,692.56
年末余额	<u>2,175,045,284.71</u>	<u>282,228,369.92</u>	<u>3,806,483,009.48</u>	<u>178,981,596.79</u>	<u>931,397,565.07</u>	<u>1,987,986,844.06</u>	<u>426,610,000.00</u>	<u>9,788,732,670.03</u>
累计摊销								
年初余额	176,986,940.87	2,493,313.04	591,700,583.69	76,376,013.66	20,825,040.80	404,192,106.51	3,850,000.00	1,276,423,998.57
计提	18,358,975.09	308,283.42	262,099,320.67	36,214,572.42	22,598,469.36	114,874,193.15	-	454,453,814.11
非同一控制下								
企业合并	49,754,094.07	-	716,666.81	8,190,539.43	-	-	-	58,661,300.31
处置	-	-	-	(836,291.51)	-	-	-	(836,291.51)
汇率变动 的影响	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	2,169.10	110,030.07	(1,322,413.32)	-	176,663.55	-	(1,033,550.60)
年末余额	<u>245,100,010.03</u>	<u>2,803,765.56</u>	<u>854,626,601.24</u>	<u>118,622,420.68</u>	<u>43,423,510.16</u>	<u>519,242,963.21</u>	<u>3,850,000.00</u>	<u>1,787,669,270.88</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 无形资产(续)

2019年(续)

	土地使用权	商标权	专利权及 专有技术	软件使用权	药证	销售网络	特许经营权	合计
减值准备								
年初余额	-	-	20,613,999.99	-	64,000,000.00	-	475,327.74	85,089,327.73
年末余额	-	-	20,613,999.99	-	64,000,000.00	-	475,327.74	85,089,327.73
账面价值								
年末	1,929,945,274.68	279,424,604.36	2,931,242,408.25	60,359,176.11	823,974,054.91	1,468,743,880.85	422,284,672.26	7,915,974,071.42
年初	1,522,751,686.41	277,430,363.92	3,002,558,520.05	66,393,289.06	504,979,735.98	1,354,944,842.19	422,284,672.26	7,151,343,109.87

上海复星医药(集团)股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 无形资产(续)

2018年

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 无形资产(续)

2018年(续)

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 无形资产(续)

于2019年12月31日, 通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为4.51%(2018年12月31日: 1.78%)。

于2019年12月31日, 本集团如下无形资产使用寿命不确定, 明细如下:

资产名称	资产持有者	原价	使用寿命不确定的判断依据
药证	奥鸿药业,大连雅立峰 湖南洞庭,沈阳红旗, 苏州二叶	495,000,000.00	延期成本较低 可无限延期使用
商标权	奥鸿药业,大连雅立峰 湖南洞庭,黄河药业, 苏州二叶	53,000,000.00	延期成本较低 可无限延期使用
商标权	CML,Alma*	201,962,517.79	延期成本较低 可无限延期使用
非专利技术	复宏汉霖	48,920,850.00	延期成本较低 可无限延期使用
特许经营权	恒生医院	<u>421,710,000.00</u>	延期成本较低 可无限延期使用
		<u>1,220,593,367.79</u>	

*CML和Alma的商标权以美元为本位币计量。

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

药证

药证的可收回金额按照药证单项资产或其所属的资产组产生的预计未来现金流量的现值确定, 其预计的未来现金流量以管理层批准的5至9年期财务预算为基础来确定。现金流量预测所用的折现率是16%-18%, 用于推断预测期以后现金流量增长率为3%, 为通货膨胀率。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 无形资产(续)

商标权

商标权的可收回金额按照商标权单项资产或其所属的资产组产生的预计未来现金流量的现值确定，其预计的未来现金流量以管理层批准的5至9年期财务预算为基础来确定。现金流量预测所用的折现率是16%-18%，用于推断预测期以后现金流量增长率为3%，为通货膨胀率。

特许经营权

特许经营权的可收回金额按照商标权单项资产或其所属的资产组产生的预计未来现金流量的现值确定，其预计的未来现金流量以管理层批准的9年期财务预算为基础来确定。现金流量预测所用的折现率是18%，用于推断预测期以后现金流量增长率为3%，为通货膨胀率。

计算资产组于2019年12月31日和2018年12月31日的预计未来现金流量现值采用了关键假设。以下详述了管理层为进行使用寿命不确定的无形资产的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

预算毛利率	—	是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计效率的提高及预计市场开发情况适当提高该平均毛利率。
折现率	—	系反映相关资产组或者资产组组合特定风险的税前折现率。
预测期后增长率	—	系通货膨胀率。

分配至各资产组的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

上海复星医药(集团)股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2019年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 开发支出

开发项目支出如下:

2019年

	年初余额	合并企业增加	本年增加	本年减少			年末余额
				计入当期损益	确认无形资产	其他	
项目一	484,711,408.05	-	175,166,341.31	-	-	-	659,877,749.36
项目二	311,437,389.58	-	54,850,467.95	-	329,909,455.38	-	36,378,402.15
项目三	193,241,402.93	-	125,787,311.99	-	-	-	319,028,714.92
项目四	174,532,385.74	-	53,397,669.38	-	-	-	227,930,055.12
项目五	89,553,756.36	-	58,567,574.84	-	-	-	148,121,331.20
项目六	79,865,641.00	-	32,105,007.97	-	-	-	111,970,648.97
项目七	77,628,205.21	-	22,772,971.80	-	-	-	100,401,177.01
项目八	58,837,269.23	-	24,825,322.09	-	-	-	83,662,591.32
项目九	47,871,202.25	-	-	-	-	-	47,871,202.25
项目十	43,731,149.81	-	10,905,240.85	-	-	-	54,636,390.66
项目十一	39,571,592.23	-	-	39,571,592.23	-	-	-
项目十二	37,906,196.12	-	24,020,536.94	-	-	-	61,926,733.06
项目十三	33,493,991.16	-	4,919,846.28	-	-	-	38,413,837.44
项目十四	31,824,997.70	-	-	31,824,997.70	-	-	-
项目十五	31,586,546.99	-	5,997,857.01	-	-	-	37,584,404.00
项目十六	20,477,678.72	-	-	-	-	-	20,477,678.72
项目十七	19,050,000.00	-	-	-	-	-	19,050,000.00
项目十八	18,354,003.75	-	9,712,880.04	-	-	-	28,066,883.79
项目十九	18,268,395.51	-	51,250,655.88	-	-	-	69,519,051.39
项目二十	14,384,935.50	-	330,860.92	-	-	-	14,715,796.42
项目二十一	13,027,854.38	-	316,091.24	-	13,343,945.62	-	-
项目二十二	12,394,639.70	-	26,171,313.66	-	-	-	38,565,953.36
项目二十三	11,302,578.56	-	-	-	-	-	11,302,578.56
项目二十四	9,730,110.21	-	-	-	-	-	9,730,110.21
项目二十五	9,056,528.01	-	4,703,949.94	-	-	-	13,760,477.95
项目二十六	8,389,240.85	-	7,896,086.47	-	-	-	16,285,327.32
项目二十七	-	-	203,863,598.12	-	-	-	203,863,598.12
项目二十八	-	-	90,475,512.02	-	-	-	90,475,512.02
项目二十九	-	-	74,566,692.80	-	-	-	74,566,692.80
项目三十	-	-	50,106,989.21	-	-	-	50,106,989.21
项目三十一	-	-	49,362,899.00	-	-	-	49,362,899.00
项目三十二	-	-	42,780,859.05	-	-	-	42,780,859.05
项目三十三	-	-	36,455,436.63	-	-	-	36,455,436.63
项目三十四	-	-	22,431,681.38	-	-	-	22,431,681.38
项目三十五	-	-	19,728,684.33	-	-	-	19,728,684.33
其他	150,544,402.33	29,396,289.22	138,356,892.38	13,523,940.76	13,605,857.59	-	291,167,785.58
	2,040,773,501.88	29,396,289.22	1,421,827,231.48	84,920,530.69	356,859,258.59	-	3,050,217,233.30

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 开发支出(续)

开发项目支出如下(续):

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额
			计入当期损益	确认无形资产	其他	
项目一	280,196,961.85	204,514,446.20	-	-	-	484,711,408.05
项目二	201,913,898.97	109,523,490.61	-	-	-	311,437,389.58
项目三	102,472,874.03	72,059,511.71	-	-	-	174,532,385.74
项目四	53,953,979.08	35,599,777.28	-	-	-	89,553,756.36
项目五	47,953,322.22	31,912,318.78	-	-	-	79,865,641.00
项目六	45,295,598.53	2,575,603.72	-	-	-	47,871,202.25
项目七	37,634,810.29	1,936,781.94	-	-	-	39,571,592.23
项目八	36,569,979.30	156,671,423.63	-	-	-	193,241,402.93
项目九	31,114,792.58	12,616,357.23	-	-	-	43,731,149.81
项目十	27,423,364.90	4,401,632.80	-	-	-	31,824,997.70
项目十一	20,047,697.29	38,789,571.94	-	-	-	58,837,269.23
项目十二	19,061,557.64	-	-	-	-	19,061,557.64
项目十三	15,797,901.44	22,108,294.68	-	-	-	37,906,196.12
项目十四	8,887,053.76	843,056.45	-	-	-	9,730,110.21
项目十五	8,833,204.69	4,194,649.69	-	-	-	13,027,854.38
项目十六	8,075,000.00	126,344.83	-	-	-	8,201,344.83
项目十七	-	77,628,205.21	-	-	-	77,628,205.21
项目十八	-	33,493,991.16	-	-	-	33,493,991.16
项目十九	-	31,586,546.99	-	-	-	31,586,546.99
项目二十	-	19,050,000.00	-	-	-	19,050,000.00
项目二十一	-	18,354,003.75	-	-	-	18,354,003.75
项目二十二	-	12,394,639.70	-	-	-	12,394,639.70
项目二十三	-	11,302,578.56	-	-	-	11,302,578.56
其他	<u>81,178,511.10</u>	<u>125,540,006.28</u>	<u>1,485,691.43</u>	<u>11,374,547.50</u>	-	<u>193,858,278.45</u>
	1,026,410,507.67	1,027,223,233.14	1,485,691.43	11,374,547.50	-	2,040,773,501.88

上海复星医药(集团)股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 商誉

2019年

	年初余额	本年增加 非同一控制下 企业合并	本年减少			收购对价调整	汇率变动	年末余额
			处置	减值	划分为持有待售 资产			
江苏万邦商誉	51,109,108.67	-	-	-	-	-	-	51,109,108.67
沈阳红旗商誉	205,952,243.38	-	-	-	-	-	-	205,952,243.38
奥鸿药业(含 成都力思特)商誉**	852,999,459.25	153,231,373.41	-	(60,000,000.00)	-	-	-	946,230,832.66
大连雅立峰商誉	183,920,245.92	-	-	-	-	-	-	183,920,245.92
钟吾医院商誉	69,125,268.93	-	-	-	-	-	-	69,125,268.93
Alma商誉*#	743,634,583.20	18,323,799.69	-	-	-	-	13,748,175.73	775,706,558.62
洞庭药业商誉	298,517,152.98	-	-	-	-	-	-	298,517,152.98
禅城医院/ 禅城医药商誉	273,427,319.53	-	-	-	-	-	-	273,427,319.53
黄河药业商誉	59,243,777.27	-	-	-	-	-	-	59,243,777.27
苏州二叶商誉	503,372,816.28	-	-	-	-	-	-	503,372,816.28
齐鲁检验所商誉	55,454,244.38	-	-	-	-	-	-	55,454,244.38
Breas Medical Holdings AB (“Breas”)商誉*	285,645,746.29	-	-	-	-	-	6,020,219.32	291,665,965.61
Gland Pharma Limited (“Gland”)- 商誉*	3,909,508,825.97	-	-	-	-	-	66,451,960.96	3,975,960,786.93
Tridem Pharma S.A.S (“Tridem”)商誉@	172,400,091.34	-	-	-	-	-	(698,625.44)	171,701,465.90
深圳恒生医院(“恒生医院”)商誉	636,933,401.43	-	-	-	-	-	-	636,933,401.43
珠海济群物流仓储有限公司 (“珠海济群”)/珠海禅诚医院 有限公司(“珠海禅诚”)商誉	71,852,393.84	-	-	(15,000,000.00)	-	-	-	56,852,393.84
辽宁新兴药业股份有限公司 (“新兴药业”)商誉	123,914,974.76	-	-	-	-	-	-	123,914,974.76
武汉济和医院有限公司(“济和医院”) 商誉	105,507,394.17	-	-	-	-	-	-	105,507,394.17
其他子公司商誉	251,394,365.93	-	-	-	-	(22,000,000.00)	-	229,394,365.93
	8,853,913,413.52	171,555,173.10	-	(75,000,000.00)	-	(22,000,000.00)	85,521,730.57	9,013,990,317.19

*Alma、Breas及Gland商誉以美元计量。

@Tridem商誉以欧元计量。

**注：报告期内商誉增加主要为奥鸿药业新并购成都力思特所产生。

#注：报告期内商誉增加主要为Alma新并购Nova所产生。

上海复星医药(集团)股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 商誉(续)

2018年

	年初余额	本年增加 非同一控制下 企业合并	本年减少			收购对价调整	汇率变动	年末余额
			处置	减值	划分为持有待售 资产			
江苏万邦商誉	51,109,108.67	-	-	-	-	-	-	51,109,108.67
沈阳红旗商誉	205,952,243.38	-	-	-	-	-	-	205,952,243.38
奥鸿药业商誉	852,999,459.25	-	-	-	-	-	-	852,999,459.25
大连准立峰商誉	183,920,245.92	-	-	-	-	-	-	183,920,245.92
钟吾医院商誉	69,125,268.93	-	-	-	-	-	-	69,125,268.93
Alma商誉*	697,348,852.28	-	-	-	-	-	46,285,730.92	743,634,583.20
洞庭药业商誉	298,517,152.98	-	-	-	-	-	-	298,517,152.98
禅城医院/ 禅城医药商誉	273,427,319.53	-	-	-	-	-	-	273,427,319.53
黄河药业商誉	59,243,777.27	-	-	-	-	-	-	59,243,777.27
苏州二叶商誉	503,372,816.28	-	-	-	-	-	-	503,372,816.28
齐鲁检验所商誉	55,454,244.38	-	-	-	-	-	-	55,454,244.38
Breas Medical Holdings AB (“Breas”)商誉*	348,139,116.87	-	-	(80,000,000.00)	-	-	17,506,629.42	285,645,746.29
Gland Pharma Limited (“Gland”) 商誉*	3,794,490,588.97	-	-	-	-	-	115,018,237.00	3,909,508,825.97
Tridem Pharma S.A.S (“Tridem”)商誉@	171,411,470.46	-	-	-	-	-	988,620.88	172,400,091.34
深圳恒生医院(“恒生医院”)商誉	636,933,401.43	-	-	-	-	-	-	636,933,401.43
珠海济群物流仓储有限公司 (“珠海济群”)/珠海禅诚医院 有限公司(“珠海禅诚”)商誉	71,852,393.84	-	-	-	-	-	-	71,852,393.84
辽宁新兴药业股份有限公司 (“新兴药业”)商誉	-	123,914,974.76	-	-	-	-	-	123,914,974.76
武汉济和医院有限公司(“济和医院”) 商誉	-	105,507,394.17	-	-	-	-	-	105,507,394.17
北京建优成业汽车销售有限公司 (“建优成业”)商誉	-	65,288,131.44	-	-	-	-	-	65,288,131.44
其他子公司商誉	190,986,578.47	14,755,351.42	(19,635,695.40)	-	-	-	-	186,106,234.49
	8,464,284,038.91	309,465,851.79	(19,635,695.40)	(80,000,000.00)	-	-	179,799,218.22	8,853,913,413.52

*Alma、Breas及Gland商誉以美元计量。

@Tridem商誉以欧元计量。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 商誉(续)

商誉减值准备的变动如下:

2019年

	年初余额	本年增加 计提	本年减少 处置	年末余额
大连雅立峰商誉 减值准备	202,500,000.00	-	-	202,500,000.00
珠海济群商誉 减值准备	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00
锦州奥鸿商誉 减值准备	-	60,000,000.00	-	60,000,000.00
Breas商誉 减值准备	80,000,000.00	-	-	80,000,000.00
	<u>282,500,000.00</u>	<u>75,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>357,500,000.00</u>

2018年

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

本集团本年度收购子公司产生的商誉增加为人民币171,555,173.10元(参见附注六、1)。

本集团于每年末对商誉执行减值测试, 经测试后, 本集团对锦州奥鸿和珠海济群的商誉计提减值准备人民币75,000,000.00元。

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 商誉(续)

计算资产组于2019年12月31日和2018年12月31日的预计未来现金流量现值采用了关键假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

- 1) 假设被评估单位持续经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；
- 2) 假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在地区有关法律、法规、政策法规与现时无重大变化；
- 3) 假设被评估单位经营范围、经营方式、管理模式等在保持一贯性的基础上不断改进、不断完善，能随着经济的发展进行适时的调整与创新；
- 4) 假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

预算毛利率 — 是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计效率的提高及预计市场开发情况适当提高该平均毛利率。

折现率 — 系反映相关资产组或者资产组组合特定风险的税前折现率。

预测期后增长率 — 系通货膨胀率。

分配至各资产组的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

药品制造与研发板块

药品制造与研发板块其他合并形成的商誉均被分配至相对应的子公司，商誉所属子公司被认定为一个资产组进行商誉减值测试。商誉所在资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计的未来现金流量以5-9年期财务预算为基础来确定。该预测期间内营业收入的增长率是3%-65%，资产组现金流量预测所用的税前折现率是16%-18%，用于推断预测期以后现金流量增长率为3%，为通货膨胀率。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 商誉(续)

药品制造与研发板块(续)

Gland商誉

Gland 成立于1978年，总部位于印度海德拉巴，是一家拥有原研药及制剂研发生产能力的仿制药注射剂企业。目前主要为全球各大型制药公司提供注射剂仿制药品的生产制造服务等。Gland是印度第一家获得美国FDA批准的注射剂药品生产制造企业，并具备在法规市场的药品注册申报及销售能力，其产品主要销售往美国和欧洲。本集团定期针对上述经营活动做整体评价，并据此统一资源配置，因此将Gland整体作为一个资产组。经测算预计未来现金流量的现值高于Gland资产组组合账面价值，本集团认为收购Gland形成的商誉不存在减值。

奥鸿药业商誉

奥鸿药业是生物制药企业，其主要产品为小牛血清去蛋白注射液（奥德金）和注射用白眉蛇毒血凝酶（邦亭）等。2019年奥鸿药业并购成都力思特制药股份有限公司（以下简称“力思特制药”）获得已上市化学药品1类新药盐酸戊乙奎醚注射液(长托宁)，并对自身业务和力思特制药进行业务重组，转移长托宁生产并整合销售渠道，完善围手术期的产品布局。本集团定期针对上述经营活动做整体评价，并据此统一资源配置，因此将奥鸿药业整体作为一个资产组。

2019年7月，国家卫生健康委员会办公厅公布了《关于印发第一批国家重点监控合理用药药品目录（化药及生物制品）的通知》，奥鸿药业的奥德金被列入该目录，预计上述政策将对奥德金未来的收入和盈利产生一定影响。为适应行业政策变化，奥鸿药业已启动战略转型，采取多种方式储备后续产品线，一方面集中资源提升研发项目质量，加快管线中的创新药临床进度（目前管线中的创新药包括抗肿瘤药品FCN411、FCN437等）；另一方面多渠道引入国内外已上市产品，寻找新的利润增长点。截至2019年末，FCN411于中国境内（不包括港澳台，下同）处于I期临床阶段，FCN437于中国境内和美国处于I期临床阶段。截至本公告日，奥鸿药业从Gland Pharma Limited引进的注射用右雷佐生、唑来膦酸注射液报进口注册上市申请（IDL），注射用唑来膦酸浓溶液报进口注册临床试验申请（CTA）；与此同时，多项高难度仿制药的研发也在推进中。

经测算，本集团于报告期内对收购奥鸿药业形成的商誉计提人民币6,000万元的商誉减值准备。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 商誉(续)

药品制造与研发板块(续)

苏州二叶商誉

苏州二叶是一家生产原料药、粉针剂（含青霉素类、头孢类）、冻干粉针剂和口服制剂的综合型制药企业。公司所有剂型均已通过国家GMP认证。本集团定期针对上述经营活动做整体评价，并据此统一资源配置，因此将苏州二叶整体作为一个资产组。经测算预计未来现金流量的现值高于苏州二叶资产组组合账面价值，本集团认为收购苏州二叶形成的商誉不存在减值。

大连雅立峰商誉

大连雅立峰是一家专门从事预防生物制品研发、生产和销售的高新技术企业，同时也是国家科技计划生物专项课题的研究基地。目前企业生产车间主要包括流感疫苗原液生产车间和狂犬疫苗原液生产车间，同时在开发区双D港生物产业园区设有研发实验室，作为后续研发产品的孵化基地。本集团定期针对上述经营活动做整体评价，并据此统一资源配置，因此将大连雅立峰整体作为一个资产组。经测算预计未来现金流量的现值高于大连雅立峰资产组组合账面价值，本集团认为收购大连雅立峰形成的商誉无需再计提减值准备。

本集团对上述四个资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）的测算参考了上海东洲资产评估有限公司2020年3月26日东洲评报字【2020】第0319号《上海复星医药（集团）股份有限公司拟对合并财务报表形成的商誉进行减值测试所涉及的12个资产组可回收价值资产评估报告》的评估结果。

医疗器械与医学诊断板块

医疗器械与医学诊断板块其他合并形成的商誉均被分配至相对应的子公司，商誉所属子公司被认定为一个资产组进行商誉减值测试。商誉所在资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计的未来现金流量以9年期财务预算为基础来确定。该期间内销售收入的增长率是3%-35%，现金流量预测所用的税前折现率是15%-17%，用于推断预测期以后现金流量增长率为3%，为通货膨胀率。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 商誉(续)

医疗器械与医学诊断板块(续)

Alma 商誉

Alma是一家位于以色列的医用激光、光子及射频设备生产商，其医疗激光及光学设备主要应用于皮肤科、整形外科、烧伤外科、激光科等多个领域，致立于为医疗美容市场提供以尖端科技为核心的全面解决方案。公司在医学美容市场占有率位居前列，同时在设计能力、成本控制、客户基础等方面形成了较强竞争优势。2019年Alma并购并整合下游分销商Nova Medical Israel Ltd. 实现对以色列市场销售渠道的整合。本集团定期针对上述经营活动做整体评价，并据此统一资源配置，因此将Alma整体作为一个资产组。经测算预计未来现金流量的现值高于Alma资产组组合账面价值，本集团认为收购Alma形成的商誉不存在减值。

Breas 商誉

Breas成立于瑞典哥德堡，主要从事呼吸医疗设备产品生产的企业，在家庭医用机械通气护理和治疗睡眠呼吸类疾病领域为全球市场提供创新产品，业务覆盖40多个国家和地区，产品包括Vivo等三大系列。本集团定期针对Breas经营活动做整体评价，并据此统一资源配置，因此将其整体作为一个资产组。经测算预计未来现金流的现值高于Breas资产组组合账面价值，本集团认为收购Breas形成的商誉无需再计提减值准备。

本集团对上述二个资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）的测算分别参考了上海东洲资产评估有限公司2020年3月16日东洲评报字【2020】第0254号《上海复星医药（集团）股份有限公司以财务报告为目的涉及的Alma Lasers, Ltd.相关资产组可回收价值资产评估报告》以及2020年3月26日东洲评报字【2020】第0319号《上海复星医药（集团）股份有限公司拟对合并财务报表形成的商誉进行减值测试所涉及的12个资产组可回收价值资产评估报告》的评估结果。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 商誉(续)

医疗服务板块

医疗服务板块其他合并形成的商誉均被分配至相对应的子公司，商誉所属子公司被认定为一个资产组进行商誉减值测试。商誉所在资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计的未来现金流量以9年期财务预算为基础来确定。该期间内营业收入的增长率是5%-134%，现金流量预测所用的折现率是16%-18%，用于推断预测期以后现金流量增长率为3%，为通货膨胀率。

佛山禅城医院商誉

禅城医院是佛山市中心区集医疗、急救、预防、保健、教学、科研为一体的现代化大型综合医院，禅城医院主要从事医疗服务，属三级甲等医院。2018年禅城医院高分通过国际医院JCI认证，成为全国首家通过第六版JCI标准的三甲综合医院。本集团定期针对上述经营活动做整体评价，并据此统一资源配置，禅城医院专营医疗服务，独立产生经营现金流量，因此将禅城医院整体作为一个资产组。经测算预计未来现金流量的现值高于禅城医院资产组组合账面价值，本集团认为收购禅城医院形成的商誉不存在减值。

深圳恒生医院商誉

深圳恒生医院是经广东省卫生和计划生育委员会批准集医疗、科研、教学、康复和预防保健于一体的大型三级现代化综合性医院；主要从事医疗服务，是深圳市社会医疗保险定点医疗机构、深圳市职工工伤保险定点医院、深圳市儿童医疗保险定点医院、深圳市120急救医疗中心网络医院、深圳市医院协会第一届理事单位、深圳市宝安区科普教育基地、中国宫颈癌防治工程定点医院。本集团定期针对上述经营活动做整体评价，并据此统一资源配置，深圳恒生医院专营医疗服务，独立产生经营现金流量，因此将深圳恒生医院整体作为一个资产组。经测算预计未来现金流量的现值高于恒生医院资产组组合账面价值，本集团认为收购恒生医院形成的商誉不存在减值。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 商誉(续)

医疗服务板块(续)

珠海济群商誉

珠海济群全资子公司珠海禅诚医院有限公司(以下简称“珠海禅医”)是一家位于珠海的二级综合医院。近两年珠海禅医业务拓展、收入和利润情况低于收购日预期。经综合考虑珠海禅医的品牌、服务内容、医疗市场等因素影响,可收回金额采用资产组组合预计未来现金流量的现值。

经测算,本集团于报告期内对收购珠海济群形成的商誉计提人民币1,500万元的商誉减值准备。

本集团对上述三个资产组预计未来现金流量的现值(可收回金额)的测算参考了上海东洲资产评估有限公司2020年3月26日东洲评报字【2020】第0319号《上海复星医药(集团)股份有限公司拟对合并财务报表形成的商誉进行减值测试所涉及的12个资产组可回收价值资产评估报告》的评估结果。

19. 长期待摊费用

2019年

	年初余额	本年增加	企业合并增加	本年摊销	其他减少	划分为持有待售	年末余额
经营租入固定资产							
改良支出	74,011,665.65	105,066,728.20	-	40,137,469.53	2,198,473.34		- 136,742,450.98
其他	21,186,965.65	10,840,186.52	1,080,176.86	8,285,639.05	875,893.64		- 23,945,796.34
	95,198,631.30	115,906,914.72	1,080,176.86	48,423,108.58	3,074,366.98		- 160,688,247.32

2018年

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

20. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债:

	2019年		2018年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
预提费用	429,648,194.57	69,703,452.36	466,894,554.46	67,849,720.90
资产减值准备	216,433,130.57	50,855,142.90	225,804,933.68	43,347,436.22
内部交易未实现利润	136,618,285.37	21,763,319.24	74,206,849.87	15,808,020.49
可抵扣亏损	63,748,413.15	13,043,850.67	71,640,866.40	12,863,023.20
应付职工薪酬	103,537,054.99	13,865,789.82	127,293,634.94	14,076,767.41
折旧与摊销	11,418,416.85	3,326,634.92	2,200,012.09	294,021.81
递延收益	508,019,499.64	72,264,312.53	558,030,414.21	72,043,750.40
来自收购子公司的公允价值调整	34,817,478.16	8,704,369.54	-	-
	<u>1,504,240,473.30</u>	<u>253,526,871.98</u>	<u>1,526,071,265.65</u>	<u>226,282,740.43</u>

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债(续):

	2019年		2018年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
按权益法核算的长期股权投资收益	4,640,741,593.32	1,164,519,816.56	4,645,120,586.36	1,165,614,564.82
非同一控制下企业合并公允价值调整	7,930,333,629.61	1,690,275,515.03	6,746,929,296.00	1,587,183,401.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	104,765,635.54	25,571,521.83	103,828,206.88	25,571,521.83
其他权益工具投资公允价值变动	421,851.27	63,277.69	357,365.49	53,604.82
折旧与摊销	903,916,236.55	171,050,017.57	873,923,339.32	183,083,841.13
	<u>13,580,178,946.29</u>	<u>3,051,480,148.68</u>	<u>12,370,158,794.05</u>	<u>2,961,506,934.53</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

	2019年		2018年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>57,432,296.40</u>	<u>196,094,575.58</u>	<u>53,147,926.26</u>	<u>173,134,814.17</u>
递延所得税负债	<u>57,432,296.40</u>	<u>2,994,047,852.28</u>	<u>53,147,926.26</u>	<u>2,908,359,008.27</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 递延所得税资产/负债(续)

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下:

	2019年	2018年
可抵扣亏损	3,682,974,146.24	2,895,931,509.29
可抵扣暂时性差异	<u>355,147,140.40</u>	<u>248,009,603.11</u>
	<u>4,038,121,286.64</u>	<u>3,143,941,112.40</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损将于以下年度到期。

	2019年	2018年
2019年	-	389,244,122.12
2020年	245,902,904.00	251,327,572.13
2021年	469,878,842.46	475,691,630.64
2022年	519,665,000.24	577,788,509.60
2023年	1,172,246,394.74	1,449,889,277.91
2024年及以后	<u>1,630,428,145.20</u>	<u>-</u>
	<u>4,038,121,286.64</u>	<u>3,143,941,112.40</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 其他非流动资产

	2019年	2018年
预付工程设备款	344,495,354.97	251,252,124.83
预付股权转让款	17,162,500.00	19,162,500.00
预付无形资产购买款	498,713,114.94	219,766,127.60
预付研发支出	13,296,206.60	28,659,369.45
预付土地保证金	124,889,057.26	323,637,020.00
委托贷款	188,839,750.00	67,562,000.00
其他	86,209,305.83	142,531,882.44
	<u>1,273,605,289.60</u>	<u>1,052,571,024.32</u>

22. 资产减值准备

2019年

	年初余额	会计政策变更	本年计提	合并范围变动	本年减少		年末余额
					本年转回	本年转销/核销	
坏账准备	187,408,821.27	-	133,283,715.33	-	36,169,941.46	22,777,601.71	261,744,993.43
存货跌价准备	70,700,556.33	-	41,269,545.07	-	28,911,903.35	2,136,050.69	80,922,147.36
长期股权投资							
减值准备	8,600,000.00	-	297,632,922.05	-	-	-	306,232,922.05
固定资产减值准备	5,692,054.88	-	4,976,568.77	-	-	4,976,568.77	5,692,054.88
无形资产减值准备	85,089,327.73	-	-	-	-	-	85,089,327.73
商誉减值准备	282,500,000.00	-	75,000,000.00	-	-	-	357,500,000.00
其他非流动资产							
减值准备	246,748,257.52	-	-	-	-	-	246,748,257.52
	<u>886,739,017.73</u>	<u>-</u>	<u>552,162,751.22</u>	<u>-</u>	<u>65,081,844.81</u>	<u>29,890,221.17</u>	<u>1,343,929,702.97</u>

2018年

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 短期借款

	2019年	2018年
质押借款	6,684,178.21	15,000,000.00
抵押借款	53,608,052.02	25,000,000.00
信用借款	<u>6,297,994,718.25</u>	<u>5,577,543,470.85</u>
	<u>6,358,286,948.48</u>	<u>5,617,543,470.85</u>

于2019年12月31日, 上述借款的年利率为0.75%~5.4375%。(2018年12月31日: 0.45%~5.0025%)。

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

于2019年12月31日, 本集团以账面价值为人民币75,894,682.97元的房屋及建筑物(2018年12月31日: 人民币26,495,543.96元)、账面价值为人民币40,075,427.31元的土地使用权(2018年12月31日: 人民币10,060,022.66元)以及账面价值为人民币28,063,620.00元的在建工程作抵押, 取得短期银行借款合计人民币53,608,052.02元。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 应付票据

	2019年	2018年
银行承兑汇票	<u>244,567,689.32</u>	<u>149,003,072.96</u>

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

25. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

	2019年	2018年
应付账款	<u>2,152,746,846.36</u>	<u>2,184,280,272.14</u>

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 合同负债

	2019年	2018年
预收款项	469,086,043.65	485,508,285.70
递延收益-维修服务收入	<u>34,597,031.29</u>	<u>45,388,439.09</u>
	<u>503,683,074.94</u>	<u>530,896,724.79</u>

合同负债主要为本集团在履行履约义务前向客户收取的预收款。

27. 应付职工薪酬

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	569,359,557.36	4,607,718,999.03	4,491,929,837.28	685,148,719.11
离职后福利(设定提存计划)	3,558,961.21	280,831,872.10	278,686,166.94	5,704,666.37
辞退福利	<u>5,782,981.20</u>	<u>10,116,393.59</u>	<u>9,355,885.47</u>	<u>6,543,489.32</u>
	<u>578,701,499.77</u>	<u>4,898,667,264.72</u>	<u>4,779,971,889.69</u>	<u>697,396,874.80</u>

2018年

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

上海复星医药(集团)股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下:

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	526,458,474.18	4,108,387,963.07	3,999,314,321.26	635,532,115.99
职工福利费	14,094,226.40	133,291,158.20	118,514,006.37	28,871,378.23
社会保险费	11,663,657.83	187,427,064.40	195,900,389.11	3,190,333.12
其中: 医疗保险费	10,412,511.26	166,241,378.53	175,240,633.47	1,413,256.32
工伤保险费	1,169,071.46	10,951,352.45	10,585,447.27	1,534,976.64
生育保险费	82,075.11	10,234,333.42	10,074,308.37	242,100.16
住房公积金	5,611,472.32	144,163,229.83	144,833,678.45	4,941,023.70
工会经费和职工教育经费	11,531,726.63	34,449,583.53	33,367,442.09	12,613,868.07
	<u>569,359,557.36</u>	<u>4,607,718,999.03</u>	<u>4,491,929,837.28</u>	<u>685,148,719.11</u>

2018年

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

设定提存计划如下:

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	3,401,663.23	272,860,106.23	270,866,984.51	5,394,784.95
失业保险费	157,297.98	7,971,765.87	7,819,182.43	309,881.42
	<u>3,558,961.21</u>	<u>280,831,872.10</u>	<u>278,686,166.94</u>	<u>5,704,666.37</u>

2018年

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 应交税费

	2019年	2018年
企业所得税	452,586,512.13	213,655,018.45
增值税	244,038,995.01	225,280,594.55
个人所得税	26,323,263.93	6,735,272.52
城市维护建设税	13,911,568.45	11,212,338.84
房产税	3,135,385.85	7,912,678.13
土地使用税	1,151,675.78	1,488,533.27
其他	18,480,543.29	12,620,834.50
	<u>759,627,944.44</u>	<u>478,905,270.26</u>

29. 其他应付款

	2019年	2018年
应付股利	127,956,011.68	125,420,505.60
其他应付款	<u>3,778,267,737.40</u>	<u>2,924,452,955.34</u>
	<u>3,906,223,749.08</u>	<u>3,049,873,460.94</u>

应付股利

	2019年	2018年
本公司股东	-	229,468.00
子公司少数股东	<u>127,956,011.68</u>	<u>125,191,037.60</u>
	<u>127,956,011.68</u>	<u>125,420,505.60</u>

于2019年12月31日，本集团超过1年未支付的应付股利为人民币122,285,537.61元(2018年12月31日：无)。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 其他应付款(续)

其他应付款

		2019年	2018年
应付股权收购款	注1	54,232,999.72	212,936,685.00
其他单位往来款		263,938,796.49	181,660,184.37
应付未付费用		2,467,276,527.20	1,542,224,596.03
保证金及押金		533,890,110.05	553,992,132.86
未付工程款		193,678,424.24	208,852,799.80
限制性股票激励计划		209,527,500.00	211,238,669.00
预收股权转让款		37,881,000.00	2,375,270.57
其他		17,842,379.70	11,172,617.71
		<u>3,778,267,737.40</u>	<u>2,924,452,955.34</u>

注1：一年内的需要支付的股权收购款为收购子公司的股权收购款，于2019年的股权收购款金额为人民币54,232,999.72元(2018年12月31日：人民币212,936,685.00元)。

于2019年12月31日，本集团应付关联方款项见附注十、关联方关系及其交易。

30. 一年内到期的非流动负债

		2019年	2018年
应付融资租赁款项		-	3,775,518.53
一年内到期的长期借款 (附注五、32)		476,382,382.77	1,942,163,914.00
一年内到期的应付债券 (附注五、33)		1,942,094,197.00	3,160,657,846.77
一年内到期的租赁负债		143,786,423.32	-
		<u>2,562,263,003.09</u>	<u>5,106,597,279.30</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 其他流动负债

	2019年	2018年
政府补助	7,532,737.83	6,913,103.87
授予子公司少数股东的 股份赎回期权	209,286,000.00	205,896,000.00
其他	<u>32,150,537.37</u>	<u>14,636,233.45</u>
	<u>248,969,275.20</u>	<u>227,445,337.32</u>

32. 长期借款

		2019年	2018年
质押借款	注1	43,233,757.81	31,784,946.22
抵押借款	注2	168,727,213.13	194,361,518.28
信用借款	注3	<u>7,081,082,859.97</u>	<u>8,404,515,082.93</u>
		<u>7,293,043,830.91</u>	<u>8,630,661,547.43</u>

注1： 质押借款

于2019年12月31日，本集团以子公司复宏汉霖所有销售收益和应收款项人民币8,145,633.47元作质押，取得借款人民币56,686,870.79元，其中一年内到期借款为人民币16,257,009.08元。

于2019年12月31日，本集团及Pramerica-Fosun China Opportunity Fund,L.P以各自持有的本集团子公司Alma和Alma Laser Inc.合计100%的股权作质押，取得借款美元763,624.76元折合人民币5,327,199.05元，均为一年内到期。

于2019年12月31日，上述质押借款的年利率为3.768%~7.500% (2018年12月31日：3.768%~7.500%)。

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

注2： 抵押借款

于2019年12月31日，本集团以复宏汉霖账面价值为人民币26,284,513.78元的设备作抵押，取得借款人民币42,870,000.00元，其中一年内到期借款为人民币42,870,000.00元。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 长期借款(续)

注2: 抵押借款(续)

于2019年12月31日, 本集团以台湾汉霖账面净值人民币3,466,464.55元的设备作抵押, 取得借款新台币11,500,000.00元, 截止至2019年12月31日剩余新台币11,500,000.00元, 折合人民币2,676,050.00元, 均为一年内到期的借款。

本集团以复坤医药账面净值人民币263,377,375.75元的土地使用权作抵押, 取得借款人民币168,727,213.13元。

注3: 信用借款

于2019年12月31日, 本集团取得银行长期信用借款人民币7,474,067,902.37元, 其中一年内到期的信用借款为人民币392,985,042.40元, 上述信用借款的年利率为0.9800%~6.2000%(2018年12月31日: 0.9800%~5.277%)。

33. 应付债券

	2019年	2018年
公司债券	<u>5,283,863,183.83</u>	<u>4,039,456,986.21</u>

于2019年12月31日, 应付债券余额列示如下:

面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行 (已扣除发行费用)	折溢价 摊销	本年 还款	本年 转入一年内到期	年末余额
3,000,000,000.00	04/03/2016	5年	3,000,000,000.00	2,993,167,861.94	-	507,414.85	5,500,000.00	-	2,988,175,276.79
1,250,000,000.00	14/03/2017	5年	1,250,000,000.00	1,246,256,769.64	-	1,112,707.35	-	1,247,369,476.99	-
1,300,000,000.00	13/08/2018	5年	1,300,000,000.00	1,297,625,550.66	-	469,070.13	-	-	1,298,094,620.79
500,000,000.00	30/11/2018	4年	500,000,000.00	498,529,194.61	-	447,228.07	-	498,976,422.68	-
1,000,000,000.00	30/11/2018	5年	1,000,000,000.00	997,045,471.30	-	547,814.95	-	-	997,593,286.25

于2018年12月31日, 应付债券余额列示如下:

面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行 (已扣除发行费用)	折溢价 摊销	本年 还款	本年 转入一年内到期	年末余额
3,000,000,000.00	04/03/2016	5年	3,000,000,000.00	2,990,188,871.53	-	2,978,990.41	-	2,993,167,861.94	-
1,250,000,000.00	14/03/2017	5年	1,250,000,000.00	1,245,193,024.35	-	1,063,745.29	-	-	1,246,256,769.64
1,300,000,000.00	13/08/2018	5年	1,300,000,000.00	-	1,297,450,471.70	175,078.96	-	-	1,297,625,550.66
500,000,000.00	30/11/2018	4年	500,000,000.00	-	498,500,000.00	29,194.61	-	-	498,529,194.61
1,000,000,000.00	30/11/2018	5年	1,000,000,000.00	-	997,000,000.00	45,471.30	-	-	997,045,471.30

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

34. 长期应付款

	2019年	2018年
长期应付款	<u>251,212,082.14</u>	<u>416,889,805.19</u>
	2019年	2018年
应付股权收购款	注1 9,700,000.00	112,648,000.00
职工安置费	26,964,111.49	22,914,726.02
分期偿还的贷款	-	29,732,602.81
应付融资租赁款	-	18,793,963.67
其他单位往来款	214,065,477.07	222,361,323.01
其他	<u>482,493.58</u>	<u>10,439,189.68</u>
	<u>251,212,082.14</u>	<u>416,889,805.19</u>

注1：应付股权收购款为超过一年需要支付的取得子公司的未付股权款，于2019年的股权收购款金额金额为人民币9,700,000.00元(2018年12月31日：人民币112,648,000.00元)，需在2020年及以后年度分期支付。

35. 租赁负债

	2019年
应付租赁款	<u>410,188,347.41</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 递延收益

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	349,507,862.27	107,810,403.26	(39,973,223.78)	417,345,041.75
其他	<u>13,981,315.30</u>	<u>1,812,052.13</u>	<u>(15,793,367.43)</u>	<u>-</u>
	<u>363,489,177.57</u>	<u>109,622,455.39</u>	<u>(55,766,591.21)</u>	<u>417,345,041.75</u>

2018年

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

于2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
科研项目基金	36,497,334.60	46,782,875.26	-	(13,453,620.00)	69,826,589.86	与收益相关
固定资产专项基金	219,068,015.55	59,916,228.00	-	(16,598,201.00)	262,386,042.55	与资产相关
科研项目基金	<u>93,942,512.12</u>	<u>1,111,300.00</u>	<u>-</u>	<u>(9,921,402.78)</u>	<u>85,132,409.34</u>	与资产相关
合计	<u>349,507,862.27</u>	<u>107,810,403.26</u>	<u>-</u>	<u>(39,973,223.78)</u>	<u>417,345,041.75</u>	

于2018年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 其他非流动负债

	2019年	2018年
授予子公司少数股东的股份赎回期权	2,608,958,014.70	2,605,031,908.13
合同负债	<u>223,008,580.42</u>	<u>71,513,190.69</u>
	<u>2,831,966,595.12</u>	<u>2,676,545,098.82</u>

38. 股本

2019年

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

2018年

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 股本(续)

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

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

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

注3：于2019年4月29日，162,350股限制性A股股票已经注销，相应减少本公司股本。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 资本公积

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	11,191,231,879.88	-	(1,548,819.00)	11,189,683,060.88
原制度资本公积	7,467,531.86	-	-	7,467,531.86
购买少数股东股权 按照权益法核算的 在被投资单位除 综合收益以及 利润分配以外 其他所有者权益 中所享有的份额	(3,401,264,016.60)	-	(147,129,045.60)	(3,548,393,062.20)
视同不丧失控制权 下处置子公司部 分股权	2,798,530,694.65	931,322.77	-	2,799,462,017.42
处置子公司部分股权	1,417,990,662.43	1,445,816,332.69	-	2,863,806,995.12
授予子公司少数股东 的股份赎回期权 公允价值调整	54,942,890.69	-	-	54,942,890.69
子公司股份制改制 折股	(1,625,520,322.40)	278,471,263.41	-	(1,347,049,058.99)
处置联营公司	(117,615,473.47)	-	-	(117,615,473.47)
视同对子公司少数 股东股权的追加购买	236,079,685.48	-	(20,088,868.76)	215,990,816.72
其他	(37,845,807.44)	42,551,666.23	-	4,705,858.79
	20,650,634.46	-	-	20,650,634.46
	<u>10,544,648,359.54</u>	<u>1,767,770,585.10</u>	<u>(168,766,733.36)</u>	<u>12,143,652,211.28</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 资本公积(续)

2018年

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 库存股

2019年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		发行限售股	限售股回购 注1	限售股解禁	
第二期限制性股票库存股	1,711,169.00	-	(1,711,169.00)	-	(1,711,169.00)

2018年

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

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

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 库存股(续)

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

41. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额:

	2019年1月1日	增减变动	2019年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动	(250,462,707.03)	(19,590,789.21)	(270,053,496.24)
权益法下可转损益的其他综合收益	268,997,878.87	(46,060,563.12)	222,937,315.75
外币财务报表折算差额	<u>(293,314,904.83)</u>	<u>(127,562,422.94)</u>	<u>(420,877,327.77)</u>
	<u>(274,779,732.99)</u>	<u>(193,213,775.27)</u>	<u>(467,993,508.26)</u>
	2018年1月1日	增减变动	2018年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动	(67,629,977.52)	(182,832,729.51)	(250,462,707.03)
权益法下可转损益的其他综合收益	357,780,420.04	(88,782,541.17)	268,997,878.87
外币财务报表折算差额	<u>43,605,847.50</u>	<u>(336,920,752.33)</u>	<u>(293,314,904.83)</u>
	<u>333,756,290.02</u>	<u>(608,536,023.01)</u>	<u>(274,779,732.99)</u>

其他综合收益当年发生额:

2019年

	税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益					
权益法下可转损益的其他综合收益	(61,414,084.16)	-	(15,353,521.04)	(46,060,563.12)	-
外币报表折算差额	(152,200,506.89)	-	-	(127,562,422.94)	(24,638,083.95)
不能重分类进损益的其他综合收益					
其他权益工具投资公允价值变动	<u>(19,554,258.03)</u>	-	<u>9,672.86</u>	<u>(19,590,789.21)</u>	<u>26,858.32</u>
	<u>(233,168,849.08)</u>	-	<u>(15,343,848.18)</u>	<u>(193,213,775.27)</u>	<u>(24,611,225.63)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 其他综合收益(续)

2018年

	税前 发生额	减: 前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减: 所 得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益					
权益法下可转损益的其他综合收益	(118,376,721.56)	-	(29,594,180.39)	(88,782,541.17)	-
外币报表折算差额	(396,940,106.26)	-	-	(336,920,752.33)	(60,019,353.93)
不能重分类进损益的其他综合收益					
其他权益工具投资公允价值变动	(183,008,447.55)	-	(46,527.28)	(182,832,729.51)	(129,190.76)
	<u>(698,325,275.37)</u>	<u>-</u>	<u>(29,640,707.67)</u>	<u>(608,536,023.01)</u>	<u>(60,148,544.69)</u>

42. 盈余公积

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,368,071,069.85	148,800,574.04	-	2,516,871,643.89
其他	6,928,242.66	-	-	6,928,242.66
	<u>2,374,999,312.51</u>	<u>148,800,574.04</u>	<u>-</u>	<u>2,523,799,886.55</u>

2018年

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

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

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 未分配利润

	2019年	2018年
调整前上年年末未分配利润	12,771,518,762.43	11,111,565,495.72
会计政策变更之调整	-	46,018,127.82
调整后年初未分配利润	12,771,518,762.43	11,157,583,623.54
归属于母公司股东的净利润	3,321,617,566.05	2,707,923,418.34
减：提取法定盈余公积	148,800,574.04	120,025,139.35
应付普通股现金股利	<u>818,626,825.98</u>	<u>973,963,140.10</u>
年末未分配利润	<u>15,125,708,928.46</u>	<u>12,771,518,762.43</u>

44. 营业收入及成本

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,350,753,767.94	11,394,954,008.23	24,698,269,418.64	10,217,357,942.65
其他业务	<u>234,398,265.24</u>	<u>148,467,113.80</u>	<u>220,004,142.76</u>	<u>147,950,737.42</u>
	<u>28,585,152,033.18</u>	<u>11,543,421,122.03</u>	<u>24,918,273,561.40</u>	<u>10,365,308,680.07</u>

营业收入列示如下：

	2019年	2018年
与客户之间的合同产生的收入	28,545,171,484.93	24,884,106,305.67
租赁收入	<u>39,980,548.25</u>	<u>34,167,255.73</u>
	<u>28,585,152,033.18</u>	<u>24,918,273,561.40</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

44. 营业收入及成本(续)

营业收入分解情况如下:

2019年

报告分部	药品制造与研发	医疗器械 与医学诊断	医疗服务	医药分销 和零售	其他	合计
主要经营地区						
中国大陆	16,876,719,238.16	2,006,939,784.70	3,039,922,674.75	-	39,753,795.80	21,963,335,493.41
其他国家 或地区	4,889,154,177.48	1,728,871,762.29	-	-	3,790,600.00	6,621,816,539.77
	<u>21,765,873,415.64</u>	<u>3,735,811,546.99</u>	<u>3,039,922,674.75</u>	<u>-</u>	<u>43,544,395.80</u>	<u>28,585,152,033.18</u>
主要收入类型						
销售商品	21,197,438,731.63	3,372,998,857.55	60,124,080.99	-	-	24,630,561,670.17
提供服务	377,892,370.21	339,684,923.51	2,967,238,051.43	-	35,376,752.62	3,720,192,097.77
其他	190,542,313.80	23,127,765.93	12,560,542.33	-	8,167,643.18	234,398,265.24
	<u>21,765,873,415.64</u>	<u>3,735,811,546.99</u>	<u>3,039,922,674.75</u>	<u>-</u>	<u>43,544,395.80</u>	<u>28,585,152,033.18</u>
收入确认时间						
在某一时间点 确认收入						
销售商品	21,197,438,731.63	3,372,998,857.55	60,124,080.99	-	-	24,630,561,670.17
提供服务	233,821,665.24	197,824,189.61	2,967,238,051.43	-	35,376,752.62	3,434,260,658.90
其他	190,542,313.80	23,127,765.93	12,560,542.33	-	8,167,643.18	234,398,265.24
在某一时段内 确认收入						
提供服务	144,070,704.97	141,860,733.90	-	-	-	285,931,438.87
	<u>21,765,873,415.64</u>	<u>3,735,811,546.99</u>	<u>3,039,922,674.75</u>	<u>-</u>	<u>43,544,395.80</u>	<u>28,585,152,033.18</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

44. 营业收入及成本(续)

营业收入分解情况如下(续):

2018年

报告分部	药品制造与研发	医疗器械 与医学诊断	医疗服务	医药分销 和零售	其他	合计
主要经营地区						
中国大陆	14,204,637,242.52	2,212,750,569.51	2,562,967,532.29	-	31,695,916.21	19,012,051,260.53
其他国家 或地区	4,476,707,863.58	1,426,118,561.03	-	-	3,395,876.26	5,906,222,300.87
	<u>18,681,345,106.10</u>	<u>3,638,869,130.54</u>	<u>2,562,967,532.29</u>	<u>-</u>	<u>35,091,792.47</u>	<u>24,918,273,561.40</u>
主要收入类型						
销售商品	18,250,726,898.23	3,442,839,383.23	44,312,749.73	-	-	21,737,879,031.19
提供服务	250,590,150.92	178,357,055.53	2,501,588,053.37	-	29,855,127.63	2,960,390,387.45
其他	180,028,056.95	17,672,691.78	17,066,729.19	-	5,236,664.84	220,004,142.76
	<u>18,681,345,106.10</u>	<u>3,638,869,130.54</u>	<u>2,562,967,532.29</u>	<u>-</u>	<u>35,091,792.47</u>	<u>24,918,273,561.40</u>
收入确认时间						
在某一时点						
确认收入						
销售商品	18,250,726,898.23	3,442,839,383.23	44,312,749.73	-	-	21,737,879,031.19
提供服务	123,274,422.83	62,261,347.44	2,501,588,053.37	-	29,855,127.63	2,716,978,951.27
其他	180,028,056.95	17,672,691.78	17,066,729.19	-	5,236,664.84	220,004,142.76
在某一时段内						
确认收入						
提供服务	127,315,728.09	116,095,708.09	-	-	-	243,411,436.18
	<u>18,681,345,106.10</u>	<u>3,638,869,130.54</u>	<u>2,562,967,532.29</u>	<u>-</u>	<u>35,091,792.47</u>	<u>24,918,273,561.40</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 营业收入及成本（续）

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2019年	2018年
预收账款	485,508,285.70	460,512,506.90
递延维修服务收入	<u>45,388,439.09</u>	<u>60,350,889.97</u>
	<u>530,896,724.79</u>	<u>520,863,396.87</u>

分摊至年末尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格总额确认为收入的预计时间如下：

	2019年	2018年
1年以内	503,683,074.94	530,896,724.79
1年以上	<u>223,008,580.42</u>	<u>71,513,190.69</u>
	<u>726,691,655.36</u>	<u>602,409,915.48</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 税金及附加

	2019年	2018年
城市维护建设税	98,163,692.83	109,608,437.82
教育费附加	70,967,174.27	82,805,389.33
房产税	35,729,237.22	26,998,263.90
土地使用税	13,048,225.82	13,910,468.48
车船税	111,598.69	90,064.96
印花税	12,586,685.45	10,442,434.41
其他	29,229,441.66	11,985,120.85
	<u>259,836,055.94</u>	<u>255,840,179.75</u>

46. 销售费用

	2019年	2018年
人力成本	1,225,625,167.38	852,186,165.86
市场费用	7,540,897,739.09	6,622,817,746.12
运输及仓储费	310,762,962.64	272,404,394.95
办公费	207,571,368.82	269,236,295.82
折旧及摊销	78,475,053.06	34,849,658.79
差旅费	243,824,428.20	205,150,026.48
其他	239,601,728.16	230,888,388.79
	<u>9,846,758,447.35</u>	<u>8,487,532,676.81</u>

47. 管理费用

	2019年	2018年
人力成本	1,193,236,474.26	1,063,022,798.77
折旧及摊销	526,007,934.15	476,524,362.39
咨询费	159,046,374.01	113,871,882.33
差旅费	67,831,445.79	77,303,727.03
办公费	226,117,949.57	205,818,247.01
其他	418,541,278.33	302,896,286.67
	<u>2,590,781,456.11</u>	<u>2,239,437,304.20</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

48. 研发费用

	2019年	2018年
人力成本	671,272,955.80	409,966,136.56
临床试验及技术服务费	543,154,231.34	369,293,641.61
折旧及摊销	112,222,369.16	96,556,989.34
科研物耗	453,445,162.80	263,862,991.11
其他	261,305,925.18	339,932,579.05
	<u>2,041,400,644.28</u>	<u>1,479,612,337.67</u>

49. 财务费用

	2019年	2018年
利息支出	1,094,266,000.10	937,579,317.86
减：利息收入	186,647,728.71	145,738,019.10
减：利息资本化金额	19,575,642.88	7,921,386.59
汇兑损益	(40,758,191.98)	(96,038,171.59)
其他	18,154,321.79	36,310,508.06
	<u>865,438,758.32</u>	<u>724,192,248.64</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。

50. 其他收益

	2019年	2018年
与日常活动相关的政府补助	312,523,536.30	276,714,129.13
增值税进项税扣除	528,004.88	-
	<u>313,051,541.18</u>	<u>276,714,129.13</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

50. 其他收益(续)

与日常活动相关的政府补助如下:

	2019年	2018年	与资产/收益相关
创新能力、扶持项目、 环保等财政补助	14,143,595.49	25,292,271.77	与资产相关
创新能力、扶持项目、 环保等财政补助	192,417,826.92	192,135,201.97	与收益相关
科研项目、技术改造 等科技专项补助	12,376,008.29	6,628,800.41	与资产相关
科研项目、技术改造 等科技专项补助	51,140,381.96	20,345,078.30	与收益相关
先征后返的税金	<u>42,445,723.64</u>	<u>32,312,776.68</u>	与收益相关
	<u>312,523,536.30</u>	<u>276,714,129.13</u>	

51. 投资收益

	2019年	2018年
权益法核算的长期股权投资产生的 收益	1,431,414,635.54	1,348,996,307.36
处置长期股权投资产生的投资收益	1,740,697,054.21	350,704,086.62
交易性金融资产在持有期间取得的 投资收益	843,098.37	796,154.65
其他非流动金融资产在持有期间 取得的收益	21,885,137.07	3,339,667.72
其他权益工具投资的股利收入	876,089.77	127,851.86
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,042,992.97	35,283,947.19
处置其他非流动金融资产取得的 投资收益	364,284,100.03	31,738,968.42
处置子公司的投资(损失)/收益	<u>(5,547,764.33)</u>	<u>44,467,162.49</u>
	<u>3,565,495,343.63</u>	<u>1,815,454,146.31</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

52. 公允价值变动收益

	2019年	2018年
交易性金融资产		
其中: 交易性金融资产	(24,708,272.51)	(138,568,637.70)
其中: 其他非流动金融资产	(318,731,427.10)	342,930,289.13
其他流动负债	<u>(9,719,292.86)</u>	<u>-</u>
	<u>(353,158,992.47)</u>	<u>204,361,651.43</u>

53. 资产减值损失

	2019年	2018年
存货跌价损失	12,357,641.72	17,190,308.24
固定资产减值损失	4,976,568.77	-
长期股权投资减值损失	297,632,922.05	-
商誉减值损失	<u>75,000,000.00</u>	<u>80,000,000.00</u>
	<u>389,967,132.54</u>	<u>97,190,308.24</u>

54. 信用减值损失

	2019年	2018年
应收账款坏账损失	86,088,656.55	7,401,957.21
其他应收款坏账损失	<u>11,025,117.32</u>	<u>19,759,986.22</u>
	<u>97,113,773.87</u>	<u>27,161,943.43</u>

55. 资产处置收益

	2019年	2018年
固定资产处置收益/(损失)	<u>17,732,540.32</u>	<u>(2,994,058.54)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

56. 营业外收入

	2019年	2018年	计入2019年度 非经常性损益
罚款及滞纳金收入	4,894,220.74	2,202,729.46	4,894,220.74
无需及无法支付的款项	63,726,759.10	68,518,361.79	63,726,759.10
其他	<u>8,761,368.43</u>	<u>12,138,998.73</u>	<u>8,761,368.43</u>
	<u>77,382,348.27</u>	<u>82,860,089.98</u>	<u>77,382,348.27</u>

57. 营业外支出

	2019年	2018年	计入2019年度 非经常性损益
捐赠支出	15,037,252.18	9,753,896.22	15,037,252.18
赔偿金、违约金及各种罚款支出	14,213,048.42	6,212,329.13	14,213,048.42
存货盘亏及报废	1,005,992.05	1,949,005.75	1,005,992.05
固定资产盘亏及报废	10,004,378.77	16,371,723.12	10,004,378.77
其他	<u>4,924,117.89</u>	<u>4,514,093.68</u>	<u>4,924,117.89</u>
	<u>45,184,789.31</u>	<u>38,801,047.90</u>	<u>45,184,789.31</u>

58. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2019年	2018年
耗用的原材料	5,970,860,655.82	5,281,354,019.64
采购的库存商品	2,478,788,061.20	2,373,294,567.38
产成品及在产品存货变动	(346,632,959.80)	(150,575,766.01)
职工薪酬	4,898,667,264.72	3,929,283,779.89
股份支付	109,065,844.54	72,328,176.52
研发外包服务、物料消耗等	1,182,024,879.65	905,794,467.56
折旧和摊销	1,520,478,614.83	1,346,917,036.96
未纳入租赁负债计量的租金	30,009,946.70	121,271,811.20
其他	<u>10,179,099,362.11</u>	<u>8,692,222,905.61</u>
	<u>26,022,361,669.77</u>	<u>22,571,890,998.75</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

59. 所得税费用

	2019年	2018年
当期所得税费用	791,919,210.56	665,717,124.87
递延所得税费用	<u>(9,687,857.16)</u>	<u>(106,006,465.55)</u>
	<u>782,231,353.40</u>	<u>559,710,659.32</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

	2019年	2018年
利润总额	4,525,752,634.36	3,579,592,793.00
按法定税率计算的所得税费用(注1)	1,084,430,711.40	949,929,315.96
某些子公司适用不同税率的影响	(208,175,308.37)	(245,443,116.00)
对以前期间当期所得税的调整	8,890,162.66	(67,958,728.91)
归属于合营企业和联营企业的损益	(372,565,876.96)	(353,298,033.85)
无须纳税的收益	(29,557,693.84)	(5,831,428.34)
不可抵扣的费用	47,462,122.12	58,985,173.89
税率变动对递延所得税余额的影响	(183,707,285.19)	5,045,805.00
利用以前年度可抵扣亏损	(31,459,140.34)	(18,805,003.67)
研发费用加计扣除产生的所得税影响	(84,329,467.98)	(64,230,217.24)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响 和可抵扣亏损	<u>551,243,129.90</u>	<u>301,316,892.48</u>
按本集团实际税率计算的 所得税费用	<u>782,231,353.40</u>	<u>559,710,659.32</u>

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

60. 每股收益

	2019年 元/股	2018年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>1.30</u>	<u>1.07</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>1.30</u>	<u>1.07</u>

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

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

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

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2019年	2018年
收益		
归属于本公司普通股股东的当年净利润	<u>3,321,617,566.05</u>	<u>2,707,923,418.34</u>
当年分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利	<u>-</u>	<u>-</u>
调整后归属于本公司普通股股东的当年净利润	<u>3,321,617,566.05</u>	<u>2,707,923,418.34</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

60. 每股收益(续)

股份

本公司不包含限制性股票的发行在外普通股的加权平均数	2,562,898,545.00	2,522,578,936.67
稀释效应——普通股的加权平均数 限制性股票	-	588,839.27
调整后本公司发行在外普通股的 加权平均数	2,562,898,545.00	2,523,167,775.94

61. 现金流量表项目注释

	2019年	2018年
收到的其他与经营活动有关的现金		
政府补助	313,051,541.18	276,714,129.13
收回履约保函、承兑汇票等保证金	142,105,136.33	133,699,542.87
利息收入	188,862,649.19	138,237,409.60
其他	16,398,089.88	10,377,165.60
	<u>660,417,416.58</u>	<u>559,028,247.20</u>
支付的其他与经营活动有关的现金		
市场费用	6,949,133,076.99	6,353,274,636.62
研发费用	1,923,281,828.74	1,412,317,593.47
支付履约保函、承兑汇票等保证金	335,008,320.24	5,920,681.41
差旅费	67,831,445.79	77,303,727.03
其他管理及销售费用	190,072,136.82	155,763,091.11
	<u>9,465,326,808.58</u>	<u>8,004,579,729.64</u>
收到的其他与投资活动有关的现金		
定期存款	1,436,565,298.88	145,000,000.00
工程项目保证金	33,212,505.60	64,745,143.34
其他	105,164,618.76	25,924,078.59
	<u>1,574,942,423.24</u>	<u>235,669,221.93</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

61. 现金流量表项目注释(续)

	2019年	2018年
支付的其他与投资活动有关的现金		
定期存款	1,121,042,669.59	745,747,672.51
工程项目保证金	22,866,753.13	37,749,271.17
其他	<u>254,391,349.15</u>	<u>38,749,226.75</u>
	<u>1,398,300,771.87</u>	<u>822,246,170.43</u>
收到的其他与筹资活动有关的现金		
收到其他借款	62,224,750.06	149,713,910.40
收到不丧失控制权下 处置子公司部分股权款	<u>-</u>	<u>34,540,000.00</u>
	<u>62,224,750.06</u>	<u>184,253,910.40</u>
支付的其他与筹资活动有关的现金		
购买子公司少数股东股权	445,439,018.57	2,074,897,178.54
对外暂付款	20,006,485.16	233,160,362.74
融资活动相关费用	<u>164,792,799.32</u>	<u>-</u>
	<u>630,238,303.05</u>	<u>2,308,057,541.28</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

62. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2019年	2018年
净利润	3,743,521,280.96	3,019,882,133.68
加：资产减值	487,080,906.41	124,352,251.67
固定资产折旧	877,822,316.74	860,318,130.60
使用权资产折旧	139,779,375.40	-
无形资产摊销	454,453,814.11	459,764,972.27
长期待摊费用摊销	48,423,108.58	26,832,934.09
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的(收益)/损失	(17,732,540.32)	2,994,058.54
固定资产报废损失	10,004,378.77	16,371,723.12
公允价值变动损失/(收益)	353,158,992.47	(204,361,651.43)
财务费用	1,076,905,277.70	922,157,321.78
投资收益	(3,565,495,343.63)	(1,815,454,146.31)
股份支付	109,065,844.54	72,328,176.52
递延所得税资产增加	(16,514,108.64)	(26,416,766.05)
递延所得税负债增加/(减少)	6,826,251.48	(121,172,095.02)
存货的增加	(505,187,533.31)	(564,696,544.92)
经营性应收项目的增加	(863,271,941.27)	(661,593,699.00)
经营性应付项目的增加	883,572,491.26	838,798,413.86
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,222,412,571.25</u>	<u>2,950,105,213.40</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

62. 现金流量表补充资料(续)

(1) 现金流量表补充资料(续)

	2019年	2018年
现金及现金等价物净变动:		
现金的年末余额	8,284,371,152.04	7,175,005,107.37
减: 现金的年初余额	<u>7,175,005,107.37</u>	<u>6,350,319,352.85</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>1,109,366,044.67</u>	<u>824,685,754.52</u>

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位信息

取得子公司及其他营业单位的信息

	2019年	2018年
取得子公司及其他营业单位的价格	915,883,112.80	624,425,275.53
取得子公司及其他营业单位支付的 现金和现金等价物	915,617,834.77	410,433,275.53
支付上年末尚未支付的 收购现金对价	81,505,785.28	338,075,000.00
减: 取得子公司及其他营业单位 持有的现金和现金等价物	<u>174,458,486.10</u>	<u>105,623,510.45</u>
取得子公司及其他营业单位 支付的现金净额	<u>822,665,133.95</u>	<u>642,884,765.08</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

62. 现金流量表补充资料(续)

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位信息(续)

处置子公司及其他营业单位的信息

	2019年	2018年
处置子公司及其他营业单位的价格	5,170,000.00	85,610,001.00
处置子公司及其他营业单位收到的 现金和现金等价物	5,090,000.00	51,870,001.00
减：以前年度预收现金对价	-	9,750,000.00
处置子公司及其他营业单位持 有的现金和现金等价物	<u>1,207,360.24</u>	<u>21,824,136.72</u>
处置子公司及其他营业单位收到 的现金净额	<u><u>3,882,639.76</u></u>	<u><u>20,295,864.28</u></u>

(3) 现金及现金等价物

	2019年	2018年
现金	8,284,371,152.04	7,175,005,107.37
其中： 库存现金	3,101,781.70	2,836,520.36
可随时用于支付的银行存款	8,274,772,769.64	7,135,911,027.43
可随时用于支付的 其他货币资金	<u>6,496,600.70</u>	<u>36,257,559.58</u>
年末现金及现金等价物余额	<u><u>8,284,371,152.04</u></u>	<u><u>7,175,005,107.37</u></u>
其中已扣除：		
公司或集团内子公司三个月 以上的定期存款	543,796,951.32	859,319,580.61
公司或集团内子公司使用受 限制的现金和现金等价物	705,100,273.96	512,197,089.06

公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物，是指持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物。例如，境外经营的子公司，由于受当地外汇管制或其他立法的限制，其持有的现金和现金等价物，不能由公司或其他子公司正常使用。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

63. 所有权或使用权受到限制的资产

	2019年	2018年	
货币资金	705,100,273.96	512,197,089.06	注1
应收账款	8,145,633.47	20,300,000.00	注2
固定资产	105,645,661.30	215,801,052.54	注3
无形资产	303,452,803.06	30,430,828.64	注4
在建工程	<u>28,063,620.00</u>	<u>-</u>	注5
	<u>1,150,407,991.79</u>	<u>778,728,970.24</u>	

注1：于2019年12月31日，本集团人民币705,100,273.96元(2018年12月31日：人民币512,197,089.06元)的银行存款受限，主要为银行承兑汇票保证金、履约保函保证金以及信用证保证金，期限为3至6个月。

注2：于2019年12月31日，本集团人民币8,145,633.47元的应收账款用于取得银行借款(2018年12月31日：人民币20,300,000.00元)。

注3：于2019年12月31日，账面价值为人民币105,645,661.30元(2018年12月31日：人民币215,801,052.54元)的固定资产用于取得银行借款。

注4：于2019年12月31日，账面价值为人民币303,452,803.06元(2018年12月31日：人民币30,430,828.64元)的土地使用权用于取得银行借款抵押；该土地使用权于2019年的摊销额为人民币1,067,136.16元(2018年：人民币811,629.38元)。

注5：于2019年12月31日，账面价值为人民币28,063,620.00元(2018年12月31日：无)的在建工程用于取得银行借款。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

64. 外币货币性项目

	2019年			2018年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
—美元	321,622,144.52	6.9762	2,243,700,404.59	190,356,530.54	6.8632	1,306,454,940.40
—港币	1,177,339,990.00	0.8958	1,054,637,616.24	26,725,843.11	0.8762	23,417,183.73
—欧元	10,285,458.00	7.8155	80,385,996.97	6,701,801.90	7.8473	52,591,050.05
—英镑	414,097.84	9.1501	3,789,036.65	1,842,146.17	8.6762	15,982,828.60
—新台币	19,219,699.00	0.2326	4,470,501.99	6,304,677.00	0.2234	1,408,464.84
—日元	16,073,821.00	0.0641	1,030,106.89	3,003,900.00	0.0619	185,902.36
—印度卢比	10,245,171,513.00	0.0979	1,003,401,852.82	6,128,600,770.14	0.0980	600,602,875.47
—其他	348,660,319.70	0.0133	4,640,698.00	205,888,988.07	0.2011	41,404,328.50
应收账款						
—美元	152,098,759.25	6.9762	1,061,071,364.27	97,699,303.39	6.8632	670,529,859.03
—欧元	30,151,208.98	7.8155	235,646,773.79	23,015,892.83	7.8473	180,612,615.80
—印度卢比	804,776,810.32	0.0979	78,819,036.03	850,601,481.58	0.0980	83,358,945.20
—加元	579,080.67	5.3421	3,093,506.83	4,566,945.84	5.0381	23,008,729.84
—英镑	1,318,176.47	9.1501	12,061,446.52	2,012,683.26	8.6762	17,462,442.50
—其他	1,340,868,696.84	0.0084	11,325,037.64	867,675,172.36	0.0198	17,155,533.74
应付账款						
—美元	40,651,431.69	6.9762	283,592,517.79	44,709,645.76	6.8632	306,851,240.78
—欧元	25,463,165.81	7.8155	199,007,372.41	2,922,851.53	7.8473	22,936,492.81
—新台币	19,308,926.00	0.2326	4,491,256.19	9,442,205.00	0.2234	2,109,388.60
—印度卢比	1,128,484,487.41	0.0979	110,522,642.21	999,950,822.52	0.0980	97,995,180.61
—其他	414,732,874.57	0.0810	33,585,685.06	15,179,210.01	0.0329	499,095.80
			<u>6,429,272,852.89</u>			<u>3,464,567,098.66</u>

本集团之子公司Alma的主要经营地为以色列，由于Alma通常以美元进行商品和劳务的计价和结算，因此选择美元作为其记账本位币。

本集团之子公司Breas的主要经营地为瑞典，由于Breas通常以美元进行商品和劳务的计价和结算，因此选择美元作为其记账本位币。

本集团之子公司Tridem的主要经营地为法国，由于Tridem通常以欧元进行商品和劳务的计价和结算，因此选择欧元作为其记账本位币。

本集团之子公司Gland的主要经营地为印度，由于Gland通常以印度卢比进行商品和劳务的计价和结算，因此选择印度卢比作为其记账本位币。

六、 合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

本年内，本集团之子公司Alma以美金7,884,000.00元折合人民币53,250,112.80元自独立第三方收购Nova Medical Israel Ltd. (“Nova”) 60%股权。本集团确定本次交易的收购日为2019年1月15日，自2019年1月15日起将Nova纳入合并范围。

本年内，本集团之子公司锦州奥鸿以人民币579,633,000.00元自独立第三方收购成都力思特制药股份有限公司 (“成都力思特”) 75.91%股权。本集团确定本次交易的收购日为2019年7月15日，自2019年7月15日起将成都力思特纳入合并范围，并逐步将其业务整合至锦州奥鸿。

本年内，本集团之子公司山东二叶以人民币33,000,000.00元自独立第三方收购山东百瑞制药有限公司 (“山东百瑞”) 100%股权，于2019年11月21日完成对山东百瑞的吸收合并。

本年内，本集团之子公司重庆药友以人民币250,000,000.00元自独立第三方收购吉斯凯(苏州)制药有限公司 (“吉斯凯”)(原名：葛兰素史克制药(苏州)有限公司) 100%股权。本集团确定本次交易的收购日为2019年11月29日，自2019年11月29日起将吉斯凯纳入合并范围。

六、 合并范围的变动(续)

1. 非同一控制下企业合并(续)

合并子公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下:

	并购日 公允价值	并购日 账面价值
货币资金	174,458,486.10	174,458,486.10
应收票据	15,604,474.07	15,604,474.07
应收账款	145,910,504.28	145,910,504.28
预付款项	2,820,403.64	2,820,403.64
其他应收款	9,765,846.34	9,765,846.34
存货	160,314,591.63	159,000,005.92
其他流动资产	31,484,512.85	31,484,512.85
固定资产	98,206,108.17	51,606,234.06
在建工程	32,460.13	32,460.13
无形资产	484,845,344.10	11,164,581.69
开发支出	29,396,289.22	29,396,289.22
长期待摊费用	1,080,176.86	1,493,135.27
递延所得税资产	10,730,022.91	1,932,310.47
短期借款	7,393,261.76	7,393,261.76
应付账款	24,472,046.20	24,472,046.20
合同负债	20,661,746.50	20,661,746.50
应付职工薪酬	1,153,229.29	1,153,229.29
应交税费	3,881,233.49	3,881,233.49
其他应付款	118,332,403.60	118,332,403.60
递延收益	3,052,250.86	6,886,641.55
递延所得税负债	80,656,521.48	-
	<u>905,046,527.12</u>	<u>451,888,681.65</u>
少数股东权益	<u>158,613,648.62</u>	<u>80,859,806.40</u>
	<u>746,432,878.50</u>	<u>371,028,875.25</u>
超出合并成本计入当期损益部分	2,104,938.80	
购买产生的商誉	<u>171,555,173.10</u>	
	<u>915,883,112.80</u> 注	

六、 合并范围的变动(续)

1. 非同一控制下企业合并(续)

注：该金额包括本集团在企业合并中支付的现金人民币915,617,834.77元，以及尚未支付的应付股权转让款人民币265,278.03元。

合并子公司自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	并购日 至12月31日期间
营业收入	271,829,081.42
净利润	50,851,207.28
现金流量净额	(114,414,210.17)
其中：经营活动使用的现金流量净额	82,304,594.29
投资活动使用的现金流量净额	(1,407,526.03)
筹资活动产生的现金流量净额	(195,311,278.43)

六、 合并范围的变动(续)

2. 处置子公司

	注册地	业务性质	本集团合计 持股比例 %	本集团合计享有 的表决权比例 %	不再成为 子公司原因
海南鹏康药业有限公司 (海南鹏康)	海南	医药销售	100	100	注1
北京谦达德喏口腔门诊部有限公司 (谦达口腔)	北京	医疗服务	100	100	注1
海南凯叶医药有限公司 (海南凯叶)	海南	医药销售	100	100	注1
成都力思特药物研究有限公司 (力思特药物研究)	成都	医药研发	100	100	注1

注1:

本年本集团以人民币5,170,000.00元向第三方自然人转让持有的海南鹏康、谦达口腔、海南凯叶和力思特药物研究的100%股权，故本集团不再将其纳入合并范围。

本年处置子公司的的相关财务信息列示如下:

	处置日 账面价值	2018年12月31日 账面价值
流动资产	8,306,183.83	30,203,452.52
非流动资产	16,881,384.88	12,606,931.83
流动负债	7,773,664.38	21,747,822.22
非流动负债	93,750.00	108,750.00
	<u>17,320,154.33</u>	<u>20,953,812.13</u>
少数股东权益	-	-
剩余股权公允价值	<u>6,602,390.00</u>	
处置损益	<u>(5,547,764.33)</u>	
处置对价	<u>5,170,000.00</u>	
		2019年1月1日 至处置日期间
营业收入		58,778,712.63
营业成本		56,387,967.67
净利润		(3,606,283.62)

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司重要子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	有效持股比例	
					直接	间接
<u>通过设立或投资等方式取得的子公司</u>						
上海复宏汉霖生物技术股份有限公司 (复宏汉霖)	中国, 上海	中国, 上海	医药研究	54,349.49	-	53.33%
重庆复创医药研究有限公司 (重庆复创)	中国, 重庆	中国, 重庆	医药研究	\$1,428.80	-	72.08%
复星实业(香港)有限公司 (复星实业)	中国, 香港	中国, 香港	投资管理	\$55,819	100.00%	-
上海复星平耀投资管理有限公司 (平耀投资)	中国, 上海	中国, 上海	投资管理	1,000	100.00%	-
上海复星医疗(集团)有限公司 (复星医疗)	中国, 上海	中国, 上海	医药咨询	216,606	97.23%	1.70%
能悦有限公司 (香港能悦)	中国, 香港	中国, 香港	投资管理	\$6,158.72	-	100.00%
Fosun Pharma USA Inc.	美国	美国	药品制造 与销售	\$1,000	100.00%	-
Fosun Pharma Industrial Pte.Ltd.	新加坡	新加坡	投资管理	\$45,000	-	100.00%
Fosun Pharmaceutical AG	瑞士	瑞士	投资管理	CHF100	-	100.00%

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司重要子公司的情况如下：(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	有效持股比例	
					直接	间接
<u>非同一控制下企业合并取得的子公司</u>						
重庆药友制药有限责任公司 (重庆药友)	中国, 重庆	中国, 重庆	医药生产	19,654	-	51.00%
江苏万邦生化医药集团有限责任公司 (江苏万邦)	中国, 江苏	中国, 江苏	医药生产	44,045.54	4.80%	95.20%
桂林南药股份有限公司 (桂林南药)	中国, 桂林	中国, 桂林	医药生产	28,503.03	-	96.29%
上海复星长征医学科学有限公司 (复星长征)	中国, 上海	中国, 上海	医药生产	15,685.4	100.00%	-
上海复星医药产业发展有限公司 (产业发展)	中国, 上海	中国, 上海	投资管理	225,330.8	100.00%	-
锦州奥鸿药业有限责任公司 (奥鸿药业)	中国, 锦州	中国, 锦州	医药生产	51,000	-	100.00%
重庆医药工业研究院有限责任公司 (重庆医工院)	中国, 重庆	中国, 重庆	医药研究	5,500	-	51.00%
岳阳广济医院有限公司 (广济医院)	中国, 岳阳	中国, 岳阳	医疗服务	11,112	-	98.93%
亚能生物技术(深圳)有限公司 (亚能生物)	中国, 深圳	中国, 深圳	医药生产	HK1,163.4772	-	50.10%
大连雅立峰生物制药有限公司 (大连雅立峰)	中国, 大连	中国, 大连	医药生产	5,200	-	100.00%
湖北新生源生物工程有限公司 (湖北新生源)	中国, 公安	中国, 公安	医药生产	5,112	-	51.00%
Chindex Medical Limited (CML)	中国, 香港	中国, 香港	投资管理	HK75,452	-	100.00%
沈阳红旗制药有限公司 (沈阳红旗)	中国, 沈阳	中国, 沈阳	医药生产	10,000	-	100.00%
安徽济民肿瘤医院 (济民医院)	中国, 合肥	中国, 合肥	医疗服务	1,000	-	69.25%
宿迁市钟吾医院有限责任公司 (钟吾医院)	中国, 宿迁	中国, 宿迁	医疗服务	1,750	-	60.77%
Alma Lasers Ltd.. (“Alma”)	以色列	以色列	器械制造	不适用	-	52.83%
湖南洞庭药业股份有限公司 (洞庭药业)	中国, 湖南	中国, 湖南	医药生产	11,006.39	44.40%	26.01%
佛山市禅城区中心医院有限 公司(禅城医院)	中国, 佛山	中国, 佛山	医疗服务	5,000	-	86.47%
苏州二叶制药有限公司 (苏州二叶)	中国, 苏州	中国, 苏州	医药生产	11,842	-	65.00%
江苏黄河药业股份有限公司 (黄河药业)	中国, 盐城	中国, 盐城	医药生产	5,507	-	51.00%
Breas Medical Holdings AB (Breas)	瑞典	瑞典	器械制造	不适用	-	44.00%
Gland Pharma Limited (Gland)	印度	印度	医药生产	不适用	-	74.00%
Tridem Pharma S.A.S (Tridem)	法国	法国	医药生产	不适用	-	82.00%
深圳恒生医院 (恒生医院)	中国, 深圳	中国, 深圳	医疗服务	6,000	-	59.36%

于2019年12月31日, 本集团不存在重要少数股东权益的子公司。

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	法人代表	注册资本 (万元)	持股比例		会计处理
					直接	间接	
合营企业							
复星凯特生物科技有限 公司(凯特生物)	中国, 上海	中国, 上海	Richard Liqun Wang	\$5,600	-	50.00%	权益法
联营企业							
天津药业集团有限 公司(天药集团)	中国, 天津	中国, 天津	李静	67,497	25.00%	-	权益法
北京金象复星医药股份 有限公司(北京金象)	中国, 北京	中国, 北京	徐军	12,741.84	50.00%	-	权益法
国药产业投资有限公司 (国药产投)	中国, 上海	中国, 上海	邓金栋	10,000	49.00%	-	权益法
颈复康药业集团 有限公司(颈复康药业)	中国, 河北	中国, 河北	李沈明	6,000	-	25.00%	权益法
Nature's Sunshine Products, Inc. (NSP)	美国	美国	不适用	不适用	15.26%	-	权益法
国药控股医疗投资管理 有限公司(国控医疗)	中国, 上海	中国, 上海	李智明	100,000	45.00%	-	权益法
New Frontier Health Corporation(NFH)	中国	开曼	不适用	不适用	-	7.16%	权益法
Amerigen Pharmaceuticals Ltd.	中国/美国	开曼	Darrin Prescott	不适用	-	23.75%	权益法
Sovereign Medical Services, Inc.	美国	美国	Jonh H. Hajjar M.D.	不适用	30.00%	-	权益法
上海复星高科技集团财务有限公司 (财务公司)	中国, 上海	中国, 上海	张厚林	150,000	20.00%	-	权益法
Saladax Biomedical, Inc. (Saladax)	美国	美国	不适用	\$2,600	28.5%	-	权益法
We Doctor Group Limited (挂号网)	中国	开曼	不适用	不适用	-	7.9636%	权益法
复星康健融资租赁(上海)有限公司	中国, 上海	中国, 上海	霍薇	10,000	-	20.00%	权益法
淮海医院管理(徐州)有限公司	中国, 徐州	中国, 徐州	蒋仁述	71,429	-	35.00%	权益法
上海领健信息技术有限公司	中国, 上海	中国, 上海	吴志家	1,476.5392	-	27.37%	权益法
广州迪会信医疗器械有限公司	中国, 广东	中国, 广东	喻惠民	26,000	-	28.00%	权益法
直观复星医疗器械技术(上海)有限 公司	中国, 上海	中国, 上海	David Joseph Rosa	\$10,000	40.00%	-	权益法
直观复星(香港)有限公司	中国	中国, 香港	David Joseph Rosa	\$500	-	40.00%	权益法

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

国药产业投资有限公司被视为本集团的重要联营企业，对合营企业和联营企业的应占损益具有重大影响，并使用权益法进行会计处理。

下表列示了国药产业投资有限公司的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2019年	2018年
流动资产	229,675,021,713.55	204,374,172,825.53
其中：现金和现金等价物	39,174,981,609.79	47,594,486,127.46
非流动资产	40,168,938,341.54	31,360,068,157.95
资产合计	269,843,960,055.09	235,734,240,983.48
流动负债	178,380,629,692.75	160,076,136,854.03
非流动负债	14,220,243,760.60	7,101,005,183.33
负债合计	192,600,873,453.35	167,177,142,037.36
本集团在该联营企业所享有的净资产份额	25,544,330,683.41	23,121,612,223.24
持股比例	49%	49%
投资的账面价值	12,516,722,034.87	11,329,589,989.39
	2019年	2018年
营业收入	425,272,725,813.70	344,525,820,655.23
所得税费用	3,143,777,347.48	2,808,405,816.17
净利润	10,633,827,899.93	9,419,136,382.76
其他综合亏损	(3,668,140.30)	(15,080,629.52)
综合收益总额	10,630,159,759.63	9,404,055,753.24
收到的股利	455,700,000.00	436,100,000.00

下表列示了对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	2019年	2018年
合营企业		
投资账面价值合计	381,332,040.12	446,567,316.90
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	(64,598,557.71)	(50,441,459.56)
其他综合损失	(783,385.15)	-
综合收益总额	(65,381,942.86)	(50,441,459.56)
联营企业		
投资账面价值合计	8,031,722,064.00	9,651,370,504.40
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	(126,224,264.21)	(120,286,572.33)
其他综合收益	(44,018,023.62)	(85,015,004.69)
综合收益总额	(170,242,287.83)	(205,301,577.02)

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下:

2019年

金融资产

	以公允价值计量且其变动	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动		合计
	计入当期损益的金融资产	的金融资产	计入其他综合的金融资产		
	准则要求		准则要求	指定	
货币资金	-	9,533,268,377.32	-	-	9,533,268,377.32
交易性金融资产	456,650,637.52	-	-	-	456,650,637.52
应收票据	-	240,122,307.38	-	-	240,122,307.38
应收账款	-	4,367,599,412.33	-	-	4,367,599,412.33
应收款项融资	-	-	445,102,703.18	-	445,102,703.18
其他应收款	-	404,921,541.85	-	-	404,921,541.85
其他流动资产	-	94,055,934.25	-	-	94,055,934.25
其他权益工具投资	-	-	-	107,709,225.73	107,709,225.73
其他非流动金融资产	1,983,154,536.18	-	-	-	1,983,154,536.18
其他非流动资产	-	188,839,750.00	-	-	188,839,750.00
	<u>2,439,805,173.70</u>	<u>14,828,807,323.13</u>	<u>445,102,703.18</u>	<u>107,709,225.73</u>	<u>17,821,424,425.74</u>

金融负债

	以公允价值计量且其变动	以摊余成本计量的	合计
	计入当期损益的金融负债	金融负债	
	准则要求		
短期借款	-	6,358,286,948.48	6,358,286,948.48
应付票据	-	244,567,689.32	244,567,689.32
应付账款	-	2,152,746,846.36	2,152,746,846.36
其他应付款	-	3,696,696,249.08	3,696,696,249.08
其他流动负债	209,286,000.00*	22,431,244.55	231,717,244.55
应付债券	-	5,283,863,183.83	5,283,863,183.83
长期借款	-	7,293,043,830.91	7,293,043,830.91
长期应付款	-	223,765,477.07	223,765,477.07
一年内到期的非流动负债	-	2,562,263,003.09	2,562,263,003.09
租赁负债	-	410,188,347.41	410,188,347.41
其他非流动负债	2,608,958,014.70*	-	2,608,958,014.70
	<u>2,818,244,014.70</u>	<u>28,247,852,820.10</u>	<u>31,066,096,834.80</u>

*该等金额为授予少数股东的股份赎回权人民币2,818,244,014.70元,其中流动部分为人民币209,286,000.00元,非流动部分为人民币2,608,958,014.70元。由于它与本集团若干子公司少数股东的交易属于权益交易,故其公允价值变动确认在资本公积。

八、 与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

2018年

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 准则要求	以摊余成本计量 的金融资产	以公允价值计量 且其变动计入其他 综合收益的金融资产 指定	合计
货币资金	-	8,546,521,777.04	-	8,546,521,777.04
交易性金融资产	616,123,764.39	-	-	616,123,764.39
应收票据	-	712,510,581.95	-	712,510,581.95
应收账款	-	3,623,640,740.82	-	3,623,640,740.82
其他应收款	-	435,774,562.87	-	435,774,562.87
其他流动资产	-	23,086,731.65	-	23,086,731.65
其他非流动资产	-	67,562,000.00	-	67,562,000.00
其他权益工具投资	-	-	126,313,106.69	126,313,106.69
其他非流动金融资产	2,505,806,955.75	-	-	2,505,806,955.75
	<u>3,121,930,720.14</u>	<u>13,409,096,394.33</u>	<u>126,313,106.69</u>	<u>16,657,340,221.16</u>

金融负债

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 准则要求	以摊余成本计量的 金融负债	合计
短期借款	-	5,617,543,470.85	5,617,543,470.85
应付票据	-	149,003,072.96	149,003,072.96
应付账款	-	2,184,280,272.14	2,184,280,272.14
其他应付款	-	2,838,634,791.93	2,838,634,791.93
其他流动负债	205,896,000.00 *	14,636,233.45	220,532,233.45
应付债券	-	4,039,456,986.21	4,039,456,986.21
长期借款	-	8,630,661,547.43	8,630,661,547.43
长期应付款	102,948,000.00	280,587,889.50	383,535,889.50
一年内到期的非流动负债	-	5,106,597,279.30	5,106,597,279.30
其他非流动负债	2,605,031,908.13*	-	2,605,031,908.13
	<u>2,913,875,908.13</u>	<u>28,861,401,543.77</u>	<u>31,775,277,451.90</u>

*该等金额为授予少数股东的股份赎回权人民币2,810,927,908.13元，其中流动部分为人民币205,896,000.00元，非流动部分为人民币2,605,031,908.13元。由于它与本集团若干子公司少数股东的交易属于权益交易，故其公允价值变动确认在资本公积。

八、 与金融工具相关的风险(续)

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2019年12月31日，本集团无已贴现给银行的银行承兑汇票(2018年12月31日：人民币4,009,968.30元)。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其以及短期借款。贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2019年12月31日，应收票据及应收款项融资余额中未包括尚未到期但已背书转让票据共计人民币1,168,291,446.46元(2018年12月31日：人民币709,400,403.14元)。于2019年12月31日，应收票据及应收款项融资余额中未包括尚未到期但已贴现转让票据共计人民币519,261,913.53元(2018年12月31日：人民币208,989,604.64元)。于2019年12月31日，其到期日为1至6个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2019年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书和贴现在本年度大致均衡发生。

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和权益工具价格风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过 180 天。

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以迁徙率模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

于2019年12月31日, 本集团按照12个月预期信用损失计提减值准备。

2019年

应收账款减值准备

	预期信用损失率	坏账准备
信用期内	2%	7,624,005.85
逾期1年以内	7%	54,027,209.14
逾期1年至2年	64%	79,878,040.84
逾期2年至3年	100%	56,613,394.51
逾期3年以上	100%	<u>24,458,450.44</u>
		<u>222,601,100.78</u>

其他应收款减值准备

	预期信用损失率	坏账准备
信用期内	0%	-
逾期1年以内	1%	1,947,702.22
逾期1年以上	35%	<u>37,196,190.43</u>
		<u>39,143,892.65</u>

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

2018年

应收账款减值准备

	预期信用损失率	坏账准备
信用期内	1%	39,608,884.04
逾期1年以内	6%	59,457,252.05
逾期1年至2年	42%	28,395,177.71
逾期2年至3年	100%	12,449,673.51
逾期3年以上	100%	<u>17,116,577.08</u>
		<u>157,027,564.39</u>

其他应收款减值准备

	预期信用损失率	坏账准备
信用期内	0%	-
逾期1年以内	1%	2,528,807.82
逾期1年以上	49%	<u>27,852,449.06</u>
		<u>30,381,256.88</u>

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、应付债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2019年12月31日，本集团38.93%(2018年：42.63%)的债务在不足1年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2019年

	1年以内	1至5年	5年以上	不限期	合计
短期借款	6,466,014,206.85	-	-	-	6,466,014,206.85
长期借款	265,998,739.97	7,307,350,182.01	363,314,498.46	-	7,936,663,420.44
应付债券	247,852,500.00	5,619,190,850.50	-	-	5,867,043,350.50
应付票据	244,567,689.32	-	-	-	244,567,689.32
应付账款	2,152,746,846.36	-	-	-	2,152,746,846.36
其他应付款	3,696,696,249.08	-	-	-	3,696,696,249.08
长期应付款	-	223,765,477.07	-	-	223,765,477.07
其他流动负债	231,717,244.55	-	-	-	231,717,244.55
其他非流动负债	-	2,608,958,014.70	-	-	2,608,958,014.70
租赁负债	-	350,455,488.78	73,266,575.05	-	423,722,063.83
一年内到期的非流动 负债	<u>2,603,438,432.61</u>	-	-	-	<u>2,603,438,432.61</u>
	<u>15,909,031,908.74</u>	<u>16,109,720,013.06</u>	<u>436,581,073.51</u>	-	<u>32,455,332,995.31</u>

2018年

	1年以内	1至5年	5年以上	不限期	合计
短期借款	5,699,382,630.06	-	-	-	5,699,382,630.06
长期借款	363,002,900.23	6,789,142,285.13	2,302,776,799.81	-	9,454,921,985.17
应付债券	194,362,500.00	4,660,384,902.88	-	-	4,854,747,402.88
应付票据	149,003,072.96	-	-	-	149,003,072.96
应付账款	2,184,280,272.14	-	-	-	2,184,280,272.14
其他应付款	2,838,634,791.94	-	-	-	2,838,634,791.94
长期应付款	480,000.00	355,717,286.69	27,338,602.81	-	383,535,889.50
其他流动负债	220,532,233.45	-	-	-	220,532,233.45
其他非流动负债	-	2,605,031,908.13	-	-	2,605,031,908.13
一年内到期的非流动 负债	<u>5,141,138,657.37</u>	-	-	-	<u>5,141,138,657.37</u>
	<u>16,790,817,058.15</u>	<u>14,410,276,382.83</u>	<u>2,330,115,402.62</u>	-	<u>33,531,208,843.60</u>

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。

本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。

本集团截止2019年12月31日计息负债总额为人民币21,691,083,806.55元，其中计息借款包含人民币借款12,417,952,371.58元、美元借款1,144,966,302.89元折合人民币7,987,513,922.22元、欧元借款92,423,868.21元折合人民币722,338,742.02元。人民币借款以浮动利率计息部分为人民币4,509,360,347.83元，占36.31%，美元借款以浮动利率计息部分为人民币7,775,502,256.70元，占97.35%。欧元借款以浮动利率计息部分为人民币394,087,944.15元，占54.56%。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益(通过对浮动利率借款的影响)和其他综合收益的税后净额产生的影响。

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

利率风险(续)

2019年

	基准点 增加/(减少) %	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
人民币	1	(33,820,202.61)	-	(33,820,202.61)
美元	1	(58,316,266.93)	-	(58,316,266.93)
欧元	1	(2,955,659.58)	-	(2,955,659.58)
人民币	(1)	33,820,202.61	-	33,820,202.61
美元	(1)	58,316,266.93	-	58,316,266.93
欧元	(1)	2,955,659.58	-	2,955,659.58

2018年

	基准点 增加/(减少) %	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
人民币	1	(14,127,145.72)	-	(14,127,145.72)
美元	1	(77,995,291.62)	-	(77,995,291.62)
欧元	1	(4,544,073.47)	-	(4,544,073.47)
人民币	(1)	14,127,145.72	-	14,127,145.72
美元	(1)	77,995,291.62	-	77,995,291.62
欧元	(1)	4,544,073.47	-	4,544,073.47

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

此外，本集团存在源于外币借款的汇率风险敞口。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变假设下，外汇汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化和其他综合收益的税后净额(由于外汇远期合同的公允价值变化)产生的影响。

2019年

	基准点 增加/(减少) %	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	51,109,122.00	-	51,109,122.00
人民币对美元升值	5%	(51,109,122.00)	-	(51,109,122.00)
人民币对欧元贬值	5%	(18,900,309.51)	-	(18,900,309.51)
人民币对欧元升值	5%	18,900,309.51	-	18,900,309.51
人民币对港币贬值	5%	40,751,753.30	-	40,751,753.30
人民币对港币升值	5%	(40,751,753.30)	-	(40,751,753.30)

2018年

	基准点 增加/(减少) %	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	49,753,317.28	-	49,753,317.28
人民币对美元升值	5%	(49,753,317.28)	-	(49,753,317.28)
人民币对欧元贬值	5%	(20,248,279.29)	-	(20,248,279.29)
人民币对欧元升值	5%	20,248,279.29	-	20,248,279.29
人民币对港币贬值	5%	15,894,855.63	-	15,894,855.63
人民币对港币升值	5%	(15,894,855.63)	-	(15,894,855.63)

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2019年12月31日，本集团暴露于因分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在上海证券交易所、深圳证券交易所和香港证券交易所等上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

以下证券交易所的、在最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场股票指数，以及年度/期间内其各自的最高收盘点和最低收盘点如下：

	2019年	2019年 最高/最低	2018年	2018年 最高/最低
上海—A股指数	3,196	3,426/2,580	2,611	3,728/ 2,600
深圳—A股指数	1,802	1,865/1,303	1,326	2,051/ 1,288
香港—恒生指数	28,190	30,157/25,064	25,846	33,154/ 24,586
深圳—创业板	1,798	1,802/1,215	1,251	1,900/ 1,205
美国—纳斯达克	8,973	9,022/6,464	6,585	8,110/ 6,193
美国—纽约交易所	13,913	13,944/11,190	11,291	13,637/ 10,770
新西兰—NZX50	11,492	11,643/8,732	8,811	9,376/ 8,059
德国—DAX	13,249	13,408/10,417	10,768	13,445/10,559

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

权益工具投资价格风险(续)

在所有其他变量保持不变，本集团的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每10%的变动(以资产负债表日的账面价值为基础)的敏感性说明如下：

2019年

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
权益工具投资				
中国深圳—以公允价值计 量且其变动计入当期损益的 权益工具投资	372,441,186.05	27,998,877.75	-	27,998,877.75
中国香港—以公允价值计 量且其变动计入当期损益的 权益工具投资	32,570,560.80	3,257,056.08	-	3,257,056.08
美国纽交所—以公允价值 计量且其变动计入当期损益 的权益工具投资	104,697,197.40	10,469,719.74	-	10,469,719.74
美国纳斯达克—以公允价 值计量且其变动计入当期损 益的权益工具投资	51,638,890.67	5,163,889.07	-	5,163,889.07
—以公允价值计量且 其变动计入其他综合收益的 权益工具投资	1,553,830.62	-	116,537.30	116,537.30
中国台湾—以公允价值计 量且其变动计入当期损益的 权益工具投资	52,734,623.05	5,273,462.30	-	5,273,462.30

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

权益工具投资价格风险(续)

2018年

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
权益工具投资				
中国深圳—以公允价值计 量且其变动计入当期损益的 权益工具投资	349,773,814.61	26,274,800.90	-	26,274,800.90
中国香港—以公允价值计 量且其变动计入当期损益的 权益工具投资	46,619,798.16	4,661,979.82	-	4,661,979.82
美国纽交所—以公允价值 计量且其变动计入当期损益 的权益工具投资	289,130,259.96	28,913,026.00	-	28,913,026.00
美国纳斯达克—以公允价 值计量且其变动计入当期损 益的权益工具投资	219,730,151.62	21,973,015.16	-	21,973,015.16
—以公允价值计量且 其变动计入其他综合收益的 权益工具投资	2,156,758.68	-	161,756.90	161,756.90
中国台湾—以公允价值计 量且其变动计入当期损益的 权益工具投资	54,015,305.13	5,401,530.51	-	5,401,530.51
德国—以公允价值计量且 其变动计入当期损益的权益 工具投资	7,368,201.53	736,820.15	-	736,820.15

八、 与金融工具相关的风险(续)

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求的约束。2019年度和2018年度，资本管理的目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括短期借款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、应付债券、长期借款、长期应付款、租赁负债，减货币资金。资本包括归属于母公司股东权益及少数股东权益，本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2019年	2018年
短期借款	6,348,937,954.66	5,607,192,955.63
一年内到期的非流动负债	2,355,050,489.74	4,925,827,846.81
应付债券	5,283,863,183.83	4,039,456,986.21
长期借款	7,293,043,830.91	8,630,661,547.43
长期应付款	-	29,732,602.81
租赁负债	410,188,347.41	-
减：货币资金	<u>9,533,268,377.32</u>	<u>8,546,521,777.04</u>
净负债	<u>12,157,815,429.23</u>	<u>14,686,350,161.85</u>
股东权益	<u>39,204,213,324.17</u>	<u>33,592,713,375.66</u>
资本和净负债	<u>51,362,028,753.40</u>	<u>48,279,063,537.51</u>
杠杆比率	<u>24%</u>	<u>30%</u>

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2019年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	456,650,637.52	-	-	456,650,637.52
其他权益工具投资	1,553,830.62	52,909,402.00	53,245,993.11	107,709,225.73
其他非流动金融资产	104,697,197.39	52,734,623.05	1,825,722,715.74	1,983,154,536.18
应收款项融资	-	-	445,102,703.18	445,102,703.18
	<u>562,901,665.53</u>	<u>105,644,025.05</u>	<u>2,324,071,412.03</u>	<u>2,992,617,102.61</u>
其他流动负债				
授予子公司少数 股东的股票赎回期权	-	-	209,286,000.00	209,286,000.00
其他非流动负债				
授予子公司少数 股东的股票赎回期权	-	-	2,608,958,014.70	2,608,958,014.70
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,818,244,014.70</u>	<u>2,818,244,014.70</u>

九、 公允价值的披露(续)

1. 以公允价值计量的资产和负债(续)

2018年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	567,660,844.39	48,462,920.00	-	616,123,764.39
其他权益工具投资	2,156,758.68	41,855,305.66	82,301,042.35	126,313,106.69
其他非流动金融资产	<u>296,498,461.50</u>	<u>54,015,305.13</u>	<u>2,155,293,189.12</u>	<u>2,505,806,955.75</u>
	<u>866,316,064.57</u>	<u>144,333,530.79</u>	<u>2,237,594,231.47</u>	<u>3,248,243,826.83</u>
长期应付款				
应付股权收购款	-	-	102,948,000.00	102,948,000.00
其他流动负债				
授予子公司少数 股东的股票赎回期权	-	-	205,896,000.00	205,896,000.00
其他非流动负债				
授予子公司少数 股东的股票赎回期权	-	-	<u>2,605,031,908.13</u>	<u>2,605,031,908.13</u>
	-	-	<u>2,913,875,908.13</u>	<u>2,913,875,908.13</u>

九、 公允价值的披露(续)

2. 以公允价值披露的资产和负债

2019年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期应付款				
应付股权收购款	-	9,700,000.00	-	9,700,000.00
应付融资租赁款	-	-	-	-
财政借款	-	-	-	-
预收股权转让款	-	19,805,000.00	-	19,805,000.00
其他长期应付款项	-	194,260,477.07	-	194,260,477.07
长期借款	-	7,460,377,229.88	-	7,460,377,229.88
应付债券				
(含流动部分)	<u>5,288,086,500.00</u>	<u>2,031,818,202.82</u>	<u>-</u>	<u>7,319,904,702.82</u>
	<u>5,288,086,500.00</u>	<u>9,715,960,909.77</u>	<u>-</u>	<u>15,004,047,409.77</u>

2018年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期应付款				
应付股权收购款	-	9,700,000.00	-	9,700,000.00
应付融资租赁款	-	18,793,963.67	-	18,793,963.67
财政借款	-	29,732,602.81	-	29,732,602.81
预收股权转让款	-	17,846,900.00	-	17,846,900.00
其他长期应付款项	-	204,514,423.02	-	204,514,423.02
长期借款	-	8,836,810,240.08	-	8,836,810,240.08
应付债券				
(含流动部分)	<u>4,302,540,000.00</u>	<u>2,906,930,537.42</u>	<u>-</u>	<u>7,209,470,537.42</u>
	<u>4,302,540,000.00</u>	<u>12,024,328,667.00</u>	<u>-</u>	<u>16,326,868,667.00</u>

九、公允价值的披露(续)

3. 公允价值估值

金融工具公允价值

以下是本集团除租赁负债以及账面价值与公允价值差异很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值的比较:

	账面价值		公允价值	
	2019年12月31日	2018年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
长期借款	7,293,043,830.91	8,630,661,547.43	7,460,377,229.88	8,836,810,240.08
应付债券(含流动部分)	7,225,957,380.84	7,200,114,832.98	7,319,904,702.82	7,209,470,537.42

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应收股利、应收利息、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款等,因剩余期限不长,公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值,以在公平交易中,熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定。以下方法和假设用于估计公允价值。

长短期借款和应付债券采用未来现金流量折现法确定公允价值,以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2019年12月31日,针对长短期借款和应付债券自身不履约风险评估为不重大。

上市的权益工具中不存在限售条件的,以市场报价确定公允价值。上市的权益工具中存在限售条件的采用估值模型以市场报价为基础确定公允价值,重要的可观察输入值为流动性折价。本集团相信,以估值技术估计的公允价值,是合理的,并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

4. 不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值描述:

截至2019年12月31日止,财务报表中重要不可观察输入值如下:

九、 公允价值的披露(续)

4. 不可观察输入值(续)

包括在其他流动负债和其他非流动负债中授予子公司少数股东的股份赎回期权人民币 2,818,244,014.70 元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 2,810,927,908.13 元)重大的不可观察的估值输入值是 Breas 自 2018 年 4 月至 2019 年 3 月止 12 个月期间的息税折旧摊销前利润以及 Gland 2018 年度息税折旧摊销前利润为基础确定、Nova 2019 年度预测息税折旧摊销前利润为基础确定。

九、 公允价值的披露(续)

5. 公允价值计量的调节

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下:

2019年

	年初余额	当期利得或损失总额		当期转入	结算	年末余额
		计入 损益	计入 其他综合收益			
长期应付款	102,948,000.00	(59,618,679.07)	-	-	(43,329,320.93)	-
其他流动负债	205,896,000.00	-	3,390,000.00	-	-	209,286,000.00
其他非流动负债	<u>2,605,031,908.13</u>	-	<u>(48,946,513.23)</u>	<u>52,872,619.80</u>	-	<u>2,609,864,920.70</u>
合计	<u>2,913,875,908.13</u>	<u>(59,618,679.07)</u>	<u>(45,556,513.23)</u>	<u>52,872,619.80</u>	<u>(43,329,320.93)</u>	<u>2,818,244,014.70</u>

2018年

	年初余额	当期利得或损失总额		当期转入	当期转入 其他流动负债	年末余额
		计入 损益	计入 其他综合收益			
长期应付款	163,355,000.00	(60,407,000.00)	-	-	-	102,948,000.00
其他流动负债	-	-	-	205,896,000.00	-	205,896,000.00
其他非流动负债	<u>1,859,563,751.16</u>	-	-	<u>951,364,156.97</u>	<u>(205,896,000.00)</u>	<u>2,605,031,908.13</u>
合计	<u>2,022,918,751.16</u>	<u>(60,407,000.00)</u>	-	<u>1,157,260,156.97</u>	<u>(205,896,000.00)</u>	<u>2,913,875,908.13</u>

九、公允价值的披露(续)

6. 公允价值层次转换

于2019年度,本集团持有的交易性金融资产因上市公司限售股解禁的原因,其公允价值计量从第二层次转移到第一层次,转移金额为人民币42,129,697.50元。

十、关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
上海复星高科技(集团)有限公司(复星高科)	上海市曹杨路500号206室	咨询、营销服务 技术开发研究	480,000	38.10	38.10

本公司的最终控制股东为郭广昌,本公司的最终控股公司为复星国际有限公司。

2. 子公司

重要子公司详见附注七、1. 在子公司中的权益。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注七、2. 在合营企业和联营企业中的权益。

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 其他关联方

	关联方关系
北京高地物业管理有限公司(北京高地物业)	同一最终控制公司
上海高地物业管理有限公司(上海高地物业)	同一最终控制公司
上海复星高科技集团财务有限公司(复星财务公司)	同一最终控制公司
上海复衡保险经纪有限公司(复衡保险)	同一最终控制公司
上海星灵资产管理有限公司(星灵资产)	同一最终控制公司
上海星益健康管理有限公司(星益健康)	同一最终控制公司
上海星联商业保理有限公司(星联商业)	同一最终控制公司
深圳星联商业保理有限公司(深圳星联商保)	同一最终控制公司
上海复星创业投资管理有限公司(复星创业)	同一最终控制公司
掌星宝(上海)网络科技有限公司(掌星宝)	同一最终控制公司
量富征信管理有限公司(量富征信)	同一最终控制公司
上海云济信息科技有限公司(上海云济)	同一最终控制公司
上海策源房地产经纪有限公司(上海策源)	同一最终控制公司
上海易星体育发展有限公司(上海易星)	同一最终控制公司
复星康健融资租赁(上海)有限公司(复星康健)	同一最终控制公司
上海新施华投资管理有限公司(新施华投资管理)	同一最终控制公司
上海星崇商务咨询有限公司(星崇咨询)	同一最终控制公司
上海咨酷信息科技有限公司(咨酷信息)	同一最终控制公司
上海复星健康产业控股有限公司(健康产业)	同一最终控制公司
浙江复逸化妆品有限公司(浙江复逸)	同一最终控制公司
创富融资租赁(上海)有限公司(创富融资)	同一最终控制公司
上海星鑫投资管理有限公司(星鑫投资)	同一最终控制公司
上海平奥投资管理有限公司(平奥投资)	同一最终控制公司
上海杏脉信息科技有限公司(杏脉信息)	联营企业
上海亲苗科技有限公司(亲苗科技)	联营企业
安徽山河药用辅料股份有限公司(山河药辅)	联营企业
江苏英诺华医疗技术有限公司(江苏英诺华)	联营企业
北京金象复星医药股份有限公司(北京金象)	联营企业
希米科(苏州)医药科技有限公司(希米科医药)	联营企业
上海领健信息技术有限公司(领健信息)	联营企业
上海迪艾医疗器械有限公司(迪艾医疗)	联营企业
直观复星医疗器械技术(上海)有限公司(直观医疗)	联营企业
直观复星(香港)有限公司(直观香港)	联营企业
天津药业集团有限公司(天津药业)	联营企业
强龙家具股份有限公司(强龙家具)	联营企业
Saladax Biomedical, Inc.(Saladax)	联营企业
颈复康药业集团有限公司(颈复康)	联营企业
重药控股股份有限公司(重药控股)	联营企业
青岛山大齐鲁医院投资管理有限公司(山大齐鲁医院投资)	联营企业
广西壮族自治区花红药业股份有限公司(花红药业)	联营企业
杭州万邦天诚药业有限公司(杭州万邦)	联营企业

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 其他关联方(续)

	<u>关联方关系</u>
Integrated Endoscopy, Inc.(Integrated Endoscopy)	联营企业
青岛黄海制药有限责任公司(黄海制药)	联营企业
重庆普施康科技发展有限公司(普施康科技)	联营企业
淮海医院管理(徐州)有限公司(淮海医院)	联营企业
北京金象大药房医药连锁有限责任公司(金象连锁)	联营企业的子公司
国药控股股份有限公司(国药控股)	联营企业的子公司
Healthy Harmony Holdings L.P.(HHH)	联营企业的子公司
上海龙沙复星医药科技发展有限公司(龙沙复星)	合营企业
重庆杰尔药友药业有限责任公司(重庆杰尔)	合营企业
复星凯特生物科技有限公司(复星凯特)	合营企业
上海星耀医学科技发展有限公司(星耀医学)	合营企业
通德股权投资管理(上海)有限公司(通德投资)	合营企业的子公司
迪安诊断技术集团股份有限公司(迪安诊断)	其他关联人
Gland Chemicals Pvt Ltd(Gland Chemicals)	其他关联人
Dhananjaya Properties LLP(Dhananjaya)	其他关联人
Sasikala Properties LLP(Sasikala)	其他关联人
上海复星外滩置业有限公司(复星置业)	其他关联人
复星联合健康保险股份有限公司(联合健康)	其他关联人
德邦证券股份有限公司(德邦证券)	其他关联人

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	注释	2019年	2018年
国药控股及其控股子公司	(1) a	263,224,073.00	194,479,286.95
Gland Chemicals	(1) b	101,389,009.00	101,282,892.02
Saladax		7,520,634.61	2,721,504.18
迪安诊断及其控股子公司		6,590,547.48	6,961,280.63
山河药辅		6,254,490.20	1,893,578.02
重药控股及其控股子公司		5,602,194.74	-
星耀医学		4,230,686.18	2,681,346.16
希米科医药		3,236,534.00	2,475,678.45
江苏英诺华		2,709,674.46	1,097,917.12
德邦证券		1,619,550.00	-
复星国际及其控股子公司	(1) c	1,520,460.42	1,095,923.37
联合健康		752,375.98	95,080.00
领健信息		109,244.95	15,000.00
永安保险		-	718,161.64
上海易星		-	708.00
花红药业		-	500.00
		<u>404,759,475.02</u>	<u>315,518,856.54</u>

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

向关联方销售商品和提供劳务

	注释	2019年 金额	2018年 金额
国药控股及其控股子公司	(1)d	3,134,237,426.54	2,328,131,510.19
重药控股及其控股子公司	(1)e	448,804,069.09	366,319,630.56
直观香港		217,367,841.82	-
直观医疗		66,287,406.41	861,018.20
迪安诊断及其控股子公司		46,202,822.45	36,071,980.42
星耀医学		17,696,317.50	23,483,752.86
领健信息		8,111,034.78	4,396,019.55
迪艾医疗		5,101,572.72	3,667,596.91
HHH 及其控股子公司		4,042,175.25	22,284,649.29
复星凯特		3,572,915.08	405,750.00
颈复康		3,103,844.17	31,153.85
龙沙复星		1,677,295.27	3,034,242.40
复星国际及其控股子公司	(1)f	607,581.76	9,383,002.88
希米科医药		134,101.24	-
杏脉信息		118,834.90	-
通德投资		36,301.80	40,156.89
Integrated Endoscopy		29,135.78	-
亲苗科技		26,756.93	-
江苏英诺华		4,120.68	1,168.45
Gland Chemicals		-	4,643,585.17
安博生物		-	10,888.47
		<u>3,957,161,554.17</u>	<u>2,802,766,106.09</u>

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 关联方租赁

作为出租人

	注释	租赁 资产种类	2019年 租赁收入	2018年 租赁收入
复星国际及其控股子公司				
司	(2)a	房屋	14,638,173.27	14,353,204.33
复星凯特	(2)a	房屋	12,247,313.49	10,183,288.75
星耀医学	(2)a	房屋	1,876,533.09	1,015,856.44
通德投资	(2)a	房屋	906,953.77	803,437.92
龙沙复星	(2)a	房屋	646,788.87	211,711.68
亲苗科技	(2)a	房屋	352,068.56	-
HHH 及其控股子公司	(2)a	设备	263,770.17	-
直观医疗	(2)a	房屋	166,492.31	321,365.56
安博生物	(2)a	房屋	-	374,575.20
			<u>31,098,093.53</u>	<u>27,263,439.88</u>

作为承租人

	注释	租赁 资产种类	2019年 租赁费	2018年 租赁费
复星国际及其控股子公司				
司	(2)b	房屋	5,718,047.63	11,516,057.14
Dhananjaya	(2)b	房屋	230,249.95	245,476.52
Sasikala	(2)b	房屋	82,729.96	88,198.56
复星置业	(2)b	房屋	-	1,000,190.63
			<u>6,031,027.54</u>	<u>12,849,922.85</u>

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方物业服务

接受关联方物业服务

	注释	提供 服务类型	2019年 劳务收入	2018年 劳务收入
复星国际及其控股子公司	(3)	物业管理	<u>7,279,147.77</u>	<u>8,979,627.21</u>

(4) 其他关联方交易

	注释	2019年 金额	2018年 金额
高级管理人员的 薪酬总额	(4)	<u>78,662,342.18</u>	<u>64,578,779.01</u>
独立董事津贴		<u>1,202,500.00</u>	<u>1,200,000.00</u>

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

注释:

(1) 关联方商品、劳务交易和股权转让

- (a) 本年度, 本集团以市场价向国药控股及其控股子公司购入医药产品、个人护理用品及医疗器材和化学试剂及实验室用品共计人民币263,702,020.93元(2018年: 人民币194,479,286.95元)。
- (b) 本年度, 本集团以市场价向Gland Chemicals购入医药产品共计人民币101,389,009.00元(2018年: 人民币101,282,892.02元)。
- (c) 本年度, 本集团以市场价接受复星国际及其控股子公司的其他服务共计人民币1,520,460.42元(2018年: 人民币1,095,923.37元)。复星国际及其控股子公司包括: 北京高地物业、上海云济、上海高地物业、星益健康、浙江复逸及新施华投资管理。
- (d) 本年度, 本集团以市场价向国药控股及其控股子公司销售医疗产品、个人护理用品及医疗器材共计人民币3,134,237,426.54元(2018年: 人民币2,328,131,510.19元)。
- (e) 本年度, 本集团以市场价向重药控股及其控股子公司销售医疗产品、个人护理用品及医疗器材共计人民币448,804,069.09元(2018年: 人民币366,319,630.56元)。
- (f) 本年度, 本集团以市场价向复星国际及其控股子公司提供其他服务共计人民币607,581.76元(2018年: 人民币9,383,002.88元)。复星国际及其控股子公司包括: 复星高科、星益健康、复衡保险、量富征信、上海云济、星崇咨询、上海策源、咨酷信息、星鑫投资、平奥投资及掌星宝。

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

注释：(续)

(2) 关联方资产租赁

(a) 本年度，本集团向复星国际及其控股子公司、通德投资、直观医疗、复星凯特、星耀医学、亲苗科技出租房屋及设备，根据租赁合同确认租赁收入合计人民币31,098,093.53元(2018年：人民币27,263,439.88元)。复星国际及其控股子公司包括：复星高科、复衡保险、星益健康、复星创业、量富征信、上海云济、平奥投资、星鑫投资及掌星宝。

(b) 本年度，本集团向复星国际及其控股子公司、Dhananjaya以及Sasikala租入办公楼，根据租赁合同发生租赁费人民币6,031,027.54元(2018年：人民币12,849,922.85元)。复星国际及其控股子公司包括：新施华投资管理及创富融资。

(3) 关联方物业服务

本年度，本集团接受复星国际及其控股子公司的物业服务，根据合同发生物业服务费用合计人民币7,279,147.77元(2018年：人民币8,979,627.21元)。为本集团提供物业服务的复星国际及其控股子公司系上海高地物业及北京高地物业。

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

注释：(续)

(4) 其他主要的关联交易

本年度，本集团发生的关键管理人员薪酬(包括采用货币、实物形式和其他形式)总额为人民币78,662,342.18元(2018年：人民币64,578,779.01元)。

6. 本集团与关联方的承诺

截至2019年12月31日，本集团与关联方无重大销售、采购承诺。

7. 关联方应收款项余额

(1) 应收账款

	2019年		2018年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
国药控股及其控股子公司	561,180,094.40	-	455,833,543.09	-
直观香港	122,733,869.78	-	-	-
重药控股及其控股子公司	94,588,982.72	-	37,953,060.44	-
直观医疗	12,166,864.21	-	8,212.60	-
迪安诊断及其控股子公司	2,930,560.00	-	4,212,495.00	-
星耀医学	981,807.35	-	747,957.45	-
颈复康	637,200.00	-	-	-
迪艾医疗	604,060.06	-	2,159,342.20	-
领健信息	559,808.00	-	802,765.00	-
HHH 及其控股子公司	92,118.34	-	13,598,478.31	-
复星国际及其控股子公司	91,702.00	-	-	-
Gland Chemicals	-	-	6,740,827.55	-
复星凯特	-	-	432,343.87	-
	<u>796,567,066.86</u>	<u>-</u>	<u>522,489,025.51</u>	<u>-</u>

十、 关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收款项余额(续)

(2) 应收票据

	2019年		2018年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
国药控股及其控股子公司	-	-	82,948,134.28	-
重药控股及其控股子公司	-	-	50,978,694.50	-
	-	-	133,926,828.78	-

(3) 应收款项融资

	2019年		2018年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
国药控股及其控股子公司	145,678,181.34	-	-	-
重药控股及其控股子公司	27,042,157.35	-	-	-
	172,720,338.69	-	-	-

(4) 其他应收款

	2019年		2018年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
星耀医学	17,580,795.39	-	16,842,754.91	-
复星国际及其控股子公司	3,269,190.02	-	4,042,684.96	-
重药控股及其控股子公司	3,005,958.60	-	3,000,000.00	-
外滩置业	2,548,914.42	-	2,548,914.42	-
龙沙复星	56,464.00	-	56,464.00	-
山大齐鲁医院投资	-	-	561,369.48	-
直观医疗	-	-	540,000.00	-
	26,461,322.43	-	27,592,187.77	-

十、 关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收款项余额(续)

(5) 应收股利

	2019年		2018年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
黄海制药	18,218,928.00	-	-	-
北京金象	13,634,552.90	-	8,701,312.47	-
星耀医学	5,000,000.00	-	10,865,731.39	-
金象连锁	164,407.39	-	164,407.39	-
	<u>37,017,888.29</u>	<u>-</u>	<u>19,731,451.25</u>	<u>-</u>

(6) 预付款项

	2019年		2018年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
杭州万邦	58,101,055.91	-	58,101,055.91	-
直观医疗	1,443,789.26	-	-	-
复星国际及其控股子公司	536,086.99	-	648,123.59	-
国药控股及其控股子公司	488,237.93	-	592,275.27	-
希米科医药	477,530.00	-	-	-
联合健康	43,901.90	-	-	-
外滩置业	1,800.00	-	-	-
永安保险	-	-	50,000.00	-
领健信息	-	-	15,000.00	-
江苏英诺华	-	-	1,602.00	-
	<u>61,092,401.99</u>	<u>-</u>	<u>59,408,056.77</u>	<u>-</u>

应收关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

十、 关联方关系及其交易(续)

8. 关联方应付款项余额

(1) 应付账款

	2019年	2018年
国药控股及其控股子公司	74,288,242.99	69,145,678.99
直观香港	2,643,613.20	-
迪安诊断及其控股子公司	334,264.35	666,745.19
山河药辅	243,832.74	496,184.01
直观医疗	180,235.19	-
复星国际及其控股子公司	111,591.43	-
强龙家具	62,750.00	62,750.00
星耀医学	-	1,179,420.68
Gland Chemicals	-	727,959.55
	<u>77,864,529.90</u>	<u>72,278,738.42</u>

(2) 其他应付款

	2019年	2018年
复星国际及其控股子公司	7,082,248.49	11,099,993.43
重庆杰尔	5,000,000.00	5,000,000.00
普施康科技	3,000,000.00	-
复星凯特	1,304,218.10	1,304,218.10
通德投资	124,216.00	124,216.00
国药控股及其控股子公司	100,000.00	502,030.25
HHH 及其控股子公司	71,954.27	70,788.76
健康产业	-	3,430,000.00
星联商业	-	257,504.00
星耀医学	-	83,803.75
永安保险	-	1,100.00
上海易星	-	300.00
	<u>16,682,636.86</u>	<u>21,873,954.29</u>

十、 关联方关系及其交易(续)

8. 关联方应付款项余额(续)

(3) 合同负债

	2019年	2018年
国药控股及其控股子公司	8,950,727.44	10,918,703.68
淮海医院	5,250,000.00	-
重药控股及其控股子公司	2,651,610.78	5,359,577.63
复星凯特	226,489.60	-
颈复康	36,450.00	-
迪安诊断及其控股子公司	5,400.00	-
HHH 及其控股子公司	-	30,345.00
	<u>17,120,677.82</u>	<u>16,308,626.31</u>

(4) 租赁负债

	2019年	2018年
复星置业	12,870,145.76	-
复星国际及其控股子公司	4,575,601.97	-
	<u>17,445,747.73</u>	<u>-</u>

除租赁负债计息且有固定还款期，其他应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

十、 关联方关系及其交易(续)

9. 向关联方提供的贷款服务

本集团与复星凯特往来余额如下：

	2019年	2018年
其他非流动资产	<u>188,839,750.00</u>	<u>67,562,000.00</u>
其他流动资产	<u>246,671.88</u>	<u>107,864.57</u>

本集团与复星凯特交易额如下：

	2019年	2018年
贷款利息收入	<u>5,715,981.28</u>	<u>3,217,714.15</u>

注：上海复星医药产业发展有限公司向复星凯特生物科技有限公司提供五年期贷款人民币188,839,750.00元，利率为同期贷款基准利率上浮10%。

本集团与Nature's Sunshine(Far East) Limited往来余额如下：

	2019年	2018年
其他流动资产	<u>10,566,326.93</u>	<u>10,402,037.50</u>

本集团与Nature's Sunshine(Far East) Limited交易额如下：

	2019年	2018年
贷款利息收入	<u>303,248.00</u>	<u>236,592.86</u>

注：Fosun Industrial Co.,Limited向Nature's Sunshine(Far East) Limited提供一年期贷款人民币10,566,326.93元，利率为3%。

十、 关联方关系及其交易(续)

10. 关联方提供的存款及贷款服务

本集团与复星财务公司往来余额如下：

	2019年	2018年
银行存款	<u>979,534,575.50</u>	<u>531,281,704.00</u>
其他流动资产	<u>133,330.80</u>	<u>361,404.42</u>
短期借款	<u>29,191,668.88</u>	<u>300,000,000.00</u>
长期借款	<u>9,587,179.24</u>	<u>-</u>
应付利息	<u>54,893.87</u>	<u>398,750.00</u>

本集团与复星财务公司交易额如下：

	2019年度	2018年度
存款利息收入	<u>2,824,767.09</u>	<u>4,077,452.56</u>
贷款利息支出	<u>2,020,319.27</u>	<u>12,663,333.33</u>

注：2019年，上述存款、贷款及贴现利息按照协议条款参考基准利率及市场利率水平计息，活期存款年利率为0.35%(2018年12月31日：0.35%)，协定存款利率为1.15%(2018年12月31日：1.15%)，定期存款年利率为1.55%-3.85%(2018年12月31日：1.55%-2.10%)，2019年未发生贴现业务。本公司2019年11月15日向财务公司提取一年期人民币贷款29,191,668.88元，利率为4.57%，将于2020年10月29日到期；2019年12月12日向财务公司提取一年以上(不含一年)人民币贷款9,587,179.24元，利率为4.99%，将于2022年6月16日到期。。

十一、股份支付

1. 概况

	2019年	2018年
授予的各项权益工具总额	-	-
	2019年	2018年
失效的各项权益工具总额	-	162,350.00
	2019年	2018年
以股份支付换取的职工服务总额	-	-
其中，以权益结算的股份支付如下：		
	2019年12月31日	2018年12月31日
资本公积中以权益结算的股份支付 的累计金额	-	79,612,650.00
本期以权益结算的股份支付确认的 费用总额	-	642,002.96

授予日权益工具的公允价值按照授予日的股票市场价格确定。

十一、股份支付(续)

2. 股权激励计划

本公司于2015年11月19日召开2015年第一次临时股东大会、2015年第一次A股类别股东会、2015年第一次H股类别股东会和第六届董事会第六十二次会议（临时会议），审议通过了《上海复星医药（集团）股份有限公司第二期限限制性股票激励计划》，确定第二期限限制性股票激励计划授予日为2015年11月19日。根据第二期限限制性股票激励计划，本公司拟向46名激励对象授予2,704,000股限制性股票，授予价格为每股人民币10.54元，限制性股票激励计划的股票来源为公司向激励对象定向发行公司限制性股票，股票的种类为人民币A股普通股。第二期限限制性股票激励计划的激励对象包括目前本公司的执行董事，高级、中层管理人员以及公司董事会认为需要进行激励的相关员工。在认购过程中，激励对象陈琦因已辞去于本公司任职，不再属于激励对象范围，因此，本次实际授予限制性股票2,695,000股，激励对象人数为45人。

第二期限限制性股票激励计划授予的限制性股票分三期解锁，在解锁期内满足限制性股票激励计划的解锁条件的，激励对象可以申请股票解除锁定并上市流通。解锁安排及本公司业绩考核条件如下表所示：

十一、股份支付(续)

2. 股权激励计划(续)

解锁期	业绩考核目标	解锁比例
第一次解锁：自授予日起满12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日止	2015年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润不低于15.6亿元；2015年营业收入不低于125亿元；2015年制药业务研发费用占制药业务销售收入的比例不低于5.0%。	33%
第二次解锁：自授予日起满24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日止	2016年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润不低于17.9亿元；2016年营业收入不低于144亿元；2016年制药业务研发费用占制药业务销售收入的比例不低于5.0%	33%
第三次解锁：自授予日起满36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日止	2017年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润不低于20.6亿元；2017年营业收入不低于166亿元；2017年制药业务研发费用占制药业务销售收入的比例不低于5.0%	34%

2015年11月19日本公司授予的限制性股票的公允价值人民币68,102,650.00元，本公司收到激励对象缴纳的限制性股票认购款人民币28,405,300.00元，故以股份支付换取的职工服务总额为人民币39,697,350.00元。

2016年11月10日，本公司分别召开第七届董事会第十六次会议、第七届监事会2016年第六次会议，审议通过关于回购注销部分未解锁限制性A股股票的议案。因激励对象柏桓先生、陈懿先生已分别辞去于本公司的任职，并解除了与本公司的劳动合同，已不符合激励条件。根据第二期激励计划，经董事会审议及监事会核查，同意本公司收回原代管的上述回购注销限制性A股股票所对应的2015年度现金股利；并同意将柏桓先生、陈懿先生已获授但尚未解锁的共计37,500股限制性A股股票回购注销，回购价格为人民币10.54元/股，回购总价款为人民币395,250元。该部分股票已于2017年2月24日注销。

十一、股份支付(续)

2. 股权激励计划(续)

2017年10月30日, 本公司分别召开第七届董事会第四十三次会议、第七届监事会2017年第五次会议, 审议通过关于回购注销部分未解锁限制性A股股票的议案。因(1) 激励对象董志超先生、王树海先生已分别辞去于本公司的任职, 并解除了与本公司或控股子公司/单位的劳动合同; (2) 激励对象邓杰先生2016年度个人绩效考核结果未达到“合格”, 已不符合激励条件。经董事会审议及监事会核查, 同意本公司收回原代管上述拟回购注销限制性A股股票所对应的2015年度及2016年度现金股利; 并同意将董志超先生、王树海先生及邓杰先生已获授但尚未解锁的共计70,150股限制性A股股票回购注销, 回购价格为人民币10.54元/股, 回购总价款为人民币739,381元。该部分股票已于2018年5月18日注销。

2018年11月13日, 本公司召开第七届董事会第七十三次会议、第七届监事会2018年第七次会议, 审议通过关于回购注销部分未解锁限制性A股股票的议案。因(1) 激励对象李春先生、李东久先生、邵颖先生、石加珏女士、周挺女士、严佳女士、张烨女士、邓杰先生已分别辞去于本公司或控股子公司/单位的任职, 并解除了与本公司或控股子公司/单位的劳动合同; (2) 激励对象宋大捷先生2017年度个人业绩考核结果未达到“合格”, 已不符合激励条件。经董事会审议及监事会核查, 同意本公司收回原代管本次拟回购注销限制性A股股票所对应的2015年度、2016年度及2017年度现金股利; 并同意将上述9名激励对象已获授但尚未解锁的共计162,350股限制性A股股票回购注销, 回购价格为人民币10.54元/股, 回购总价款为人民币1,711,169元。该部分股票将予以注销。该部分股票截止至本年末已完成注销。

3. 子公司股份支付

于2018年4月14日, 本集团子公司复宏汉霖第二次临时股东大会通过股权激励计划, 根据股权激励计划向激励对象授予22,750,000股限制性股份, 授予价格为每股人民币9.21元。2019年度, 本集团确认相关的费用和研发投入人民币123,733,752.24元。

于2019年6月27日, 本集团子公司Gland向激励对象授予154,650股限制性股份, 授予价每股折合人民币540元。2019年度, 本集团确认相关的费用折合人民币12,083,515.35元。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

	2019年	2018年
已签约但未拨备		
资本承诺	2,191,767,565.76	1,920,414,403.86
投资承诺	<u>1,203,165,788.14</u>	<u>717,958,721.85</u>
已授权但未签约		
资本承诺	<u>4,285,335,118.29</u>	<u>4,651,565,050.00</u>
	<u>7,680,268,472.19</u>	<u>7,289,938,175.71</u>

2、或有事项

截至资产负债表日，本集团并无需作披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1. “17 复药 01” 公司债券回售

2020年2月17日至2020年2月21日，“17复药01”公司债券的有效回售申报数量为1,580,500张，回售金额共计人民币 15,805 万元（不含利息），本集团已于2020年3月16日向相关债券持有人发放了上述回售金额。对于已回售债券部分，本集团可于2020年3月16日至2020年4月13日期间按照相关规定办理回售债券的转售，拟转售债券数量不超过1,580,500张（每张面值为人民币100元）；转售完成后将注销剩余未转售债券（如有）。

“17复药01”公司债券在上海证券交易所上市，债券票面利率调整为3.48%，到期日为2022年3月14日。故于本报告批准报出日，本集团已将该等仍然上市并交易的“17复药01”公司债券从于2019年12月31日所在的流动负债中“一年内到期的非流动负债”项目转出至非流动负债中“应付债券”项目核算。

十三、资产负债表日后事项(续)

2. 新型冠状病毒感染肺炎疫情

新型冠状病毒感染肺炎疫情（“新冠病毒疫情”）于2020年年初爆发，本集团子公司武汉济和医院挂牌“武汉市蔡甸区感染性疾病病区”，成为武汉市蔡甸区感染患者的定点救治医院，医疗服务板块成立医疗专家组奔赴武汉加入防控疫情工作；医疗器械与诊断板块承接工信部负压救护车的生产任务，第一时间增加产能生产和调配呼吸机，子公司复星长征研制的新型冠状病毒核酸检测试剂盒通过国家药品监督管理局应急审批及欧盟CE认证；子公司复星医药产业发展获BioNTech SE基于其mRNA技术平台研发的针对COVID-19的疫苗产品在中国大陆及港澳台地区独家商业化许可。新型冠状病毒疫情对整体经济运行造成影响，本集团的生产经营也一定程度上受到波及，具体影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间、各项调控政策的实施以及企业自身应对。本集团将持续关注疫情的进展，并同时采取多种措施以减轻疫情对企业经营的不利影响，确保生产经营活动平稳有序。

3. 2019 年利润分配预案

本公司拟以未分配利润向全体股东按每10股派发现金红利人民币3.9元（含税）。本年度以本年度拟派发年末股息须待本公司股东于股东大会上批准并以派息股权登记日本公司总股本为实施基数。以截至2020年3月30日止本公司总股本2,562,898,545股为基数，拟派年末股息金额为人民币999,530,432.55元。

十四、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下5个报告分部：

- (1) 药品制造与研发分部主要系药品的生产、销售和研发；
- (2) 医疗器械与医学诊断分部主要系医疗器械和诊断产品的销售；
- (3) 医疗服务分部主要系提供医疗服务及医院管理，系2011年下半年新增经营分部；
- (4) 医药分销和零售分部主要系药品的零售批发；
- (5) “其他”分部主要包括除以上业务分部以外的其他业务。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。

分部资产不包括交易性金融资产、委托贷款、其他非流动金融资产、其他权益工具及总部资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。

分部负债不包括交易性金融负债、短期借款、其他流动负债中的短期融资券、一年内到期非流动负债、长期借款、应付债券及总部负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

十四、其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

经营分部(续)

2019年度

	药品制造与研发	医疗器械与医学诊断	医疗服务	医药分销和零售	其他	调整和抵销	合并
板块收入							
对外界客户销售	21,765,873,415.64	3,735,811,546.99	3,039,922,674.75	-	43,544,395.80	-	28,585,152,033.18
板块间销售	14,626,262.40	42,607,217.47	4,542,644.62	-	56,307,611.39	(118,083,735.88)	-
总计	21,780,499,678.04	3,778,418,764.46	3,044,465,319.37	-	99,852,007.19	(118,083,735.88)	28,585,152,033.18
分部业绩*	1,924,841,647.32	574,390,699.80	326,907,368.81	-	40,395,890.06	(44,248,449.68)	2,822,287,156.31
财务费用	(8,111,829.75)	(5,573,228.12)	8,104,303.74	-	(4,075,071.35)	48,656,463.62	39,000,638.14
对联营企业和合营企业的投资	14,139,153.07	9,113,612.31	(49,486,839.37)	1,626,265,578.09	(168,616,868.56)	-	1,431,414,635.54
其他投资收益	246,331,988.89	5,366,797.83	1,718,353,274.23	7,273,849.70	1,700,955.33	-	1,979,026,865.98
资产处置收益/营业外收支	65,054,416.91	1,561,795.56	(6,784,835.18)	-	2,000.00	-	59,833,377.29
其他收益	248,281,030.77	33,199,990.50	29,251,275.71	-	52,688.79	-	310,784,985.77
资产减值损失/信用减值损失	(70,719,336.07)	(79,185,508.38)	(75,180,502.52)	-	(258,939,237.17)	-	(484,024,584.14)
未分配收入及费用							(1,632,570,440.53)
利润总额	2,419,817,071.14	538,874,159.50	1,951,164,045.42	1,633,539,427.79	(389,479,642.90)	4,408,013.94	4,525,752,634.36
税项	(346,856,589.93)	(43,444,546.84)	(391,854,096.65)	-	(571,832.95)	-	(782,727,066.37)
未分配税项							495,712.97
净利润	2,072,960,481.21	495,429,612.66	1,559,309,948.77	1,633,539,427.79	(390,051,475.85)	4,408,013.94	3,743,521,280.96
板块资产	40,139,899,218.27	7,385,161,266.82	9,636,213,629.88	12,879,744,829.00	4,177,350,142.80	(2,145,291,916.24)	72,073,077,170.53
未分配资产							4,046,568,492.79
资产总额							76,119,645,663.32
板块负债	19,421,165,190.35	1,516,955,535.18	2,149,466,443.34	-	291,274,426.17	(9,519,401,706.59)	13,859,459,888.45
未分配负债							23,055,972,450.70
负债总额							36,915,432,339.15
其他披露							
折旧及摊销	1,042,979,397.27	174,578,585.21	284,827,106.83	-	18,093,525.52	-	1,520,478,614.83
于联营合营企业之投资	2,520,646,563.85	1,062,839,134.27	1,615,124,740.48	12,879,744,829.00	2,851,420,871.39	-	20,929,776,138.99
资本开支*	2,929,610,287.03	183,556,928.55	1,010,893,344.06	-	171,320,453.37	-	4,295,381,013.01

*分部业绩系板块营业收入扣减营业成本、税金及附加、销售费用、管理费用及研发费用。

*资本开支包括本年直接外购固定资产、无形资产、工程物资和本年新增在建工程、长期待摊费用及开发支出。

上海复星医药(集团)股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

十四、其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

经营分部(续)

2018年度

	药品制造与研发	医疗器械与医学诊断	医疗服务	医药分销和零售	其他	调整和抵销	合并
板块收入							
对外客户销售	18,681,345,106.10	3,638,869,130.54	2,562,967,532.29	-	35,091,792.47	-	24,918,273,561.40
板块间销售	18,058,204.75	26,299,948.58	4,222,508.38	-	107,092,545.60	(155,673,207.31)	-
总计	18,699,403,310.85	3,665,169,079.12	2,567,190,040.67	-	142,184,338.07	(155,673,207.31)	24,918,273,561.40
分部业绩*	1,784,976,457.77	558,134,973.62	300,822,211.48	-	61,501,432.22	(105,054,724.09)	2,600,380,351.00
财务费用	43,190,289.40	(2,208,934.85)	31,153,967.61	-	(12,879,477.52)	85,719,354.42	144,975,199.06
对联营企业和合营企业的投资	50,830,803.95	(27,392,867.72)	(58,721,031.41)	1,514,744,179.68	(130,464,777.14)	-	1,348,996,307.36
其他投资收益	147,387,743.92	40,832,366.86	14,557,474.56	-	-	-	202,777,585.34
资产处置收益/营业外收支	47,050,346.95	(240,429.48)	(60,431.03)	-	458,321.78	-	47,207,808.22
其他收益	231,040,353.83	23,382,790.42	16,452,843.88	-	-	-	270,875,988.13
资产减值损失/信用减值损失	(48,957,099.16)	(73,700,054.52)	2,678,532.79	-	(210,747.85)	-	(120,189,368.74)
未分配收入及费用							(915,431,077.37)
利润总额	2,255,518,896.66	518,807,844.33	306,883,567.88	1,514,744,179.68	(81,595,248.51)	(19,335,369.67)	3,579,592,793.00
税项	(500,608,503.82)	(79,091,247.80)	(98,366,302.95)	-	(392,982.43)	-	(678,459,037.00)
未分配税项	-	-	-	-	-	-	118,748,377.68
净利润	1,754,910,392.84	439,716,596.53	208,517,264.93	1,514,744,179.68	(81,988,230.94)	(19,335,369.67)	3,019,882,133.68
板块资产	33,903,445,418.02	6,935,325,354.83	10,282,179,879.52	11,677,102,727.55	4,716,388,491.62	(849,525,512.41)	66,664,916,359.13
未分配资产							3,886,445,028.35
资产总额							70,551,361,387.48
板块负债	13,837,163,304.96	1,156,439,132.31	1,368,631,992.08	-	323,292,929.36	(7,681,601,639.05)	9,003,925,719.66
未分配负债							27,954,722,292.16
负债总额							36,958,648,011.82
其他披露							
折旧及摊销	1,041,804,262.33	122,073,236.94	152,350,042.10	-	30,688,495.61	-	1,346,916,036.98
于联营合营企业之投资	2,557,058,963.37	434,421,656.79	3,207,581,720.39	11,677,102,727.55	3,551,362,742.70	-	21,427,527,810.80
资本开支*	2,027,973,940.91	387,125,957.05	774,217,830.14	-	127,821,477.05	-	3,317,139,205.15

*分部业绩系板块营业收入扣减营业成本、税金及附加、销售费用、管理费用及研发费用。

*资本开支包括本年直接外购固定资产、无形资产、工程物资和本年新增在建工程、长期待摊费用及开发支出。

十四、其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

其他信息

产品和劳务信息

地理信息

对外交易收入

	2019年度	2018年度
中国大陆	21,963,335,493.41	19,012,051,260.53
其他国家或地区	<u>6,621,816,539.77</u>	<u>5,906,222,300.87</u>
	<u>28,585,152,033.18</u>	<u>24,918,273,561.40</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2019年度	2018年度
中国大陆	40,917,782,498.27	37,473,911,572.68
其他国家或地区	<u>12,322,697,610.46</u>	<u>12,270,467,744.07</u>
	<u>53,240,480,108.73</u>	<u>49,744,379,316.75</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括非流动资产中的金融资产和递延所得税资产。

十四、其他重要事项(续)

2. 租赁

(1) 作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为一至五年，形成经营租赁。根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。2019年本集团由于房屋及建筑物租赁产生的收入为人民币39,980,548.25元，参见附注五、44。

	2019年
租赁收入	<u>39,980,548.25</u>

重大经营租赁：根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2019年	2018年
1年以内(含1年)	28,751,478.14	34,724,806.92
1年至2年(含2年)	14,069,123.05	14,668,669.44
2年至3年(含3年)	14,069,123.05	13,185,886.01
3年以上	<u>28,646,197.05</u>	<u>21,943,973.68</u>
	<u>85,535,921.29</u>	<u>84,523,336.05</u>

(2) 作为承租人

	2019年
租赁负债利息费用	25,451,442.95
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	28,498,908.84
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	1,511,037.86
与租赁相关的总现金流出	135,361,228.96

十四、其他重要事项(续)

2. 租赁(续)

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2018年
1年以内(含1年)	167,469,779.46
1年至2年(含2年)	109,585,660.91
2年至3年(含3年)	62,566,274.97
3年以上	<u>108,542,680.93</u>
	<u>448,164,396.27</u>

3. 比较数据

如附注三、34所述，由于财务报表列报方式变更，财务报表中若干项目的会计处理和列报以及财务报表中的金额已经过修改，以符合新的要求。相应地，若干以前年度数据已经调整，若干比较数据已重述，以符合本年度的列报和会计处理要求。

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019年	2018年
银行存款	515,360,096.42	455,240,544.03
其他货币资金	<u>390,000,000.00</u>	<u>394,861,624.51</u>
	<u>905,360,096.42</u>	<u>850,102,168.54</u>

于2019年12月31日，本公司人民币390,000,000.00元银行存款受限(2018年12月31日：人民币394,861,624.51元)，主要为保证金。

于2019年12月31日，本公司无存放于境外的货币资金(2018年12月31日：无)。

本公司银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。定期存款的存款期为3个月至1年，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款

其他应收款

	2019年	2018年
应收股利	319,536,873.77	307,409,680.05
其他应收款	<u>3,936,554,502.06</u>	<u>6,376,634,598.04</u>
	<u>4,256,091,375.83</u>	<u>6,684,044,278.09</u>

应收股利

	2019年	2018年
湖南洞庭药业股份有限公司	298,537,913.48	298,537,913.48
北京金象复星医药股份有限公司	13,634,552.90	8,707,359.18
江苏万邦生化医药集团有限责任公司	7,200,000.00	-
北京金象大药房医药连锁 有限责任公司	<u>164,407.39</u>	<u>164,407.39</u>
	<u>319,536,873.77</u>	<u>307,409,680.05</u>

其他应收款的账龄分析如下

	2019年	2018年
1年以内	3,936,520,708.99	6,376,607,304.97
3年以上	<u>130,344.39</u>	<u>123,844.39</u>
	3,936,651,053.38	6,376,731,149.36
减：其他应收款坏账准备	<u>96,551.32</u>	<u>96,551.32</u>
	<u>3,936,554,502.06</u>	<u>6,376,634,598.04</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

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

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (单项评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
2019年1月1日余额	96,551.32	-	-	96,551.32
2019年1月1日余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	-	-	-
本年转回	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
	<u>96,551.32</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>96,551.32</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

2018年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (单项评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
2018年1月1日余额	96,551.32	-	-	96,551.32
2018年1月1日余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	-	-	-
本年转回	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
	96,551.32	-	-	96,551.32
	96,551.32	-	-	96,551.32

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

于2019年12月31日, 本项目中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款(2018年12月31日: 无)

于2019年12月31日, 本公司无作为金融资产转移终止确认的其他应收款(2018年12月31日: 无)。

于2019年12月31日, 本项目中应收关联方余额为人民币3,934,311,133.49元, 均为应收子公司往来款(2018年12月31日: 人民币6,371,910,607.60元)。

于2019年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
第一名	子公司	2,802,006,310.55	一年以内	71.18%
第二名	子公司	812,472,701.69	一年以内	20.64%
第三名	子公司	169,696,269.48	一年以内	4.31%
第四名	子公司	58,899,771.47	一年以内	1.50%
第五名	子公司	<u>37,740,000.00</u>	一年以内	<u>0.96%</u>
		<u>3,880,815,053.19</u>		<u>98.59%</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

于2018年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
第一名	子公司	4,208,871,122.19	一年以内	66.00%
第二名	子公司	1,448,949,524.71	一年以内	22.72%
第三名	子公司	359,353,870.00	一年以内	5.64%
第四名	子公司	229,854,500.00	一年以内	3.60%
第五名	子公司	41,956,663.54	一年以内	0.66%
		<u>6,288,985,680.44</u>		<u>98.62%</u>

3. 其他流动资产

	2019年	2018年
委托贷款	284,000,000.00	158,570,000.00
应收利息	<u>134,302,069.82</u>	<u>230,691,574.83</u>
	<u>418,302,069.82</u>	<u>389,261,574.83</u>

于2019年12月31日和2018年12月31日, 其他流动资产中的委托贷款均为本公司发放给子公司的一年以内借款。

4. 一年内到期的非流动资产

	2019年	2018年
委托贷款	<u>3,118,000,000.00</u>	<u>1,625,000,000.00</u>

于2019年12月31日, 一年内到期的非流动资产中的委托贷款均为本公司发放给子公司的一年以上借款将于一年内到期。

上海复星医药(集团)股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2019 年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 长期股权投资

2019年

	年初 余额	本年变动							年未 账面 价值	年未 减值 准备	
		追加 投资	减少 投资	权益法下 投资损益	其他综合 收益	其他权益 变动	宣告现金 股利	计提减值 准备			划分为持有待售 的资产
权益法:											
联营企业											
国药产业投资 有限公司	11,329,589,989.39	-	-	1,622,237,457.46	(1,259,154.35)	21,853,742.37	455,700,000.00	-	-	12,516,722,034.87	-
天津药业集团 有限公司	988,268,027.38	-	-	53,924,622.73	(21,985,231.22)	-	18,750,000.00	-	-	1,001,457,418.89	-
Nature's Sunshine Products, Inc.	215,238,887.47	-	-	5,986,103.99	(17,342,692.75)	-	-	-	-	203,882,298.71	-
国药控股医疗投资 管理有限公司	464,981,720.72	-	-	(961,016.60)	-	-	-	-	-	464,020,704.12	-
上海复星高科技集团财务有限公司	407,838,427.34	-	-	50,087,988.01	1,530,853.06	-	38,000,000.00	-	-	421,457,268.41	-
Sovereign Medical Services, Inc.	258,743,970.09	-	-	(26,492,953.04)	-	-	-	110,850,047.05	-	121,400,970.00	110,850,047.05
直观复星复星医疗器械技术(上海) 有限公司	49,920,897.59	68,586,000.00	-	(29,079,361.18)	-	-	-	-	-	89,427,536.41	-
其他	633,140,391.54	7,542,993.26	12,019,052.68	35,974,804.20	13,808,535.50	-	4,927,193.66	-	-	673,520,478.16	-
成本法:											
对子公司投资											
产业发展	2,260,798,747.79	-	-	-	-	-	-	-	-	2,260,798,747.79	-
复星实业	3,719,372,725.84	54,029,318.15	-	-	-	-	-	-	-	3,773,402,043.99	-
复星长征	162,296,606.00	-	-	-	-	-	-	-	-	162,296,606.00	-
化工投资	120,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	120,000,000.00	-
平耀投资	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
复星医疗集团	1,440,000,000.00	2,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,440,000,000.00	-
万邦生化	180,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	180,000,000.00	-
上海复拓	147,900,000.00	104,353,103.28	-	-	-	-	-	-	-	252,253,103.28	-
Fosun Pharma USA	265,214,483.74	-	-	-	-	-	-	-	-	265,214,483.74	-
湖南洞庭	334,594,134.51	-	-	-	-	-	-	-	-	334,594,134.51	-
医疗系统	-	49,298,642.59	-	-	-	-	-	-	-	49,298,642.59	-
复健基金	-	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	6,000,000.00	-
复红康合	11,378,531.60	-	-	-	-	-	-	-	-	11,378,531.60	-
	<u>22,999,277,541.00</u>	<u>2,289,810,057.28</u>	<u>12,019,052.68</u>	<u>1,711,677,645.57</u>	<u>(25,247,689.76)</u>	<u>21,853,742.37</u>	<u>517,377,193.66</u>	<u>110,850,047.05</u>	<u>-</u>	<u>26,357,125,003.07</u>	<u>110,850,047.05</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 长期股权投资(续)

2018年

	年初 余额	本年变动							年末 账面 价值	年末 减值 准备	
		追加 投资	减少 投资	权益法下 投资损益	其他综合 收益	其他权益 变动	宣告现金 股利	计提减值 准备			划分为持有待售 的资产
权益法：											
联营企业											
国药产业投资 有限公司	10,020,493,786.04	-	-	1,519,724,339.25	(3,767,536.48)	229,239,400.58	436,100,000.00	-	-	11,329,589,989.39	-
天津药业集团 有限公司	1,057,466,122.76	-	-	34,423,851.09	(103,621,946.47)	-	-	-	-	988,268,027.38	-
Nature's Sunshine Products, Inc.	220,880,884.86	-	-	98,245.21	(5,740,242.60)	-	-	-	-	215,238,887.47	-
国药控股医疗投资 管理有限公司	458,958,839.61	-	-	6,022,881.11	-	-	-	-	-	464,981,720.72	-
上海复星高科技集团财务有限公司	394,891,649.03	-	-	42,255,446.31	691,332.00	-	30,000,000.00	-	-	407,838,427.34	-
Sovereign Medical Services, Inc.	250,847,108.63	-	-	7,896,861.46	-	-	-	-	-	258,743,970.09	-
直观复星复星医疗器械技术(上海) 有限公司	10,675,781.44	50,257,600.00	-	(11,012,483.85)	-	-	-	-	-	49,920,897.59	-
其他	628,245,969.39	27,192,988.13	12,000,000.00	(8,655,799.90)	2,662,329.23-	109,052.61	4,414,147.92	-	-	633,140,391.54	-
成本法：											
对子公司投资											
产业发展	2,260,798,747.79	-	-	-	-	-	-	-	-	2,260,798,747.79	-
复星实业	1,707,906,439.34	2,011,466,286.50	-	-	-	-	-	-	-	3,719,372,725.84	-
复星长征	162,296,606.00	-	-	-	-	-	-	-	-	162,296,606.00	-
化工投资	120,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	120,000,000.00	-
平耀投资	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
复星医院投资	1,500,000,000.00	-	60,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,440,000,000.00	-
香港能悦	255,816,176.58	-	255,816,176.58	-	-	-	-	-	-	-	-
万邦生化	180,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	180,000,000.00	-
上海复拓	25,500,000.00	122,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	147,900,000.00	-
Fosun Pharma USA	66,007,200.00	199,207,283.74	-	-	-	-	-	-	-	265,214,483.74	-
湖南洞庭	586,120,000.00	-	251,525,865.49	-	-	-	-	-	-	334,594,134.51	-
复红康合	-	11,378,531.60	-	-	-	-	-	-	-	11,378,531.60	-
	<u>19,916,905,311.47</u>	<u>2,421,902,689.97</u>	<u>579,342,042.07</u>	<u>1,590,753,340.68</u>	<u>(109,776,064.32)</u>	<u>229,348,453.19</u>	<u>470,514,147.92</u>	<u>-</u>	<u>(109,776,064.32)</u>	<u>22,999,277,541.00</u>	<u>-</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

6. 其他非流动金融资产

	2019年	2018年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>137,436,726.04</u>	<u>184,188,803.45</u>

7. 其他权益工具投资

2019年

	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入 本年终止确认 的权益工具	仍持有的权 益工具	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因
其他权益工具 投资	<u>128,072,777.30</u>	<u>(89,826,784.13)</u>	<u>38,245,993.17</u>	-	-	非交易性

2018年

	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入 本年终止确认 的权益工具	仍持有的权 益工具	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因
其他权益工具 投资	<u>128,072,777.29</u>	<u>(90,446,290.05)</u>	<u>37,626,487.24</u>	-	-	非交易性

2019年，本公司未处置其他权益工具投资（2018年：人民币5,130,485.62元）。

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 其他非流动资产

	2019年	2018年
委托贷款	<u>5,295,917,903.19</u>	<u>5,465,151,645.71</u>

于2019年12月31日和2018年12月31日，其他非流动资产中的委托贷款均为本公司发放给子公司的一年以上借款。

9. 一年内到期的非流动负债

	2019年	2018年
一年内到期的长期借款	215,748,297.33	943,332,984.83
一年内到期的应付债券	<u>1,746,345,899.68</u>	<u>2,993,167,861.94</u>
	<u>1,962,094,197.01</u>	<u>3,936,500,846.77</u>

10. 长期借款

	2019年	2018年
信用借款	<u>346,740,000.00</u>	<u>66,740,000.00</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

10. 长期借款(续)

于2019年12月31日，长期借款明细如下：

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2019年12月31日 本币
中国进出口银行	18/09/2015	21/09/2021	人民币	2.65	10,000,000.00
中国进出口银行	18/09/2015	21/03/2021	人民币	2.65	10,000,000.00
中国进出口银行	18/09/2015	21/03/2022	人民币	2.65	14,000,000.00
中国进出口银行	18/09/2015	18/09/2022	人民币	2.65	12,740,000.00
中国进出口银行	02/04/2019	12/03/2021	人民币	4.51	50,000,000.00
中国进出口银行	28/06/2019	12/03/2021	人民币	4.18	50,000,000.00
中国进出口银行	12/03/2019	12/03/2021	人民币	4.51	<u>200,000,000.00</u>
					<u>346,740,000.00</u>

于2018年12月31日，长期借款明细如下：

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2018年12月31日 本币
中国进出口银行	18/09/2015	21/03/2020	人民币	2.65	10,000,000.00
中国进出口银行	18/09/2015	21/09/2020	人民币	2.65	10,000,000.00
中国进出口银行	18/09/2015	21/03/2021	人民币	2.65	10,000,000.00
中国进出口银行	18/09/2015	21/09/2021	人民币	2.65	10,000,000.00
中国进出口银行	18/09/2015	21/03/2022	人民币	2.65	14,000,000.00
中国进出口银行	18/09/2015	18/09/2022	人民币	2.65	<u>12,740,000.00</u>
					<u>66,740,000.00</u>

11. 营业收入及成本

	2019年	2018年
其他业务	<u>88,133,575.88</u>	<u>33,069,056.55</u>

营业收入列示如下：

	2019年	2018年
咨询费和技术服务收入	<u>88,133,575.88</u>	<u>33,069,056.55</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

12. 投资收益

	2019年度	2018年度
成本法核算的长期股权投资收益	645,296,000.00	327,751,897.75
处置其他非流动金融资产取得的 投资收益	3,986,264.85	2,538,702.52
处置长期股权投资产生的投资 (损失)/收益	(2,873,888.38)	309,293,884.10
权益法核算的长期股权投资 产生的收益	<u>1,711,677,645.57</u>	<u>1,590,753,340.68</u>
	<u>2,358,086,022.04</u>	<u>2,230,337,825.05</u>

1、 非经常性损益明细表

	2019年度
非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分 (1)	1,709,222,521.25
计入当期损益的政府补助(与正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外) (2)	137,859,803.94
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益 (3)	(277,347,931.16)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	(71,951,143.37)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,092,620.17
所得税影响数	<u>(387,752,205.14)</u>
税后的非经常损益合计	<u>1,140,123,665.69</u>
少数股东权益影响数	<u>(52,463,591.32)</u>
	<u>1,087,660,074.37</u>

1、 非经常性损益明细表(续)

重大非经常性损益项目注释：

(1) 非流动资产处置损益

本集团附属公司香港实业出售联营公司HHH(其主要资产为和睦家医院)部分股权、本集团附属公司平耀投资出售联营公司国药健康在线有限公司股权以及其他非流动资产处置净损益等。

(2) 计入当期损益的政府补助中，因与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受，从而未作为非经常性损益的项目按类别逐项披露如下：

	2019年金额	认定为经常性 损益原因
(1) 创新能力、扶持项目、 环保等财政补助	122,429,879.31	符合经常性损益的标准
(2) 科研项目、技术改造等 科技专项补助	9,788,129.42	符合经常性损益的标准
(3) 先征后返的增值税	<u>42,445,723.63</u>	符合经常性损益的标准
合计：	<u>174,663,732.36</u>	

1、 非经常性损益明细表(续)

重大非经常性损益项目注释(续):

(2)(续)具体说明如下:

上述政府补助与注册于上海市、重庆市、广西省、江苏省等地的数家子公司的正常经营业务(包括产品销售与开发,产业投资等)密切相关。

同时上述政府补助有国家发改委发布的《企业技术中心创新能力专项项目的复函》、国家发改委与工业和信息化部发布的《关于下达重点产业振兴和技术改造新增中央预算内投资计划的通知》、广西壮族自治区财政厅与工业和信息化部发布的《关于下达企业技术改造资金项目计划的通知》、当地政府部门签订的招商引资税收返还合同书等作为政策依据,符合国家政策规定;

该项政策有效期长达数年,多年来相关子公司均符合该项政策并获得相应的补贴收入,因此不属于性质特殊或偶发性的事项,不将其列报为非经常性损益不会影响报表使用者对本集团经营业绩和盈利能力的正常判断。

因此基于上述考虑,本集团未将上述补贴收入列报为非经常性损益项目。

(3) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益主要为:

本公司及本集团子公司本年所持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和负债的公允价值变动及出售CMF Health Investment GP Ltd.等金融资产的处置收益。

上海复星医药(集团)股份有限公司
补充资料(续)
2019 年度

人民币元

2、 净资产收益率和每股收益

2019年度

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股 股东的净利润	11.55	1.30	1.30
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	7.77	0.87	0.87

2018年度

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股 股东的净利润	10.26	1.07	1.07
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	7.92	0.83	0.83

3、 中国与香港财务报告准则编报差异调节表

按中国企业会计准则编制的财务报表与按香港财务报告准则编制的合并财务报表的主要差异如下：

归属于母公司股东的净利润

	2019年度	2018年度
按中国企业会计准则	3,321,617,566.05	2,707,923,418.34
股权分置流通权差异	<u>-</u>	<u>-</u>
按香港财务报告准则	<u>3,321,617,566.05</u>	<u>2,707,923,418.34</u>

归属于母公司股东的净资产

	2019年12月31日	2018年12月31日
按中国企业会计准则	31,888,066,063.03	27,977,736,427.49
股权分置流通权差异	<u>(56,887,027.61)</u>	<u>(56,887,027.61)</u>
按香港财务报告准则	<u>31,831,179,035.42</u>	<u>27,920,849,399.88</u>

本公司境外审计师为安永会计师事务所。

上述股权分置流通权的成本实质是中国上市公司的非流通股股东为了获得上市流通权而无偿给予流通股股东的补偿对价，在中国企业会计准则下，该对价确认为资产，而在香港财务报告准则下于成本发生时直接计入了费用，从而导致了两个准则报表的差异。