

上海复星医药（集团）股份有限公司

600196

2014 年半年度报告

重要提示

- 一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、 本公司全体董事出席董事会会议。
- 三、 本公司半年度财务报告未经审计。
- 四、 本公司负责人陈启宇、主管会计工作负责人 Hongfei Jia 及会计机构负责人（会计主管人员）严佳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、 本公司 2014 年半年度报告中所涉及的未来经营计划等前瞻性陈述不构成本公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。
- 六、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？ 否
- 七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？ 否

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节	董事会报告.....	10
第五节	重要事项.....	34
第六节	股份变动及股东情况.....	43
第七节	优先股相关情况.....	47
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	48
第九节	财务报告（未经审计）.....	50
第十节	备查文件目录.....	221

第一节 释义

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
“本公司”、“复星医药”、“上市公司”	指	上海复星医药（集团）股份有限公司
“本报告期”、“报告期”	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
“报告期末”	指	2014 年 6 月 30 日
“本集团”	指	上海复星医药（集团）股份有限公司及控股公司/单位
“复星集团”	指	上海复星高科技（集团）有限公司
“联交所”	指	香港联合交易所有限公司
“上证所”	指	上海证券交易所
“深交所”	指	深圳证券交易所
“《公司法》”	指	《中华人民共和国公司法》
“《证券法》”	指	《中华人民共和国证券法》
“《公司章程》”	指	《上海复星医药（集团）股份有限公司章程》
“金象大药房”	指	北京金象大药房医药连锁有限责任公司
“复美大药房”	指	上海复美益星大药房连锁有限公司
“国药产投”	指	国药产业投资有限公司
“国药控股”	指	国药控股股份有限公司
“湖北新生源”	指	湖北新生源生物工程股份有限公司
“济民医院”	指	安徽济民肿瘤医院
“广济医院”	指	岳阳广济医院有限公司
“美中互利”、“CHDX”	指	Chindex International, Inc., 纳斯达克上市公司
“桂林南药”	指	桂林南药股份有限公司
“重庆康乐”	指	重庆康乐制药有限公司
“复星财务公司”	指	上海复星高科技集团财务有限公司
“奥鸿药业”	指	锦州奥鸿药业有限责任公司
“钟吾医院”	指	宿迁市钟吾医院有限责任公司
“湖南洞庭”	指	湖南洞庭药业股份有限公司
“复星医药产业”	指	上海复星医药产业发展有限公司
“江苏万邦”	指	江苏万邦生化医药股份有限公司
“重庆药友”	指	重庆药友制药有限责任公司
“亚能生物”	指	亚能生物技术（深圳）有限公司
“复星实业”	指	复星实业（香港）有限公司
“复星平耀”	指	上海复星平耀投资管理有限公司
“复星化工”	指	上海复星化工医药创业投资有限公司
“莱士输血”	指	苏州莱士输血器材有限公司

“童涵春药业”	指	上海童涵春堂药业股份有限公司
“北京金象”	指	北京金象复星医药股份有限公司
“上海药房”	指	上海药房股份有限公司
“童涵春制药”	指	上海童涵春堂制药有限公司
“童涵春中药饮片”	指	上海童涵春堂中药饮片有限公司
“联华复星”	指	上海联华复星药房连锁经营有限公司，现已更名为上海太安堂大药房连锁有限公司
“北京高地物业”	指	北京高地物业管理有限公司
“佰利联”	指	河南佰利联化学股份有限公司，深交所上市公司，证券代码：002601
“迪安诊断”	指	浙江迪安诊断技术股份有限公司，深交所上市公司，证券代码：300244
“海翔药业”	指	浙江海翔药业股份有限公司，深交所上市公司，证券代码：002099
“东富龙”	指	上海东富龙科技股份有限公司，深交所上市公司，证券代码：300171
“羚锐制药”	指	河南羚锐制药股份有限公司，上证所上市公司，证券代码：600285
“金城医药”	指	山东金城医药化工股份有限公司，深交所上市公司，证券代码：300233
“滨化股份”	指	滨化集团股份有限公司，上证所上市公司，证券代码：601678
“隆基股份”	指	西安隆基硅材料股份有限公司，上证所上市公司，证券代码：601012
“中生北控”	指	中生北控生物科技股份有限公司，联交所上市公司，证券代码：8247
“汉森制药”	指	湖南汉森制药股份有限公司，深交所上市公司，证券代码：002412
“罗欣药业”	指	山东罗欣药业集团股份有限公司，联交所上市公司，证券代码：08058
“重庆银行”	指	重庆银行股份有限公司，联交所上市公司，证券代码：01963
“SDB”	指	SD Biosensor, Inc.
“上海复晟”	指	上海复晟膳食生物科技有限公司
“沈阳红旗”	指	沈阳红旗制药有限公司
“Alma Lasers”	指	Alma Lasers Ltd.
“时代阳光”	指	湖南时代阳光药业股份有限公司
“龙沙复星”	指	上海龙沙复星医药科技发展有限公司
“重庆医工院”	指	重庆医药工业研究院有限责任公司
“大连雅立峰”	指	大连雅立峰生物制药有限公司
“克隆生物”	指	上海克隆生物高技术有限公司
“凯茂生物”	指	上海凯茂生物医药有限公司
“南洋肿瘤医院”	指	广州南洋肿瘤医院有限公司

“医诚管理”	指	上海医诚医院投资管理有限公司
“复星药业”	指	上海复星药业有限公司
“康之舟”	指	上海康之舟药业经营有限公司
“禅城医院”	指	佛山市禅城区中心医院有限公司
“4+1” 研发平台	指	高难度仿制药、小分子化学创新药，大分子生物药，特色制剂（缓控释给药技术等）4 个药物研发平台和 1 个创新药投资平台
“变更管理”	指	对所有影响产品质量的变更的评估系统，通常包括变更申请、变更评估、变更批准、变更执行、变更跟踪等过程
“OOS 调查”	指	一种特殊偏差调查，指对产品、物料及中间体等超出所建立的质量标准的调查；主要偏重实验室因素的调查
“偏差管理”	指	对建立 GMP 文件偏离的管理系统，包括偏差报告、过程调查、原因分析、整改预防措施、跟踪等过程
“苏州奇天”	指	苏州奇天输血技术有限公司
“江苏英诺华”	指	江苏英诺华医疗技术有限公司
“复地集团”	指	复地（集团）股份有限公司
“复地投资管理”	指	上海复地投资管理有限公司
“复星物业”	指	上海复星物业管理有限公司
“锦州昊宇”	指	锦州昊宇木制品加工有限责任公司
“新施华投资管理”	指	上海新施华投资管理有限公司
“OXFD”	指	OXFORD IMMUNOTEC GLOBAL PLC，纳斯达克上市公司
“复星长征”	指	上海复星长征医学科学有限公司
“国大药房”	指	国药控股国大药房有限公司
“茸芝金象”	指	北京洋桥茸芝金象大药房有限责任公司
“广州路讯”	指	广州路讯企业管理咨询有限公司
“广州心耀”	指	广州心耀投资管理有限公司
“黄河药业”	指	江苏黄河药业股份有限公司
“新疆博泽”	指	新疆博泽股权投资有限合伙企业
“新星康复体检”	指	宿迁市新星康复体检有限公司
“新安医院”	指	安徽新安中西医结合医院
“复盛医药”	指	上海复盛医药科技发展有限公司
“复顺医药”	指	上海复顺医药科技发展有限公司
“复轩医药”	指	上海复轩医药科技发展有限公司
“复宏汉霖”	指	上海复宏汉霖生物技术有限公司
“重庆复创”	指	重庆复创医药研究有限公司
“输血技术”	指	上海输血技术有限公司
“复星新药研究”	指	上海复星新药研究有限公司
“邯郸摩罗丹”	指	邯郸摩罗丹药业股份有限公司，现已更名为邯郸制药股份有限公司

第二节 公司简介

一、 本公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周飏	董晓娴
联系地址	上海市复兴东路 2 号	上海市复兴东路 2 号
电话	021-23138196	021-23138196
传真	021-23138035	021-23138035
电子信箱	ir@fosunpharma.com	ir@fosunpharma.com

三、 基本情况变更简介

本公司注册地址	上海市曹杨路 510 号 9 楼
本公司注册地址的邮政编码	200063
本公司办公地址	上海市复兴东路 2 号
本公司办公地址的邮政编码	200010
本公司网址	http://www.fosunpharma.com
电子信箱	ir@fosunpharma.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

本公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
本公司半年度报告备置地点	上海市复兴东路 2 号

五、 本公司股票简况

本公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上证所	复星医药	600196
H 股	联交所	复星医药	02196

六、 本公司报告期内的注册变更情况

本公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 本集团主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业收入	5,538,539,348.65	4,509,289,352.37	22.83
归属于上市公司股东的净利润	1,002,014,591.95	1,053,141,210.64	-4.85
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（注1）	669,791,058.87	497,850,845.24	34.54
经营活动产生的现金流量净额（注 2）	403,673,432.16	311,478,953.73	29.60
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	15,430,039,053.65	15,332,184,483.03	0.64
总资产	31,047,954,062.22	29,475,190,861.79	5.34

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.44	0.47	-6.38
稀释每股收益（元/股）	0.44	0.47	-6.38
扣除非经常性损益后的基本每股收益 （元/股）（注1）	0.29	0.22	31.82
加权平均净资产收益率（%）	6.54	7.50	减少 0.96 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率（%）	4.37	3.55	增加 0.82 个百分点

注 1：归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润和扣除非经常性损益后的基本每股收益增长主要系医疗服务、医学诊断与医疗器械制造板块业务增长带来的业绩贡献增长、购并业务的业绩贡献以及联营公司继续保持快速增长所致；

注 2：经营活动产生的现金流量净额的增长主要系销售规模增长、回款良好以及合并范围变化所致。

二、 境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元 币种：人民币

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	1,002,014,591.95	1,053,141,210.64	15,430,039,053.63	15,332,184,483.03
按国际会计准则调整的项目及金额：				
股权分置流通差异			-56,887,027.61	-56,887,027.61
按国际会计准则	1,002,014,591.95	1,053,141,210.64	15,373,152,026.02	15,275,297,455.42

三、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益（注 1）	142,981,694.33
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,998,468.63
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益（注 2）	303,014,857.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,782,014.52
少数股东权益影响额	113,756.37
所得税影响额	-112,103,229.30
合计	332,223,533.08

注 1：非流动资产处置损益主要系：全资子公司复星医药产业本期出售所持有的上市公司汉森药业流通股，实现出售收益人民币 12,514.07 万元；

注 2：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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益主要系：全资子公司复星平耀出售所持有的上市公司迪安诊断流通股，控股子公司复星化工出售所持有的上市公司隆基股份、山东滨化和佰利联流通股，全资子公司复星医药产业出售所持有的上市公司山东金城流通股，共计实现出售可供出售金融资产收益人民币 30,900.14 万元。

第四节 董事会报告

一、董事会关于本集团报告期内经营情况的讨论与分析

(一) 报告期内经营情况

2014 年，在全球经济尚未完全走出低迷、国内经济增速放缓的严峻形势下，国家医疗体制改革持续深化，医疗服务发展迎来政策机遇。报告期内，本集团秉持“持续创新、共享健康”的经营理念，围绕医药健康核心业务，坚持产品创新和管理提升，积极推进内生式增长、外延式扩张、整合式发展，主营业务继续保持快速增长。

报告期内，本集团实现营业收入人民币 553,853.93 万元，较 2013 年同期增长 22.83%；其中，本集团药品制造与研发业务实现营业收入人民币 338,912.72 万元，较 2013 年同期增长 10.62%。医疗服务业务实现营业收入人民币 55,035.90 万元，较 2013 年同期增长 231.69%。

报告期内，本集团各板块收入情况如下：

单位：万元 币种：人民币

业务板块	2014 年 1 至 6 月 营业收入	2013 年 1 至 6 月 营业收入	同比增减 (%)
药品制造与研发	338,912.72	306,365.28	10.62
医药分销和零售	75,942.24	71,055.63	6.88
医疗服务	55,035.90	16,592.58	231.69
医学诊断与医疗器械制造	71,306.21	43,179.02	65.14
医学诊断与医疗器械代理	11,815.00	12,964.57	-8.87

由于 2013 年同期本集团投资的国药控股 H 股配售确认视同处置收益计利润总额人民币 59,496.29 万元、税后净利润人民币 44,622.22 万元，2014 年上半年本集团实现营业利润人民币 133,115.99 万元、利润总额人民币 133,816.75 万元、归属于上市公司股东的净利润 100,201.46 万元，分别较 2013 年同期略有下降。报告期内，本集团扣除非经常性损益的净利润继续保持上升趋势，2014 年上半年实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润人民币 66,979.11 万元，较 2013 年同期增长 34.54%。

报告期内，本集团持续加大投入，完成对复宏汉霖、重庆复创的增资，有效推进了生物仿制药和创新药的研发。报告期内，本集团药品制造与研发板块专利申请达 24 项，其中包括美国专利 4 项；复宏汉霖的利妥昔单抗生物类似物、重庆医工院的洛索洛芬钠凝胶和

伊潘立酮原料药及片剂获得临床批件。截至报告期末，本集团在研新药及疫苗项目 125 项。

与此同时，本集团医学诊断业务也加大了与投资企业 Saladax Biomedical, Inc.的产品合作，报告期内，本集团通过引进其技术注册了“5-氟尿嘧啶测定试剂盒（胶乳免疫比浊法）”、“紫杉醇测定试剂盒（胶乳免疫比浊法）”以及“多西紫杉醇测定试剂盒（胶乳免疫比浊法）”三个产品，进一步丰富诊断试剂的产品线。

报告期内，本集团进一步加大对医疗服务领域的投资，本集团计划出资不超过 22,362 万美元参与美中互利私有化项目，以期进一步充实美中互利的营运资本、扩展其于中国境内的高端医疗网点布局，提升业务规模和盈利能力，强化本集团已基本形成的沿海发达城市高端医疗、二三线城市专科和综合医院相结合的医疗服务业务的战略布局。

与此同时，本集团积极推进国际化战略。报告期内，本集团投资了专注于开发低成本、快速、方便使用的多重细菌鉴定的体外诊断试剂的德国企业 miacom Diagnostics GmbH 21,304 股普通股（占 miacom Diagnostics GmbH 增发后发行在外总股本的 37%），并与美国纳斯达克上市的保健品生产销售企业 Nature's Sunshine Products, Inc.签订股份认购协议、拟出资不超过 4,626 万美元认购 Nature's Sunshine Products, Inc.发行的约 15%股权。

药品制造与研发

报告期内，本集团药品制造与研发业务实现营业收入人民币 338,912.72 万元，较 2013 年同期增长 10.62%；实现分部业绩人民币 48,036.04 万元，较 2013 年同期下降 8.59%；实现分部利润人民币 48,514.00 万元，较 2013 年同期增长 7.67%。

报告期内，本集团药品制造与研发业务继续保持稳定增长，专业化经营团队建设进一步强化。2014 年上半年，本集团心血管系统、新陈代谢及消化道和抗感染等疾病治疗领域主要核心产品销售保持较快增长，其中：心血管系统疾病治疗领域核心产品销售收入同比增长 30.12%、新陈代谢及消化道疾病治疗领域核心产品销售收入同比增长 12.19%、抗感染疾病治疗领域核心产品销售收入同比增长 58.41%。新产品中，心血管系统疾病治疗领域的优帝尔（前列地尔干乳）和新陈代谢治疗领域的优立通（非布司他片）的销售增长较快。由于新版 GMP 改造后部分生产线尚处在磨合期，设备运行不稳定，产能无法得到充分释放，年初部分产品收入不理想，但第二季度已逐步恢复好转。

报告期内，本集团主要治疗领域核心产品销售收入情况如下表：

单位：万元 币种：人民币

药品制造与研发	2014 年 1 至 6 月	2013 年 1 至 6 月	同比增减 (%)
心血管系统疾病治疗领域核心产品(注 1)	31,722.83	24,379.91	30.12
中枢神经系统疾病治疗领域核心产品(注 2)	33,055.74	35,397.69	-6.62
血液系统疾病治疗领域核心产品(注 3)	8,694.61	12,124.72	-28.29
新陈代谢及消化道疾病治疗领域核心产品(注 4)	71,343.82	63,594.05	12.19
抗感染疾病治疗领域核心产品(注 5)	56,428.85	35,622.65	58.41
原料药和中间体核心产品(注 6)	43,382.35	49,659.93	-12.64

注 1：心血管系统疾病治疗领域核心产品包括肝素系列制剂、心先安（注射用环磷腺苷葡胺）、可元（羟苯磺酸钙）、邦坦（替米沙坦片）、邦之（匹伐他汀）、优帝尔（前列地尔干乳）；

注 2：中枢神经系统疾病治疗领域核心产品包括奥德金（小牛血清去蛋白注射液）；启维（富马酸喹硫平片）；

注 3：血液系统疾病治疗领域核心产品包括邦亨（注射用白眉蛇毒血凝酶）；

注 4：新陈代谢及消化道疾病治疗领域核心产品包括阿拓莫兰系列、万苏平（格列美脲片）、动物胰岛素及其制剂、重组人促红细胞生长素（怡宝）、复方芦荟胶囊、摩罗丹、优立通（非布司他片）；

注 5：抗感染疾病治疗领域核心产品包括抗结核组合药、青蒿琥酯系列、悉畅（头孢美唑制剂）、炎琥宁（沙多利卡）；

注 6：原料药和中间体核心产品包括氨基酸系列、氨甲环酸、盐酸克林霉素。

报告期内，本集团出资人民币 5,807.88 万元受让了黄河药业 51% 的股权、拟出资不超过人民币 152,490 万元受让了奥鸿药业 23% 的股权，并完成对复宏汉霖、重庆复创的增资，进一步加强药品制造与研发业务。

本集团注重产品全生命周期的质量风险管理，在产品研发至销售的产业链各环节，制定了严格的质量安全机制和药品不良反应监测机制，以确保药品研发、生产、销售、退市或召回整个过程安全无误。本集团制药板块全面推行质量风险管理的理念，注重年度质量回顾、变更管理、偏差管理、OOS 调查、供货商审计等质量管理体系建设。本集团制药板块持续推进质量体系认证工作，在生产线保证达到国内新版 GMP 标准要求的同时，推进开展国际认证，鼓励企业在制造过程中自主采用欧洲药典、美国药典（USP）、IP 等国际认证。截止报告期末，本集团有 13 个原料药通过美国 FDA 认证、欧盟认证、日本厚生省和德国卫生局等认证，桂林南药有 1 条口服固体制剂生产线、2 条注射剂生产线及 2 条原料药生产线通过 WHO-PQ 认证，重庆药友有 1 条口服制剂生产线通过加拿大 FDA 认证及美国 FDA 认证。

本集团长期注重创新研发，继续加大研发投入，本报告期研发费用人民币 25,407.15 万元，较去年同期增长 54.56%。其中药品制造与研发板块研发费用人民币 19,468.29 万元，占药品制造与研发板块业务收入的 5.74%。持续完善“仿创结合”的药品研发体系，不断加大“4+1”研发平台的投入，推进创新体系建设，提高研发能力，推进新产品上市，

努力提升核心竞争力。本集团拥有国家级企业技术中心，并在上海、重庆、美国旧金山三地建立了高效的国际化研发团队。为契合自身竞争优势，本集团的研发持续专注于新陈代谢及消化道、心血管、中枢神经系统、抗肿瘤及免疫调节、抗感染等治疗领域，且主要产品均在各自细分市场占据领先地位。

截至报告期末，本集团在研新药项目及疫苗项目 125 项；已有 5 个单克隆抗体产品完成高表达生产细胞株的构建和筛选，其中 4 个单克隆抗体产品（6 个适应症）已向国家食品药品监督管理局提交临床申请，1 个单克隆抗体产品（利妥昔单抗生物类似物）获得临床批件，并启动临床试验；1 项小分子化学创新药物获得临床试验批件。报告期内，重庆医工院的洛索洛芬钠凝胶和伊潘立酮原料药及片剂获得临床批件。此外，本集团继续推进专利战略的实施，报告期内，本集团制药板块申请专利共计 24 项，其中包括美国专利 4 项。

同时，本集团创新性地整合国内资源，不断增强企业的研发能力，与国内著名科研院所组成的“复星医药技术创新战略联盟”是国家新药创制科技重大专项“产学研联盟”之一，并顺利获得国家重大专项办公室组织的专家组验收；并有 3 个项目获得市政府及国家重大专项的资金资助。

药品分销和零售

2014 年上半年，本集团药品分销与零售业务实现营业收入人民币 75,942.24 万元，较 2013 年同期增长 6.88%。截至报告期末，本集团旗下药品零售品牌复美大药房、金象大药房共计拥有零售门店超过 670 家，继续保持在各自区域市场的品牌领先。2014 年上半年，复美大药房、金象大药房实现销售人民币 42,862.30 万元。同时，本集团积极探索药品零售业务的转型，并尝试新的商业模式。

报告期内，本集团参股的国药控股继续加速行业整合，扩大医药分销网络建设，并保持业务快速增长。2014 年上半年，国药控股实现营业收入人民币 948.36 亿元、净利润人民币 23.08 亿元、归属净利润人民币 14.65 亿元，分别较 2013 年同期增长 18.45%、28.50% 和 27.24%。截至报告期末，国药控股下属分销网络已覆盖中国 31 个省、自治区、直辖市；其直接医院客户数已达 12,142 家（仅指分级医院，包括最大、最高级别的三级医院 1,668 家）。报告期内，国药控股医药分销业务实现收入人民币 905.81 亿元，较上年同期增长 18.72%。与此同时，国药控股医药零售业务保持增长，报告期内实现收入人民币 27.98 亿元，较 2013 年同期增长 23.01%；零售药店网络进一步扩张，截至报告期末，其旗下国大药房已拥有零售药店 1,944 家。

医疗服务

2014 年上半年，本集团在基本形成沿海发达城市高端医疗、二三线城市专科和综合医院相结合的医疗服务业务的战略布局上，进一步加强控股医疗服务机构的营运能力建设，深化医院内部管理，逐步推行全成本核算，强化人才引进，并积极推进医疗服务业务的区

域发展。报告期内，禅城医院新综合医疗大楼落成并投入使用，为打造差异化医疗服务平台打下基础；禅城医院与南洋肿瘤医院合作设立肿瘤中心、钟吾医院启动建设康复体检医院，使本集团医疗服务平台更趋多元化。2014 年上半年，本集团控股的医疗服务业务共计实现收入人民币 55,035.90 万元；截至报告期末，本集团控股的济民医院、广济医院、钟吾医院及禅城医院合计核定床位 2,090 张。

此外，本集团计划出资不超过 22,362 万美元参与美中互利私有化项目，积极支持并推动美中互利旗下高端医疗服务领先品牌“和睦家”医院 (United Family Hospital) 和诊所网络的发展和布局。2014 年上半年，北京、上海、天津和睦家医院业务增长明显并呈现良好的增长态势。报告期内，“和睦家”实现收入 10,534 万美元，较 2013 年同期增长 20.33%，显示了持续增长的高端医疗需求以及“和睦家”的品牌号召力。

医学诊断与医疗器械

2014 年上半年，本集团通过加大投资、强化合作，推动自身在医学诊断与医疗器械领域业务的发展。报告期内本集团投资了专注于开发低成本、快速、方便使用的多重细菌鉴定的体外诊断试剂的德国企业 miacom Diagnostics GmbH 21,304 股普通股（占 miacom Diagnostics GmbH 增发后发行在外总股本的 37%），进一步加强与国际市场诊断企业的合作，扩大本集团诊断产品在国际市场的影响力；与此同时，本集团医学诊断业务也加大了与投资企业 Saladax Biomedical, Inc. 的产品合作，报告期内，本集团通过引进其技术注册了“5-氟尿嘧啶测定试剂盒（胶乳免疫比浊法）”、“紫杉醇测定试剂盒（胶乳免疫比浊法）”以及“多西紫杉醇测定试剂盒（胶乳免疫比浊法）”三个产品，进一步丰富诊断试剂的产品线。

在医疗器械领域，报告期内，本集团积极推进 Alma Lasers 的业务发展，继续强化对 Chindex Medical Limited 业务梳理。2014 年，Alma Lasers 进一步加强新产品尤其是医用治疗器械的开发，产品线向临床治疗领域拓展，其开发的二极管桌面激光仪于 2014 年 7 月获美国 FDA 批准、1470 纳米外科激光系统也于 2014 年 7 月通过 CE 认证。

报告期内，医学诊断与医疗器械制造业务实现营业收入人民币 71,306.21 万元，较 2013 年同期增长 65.14%；剔除 Alma Lasers 因素，本报告期医学诊断与医疗器械制造业务较 2013 年同期增长 17.23%。代理业务实现主营业务收入人民币 11,815.00 万元，较 2013 年同期下降 8.87%，主要由于本集团调整代理业务所致。

环保、健康与安全

报告期内，本集团高度重视环境保护、职业健康与安全（简称 EHS）工作，修订并发布了最新版本的《复星医药 EHS 手册》，通过内部沟通和宣传推动了 EHS 方针和《复星医药 EHS 手册》在制药与研发、医学诊断、医疗器械、医疗服务、医药商业等五大业务板块内的推广与实施。报告期内，本集团通过建立一系列 EHS 工作守则逐步完善 EHS 管理体系；通过组织 EHS 与工艺安全管理培训提高 EHS 专业管理人员职业技能；通过施工

艺安全与 EHS 风险调研和 EHS 审计督查各成员企业 EHS 风险的控制情况和改进落实进度；通过对本集团各投资项目实施 EHS 尽职调查控制投资项目的 EHS 风险；以本公司 EHS 管理部为平台统一发布 EHS 法律法规最新趋势与重要变化，帮助成员企业实现 EHS 依法合规；在本集团各内部交流平台广泛宣传 EHS 管理知识，推动本集团的 EHS 文化建设。

融资

2014 年，本集团进一步完善融资结构，优化债务结构。报告期内，本公司完成了 67,214,000 股新增 H 股的配售，募集资金净额约港币 17.61 亿元；继续延续与 IFC（国际金融公司）的合作，取得低利率优惠贷款，为本集团持续加大对国内外医药企业并购、加强国际研发平台建设、强化主营业务发展提供了有利条件。

社会责任

在企业持续快速发展的进程中，本集团积极践行企业社会责任，希望引领行业优秀企业共同推动整个行业的可持续发展。本集团认为，企业的可持续发展关键在于产品的可持续和人才的可持续。报告期内，本集团持续加大研发投入，不断改进技术、改善生产工艺流程，延长药品生命周期、降低成本，为民众提供更为安全、有效、平价的药品和服务；持续增加环保投入，优化生产工艺，提升生产设施的利用效能，以实现节能减排、保护环境；同时，建立并不断完善药品不良反应监测的长效机制和应急预案，呵护关爱病患和生命。

在社会公益方面，报告期内，本集团通过“复星公益基金会”，在“未来星”公益计划基础上继续在支持教育、资助科研、医药健康社区服务、捐款济困、灾难援助等方面，承担企业的社会责任，回馈社会。此外，报告期内，本集团继续积极参与中国政府的援非抗疟项目，顺利承办了由国家商务部主办的“2014 年非洲英语国家药品质量与安全研修班”。

报告期内，本公司发布了《2013 年度企业社会责任报告》，这已是连续第六年向公众发布了企业社会责任报告，向利益相关方充分展示本集团在企业战略发展、公司治理、经济责任、环境保护、产品与服务质量、职业健康与安全、员工发展、社会公益方面的数据、措施和案例。

本集团在企业社会责任方面的突出表现，亦得到了社会各方面的高度认可。报告期内，本公司成功入选“最佳责任典范”、“中国医药行业上市公司社会责任调研排行榜第一名”等荣誉。

(二) 主营业务分析**1、财务报表相关科目变动分析表**

单位：人民币 万元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	553,853.93	450,928.94	22.83
其中：主营业务收入	552,023.43	446,104.39	23.74
营业成本	318,661.63	251,425.13	26.74
其中：主营业务成本	317,789.74	249,486.52	27.38
销售费用	101,729.76	88,568.59	14.86
管理费用	78,141.36	60,504.28	29.15
其中：研发费用	25,407.15	16,438.13	54.56
不含研发费用的其他管理费用	52,734.21	44,066.15	19.67
财务费用	15,967.63	18,824.90	-15.18
经营活动产生的现金流量净额	40,367.34	31,147.90	29.60
投资活动产生的现金流量净额	-19,500.44	-171,559.91	-88.63
筹资活动产生的现金流量净额	77,604.94	30,681.56	152.94
研发支出	29,654.97	18,265.19	62.36

注：科目来源合并利润表和合并现金流量表（除研发支出）。

2、研发支出**(1) 研发支出情况表**

单位：人民币 万元

本期费用化研发支出	25,407.15
本期资本化研发支出	4,247.82
研发支出合计	29,654.97
研发支出总额占净资产比例 (%)	1.69
研发支出总额占营业收入比例 (%)	5.35

(2) 情况说明

本报告期研发费用 25,407.15 万元，较上年增长超过 54.56%，其中药品制造与研发板块研发费用 19,468.29 万元，占药品制造与研发板块业务收入的 5.74%，主要系本集团持续加大研发投入，重点推进生物仿制药和创新药的研发。

3、经营计划进展说明

报告期内，本集团坚持“内生式增长、外延式扩张、整合式发展”的发展道路，集中优势资源于药品制造与研发这一核心业务，坚持产品创新，产品竞争力进一步提升。与此同时，本集团持续加大对医疗服务领域的投资，并已基本形成沿海发达城市高端医疗、二

三线城市专科和综合医院相结合的医疗服务业务的战略布局。此外，本集团积极推进国际化战略，加快国际化并购步伐，提升业务规模。

(三) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位：人民币 万元

主营业务分行业情况						
分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
药品制造与研发	338,383.26	169,939.70	49.78	11.19	15.51	减少 1.88 个百分点
医药分销和零售	73,693.23	64,795.82	12.07	7.48	7.82	减少 0.29 个百分点
医学诊断与医疗器械(注 2)	83,100.37	40,802.01	50.90	47.71	38.70	增加 3.19 个百分点
医疗服务(注 1)	54,933.44	41,165.43	25.06	236.79	229.37	增加 1.68 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
西药和原料药中间体等	325,981.96	165,927.21	49.10	10.63	14.90	减少 1.89 个百分点
医学诊断与医疗器械制造产品*(注 2)	71,288.42	33,286.29	53.31	65.10	59.09	增加 1.77 个百分点
中药	12,401.30	4,012.49	67.64	28.48	47.96	减少 4.26 个百分点

注 1：医疗服务的收入大幅增长，主要系 2013 年 11 月 12 日合并范围增加禅城医院所致。

注 2：医学诊断与医疗器械、医学诊断与医疗器械制造产品收入大幅增长，主要系原有企业的销售增长以及 2013 年 5 月 27 日合并范围增加 Alma Lasers 所致。

*：医学诊断与医疗器械制造产品指本集团制造的产品，不含代理产品。

2、主营业务分地区情况

单位：人民币 万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
中国大陆	480,816.89	21.03
海外国家或地区	71,206.54	45.77

注：中国大陆地区和海外国家或地区的营业收入大幅增长系核心企业销售规模的增长以及 2013 年 5 月 27 日合并范围增加 Alma Lasers 所致。

(四) 核心竞争力分析

本集团已在中国药品市场最具潜力和成长力的五大疾病领域（心血管、新陈代谢及消化道、中枢神经系统、血液系统、抗感染等）形成了比较完善的产品布局。本集团核心医药

产品在各自的细分市场领域都具有领先的优势。2013 年度，本集团销售额过亿的制剂产品和系列已达到 15 个。

本集团已形成国际化的研发布局和较强的研发能力。本集团已在上海、重庆、美国旧金山三地建立互动一体化的研发体系，在小分子创新药、单克隆抗体、高难度仿制药、特色给药技术等领域打造了高效的研发平台。截至报告期末，本集团在研新药和疫苗项目 125 个，23 个项目在申报进入临床试验、10 个项目正在进行临床试验、29 个项目等待审批上市，预计这些在研产品将为本集团后续经营业绩的持续提升打下良好基础。截至报告期末，本集团研发人员已达 825 人。与此同时，本集团通过战略联盟、项目合作、组建合资公司等方式多元化地开展创新研究，不断增强研发能力。

在不断提升产品竞争力的同时，本集团高度重视营销能力的建设，现已经形成了超过 3,900 人的营销队伍，销售网络基本覆盖全国的主要市场，产品推广和销售能力不断增强。本集团参股投资的国药控股经过十余年的发展，已成为中国最大的药品、医疗保健产品分销商及领先的供应链服务提供商，拥有并经营中国最大的药品分销及配送网络。本集团与国药控股保持战略合作，通过与国药控股的合作，充分发挥双方的协同作用。

本集团是国内较早启动国际化发展战略的医药企业，目前已初步具备了国际化的制造能力，并已有数条生产线通过了相关国际认证，部分制剂和原料药产品已成规模地进入国际市场。在全球市场，本集团已成为抗疟药物研发制造的领先者。重庆药友的固体制剂生产线已通过美国 FDA 认证。

本集团已率先进入中国医疗服务产业，并已基本形成沿海发达城市高端医疗、二三线城市专科和综合医院相结合的医疗服务业务战略布局。

此外，本集团卓越的投资、并购、整合能力已得到业界的广泛认可，这也为未来本集团的跨越式发展奠定了坚实的基础。A+H 的资本结构，为本集团通过并购整合快速提升产业规模和竞争优势创造了良好的条件。本集团将顺应国家医药工业“十二五”发展规划的指引，利用自身优势，坚持“内生式增长、外延式扩张、整合式发展”的道路，迅速发展壮大。

(五) 员工及薪酬制度

截至报告期末，本集团共有员工 17,529 人。本集团的雇员薪酬政策按照业绩表现、工作经验及外部市场薪酬水平而制订。

(六) 2014 年下半年经营展望

2014 年，本集团将继续以促进人类健康为使命，秉承“持续创新、共享健康”的经营理念，以中国医药市场的快速成长和欧美主流市场仿制药的快速增长为契机，坚持内生式增长、外延式扩张、整合式发展并举的发展战略，加大对行业内优秀企业的并购，持续优化与整合医药产业链资源，加强创新体系和产品营销体系建设，积极推动产业国际化的落

地，强化本集团核心竞争能力，进一步提升本集团经营业绩；同时，本集团将继续积极拓展国内外融资渠道，为持续发展创造良好条件。

药品研发与制造

2014 年下半年，本集团将继续以创新和国际化为导向，大力发展战略性产品，并积极寻求行业并购与整合的机会，实现收入与利润的持续、快速增长。

本集团将在心血管系统、中枢神经系统、血液系统、新陈代谢及消化道和抗感染等疾病治疗领域积极推进专业化营销队伍建设和后续产品开发，并在保证本集团原有重点领域和产品的市场地位和产品增长的基础上，重点加大对优帝尔、优立通、怡宝、邦亭、奥德金、阿拓莫兰等产品的市场推广力度，从而保持和提高各产品在细分市场的领先地位。

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

药品分销与零售

2014 年下半年，本集团将继续推动国药控股实现在药品分销业务上的整合与快速增长，不断扩大国药控股在医药分销及零售行业中的领先优势；积极支持国大药房在医药零售领域的跨越式、整合式发展，建立起国药控股在医药零售领域的领先优势。同时，面对互联网电商爆发式增长的机遇，本集团将充分利用已有的医药电子商务以及零售业务优势，实现转型和业务的快速增长；并通过进一步加强复美大药房、金象大药房等零售品牌的优化提升，加大行业内的整合力度，巩固并提高区域市场份额。

医疗服务

2014 年下半年，本集团将继续把握国内进一步开放社会资本办医的市场机遇和投资机会，持续加大对医疗服务领域的投入，强化已形成沿海发达城市高端医疗、二三线城市专科和综合医院相结合的医疗服务业务战略布局，不断扩大医疗服务规模。已控股投资的医疗机构将进一步加强学科建设和质量管理，提高运营效率，加快业务发展；随着禅城医院新综合医疗大楼及其肿瘤中心的投入使用，本集团将持续提升禅城医院医疗服务的辐射范围和区域影响力；同时，本集团还将推进“台州市立赞扬医院和台州市赞扬康养中心”医养项目的建设，并积极寻求新的医疗服务并购机会。此外，本集团还将通过参与美中互利私有化继续支持并推动美中互利旗下高端医疗服务品牌“和睦家”医院业务的拓展，支持其加快发展以多层次、多样化、延伸性为特色的高端医疗服务。

医学诊断与医疗器械

2014 年下半年，本集团继续推进诊断业务产品的开发、引进，不断推出新产品、丰富产品线；继续加强国内外销售网络和专业销售队伍建设，努力提升包括 2014 年新引进及注册产品在内的诊断产品的市场份额；并积极寻求国内外优秀诊断企业的投资机会。

2014 年下半年，本集团将加大投入，继续强化医疗器械的研发、制造和销售。Alma Lasers 将进一步加快医用治疗器械的开发和销售，积极探索与其他业务板块的协同及业务模式创新，以实现器械供应向服务的延伸。同时，本集团将继续发挥国际化方面的优势，以现有的海外企业为平台，在积极整合的基础上大力拓展与海外企业的合作业务，从而实现医疗器械业务的规模增长。

融资

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

(七) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

单位:万元 币种:人民币

报告期内投资额	212,298.70
投资额增减变动数	4,229.09
上年同期投资额	208,069.61
投资额增减幅度(%)	2.03

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	报告期末，直接股东于被投资公司的持股比例(%)
莱士输血	医疗器械制造	100%（注 1）
奥鸿药业	医药制造	93%（注 2）
复顺医药	投资管理	100%（注 3）
复轩医药	投资管理	100%（注 4）
复宏汉霖	医药研发	77.6797%（注 5）
茸芝金象	医药零售	50.79%（注 6）
心耀投资	投资管理	100%（注 7）
黄河药业	医药制造	51%（注 8）
新星康复体检	医疗服务	60%（注 9）
新安医院	医疗服务	40%（注 10）
miacom Diagnostics GmbH	医学诊断	37%（注 11）
湖南洞庭药业贸易进出口有限公司	进出口贸易	100%（注 12）
Scanadu Incorporated	医疗器械	4.76（注 13）
上海复宏汉霖生物制药有限公司	医药制造	100%（注 14）

注：上述为报告期内签约项目

注 1：本公司通过控股孙公司输血技术持有莱士输血 100% 股权；

注 2：本公司通过全资子公司复星医药产业持有奥鸿药业 93% 股权，其中：报告期内，复星医药产业受让奥鸿药业 23% 股权；

注 3：本公司通过全资孙公司复盛医药持有复顺医药 100% 股权；

注 4：本公司通过全资孙公司复盛医药持有复轩医药 100% 股权；

注 5：本公司通过全资孙公司复星新药研究持有复宏汉霖 77.6797% 股权；

注 6：本公司通过控股子公司金象大药房持有茸芝金象 50.79% 股权；

注 7：本公司通过全资子公司医诚管理持有心耀投资 100% 股权；

注 8：本公司通过控股孙公司江苏万邦持有黄河药业 51% 股权；

注 9：本公司通过控股孙公司钟吾医院持有新星康复体检 60% 股权；

注 10：本公司通过控股孙公司济民医院持有新安医院 40% 股权；

注 11：本公司通过全资子公司复星实业持有 miacom Diagnostics GmbH 37% 股权；

注 12：本公司通过控股子公司湖南洞庭持有湖南洞庭药业贸易进出口有限公司 100% 股权；

注 13：本公司通过全资子公司复星实业持有 Scanadu Incorporated 4.76% 股权；

注 14：本公司通过控股孙公司复宏汉霖持有上海复宏汉霖生物制药有限公司 100% 股权。

(1) 证券投资情况

单位：元 币种：人民币

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额	持有数量 (股)	期末账面价值	占期末证 券总投资 比例 (%)	报告期损益
1	股票		OXFD	31,068,893.45	467,551	38,663,490.34	100	-5,986,636.37
期末持有的其他证券投资				/	/	/	/	/
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	/
合计				31,068,893.45	467,551	38,663,490.34	100	-5,986,636.37

注：报告期损益，包括报告期公司因持有该证券取得的投资收益及公允价值变动损益。

(2) 持有其他上市公司股权情况

单位：万元 币种：人民币

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600285	羚锐制药	96.36	0.50	2,427.67	-	542.24	可供出售金融资产	发起人
300171	东富龙	51.28	0.09	730.60	-	36.00	可供出售金融资产	发起人
300233	金城医药	1,709.88	4.69	14,844.35	4,268.23	2,152.05	可供出售金融资产	发起人
601678	滨化股份	6,242.42	3.12	15,408.80	7,122.12	-236.19	可供出售金融资产	发起人
002601	佰利联	1,491.42	2.95	10,411.80	4,254.01	486.66	可供出售金融资产	发起人
601012	隆基股份	8,816.67	2.56	21,390.00	1,285.66	-216.72	可供出售金融资产	发起人
002099	海翔药业	6.27	0.21	483.02	-	8.09	可供出售金融资产	发起人
CHDX	美中互利	27,893.37	17.30	45,979.90	-	13,151.05	可供出售金融资产	二级市场购入、增资

300244	迪安诊断	1,000.74	3.29	29,273.45	6,594.53	4,899.72	可供出售金融资产	发起人
08058.HK	罗欣药业	1,513.60	0.31	1,684.31	-	170.71	可供出售金融资产	二级市场购入
002412	汉森制药	3,486.92	10.72	12,804.27	10,224.47	10,224.47	长期股权投资	发起人
08247.HK	中生北控	6,462.61	23.83	6,623.42	73.91	73.91	长期股权投资	受让、增资
01963.HK	重庆银行	60.45	0.02	58.97	-	-	长期股权投资	长期股权投资
合计		58,831.99	-	162,120.56	33,822.93	31,291.99	-	-

注：报告期损益指该项投资对公司本报告期合并归属于母公司的净利润的影响。

(3)持有金融企业股权情况

单位:元 币种:人民币

所持对象名称	最初投资金额	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	本期投资金额	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
公安县民生担保有限公司	300,000	390,000	2.00	/	390,000	/	/	长期股权投资	发起人
复星财务公司	27,000,000	27,000,000	9.00	/	27,000,000	1,800,000	1,800,000	长期股权投资	发起人
合计	27,300,000	27,390,000	/	/	27,390,000	1,800,000	1,800,000	/	/

注：报告期损益指该项投资对公司本报告期合并归属于母公司的净利润的影响。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1)委托理财情况

报告期内，本集团无重大委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

委托贷款项目情况

单位:万元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
湖北新生源	4,000	2012年11月26日至2015年11月26日	6.15	补充营运资金	小股东股权质押	否	是	否	否	否	王先兵先生持有本集团重要控股孙公司湖北新生源 10% 以上的股权，本公司向湖北新生源提供大于其投资比例的委托贷款构成关联交易。	0	0
	4,000	2012年11月29日至2014年11月29日	6.15	补充营运资金	小股东股权质押	否	是	否	否	否		0	0
	4,000	2012年11月29日至2014年11月29日	6.15	补充营运资金	小股东股权质押	否	是	否	否	否		0	0
	4,000	2012年11月29日至2014年11月29日	6.15	补充营运资金	小股东股权质押	否	是	否	否	否		0	0
	4,000	2012年11月29日至2015年11月29日	6.15	补充营运资金	小股东股权质押	否	是	否	否	否		0	0
	20,000	2012年12月20日至2014年1月20日	5.70	补充营运资金	小股东股权质押	否	是	否	否	否		0	0
	3,500	2012年12月20日至2014年1月20日	5.70	补充营运资金	小股东股权质押	否	是	否	否	否		0	0
江苏万邦（注1）	4,000	2013年8月20日至2014年8月20日	5.50	补充营运资金	无	否	是	否	否	否	由于江苏万邦系复星医药产业与关联自然人李显林先生（复星医药高级副总裁）与其妻弟共同投资，本公司向江苏万邦提供大于其投资比例的委托贷款构成关联交易	0	0
江苏万邦	10,000	2013年11月29日至2014年11月29日	5.70	补充营运资金	无	否	是	否	否	否		0	0
	20,000	2012年12月20日至2014年1月20日	5.50	补充营运资金	无	否	是	否	否	否	0	0	
复星长征	8,000	2013年12月26日至2014年12月26日	6.00	补充营运资金	无	否	否	否	否	否	不适用	0	0
济民医院	1,200	2013年12月24日至2016年12月24日	6.98	补充营运资金	无	否	否	否	否	否	不适用	0	0
济民医院（注2）	1,500	2013年6月21日至2014年6月20日	6.00	补充营运资金	无	否	否	否	否	否	不适用	0	0
	1,500	2014年6月20日至2015年6月20日	6.00	补充营运资金	无	否	否	否	否	否	不适用	0	0
济民医院	1,500	2012年4月27日至2014年11月5日	6.98	补充营运资金	小股东股权质押	否	是	否	否	否	系通过关联方复星财务公司提供委托贷款	0	0
	500	2012年4月27日至	6.98	补充营运资金	小股东股权质押	否	是	否	否	否		0	0

		2015年11月5日											
	1,000	2013年11月5日至 2015年11月5日	6.98	补充营运资金	无	否	否	否	否	否	不适用	0	0
上海复星医疗 系统有限公司	3,000	2013年12月23日至 2014年12月23日	6.00	补充营运资金	无	否	否	否	否	否	不适用	0	0
复宏汉霖	1,500	2013年12月25日至 2014年3月25日	5.70	补充营运资金	小股东股权质押	否	否	否	否	否	不适用	0	0
	1,500	2014年3月5日至 2015年3月5日	6.00	补充营运资金	小股东股权质押	否	否	否	否	否	不适用	0	0
复星医药产业	30,000	2011年12月9日至 2014年12月8日	6.15	补充营运资金	无	否	否	否	否	否	不适用	0	0
	30,000	2011年12月12日至 2014年12月11日	6.15	补充营运资金	无	否	否	否	否	否	不适用	0	0
	20,000	2012年6月18日至 2014年6月16日	6.40	补充营运资金	无	否	是	否	否	否	系通过关联方复星 财务公司提供委托 贷款	0	0
	20,000	2012年6月18日至 2014年6月17日	6.40	补充营运资金	无	否	是	否	否	否		0	0
	20,000	2012年6月18日至 2014年6月17日	6.40	补充营运资金	无	否	是	否	否	否		0	0
	20,000	2012年6月18日至 2014年6月18日	6.40	补充营运资金	无	否	是	否	否	否		0	0
	20,000	2012年6月18日至 2014年6月18日	6.40	补充营运资金	无	否	是	否	否	否		0	0
	20,000	2012年11月29日至 2015年11月29日	6.15	补充营运资金	无	否	否	否	否	否	不适用	0	0
	20,000	2012年11月30日至 2015年11月30日	6.15	补充营运资金	无	否	否	否	否	否	不适用	0	0
	10,000	2012年11月30日至 2015年11月30日	6.15	补充营运资金	无	否	否	否	否	否	不适用	0	0
	10,000	2012年11月30日至 2015年11月30日	6.15	补充营运资金	无	否	否	否	否	否	不适用	0	0
	20,000	2013年12月4日至 2016年12月4日	6.15	补充营运资金	无	否	否	否	否	否	不适用	0	0
	10,000	2013年12月5日至 2016年12月5日	6.15	补充营运资金	无	否	否	否	否	否	不适用	0	0
	18,000	2013年12月9日至 2016年12月9日	6.15	补充营运资金	无	否	否	否	否	否	不适用	0	0
	20,000	2014年6月16日至 2017年6月16日	6.15	补充营运资金	无	否	否	否	否	否	不适用	0	0
	20,000	2014年6月17日至 2017年6月17日	6.15	补充营运资金	无	否	否	否	否	否	不适用	0	0
20,000	2014年6月17日至	6.15	补充营运资金	无	否	否	否	否	否	不适用	0	0	

		2017年6月17日											
	20,000	2014年6月18日至 2017年6月18日	6.15	补充营运资金	无	否	否	否	否	否	不适用	0	0
	20,000	2014年6月18日至 2017年6月18日	6.15	补充营运资金	无	否	否	否	否	否	不适用	0	0
大连雅立峰	5,800	2012年9月28日至 2014年9月27日	10.00	补充营运资金	无	否	否	否	否	否	不适用	0	0
	2,500	2012年12月10日至 2015年12月10日	10.00	补充营运资金	承诺以全部资产作为抵押	否	否	否	否	否	不适用	0	0
	800	2013年3月28日至 2016年3月28日	10.00	补充营运资金	承诺以全部资产作为抵押	否	否	否	否	否	不适用	0	0
	3,400	2013年4月10日至 2016年4月10日	10.00	补充营运资金	承诺以全部资产作为抵押	否	否	否	否	否	不适用	0	0
	1,700	2013年6月25日至 2016年6月25日	10.00	补充营运资金	承诺以全部资产作为抵押	否	否	否	否	否	不适用	0	0
	1,000	2013年8月9日至 2016年8月9日	10.00	补充营运资金	承诺以全部资产作为抵押	否	否	否	否	否	不适用	0	0
	1,100	2013年10月15日至 2016年10月15日	10.00	补充营运资金	承诺以全部资产作为抵押	否	否	否	否	否	不适用	0	0
	1,200	2014年1月10日至 2017年1月10日	10.00	补充营运资金	承诺以全部资产作为抵押	否	否	否	否	否	不适用	0	0
	3,000	2014年6月18日至 2015年6月18日	10.00	补充营运资金	承诺以全部资产作为抵押	否	否	否	否	否	不适用	0	0
克隆生物	600	2012年11月16日至 2017年11月16日	6.00	补充营运资金	无	否	否	否	否	否	不适用	0	0
	10,000	2012年11月27日至 2015年11月27日	6.15	补充营运资金	无	否	否	否	否	否	不适用	0	0
	3,400	2013年9月4日至 2016年9月4日	6.15	补充营运资金	无	否	否	否	否	否	不适用	0	0
	4,000	2014年6月11日至 2017年6月11日	6.15	补充营运资金	无	否	否	否	否	否	不适用	0	0
重庆康乐	1,800	2012年12月21日至 2014年1月20日	5.70	补充营运资金	房产、土地抵押	否	否	否	否	否	不适用	0	0
	1,000	2012年12月21日至 2014年1月20日	5.70	补充营运资金	房产、土地抵押	否	否	否	否	否	不适用	0	0
凯茂生物	3,000	2013年8月20日至 2016年8月20日	6.15	补充营运资金	土地和在建工程抵押	否	否	否	否	否	不适用	0	0
	2,000	2013年1月30日至 2014年1月27日	6.00	补充营运资金	土地和在建工程抵押	否	否	否	否	否	不适用	0	0
复盛医药	10,000	2014年1月23日至 2014年4月28日	5.60	补充营运资金	无	否	否	否	否	否	不适用	0	0
沈阳红旗	2,000	2014年4月3日至	6.00	补充营运资金	无	否	否	否	否	否	不适用	0	0

		2015年4月3日											
	1,000	2014年6月16日至 2015年6月16日	6.00	补充营运资金	无	否	否	否	否	否	不适用	0	0
邯郸摩罗丹	800	2014年4月15日至 2014年10月15日	6.00	补充营运资金	无	否	否	否	否	否	不适用	0	0
	2,000	2014年6月27日至 2015年6月27日	6.00	补充营运资金	无	否	否	否	否	否	不适用	0	0
黄河药业 (注3)	2,000	2014年6月27日至 2015年6月27日	6.00	补充营运资金	无	否	否	否	否	否	不适用	0	0
	1,000	2014年6月30日至 2015年6月30日	6.00	补充营运资金	无	否	否	否	否	否	不适用	0	0

注：以上均为本公司、各子公司之间的委托贷款，因此合并报表之后无收益。

注 1：该笔委贷的委托方为控股子公司金象大药房。

注 2：该笔委贷的委托方为控股孙公司亚能生物。

注 3：该笔委贷的委托方为控股孙公司江苏万邦。

3 募集资金使用情况

(1) A 股募集资金使用情况

① 募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2010	非公开发行	65,549.20	2,393.79	53,854.93	9,684.27	募集资金已存入专项账户管理
合计	/	65,549.20	2,393.79	53,854.93	9,684.27	/

I、募集资金总额包括本次发行费用人民币 2,010 万元；

II、截至 2014 年 6 月 30 日，本次发行募集净额已使用人民币 53,854.93 万元。截至 2014 年 6 月 30 日止，募集资金余额为人民币 9,684.27 万元。募集资金专户余额为人民币 10,925.85 万元（含专户利息收入人民币 1,192.78 万元和复星医药产业以自有资金投入桂林南药及江苏万邦的增资款合计人民币 48.80 万元）

② 募集资金承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
重组人胰岛素产业化（原料+制剂）项目	是	37,147.00	1,198.81	28,119.21	否	76%	不适用	不适用	不适用	为适应胰岛素市场的发展趋势，充分利用资源，并实现募投项目的效益最大化，经 2012 年 1 月 31 日召开的公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过，同意公司将“重组人胰岛素产业化（原料+制剂）项目”变更为“重组人胰岛素及类似物产业化（原料+制剂）项目”，预计项目达到可使用状态日期为 2015 年 1 月。由于项目的注册进度较原计划延迟，预计项目达到预定可使用状态日期调整为 2016 年 6 月。	（注 1）
青蒿琥酯高技术产业化示范项目	否	18,958.80	1,194.98	18,298.15	是	97%	不适用	26,059.60	是（注 3）	不适用	不适用
体外诊断产品生产基地项目	否	7,433.40	0	7,437.57（注 2）	是	100%	不适用	17,753.47	是（注 4）	不适用	不适用
合计	/	63,539.20	2,393.79	53,854.93	/	/	/	/	/	/	/

注 1：为适应胰岛素市场的发展趋势，充分利用资源，并实现募投项目的效益最大化，经 2012 年 1 月 31 日召开的本公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过，同意“重组人胰岛素产业化（原料+制剂）项目”变更为“重组人胰岛素及类似物产业化（原料+制剂）项目”，新项目总投资为人民币 51,076 万元，其中：以募集资金投资人民币 37,147 万元，其余投资人民币 13,929 万元由本项目实施主体江苏万邦自筹。由于新投资项目与原拟投资项目中的部分建设内容相同，本次募集资金投向实际变更金额为人民币 22,186.21 万元，变更金额占该项目募集资金净额的 59.73%，原预计项目达到可使用状态日期为 2015 年 1 月。由于项目的注册进度较原计划延迟，预计项目达到预定可使用状态日期调整为 2016 年 6 月。

注 2：累计投入金额包括募集资金专户利息收入人民币 4.17 万元。

注 3：青蒿琥酯高技术产业化示范项目，承诺项目达产后平均每年可产生营业收入人民币 34,148.78 万元，2014 年为项目投产第一年，达到投产后的预计效益。

注 4：体外诊断产品生产基地项目承诺项目达产后平均每年可产生营业收入人民币 29,725.77 万元，2014 年为项目投产第三年，达到投产后的预计效益。

③ 募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目资金总额		22,186.21								
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本年度投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
重组人胰岛素及类似物产业化（原料+制剂）项目	重组人胰岛素产业化（原料+制剂）项目	37,147.00	1,198.81	28,119.21	否	不适用	不适用	76%	不适用	为适应胰岛素市场的发展趋势，充分利用资源，并实现募投项目的效益最大化，经 2012 年 1 月 31 日召开的本公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过，同意本公司将“重组人胰岛素产业化（原料+制剂）项目”变更为“重组人胰岛素及类似物产业化（原料+制剂）项目”，预计项目达到可使用状态日期为 2015 年 1 月。由于项目的注册进度较原计划延迟，预计项目达到预定可使用状态日期调整为 2016 年 6 月。
合计	/	37,147.00	1,198.81	28,119.21	/	/	/	/	/	/

注：2012 年 1 月 12 日，经本公司第五届董事会第五十四次会议（临时会议）审议通过，同意本公司将“重组人胰岛素产业化（原料+制剂）项目”变更为“重组人胰岛素及类似物产业化（原料+制剂）项目”，新项目总投资为人民币 51,076 万元，其中：以募集资金投资人民币 37,147 万元、其余投资人民币 13,929 万元由本项目实施主体江苏万邦自筹。由于新投资项目与原拟投资项目中的部分建设内容相同，本次募集资金投向实际变更金额为人民币 22,186.21 万元，变更金额占该项目募集资金净额的 59.73%。该议案已经本公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过。

(2) H 股募集资金使用情况

① 首次发行 H 股募集资金使用情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]444 号文批复，本公司于 2012 年 10 月向全球公开发行的境外上市外资普通股（H 股）336,070,000 股，每股面值人民币 1.00 元，募集资金总额港币 396,562.60 万元，扣除境外支付的上市费用港币 8,371.46 万元后，连同利息收入合计港币 388,192.20 万元。

截止 2014 年 6 月 30 日，首次发行 H 股募集资金承诺项目使用情况如下：

单位：万元 币种：港币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度
制药、医药分销及零售、医药健康、诊断产品及医疗器械领域的收购与合并	否	186,332.25	119,261.47	是	64%
为现有的研发项目、扩充研发团队及收购新的研发项目融资	否	73,756.52	60,242.34	是	82%
偿还部分带息负债的本金及利息	否	89,284.21	93,318.35	是	105%
补充营运资金	否	38,819.22	38,819.22	是	100%
合计	/	388,192.20	311,641.38	/	/

② 增发 H 股募集资金使用情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]240 号文批复，本公司于 2014 年 4 月增发境外上市外资普通股（H 股）67,214,000 股，每股面值人民币 1.00 元，募集资金总额港币 178,184.32 万元，扣除境外支付的上市费用港币 1,960.03 万元后，连同利息收入合计港币 176,224.29 万元。

截止 2014 年 6 月 30 日，增发 H 股募集资金承诺项目使用情况如下：

单位：万元 币种：港币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度
偿还计息债务、补充本集团营运资金及本地或海外潜在合并及收购	否	176,224.29	124,386.67	是	71%
合计	/	176,224.29	124,386.67	/	/

4、主要子公司、参股公司分析

(1) 主要控股公司经营情况及业绩

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
重庆药友	医药制造	阿托莫兰、 优帝尔、炎 琥宁、V 佳 林等	19,654.00	170,018.42	84,023.30	101,705.40	11,185.17	9,778.39
江苏万邦	医药制造	万苏林、万 苏平等	44,045.54	202,529.92	87,726.59	85,681.24	10,617.26	8,442.01
湖北新生源	氨基酸制 造	氨基酸系列	5,112.00	100,118.26	46,031.06	60,385.25	2,659.68	2,467.17
奥鸿药业	医药制造	奥德金、邦 亭	10,787.50	95,108.64	73,588.63	32,436.75	20,210.72	15,687.44

注：奥鸿药业数据含评估增值及评估增值摊销

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

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
国药产投	医药投资	化学原料药、 化学制剂药、 抗生素、中成 药、生化制 品、诊断药品 批发、实业投 资、医药企业 受托管理及资 产重组、国内 贸易、零售连 锁、物流配送 及相关咨询服 务	10,000.00	11,314,261.20	3,078,216.72	9,483,567.26	289,762.56	231,525.28

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

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	取得方式	净资产 (截至 2014 年 6 月 30 日)	净利润 (购并日至 2014 年 6 月 30 日)	并购日
黄河药业	股权转让	-228.43	-	2014 年 6 月 16 日

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	处置方式	处置日净资产	报告期初至处置日净利润	处置日
康乐制药	股权转让	3,434.32	10.31	2014 年 1 月 29 日

5、非募集资金项目情况

(1) 报告期内，本公司 2014 年第一次临时股东大会批准全资子公司复星医药产业出资不超过人民币 186,607.98 万元受让新疆博泽持有的奥鸿药业 28.146% 股权，本次交易将分两个阶段进行。其中：复星医药产业拟出资不超过人民币 152,490 万元受让奥鸿药业 23% 股权，该事项已于 2014 年 6 月 4 日完成工商变更登记手续。报告期内，奥鸿药业为上市公司贡献净利润人民币 15,687.44 万元，奥鸿药业为上市公司贡献的净利润占利润总额的 11.72%。

(2) 全资子公司复星实业拟以不超过 22,362 万美元以及所持有的美中互利共计 3,157,163 股 A 类股票参与美中互利私有化，并以不超过 4,500 万美元受让 Chindex Medical Limited 30% 股权。上述事项尚待美中互利股东大会批准。报告期内，美中互利及 Chindex Medical Limited 分别为上市公司贡献净利润人民币 0 及 318.70 万元，美中互利及 Chindex Medical Limited 为上市公司贡献的净利润分别占利润总额的 0% 及 0.24%。

二、报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2014 年 6 月 30 日召开的 2013 年度股东大会审议通过本公司 2013 年度利润分配方案，根据 2013 年度利润分配方案，本公司以本次利润分配方案实施股权登记日 2014 年 8 月 18 日的总股本 2,311,611,364 股为基数，以未分配利润向全体股东按每 10 股派发现金红利人民币 2.70 元（含税），详见 2014 年 8 月 12 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及上证所网站（<http://www.sse.com.cn>）刊发的《2013 年度利润分配实施公告》。

三、其他披露事项

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

√ 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

报告期内，本集团无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

报告期内，本集团无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

(一) 本集团收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
本公司与复星集团、南京钢铁联合有限公司对复星财务公司同比例增资	详见 2014 年 1 月 15 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、 http://www.sse.com.cn
本公司与新疆博泽、于洪儒及奥鸿药业就收购奥鸿药业 70% 股权之事项签订《股权转让协议补充协议》	详见 2014 年 1 月 29 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、 http://www.sse.com.cn
本公司全资子公司复星实业参与美中互利私有化以及本公司（通过控股子公司）受让 Chindex Medical Limited 30% 股权	详见 2014 年 2 月 18 日、2014 年 4 月 9 日、2014 年 4 月 15 日、2014 年 4 月 19 日、2014 年 4 月 21 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、 http://www.sse.com.cn
本公司全资子公司复星医药产业受让新疆博泽持有的奥鸿药业 28.146% 股权	详见 2014 年 3 月 1 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、 http://www.sse.com.cn
本公司认购 Nature's Sunshine Products, Inc. 增发股份以及全资子公司复星实业认购 Nature's Sunshine Hong Kong Limited 20% 股权	详见 2014 年 6 月 27 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、 http://www.sse.com.cn
本公司投标摘牌国药控股医疗投资管理有限公司 35% 股权	详见 2014 年 6 月 27 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、 http://www.sse.com.cn

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、收购资产情况

(1) 2013 年 8 月 27 日，控股孙公司输血技术与上海市血液中心签订《产权交易合同》，约定输血技术通过上海联合产权交易所公开摘牌的方式出资人民币 590.46 万元受让上海市血液中心持有的莱士输血 35% 股权，该事项于 2014 年 5 月 21 日完成工商变更登记手续。2013 年 9 月 16 日，输血技术与美国稀有抗体抗原公司签订《股权转让协议》，约定输血技术出资人民币 421.75 万元以协议转让的方式受让美国稀有抗体抗原公司持有的莱士输血 25% 股权，该

事项于 2014 年 5 月 9 日完成工商变更登记手续。上述两项交易完成后，输血技术合计持有莱士输血 60% 股权。报告期内，莱士输血为上市公司贡献净利润人民币 16.29 万元，莱士输血为上市公司贡献的净利润占利润总额的 0.01%。

(2) 2013 年 8 月 27 日，控股孙公司输血技术与上海市血液中心签订《产权交易合同》，约定输血技术通过上海联合产权交易所公开摘牌的方式出资人民币 333.14 万元受让上海市血液中心持有的苏州奇天 33.33% 的股权，该事项于 2014 年 5 月 22 日完成工商变更登记手续。上述交易完成后，输血技术合计持有苏州奇天 100% 的股权。报告期内，苏州奇天为上市公司贡献净利润人民币 10.24 万元，苏州奇天为上市公司贡献的净利润占利润总额的 0.01%。

2014 年 5 月 10 日，莱士输血与苏州奇天签订《合并协议》，约定莱士输血吸收合并苏州奇天，吸收合并后，输血技术合计持有莱士输血 100% 股权。苏州奇天已于 2014 年 6 月 27 日完成工商注销登记手续。

(3) 2013 年 12 月 27 日，控股子公司金象大药房与北京金象签订《股权转让协议》，约定金象大药房出资人民币 76.07 万元受让北京金象持有的茸芝金象 50.79% 股权，本次交易价格由双方协商确定。本次交易完成后，金象大药房持有茸芝金象 50.79% 股权。该事项已于 2014 年 4 月 11 日完成工商变更登记手续。报告期内，茸芝金象为上市公司贡献净利润人民币 2.36 万元，茸芝金象为上市公司贡献的净利润占利润总额的 0%。

(4) 2014 年 2 月 18 日，控股子公司医诚管理与广州路讯签订《股权转让协议》，约定医诚管理出资人民币 8,350 万元受让广州路讯持有的广州心耀 100% 股权，本次交易价格由双方协商确定。本次交易完成后，医诚管理持有广州心耀 100% 股权。该事项已于 2014 年 2 月 26 日完成工商变更登记手续。报告期内，广州心耀为上市公司贡献净利润为人民币 20.90 万元，广州心耀为上市公司贡献的净利润占利润总额的 0.02%。

(5) 2014 年 4 月 21 日，全资子公司复星医药产业与深圳市浩同投资发展有限公司签订《股权转让合同》，约定复星医药产业出资人民币 20,118 万元受让深圳市浩同投资发展有限公司持有的青岛黄海制药有限责任公司 5% 股权，本次交易价格由双方协商确定。本次交易完成后，复星医药产业持有青岛黄海制药有限责任公司 5% 股权。该事项已于 2014 年 5 月 26 日完成公司变更登记手续。报告期内，青岛黄海制药有限责任公司为上市公司贡献净利润为人民币 0 万元，青岛黄海制药有限责任公司为上市公司贡献的净利润占利润总额的 0%。

(6) 2014 年 5 月 18 日，控股孙公司江苏万邦与上海黄河资产管理有限责任公司签订《股份转让协议》，约定江苏万邦出资人民币 5,807.88 万元受让上海黄河资产管理有限责任公司持有的黄河药业 51% 股份，本次交易价格根据黄河药业净资产及其无形资产、商誉的评估值确定。本次交易完成后，江苏万邦持有黄河药业 51% 股份。该事项已于 2014 年 6 月 12 日完成工商变更

登记手续。报告期内，黄河药业为上市公司贡献净利润为人民币 0 万元，黄河药业为上市公司贡献的净利润占利润总额的 0%。

(7) 2014 年 6 月 11 日，全资子公司复星实业与 miacom Diagnostics GmbH 股东签订《投资与股东协议》，约定复星实业出资 330 万欧元认购 miacom Diagnostics GmbH 增发的 21,304 股新股（占增发后的总股本的 37%）。复星实业已于 2014 年 6 月 25 日完成认购股份的交割手续。报告期内，miacom Diagnostics GmbH 为上市公司贡献净利润人民币 0 万元，miacom Diagnostics GmbH 为上市公司贡献的净利润占利润总额的 0%。

(8) 2014 年 6 月 27 日，全资子公司复星实业与 Scanadu Incorporated 签订《B 系列优先股认购协议》，约定全资子公司复星实业出资 500 万美元认购 Scanadu Incorporated 3,818,542 股 B 系列优先股（占增发后的总股本的 4.76%）。复星实业已于 2014 年 7 月 10 日完成认购股份的交割手续。报告期内，Scanadu Incorporated 为上市公司贡献净利润人民币 0 万元，Scanadu Incorporated 为上市公司贡献的净利润占利润总额的 0%。

(9) 报告期内，全资孙公司复星新药研究出资 992.5 万美元认缴复宏汉霖新增注册资本 507.9284 万美元。增资完成后，复星新药研究持有的复宏汉霖的股权比例由 74% 增至 77.6797%。该事项已于 2014 年 3 月 10 日完成工商变更登记手续。报告期内，复宏汉霖为上市公司贡献净利润为人民币 -1,749.05 万元，复宏汉霖为上市公司贡献的净利润占利润总额的 -1.31%。

(10) 报告期内，全资孙公司复星新药研究出资 1,000 万美元认缴重庆复创新增注册资本 285.8 万美元。增资完成后，复星新药研究持有的重庆复创的股权比例将由 50% 增至 60%。该事项的相关登记手续尚在办理中。报告期内，重庆复创为上市公司贡献净利润人民币 -964.99 万元，重庆复创为上市公司贡献的净利润占利润总额的 -0.72%。

2、出售资产情况

(1) 2013 年 12 月 21 日，控股子公司复星药业与广东太安堂药业股份有限公司签订《股权转让协议》，约定复星药业向广东太安堂药业股份有限公司转让所持有的联华复星 50% 股权及康之舟 2.5% 股权。上述股权转让完成后，复星药业不再持有联华复星及康之舟的股权。联华复星、康之舟分别于 2014 年 3 月 10 日及 2014 年 4 月 25 日完成工商变更登记手续。报告期内，联华复星、康之舟共计为上市公司贡献净利润人民币 0 万元；上述转让产生的税前收益共计为人民币 683.19 万元。

(2) 2014 年 1 月 25 日，控股子公司重庆医工院与北京紫光制药有限公司签订《股权转让协议》，约定重庆医工院向北京紫光制药有限公司转让所持有的重庆康乐 99.53% 股权，本次转让价格经双方协商确定为人民币 5,010 万元，上述股权转让完成后，重庆医工院不再持有重庆

康乐的股权。该事项已于 2014 年 3 月 19 日完成工商变更登记手续。报告期内，重庆康乐为上市公司贡献净利润为人民币 0 万元，上述转让产生的税前收益为人民币 1,591.83 万元。

(3) 2014 年 5 月 12 日，全资子公司复星化工与自然人胡仲签订《股东出资转让协议》，约定复星化工向自然人胡仲转让所持有的江西盛富莱定向反光材料有限公司 5% 股权，本次转让价格经双方协商确定为人民币 200 万元，上述股权转让完成后，复星化工尚持有江西盛富莱定向反光材料有限公司 30.59% 股权。该事项已于 2014 年 7 月 8 日完成工商变更登记手续。报告期内，江西盛富莱定向反光材料有限公司为上市公司贡献净利润为人民币 119.08 万元，江西盛富莱定向反光材料有限公司为上市公司贡献的净利润占利润总额的 0.09%。

3、企业合并情况

2013 年 12 月 20 日，本公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过关于吸收合并全资子公司上海齐绅投资管理有限公司的议案。2014 年 3 月 11 日，本公司第六届董事会第二十次会议确认合并基准日为 2014 年 3 月 31 日。2014 年 5 月 9 日，上海齐绅投资管理有限公司因本次吸收合并完成注销登记手续。

四、本公司股权激励情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
本公司向 27 名激励对象授予共计 393.5 万股 A 股限制性股票	详见 2014 年 1 月 8 日、2014 年 1 月 22 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、 http://www.sse.com.cn

(二) 报告期本公司股权激励相关情况说明

2014 年 1 月 7 日，本公司分别召开第六届董事会第十二次会议和第六届监事会 2014 年第一次会议，会议审议通过了《关于本公司限制性股票激励计划授予相关事项的议案》，并确定激励计划授予日为 2014 年 1 月 7 日。本公司实际向 27 名激励对象授予共计 393.5 万股 A 股限制性股票，并已于 2014 年 1 月 20 日于中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完 A 股限制性股票登记手续。

五、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
2013 年日常关联交易报告及 2014 年日常关联交易	详见 2014 年 3 月 25 日《中国证券报》、《上海证

预计	券报》、《证券时报》、 http://www.sse.com.cn
----	---

2、日常关联交易执行情况

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
国药控股	其他关联人	购买商品	采购产品、原材料	以市场价格为基础协商确定	72,534,040.27	2.67	现金
童涵春药业	其他关联人	购买商品	采购产品、原材料	以市场价格为基础协商确定	3,200,242.57	0.12	现金
北京金象	其他关联人	购买商品	采购产品、原材料	以市场价格为基础协商确定	1,903,961.11	0.07	现金
上海药房	其他关联人	购买商品	采购产品、原材料	以市场价格为基础协商确定	264,451.43	0.01	现金
童涵春中药饮片	其他关联人	购买商品	采购产品、原材料	以市场价格为基础协商确定	49,208.02	0.00	现金
SDB	其他关联人	购买商品	采购产品、原材料	以市场价格为基础协商确定	43,609.84	0.00	现金
上海复晟	其他关联人	购买商品	采购产品、原材料	以市场价格为基础协商确定	6,169.40	0.00	现金
国药控股	其他关联人	销售商品	销售产品、原材料	以市场价格为基础协商确定	346,562,796.69	6.26	现金
北京金象	其他关联人	销售商品	销售产品、原材料	以市场价格为基础协商确定	10,328,016.68	0.19	现金
童涵春药业	其他关联人	销售商品	销售产品、原材料	以市场价格为基础协商确定	3,704,871.10	0.07	现金
上海药房	其他关联人	销售商品	销售产品、原材料	以市场价格为基础协商确定	648,438.90	0.01	现金
时代阳光	其他关联人	销售商品	销售产品、原材料	以市场价格为基础协商确定	209,686.87	0.00	现金
龙沙复星	其他关联人	提供劳务	提供劳务	以市场价格为基础协商确定	1,392,000.00	0.03	现金
锦州昊宇	其他关联人	其它流出	房屋承租	以市场价格为基础协商确定	4,000,000.00		现金
新施华投资管理	母公司的控股子公司	其它流出	房屋承租	以市场价格为基础协商确定	2,160,558.45		现金
复星物业	母公司的控股子公司	其它流出	房屋承租	以市场价格为基础协商确定	3,615,476.04		现金
北京金象	其他关联人	其它流出	房屋承租	以市场价格为基础协商确定	1,996,500.00		现金
复星集团	母公司	其它流入	房屋出租	以市场价格为基础协商确定	37,434.00		现金
龙沙复星	其他关联人	其它流入	房屋出租	以市场价格为基础协商确定	52,780.65		现金

上海复晟	其他关联人	其它流入	房屋出租	以市场价格为基础协商确定	375,306.00		现金
北京高地物业	母公司的控股子公司	其它流出	物业服务	以市场价格为基础协商确定	423,412.17		现金
复星财务公司	母公司的控股子公司	其它流出	存款	以市场价格为基础协商确定	950,370,074.52		现金
合计				/	1,403,879,034.70	9.43	/

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
本公司与复星集团、南京钢铁联合有限公司对复星财务公司同比例增资	详见 2014 年 1 月 15 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、 http://www.sse.com.cn
本公司与新疆博泽、于洪儒及奥鸿药业就收购奥鸿药业 70% 股权之事项签订《股权转让协议补充协议》	详见 2014 年 1 月 29 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、 http://www.sse.com.cn
本公司全资子公司复星实业参与美中互利私有化以及本公司（通过控股子公司）受让 Chindex Medical Limited 30% 股权	详见 2014 年 2 月 18 日、2014 年 4 月 9 日、2014 年 4 月 15 日、2014 年 4 月 19 日、2014 年 4 月 21 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、 http://www.sse.com.cn
本公司全资子公司复星医药产业受让新疆博泽持有的奥鸿药业 28.146% 股权	详见 2014 年 3 月 1 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、 http://www.sse.com.cn
本公司投标摘牌国药控股医疗投资管理有限公司 35% 股权	详见 2014 年 6 月 27 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、 http://www.sse.com.cn

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

报告期内，本集团无重大托管、承包、租赁事项。

(二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

本集团对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
本集团对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	80,453.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	111,256.92
本集团担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	111,256.92
担保总额占截至 2014 年 6 月 30 日归属于母公司净资产的比例(%)	7.21
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的	50,452.96

债务担保金额 (D)	
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	50,452.96

注：汇率采用 2014 年 6 月 30 日美元兑人民币的汇率中间价。

(三) 其他重大合同或交易

报告期内，本集团无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

√ 不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

2014 年 6 月 30 日，本公司 2013 年度股东大会审议通过关于 2014 年续聘会计师事务所及 2013 年会计师事务所报酬的议案。同意续聘安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）担任本公司 2014 年度境内财务报告和内部控制的审计机构；同意续聘安永会计师事务所担任本公司 2014 年度境外财务报告审计机构。

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

报告期内，本公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十、公司治理情况

报告期内，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》以及联交所《上市规则》附录十四《企业管治守则》等有关法律法规和规范性文件的要求，本公司进一步完善法人治理结构，优化内部管理。

1、关于控股股东与上市公司：本公司控股股东行为规范，没有超越股东权限直接或间接干预本公司的决策及生产经营活动，没有损害本公司及其它股东利益。本公司控股股东与本公司在人员、资产、财务、机构和业务等方面相互独立。本公司董事会、监事会及其它内部机构独立运作。

2、关于董事与董事会：本公司严格按照《公司章程》规定的程序选聘董事，董事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定；《公司章程》对董事会议事规则作了明确，并制定有《董事会多元化政策》。截至报告期末，本公司董事会共有 11 董事组成，其中 4 名独立非执行董事分别为会计、法律和战略领域的专业人士，符合《上市公司治理准则》的

要求和本集团发展的需要。本公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，并制定有各专业委员会的职权范围和实施细则。

3、关于监事与监事会：本公司严格按照《公司章程》规定的程序选聘监事，监事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定；本公司监事会能够独立、有效地行使对董事、高级管理人员的监督和检查权。监事会定期召开会议，并根据需要及时召开临时会议；《公司章程》中规定有监事会议事规则。

4、关于绩效评价与激励约束机制：本公司积极建立高级管理人员的绩效评价标准和程序，并根据实施情况适时作相应的修订、完善。报告期内，本公司向包括本公司高级管理人员在内的 27 名激励对象授予总计 393.5 万股限制性股票。本公司高级管理人员的任免严格按照有关法律、法规和《公司章程》的规定进行，并及时对外公告。

5、关于利益相关者：本公司能够充分尊重债权人、职工、消费者、供应商、社区等利益相关者的合法权利，并与他们积极合作，共同推进本公司持续、健康地发展。

6、关于信息披露：本公司严格按照法律、法规、中国证监会《信息披露管理办法》、上证所《上市公司信息披露事务管理制度指引》、《公司章程》以及本公司《信息披露制度》的规定，充分履行上市公司披露信息义务；同时，本公司制定有《外部信息报送及使用管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并予以切实执行，确保信息披露的及时、公平、真实、准确和完整。除法定披露信息外，本公司还定期向公众发布《内部控制自我评价报告》、《企业社会责任报告》，并聘任专业机构出具审计/审核意见，充分展示本集团透明、规范的运营情况。本公司注重与投资者的沟通与交流，并制订有《投资者关系管理办法》等相关制度，确保投资者公平、及时地获取本公司公开信息。

7、公司治理专项活动的开展情况：根据中国证监会公告[2008]27 号文的要求，本公司已按时完成了所有限期整改项目。报告期内，本公司持续巩固整改成效，完善公司治理结构，提升公司治理水平。

良好的公司治理是企业发展的基石和保障，本公司将继续严格按照《上市公司治理准则》的要求，巩固并进一步提高公司治理水平，提升企业竞争力，从而以更好的经营业绩回报广大投资者。

十一、其他重大事项的说明

1、2013 年 10 月 23 日，本公司控股孙公司重庆复创与 SELLAS Clinicals Holding AG 签订《关于 Fotagliptin Benzoate（苯甲酸复格列汀）的知识产权、开发和商业化权利转让协议》及《关于 Pan-HER Inhibitors（Pan-HER 受体抑制剂）的知识产权、开发和商业化权利转让协议》。截至 2014 年 6 月 30 日，SELLAS Clinicals Holding AG 累计应支付转让款 800 万欧元，累计实

际支付 150 万欧元。鉴于其未能按照协议约定向重庆复创及时履行支付义务，且经合理催告后仍未支付已到期的转让余款，2014 年 6 月 30 日，重庆复创向 SELLAS Clinicals Holding AG 发出书面通知终止协议。本公司已分别于 2013 年 10 月 24 日及 2014 年 7 月 1 日就上述交易及其进展于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）分别刊发《关于知识产权及相关权利转让的公告》及《出售资产进展公告》。

2、2014 年 1 至 3 月，财政部制定了《企业会计准则第 39 号--公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号--合营安排》、《企业会计准则第 41 号--在其他主体中权益的披露》；修订印发了《企业会计准则第 30 号--财务报表列报》、《企业会计准则第 9 号--职工薪酬》、《企业会计准则第 33 号--合并财务报表》、《企业会计准则第 2 号--长期股权投资》。上述 7 项会计准则均自 2014 年 7 月 1 日起施行，但鼓励在境外上市的企业提前执行。本公司作为境外上市公司，在编制 2014 年度中期财务报表时，执行了上述 5 项会计准则，即《企业会计准则第 39 号--公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号--合营安排》、《企业会计准则第 30 号--财务报表列报》、《企业会计准则第 9 号--职工薪酬》、《企业会计准则第 33 号--合并财务报表》，并按照相关的衔接规定进行了处理。

就 2014 年半年度报告而言，因上述会计准则的变化引起本公司相应会计政策变化的，已根据相关衔接规定进行了处理，对需要进行追溯调整的比较数据也已进行了相应追溯调整。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	0		+3,935,000				+3,935,000	3,935,000	0.17
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股			+3,935,000				+3,935,000	3,935,000	0.17
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	2,240,462,364	100.00	+67,214,000				+67,214,000	2,307,676,364	99.83
1、人民币普通股	1,904,392,364	85.00						1,904,392,364	82.38
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股	336,070,000	15.00	+67,214,000				+67,214,000	403,284,000	17.45
4、其他									
三、股份总数	2,240,462,364	100.00	+71,149,000				+71,149,000	2,311,611,364	100.00

2、 股份变动情况说明

(1) 2013 年 12 月 20 日，本公司 2013 年第一次临时股东大会、2013 年第一次 A 股类别股东会及 2013 年第一次 H 股类别股东会审议通过了《上海复星医药（集团）股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》及其摘要。2014 年 1 月 7 日，本公司董事会、监事会审议通过了《关于本公司限制性股票激励计划授予相关事项的议案》，确定激励计划授予日为 2014 年 1 月 7 日。本公司实际向 27 名激励对象授予共计 393.5 万股 A 股限制性股票，并已于 2014 年 1 月 20 日于中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完 A 股限制性股票登记手续。

(2) 经中国证监会证监许可[2014]240 号《关于核准上海复星医药(集团)股份有限公司增发境外上市外资股的批复》核准，本公司以非公开发售方式向不少于六名不超过十名承配人配发及发行共计 67,214,000 股新增 H 股，本次配售已于 2014 年 4 月 3 日完成。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数
姚方	0	0	548,000	548,000
李显林	0	0	259,000	259,000
李东久	0	0	239,000	239,000
汪诚	0	0	225,000	225,000
李春	0	0	153,000	153,000
崔志平	0	0	117,000	117,000
朱耀毅	0	0	130,000	130,000
王可心	0	0	150,000	150,000
胡江林	0	0	68,000	68,000
倪小伟	0	0	98,000	98,000
周飏	0	0	133,000	133,000
关晓晖	0	0	111,000	111,000
董志超	0	0	106,000	106,000
柳海良	0	0	260,000	260,000
范邦翰	0	0	260,000	260,000
沈朝维	0	0	123,000	123,000
傅洁民	0	0	160,000	160,000
张冀湘	0	0	81,000	81,000
陈玉卿	0	0	72,000	72,000
邵颖	0	0	81,000	81,000
周挺	0	0	41,000	41,000
石加珏	0	0	35,000	35,000
刘强	0	0	161,000	161,000
吴以芳	0	0	139,000	139,000
吴壹建	0	0	65,000	65,000

虞哲敏	0	0	63,000	63,000
邓杰	0	0	57,000	57,000
合计	0	0	3,935,000	3,935,000

解锁安排情况见下表：

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	2013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人民币10亿元；2013年营业收入不低于人民币90亿元；2013年制药业务研发费用占制药业务销售收入的比例不低于4.8%	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	2014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人民币12.5亿元；2014年营业收入不低于人民币105亿元；2014年制药业务研发费用占制药业务销售收入的比例不低于4.9%	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	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人民币15.6亿元；2015年营业收入不低于人民币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%	34%

二、 股东情况

（一）截止报告期末股东总数及前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数		85,487				
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数		不适用				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
复星集团	境内非国有法人	39.83	920,641,314	0	0	无
HKSCC NOMINEES LIMITED (注)	境外法人	17.42	402,637,600	67,257,600	0	未知
全国社保基金一零四组合	未知	1.39	32,189,766	11,189,847	0	无
中国工商银行—景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	未知	0.78	18,000,000	-550,000	0	无
全国社保基金一一八组合	未知	0.66	15,222,881	7,323,021	0	无
中国建设银行—华安宏利股票型证券投资基金	未知	0.64	14,880,000	-15,120,808	0	无
融通新蓝筹证券投资基金	未知	0.63	14,500,000	4,800,000	0	无
中国工商银行—汇添富成长焦点股票型证券投资基金	未知	0.54	12,577,314	4,177,345	0	无
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L—FH002 沪	未知	0.45	10,324,851	3,070,649	0	无
上海申新（集团）有限公司	境内非	0.37	8,638,672	0	0	无

	国有法人				
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类	
复星集团		920,641,314		人民币普通股	
HKSCC NOMINEES LIMITED		402,637,600		境外上市外资股	
全国社保基金一零四组合		32,189,766		人民币普通股	
中国工商银行—景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金		18,000,000		人民币普通股	
全国社保基金一一八组合		15,222,881		人民币普通股	
中国建设银行—华安宏利股票型证券投资基金		14,880,000		人民币普通股	
融通新蓝筹证券投资基金		14,500,000		人民币普通股	
中国工商银行—汇添富成长焦点股票型证券投资基金		12,577,314		人民币普通股	
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L—FH002 沪		10,324,851		人民币普通股	
上海申新（集团）有限公司		8,638,672		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		中国工商银行—景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金和中国工商银行—汇添富成长焦点股票型证券投资基金的基金托管人均为中国工商银行股份有限公司；中国建设银行—华安宏利股票型证券投资基金和融通新蓝筹证券投资基金的基金托管人均为中国建设银行股份有限公司；本公司未知其他流通股股东是否存在关联关系、一致行动人的情况。			

注：HKSCC NOMINEES LIMITED 即香港中央结算（代理人）有限公司，其所持股份是代表多个客户持有。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限售条 件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			预计最早可上市 交易时间	新增可上市交易股份 数量	
1	姚方	548,000	2015-01-08	180,840	有限售条件股份将根据 2013、2014 及 2015 年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润情况、营业收入情况及制药业务研发费用占制药业务销售收入比例情况分三期解锁
			2016-01-08	180,840	
			2017-01-08	186,320	
2	柳海良	260,000	2015-01-08	85,800	
			2016-01-08	85,800	
			2017-01-08	88,400	
3	范邦翰	260,000	2015-01-08	85,800	
			2016-01-08	85,800	
			2017-01-08	88,400	
4	李显林	259,000	2015-01-08	85,470	
			2016-01-08	85,470	
			2017-01-08	88,060	
5	李东久	239,000	2015-01-08	78,870	
			2016-01-08	78,870	
			2017-01-08	81,260	
6	汪诚		2015-01-08	74,250	

		225,000	2016-01-08	74,250	
			2017-01-08	76,500	
7	刘强	161,000	2015-01-08	53,130	
			2016-01-08	53,130	
			2017-01-08	54,740	
8	傅洁民	160,000	2015-01-08	52,800	
			2016-01-08	52,800	
			2017-01-08	54,400	
9	李春	153,000	2015-01-08	50,490	
			2016-01-08	50,490	
			2017-01-08	52,020	
10	王可心	150,000	2015-01-08	49,500	
			2016-01-08	49,500	
			2017-01-08	51,000	

三、 控股股东或实际控制人变更情况

报告期内，本公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

报告期内，本公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变 动原因
姚方	执行董事、副董事长、总裁 (首席执行官)	0	548,000	548,000	根据限 制性股 票激励 计划被 授予限 制性股 票
李显林	高级副总裁	0	259,000	259,000	
李东久	高级副总裁	0	239,000	239,000	
汪诚	高级副总裁	0	225,000	225,000	
李春	高级副总裁	0	153,000	153,000	
周飏	高级副总裁、董事会秘书、 联席公司秘书	0	133,000	133,000	
崔志平	副总裁	0	117,000	117,000	
朱耀毅	副总裁	0	130,000	130,000	
王可心	副总裁	0	150,000	150,000	
胡江林	副总裁	0	68,000	68,000	
倪小伟	副总裁	0	98,000	98,000	
董志超	副总裁	0	106,000	106,000	
关晓晖	总会计师	0	111,000	111,000	

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

单位：股

姓名	职务	期初持有 限制性股 票数量	报告期新授 予限制性股 票数量	已解锁 股份	未解锁股 份	期末持有 限制性股票数 量
姚方	执行董事、副董事 长、总裁（首席执行 官）	0	548,000	0	548,000	548,000
李显林	高级副总裁	0	259,000	0	259,000	259,000
李东久	高级副总裁	0	239,000	0	239,000	239,000
汪诚	高级副总裁	0	225,000	0	225,000	225,000
李春	高级副总裁	0	153,000	0	153,000	153,000
周飏	高级副总裁、董事会 秘书、联席公司秘书	0	133,000	0	133,000	133,000
崔志平	副总裁	0	117,000	0	117,000	117,000
朱耀毅	副总裁	0	130,000	0	130,000	130,000
王可心	副总裁	0	150,000	0	150,000	150,000
胡江林	副总裁	0	68,000	0	68,000	68,000
倪小伟	副总裁	0	98,000	0	98,000	98,000
董志超	副总裁	0	106,000	0	106,000	106,000
关晓晖	总会计师	0	111,000	0	111,000	111,000
合计	/	0	2,337,000	0	2,337,000	2,337,000

二、 本公司董事、监事、高级管理人员变动情况

1、2014 年 2 月 28 日，本公司召开第六届董事会第十八次会议（临时会议），经总裁提名，同意聘任周飏先生担任本公司高级副总裁，任期自 2014 年 2 月 28 日起至第六届董事会任期届满止。

2、2014 年 3 月 24 日，本公司召开第六届董事会第二十一次会议（定期会议），同意丁晓军先生辞去本公司副总裁的申请。丁晓军先生自 2014 年 3 月 24 日起不再担任本公司副总裁职务，董事会对其任职副总裁期间的工作表示感谢。

3、2014 年 4 月 29 日，本公司召开第六届董事会第二十三次会议（定期会议），同意 John Changzheng Ma 先生辞去本公司高级副总裁的申请。John Changzheng Ma 先生自 2014 年 4 月 29 日起不再担任本公司高级副总裁职务，董事会对其任职高级副总裁期间的工作表示感谢。

4、2014 年 4 月 29 日，本公司分别召开第六届董事会第二十三次会议（定期会议）及第六届监事会 2014 年第三次会议（定期会议），章国政先生及李海峰先生因工作安排，分别申请辞去本公司非执行董事职务及监事职务。

2014 年 6 月 30 日，本公司召开 2013 年度股东大会，会议审议通过董事、监事换选的议案，John Changzheng Ma 先生、管一民先生分别当选本公司非执行董事、监事，任期自 2014 年 6 月 30 日起至第六届董事会、监事会任期届满止。章国政先生及李海峰先生于 2014 年 6 月 30 日起不再担任本公司的非执行董事及监事，董事会及监事会对其任职期间的工作表示感谢。

5、2014 年 5 月 29 日，本公司召开第六届董事会第二十六次会议（临时会议），经总裁提名，同意聘任 Bing Li 先生担任本公司副总裁，任期自 2014 年 5 月 29 日起至第六届董事会任期届满止。

第九节 财务报告（未经审计）

本集团 2014 年半年度财务报告（A 股）未经审计。

上海复星医药(集团)股份有限公司

合并资产负债表

2014年6月30日

人民币元

资产	附注五	2014年6月30日	2013年12月31日
流动资产			
货币资金	1	3,652,793,062.07	3,067,413,633.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	38,663,490.34	44,195,883.71
应收票据	3	360,277,297.30	356,174,511.89
应收账款	4	1,530,387,423.53	1,293,986,619.98
预付款项	5	197,714,257.04	202,300,884.24
应收利息	6	255,538.45	822,388.20
应收股利	7	18,816,324.10	15,149,056.84
其他应收款	8	237,796,970.10	387,987,436.17
存货	9	1,782,981,452.62	1,614,271,795.30
其他流动资产	10	<u>3,246,651.86</u>	<u>4,242,198.12</u>
流动资产合计		<u>7,822,932,467.41</u>	<u>6,986,544,408.09</u>
非流动资产			
可供出售金融资产	11	1,426,340,133.82	1,672,787,763.92
长期股权投资	13	10,430,373,045.45	9,932,095,207.56
固定资产	14	3,826,326,427.18	3,582,158,990.97
在建工程	15	1,419,664,952.86	1,321,060,523.61
工程物资	16	6,628,779.37	4,231,968.29
无形资产	17	2,663,749,094.89	2,590,492,325.70
开发支出	18	60,766,977.39	48,950,334.57
商誉	19	3,039,574,904.96	2,976,039,397.86
长期待摊费用	20	27,424,044.33	30,589,235.50
递延所得税资产	21	90,483,288.11	88,091,330.24
其他非流动资产	23	<u>233,689,946.45</u>	<u>242,149,375.47</u>
非流动资产合计		<u>23,225,021,594.81</u>	<u>22,488,646,453.69</u>
资产总计		<u>31,047,954,062.22</u>	<u>29,475,190,861.78</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

合并资产负债表(续)

2014年6月30日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2014年6月30日</u>	<u>2013年12月31日</u>
流动负债			
短期借款	25	1,564,426,959.25	1,383,300,726.59
应付票据	26	149,195,098.30	145,588,393.35
应付账款	27	1,132,271,920.29	990,861,493.44
预收款项	28	261,210,835.92	257,722,214.41
应付职工薪酬	29	252,732,298.39	253,056,428.28
应交税费	30	341,292,637.88	288,904,858.86
应付利息	31	93,504,511.62	147,655,274.33
应付股利	32	645,614,463.01	6,286,003.99
其他应付款	33	1,503,679,488.98	1,712,026,741.35
一年内到期的非流动负债	34	91,631,500.00	40,909,090.00
其他流动负债	35	<u>57,733,161.38</u>	<u>51,810,029.11</u>
流动负债合计		<u>6,093,292,875.02</u>	<u>5,278,121,253.71</u>
非流动负债			
长期借款	36	1,068,455,207.78	126,318,141.82
应付债券	37	4,078,489,416.99	4,073,391,240.49
长期应付款	38	390,098,071.33	404,467,334.87
专项应付款	39	-	-
递延所得税负债	21	1,706,555,397.85	1,783,519,889.47
其他非流动负债	40	<u>155,074,965.90</u>	<u>144,858,843.98</u>
非流动负债合计		<u>7,398,673,059.85</u>	<u>6,532,555,450.63</u>
负债合计		<u>13,491,965,934.87</u>	<u>11,810,676,704.34</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

合并资产负债表(续)

2014年6月30日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2014年6月30日</u>	<u>2013年12月31日</u>
股东权益			
股本	41	2,311,611,364.00	2,240,462,364.00
资本公积	42	4,144,890,386.16	4,501,744,912.27
盈余公积	43	1,485,373,176.37	1,485,373,176.37
未分配利润	44	7,490,572,047.85	7,112,692,524.18
外币报表折算差额		<u>(2,407,920.75)</u>	<u>(8,088,493.79)</u>
归属于母公司股东权益合计		15,430,039,053.63	15,332,184,483.03
少数股东权益		<u>2,125,949,073.72</u>	<u>2,332,329,674.41</u>
股东权益合计		<u>17,555,988,127.35</u>	<u>17,664,514,157.44</u>
负债和股东权益总计		<u>31,047,954,062.22</u>	<u>29,475,190,861.78</u>

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：陈启宇

主管会计工作负责人：Hongfei Jia

会计机构负责人：严佳

上海复星医药(集团)股份有限公司

合并利润表

2014年1-6月

人民币元

	附注五	2014年1-6月	2013年1-6月
营业收入	45	5,538,539,348.65	4,509,289,352.37
减：营业成本	45	3,186,616,304.36	2,514,251,300.41
营业税金及附加	46	36,315,318.22	35,650,598.61
销售费用	47	1,017,297,607.85	885,685,927.83
管理费用	48	781,413,590.17	605,042,790.74
财务费用	49	159,676,275.11	188,249,014.18
资产减值损失	52	11,342,879.07	9,674,504.28
加：公允价值变动收益/(损失)	50	(5,986,636.37)	40,060,667.03
投资收益	51	991,269,197.80	1,093,396,129.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		<u>488,637,140.20</u>	<u>380,234,054.02</u>
营业利润		1,331,159,935.30	1,404,192,012.63
加：营业外收入	53	20,383,748.34	52,868,981.63
减：营业外支出	54	13,376,204.79	5,971,046.64
其中：非流动资产处置损失		<u>6,830,632.31</u>	<u>719,688.50</u>
利润总额	55	1,338,167,478.85	1,451,089,947.62
减：所得税费用	56	<u>201,408,508.39</u>	<u>248,938,601.73</u>
净利润		<u>1,136,758,970.46</u>	<u>1,202,151,345.89</u>
归属于母公司股东的净利润		<u>1,002,014,591.95</u>	<u>1,053,141,210.64</u>
少数股东损益		<u>134,744,378.51</u>	<u>149,010,135.25</u>
每股收益	57		
基本每股收益		<u>0.44</u>	<u>0.47</u>
稀释每股收益		<u>不适用</u>	<u>不适用</u>
其他综合收益	58	<u>(24,326,032.38)</u>	<u>47,038,726.41</u>
综合收益总额		<u>1,112,432,938.08</u>	<u>1,249,190,072.30</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>980,084,264.87</u>	<u>1,106,933,743.34</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>132,348,673.21</u>	<u>142,256,328.96</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

合并股东权益变动表

2014年1-6月

人民币元

	股本	资本公积	归属于母公司股东权益		外币报表 折算差额	小计	少数股东 权益	股东权益 合计
			盈余公积	未分配利润				
一、本期期初余额	2,240,462,364.00	4,501,744,912.27	1,485,373,176.37	7,112,692,524.18	(8,088,493.79)	15,332,184,483.03	2,332,329,674.41	17,664,514,157.44
二、本期增减变动金额								
(一)净利润	-	-	-	1,002,014,591.95	-	1,002,014,591.95	134,744,378.52	1,136,758,970.47
(二)其他综合收益	-	(27,610,900.17)	-	-	5,680,573.04	(21,930,327.13)	(2,395,705.28)	(24,326,032.41)
综合收益总额	-	(27,610,900.17)	-	1,002,014,591.95	5,680,573.04	980,084,264.82	132,348,673.24	1,112,432,938.06
(三)股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本	71,149,000.00	1,337,255,783.40	-	-	-	1,408,404,783.40	460,890.00	1,408,865,673.40
2. 视同购买少数股东股权	-	(26,292,371.93)	-	-	-	(26,292,371.93)	26,292,371.93	-
3. 视同不丧失控制权下处置子公司部分股权	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 收购子公司增加	-	-	-	-	-	-	(459,521.57)	(459,521.57)
5. 购买少数股东股权	-	(1,445,222,829.98)	-	-	-	(1,445,222,829.98)	(163,128,904.42)	(1,608,351,734.40)
6. 股份支付计入股东权益的金额	-	14,393,237.11	-	-	-	14,393,237.11	1,488,249.20	15,881,486.31
7. 授予子公司少数股东的股份赎回期权公允价值调整	-	(2,089,518.84)	-	-	-	(2,089,518.84)	(1,685,651.16)	(3,775,170.00)
8. 新设子公司	-	-	-	-	-	-	12,000,000.00	12,000,000.00
9. 联营公司除其他综合收益外其他所有者权益变动	-	(207,287,925.70)	-	-	-	(207,287,925.70)	-	(207,287,925.70)
10. 处置子公司	-	-	-	-	-	-	(160,444.00)	(160,444.00)
(四)利润分配								
1. 对股东的分配	-	-	-	(624,135,068.28)	-	(624,135,068.28)	(213,536,263.91)	(837,671,332.19)
(五)其他								
1. 按照权益法核算的在被投资单位除其他综合收益外其他所有者权益中所享有的份额	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本期期末余额	2,311,611,364.00	4,144,890,386.16	1,485,373,176.37	7,490,572,047.85	(2,407,920.75)	15,430,039,053.63	2,125,949,073.72	17,555,988,127.35

上海复星医药(集团)股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

2013年1-6月

人民币元

	归属于母公司股东权益					小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额			
一、本年期初余额	<u>2,240,462,364.00</u>	<u>4,287,287,930.01</u>	<u>1,338,476,598.49</u>	<u>5,703,028,462.15</u>	<u>(10,462,767.38)</u>	<u>13,558,792,587.27</u>	<u>1,745,855,848.86</u>	<u>15,304,648,436.13</u>
二、本期增减变动金额								
(一) 净利润	-	-	-	1,053,141,210.64	-	1,053,141,210.64	149,010,135.25	1,202,151,345.89
(二) 其他综合收益	-	47,893,893.05	-	-	5,898,639.65	53,792,532.70	(6,753,806.29)	47,038,726.41
综合收益总额	-	<u>47,893,893.05</u>	-	<u>1,053,141,210.64</u>	<u>5,898,639.65</u>	<u>1,106,933,743.34</u>	<u>142,256,328.96</u>	<u>1,249,190,072.30</u>
(三) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本	-	(572,129.23)	-	-	-	(572,129.23)	-	(572,129.23)
2. 视同购买少数股东股权	-	(2,570,804.16)	-	-	-	(2,570,804.16)	2,570,804.16	-
3. 收购子公司增加	-	-	-	-	-	-	132,289,837.28	132,289,837.28
4. 购买少数股东股权	-	(5,360.79)	-	-	-	(5,360.79)	(3,808,688.72)	(3,814,049.51)
5. 股份支付计入股东权益的金额	-	3,569,686.24	-	-	-	3,569,686.24	1,529,865.53	5,099,551.77
6. 子公司少数股东贷款公允价值调整	-	23,677,179.28	-	-	-	23,677,179.28	19,100,791.94	42,777,971.22
7. 授予子公司少数股东的股份赎回期权公允价值调整	-	(15,823,038.77)	-	-	-	(15,823,038.77)	(40,418,682.62)	(56,241,721.39)
8. 新设子公司	-	-	-	-	-	-	2,844,157.19	2,844,157.19
(四) 利润分配								
1. 对股东的分配	-	-	-	(470,497,096.44)	-	(470,497,096.44)	(186,731,268.61)	(657,228,365.05)
(五) 其他								
1. 按照权益法核算的在被投资单位除其他综合收益外其他所有者权益中所享有的份额	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本期末余额	<u>2,240,462,364.00</u>	<u>4,343,457,355.63</u>	<u>1,338,476,598.49</u>	<u>6,285,672,576.35</u>	<u>(4,564,127.73)</u>	<u>14,203,504,766.74</u>	<u>1,815,488,993.97</u>	<u>16,018,993,760.71</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

合并现金流量表

2014年1-6月

人民币元

	附注五	2014年1-6月	2013年1-6月
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		5,852,087,493.18	5,428,706,366.30
收到的税费返还		45,654,892.92	43,237,576.37
收到的其他与经营活动有关的现金	59	<u>88,110,128.00</u>	<u>189,944,294.41</u>
经营活动现金流入小计		<u>5,985,852,514.10</u>	<u>5,661,888,237.08</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,179,792,890.39	3,115,780,350.37
支付给职工以及为职工支付的现金		811,054,087.04	593,143,377.31
支付的各项税费		563,429,483.61	535,716,877.81
支付的其他与经营活动有关的现金	59	<u>1,027,902,620.90</u>	<u>1,105,768,677.86</u>
经营活动现金流出小计		<u>5,582,179,081.94</u>	<u>5,350,409,283.35</u>
经营活动产生的现金流量净额	60	<u>403,673,432.16</u>	<u>311,478,953.73</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		657,943,477.85	255,374,332.22
取得投资收益收到的现金		60,287,949.15	16,096,180.55
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		11,420,915.99	4,432,103.68
处置子公司及其他营业单位收到的 现金净额		48,736,636.59	-
收到的其他与投资活动有关的现金	59	<u>440,163,400.00</u>	<u>684,166,843.54</u>
投资活动现金流入小计		<u>1,218,552,379.58</u>	<u>960,069,459.99</u>
购建固定资产、和其他长期资产 支付的现金		590,018,523.77	502,427,071.64
投资支付的现金		123,749,841.69	193,455,164.45
取得子公司及其他营业单位 支付的现金净额		604,337,159.13	1,887,240,896.43
支付的其他与投资活动有关的现金	59	<u>95,451,288.48</u>	<u>92,545,473.69</u>
投资活动现金流出小计		<u>1,413,556,813.07</u>	<u>2,675,668,606.21</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(195,004,433.49)</u>	<u>(1,715,599,146.22)</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

合并现金流量表(续)

2014年1-6月

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2014年1-6月</u>	<u>2013年1-6月</u>
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,413,738,780.93	2,088,710.98
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,413,738,780.93	2,088,710.98
取得借款所收到的现金		3,016,564,792.77	1,195,395,381.53
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	59	<u>4,070,850.21</u>	<u>310,514,197.14</u>
筹资活动现金流入小计		<u>4,434,374,423.91</u>	<u>1,507,998,289.65</u>
偿还债务支付的现金		1,856,277,371.87	792,168,254.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		386,544,270.83	380,955,543.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		135,039,117.92	153,880,795.73
支付其他与筹资活动有关的现金	59	<u>1,415,503,360.02</u>	<u>28,058,855.41</u>
筹资活动现金流出小计		<u>3,658,325,002.72</u>	<u>1,201,182,653.19</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>776,049,421.19</u>	<u>306,815,636.46</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		<u>14,087,999.62</u>	<u>(21,840,245.62)</u>
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额			
加：年初现金及现金等价物余额		<u>2,416,260,389.26</u>	<u>4,171,574,742.13</u>
六、年末现金及现金等价物余额			
	60	<u>3,415,066,808.74</u>	<u>3,052,429,940.48</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

资产负债表(续)

2014年6月30日

人民币元

资产	附注十一	2014年6月30日	2013年12月31日
流动资产			
货币资金	1	1,316,546,677.51	928,131,985.71
应收账款	2	-	-
应收利息		55,977,059.02	26,559,855.50
应收股利		17,494,874.96	16,956,224.96
其他应收款	3	2,229,681,470.84	1,874,849,219.04
存货		517,939.44	517,939.44
其他流动资产	4	<u>751,000,000.00</u>	<u>245,000,000.00</u>
流动资产合计		<u>4,371,218,021.77</u>	<u>3,092,015,224.65</u>
非流动资产			
长期股权投资	5	12,888,803,604.46	5,380,845,572.66
固定资产		19,377,277.46	20,165,064.87
无形资产		2,982,145.94	3,059,034.52
其他非流动资产	6	<u>3,647,540,826.03</u>	<u>4,062,847,282.90</u>
非流动资产合计		<u>16,558,703,853.89</u>	<u>9,466,916,954.95</u>
资产总计		<u>20,929,921,875.66</u>	<u>12,558,932,179.60</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

资产负债表(续)

2014年6月30日

人民币元

负债和股东权益	附注十一	2014年6月30日	2013年12月31日
流动负债			
短期借款		750,000,000.00	360,000,000.00
应付职工薪酬		62,417,872.14	60,829,711.34
应交税费		10,813,419.06	22,229,396.68
应付股利		624,135,068.28	-
应付利息		80,567,987.16	144,354,519.49
其他应付款		303,498,342.96	99,612,423.54
一年内到期的非流动负债	7	<u>40,000,000.00</u>	<u>40,000,000.00</u>
流动负债合计		<u>1,871,432,689.60</u>	<u>727,026,051.05</u>
非流动负债			
长期借款	8	325,000,000.00	125,000,000.00
应付债券		4,078,489,416.99	4,073,391,240.49
其他非流动负债		1,900,000.00	2,050,000.00
递延所得税负债		<u>968,946,847.97</u>	<u>-</u>
非流动负债合计		<u>5,374,336,264.96</u>	<u>4,200,441,240.49</u>
负债合计		<u>7,245,768,954.56</u>	<u>4,927,467,291.54</u>
股东权益			
股本		2,311,611,364.00	2,240,462,364.00
资本公积		5,006,332,489.52	3,876,481,297.41
盈余公积		868,105,135.33	456,890,135.33
未分配利润		<u>5,498,103,932.25</u>	<u>1,057,631,091.32</u>
股东权益合计		<u>13,684,152,921.10</u>	<u>7,631,464,888.06</u>
负债和股东权益总计		<u>20,929,921,875.66</u>	<u>12,558,932,179.60</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

利润表

2014年1-6月

人民币元

	<u>附注十一</u>	<u>2014年1-6月</u>	<u>2013年1-6月</u>
营业收入		450,000.00	-
减：营业成本		-	-
营业税金及附加		25,050.00	-
销售费用		-	-
管理费用		86,951,207.56	57,256,738.00
财务费用		(4,308,275.19)	10,442,188.57
加：投资收益	9	570,535,901.74	812,700,366.23
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		<u>-</u>	<u>(4,429,750.00)</u>
营业利润		488,317,919.37	745,001,439.66
加：营业外收入		150,000.00	159,149.11
减：营业外支出		260,000.00	2,514,544.42
其中：非流动资产处置损失		<u>-</u>	<u>5,725.77</u>
利润总额		488,207,919.37	742,646,044.35
减：所得税费用		<u>-</u>	<u>-</u>
净利润		<u>488,207,919.37</u>	<u>742,646,044.35</u>
其他综合收益		<u>(3,978,863.34)</u>	<u>51,779.40</u>
综合收益总额		<u>484,229,056.03</u>	<u>742,697,823.75</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

股东权益变动表

2014年1-6月

人民币元

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本期期初余额	<u>2,240,462,364.00</u>	<u>3,876,481,297.41</u>	<u>456,890,135.33</u>	<u>1,057,631,091.32</u>	<u>7,631,464,888.06</u>
二、本期增减变动金额					
(一)净利润	-	-	-	488,207,919.37	488,207,919.37
(二)其他综合收益	-	(3,978,863.34)	-	-	(3,978,863.34)
综合收益总额	-	(3,978,863.34)	-	488,207,919.37	484,229,056.03
(三)股东投入和减少资本					
1.股东投入资本	71,149,000.00	1,337,255,783.40	-	-	1,408,404,783.40
2.吸收合并子公司	-	(216,824,325.86)	411,215,000.00	4,576,399,989.84	4,770,790,663.98
3.股份支付	-	10,920,655.64	-	-	10,920,655.64
(四)利润分配					
1.对股东的分配	-	-	-	(624,135,068.28)	(624,135,068.28)
(五)其他					
1.按照权益法核算的在被投资单位除其他综合收益外其他所有者权益中所享有的份额	-	2,477,942.27	-	-	2,477,942.27
三、本期期末余额	<u>2,311,611,364.00</u>	<u>5,006,332,489.52</u>	<u>868,105,135.33</u>	<u>5,498,103,932.25</u>	<u>13,684,152,921.10</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

股东权益变动表(续)

2013年1-6月

人民币元

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本期期初余额	<u>2,240,462,364.00</u>	<u>3,755,009,519.04</u>	<u>305,635,420.68</u>	<u>708,537,057.98</u>	<u>7,009,644,361.70</u>
二、本期增减变动金额					
(一)净利润	-	-	-	742,646,044.35	742,646,044.35
(二)其他综合收益	-	<u>51,779.40</u>	-	-	<u>51,779.40</u>
综合收益总额	-	<u>51,779.40</u>	-	<u>742,646,044.35</u>	<u>742,697,823.75</u>
(三)股东投入和减少资本					
1.股东投入资本	-	<u>(572,129.23)</u>	-	-	<u>(572,129.23)</u>
(四)利润分配					
1.对股东的分配	-	-	-	<u>(470,497,096.44)</u>	<u>(470,497,096.44)</u>
三、本期期末余额	<u>2,240,462,364.00</u>	<u>3,754,489,169.21</u>	<u>305,635,420.68</u>	<u>980,686,005.89</u>	<u>7,281,272,959.78</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注

2014年6月30日

人民币元

	<u>2014年1-6月</u>	<u>2013年1-6月</u>
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	450,000.00	-
收到的其他与经营活动有关的现金	<u>12,364,088.85</u>	<u>34,347,669.40</u>
经营活动现金流入小计	<u>12,814,088.85</u>	<u>34,347,669.40</u>
支付给职工以及为职工支付的现金	41,997,925.48	34,116,249.61
支付的各项税费	28,337,878.91	15,205,031.47
支付的其他与经营活动有关的现金	<u>20,762,799.55</u>	<u>28,639,794.09</u>
经营活动现金流出小计	<u>91,098,603.94</u>	<u>77,961,075.17</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(78,284,515.09)</u>	<u>(43,613,405.77)</u>
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	-	39,904,000.00
取得投资收益收到的现金	104,923,952.85	744,410,116.23
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	50,000.00	96,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金	10,351,169.50	-
收到的其他与投资活动有关的现金	<u>408,839,600.00</u>	<u>678,137,500.00</u>
投资活动现金流入小计	<u>524,164,722.35</u>	<u>1,462,547,616.23</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金	862,627.94	1,654,157.64
投资支付的现金	1,342,023,100.00	453,750,292.58
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	459,096,900.00
支付的其他与投资活动有关的现金	<u>-</u>	<u>-</u>
投资活动现金流出小计	<u>1,342,885,727.94</u>	<u>914,501,350.22</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(818,721,005.59)</u>	<u>548,046,266.01</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

	<u>2014年1-6月</u>	<u>2013年1-6月</u>
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金	1,407,679,600.93	-
取得借款所收到的现金	650,000,000.00	255,115,078.77
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	<u>3,332,413,002.23</u>	<u>1,035,018,550.00</u>
筹资活动现金流入小计	<u>5,390,092,603.16</u>	<u>1,290,133,628.77</u>
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	204,090,788.88	201,308,995.44
支付其他与筹资活动有关的现金	<u>3,441,668,868.38</u>	<u>1,646,789,687.75</u>
筹资活动现金流出小计	<u>3,705,759,657.26</u>	<u>2,348,098,683.19</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>1,684,332,945.90</u>	<u>(1,057,965,054.42)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>9,926,866.58</u>	<u>(19,663,331.21)</u>
五、现金及现金等价物净增加额	797,254,291.80	(573,195,525.39)
加：期初现金及现金等价物余额	<u>519,292,385.71</u>	<u>2,090,971,083.37</u>
六、期末现金及现金等价物余额	<u>1,316,546,677.51</u>	<u>1,517,775,557.98</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

一、 本集团基本情况

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,经上海市人民政府以沪府(1998)23号文批准,由上海复星实业有限公司改制而成,并经上海市工商行政管理局核准登记,企业法人营业执照注册号:No.310000000036602。营业期限为1998年3月31日至不约定期限。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。

于1998年8月7日,经中国证监会分别以证监发字(1998)163、164号文批准,公司向社会公开发行境内上市普通股(A股)股票并上市交易。公司注册资本原为人民币150,700,000.00元,其中:发起人股人民币100,700,000.00元;内部职工股人民币5,000,000.00元;社会公众股人民币45,000,000.00元,业经大华会计师事务所以华业字(1998)第753号及华业字(1998)第860号验资报告验证。

于2007年5月28日,根据本公司2006年度股东大会决议,本公司以2006年12月31日总股本952,134,545股为基数,用资本公积向全体股东每10股转增3股,转增股份总数为285,640,364股。转增后本公司注册资本增至人民币1,237,774,909元。

于2009年6月26日,本公司第三次临时股东大会通过本公司第四届董事会第五十次会议关于非公开发行新股31,820,000股的决议。该等新股于2010年5月4日发行完毕,业经立信会计师事务所有限公司出具信会师报字(2010)第11450号验资报告验证,发行后总股本为1,269,594,909股。

于2010年6月9日,根据本公司2009年度股东大会决议,本公司以非公开发行后的总股本1,269,594,909为基数,以未分配利润向全体股东每10股送红股1股,总送股数126,959,491股,同时派发现金红利1元;并以总股本1,269,594,909股为基数,以资本公积向全体股东按每10股转增4股,转增股份507,837,964股。转增后本公司注册资本增至人民币1,904,392,364元。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

一、 本集团基本情况(续)

于2012年10月30日,经本公司股东大会及董事会决议和中国证券监督管理委员会证监许可[2012]444号文批复,本公司通过香港联合交易所向全球公开发行的境外上市外资普通股336,070,000股,每股面值人民币1元,该等新股业经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)出具安永华明(2012)验字第60469139_B01号验资报告验证,发行后总股本为2,240,462,364股。

于2014年1月7日,经本公司股东大会及董事会决议,本公司向27名激励对象授予有限售条件的境内上市内资股3,935,000股,该等新股业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具瑞华验字[2014]31140001号验资报告验证,发行后总股本为2,244,397,364股。

于2014年4月3日,经本公司股东大会及董事会决议和中国证券监督管理委员会证监许可[2014]240号文批复,本公司通过香港联合交易所向境外投资者新增发行境外上市外资普通股67,214,000股,该等新股业经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)出具安永华明(2014)验字第60469139_B01号验资报告验证,发行后总股本为2,311,611,364股。

本公司经营范围为: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控股有限公司,最终控股股东为郭广昌。

本财务报表业经本公司董事会于2014年8月26日决议批准。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部2006年2月颁布的《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。

2. 采用若干财政部新颁布的企业会计准则

2014年1至3月，财政部制定了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》；修订印发了《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》、《企业会计准则第2号——长期股权投资》。上述7项会计准则均自2014年7月1日起施行，但鼓励在境外上市的企业提前执行。本公司作为境外上市公司，在编制2014年度中期财务报表时，执行了上述5项会计准则，即《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》，并按照相关的衔接规定进行了处理。

就本财务报表而言，因上述会计准则的变化引起本公司相应会计政策变化的，已根据相关衔接规定进行了处理，对需要进行追溯调整的比较数据也已进行了相应追溯调整。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

3. 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2014年6月30日的财务状况以及2014年1-6月的经营成果和现金流量。

4. 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。

5. 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。

6. 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。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，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股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。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

6. 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，首先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。

7. 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至2014年6月30日止年度的财务报表。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。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

7. 合并财务报表(续)

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。

8. 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。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

9. 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并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。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。

10. 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。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

10. 金融工具(续)

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。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产在初始确认时以公允价值计量。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：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

10. 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当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行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对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

本集团这类金融资产主要包括交易性金融资产。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

10. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益于资本公积中确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

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。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行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对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

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。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

10. 金融工具(续)

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

10. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

可供出售金融资产(续)

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》规定的成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值也按照上述原则处理。

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。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

11. 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本集团对单项金额重大的应收款项判断依据系单个客户应收账款余额在一定比例以上的，即为单项金额重大并单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备，计入当期损益。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

本集团以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备，账龄为一年以内的应收款项除有特别证据表示可回收性存在问题外，一般不计提坏账准备；账龄为一年以上的应收款项除有特别证据表明可回收性不存在问题外，一般按100%计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备，计入当期损益。

12. 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。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

12. 存货(续)

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。

13. 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, 以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响, 且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

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, 以取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。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; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。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; 投资者投入的, 以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本, 但合同或协议约定价值不公允的除外。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

13. 长期股权投资(续)

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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，是指对一个企业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的份额，确认投资损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各项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持股比例计算归属于投资企业的部分(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。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

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

13. 长期股权投资(续)

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分得的部分，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。

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，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、25。在活跃市场没有报价且公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、10。

14. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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，并考虑预计弃置费用因素的影响。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：

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

14. 固定资产(续)

	<u>使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	10-45年	0%-10%	2%-10%
机器设备	5-15年	0%-10%	6%-20%
运输工具	4-12年	0%-10%	7.5%-25%
电子设备	3-10年	0%-10%	9%-33.33%
其他设备	5-15年	0%-10%	6%-20%

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。

固定资产减值准备测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、25。

15. 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。

在建工程减值准备测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、25。

16. 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

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

16. 借款费用(续)

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。

17. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但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：

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

17. 无形资产(续)

	<u>使用寿命</u>
土地使用权	20-50年
商标权	12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	3-10年
房屋使用权	20年
销售网络	权属企业的受益年限
特许经营权	权属企业的受益年限

本集团除上述使用寿命确定的无形资产外，还有使用寿命不确定的药证及商标权等无形资产。

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。

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

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

17. 无形资产(续)

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。

对无形资产减值准备测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、25。

18. 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

19. 预计负债

除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。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(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。

在满足业绩条件或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。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，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，任何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。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

21. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

21. 收入(续)

使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

租赁收入

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

22. 政府补助

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，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

23. 所得税

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

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

23. 所得税(续)

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：

- (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。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

23. 所得税(续)

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。

如果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，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

24. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，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。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

25. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产、按成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资外的资产减值，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

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

25. 资产减值(续)

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。

26. 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。

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

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。

27. 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。

28. 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衍生金融工具和上市的权益工具投资。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。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

28. 公允价值计量(续)

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

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

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

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

29. 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。然而，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。

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。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

29. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

可供出售金融资产减值

本集团将某些资产归类为可供出售金融资产，并将其公允价值的变动直接计入股东权益。当公允价值下降时，管理层就价值下降作出假设以确定是否存在需在利润表中确认其减值损失。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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

商誉减值

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

存货减值至可变现净值

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

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

29. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

应收账款减值

应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。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应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

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。

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。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

29. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

或有负债-收购子公司的或有对价

本集团于收购日及资产负债表日对收购子公司的合并成本涉及的或有对价的公允价值进行估计。对或有对价的公允价值进行估计时，本集团需要估计或有对价未来支付的可能性，同时选择恰当的折现率和估值模型计算或有对价的公允价值。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的当期计入损益。

三、税项

1. 主要税种及税率

- | | |
|---------|--|
| 增值税 | - 应税收入按3%、6%、13%、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。 |
| 营业税 | - 应税收入的5%计缴营业税。 |
| 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：海外子公司按照所在国家或地区的相关规定缴纳税费。

2. 税收优惠及批文

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、重庆凯兴制药有限公司、重庆药友制药有限责任公司和重庆科美药友纳米生物技术开发有限公司自2011年起至2020年按西部大开发企业所得税优惠政策优惠税率15%征收企业所得税。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

三、 税项(续)

2. 税收优惠及批文(续)

本集团下属子公司西藏药友药业科技咨询有限公司和西藏药友医药有限责任公司位于西藏自治区，根据《西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知》(藏政发[2011]14号)规定，在2011年至2020年期间，按优惠税率15%征收企业所得税。

本集团下属子公司上海凯茂生物医药有限公司和河北万邦复临药业有限公司2013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2013年起至2015年按照高新技术企业优惠税率15%征收企业所得税。

本集团下属子公司江苏万邦生化医药股份有限公司、徐州万邦金桥制药有限公司、重庆药友制药有限责任公司、亚能生物技术(深圳)有限公司、上海复星佰珞生物技术有限公司和江苏黄河药业股份有限公司2012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2012年起至2014年按照高新技术企业优惠税率15%征收企业所得税。

本集团下属子公司淮阴医疗器械有限公司2012年取得当地科学技术厅、财政厅和税务局部门认定的《高新技术企业证书》，根据企业所得税法的有关规定，自2012年起至2014年按照高新技术企业优惠税率15%征收企业所得税。

本集团下属子公司安徽济民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》(财税[2009]122号)、《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》(财税[2009]123号)、《中华人民共和国营业税暂行条例》的规定，免征企业所得税和营业税。

本集团下属子公司安吉创新科技有限公司和上海信长医疗器械有限公司按照小型微利企业20%税率征收企业所得税。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

三、 税项(续)

2. 税收优惠及批文(续)

本集团下属子公司Alma Lasers Ltd.位于以色列，根据以色列《资本投资鼓励法》（2011修正案），于2014年期间按优惠税率16%征收企业所得税。

除上述公司外，其余子公司本年的企业所得税适用税率未享受税收优惠。

四、 合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况(包括通过子公司间接持有的子公司)

本公司重要子公司的情况如下：

	子公司 类型	注册地	法人代表/ 董事会主席	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	组织机构 代码
<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有限公司 (复宏汉霖)(注1)	有限公司	上海	傅洁民	医药研究	\$3,511.77	医药研究	55009456-6
上海复美益星大药房连锁有限 公司(复美益星大药房)	有限 责任公司	上海	沈朝维	医药零售	5,000	医药零售	70302879-8
重庆复创医药研究有限公司 (重庆复创)(注2)	中外合资	重庆	傅洁民	医药研究	\$1,428.8	医药研究	68620339-7
复星实业(香港)有限公司 (实业香港)	有限 责任公司	香港	陈启宇	投资管理	\$11,532	投资管理	923961
上海复星平耀投资管理有限公司 (平耀投资)	法人独资	上海	陈启宇	投资管理	1,000	投资管理	79899379-2
上海医诚医院投资管理有限公司 (医诚投资)	法人独资	上海	姚方	医药咨询	10,000	医药咨询	56659939-0
能悦有限公司 (香港能悦)	有限 责任公司	香港	陈启宇	投资管理	\$6,158.72	投资管理	1439452

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

子公司 类型	注册地	法人代表/ 董事会主席	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	组织机构 代码
<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)	有限 责任公司	重庆	刘强	医药生产	19,654	医药生产 20285180-7
江苏万邦生化医药股份 有限公司(江苏万邦)	有限 责任公司	江苏	吴以芳	医药生产	44,045.54	医药生产 71413987-2
桂林南药股份有限公司 (桂林南药)	股份 有限公司	桂林	虞哲敏	医药生产	28,503.03	医药生产 72974252-7
上海复星药业有限公司 (复星药业)	国内合 资	上海	沈朝维	医药销售	6,655	医药销售 13295138-5
上海复星长征医学科学有限 公司(复星长征)	有限 责任公司	上海	朱耀毅	医药生产	15,685.4	医药生产 60720901-1
上海复星医药产业发展有限公司 (产业发展)	法人独 资	上海	李显林	投资管理	225,330.8	投资管理 73405149-9
锦州奥鸿药业有限责任公 司(奥鸿药业)(注3)	有限 责任公司	锦州	王可心	医药生产	10,787.5	医药生产 73422481-2
重庆医药工业研究院有限责任 公司(重庆医工院)	有限 责任公司	重庆	傅洁民	医药研究	5,500	医药研究 73981560-3
岳阳广济医院有限公司 (广济医院)	有限公 司	岳阳	张庆舒	医疗服务	2,889.8	医疗服务 73475405-5
亚能生物技术(深圳)有限公 司(亚能生物)	中外合 资	深圳	朱耀毅	医药生产	HK\$1,143	医药生产 72857293-3
大连雅立峰生物制药有限公司 (大连雅立峰)	有限 责任公司	大连	汪诚	医药生产	5,200	医药生产 73278605-3
北京金象大药房医药连锁有 限责任公司(金象大药房)	其他有 限责任 公司	北京	沈朝维	医药零售	4,222.22	医药零售 80137045-8
湖北新生源生物工程股份有 限公司(湖北新生源)	股份 有限公司	公安	王先兵	医药生产	5,112	医药生产 70697046-3
ChindexMedicalLimited (CML)	境外公 司	香港	Lawrence Pemble	投资管理	HK\$24,500	医疗器械 不适用
沈阳红旗制药有限公司 (沈阳红旗)	有限 责任公司	沈阳	汪诚	医药生产	1,200	医药生产 11787242-7
邯郸制药股份有限公司 (摩罗丹)	股份 有限公司	邯郸	陈致愨	医药生产	6,667	医药生产 71311592-4
安徽济民肿瘤医院 (济民医院)	非营 利性 医疗机 构	合肥	吕林涛	医疗服务	1,000	医疗服务 56066223-X
宿迁市钟吾医院有限责任公 司(钟吾医院)	有限 责任公司	宿迁	张新民	医疗服务	1,750	医疗服务 59250962-7
Alma Lasers Ltd (Alma Lasers)	境外公 司	以色列	姚方	机械制造	NIS647.22	机械制造 不适用
湖南洞庭药业股份有限公 司(洞庭药业)	非上市 股份 有限公 司	湖南	郭伟	医药生产	11,006.39	医药生产 18380436-9
佛山市禅城区中心医院有限 公司(禅城医院)	有限 责任公司	佛山	张新民	医疗服务	5,000	医疗服务 07505051-2

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

	期末注册资本 占有份额 (万元)	实质上构 成净投资 的其他 项目余额	持股* 比例(%)	表决权* 比例(%)	是否 合并 报表	少数股东权益	少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益金额
<u>通过设立或投资等方式</u>							
<u>取得的子公司</u>							
上海复宏汉霖生物技术有 限公司(复宏汉霖)(注 1)	\$2,727.93	-	77.68%	77.68%	是	36,335,844.58	-
上海复美益星大药房连锁 有限公司(复美大药房)	5,000.00	-	100.00%	100.00%	是	490,488.36	-
重庆复创医药研究有限公 司(重庆复创)(注 2)	\$1,085.90	-	76.00%	76.00%	是	20,945,366.68	-
复星实业(香港)有限公司 (实业香港)	\$11,532.00	-	100.00%	100.00%	是	-	-
上海复星平耀投资管理 有限公司(平耀投资)	1,000.00	-	100.00%	100.00%	是	-	-
上海医诚医院投资管理 有限公司(医诚投资)	10,000.00	-	100.00%	100.00%	是	-	-
能悦有限公司 (香港能悦)	\$6,158.72	-	100.00%	100.00%	是	-	-

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

	期末注册资本占有份额 (万元)	实质上构成 净投资的 其他 项目余额	持股* 比例(%)	表决权* 比例(%)	是否 合并 报表	少数股东权益	少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益金额
<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)	10,023.54	-	51.00%	51.00%	是	383,870,072.25	-
江苏万邦生化医药股份 有限公司(江苏万邦)	41,931.35	-	95.20%	95.20%	是	13,131,754.34	-
桂林南药股份有限公司 (桂林南药)	27,091.16	-	95.05%	95.05%	是	29,994,195.68	-
上海复星药业有限公司 (复星药业)	6,455.35	-	97.00%	97.00%	是	2,836,253.48	-
上海复星长征医学科学 有限公司(复星长征)	15,685.40	-	100.00%	100.00%	是	-	-
上海复星医药产业发展 有限公司(产业发展)	225,330.80	-	100.00%	100.00%	是	-	-
锦州奥鸿药业有限责任 公司(奥鸿药业)(注 3)	10,032.38	-	93.00%	93.00%	是	6,512,038.09	-
重庆医药工业研究院有 限责任公司(重庆医工院)	3,128.95	-	56.89%	56.89%	是	68,832,099.62	-
岳阳广济医院有限公司 (广济医院)	1,589.39	-	55.00%	55.00%	是	90,308,390.90	-
亚能生物技术(深圳)有限 公司(亚能生物)	HK\$582.93	-	51.00%	51.00%	是	42,419,350.16	-
大连雅立峰生物制药有 限公司(大连雅立峰)	3,900	-	75.00%	75.00%	是	78,957,443.49	-
北京金象大药房医药连 锁有限责任公司(金象大 药房)	2,322.22	-	55.00%	55.00%	是	69,934,920.76	-
湖北新生源生物工程股份 有限公司(湖北新生源)	2,607.12	-	51.00%	51.00%	是	267,067,465.51	-
ChindexMedicalLimited (CML)	HK\$17,150	-	70.00%	70.00%	是	194,454,920.41	-

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

	期末注册资本占 有份额 (万元)	实质上构 成净投资 的其他 项目余额	持股* 比例(%)	表决权* 比例(%)	是否 合并 报表	少数股东权益	少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益金额
沈阳红旗制药有限公司 (沈阳红旗)	1200	-	100.00%	100.00%	是	469,157.26	-
邯郸摩罗丹药业股份 有限公司(摩罗丹药业)	4,045.50	-	60.68%	60.68%	是	81,344,228.90	-
安徽济民肿瘤医院 (济民医院)	700	-	70.00%	70.00%	是	15,862,606.15	-
宿迁市钟吾医院有限责 任公司(钟吾医院)	962.50	-	55.00%	55.00%	是	51,849,573.07	-
Alma Lasers Ltd (Alma Lasers)	NIS615.89	-	95.16%	95.16%	是	22,791,326.99	-
湖南洞庭药业股份有限 公司(洞庭药业)	8,560.77	-	77.78%	77.78%	是	96,801,924.34	-
佛山市禅城区中心医院 有限公司(禅城医院)	3,000	-	60.00%	60.00%	是	320,792,343.42	-

注1：本期内本集团对复宏汉霖进行增资，增资后对其持股比例由74%增至77.68%

注2：本期内本集团对重庆复创进行增资，增资后对其持股比例由70%增至76%

注3：本期内本集团收购了锦州奥鸿23%的股权，对其持股比例由70%增至93%。

*上述持股比例系本公司直接和间接持股比例简单加计之和。

2. 合并范围变更

除本年新设立的子公司复顺医药和新星体检以及附注四、3和4的说明外，合并财务报表范围与上年度一致。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

3. 本年度新纳入合并范围的主体

2014年1-6月，新纳入合并范围的子公司如下：

	2014年6月期末 净资产	购买日至本期末 净利润
黄河药业	(2,284,269.15)	-
茸芝金象	1,364,356.31	23,632.25

* 净资产包括少数股东权益，净利润包括少数股东损益。

4. 本年度发生的非同一控制下企业合并

	商誉金额	商誉计算方法
黄河药业	59,243,777.27	合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之差
茸芝金象	79,746.25	

本期内，本集团以人民币58,078,800.00元自独立第三方收购江苏黄河药业股份有限公司(“黄河药业”)51.00%的股权。于2014年6月16日，黄河药业完成工商登记证等证照的变更工作，取得对黄河药业的控制权。本集团确定本次交易的收购日为2014年6月16日。

本期内，本集团以人民币760,700.00元自独立第三方收购北京洋桥茸芝金象大药房有限责任公司(“茸芝金象”)50.79%的股权。于2014年4月11日，茸芝金象完成工商登记证等证照的变更工作，取得对茸芝金象的控制权。本集团确定本次交易的收购日为2014年4月11日。

2014年1月25日，本集团之控股子公司重庆医药工业研究院有限公司与独立第三方北京紫光制药有限公司签订股权转让协议，以人民币50,100,000.00元转让所持有的重庆康乐制药有限公司(“重庆康乐”)99.53%股权。处置日为2014年1月29日，故自2014年1月29日，本集团不再将重庆康乐纳入合并范围。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

4. 本年度发生的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	62,195.02	62,195.02
应收票据	15,046,599.00	15,046,599.00
应收账款	19,167,880.56	19,167,880.56
预付款项	1,308,133.86	1,308,133.86
其他应收款	4,026,632.89	4,026,632.89
存货	24,880,625.93	24,880,625.93
固定资产	30,564,803.41	24,764,212.71
在建工程	2,913,313.93	2,913,313.93
无形资产	79,591,300.00	11,524,285.04
其他非流动资产	1,190,981.07	1,190,981.07
短期借款	53,000,000.00	53,000,000.00
应付票据	33,085,000.00	33,085,000.00
应付账款	14,599,198.83	14,599,198.83
预收款项	17,561,162.07	17,561,162.07
应付职工薪酬	3,824,706.64	3,824,706.64
应交税费	1,604,060.72	1,604,060.72
应付利息	5,272,800.59	5,272,800.59
其他应付款	39,668,941.06	39,668,941.06
递延所得税负债	<u>11,080,140.85</u>	<u>-</u>
	<u>(943,545.09)</u>	<u>(63,731,009.90)</u>
少数股东权益	<u>(459,521.57)</u>	
购买产生的商誉	<u>59,323,523.52</u>	
	<u>58,839,500.00</u>	注

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

4. 本年度发生的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58,839,500.00元，其中，本年度已支付人民币58,839,500.00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6月30日期间
营业收入	631,648.28
净利润	(23,632.25)
现金流量净额	(172,442.08)
其中：经营活动产生的现金流量净额	(172,442.08)
投资活动产生的现金流量净额	-
筹资活动产生的现金流量净额	-

5. 本集团境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	平均汇率		期末汇率	
	2014年1-6月	2013年1-6月	2014年6月30日	2013年12月31日
美元	6.1612	6.2321	6.1528	6.0969

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金						
—人民币			2,814,467.85			1,624,741.15
—美元	22,455.42	6.1528	138,163.68	8,733.53	6.0969	53,247.45
—港币	36,021.18	0.7938	28,591.81	4,999.81	0.7862	3,931.00
—欧元	5,135.12	8.3946	43,107.27	440.30	8.4189	3,706.84
—日元	52,000.00	0.0608	3162.38	1,999.97	0.0578	115.54
—其他	2,866,625.36	0.2688	770,686.42	185,369.44	4.4033	816,237.24
银行存款						
—人民币			2,329,618,459.08			2,523,884,674.03
—美元	44,794,356.68	6.1528	275,610,717.80	26,589,868.16	6.0969	162,115,767.19
—港币	1,153,747,619.59	0.7938	915,787,173.05	373,950,493.14	0.7862	293,999,877.71
—欧元	1,173,654.60	8.3946	9,852,360.87	1,408,641.02	8.4189	11,859,207.88
—其他	1,234,953.33	0.2688	332,014.70	2,219,828.89	4.4033	9,774,572.44
其他货币资金						
—人民币			105,091,649.55			46,112,430.63
—美元	981,750.00	6.1528	6,040,511.40	12,419.32	6.0969	75,719.35
—港币	373,131.87	0.7938	296,173.42	265,281.88	0.7862	208,572.57
—欧元	758,323.54	8.3946	<u>6,365,822.79</u>	2,005,111.43	8.4189	<u>16,880,832.62</u>
			<u>3,652,793,062.07</u>			<u>3,067,413,633.64</u>

于 2014 年 6 月 30 日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币 182,962,253.33 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 200,313,644.38 元)，详见附注五、24。

于 2014 年 6 月 30 日，本集团存放于境外的货币资金折合人民币 663,606,384.16 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 499,403,708.66 元)。

于 2014 年 6 月 30 日，本集团存款期为三个月以上的定期存款折合人民币 54,764,000.00 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 450,839,600.00 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3-6个月，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。

于2014年6月30日，本集团无存在潜在回收风险的货币资金(2013年12月31日：无)

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2014年6月30日	2013年12月31日
交易性权益工具投资	<u>38,663,490.34</u>	<u>44,195,883.71</u>

于2014年6月30日和2013年12月31日，变现有限制的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

	解除限售日期	金额
Oxford Immunotec Global PLC	2014年11月23日	13,854,417.37
Oxford Immunotec Global PLC	2015年11月23日	12,887,830.11
Oxford Immunotec Global PLC	2016年11月23日	11,921,242.86

3. 应收票据

	2014年6月30日	2013年12月31日
银行承兑汇票	<u>360,277,297.30</u>	<u>356,174,511.89</u>

于2014年6月30日，本集团无质押的应收票据(2013年12月31日：无)。

于2014年6月30日，本集团无因出票人无力履约而转为应收账款的票据(2013年12月31日：无)。

于2014年6月30日，已背书给他方但尚未到期的应收票据金额最大的前五项如下：

	出票单位	出票日期	到期日	金额
第一名	重庆医药(集团)股份有限公司	2010/4/11	2014/7/11	2,750,417.00
第二名	重庆医药(集团)股份有限公司	2014/5/16	2014/8/16	2,501,430.00
第三名	重庆医药(集团)股份有限公司	2014/5/8	2014/8/8	1,942,776.00
第四名	重庆医药(集团)股份有限公司	2014/4/24	2014/7/24	1,920,820.00
第五名	国药控股贵州有限公司	2014/2/17	2014/8/17	<u>1,877,742.00</u>
				<u>10,993,185.00</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收票据(续)

于2013年12月31日, 已背书给他方但尚未到期的应收票据金额最大的前五项如下:

出票单位	出票日期	到期日	金额
第一名	宁波超胜电器制造有限公司	2013/9/6	2014/3/6 1,000,000.00
第二名	湖北大峪口化工有限责任公司	2013/10/16	2014/1/15 860,000.00
第三名	华纺股份有限公司	2013/8/21	2014/2/21 840,000.00
第四名	桐乡市纺科化工有限公司	2013/8/13	2014/2/13 800,000.00
第五名	成都永能贸易有限公司	2013/9/3	2014/3/3 800,000.00
			<u>4,300,000.00</u>

于2014年6月30日, 账面价值为人民币48,358,945.08元的票据已贴现取得短期借款(2013年12月31日: 人民币20,631,070.35元)。

应收关联方票据见附注六、关联方关系及其交易。

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。

	2014年6月30日	2013年12月31日
1年以内	1,516,581,232.41	1,286,498,281.34
1年至2年	25,351,539.97	18,479,047.40
2年至3年	10,820,905.77	7,396,526.82
3年以上	<u>25,783,511.04</u>	<u>25,599,551.62</u>
	1,578,537,189.19	1,337,973,407.18
减: 应收账款坏账准备	<u>48,149,765.66</u>	<u>43,986,787.20</u>
	<u>1,530,387,423.53</u>	<u>1,293,986,619.98</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

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:

	期初数	本期计提	合并范围变动	本期减少		期末数
				转回	核销	
2014年1-6月	<u>43,986,787.20</u>	<u>5,034,350.87</u>		<u>713,363.44</u>	<u>158,008.97</u>	<u>48,149,765.66</u>
2013年	<u>39,134,503.17</u>	<u>13,117,528.29</u>	<u>2,150,094.74</u>	<u>4,025,474.38</u>	<u>6,389,864.62</u>	<u>43,986,787.20</u>

	2014年6月30日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	865,503,219.87	54.83	11,696,429.29	1.35	728,795,925.09	54.47	9,196,482.38	1.26
按组合计提坏账准备	713,033,969.32	45.17	36,453,336.37	5.11	609,177,482.09	45.53	34,790,304.82	5.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>1,578,537,189.19</u>	<u>100.00</u>	<u>48,149,765.66</u>		<u>1,337,973,407.18</u>	<u>100.00</u>	<u>43,986,787.20</u>	

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下:

	2014年6月30日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额		金额	比例(%)	金额	
1年以内	676,580,632.94	94.89	-		574,387,177.27	94.29	-	
1年以上	<u>36,453,336.37</u>	<u>5.11</u>	<u>36,453,336.37</u>		<u>34,790,304.82</u>	<u>5.71</u>	<u>34,790,304.82</u>	
	<u>713,033,969.31</u>	<u>100.00</u>	<u>36,453,336.37</u>		<u>609,177,482.09</u>	<u>100.00</u>	<u>34,790,304.82</u>	

2014年1-6月, 无重大单项应收账款转回或收回(2013年度: 无)。

2014年1-6月, 无实际核销的大额应收账款。

2013年实际核销的应收账款如下:

	性质	核销金额	核销原因	关联交易发生
零星核销之应收款	医疗款和货款	<u>6,389,864.62</u>	无法收回	否

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

于2014年6月30日，本集团无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款(2013年12月31日：无)。

于2014年6月30日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例(%)
第一名	联营企业的子公司	159,450,350.08	1年以内	10.10
第二名	非关联方	29,304,583.05	1年以内	1.86
第三名	非关联方	20,044,903.73	1年以内	1.27
第四名	非关联方	18,243,549.21	1年以内	1.16
第五名	非关联方	<u>18,223,547.00</u>	1年以内	<u>1.15</u>
		<u>245,266,933.07</u>		<u>15.54</u>

于2013年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例(%)
第一名	联营企业的子公司	122,569,947.77	1年以内	9.16
第二名	非关联方	21,011,271.25	1年以内	1.57
第三名	非关联方	13,438,632.96	1年以内	1.00
第四名	非关联方	11,561,160.74	1年以内	0.86
第五名	非关联方	<u>10,943,282.39</u>	1年以内	<u>0.82</u>
		<u>179,524,295.11</u>		<u>13.41</u>

应收关联方账款见附注六、关联方关系及其交易。

2014年6月30日，本集团无作为金融资产转移终止确认的应收账款(2013年度：无)。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

外币应收账款

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应收账款						
—美元	27,675,786.33	6.1528	170,283,578.13	27,110,155.83	6.0969	165,287,909.06
—欧元	3,728,610.40	8.3946	31,300,192.83	6,912,452.88	8.4189	58,195,249.55
—港币	6,134,173.00	0.7938	4,869,306.53	5,546,768.35	0.7862	4,361,035.68
—其他	1,491,582.74	1.8533	<u>2,764,275.72</u>	2,135,652.68	4.4033	<u>9,403,919.33</u>
			<u>209,217,353.21</u>			<u>237,248,113.62</u>

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	192,040,045.04	97.13	198,990,427.38	98.36
1年至2年	3,383,738.83	1.71	1,020,682.49	0.50
2年至3年	376,211.40	0.19	1,731,535.10	0.86
3年以上	<u>1,914,261.77</u>	<u>0.97</u>	<u>558,239.27</u>	<u>0.28</u>
	<u>197,714,257.04</u>	<u>100.00</u>	<u>202,300,884.24</u>	<u>100.00</u>

于2014年6月30日, 预付款项金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
第一名	非关联方	17,222,611.00	1年以内	未收到货
第二名	非关联方	13,171,547.41	1年以内	未收到货
第三名	非关联方	11,517,229.69	1年以内	未收到货
第四名	非关联方	9,141,154.99	1年以内	未收到货
第五名	非关联方	<u>8,623,552.19</u>	1年以内	未收到货
		<u>59,676,095.28</u>		

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 预付款项(续)

于2013年12月31日, 预付款项金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
第一名	非关联方	41,972,455.22	1年以内	未收到货
第二名	非关联方	27,961,708.30	1年以内	未收到货
第三名	非关联方	14,954,961.00	1年以内	未收到货
第四名	非关联方	6,393,127.00	1年以内	未收到货
第五名	非关联方	<u>6,032,056.00</u>	1年以内	未收到货
		<u>97,314,307.52</u>		

于2014年6月30日, 本集团无预付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的预付款项。

预付关联方账款见附注六、关联方关系及其交易。

6. 应收利息

2014年1-6月

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
银行存款利息	<u>822,388.20</u>	<u>100,905,766.87</u>	<u>101,472,616.62</u>	<u>255,538.45</u>

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
银行存款利息	<u>17,674,707.55</u>	<u>63,845,636.95</u>	<u>80,697,956.30</u>	<u>822,388.20</u>

于2014年6月30日, 本集团无逾期利息(2013年12月31日: 无)。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 应收股利

2014年6月30日

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1年以内	<u>15,149,056.84</u>	<u>49,912,571.65</u>	<u>46,245,304.39</u>	<u>18,816,324.10</u>

2013年度

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1年以内	<u>12,298,837.25</u>	<u>268,633,478.58</u>	<u>265,783,258.99</u>	<u>15,149,056.84</u>

8. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2014年6月30日	2013年12月31日
1年以内	188,568,187.58	104,507,555.99
1年至2年	21,509,489.01	83,437,395.49
2年至3年	21,400,734.20	193,251,040.24
3年以上	<u>14,276,936.53</u>	<u>14,784,986.11</u>
	245,755,347.32	395,980,977.83
减：其他应收款坏账准备	<u>7,958,377.22</u>	<u>7,993,541.66</u>
	<u>237,796,970.10</u>	<u>387,987,436.17</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 其他应收款(续)

其他应收款坏账准备的变动如下:

	期初数	本期计提	合并范围变动	本期减少		期末数
				转回	核销	
2014年1-6月	<u>7,993,541.66</u>	<u>269,935.56</u>	<u>-</u>	<u>250,000.00</u>	<u>55,100.00</u>	<u>7,958,377.22</u>
2013年	<u>11,382,178.45</u>	<u>909,699.49</u>	<u>-</u>	<u>1,376,953.12</u>	<u>2,921,383.16</u>	<u>7,993,541.66</u>

	2014年6月30日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	189,669,779.00	77.18	869,002.98	0.46	369,774,387.58	93.38	650,992.94	0.18
按组合计提坏账准备								
一年以内	48,996,194.08	87.36	-	0.00	18,864,041.53	71.98	-	0.00
一年以上	<u>7,089,374.24</u>	<u>12.64</u>	<u>7,089,374.24</u>	<u>100.0</u>	<u>7,342,548.72</u>	<u>28.02</u>	<u>7,342,548.72</u>	<u>100.00</u>
	56,085,568.32	100.00	7,089,374.24		26,206,590.25	100.00	7,342,548.72	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>245,755,347.32</u>	<u>100.00</u>	<u>7,958,377.22</u>		<u>395,980,977.83</u>	<u>100.00</u>	<u>7,993,541.66</u>	

2014年1-6月, 本集团无单项重大其他应收款转回或收回(2013年度: 无)。

2014年1-6月度, 本集团无单项重大核销的其他应收款(2013年度: 无)。

于2013年06月30日, 本集团无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款(2013年12月31日: 无)。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 其他应收款(续)

于2014年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
第一名	非关联方	13,640,000.00	1年以上	5.56
第二名	非关联方	8,434,206.00	1年以内	3.43
第三名	非关联方	7,024,221.00	1年以内	2.86
第四名	非关联方	6,328,174.12	1年以内	2.57
第五名	非关联方	<u>6,000,000.00</u>	1年以内	<u>2.44</u>
		<u>41,426,601.12</u>		<u>16.86</u>

于2013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	非关联方	150,000,000.00	1年以上	37.88
第二名	非关联方	56,292,000.00	1年以内	14.22
第三名	非关联方	13,640,000.00	1年以内	3.44
第四名	非关联方	8,000,000.00	1年以内	2.02
第五名	非关联方	<u>7,147,800.00</u>	1年以内	<u>1.81</u>
		<u>235,079,800.00</u>		<u>59.37</u>

其他应收关联方款项见附注六、关联方关系及其交易。

于2014年1-6月，本集团无作为金融资产转移终止确认的其他应收款(2013年度：无)。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 存货

	2014年6月30日		2013年12月31日		账面价值
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备	
原材料	480,494,322.44	642,423.49	426,814,826.66	1,000,144.17	425,814,682.49
在产品	341,388,299.45		322,635,393.55	1,072,445.70	321,562,947.85
库存商品	441,465,319.00	28,684,727.60	445,019,724.90	27,244,564.18	417,775,160.72
周转材料	35,665,404.11	719,614.92	34,945,789.19	618,363.43	31,824,028.17
产成品	514,284,363.08	17,543,257.29	496,741,105.79	23,979,495.62	389,723,223.24
备品备件	2,683,787.82	2,009,439.71	674,348.11	1,905,280.46	4,338,265.10
其他	16,816,342.81	216,923.08	16,599,419.73	23,233,487.73	23,233,487.73
	<u>1,832,797,838.71</u>	<u>49,816,386.09</u>	<u>1,782,981,452.62</u>	<u>55,820,293.56</u>	<u>1,614,271,795.30</u>

存货跌价准备变动如下:

2014年1-6月

	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	1,000,144.17	-	303,974.88	53,745.80	642,423.49
在产品	1,072,445.70	-	-	1,072,445.70	-
周转材料	618,363.43	101,251.49	-	-	719,614.92
产成品	23,979,495.62	2,342,267.89	1,378,095.74	7,400,410.48	17,543,257.29
库存商品	27,244,564.18	3,027,189.86	22,188.93	1,564,837.51	28,684,727.60
备用备件	1,905,280.46	104,159.25	-	-	2,009,439.71
其它	-	216,923.08	-	-	216,923.08
	<u>55,820,293.56</u>	<u>5,791,791.57</u>	<u>1,704,259.55</u>	<u>10,091,439.49</u>	<u>49,816,386.09</u>

2013年度

	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	转销	
原材料	574,393.43	430,851.56	5,100.82	-	1,000,144.17
在产品	997,456.00	6,116,961.34	997,456.00	5,044,515.64	1,072,445.70
周转材料	779,382.84	101,251.49	161,019.41	-	618,363.43
产成品	6,306,421.53	18,458,263.80	-	785,189.71	23,979,495.62
库存商品	25,069,839.12	2,343,170.51	153,456.65	14,988.80	27,244,564.18
备用备件	-	1,905,280.46	-	-	1,905,280.46
	<u>33,727,492.92</u>	<u>29,254,527.67</u>	<u>1,317,032.88</u>	<u>5,844,694.15</u>	<u>55,820,293.56</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 存货(续)

2014年6月30日

	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货年末余额的比例(%)
原材料	库龄长, 无效用	价值上升	0.06
在产品	质量问题, 不具备销售条件	价值上升	-
周转材料	库龄长, 无效用	价值上升	-
产成品	成本高于可变现净值	价值上升	0.27
库存商品	商品跌价	价值上升	0.01
备品备件	库龄长, 无经济价值	价值上升	-

2013年12月31日

	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	库龄长, 无效用	价值上升	-
在产品	质量问题, 不具备销售条件	价值上升	0.31
周转材料	库龄长, 无效用	价值上升	0.50
产成品	成本高于可变现净值	价值上升	-
库存商品	商品跌价	价值上升	0.03
备用备件	库龄长, 无经济价值	价值上升	-

于2014年6月30日, 本集团无存货所有权受到限制(2013年12月31日: 无)。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 其他流动资产

	2014年6月30日	2013年12月31日
递延收入	206,796.72	-
其他	<u>3,039,855.14</u>	<u>4,242,198.12</u>
	<u>3,246,651.86</u>	<u>4,242,198.12</u>

11. 可供出售金融资产

	2014年6月30日	2013年12月31日
可供出售权益工具	<u>1,426,340,133.82</u>	<u>1,672,787,763.92</u>

本集团持有的可供出售权益工具均为已上市股票投资，按公允价值计量。

	<u>2014年</u>	<u>2013年</u>
	可供出售	可供出售
	权益工具	权益工具
权益工具成本	556,312,561.44	707,930,785.85
公允价值	1,426,340,133.82	1,672,787,763.92
累计计入其他综合收益 的公允价值变动	<u>870,027,572.38</u>	<u>964,856,978.07</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 对合营企业和联营企业投资

本集团重要的合营企业和联营企业如下：

2014年6月30日

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	组织机构代码
联营企业 国药产业投资有限公司(国药产投)	有限责任公司	上海	余鲁林	化学原料药、化学制剂药、抗生素、中成药、生化制品、诊断药品批发、实业投资、医药企业受托管理及资产重组、国内贸易、零售连锁、物流配送及相关咨询服务	10,000	674602614

2013年度

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	组织机构代码
联营企业 国药产业投资有限公司(国药产投)	有限责任公司	上海	余鲁林	化学原料药、化学制剂药、抗生素、中成药、生化制品、诊断药品批发、实业投资、医药企业受托管理及资产重组、国内贸易、零售连锁、物流配送及相关咨询服务	10,000	674602614

下表列示了对本集团单项不重要的合营企业的合计财务信息：

	2014年1-6月	2013年1-6月
本集团在合营企业净亏损中所占份额	(9,615,960.74)	(5,085,097.78)
本集团在合营企业其他综合收益中所占份额	-	-
本集团在合营企业综合收益总额中所占份额	(9,615,960.74)	(5,085,097.78)
	2014年6月30日	2013年12月31日
本集团对合营企业投资的账面价值	<u>131,060,949.84</u>	<u>118,176,910.58</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 对合营企业和联营企业投资(续)

在上述披露的本集团重要联营企业中，对本集团2014年投资收益中分占合营企业和联营企业损益影响重大的重要联营企业国药产业投资有限公司的主要财务指标列示如下：

	2014年6月30日	2013年12月31日
流动资产	96,478,944,563.14	89,569,259,588.12
非流动资产	16,663,667,469.96	15,845,111,048.38
流动负债	76,599,676,153.28	70,982,107,249.17
非流动负债	5,760,768,681.61	5,499,139,174.75
净资产	<u>30,782,167,198.21</u>	<u>28,933,124,212.58</u>
本集团在该联营企业所享有的净资产份额	14,274,358,408.06	13,799,147,368.20
调节至本集团在该联营企业的权益：		
持股比例	49%	49%
本集团在该联营企业净资产中所占份额，不包括商誉	6,994,435,619.95	6,761,582,210.42
收购产生的商誉(扣除累计减值准备)	-	-
投资的账面价值	<u>6,994,435,619.95</u>	<u>6,761,582,210.42</u>
	2014年1-6月	2013年1-6月
收入	94,835,672,570.65	80,066,361,612.84
净利润	2,315,252,807.48	1,787,168,351.41
其他综合收益	3,312,214.72	(1,380,848.76)
综合收益总额	<u>2,318,565,022.20</u>	<u>1,785,787,502.65</u>
本集团收到的股利	-	-

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 对合营企业和联营企业投资(续)

下表列示了对本集团单项不重要的联营企业的合计财务信息：

	2014年1-6月	2013年1-6月
本集团在联营企业净收益中所占份额	58,111,765.71	35,577,198.56
本集团在联营企业其他综合收益中所占份额	(3,978,863.34)	-
本集团在联营企业综合收益总额中所占份额	54,132,902.37	35,577,198.56
	2014年6月30日	2013年12月31日
本集团对联营企业投资的账面价值	<u>2,110,677,010.42</u>	<u>2,095,314,998.20</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资

2014年1-6月

	投资成本	期初数	本期增减	期末数	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提 (/转回) 减值准备	本年 现金红利
权益法:									
合营企业									
南洋肿瘤医院	102,195,000.00	102,406,485.38	(127,092.28)	102,279,393.10	50.00%	50.00%	-	-	-
其他合营企业	49,504,915.28	15,770,425.20	13,011,131.54	28,781,556.74			-	-	-
联营企业									
天药集团	171,839,828.03	878,560,573.85	21,028,841.91	899,589,415.76	25.00%	25.00%	-	-	-
湖南汉森	35,084,018.40	172,793,447.70	(44,750,735.49)	128,042,712.21	10.72%	10.72%	-	-	-
时代阳光	64,570,000.00	109,113,063.11	6,857,285.14	115,970,348.25	30.00%	30.00%	-	-	-
北京金象	64,402,949.38	110,355,941.99	(215,415.52)	110,140,526.47	50.00%	50.00%	-	-	-
国药产投	753,740,817.36	6,761,582,210.42	232,853,409.53	6,994,435,619.95	49.00%	49.00%	-	-	-
承德颈复康	120,000,000.00	144,960,913.24	6,325,864.93	151,286,778.17	25.00%	25.00%	-	-	-
SDB	125,613,622.03	123,349,812.05	(2,168,602.05)	121,181,210.00	17.65%	17.65%	-	-	-
其他联营企业	459,401,772.21	556,181,246.25	37,263,150.17	593,464,396.43			34,600,000.00	-	-
成本法:									
海南亚洲制药有限公司	113,850,000.00	113,850,000.00	-	113,850,000.00	10.19%	10.19%	-	-	-
青岛亨达集团有限公司	118,530,000.00	118,530,000.00	-	118,530,000.00	15.00%	15.00%	-	-	-
深圳豪同投资管理有限公司	148,990,000.00	148,990,000.00	-	148,990,000.00	18.00%	18.00%	-	-	-
Saladax Biomedical Inc	138,750,292.58	138,750,292.58	-	138,750,292.58	19.97%	19.97%	-	-	-
Sincere Holding Limited	261,229,093.17	261,229,093.17	-	261,229,093.17	7.97%	7.97%	-	-	36,474,008.00
青岛黄海制药有限公司	201,180,000.00	-	201,180,000.00	201,180,000.00	5.00%	5.00%	-	-	-
其他长期投资	248,806,085.92	222,006,085.92	26,800,000.00	248,806,085.92			11,534,383.30	-200,000.00	2,723,106.85
		<u>9,978,429,590.86</u>	<u>498,077,837.88</u>	<u>10,476,507,428.75</u>			<u>46,134,383.30</u>	<u>-200,000.00</u>	<u>39,197,114.85</u>

2013年度

	投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提(/转回) 减值准备	本年 现金红利
权益法:									
合营企业									
南洋肿瘤医院	102,195,000.00	-	102,406,485.38	102,406,485.38	50.00%	50.00%	-	-	-
其他合营企业	27,004,915.28	17,280,886.74	-1,510,461.54	15,770,425.20			-	-	-
联营企业									
天药集团	171,839,828.03	777,111,166.55	101,449,407.30	878,560,573.85	25.00%	25.00%	-	-	-
湖南汉森	47,245,396.50	162,283,153.09	10,510,294.61	172,793,447.70	14.45%	14.45%	-	-	-
时代阳光	64,570,000.00	96,932,625.68	12,180,437.43	109,113,063.11	30.00%	30.00%	-	-	-
北京金象	64,402,949.38	109,604,865.99	751,076.00	110,355,941.99	50.00%	50.00%	-	-	6,301,081.00
同济堂(注1)	-	294,213,591.23	(294,213,591.23)	-	-	-	-	-	-
国药产投	753,740,817.36	5,738,070,749.51	1,023,511,460.91	6,761,582,210.42	49.00%	49.00%	-	-	245,000,000.00
承德颈复康	120,000,000.00	137,043,158.46	7,917,754.78	144,960,913.24	25.00%	25.00%	-	-	5,815,665.39
SDB	125,613,622.03	94,326,727.79	29,023,084.26	123,349,812.05	19.4271%	19.4271%	-	-	-
其他联营企业	434,340,864.91	550,202,789.70	5,978,456.55	556,181,246.25			34,600,000.00	34,600,000.00	14,238,740.11
成本法:									
海南亚洲制药有限公司	113,850,000.00	113,850,000.00	-	113,850,000.00	10.19%	10.19%	-	-	-
青岛亨达集团有限公司	118,530,000.00	118,530,000.00	-	118,530,000.00	15.00%	15.00%	-	-	-
深圳豪同投资管理有限公司	148,990,000.00	148,990,000.00	-	148,990,000.00	18.00%	18.00%	-	-	-
Saladax Biomedical Inc	138,750,292.58	-	138,750,292.58	138,750,292.58	19.971%	19.971%	-	-	-
Sincere Holding Limited	261,229,093.17	-	261,229,093.17	261,229,093.17	7.97%	7.97%	-	-	-
其他长期投资	235,064,112.12	235,064,112.12	-13,058,026.20	222,006,085.92			11,734,383.30	11,400,230.39	14,817,884.25
		<u>8,593,503,826.86</u>	<u>1,384,925,764.00</u>	<u>9,978,429,590.86</u>			<u>46,334,383.30</u>	<u>46,000,230.39</u>	<u>286,173,370.75</u>

注1: 本集团原持同济堂32.10%的股份, 已于2013年12月31日被处置, 处置后不再属于本集团之被投资单位。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 固定资产

2014年6月30日

	期初数	本期增加		本期减少	期末数
		企业合并增加	本期增加		
原价					
房屋及建筑物	2,277,763,780.72	39,194,017.85	189,030,130.89	25,561,611.05	2,480,426,318.41
机器设备	2,556,239,512.23	15,321,967.58	241,721,950.04	44,322,601.06	2,768,960,828.79
电子设备	167,296,300.88	3,581,672.46	16,505,830.75	5,950,369.59	181,433,434.50
运输工具	81,978,859.33	1,600,700.57	3,148,001.59	4,487,559.44	82,240,002.05
其他设备	<u>170,424,321.18</u>	<u>4,160,696.02</u>	<u>20,289,255.52</u>	<u>1,501,474.66</u>	<u>193,372,798.06</u>
	<u>5,253,702,774.34</u>	<u>63,859,054.48</u>	<u>470,695,168.79</u>	<u>81,823,615.80</u>	<u>5,706,433,381.81</u>
累计折旧					
房屋及建筑物	408,211,892.44	17,218,936.33	80,231,282.59	11,258,606.82	494,403,504.54
机器设备	1,029,506,375.63	8,890,723.82	105,394,881.53	26,081,233.34	1,117,710,747.64
电子设备	101,038,582.25	3,103,882.35	13,062,496.31	3,962,852.08	113,242,108.83
运输工具	46,245,377.39	1,301,826.43	4,232,223.57	3,952,523.18	47,826,904.21
其他设备	<u>69,113,816.12</u>	<u>2,778,882.14</u>	<u>15,797,276.39</u>	<u>794,973.66</u>	<u>86,895,000.99</u>
	<u>1,654,116,043.83</u>	<u>33,294,251.07</u>	<u>218,718,160.39</u>	<u>46,050,189.08</u>	<u>1,860,078,266.21</u>
账面净值					
房屋及建筑物	1,869,551,888.28				1,986,022,813.87
机器设备	1,526,733,136.60				1,651,394,823.62
电子设备	66,257,718.63				69,383,063.22
运输工具	35,733,481.94				34,458,431.70
其他设备	<u>101,310,505.06</u>				<u>105,095,983.19</u>
	<u>3,599,586,730.51</u>				<u>3,846,355,115.60</u>
减值准备					
房屋及建筑物	13,943,784.44	-	-	-	13,943,784.44
机器设备	3,144,411.71	-	2,614,424.06	3,405.10	5,755,430.67
电子设备	329,473.31	-	-	-	329,473.31
运输工具	6,630.80	-	-	6,630.80	-
其他设备	<u>3,439.28</u>	-	-	<u>3,439.28</u>	-
	<u>17,427,739.54</u>	-	<u>2,614,424.06</u>	<u>13,475.18</u>	<u>20,028,688.42</u>
账面价值					
房屋及建筑物	1,855,608,103.84				1,972,079,029.43
机器设备	1,523,588,724.89				1,645,639,392.95
电子设备	65,928,245.32				69,053,589.91
运输工具	35,726,851.14				34,458,431.70
其他设备	<u>101,307,065.78</u>				<u>105,095,983.19</u>
	<u>3,582,158,990.97</u>				<u>3,826,326,427.18</u>

2014年1-6月计提的折旧金额为人民币218,718,160.39元(2013年:人民币329,428,106.78元)。2014年6月30日由在建工程转入固定资产原价的金额为人民币303,080,704.22元(2013年:人民币788,934,146.26元)。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 固定资产(续)

2013年

	年初数	本年增加		本年减少	年末数
		企业合并增加	本年增加		
原价					
房屋及建筑物	1,677,643,494.47	302,655,868.33	336,861,312.92	39,396,895.00	2,277,763,780.72
机器设备	1,843,783,397.32	230,088,747.87	542,235,350.85	59,867,983.81	2,556,239,512.23
电子设备	140,789,978.32	15,793,591.50	16,082,103.82	5,369,372.76	167,296,300.88
运输工具	70,422,188.16	8,370,979.86	10,509,846.73	7,324,155.42	81,978,859.33
其他设备	<u>76,195,333.51</u>	<u>48,891,813.78</u>	<u>48,453,904.03</u>	<u>3,116,730.14</u>	<u>170,424,321.18</u>
	<u>3,808,834,391.78</u>	<u>605,801,001.34</u>	<u>954,142,518.35</u>	<u>115,075,137.13</u>	<u>5,253,702,774.34</u>
累计折旧					
房屋及建筑物	315,532,990.62	41,705,180.10	75,022,118.69	24,048,396.97	408,211,892.44
机器设备	735,040,087.57	127,222,891.04	213,054,519.23	45,811,122.21	1,029,506,375.63
电子设备	76,230,281.72	11,683,618.35	20,229,501.02	7,104,818.84	101,038,582.25
运输工具	40,700,241.24	3,999,082.30	7,996,425.17	6,450,371.32	46,245,377.39
其他设备	<u>28,606,167.33</u>	<u>30,148,252.06</u>	<u>13,125,542.67</u>	<u>2,766,145.94</u>	<u>69,113,816.12</u>
	<u>1,196,109,768.48</u>	<u>214,759,023.85</u>	<u>329,428,106.78</u>	<u>86,180,855.28</u>	<u>1,654,116,043.83</u>
账面净值					
房屋及建筑物	1,362,110,503.85				1,869,551,888.28
机器设备	1,108,743,309.75				1,526,733,136.60
电子设备	64,559,696.60				66,257,718.63
运输工具	29,721,946.92				35,733,481.94
其他设备	<u>47,589,166.18</u>				<u>101,310,505.06</u>
	<u>2,612,724,623.30</u>				<u>3,599,586,730.51</u>
减值准备					
房屋及建筑物	13,943,784.44	-	-	-	13,943,784.44
机器设备	3,144,411.71	-	-	-	3,144,411.71
电子设备	330,505.22	-	-	1,031.91	329,473.31
运输工具	6,630.80	-	-	-	6,630.80
其他设备	<u>3,439.28</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,439.28</u>
	<u>17,428,771.45</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,031.91</u>	<u>17,427,739.54</u>
账面价值					
房屋及建筑物	1,348,166,719.41				1,855,608,103.84
机器设备	1,105,598,898.04				1,523,588,724.89
电子设备	64,229,191.38				65,928,245.32
运输工具	29,715,316.12				35,726,851.14
其他设备	<u>47,585,726.90</u>				<u>101,307,065.78</u>
	<u>2,595,295,851.85</u>				<u>3,582,158,990.97</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 固定资产(续)

于 2014 年 6 月 30 日，本集团以账面价值人民币 72,541,889.03 元的房屋及建筑物(2013 年 12 月 31 日人民币 64,979,862.78 元)、账面价值人民币 2,222,325.88 元的机器设备(2013 年 12 月 31 日人民币 10,014,300.49 元)所有权受到限制，详见附注五、24。

暂时闲置的固定资产如下：

2014年6月30日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	23,800,459.30	14,615,592.52	9,148,293.62	36,573.16
机器设备	<u>35,185,081.52</u>	<u>31,107,764.08</u>	<u>3,113,856.53</u>	<u>963,460.91</u>
	<u>58,985,540.82</u>	<u>45,723,356.60</u>	<u>12,262,150.15</u>	<u>1,000,034.07</u>

2013年12月31日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	23,361,766.30	14,213,472.68	9,148,293.62	-
机器设备	<u>25,220,210.60</u>	<u>24,640,123.77</u>	<u>524,263.33</u>	<u>55,823.50</u>
	<u>48,581,976.90</u>	<u>38,853,596.45</u>	<u>9,672,556.95</u>	<u>55,823.50</u>

融资租入固定资产如下：

2014年6月30日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	<u>43,554,537.41</u>	<u>1,210,816.12</u>	-	<u>42,343,721.29</u>
	<u>43,554,537.41</u>	<u>1,210,816.12</u>	-	<u>42,343,721.29</u>

于2013年12月31日，本集团无融资租入固定资产。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 固定资产(续)

经营性租出固定资产账面价值如下：

	2014年6月30日	2013年12月31日
房屋及建筑物	54,128,022.73	55,712,949.21
电子设备	1,530,772.41	30,385.59
其他设备	44,943.75	51,356.25
运输工具	-	211,303.75
	<u>55,703,738.89</u>	<u>56,005,994.80</u>

于2014年6月30日，本集团无持有待售的固定资产(2013年12月31日：无)。

于2014年6月30日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	未办妥 产权证书原因	预计办结 产权证书时间
重庆药友“新产品产业化”项目办公楼	正在办理中	2015年6月
桂林南药青蒿琥酯原料车间	正在办理中	2014年12月
湖北新生源氨基酸车间	正在办理中	2015年8月

于2014年6月30日，已提足折旧仍继续使用的固定资产原价为人民币613,247,588.72元(2013年12月31日：人民币492,241,916.22元)，账面价值为人民币19,434,855.22元(2013年12月31日：人民币15,795,173.00元)。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 在建工程

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
GMP更新改造	36,590,454.60	-	36,590,454.60	25,725,261.66	-	25,725,261.66
新建及扩建厂房	1,271,126,749.92	-	1,271,126,749.92	1,136,812,730.40	-	1,136,812,730.40
生产设备	40,908,091.12	75,130.40	40,832,960.72	112,865,670.12	75,130.40	112,790,539.72
办公楼宇及医院大楼	46,518,131.01	-	46,518,131.01	14,015,174.81	-	14,015,174.81
其他更新改造	24,596,656.61	-	24,596,656.61	31,716,817.02	-	31,716,817.02
	<u>1,419,740,083.26</u>	<u>75,130.40</u>	<u>1,419,664,952.86</u>	<u>1,321,135,654.01</u>	<u>75,130.40</u>	<u>1,321,060,523.61</u>

2014年1-6月

	预算	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末数	资金来源
GMP更新改造	50,580,000.00	25,725,261.66	11,001,657.94	136,465.00	-	36,590,454.60	银行贷款/自有资金/募集资金
新建及扩建厂房	2,100,403,800.00	1,136,812,730.40	364,242,518.48	228,600,498.96	1,328,000.00	1,271,126,749.92	银行贷款/自有资金/募集资金
生产设备	111,819,570.00	112,790,539.72	23,177,099.74	13,138,019.18	81,996,659.56	40,832,960.72	自有资金/募集资金
办公楼宇	120,000,000.00	14,015,174.81	32,502,956.20	-	-	46,518,131.01	自有资金/募集资金
其他更新改造	70,714,625.04	31,716,817.02	54,085,560.67	61,205,721.08	-	24,596,656.61	自有资金/募集资金
		<u>1,321,060,523.61</u>	<u>485,009,793.03</u>	<u>303,080,704.22</u>	<u>83,324,659.56</u>	<u>1,419,664,952.86</u>	

2013年度

	预算	年初数	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末数	资金来源
GMP更新改造	51,006,465.00	13,696,805.84	15,780,748.82	1,194,786.35	2,557,506.65	25,725,261.66	银行贷款/自有资金/募集资金
新建及扩建厂房	2,594,152,400.00	652,363,516.38	1,098,719,831.89	591,624,732.57	22,645,885.30	1,136,812,730.40	银行贷款/自有资金/募集资金
生产设备	108,658,220.00	94,514,315.70	54,961,831.73	36,214,662.51	470,945.20	112,790,539.72	自有资金/募集资金
办公楼宇	123,000,000.00	97,667,594.64	72,296,323.32	155,948,743.15	-	14,015,174.81	自有资金/募集资金
其他更新改造	22,687,600.00	23,720,786.67	38,485,282.56	3,951,221.68	26,538,030.53	31,716,817.02	自有资金/募集资金
		<u>881,963,019.23</u>	<u>1,280,244,018.32</u>	<u>788,934,146.26</u>	<u>52,212,367.68</u>	<u>1,321,060,523.61</u>	

于2014年6月30日, 本集团无所有权受到限制的在建工程(2013年12月31日: 人民币48,658,333.84元), 详见附注五、24。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 在建工程(续)

2014年6月30日

	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化	本期利息 资本化率
GMP 更新改造	54%	15,603,903.64	492,951.90	6.02%
新建及扩建厂房	78%	24,127,808.56	7,249,338.82	7.02%
办公楼宇	100%	6,475,732.71	-	-
其他更新改造	100%	<u>133,226.51</u>	<u>133,226.51</u>	6.02%
		<u>46,340,671.42</u>	<u>7,875,517.23</u>	

2013年12月31日

	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	100%	15,110,951.74	-	-
新建及扩建房	57%	16,878,469.74	13,673,874.20	8.15%
办公楼宇	89%	<u>6,475,732.71</u>	<u>1,636,500.00</u>	7.56%
		<u>38,465,154.19</u>	<u>15,310,374.20</u>	

16. 工程物资

2014年1-6月

	期初数	本期增加		本期减少	期末数
		企业合并增加	本期增加		
专用材料	<u>4,231,968.29</u>	-	<u>19,168,821.68</u>	<u>16,772,010.60</u>	<u>6,628,779.37</u>

2013年度

	年初数	本年增加		本年减少	年末数
		企业合并增加	本年增加		
专用材料	<u>2,462,935.26</u>	<u>452,351.07</u>	<u>1,316,681.96</u>	-	<u>4,231,968.29</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 无形资产

2014年1-6月

	期初数	本期增加		本期减少	期末数
		企业合并增加	本期增加		
原价					
土地使用权	841,222,181.65	18,092,550.72	35,470,216.71	-	894,784,949.08
商标权	266,894,041.27	19,000,000.00	1,704,175.19	-	287,598,216.46
专利权及专有技术	854,670,191.10	47,000,000.00	5,441,512.68	170,000.00	906,941,703.78
软件使用权	22,467,179.45	-	4,629,415.13	36,000.00	27,060,594.58
药证	321,000,000.00	-	-	-	321,000,000.00
销售网络	520,597,852.53	-	-	-	520,597,852.53
特许经营权	8,490,891.60	-	802,211.00	-	9,293,102.60
	<u>2,835,342,337.60</u>	<u>84,092,550.72</u>	<u>48,047,530.71</u>	<u>206,000.00</u>	<u>2,967,276,419.03</u>
累计摊销					
土地使用权	61,349,719.33	4,501,250.72	12,115,986.68	-	77,966,956.73
商标权	564,091.62	-	-	466,813.78	97,277.84
专利权及专有技术	130,412,464.83	-	32,621,502.30	167,165.82	162,866,801.31
软件使用权	14,135,125.24	-	784,218.62	-	14,919,343.86
药证	-	-	-	-	-
销售网络	36,577,777.38	-	9,133,333.73	-	45,711,111.11
特许经营权	716,666.84	-	154,999.79	-	871,666.63
	<u>243,755,845.24</u>	<u>4,501,250.72</u>	<u>54,810,041.12</u>	<u>633,979.60</u>	<u>302,433,157.48</u>
账面净值					
土地使用权	779,872,462.32				816,817,992.35
商标权	266,329,949.65				287,500,938.63
专利权及专有技术	724,257,726.27				744,074,902.46
软件使用权	8,332,054.21				12,141,250.72
药证	321,000,000.00				321,000,000.00
销售网络	484,020,075.15				474,886,741.42
特许经营权	7,774,224.76				8,421,435.97
	<u>2,591,586,492.36</u>				<u>2,664,843,261.55</u>
减值准备					
专利权及专有技术	<u>1,094,166.66</u>	-	-	-	<u>1,094,166.66</u>
账面价值					
土地使用权	779,872,462.32				816,817,992.35
商标权	266,329,949.65				287,500,938.63
专利权及专有技术	723,163,559.61				742,980,735.80
软件使用权	8,332,054.21				12,141,250.72
药证	321,000,000.00				321,000,000.00
销售网络	484,020,075.15				474,886,741.42
特许经营权	7,774,224.76				8,421,435.97
	<u>2,590,492,325.70</u>				<u>2,663,749,094.89</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 无形资产(续)

2013年度

	年初数	本年增加		本年减少	年末数
		企业合并增加	本年增加		
原价					
土地使用权	595,064,267.48	255,706,869.05	32,186,512.00	41,735,466.88	841,222,181.65
商标权	113,742,464.77	157,395,035.96	-	4,243,459.46	266,894,041.27
专利权及专有技术	711,945,176.29	149,619,725.37	-	6,894,710.56	854,670,191.10
软件使用权	9,687,602.32	6,540,095.26	6,254,131.87	14,650.00	22,467,179.45
药证	265,000,000.00	56,000,000.00	-	-	321,000,000.00
销售网络	206,000,000.00	314,597,852.53	-	-	520,597,852.53
特许经营权	<u>8,777,349.37</u>	-	-	<u>286,457.77</u>	<u>8,490,891.60</u>
	<u>1,910,216,860.23</u>	<u>939,859,578.17</u>	<u>38,440,643.87</u>	<u>53,174,744.67</u>	<u>2,835,342,337.60</u>
累计摊销					
土地使用权	51,546,575.81	4,355,662.20	13,118,230.88	7,670,749.56	61,349,719.33
商标权	78,873.18	-	485,218.44	-	564,091.62
专利权及专有技术	80,800,548.97	-	49,611,915.86	-	130,412,464.83
软件使用权	5,194,057.39	4,661,162.77	4,294,555.08	14,650.00	14,135,125.24
药证	-	-	-	-	-
销售网络	18,311,110.71	-	18,266,666.67	-	36,577,777.38
特许经营权	<u>391,666.64</u>	-	<u>325,000.20</u>	-	<u>716,666.84</u>
	<u>156,322,832.70</u>	<u>9,016,824.97</u>	<u>86,101,587.13</u>	<u>7,685,399.56</u>	<u>243,755,845.24</u>
账面净值					
土地使用权	543,517,691.67				779,872,462.32
商标权	113,663,591.59				266,329,949.65
专利权及专有技术	631,144,627.32				724,257,726.27
软件使用权	4,493,544.93				8,332,054.21
药证	265,000,000.00				321,000,000.00
销售网络	187,688,889.29				484,020,075.15
特许经营权	<u>8,385,682.73</u>				<u>7,774,224.76</u>
	<u>1,753,894,027.53</u>				<u>2,591,586,492.36</u>
减值准备					
专利权及专有技术	<u>1,094,166.66</u>	-	-	-	<u>1,094,166.66</u>
账面价值					
土地使用权	543,517,691.67				779,872,462.32
商标权	113,663,591.59				266,329,949.65
专利权及专有技术	630,050,460.66				723,163,559.61
软件使用权	4,493,544.93				8,332,054.21
药证	265,000,000.00				321,000,000.00
销售网络	187,688,889.29				484,020,075.15
特许经营权	<u>8,385,682.73</u>				<u>7,774,224.76</u>
	<u>1,752,799,860.87</u>				<u>2,590,492,325.70</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 无形资产(续)

2014年6月30日无形资产摊销金额为人民币54,810,041.12元(2013年：人民币86,101,587.13元)。

无形资产说明：

于2013年06月30日，本集团以账面价值人民币31,074,488.36元的土地使用权 (2013年12月31日：人民币25,556,092.22元)作为抵押取得银行借款。具体抵押信息披露请见附注五、24。

于2014年6月30日，本集团如下无形资产使用寿命不确定，明细如下：

资产名称	资产持有者	账面价值	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	321,000,000.00	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,金象大药房	89,000,000.00	延期成本较低可无限延期使用
商标权	CML,Alma Lasers	\$28,950,219.00	延期成本较低可无限延期使用
商标权	黄河药业	19,000,000.00	延期成本较低可无限延期使用

由于上述无形资产产生的主要现金流均独立于本集团的其他资产，且本集团对上述无形资产均单独进行生产活动管理，因此，每个无形资产就是一个资产组，本集团对其单独进行了减值测试。

药证

药证的可收回金额按照药证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14%-16%，用于推断5年以后现金流量增长率为3%，为通货膨胀率。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 无形资产(续)

商标权

商标权的可收回金额按照商标权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%，用于推断5年以后现金流量增长率为3%，为通货膨胀率。

计算资产组于2014年6月30日和2013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：

预算毛利 — 管理层根据过往业绩及对市场发展的预期确定预算毛利率。

折现率 — 系本集团要求的税前投资回报率。

5年后增长率 — 系通货膨胀率。

分配至关键假设的金额与外部信息一致。

18. 开发支出

开发项目支出如下：

2014年1-6月

	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认无形资产	
项目一	20,624,395.48	6,568,619.97	-	-	27,193,015.45
项目二	6,849,779.29	602,272.09	-	-	7,452,051.38
项目三	5,963,028.72	354,399.64	-	-	6,317,428.36
项目四	3,508,416.30	132,597.08	-	-	3,641,013.38
项目五	3,480,558.01	47,544.20	-	-	3,528,102.21
项目六	3,000,000.00	1,830.00	-	-	3,001,830.00
项目七	-	1,668,575.81	-	-	1,668,575.81
项目八	1,271,855.26	271,259.56	-	-	1,543,114.82
项目九	586,539.33	709,096.26	-	-	1,295,635.59
项目十	1,133,960.88	62,314.94	-	-	1,196,275.82
项目十一	1,101,694.71	43,021.06	-	-	1,144,715.77

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 开发支出(续)

	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认无形资产	
项目十二	559,962.40	350,514.94	-	-	910,477.34
项目十三	547,551.30	168,674.24	-	-	716,225.54
项目十四	-	440,092.57	-	-	440,092.57
项目十五	319,177.68	12,063.00	-	-	331,240.68
项目十六	1,525.93	106,239.88	-	-	107,765.81
项目十七	-	445,979.94	346,421.62	-	99,558.32
项目十八	-	84,000.00	-	-	84,000.00
项目十九	-	49,804.78	-	-	49,804.78
项目二十	-	35,895.18	-	-	35,895.18
项目二十一	-	8,269.30	-	-	8,269.30
项目二十二	1,889.28	-	-	-	1,889.28
项目二十三	-	149,818.75	149,818.75	-	-
项目二十四	-	106,491.92	106,491.92	-	-
项目二十五	-	44,571.76	44,571.76	-	-
	<u>48,950,334.57</u>	<u>12,463,946.87</u>	<u>647,304.05</u>	<u>-</u>	<u>60,766,977.39</u>

2013年度

	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			计入当期损益	确认无形资产	
项目一	14,951,306.55	5,673,088.93	-	-	20,624,395.48
项目二	4,029,470.58	2,820,308.71	-	-	6,849,779.29
项目三	3,842,968.50	2,120,060.22	-	-	5,963,028.72
项目四	2,770,469.91	737,946.39	-	-	3,508,416.30
项目五	2,455,991.56	1,024,566.45	-	-	3,480,558.01
项目六	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
项目七	130,673.68	3,437,248.08	2,296,066.50	-	1,271,855.26
项目八	-	1,133,960.88	-	-	1,133,960.88
项目九	655,728.52	445,966.19	-	-	1,101,694.71
项目十	324,533.85	262,005.48	-	-	586,539.33
项目十一	-	559,962.40	-	-	559,962.40
项目十二	-	547,551.30	-	-	547,551.30
项目十三	249,797.92	69,379.76	-	-	319,177.68
项目十四	-	1,889.28	-	-	1,889.28
项目十五	-	1,525.93	-	-	1,525.93
项目十六	-	6,850.95	6,850.95	-	-
项目十七	-	5,144.87	5,144.87	-	-
项目十八	-	60,542.44	60,542.44	-	-
项目十九	-	36,630.35	36,630.35	-	-
项目二十	-	24,081.00	24,081.00	-	-
项目二十一	-	6,079.83	6,079.83	-	-

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 开发支出(续)

	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			计入当期损益	确认无形资产	
项目二十二	-	824.28	824.28	-	-
项目二十三	3,172.98	29,872.26	33,045.24	-	-
项目二十四	61,299.28	449,209.23	510,508.51	-	-
项目二十五	-	99,078.98	99,078.98	-	-
项目二十六	-	100,000.00	100,000.00	-	-
	<u>29,475,413.33</u>	<u>22,653,774.19</u>	<u>3,178,852.95</u>	<u>-</u>	<u>48,950,334.57</u>

2014年1-6月开发支出占研究开发项目支出总额的比例为4.68%(2013年1-6月: 5.38%)。

于2014年6月30日, 通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为0%(2013年12月31日: 0%)。

19. 商誉

2014年1-6月

	期初数	本期增加	本期减少	期末数	减值准备
江苏万邦商誉	51,109,108.67	-	-	51,109,108.67	-
四川合信商誉	37,534,388.89	-	-	37,534,388.89	-
亚能生物商誉	24,240,597.05	-	-	24,240,597.05	-
邯郸摩罗丹商誉	6,259,236.03	-	-	6,259,236.03	-
沈阳红旗商誉	205,952,243.38	-	-	205,952,243.38	-
北京金象商誉	13,813,484.67	-	-	13,813,484.67	-
奥鸿药业商誉	852,999,459.25	-	-	852,999,459.25	-
大连雅立峰商誉	386,420,245.92	-	-	386,420,245.92	-
济民医院商誉	47,609.96	-	-	47,609.96	-
广济医院/广济置 业商誉	14,269,121.21	-	-	14,269,121.21	-
钟吾医院商誉	69,125,268.93	-	-	69,125,268.93	-
洞庭药业商誉	298,517,152.98	-	-	298,517,152.98	-
赛诺康商誉	14,406,710.32	-	-	14,406,710.32	-
Alma Lasers商誉*	727,917,451.07	4,211,983.58	-	732,129,434.65	-
禅城医院商誉	272,951,524.54	-	-	272,951,524.54	-
广州浩洋商誉	475,794.99	-	-	475,794.99	-
黄河商誉	-	59,243,777.27	-	59,243,777.27	-
茸芝金象商誉	-	79,746.25	-	79,746.25	-
	<u>2,976,039,397.86</u>	<u>63,535,507.10</u>	<u>-</u>	<u>3,039,574,904.96</u>	<u>-</u>

*Alma 商誉以美元为本位币计量

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

19. 商誉(续)

2013年度

	年初数	本年增加	本年减少	年末数	减值准备
江苏万邦商誉	51,109,108.67	-	-	51,109,108.67	-
四川合信商誉	37,534,388.89	-	-	37,534,388.89	-
亚能生物商誉	24,240,597.05	-	-	24,240,597.05	-
邯郸摩罗丹商誉	6,259,236.03	-	-	6,259,236.03	-
沈阳红旗商誉	205,952,243.38	-	-	205,952,243.38	-
北京金象商誉	13,813,484.67	-	-	13,813,484.67	-
奥鸿药业商誉	852,999,459.25	-	-	852,999,459.25	-
大连雅立峰商誉	386,420,245.92	-	-	386,420,245.92	-
济民医院商誉	47,609.96	-	-	47,609.96	-
广济医院/ 广济置业商誉	14,269,121.21	-	-	14,269,121.21	-
钟吾医院商誉	69,125,268.93	-	-	69,125,268.93	-
Alma Lasers商誉*	-	727,917,451.07	-	727,917,451.07	-
洞庭药业商誉	-	298,517,152.98	-	298,517,152.98	-
禅城医院商誉	-	272,951,524.54	-	272,951,524.54	-
赛诺康商誉	-	14,406,710.32	-	14,406,710.32	-
广州浩洋商誉	-	475,794.99	-	475,794.99	-
	<u>1,661,770,763.96</u>	<u>1,314,268,633.90</u>	<u>-</u>	<u>2,976,039,397.86</u>	<u>-</u>

*Alma Lasers商誉以美元为本位币计量。

本集团于2014年4月收购茸芝，形成商誉人民币79,746.25元；本集团于2014年6月收购黄河药业，形成商誉人民币59,243,777.27元；其计算过程包含于附注四、4中。

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。

药品制造与研发板块

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药品制造与研发板块管理层批准的5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13%-15%，用于推断5年以后现金流量增长率为3%，为通货膨胀率。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 商誉(续)

医药分销和零售板块

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医药分销和零售板块管理层批准的5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15%，用于推断5年以后现金流量增长率为3%，为通货膨胀率。

医学诊断与医疗器械板块

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医学诊断与医疗器械板块管理层批准的5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15%-17%，用于推断5年以后现金流量增长率为3%，为通货膨胀率。

医疗服务板块

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医疗服务板块管理层批准的5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13%，用于推断5年以后现金流量增长率为3%，为通货膨胀率。

计算资产组于2014年6月30日和2013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：

预算毛利 — 管理层根据过往业绩及对市场发展的预期确定预算毛利率。

折现率 — 系本集团要求的税前投资回报率。

5年后增长率 — 系通货膨胀率。

分配至关键假设的金额与外部信息一致。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 长期待摊费用

2014年1-6月

	期初数	本期增加	本期摊销	本年处置减少	其他减少	期末数
经营租入固定资产改良支出	22,723,302.43	524,613.97	1,708,546.67	2,009,306.25	1,084.39	19,528,979.09
其他	<u>7,865,933.07</u>	<u>1,088,542.42</u>	<u>865,618.15</u>	-	<u>193,792.10</u>	<u>7,895,065.24</u>
	<u>30,589,235.50</u>	<u>1,613,156.39</u>	<u>2,574,164.82</u>	<u>2,009,306.25</u>	<u>194,876.49</u>	<u>27,424,044.33</u>

2013年度

	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数
经营租入固定资产改良支出	21,892,305.43	5,799,506.88	4,968,509.88	-	22,723,302.43
其他	<u>533,333.28</u>	<u>8,730,188.47</u>	<u>1,397,588.68</u>	-	<u>7,865,933.07</u>
	<u>22,425,638.71</u>	<u>14,529,695.35</u>	<u>6,366,098.56</u>	-	<u>30,589,235.50</u>

21. 递延所得税资产/负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示：

已确认递延所得税资产和负债：

	2014年6月30日	2013年12月31日
递延所得税资产		
预提费用	28,995,258.33	27,007,802.51
资产减值准备	25,082,618.60	22,562,507.22
未实现内部交易损益	14,434,891.27	14,049,065.43
可抵扣亏损	9,921,317.87	13,999,467.39
职工福利	7,389,820.27	7,462,291.97
折旧与摊销	<u>4,659,381.77</u>	<u>3,010,195.72</u>
	<u>90,483,288.11</u>	<u>88,091,330.24</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 递延所得税资产/负债(续)

	2014年6月30日	2013年12月31日
递延所得税负债		
视同处置联营企业收益	993,936,932.57	1,010,466,434.41
非同一控制下企业合并		
公允价值调整	539,714,244.78	536,711,396.66
可供出售金融资产公允价值变动	<u>172,904,220.50</u>	<u>236,342,058.40</u>
	<u>1,706,555,397.85</u>	<u>1,783,519,889.47</u>

未确认递延所得税资产如下:

	2014年6月30日	2013年12月31日
可抵扣亏损	1,194,959,120.04	995,529,258.43
可抵扣暂时性差异	<u>173,032,728.50</u>	<u>242,197,349.10</u>
	<u>1,367,991,848.54</u>	<u>1,237,726,607.53</u>

引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异如下:

	2014年6月30日	2013年12月31日
可抵扣暂时性差异		
预提费用	201,508,781.13	139,453,189.33
资产减值准备	117,441,183.06	107,627,131.80
未实现内部交易损益	43,179,980.49	42,454,480.74
可抵扣亏损	56,094,443.37	119,127,152.43
职工福利	46,669,736.45	46,732,200.84
折旧与摊销	<u>19,002,694.36</u>	<u>12,486,502.17</u>
	<u>483,896,818.86</u>	<u>467,880,657.31</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 递延所得税资产/负债(续)

	2014年6月30日	2013年12月31日
应纳税暂时性差异		
视同处置联营企业收益	3,931,171,112.99	3,875,787,391.88
处置联营企业收益	-	78,405,067.63
非同一控制下企业合并 公允价值调整	1,649,454,256.80	1,684,556,657.76
可供出售金融资产公允价值变动	<u>693,524,097.18</u>	<u>967,305,564.80</u>
	<u>6,274,149,466.97</u>	<u>6,606,054,682.07</u>

22. 资产减值准备

2014年1-6月

	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		本期计提	企业合并增加	本期转回	本期转销	
坏账准备	51,980,328.86	5,304,286.43	-	463,363.44	713,108.97	56,108,142.88
存货跌价准备	55,820,293.56	5,791,791.57	-	1,704,259.55	10,091,439.49	49,816,386.09
长期股权投资 减值准备	46,334,383.30	-	-	200,000.00	-	46,134,383.30
固定资产减值准备	17,427,739.54	2,614,424.06	-	-	13,475.18	20,028,688.42
在建工程减值准备	75,130.40	-	-	-	-	75,130.40
无形资产减值准备	1,094,166.66	-	-	-	-	1,094,166.66
其他非流动资产 减值准备	<u>246,748,257.52</u>	-	-	-	-	<u>246,748,257.52</u>
	<u>419,480,299.84</u>	<u>13,710,502.06</u>	-	<u>2,367,622.99</u>	<u>10,818,023.64</u>	<u>420,005,155.27</u>

2013年度

	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		本年计提	企业合并增加	本年转回	本年转销	
坏账准备	50,516,681.62	14,027,227.78	2,150,094.74	5,402,427.50	9,311,247.78	51,980,328.86
存货跌价准备	33,727,492.92	29,254,527.67	-	1,317,032.88	5,844,694.15	55,820,293.56
长期股权投资 减值准备	334,152.91	46,000,230.39	-	-	-	46,334,383.30
固定资产减值准备	17,428,771.45	-	-	-	1,031.91	17,427,739.54
在建工程减值准备	75,130.40	-	-	-	-	75,130.40
无形资产减值准备	1,094,166.66	-	-	-	-	1,094,166.66
其他非流动资产 减值准备	<u>246,748,257.52</u>	-	-	-	-	<u>246,748,257.52</u>
	<u>349,924,653.48</u>	<u>89,281,985.84</u>	<u>2,150,094.74</u>	<u>6,719,460.38</u>	<u>15,156,973.84</u>	<u>419,480,299.84</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 其他非流动资产

	2014年6月30日	2013年12月31日
预付工程设备款	134,567,669.63	119,819,878.36
预付转让款	73,000,000.00	76,907,166.29
预付土地出让金	-	32,790,000.00
无形资产预付款	6,400,000.00	6,400,000.00
预付研发支出	13,874,237.81	6,000,000.00
其他	<u>5,848,039.01</u>	<u>232,330.82</u>
	<u><u>233,689,946.45</u></u>	<u><u>242,149,375.47</u></u>

其中：

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值	246,748,257.52	-	-	246,748,257.52
减：非流动资产				
减值准备	<u>246,748,257.52</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>246,748,257.52</u>
账面价值	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

注：系本集团持有的汇鑫生物浆纸股份有限公司股权出售款，本集团评估该股权出售款难以收回，因此全额计提资产减值准备。

24. 所有权受到限制的资产

2014年1-6月

	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
用于担保的资产					
货币资金	<u>200,313,644.38</u>	<u>-</u>	<u>17,351,391.05</u>	<u>182,962,253.33</u>	注1
用于抵押的资产					
固定资产	74,994,163.27	29,134,493.99	29,364,442.35	74,764,214.91	注2
无形资产	25,556,092.22	11,497,169.07	5,978,772.93	31,074,488.36	注2
在建工程	<u>48,658,333.84</u>	<u>-</u>	<u>48,658,333.84</u>	<u>-</u>	注2
	<u>349,522,233.71</u>	<u>40,631,663.06</u>	<u>101,352,940.17</u>	<u>288,800,956.60</u>	

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 所有权受到限制的资产(续)

2013年度

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
用于担保的资产				
货币资金	<u>87,812,516.57</u>	<u>112,501,127.81</u>	-	<u>200,313,644.38</u>
用于抵押的资产				
固定资产	266,594,460.62	51,569,989.02	243,170,286.37	74,994,163.27
无形资产	39,041,795.27	6,754,349.65	20,240,052.70	25,556,092.22
在建工程	<u>36,140,359.84</u>	<u>12,517,974.00</u>	-	<u>48,658,333.84</u>
	<u>429,589,132.30</u>	<u>183,343,440.48</u>	<u>263,410,339.07</u>	<u>349,522,233.71</u>

注1： 于2014年6月30日，本集团用于担保的货币资金为人民币182,962,253.33元，主要为银行承兑汇票保证金、履约保函保证金、信用证保证金(2013年12月31日人民币200,313,644.38元)。

注2： 于2014年6月30日，本集团以账面价值人民币72,541,889.03元的房屋及建筑物(2013年12月31日人民币64,979,862.78元)、账面价值人民币2,222,325.88元的机器设备(2013年12月31日人民币10,014,300.49元)以及账面价值人民币31,074,488.36元的土地使用权(2013年12月31日人民币25,556,092.22元)作为抵押取得银行借款。借款金额请参见附注五、25。

于2014年6月30日，本集团无所有权受到限制的在建工程(2013年12月31日人民币48,658,333.84元)。

注3： 本公司以所持有的子公司桂林南药268,371,532股的股权作为质押，取得借款人民币165,000,000.00元，其中一年内到期借款为人民币40,000,000.00元。

本集团以所持有子公司江苏万邦113,328,000股的股权作为质押，取得借款人民币300,000,000.00元。

本集团及Pramerica-Fosun China Opportunity Fund, L.P.以各自所持有的本集团子公司SISRAM合计100%的股权作为质押，取得借款人民币504,529,600.00元。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 短期借款

	2014年6月30日	2013年12月31日
信用借款	1,429,831,959.25	1,319,350,726.59
抵押借款	134,500,000.00	63,950,000.00
质押借款	<u>95,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>1,564,426,959.25</u>	<u>1,383,300,726.59</u>

于2014年6月30日，上述借款的年利率为1.70%~12.32%(2013年12月31日：1.70%~8.04%)。

于2014年6月30日，本集团无已到期但未偿还的短期借款(2013年12月31日：无)。

于2014年6月30日，母公司短期借款为人民币750,000,000元(2013年12月31日：360,000,000元)。

于2014年6月30日，本集团以账面价值人民币70,142,972.63元的房屋及建筑物(2013年12月31日人民币64,979,862.78)、账面价值人民币2,222,325.88元的机器设备(2013年12月31日人民币10,014,300.49)以及账面价值人民币31,074,488.36元的土地使用权(2013年12月31日人民币25,556,092.22)为抵押物，取得短期借款合计人民币134,500,000.00元。

于2014年6月30日，本集团无抵押的在建工程(2013年12月31日人民币48,658,333.84)。

26. 应付票据

	2014年6月30日	2013年12月31日
银行承兑汇票	<u>149,195,098.30</u>	<u>145,588,393.35</u>

本期末应付票据余额均在下一会计期间内到期。

应付关联方票据见附注六、关联方关系及其交易。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

	2014年6月30日	2013年12月31日
应付账款	<u>1,132,271,920.29</u>	<u>990,861,493.44</u>

于2014年6月30日，本集团无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项(2013年12月31日：无)。

应付关联方账款见附注六、关联方关系及其交易。

于2014年6月30日，本集团账龄无超过1年的大额应付账款项(2013年12月31日：无)。

28. 预收款项

	2014年6月30日	2013年12月31日
预收账款	<u>261,210,835.92</u>	<u>257,722,214.41</u>

于2014年6月30日，本集团无预收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项(2013年12月31日：无)。

预收关联方账款见附注六、关联方关系及其交易。

于2014年6月30日，本集团账龄无超过1年的大额预收款项(2013年12月31日：无)。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 应付职工薪酬

2014年1-6月

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	237,178,583.75	476,672,894.03	478,706,711.70	235,144,766.08
社会保险费	2,978,783.05	63,715,302.15	62,124,498.82	4,569,586.38
其中：医疗保险费	92,544.01	2,718,917.30	2,563,432.87	248,028.44
基本养老保险费	2,659,740.93	53,934,494.77	52,938,160.40	3,656,075.30
失业保险费	91,296.75	1,498,283.52	1,514,723.31	74,856.96
工伤保险费	134,781.68	2,894,499.48	2,820,862.10	208,419.06
生育保险费	419.68	2,669,107.08	2,287,320.14	382,206.62
住房公积金	675,521.30	23,128,145.18	21,674,088.20	2,129,578.28
工会经费和职工教育经费	5,030,643.26	8,023,836.82	8,928,885.66	4,125,594.42
因解除劳动关系给予的补偿	7,192,896.92	2,165,183.94	2,595,307.63	6,762,773.23
	<u>253,056,428.28</u>	<u>573,705,362.12</u>	<u>574,029,492.01</u>	<u>252,732,298.39</u>

2013年度

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	130,457,950.39	1,185,474,176.33	1,078,753,542.97	237,178,583.75
社会保险费	3,495,753.02	107,596,623.19	108,113,593.16	2,978,783.05
其中：医疗保险费	282,623.91	6,020,865.76	6,210,945.66	92,544.01
基本养老保险费	2,245,384.95	82,591,873.14	82,177,517.16	2,659,740.93
失业保险费	243,963.05	5,403,363.66	5,556,029.96	91,296.75
工伤保险费	142,952.29	4,634,206.00	4,642,376.61	134,781.68
生育保险费	580,828.82	8,946,314.63	9,526,723.77	419.68
住房公积金	1,848,751.86	38,961,740.26	40,134,970.82	675,521.30
工会经费和职工教育经费	4,015,756.44	16,574,183.12	15,559,296.30	5,030,643.26
因解除劳动关系给予的补偿	1,583,045.52	8,987,673.39	3,377,821.99	7,192,896.92
	<u>141,401,257.23</u>	<u>1,357,594,396.29</u>	<u>1,245,939,225.24</u>	<u>253,056,428.28</u>

于2014年6月30日，本集团无属于拖欠性质的应付职工薪酬(2013年12月31日：无)。

于2014年6月30日，工会经费和职工教育经费金额为人民币8,023,836.82元(于2013年12月31日：人民币16,574,183.12元)，因解除劳动关系给予补偿金额为人民币2,165,183.94元(2013年：人民币8,987,673.39元)。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 应交税费

	2014年6月30日	2013年12月31日
企业所得税	248,477,865.58	198,718,974.14
增值税	53,964,851.31	43,189,093.10
营业税	10,381,239.34	21,619,646.91
个人所得税	18,158,161.46	10,717,047.72
房产税	691,192.98	1,776,379.17
城市维护建设税	4,425,109.77	5,858,448.79
土地使用税	541,588.49	800,817.35
其他	<u>4,652,628.95</u>	<u>6,224,451.68</u>
	<u>341,292,637.88</u>	<u>288,904,858.86</u>

31. 应付利息

	2014年6月30日	2013年12月31日
中期票据及公司债券利息	81,948,352.82	143,623,352.82
短期借款利息	5,583,408.73	3,839,421.51
分期付息到期还本的长期借款利息	<u>5,972,750.07</u>	<u>192,500.00</u>
	<u>93,504,511.62</u>	<u>147,655,274.33</u>

32. 应付股利

	2014年6月30日	2013年12月31日
本公司股东	624,135,068.28	-
附属公司非控股股东	<u>21,479,394.73</u>	<u>6,286,003.99</u>
	<u>645,614,463.01</u>	<u>6,286,003.99</u>

于2014年6月30日, 本集团超过1年未支付的应付股利余额为: 人民币5,849,769.81元(2013年12月31日: 无)

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 其他应付款

		2014年6月30日	2013年12月31日
应付股权收购款	注1	492,804,946.30	657,314,077.00
其他单位往来款		260,833,250.35	405,629,460.65
应付未付费用		247,155,247.26	229,763,554.16
保证金及押金		287,873,412.89	216,078,206.72
对外暂收款		49,694,936.79	118,040,486.77
未付工程款		112,389,409.17	25,768,274.94
限制性股票激励计划		23,924,800.00	23,924,800.00
其他		26,543,078.97	33,481,981.14
代扣代收款		<u>2,460,407.25</u>	<u>2,025,899.97</u>
		<u>1,503,679,488.98</u>	<u>1,712,026,741.35</u>

注1：一年内的需要支付的股权收购款分别为购入子公司和联营公司的股权收购款，金额分别为人民币466,957,388.70元、人民币25,847,557.60元。

于2014年6月30日，本集团应付关联方余额见附注六、关联方关系及其交易。

于2014年6月30日，账龄超过1年的大额其他应付款如下：

单位名称	应付金额	未偿还原因
广西和一投资发展有限公司	100,000,000.00	土地投标意向金

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

34. 一年内到期的非流动负债

	2014年6月30日	2013年12月31日
一年内到期的长期借款	<u>91,631,500.00</u>	<u>40,909,090.00</u>
一年内到期的长期借款如下:		
	2014年6月30日	2013年12月31日
质押借款	注1	
	89,222,400.00	40,000,000.00
信用借款		
	909,100.00	909,090.00
抵押借款	注2	
	<u>1,500,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>91,631,500.00</u>	<u>40,909,090.00</u>

于2013年6月30日，本集团一年内到期的长期借款无属于逾期借款获得展期的借款(2012年12月31日：无)。

注1： 质押借款

本公司以所持有的子公司桂林南药268,371,532股的股权作为质押，取得借款人民币165,000,000.00元，其中一年内到期借款为人民币40,000,000.00元。

注2： 抵押借款

于2014年6月30日，本集团以账面价值人民币2,398,916.40元的房屋及建筑物(2013年12月31日：无)为抵押物，取得中长期借款合计人民币1,500,000.00元，其中一年内到期借款为人民币1,500,000.00元。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

34. 一年内到期的非流动负债(续)

于2014年6月30日，本集团无已到期但未偿还的长期借款(2013年12月31日：无)。

于2014年6月30日，一年内到期的长期借款如下：

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2014年6月30日 人民币
汇丰银行伦敦分行	17/4/2014	17/4/2015	美元	4.0727	49,222,400.00
中国进出口银行	30/9/2010	30/9/2014	人民币	4.20	40,000,000.00
宁波银行股份有限公司吴江支行	27/11/2012	26/11/2014	人民币	6.31	1,500,000.00
上海市财政局	3/2/2000	3/2/2015	人民币	2.55	454,545.00
上海市财政局	29/4/2000	29/4/2015	人民币	2.55	454,545.00

于2013年12月31日，一年内到期的长期借款如下：

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2013年年末余额 人民币
中国进出口银行	30/9/2010	30/9/2014	人民币	4.20	40,000,000.00
上海市财政局	3/2/2000	2/2/2014	人民币	2.55	454,545.00
上海市财政局	29/4/2000	28/4/2014	人民币	2.55	454,545.00

35. 其他流动负债

	2014年6月30日	2013年12月31日
递延收益-维修服务收入	24,922,906.33	22,976,659.97
政府补助	23,748,432.33	23,258,432.33
其他	<u>9,061,822.72</u>	<u>5,574,936.81</u>
	<u>57,733,161.38</u>	<u>51,810,029.11</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 其他流动负债(续)

于2014年6月30日,涉及政府补助的负债项目如下:

	期初余额	本期新增	其他转出	期末余额	与资产/收益相关
科研项目经费	21,648,432.33	500,000.00	-	22,148,432.33	与资产相关
固定资产专项基金	<u>1,610,000.00</u>	-	<u>10,000.00</u>	<u>1,600,000.00</u>	与资产相关
合计	<u>23,258,432.33</u>	<u>500,000.00</u>	<u>10,000.00</u>	<u>23,748,432.33</u>	

政府补助分类说明:

	2014年6月30日	2013年12月31日
与资产相关的政府补助		
科研项目经费	22,148,432.33	21,648,432.33
设备采购政府补助	<u>1,600,000.00</u>	<u>1,610,000.00</u>
合计	<u>23,748,432.33</u>	<u>23,258,432.33</u>

36. 长期借款

	2014年6月30日	2013年12月31日
质押借款 注 1	868,219,511.63	125,000,000.00
信用借款	<u>200,235,696.15</u>	<u>1,318,141.82</u>
合计	<u>1,068,455,207.78</u>	<u>126,318,141.82</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 长期借款(续)

注1： 质押借款

本公司以所持有的子公司桂林南药268,371,532股的股权质押，取得中国进出口银行的借款人民币165,000,000.00元。其中一年内到期的长期借款为人民币40,000,000.00元(见附注五、34注1)。

本集团以所持有子公司江苏万邦113,328,000股的股权作为质押，取得借款人民币300,000,000.00元。

本集团及Pramerica-Fosun China Opportunity Fund, L.P.以各自所持有的本集团子公司SISRAM合计100%的股权作为质押，取得借款人民币504,529,600.00元。

于2014年6月30日，金额前五名的长期借款如下：

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2014年6月30日	2013年12月31日
汇丰银行伦敦分行	17/4/2014	17/4/2020	美元	4.07	443,219,511.63	-
IFC	23/5/2014	23/5/2019	人民币	5.00	300,000,000.00	-
厦门国际银行	28/1/2014	28/1/2016	人民币	5.54	200,000,000.00	-
中国进出口银行	30/9/2010	30/9/2015	人民币	4.20	40,000,000.00	40,000,000.00
中国进出口银行	30/9/2010	30/9/2016	人民币	4.20	35,000,000.00	35,000,000.00
					<u>1,018,219,511.63</u>	<u>75,000,000.00</u>

37. 应付债券

2014年1-6月

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中期票据	2,582,432,408.41	3,841,916.95	-	2,586,274,325.36
公司债券	<u>1,490,958,832.08</u>	<u>1,256,259.55</u>	-	<u>1,492,215,091.63</u>
应付债券	<u>4,073,391,240.49</u>	<u>5,098,176.50</u>	-	<u>4,078,489,416.99</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 应付债券(续)

2013年度

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
中期票据	2,582,432,408.41	3,841,916.95	-	2,586,274,325.36
公司债券	<u>1,490,958,832.08</u>	<u>1,256,259.55</u>	<u>-</u>	<u>1,492,215,091.63</u>
应付债券	<u>4,073,391,240.49</u>	<u>5,098,176.50</u>	<u>-</u>	<u>4,078,489,416.99</u>

于2014年6月30日，应付债券余额列示如下：

面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应付利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
1,000,000,000.00	8/11/2010	5年	1,000,000,000.00	7,650,000.00	27,000,000.00	-	34,650,000.00	995,580,540.56
1,500,000,000.00	25/4/2012	5年	1,500,000,000.00	65,173,352.82	41,475,000.00	82,950,000.00	23,698,352.82	1,492,215,091.63
1,600,000,000.00	31/3/2011	5年	1,600,000,000.00	70,800,000.00	47,200,000.00	94,400,000.00	23,600,000.00	1,590,693,784.80

38. 长期应付款

	2014年6月30日	2013年12月31日
应付股权收购款 注1	27,720,000.00	83,756,400.00
职工安置费	38,725,189.89	35,588,668.21
财政借款	1,720,000.00	1,720,000.00
附属公司非控股股东贷款	277,956,487.06	265,387,314.26
应付融资租赁款	33,542,011.15	-
其他	<u>10,434,383.23</u>	<u>18,014,952.40</u>
	<u>390,098,071.33</u>	<u>404,467,334.87</u>

注1：超过一年需要支付的未付股权款，为应付禅城医院老股东股权转让款人民币27,720,000元，其未付款需在2016年支付。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 专项应付款

2014年1-6月

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
科研经费拨款	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2013年度

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
科研经费拨款	<u>15,391,973.76</u>	<u>-</u>	<u>15,391,973.76</u>	<u>-</u>

40. 其他非流动负债

	2014年6月30日	2013年12月31日
政府补助	99,424,110.17	95,624,571.14
授予附属公司非控股股东的股份赎回期权	50,178,556.51	44,364,167.19
递延收益-维修服务收入	<u>5,472,299.22</u>	<u>4,870,105.65</u>
	<u>155,074,965.90</u>	<u>144,858,843.98</u>

于2014年6月30日，涉及政府补助的负债项目如下：

	期初余额	本期新增	本期计入营业外收入	其他减少	期末余额	与资产/收益相关
科研项目基金	2,050,000.00	-	(150,000.00)	-	1,900,000.00	收益相关
固定资产专项基金	44,800,000.00	5,960,000.00	(2,088,058.16)	(2,520,000.00)	46,151,941.84	资产相关
科研项目基金	<u>48,774,571.14</u>	<u>3,700,000.00</u>	<u>(1,102,402.81)</u>	<u>-</u>	<u>51,372,168.33</u>	资产相关
合计	<u>95,624,571.14</u>	<u>9,660,000.00</u>	<u>(3,340,460.97)</u>	<u>(2,520,000.00)</u>	<u>99,424,110.17</u>	

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 其他非流动负债 (续)

于2013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	年末余额	与资产/收益相 关
科研项目基金	6,300,000.00		(4,250,000.00)	2,050,000.00	收益相关
固定资产专项基金	5,380,000.00	43,820,000.00	(2,860,000.00)	46,340,000.00	资产相关
科研项目基金	<u>25,344,774.90</u>	<u>22,615,608.19</u>	<u>(725,811.95)</u>	<u>47,234,571.14</u>	资产相关
合计	<u>37,024,774.90</u>	<u>66,435,608.19</u>	<u>(7,835,811.95)</u>	<u>95,624,571.14</u>	

政府补助分类说明:

	2014年6月30日	2013年12月31日
政府补助		
与资产相关的政府补助		
科研项目基金	49,832,168.33	47,234,571.14
厂区建设	39,891,500.00	35,950,000.00
设备采购政府补助	<u>7,800,441.84</u>	<u>10,390,000.00</u>
与收益相关政府补助		
科研项目基金	<u>1,900,000.00</u>	<u>2,050,000.00</u>
	<u>99,424,110.17</u>	<u>95,624,571.14</u>

41. 股本

2014年6月30日

	期初数	本期增减变动				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金 转增	其他		
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	-	-	-	3,935,000.00	3,935,000.00	3,935,000.00	
其中: 境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	
境内自然人持股	-	-	-	3,935,000.00	3,935,000.00	3,935,000.00	
有限售条件股份合计	-	-	-	3,935,000.00	3,935,000.00	3,935,000.00	
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	2,240,462,364.00	67,214,000.00	-	-	67,214,000.00	2,307,676,364.00	
无限售条件股份合计	2,240,462,364.00	67,214,000.00	-	-	67,214,000.00	2,307,676,364.00	
三、股份总数	<u>2,240,462,364.00</u>	<u>67,214,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,935,000.00</u>	<u>2,311,611,364.00</u>	

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 股本(续)

2013年6月30日

	期初数	本期增减变动				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转增	其他		
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	4,773,000	-	-	-	-	-	4,773,000
其中：境内非国有法人持股	4,773,000	-	-	-	-	-	4,773,000
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	<u>4,773,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,773,000</u>
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	2,235,689,364	-	-	-	-	-	2,235,689,364
无限售条件股份合计	<u>2,235,689,364</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,235,689,364</u>
三、股份总数	<u>2,240,462,364</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,240,462,364</u>

42. 资本公积

2014年1-6月

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3,443,706,230.87	1,337,255,783.40	-	4,780,962,014.27
确认联营企业其他综合收益变动	533,556,687.92	(5,099,353.77)	-	528,457,334.15
可供出售金融资产公允价值变动形成的利得和损失	656,428,249.39	207,899,600.55	230,411,146.95	633,916,702.99
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以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的除其他综合收益外其他所有者权益中所享有的份额	(13,191,490.15)	-	207,287,925.70	(220,479,415.85)
股份支付*	13,821,472.58	14,393,237.11	-	28,214,709.69
其他	<u>35,011,741.79</u>	<u>(2,089,518.84)</u>	<u>26,292,371.93</u>	<u>6,629,851.02</u>
	<u>4,501,744,912.27</u>	<u>1,552,359,748.45</u>	<u>1,909,214,274.56</u>	<u>4,144,890,386.16</u>

*2014年1-6月，以权益结算的股份支付确认的计入当期费用总额为人民币14,393,237.11元。以权益结算的股份支付包括本公司于2014年1月7日授予27名限制性股票激励计划激励对象限制性股票3,935,000股以及本集团子公司CML的少数股东Chindex International, Inc. (“Chindex”) 向为CML服务的员工授予的Chindex普通股股票期权。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 资本公积 (续)

2013年1-6月

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3,439,555,813.96	(572,129.23)	-	3,438,983,684.73
确认联营企业其他综合收益变动	431,276,119.77	510,176.07	-	431,786,295.84
可供出售金融资产公允价值变动	526,101,117.64	108,933,416.24	75,336,609.57	559,697,924.31
计入股东权益项目相关的所得税	(164,262,460.50)	(5,047,242.09)	(18,834,152.40)	(150,475,550.19)
原制度资本公积	7,467,531.86	-	-	7,467,531.86
购买少数股东股权	24,678,972.79	-	5,360.79	24,673,612.00
视同购买少数股东股权	-	-	2,570,804.16	(2,570,804.16)
不丧失控制权下处置子公司股权	583,773.19	-	-	583,773.19
吸收少数股东投资	14,860,720.00	-	-	14,860,720.00
附属公司非控股股东贷款公允价值调整	-	23,677,179.28	-	23,677,179.28
授予附属公司非控股股东的股份赎回期权公允价值调整	-	(15,823,038.77)	-	(15,823,038.77)
股份支付	7,026,341.30	3,569,686.24	-	10,596,027.54
	<u>4,287,287,930.01</u>	<u>115,248,047.74</u>	<u>59,078,622.12</u>	<u>4,343,457,355.63</u>

43. 盈余公积

2014年1-6月

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,478,444,933.71	-	-	1,478,444,933.71
其他	6,928,242.66	-	-	6,928,242.66
	<u>1,485,373,176.37</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,485,373,176.37</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 盈余公积 (续)

2013年1-6月

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,331,548,355.83	-	-	1,331,548,355.83
其他	<u>6,928,242.66</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,928,242.66</u>
	<u>1,338,476,598.49</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,338,476,598.49</u>

盈余公积说明:

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

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

44. 未分配利润

	2014年1-6月	2013年1-6月
上期期末未分配利润	7,112,692,524.18	5,703,028,462.15
归属于母公司股东的净利润	1,002,014,591.95	1,053,141,210.64
减:应付普通股现金股利	624,135,068.28	470,497,096.44
提取法定盈余公积	<u>-</u>	<u>-</u>
期末未分配利润	<u>7,490,572,047.85</u>	<u>6,285,672,576.35</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	2014年 1-6 月	2013年 1-6 月
主营业务收入	5,508,376,746.33	4,461,043,887.64
其他业务收入	<u>30,162,602.32</u>	<u>48,245,464.73</u>
	<u>5,538,539,348.65</u>	<u>4,509,289,352.37</u>

营业成本列示如下：

	2014年 1-6 月	2013年 1-6 月
主营业务成本	3,174,687,448.85	2,494,865,207.92
其他业务成本	<u>11,928,855.51</u>	<u>19,386,092.49</u>
	<u>3,186,616,304.36</u>	<u>2,514,251,300.41</u>

主营业务的分行业信息如下：

	2014年1-6月		2013年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
药品制造与研发	3,383,832,587.30	1,699,396,959.93	3,043,168,406.78	1,471,212,977.76
医药分销和零售	736,932,306.06	647,929,487.65	685,670,141.56	600,935,366.32
医学诊断与医疗器械	831,003,676.55	408,020,110.49	562,576,464.62	294,177,638.19
医疗服务	549,334,403.42	411,654,347.22	163,110,302.24	124,981,399.33
其他业务营运	<u>7,273,773.00</u>	<u>7,686,543.56</u>	<u>6,518,572.44</u>	<u>3,557,826.32</u>
	<u>5,508,376,746.33</u>	<u>3,174,687,448.85</u>	<u>4,461,043,887.64</u>	<u>2,494,865,207.92</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 营业收入及成本(续)

主营业务的分产品信息如下：

	2014年1-6月		2013年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
中药品	124,013,048.15	40,124,856.72	96,526,359.33	27,119,619.37
西药类药品	3,259,369,539.15	1,659,272,103.21	2,946,642,047.45	1,444,093,358.39
商业零售及批发	736,932,306.06	647,929,487.65	685,670,141.56	600,935,366.32
医疗器械服务	1,380,338,079.97	819,674,457.71	725,686,766.86	419,159,037.52
其他	<u>7,723,773.00</u>	<u>7,686,543.56</u>	<u>6,518,572.44</u>	<u>3,557,826.32</u>
	<u>5,508,376,746.33</u>	<u>3,174,687,448.85</u>	<u>4,461,043,887.64</u>	<u>2,494,865,207.92</u>

主营业务的分地区信息如下：

	2014年1-6月		2013年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆	4,796,311,323.47	2,737,826,619.20	3,972,568,936.47	2,154,132,337.89
海外国家或地区	<u>712,065,422.86</u>	<u>436,860,829.65</u>	<u>488,474,951.17</u>	<u>340,732,870.03</u>
	<u>5,508,376,746.33</u>	<u>3,174,687,448.85</u>	<u>4,461,043,887.64</u>	<u>2,494,865,207.92</u>

2014年1-6月前五名客户的营业收入如下：

	金额	占营业收入比例(%)
第一名	180,091,347.83	3.25
第二名	132,848,715.39	2.40
第三名	60,464,896.49	1.09
第四名	56,955,877.17	1.03
第五名	<u>52,872,577.52</u>	<u>0.95</u>
	<u>483,233,414.40</u>	<u>8.72</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 营业收入及成本(续)

2013年1-6月前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入比例(%)
第一名	256,639,062.89	5.69
第二名	110,070,539.15	2.44
第三名	93,445,921.03	2.07
第四名	64,056,136.85	1.42
第五名	<u>53,124,000.00</u>	<u>1.18</u>
	<u>577,335,659.92</u>	<u>12.80</u>

营业收入列示如下:

	2014年1-6月	2013年1-6月
销售商品	4,983,732,016.62	4,257,303,514.43
提供劳务、技术转让收入	524,644,729.71	203,740,373.21
材料销售	3,660,382.26	3,861,342.56
租赁收入	987,812.66	5,514,286.29
加盟费及柜台费收入	1,199,101.58	2,692,425.50
其他	<u>24,315,305.82</u>	<u>36,177,410.38</u>
	<u>5,538,539,348.65</u>	<u>4,509,289,352.37</u>

46. 营业税金及附加

	2014年1-6月	2013年1-6月
城市维护建设税	20,334,529.06	20,476,059.88
教育费附加	12,960,395.44	12,523,301.12
营业税	1,282,981.25	2,466,484.98
其他	<u>1,737,412.47</u>	<u>184,752.63</u>
	<u>36,315,318.22</u>	<u>35,650,598.61</u>

计缴标准参见附注三、税项。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

47. 销售费用

	2014年1-6月	2013年1-6月
人力成本	201,643,471.21	176,683,015.21
市场推广、展览及广告宣传费	349,901,905.57	275,335,821.83
差旅费	148,017,709.60	117,988,648.35
会议/会务费	77,444,385.90	81,915,325.92
运输及仓储费	63,908,674.73	72,184,339.36
办公费	51,428,060.13	35,876,621.68
折旧及摊销	9,208,988.85	7,354,438.56
其他	115,744,411.86	118,347,716.92
	<u>1,017,297,607.85</u>	<u>885,685,927.83</u>

48. 管理费用

	2014年1-6月	2013年1-6月
人力成本	271,347,943.07	220,640,691.99
研发费	254,071,528.01	164,381,286.94
折旧及摊销	74,005,344.30	49,660,719.87
办公费	38,354,200.91	36,144,366.87
咨询费	30,179,479.38	29,401,637.15
租赁费	22,661,652.88	14,492,909.77
差旅费	20,582,194.23	19,390,314.40
其他	70,211,247.39	70,930,863.75
	<u>781,413,590.17</u>	<u>605,042,790.74</u>

49. 财务费用

	2014年1-6月	2013年1-6月
利息支出	193,103,701.82	185,307,849.82
减：利息收入	28,150,051.97	41,741,701.61
减：利息资本化金额	6,197,333.91	4,365,711.52
汇兑损益	(15,280,373.58)	31,588,278.50
其他	16,200,332.75	17,460,298.99
	<u>159,676,275.11</u>	<u>188,249,014.18</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

50. 公允价值变动收益/(损失)

	2014年1-6月	2013年1-6月
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	<u>(5,986,636.37)</u>	<u>40,060,667.03</u>

51. 投资收益

	2014年1-6月	2013年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	36,054,239.60	12,612,211.60
权益法核算的长期股权投资产生的收益	491,231,383.51	387,968,429.19
处置长期股权投资产生的投资收益	149,002,867.26	-
股权投资视同处置损益	-	586,959,788.14
持有可供出售金融资产期间取得 的投资收益	9,360,282.40	9,005,060.87
处置可供出售金融资产取得 的投资收益	308,214,668.34	98,290,494.50
股权投资差额摊销	<u>(2,594,243.31)</u>	<u>(1,439,855.02)</u>
	<u>991,269,197.80</u>	<u>1,093,396,129.28</u>

权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额比例最高的前五家投资单位如下：

	2014年1-6月	2013年1-6月	增减变动原因
国药产投	440,141,335.23	356,036,473.39	利润增加
天药集团	25,007,705.25	(4,429,750.00)	利润增加
湖南汉森	8,127,930.39	6,703,560.65	利润增加
时代阳光	6,857,285.14	6,559,079.48	利润增加
颈复康	<u>6,325,864.93</u>	<u>5,100,804.62</u>	利润增加
	<u>486,460,120.94</u>	<u>369,970,168.14</u>	

于2014年6月30日，本集团的投资收益的汇回均无重大限制。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

52. 资产减值损失

	2014年 1-6月	2013年 1-6月
长期股权投资减值损失	(200,000.00)	-
坏账损失/(转回)	4,840,922.99	(1,696,083.27)
存货跌价损失/(转回)	4,087,532.02	11,370,587.55
固定资产减值损失	<u>2,614,424.06</u>	<u>-</u>
	<u>11,342,879.07</u>	<u>9,674,504.28</u>

53. 营业外收入

	2014年 1-6月	2013年 1-6月
政府补助	17,154,433.51	49,045,484.52
非流动资产处置利得	799,920.22	372,936.66
其中：固定资产处置利得	799,920.22	372,936.66
罚款及滞纳金收入	61,325.17	-
无法支付的款项	-	-
对子公司投资产生的负商誉	-	-
其他	<u>2,368,069.44</u>	<u>3,450,560.45</u>
	<u>20,383,748.34</u>	<u>52,868,981.63</u>

计入当期损益的政府补助如下：

	2014年 1-6月	2013年 1-6月
创新能力、扶持项目、环保等财政补助	7,200,564.85	39,451,117.93
科研项目、技术改造等科技专项补助	5,522,106.38	8,338,446.59
民族项目等贷款贴息	3,645,120.00	1,255,920.00
先征后返的增值税	<u>786,642.28</u>	<u>-</u>
	<u>17,154,433.51</u>	<u>49,045,484.52</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

54. 营业外支出

	2014年 1-6月	2013年 1-6月
非流动资产处置损失	6,830,632.31	719,688.50
其中：固定资产处置损失	6,830,632.31	719,688.50
固定资产盘亏及报废	-	5,097.61
存货盘亏及报废	233,392.12	60,143.18
赔偿金、违约金及各种罚款支出	49,109.70	637,996.19
捐赠支出	6,130,525.03	3,682,703.90
其他	132,545.63	865,417.26
	<u>13,376,204.79</u>	<u>5,971,046.64</u>

55. 利润总额

本集团按照性质分类的成本费用如下：

	2014年 1-6月	2013年 1-6月
销售货物成本	2,745,598,827.75	2,391,428,647.39
提供劳务成本	441,017,476.61	122,822,653.03
人力成本	573,705,362.16	465,563,842.99
股份支付	15,881,486.31	5,099,551.77
研发费(不包括其他无形资产摊销)	230,769,799.63	164,381,286.94
固定资产折旧	218,718,160.39	157,957,990.99
土地使用权摊销	12,115,986.68	7,645,567.12
其他无形资产摊销	42,694,054.44	30,038,289.87
资产减值损失	11,342,879.07	9,674,504.28
处置固定资产净损失	6,030,712.09	351,849.45

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

56. 所得税费用

	2014年1-6月	2013年1-6月
当期所得税费用	228,407,262.91	127,468,168.64
递延所得税费用	<u>(26,998,754.52)</u>	<u>121,470,433.09</u>
	<u>201,408,508.39</u>	<u>248,938,601.73</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2014年1-6月	2013年1-6月
利润总额	1,338,167,478.86	1,451,089,947.62
按法定税率计算的所得税费用(注1)	334,541,869.74	362,772,486.91
某些子公司适用不同税率的影响	(33,451,417.76)	(65,957,335.79)
对以前期间当期所得税的调整	(3,128,570.18)	(2,872,005.04)
归属于合营企业和联营企业的损益	(121,338,199.26)	(94,494,798.76)
无须纳税的收入	(32,084,438.54)	(8,846,125.93)
不可抵扣的费用	12,920,364.10	10,084,688.11
利用以前年度可抵扣亏损	(15,507,333.10)	(5,152,598.37)
“三新”加扣产生的所得税影响	(4,931,493.92)	(4,190,468.48)
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	<u>64,387,727.30</u>	<u>57,594,759.08</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>201,408,508.38</u>	<u>248,938,601.73</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。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

57. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以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。

本集团不存在稀释性潜在普通股。本集团下属子公司CML的股份支付计划对本集团每股收益不存在稀释性，由于CML授予的股票期权的标的物为CML少数股东Chindex的普通股，不包含在本集团合并范围内。

基本每股收益的具体计算如下：

	2014年 1-6月	2013年 1-6月
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润持续经营	<u>1,002,014,591.95</u>	<u>1,053,141,210.64</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>2,278,004,364</u>	<u>2,240,462,364</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

58. 其他综合收益

	2014年1-6月	2013年1-6月
以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益		
按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	(5,099,353.77)	930,518.11
可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失	(27,770,149.48)	41,729,723.07
外币财务报表折算差额	8,543,470.87	4,378,485.23
其他综合收益各项目分别扣除所得税影响后的净额	<u>(24,326,032.38)</u>	<u>47,038,726.41</u>
	2014年1-6月	2013年1-6月
按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		
计入其他综合收益	(5,099,353.77)	930,518.11
减：所得税影响	-	-
	<u>(5,099,353.77)</u>	<u>930,518.11</u>
可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失	-	-
计入其他综合收益	223,184,636.13	124,389,507.44
减：原计入其他综合收益、当期转出计入当期损益	314,392,621.44	98,290,494.48
所得税影响	<u>(63,437,835.83)</u>	<u>(15,630,710.11)</u>
	(27,770,149.48)	41,729,723.07
外币报表折算差额		
计入其他综合收益	8,543,470.87	4,378,485.23
减：原计入其他综合收益、当期转出	-	-
计入当期损益	<u>8,543,470.87</u>	<u>4,378,485.23</u>
	<u>(24,326,032.38)</u>	<u>47,038,726.41</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

59. 现金流量表项目注释

	2014年1-6月	2013年1-6月
收到的其他与经营活动有关的现金		
收回银行承兑汇票保证金	17,351,391.06	87,812,516.57
利息收入	54,058,155.72	52,208,596.13
补贴收入	16,529,433.51	47,787,626.43
其他	<u>171,147.71</u>	<u>2,135,555.28</u>
	<u>88,110,128.00</u>	<u>189,944,294.41</u>
支付的其他与经营活动有关的现金		
差旅费	168,599,903.83	142,035,390.65
会议/会务费	77,444,385.90	92,638,816.67
研发费用	230,769,799.63	150,807,733.77
市场推广、展览及广告宣传费	349,901,905.57	-
履约保函、承兑汇票等保证金	-	88,153,466.66
其他管理及销售费用	<u>201,186,625.97</u>	<u>632,133,270.11</u>
	<u>1,027,902,620.90</u>	<u>1,105,768,677.86</u>
收到的其他与投资活动有关的现金		
3个月以上定期存款	426,839,600.00	678,137,500.00
其他	<u>13,323,800.00</u>	<u>6,029,343.54</u>
	<u>440,163,400.00</u>	<u>684,166,843.54</u>
支付的其他与投资活动有关的现金		
代缴与股权转让款相关的款项	61,261,197.29	-
3个月以上定期存款	30,764,000.00	38,000,000.00
保函保证金	-	21,076,782.23
其他	<u>3,426,091.19</u>	<u>33,468,691.46</u>
	<u>95,451,288.48</u>	<u>92,545,473.69</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

59. 现金流量表项目注释(续)

	2014年1-6月	2013年1-6月
收到的其他与筹资活动有关的现金		
附属公司非控股股东贷款	-	309,391,295.20
其他	<u>4,070,850.21</u>	<u>1,122,901.94</u>
	<u>4,070,850.21</u>	<u>310,514,197.14</u>
	2014年1-6月	2013年1-6月
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	1,394,900,000.00	-
归还其他借款	14,104,754.97	16,087,719.82
发行费用	462,268.38	11,971,135.59
其他	<u>6,036,336.67</u>	<u>-</u>
	<u>1,415,503,360.02</u>	<u>28,058,855.41</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

60. 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：

	2014年1-6月	2013年1-6月
净利润	1,136,758,970.46	1,202,151,345.89
加：资产减值损失	11,342,879.07	9,674,504.28
固定资产折旧	218,718,160.39	157,957,990.99
无形资产摊销	54,810,041.12	37,683,856.99
长期待摊费用摊销	2,574,164.82	3,222,719.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	6,030,712.09	351,849.45
公允价值变动损失/(收益)	5,986,636.37	(40,060,667.03)
财务费用	171,625,994.33	180,842,138.30
投资收益	(991,269,197.80)	(1,093,396,129.28)
递延所得税资产增加	(2,391,957.87)	(10,248,343.49)
递延所得税负债(减少)/增加	(24,606,796.63)	116,088,066.50
存货的增加	(152,002,636.01)	(2,211,905.29)
经营性应收项目的增加	(212,677,381.37)	(65,454,343.65)
经营性应付项目的(增加)/减少	<u>178,773,843.19</u>	<u>(185,122,129.07)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>403,673,432.16</u>	<u>311,478,953.73</u>
现金及现金等价物净变动		
现金的年末余额	3,415,066,808.74	3,052,429,940.48
减：现金的年初余额	2,416,260,389.26	4,171,574,742.13
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	<u>-</u>	<u>-</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>998,806,419.48</u>	<u>(1,119,144,801.65)</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

60. 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

处置子公司的信息

	2014年1-6月	2013年1-6月
处置子公司的价格	50,100,000.00	-
处置子公司收到的现金和现金等价物	50,100,000.00	-
减：处置子公司持有的现金和现金等价物	<u>1,363,363.41</u>	<u>-</u>
处置子公司收到的现金净额	<u>48,736,636.59</u>	<u>-</u>
处置子公司的净资产		-
流动资产	25,039,545.07	-
非流动资产	26,579,025.91	-
流动负债	14,785,411.27	-
非流动负债	<u>2,490,000.00</u>	<u>-</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

60. 现金流量表补充资料(续)

(3) 现金及现金等价物

	2014年6月30日	2013年6月30日
现金	3,415,066,808.74	3,052,429,940.47
其中：库存现金	3,798,179.41	1,907,047.77
可随时用于支付的银行存款	3,359,698,801.36	3,038,347,568.25
可随时用于支付的		
其他货币资金	51,569,827.97	12,175,324.46
现金等价物	-	-
年末现金及现金等价物余额	<u>3,415,066,808.74</u>	<u>3,052,429,940.48</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	54,764,000.00	73,000,000.00
公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	182,962,253.33	101,575,883.93

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子公司使用的现金和现金等价物。例如：银行承兑汇票保证金和履约保函保证金等。

六、 关联方关系及其交易

1. 母公司

企业名称	注册地	法人代表	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(%)	组织机构代码
上海复星高科技(集团)有限公司(复星集团)	上海市曹杨路500号206室	郭广昌	咨询、营销服务技术开发研究	92,400	41.09	41.09	13223308-4

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四、合并财务报表的合并范围。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注五、12。

4. 其他关联方

	关联方关系	组织机构代码
复地(集团)股份有限公司(复地集团)	同一最终控制公司	63117473-6
上海复地投资管理有限公司(复地投资管理)	同一最终控制公司	79144061-8
上海复星物业管理有限公司(复星物业)	同一最终控制公司	79452301-3
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	57910215-2
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	77548893-7
上海童涵春堂药业股份有限公司(童涵春药业)	母公司的联营企业	13453240-8
上海童涵春堂中药饮片有限公司(童涵春堂中药饮片)	母公司的联营企业	13246283-X
上海童涵春堂制药有限公司(童涵春制药)	母公司的联营企业	13226405-9
国药控股股份有限公司(国药控股)	联营企业的子公司	74618434-4
上海复瑞物业管理有限公司(复瑞物业)	同一最终控制公司	63043380-4
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	56015322-4

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	2014年1-6月		2013年1-6月	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
国药控股	(1)a	72,534,040.27	2.67	55,874,602.86	2.10
童涵春药业		3,200,242.57	0.12	5,580,686.47	0.21
北京金象		1,903,961.11	0.07	3,468,256.00	0.13
上海药房		264,451.43	0.01	1,915,361.42	0.07
童涵春堂中药饮片		49,208.02	0.00	79,434.08	0.00
SDB Biosensor, Inc., 童涵春制药		43,609.84	0.00	210,668.13 112,522.72	0.01 0.00
上海复晟		6,169.40	0.00	-	-
莱士输血	(6)	-	-	10,111,713.37	0.38
同济堂	(7)	-	-	7,829,469.08	0.29
		<u>78,001,682.64</u>	<u>2.87</u>	<u>85,182,714.13</u>	<u>3.19</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

六、 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	2014年1-6月		2013年1-6月	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
国药控股	(1)b	346,562,796.69	6.26	256,639,062.89	5.69
北京金象		10,328,016.68	0.19	10,325,880.61	0.23
童涵春药业		3,704,871.10	0.07	4,249,962.88	0.09
汇丰复美		1,693,869.35	0.03	2,137,072.90	0.05
龙沙复星		1,392,000.00	0.03	1,971,600.00	0.04
利意大药房		778,596.00	0.01	1,001,766.61	0.02
上海药房		648,438.90	0.01	4,029,881.54	0.09
时代阳光		209,686.87	0.00	302,712.60	0.01
联华复星	(8)	-	-	10,818,458.90	0.24
莱士输血		-	-	5,129,385.32	0.11
澳林制药		-	-	343,141.58	0.01
		<u>365,318,275.59</u>	<u>6.60</u>	<u>296,948,925.83</u>	<u>6.58</u>

(2) 关联方租赁

自关联方承租资产

2014年1-6月

	注释	租赁方名称	租赁资产类型	租赁起始日	租赁终止日	期间确认的租赁费用
新施华投资管理	(2)a	产业发展	房屋	2014/1/1	2014/12/31	377,204.10
	(2)a	万邦营销	房屋	2013/12/1	2015/4/30	140,000.00
	(2)a	CML	房屋	2013/12/1	2016/2/29	1,643,354.35
复星物业	(2)b	复星医药	房屋	2014/1/1	2014/8/31	3,615,476.04
北京金象	(2)c	金象连锁	房屋	2011/1/1	2015/12/31	1,996,500.00

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

六、 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(续)

自关联方承租资产(续)

2013年1-6月

	注释	租赁方名称	租赁资产类型	租赁起始日	租赁终止日	期间确认的租赁费用
复地投资管理		产业发展	房屋	05/01/2010	04/30/2013	130,592.36
		江苏万邦	房屋	05/01/2010	04/30/2013	42,584.00
		CML	房屋	03/01/2012	02/29/2016	1,972,025.22
复星物业	(2)b	复星医药	房屋	01/01/2013	12/31/2013	3,615,476.04
北京金象	(2)c	金象连锁	房屋	01/01/2012	12/31/2015	1,890,000.12

向关联方出租资产

2014年1-6月

	注释	出租方名称	租赁资产类型	租赁起始日	租赁终止日	期间确认的租赁收入
复星集团	(2)d	克隆生物	房屋	2012/4/1	2014/7/31	37,434.00
龙沙复星	(2)d	星泰医药	房屋	2013/2/15	2014/2/14	12,973.95
	(2)d	星泰医药	房屋	2014/2/15	2015/2/14	39,806.70
澳林制药	(2)d	桂林南药	房屋	2004/5/1	2014/4/30	17,430.56
上海复晟	(2)e	克隆生物	房屋	2013/4/8	2014/5/7	246,450.00
	(2)e	克隆生物	房屋	2014/5/8	2015/5/7	128,856.00

2013年1-6月

	注释	出租方名称	租赁资产类型	租赁起始日	租赁终止日	期间确认的租赁收入
复星集团	(2)d	克隆生物	房屋	04/01/2012	07/31/2014	38,434.00
龙沙复星	(2)d	星泰医药	房屋	02/15/2013	02/14/2014	97,599.50
澳林制药	(2)d	桂林南药	房屋	01/05/2004	04/30/2014	52,291.68
复星物业		克隆生物	房屋	05/01/2012	04/30/2013	376,028.00
北京金象		金象连锁	房屋	06/17/2012	12/16/2013	40,000.00

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

六、 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) 接受关联方劳务

2014年1-6月

	注释	接受劳务方名称	接受劳务类型	劳务起始日	劳务终止日	期间确认的劳务费用
北京高地	(3)	产业发展	物业管理	2013/5/1	2014/12/31	55,200.60
	(3)	万邦营销	物业管理	2013/5/1	2015/4/30	32,307.57
	(3)	CML	物业管理	2012/4/1	2016/2/29	335,904.00

2013年1-6月

	注释	接受劳务方名称	接受劳务类型	劳务起始日	劳务终止日	期间确认的劳务费用
北京高地物业	(3)	产业发展	物业管理	05/01/2010	04/30/2013	46,000.50
	(3)	CML	物业管理	03/01/2012	02/29/2016	403,084.80
	(3)	江苏万邦	物业管理	03/01/2010	04/30/2013	44,836.08
上海复瑞物业	(3)	克隆生物	物业管理	04/01/2012	12/31/2013	1,260,000.00
	(3)	复星医药	物业管理	01/01/2013	12/31/2013	661,662.54

(4) 关联方担保

接受关联方担保

2014年1-6月无

2013年1-6月无

(5) 关联方资产转让

2014年1-6月无

2013年1-6月无

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(6) 其他关联方交易

	注释 (5)	交易类型	2014年1-6月		2013年1-6月	
			金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
金额最高的前三名						
高级管理人员的报酬总额			10,278,480.77	34.74%	7,022,819.77	35.68%
独立董事津贴			299,988.00	75%	150,000.00	75%

注释:

(1) 关联方商品和劳务交易

(a) 本期间, 本集团以市场价向国药控股购入医药产品、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72,534,040.27元(2013年1-6月: 人民币55,874,602.86元)。

(b) 本期间, 本集团以市场价向国药控股销售医药产品、个人护理用品及医疗器材人民币346,562,796.69元(2013年1-6月: 人民币256,639,062.89元)。

(2) 关联方资产租赁

(a) 本期间, 本集团向新施华投资管理租入办公楼, 根据租赁合同发生租赁费人民币2,160,558.45元(2013年1-6月: 无)。

(b) 本期间, 本集团向复星物业租入办公楼, 根据租赁合同发生租赁费人民币3,615,476.04元(2013年1-6月: 人民币3,615,476.04元)。

(c) 本期间, 本集团向北京金象租入办公楼, 根据租赁合同发生租赁费人民币1,996,500.00元(2013年1-6月: 人民币1,890,000.12元)。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

(d) 本期间，本集团向复星集团、北京金象、龙沙复星和澳林制药租出办公楼，根据租赁合同确认租赁收入合计人民币107,645.21元(2013年1-6月：人民币188,325.18元)。

(e) 本期间，本集团向上海复晟租出办公楼，根据租赁合同确认租赁收入人民币375,306.00元(2013年1-6月：无)。

(3) 接受关联方劳务

本期间，北京高地物业根据合同发生物业费用人民币423,412.17元(2013年1-6月：人民币493,921.38元)。

(4) 关联方担保

本期间，无关联方为本公司担保。(2013年1-6月：无)。

(5) 其他主要的关联交易

本期间，本集团发生的关键管理人员薪酬(包括采用货币、实物形式和其他形式)总额为人民币29,583,185.89元(2013年1-6月：人民币19,685,193.95元)，其中股份支付对应的成本人民币6,485,787.10元(2013年1-6月：无)。

(6) 本集团于2013年9月30日收购莱士输血，自2013年9月30日起不再属于本集团关联方。

(7) 本集团于2013年10月30日出售同济堂，自2013年10月30日起不再属于本集团关联方。

(8) 本集团于2014年1月22日出售联华复星，自2014年1月22日起不再属于本集团关联方。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收款项余额

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
国药控股	159,450,350.08	-	122,569,947.77	-
迪安诊断	-	-	460,220.78	-
童涵春药业	1,217,748.69	-	916,622.28	-
北京金象	370,332.88	-	864.00	-
上海药房	290,536.93	-	239,753.42	-
时代阳光	14,508.25	-	35,153.61	-
利意大药房	8,616.53	-	85,064.83	-
联华复星	-	-	5,459,474.07	-
	<u>161,352,093.36</u>	<u>-</u>	<u>129,767,100.76</u>	<u>-</u>
应收票据				
国药控股	<u>42,957,248.70</u>	<u>-</u>	<u>60,382,532.10</u>	<u>-</u>
其他应收款				
澳林制药	400,578.95	-	163,881.05	-
新施华投资管理	70,000.00	-	70,000.00	-
复星集团	38,434.00	-	-	-
复地集团	25,075.00	-	25,075.00	-
北京高地物业	24,230.73	-	19,521.20	-
台州定向	-	-	166,825.00	-
复地投资管理	-	-	65,296.18	-
龙沙复星	-	-	222.86	-
	<u>558,318.68</u>	<u>-</u>	<u>510,821.29</u>	<u>-</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收款项余额(续)

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利				
北京金象	12,149,056.84	-	12,149,056.84	-
中生北控	3,128,614.30	-	-	-
时代阳光	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-
上海药房	538,650.00	-	-	-
	<u>18,816,321.14</u>	<u>-</u>	<u>15,149,056.84</u>	<u>-</u>
预付账款				
国药控股	823.20	-	24,340.00	-
北京金象	-	-	715,054.95	-
新施华投资管理	-	-	131,902.20	-
北京高地物业	-	-	34,490.30	-
	<u>823.20</u>	<u>-</u>	<u>905,787.45</u>	<u>-</u>

7. 关联方应付款项余额

	2014年6月30日	2013年12月31日
应付账款		
国药控股	31,717,548.81	32,688,615.71
北京金象	759,491.40	248,944.14
童涵春药业	649,828.33	10,570.81
SDB Biosensor, Inc.,	19,865.47	-
童涵春堂中药饮片	10,357.10	-
上海药房	3,391.37	234,735.45
上海复晟	2,239.60	-
童涵春制药	-	53,175.12
复地投资管理	-	53,667.25
	<u>33,162,722.08</u>	<u>33,289,708.48</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应付款项余额(续)

	2014年6月30日	2013年12月31日
应付票据		
国药控股	<u>1,000,000.00</u>	<u>-</u>
其他应付款		
北京金象	998,250.00	-
上海复晟	<u>64,428.00</u>	<u>-</u>
	<u>1,062,678.00</u>	<u>-</u>
预收账款		
重庆杰尔	5,000,000.00	-
国药控股	389,030.09	677,670.00
时代阳光	<u>1,790.00</u>	<u>-</u>
	<u>5,390,820.09</u>	<u>677,670.00</u>
应付股利		
复星集团	248,573,154.78	-
北京金象	<u>3,725,992.31</u>	<u>3,725,992.31</u>
	<u>252,299,147.09</u>	<u>3,725,992.31</u>
应付利息		
北京金象	<u>67,222.22</u>	<u>-</u>

除向复星财务公司贷款外，应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

8. 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：

	2014年6月30日	2013年12月31日
银行存款	<u>150,352,910.89</u>	<u>149,216,555.24</u>
应收利息	<u>313,553.72</u>	<u>223,619.94</u>

本集团与复星财务公司交易额如下：

	2014年1-6月	2013年1-6月
存款利息收入	<u>894,422.80</u>	<u>1,339,544.61</u>

注：2014年1-6月，上述存款、贷款及贴现利息按照协议条款参考基准利率及市场利率水平计息，活期存款年利率为0.385%(2013年12月31日：0.385%)，协定存款利率为1.265%(2013年12月31日：1.265%)，定期存款年利率为1.485%-4.75%(2013年12月31日：1.485%-5.225%)，2014年1-6月未发生借款和贴现业务(2013年1-6月：无)。

9. 本集团与关联方的承诺

截止2014年6月30日，本集团与关联方无重大销售、采购承诺。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

七、 股份支付

1. 概况

	2014年6月30日	2013年6月30日
以股份支付换取的职工服务总额	35,087,025.62	-

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2014年6月30日	2013年6月30日
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	10,920,655.64	-
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,920,655.64	-

2. 股权激励计划

本公司于2013年10月30日召开第六届董事会第九次会议和第六届监事会2013年第四次会议，审议通过了《上海复星医药(集团)股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)》及其摘要(以下简称“限制性股票激励计划”)。限制性股票激励计划已经中国证券监督管理委员会审核无异议。本公司于2013年12月20日召开2013年第一次临时股东大会、2013年第一次A股类别股东会及2013年第一次H股类别股东会，审议通过了限制性股票激励计划。本公司于2014年1月7日召开第六届董事会第十二次会议和第六届监事会2014年第一次会议，审议通过了《关于本公司限制性股票激励计划授予相关事项的议案》，确定限制性股票激励计划授予日为2014年1月7日。本公司实际向27名激励对象授予共计3,935,000股A股限制性股票，授予价格为每股人民币6.08元。限制性股票激励计划的股票来源为本公司向激励对象定向发行人民币A股普通股股票，并已于2014年1月20日于中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完A股限制性股票登记手续。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。

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：

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

七、 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	2013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人民币10亿元；2013年营业收入不低于人民币90亿元；2013年制药业务研发费用占制药业务销售收入的比例不低于4.8%。	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	2014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人民币12.5亿元；2014年营业收入不低于人民币105亿元；2014年制药业务研发费用占制药业务销售收入的比例不低于4.9%	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	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人民币15.6亿元；2015年营业收入不低于人民币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%	34%

2014年1月7日本公司授予的限制性股票的公允价值人民币59,011,825.62元，本公司收到激励对象缴纳的限制性股票认购款人民币23,924,800.00元，故以股份支付换取的职工服务总额为人民币35,087,025.62元。

授予的限制性股票的公允价值，采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型，结合限制性股票激励计划的条款和条件，作出估计。除授予日A股普通股股票的市场价格外，下表列示了所用模型的输入变量：

	第一期	第二期	第三期
锁定期限(年)	1	2	3
无风险利率	4.18%	4.33%	4.36%
波动率	37.22%	37.22%	37.22%
预计股息收益率	1.10%	1.10%	1.10%

波动率是基于历史波动率能反映出未来趋势的假设，但并不一定是实际的结果。公允价值未考虑所授予限制性股票的其他特征。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

八、或有事项

截至资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

九、承诺事项

	2014年6月30日	2013年12月31日
资本承诺		
已签约但未拨备	178,579,007.03	347,976,878.20
已被董事会批准但未签约	<u>132,890,314.03</u>	<u>91,653,026.89</u>
	<u>311,469,321.06</u>	<u>439,629,905.09</u>
投资承诺		
已签约但未履行	2,347,353,756.78	61,891,500.00
已被董事会批准但未签约	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>2,347,353,756.78</u>	<u>61,891,500.00</u>

十、资产负债表日后事项

1. 受让国控医投35%股权

经本公司第六届董事会第二十七次会议（临时会议）审议通过，本公司拟出资不超过人民币20,000万元参与投标摘牌国药控股股份有限公司（以下简称“国药控股”）于北京产权交易所公开挂牌转让的国药控股医疗投资管理有限公司（以下简称“国控医投”）35%股权。于2014年7月，本公司与国药控股签订《产权交易合同》，由本公司出资人民币17,500.03万元受让国药控股所持有的国控医投35%股权。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十、资产负债表日后事项(续)

2. 设立赞扬医养

经本公司第六届董事会第三十次会议（临时会议）审议通过，本公司全资子公司医诚投资与台州市立医院所属台州市立投资有限公司（以下简称“台州投资”）签订合作协议，医诚投资拟与台州投资共同出资设立台州市赞扬医养投资管理有限公司（暂定名、以工商注册为准，以下简称“赞扬医养”），其中：医诚投资拟现金出资人民币 51,121.6396 万元，占赞扬医养 75%的股权；台州投资以赞扬院区（座落于台州市椒江区海门街道赞扬区）140.9085 亩医卫慈善用地的土地使用权评估作价人民币 7,040.5465 万元入股，占赞扬医养 25%的股权。赞扬医养设立后，将以其注册资本金出资全资设立台州市立赞扬医院（暂定名、以主管机构 登记注册为准，营利性医疗机构）、台州市赞扬康养中心（暂定名、以主管机构 登记注册为准，营利性医疗机构）、台州市赞扬药械经营有限公司（暂定名、以工商注册为准）三家子公司。

十一、其他重要事项

1. 租赁

作为出租人

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

	2014年6月30日	2013年12月31日
1年以内(含1年)	15,905,910.73	14,814,947.83
1年至2年(含2年)	4,008,508.58	3,546,180.12
2年至3年(含3年)	4,030,151.33	173,848.88
3年以上	<u>325,601.10</u>	<u>46,500.00</u>
	<u>24,270,171.74</u>	<u>18,581,476.83</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

1. 租赁(续)

作为承租人

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：

	2014年6月30日	2013年12月31日
1年以内(含1年)	62,341,358.10	51,080,806.84
1年至2年(含2年)	39,371,155.78	45,090,067.09
2年至3年(含3年)	23,623,726.14	28,566,691.04
3年以上	<u>48,938,258.81</u>	<u>71,430,064.82</u>
	<u>174,274,498.83</u>	<u>196,167,629.79</u>

2. 以公允价值计量的资产和负债

(各项数据之间不存在必然的勾稽关系)

2014年1-6月

	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价值	本期计提 的减值	期末数
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	44,195,883.71	-	(5,532,393.37)	-	38,663,490.34
可供出售金融资产	<u>1,672,787,763.92</u>	-	<u>(246,447,630.10)</u>	-	<u>1,426,340,133.82</u>
	<u>1,716,983,647.63</u>	-	<u>(251,980,023.47)</u>	-	<u>1,465,003,624.16</u>

2013年度

	年初数	本年公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价值	本年计提 的减值	年末数
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	224,834,307.14	30,370,059.63	-	-	44,195,883.71
可供出售金融资产	<u>1,454,122,878.62</u>	-	<u>359,056,960.78</u>	-	<u>1,672,787,763.92</u>
	<u>1,678,957,185.76</u>	<u>30,370,059.63</u>	<u>359,056,960.78</u>	-	<u>1,716,983,647.63</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

3. 外币金融资产和外币金融负债

(各项数据之间不存在必然的勾稽关系)

2014年1-6月

	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价值	本期计提 的减值	期末数
金融资产					
货币资金	495,791,787.84	-	-	-	1,215,268,485.59
应收账款	237,248,113.62	-	-	-	209,217,353.21
交易性金融资产	44,195,883.71	5,986,636.37	-	-	38,663,490.34
其他应收款	508,445.17	-	-	-	11,831,211.39
可供出售金融资产	<u>335,508,450.66</u>	-	<u>141,134,763.66</u>	-	<u>476,643,214.33</u>
	<u>1,113,252,681.00</u>	<u>5,986,636.37</u>	<u>141,134,763.66</u>	-	<u>1,951,623,754.86</u>
金融负债					
短期借款	509,569,656.24	-	-	-	19,148,713.40
应付账款	102,952,016.80	-	-	-	79,043,541.59
应付股利	-	-	-	-	108,886,680.00
应付利息	7,419,964.67	-	-	-	13,790,501.36
其他应付款	48,233,433.64	-	-	-	24,252,203.60
长期借款	-	-	-	-	443,219,511.63
长期应付款	-	-	-	-	271,834,451.06
其它非流动负债	-	-	-	-	50,178,556.51
一年内到期的非流动 负债	-	-	-	-	49,222,400.00
	<u>668,175,071.35</u>	-	-	-	<u>1,059,576,559.15</u>

2013年度

	年初数	本年公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价值	本年计提 的减值	年末数
金融资产					
货币资金	2,847,600,736.55	-	-	-	495,791,787.84
应收账款	63,003,109.37	-	-	-	237,248,113.62
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	224,834,307.14	30,370,059.63	-	-	44,195,883.71
其他应收款	4,160,992.37	-	-	-	508,445.17
可供出售金融资产	<u>208,365,654.38</u>	-	<u>135,692,870.83</u>	-	<u>335,508,450.66</u>
	<u>3,347,964,799.81</u>	<u>30,370,059.63</u>	<u>135,692,870.83</u>	-	<u>1,113,252,681.00</u>
金融负债					
短期借款	185,422,250.00	-	-	-	509,569,656.24
应付账款	71,409,753.42	-	-	-	102,952,016.80
应付利息	719,908.86	-	-	-	7,419,964.67
其他应付款	23,818,206.06	-	-	-	48,233,433.64
其他流动负债	<u>7,809,002.73</u>	-	-	-	-
	<u>289,179,121.07</u>	-	-	-	<u>668,175,071.35</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

4、 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) 医药分销和零售分部主要系药品的零售批发；
- (3) 医学诊断与医疗器械分部主要系医疗器械和诊断产品的销售；
- (4) 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；
- (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、可供出售金融资产、以成本法核算的长期股权投资及总部资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。

分部负债不包括短期借款、一年内到期非流动负债、长期借款、应付债券及总部负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

4、 分部报告(续)

经营分部(续)

2014年1-6月

	药品制造与研发	医药分销和零售	医学诊断与医疗器械	医疗服务	其他	调整和抵销	合并
板块收入							
对外界客户销售	3,389,127,185.19	759,422,368.51	831,212,034.42	550,358,987.53	8,418,773.00	-	5,538,539,348.65
板块间销售	<u>160,234.39</u>	-	-	-	<u>3,284,155.11</u>	<u>(3,444,389.50)</u>	-
总计	<u>3,389,287,419.58</u>	<u>759,422,368.51</u>	<u>831,212,034.42</u>	<u>550,358,987.53</u>	<u>11,702,928.11</u>	<u>(3,444,389.50)</u>	<u>5,538,539,348.65</u>
分部业绩	480,360,443.05	7,678,136.22	73,471,001.41	83,970,310.05	(2,050,641.45)	1,711,452.60	645,140,701.88
财务费用	(49,960,574.05)	821,200.30	(17,368,326.71)	(3,607,010.76)	(3,848,323.39)	39,473,013.92	(34,490,020.69)
享有合营企业和联营企业损益的份额	52,125,761.60	435,702,795.06	(1,547,052.80)	(669,539.15)	3,025,175.49	-	488,637,140.20
其他投资收益	125,140,735.03	6,831,831.07	-	-	-	-	131,972,666.10
营业外收入	17,034,762.49	174,269.70	1,157,507.15	186,170.00	1,500.00	-	18,554,209.34
营业外支出	(7,608,061.41)	(19,720.19)	(317,965.56)	(167,551.63)	(2,906.00)	-	(8,116,204.79)
资产减值损失	(3,255,035.15)	-	(4,975,249.89)	(3,112,594.03)	-	-	(11,342,879.07)
未分配收入及费用							<u>107,811,865.89</u>
利润总额	<u>613,838,031.56</u>	<u>451,188,612.16</u>	<u>50,419,913.60</u>	<u>76,599,784.48</u>	<u>(2,875,195.35)</u>	<u>41,184,466.52</u>	<u>1,338,167,478.86</u>
税项	(128,698,014.65)	(4,429,657.15)	(15,291,233.23)	(19,566,711.99)	(6,000.00)	-	(167,991,617.02)
未分配税项							<u>(33,416,891.38)</u>
净利润	<u>485,140,016.91</u>	<u>446,758,955.01</u>	<u>35,128,680.37</u>	<u>57,033,072.49</u>	<u>(2,881,195.35)</u>	<u>41,184,466.52</u>	<u>1,136,758,970.46</u>
板块资产	10,642,907,890.96	8,096,888,085.39	2,973,143,841.92	1,955,738,219.32	801,796,647.90	(151,479,410.47)	24,318,995,275.02
未分配资产							<u>6,728,958,787.20</u>
资产总额							<u>31,047,954,062.22</u>
板块负债	5,897,575,560.21	568,834,236.00	1,088,663,990.19	596,057,259.65	16,019,336.53	(4,041,770,305.53)	4,125,380,077.05
未分配负债							<u>9,366,585,857.82</u>
负债总额							<u>13,491,965,934.87</u>
其他披露							
折旧及摊销	198,659,158.97	4,581,768.79	30,679,470.22	36,966,347.82	5,215,620.53	-	276,102,366.33
流动资产减值及准备的计提	840,611.09	-	4,975,249.89	3,112,594.03	-	-	8,928,455.01
于联营企业之投资	1,501,350,852.62	7,184,999,662.97	252,629,765.37	106,529,225.97	165,062,450.15	-	9,210,571,957.08
资本开支	<u>408,436,371.99</u>	<u>12,546,779.09</u>	<u>20,974,764.45</u>	<u>166,819,357.87</u>	<u>34,003,473.84</u>	-	<u>642,880,747.23</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

4、 分部报告(续)

经营分部(续)

2013年1-6月

	药品制造与研发	医药分销和零售	医学诊断与医疗器械	医疗服务	其他	调整和抵销	合并
板块收入							
对外界客户销售	3,063,652,789.22	710,556,290.11	561,435,898.36	165,925,802.24	7,718,572.44	-	4,509,289,352.37
板块间销售	<u>1,041,895.14</u>	-	-	-	<u>2,526,646.90</u>	<u>(3,568,542.04)</u>	-
总计	<u>3,064,694,684.36</u>	<u>710,556,290.11</u>	<u>561,435,898.36</u>	<u>165,925,802.24</u>	<u>10,245,219.34</u>	<u>(3,568,542.04)</u>	<u>4,509,289,352.37</u>
分部业绩	525,510,082.59	7,756,867.33	17,410,588.47	21,238,668.83	(1,487,398.24)	1,665,680.72	572,094,489.70
财务费用	(49,493,039.87)	1,605,157.67	(8,755,259.39)	(901,903.94)	(3,374,781.35)	34,941,881.32	(25,977,945.56)
享有合营企业和联营企业损益的份额	32,228,074.58	357,708,814.84	(537,437.11)	252,430.29	(3,123,308.43)	-	386,528,574.17
其他投资收益	-	586,959,788.14	-	-	-	-	586,959,788.14
营业外收入	29,223,122.34	582,279.11	3,392,991.97	16,000.00	7,115.10	-	33,221,508.52
营业外支出	(1,567,542.37)	(663,491.07)	(104,181.64)	(599,837.14)	(1,450.00)	-	(2,536,502.22)
资产减值损失	(7,175,731.49)	-	(2,444,675.36)	(54,097.43)	-	-	(9,674,504.28)
未分配收入及费用	-	-	-	-	-	-	<u>(89,125,460.87)</u>
利润总额	<u>5,287,249,65.78</u>	<u>953,949,416.02</u>	<u>8,962,026.94</u>	<u>19,951,260.61</u>	<u>(7,979,822.92)</u>	<u>36,607,562.04</u>	<u>1,451,089,947.60</u>
税项	(78,139,726.45)	(149,866,203.97)	(9,482,416.63)	(5,697,473.75)	(13,200.00)	-	(243,199,020.80)
未分配税项	-	-	-	-	-	-	(5,739,580.93)
净利润	<u>450,585,239.33</u>	<u>804,083,212.05</u>	<u>(520,389.69)</u>	<u>14,253,786.86</u>	<u>(7,993,022.92)</u>	<u>36,607,562.04</u>	<u>1,202,151,345.87</u>
板块资产	11,355,813,132.43	7,928,506,246.17	1,932,964,443.55	2,664,310,877.72	751,387,847.35	(559,485,861.77)	24,073,496,685.45
未分配资产	-	-	-	-	-	-	<u>3,528,976,539.60</u>
资产总额	-	-	-	-	-	-	<u>27,602,473,225.05</u>
板块负债	4,273,426,593.62	476,044,948.50	1,711,930,076.47	1,109,889,220.65	1,138,268,975.62	(152,472.10)	8,709,407,342.76
未分配负债	-	-	-	-	-	-	<u>2,874,072,121.60</u>
负债总额	-	-	-	-	-	-	<u>11,583,479,464.36</u>
其他披露							
折旧及摊销	142,990,442.87	2,634,466.19	32,981,693.91	13,965,974.72	6,291,989.44	-	198,864,567.12
流动资产减值及准备的计提	7,175,731.49	-	(37,500.00)	2,536,272.79	-	-	9,674,504.28
于联营合营企业之投资	1,672,487,151.53	6,873,244,318.23	233,937,385.52	15,698,534.87	183,095,494.90	-	8,978,462,885.05
资本开支	<u>337,669,617.14</u>	<u>9,694,888.03</u>	<u>27,880,913.17</u>	<u>17,099,032.54</u>	<u>25,329,533.56</u>	-	<u>417,673,984.44</u>

*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长在建工程、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)

2014年6月30日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

4、 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

	2014年1-6月	2013年1-6月
中国大陆	4,825,688,076.93	4,018,989,793.20
其他国家或地区	<u>712,851,271.72</u>	<u>490,299,559.17</u>
	<u>5,538,539,348.65</u>	<u>4,509,289,352.37</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2014年1-6月	2013年1-6月
中国大陆	19,103,254,470.29	16,783,674,511.78
其他国家或地区	<u>1,385,142,614.21</u>	<u>1,453,619,230.08</u>
	<u>20,488,397,084.51</u>	<u>18,237,293,741.86</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括可供出售金融资产、成本法核算的长期股权投资和递延所得税资产。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

5、 金融工具及其风险

本集团的主要金融工具，包括银行借款、其他计息借款、应付债券、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

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：

2014年6月30日

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	持有至 到期投资	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
货币资金	-	-	3,652,793,062.07	-	3,652,793,062.07
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	38,663,490.34	-	-	-	38,663,490.34
可供出售金融资产	-	-	-	1,426,340,133.82	1,426,340,133.82
应收票据	-	-	360,277,297.30	-	360,277,297.30
应收账款	-	-	1,530,387,423.53	-	1,530,387,423.53
应收股利	-	-	18,816,324.10	-	18,816,324.10
应收利息	-	-	255,538.45	-	255,538.45
其他应收款	-	-	237,796,970.10	-	237,796,970.10
其他流动资产	-	-	3,246,651.86	-	3,246,651.86
	<u>38,663,490.34</u>	<u>-</u>	<u>5,803,573,267.42</u>	<u>1,426,340,133.82</u>	<u>7,268,576,891.58</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	其他 金融负债	合计
短期借款	-	1,564,426,959.25	1,564,426,959.25
应付票据	-	149,195,098.30	149,195,098.30
应付账款	-	1,132,271,920.29	1,132,271,920.29
应付股利	-	645,614,463.01	645,614,463.01
应付利息	-	93,504,511.62	93,504,511.62
其他应付款	-	1,479,754,688.98	1,479,754,688.98
应付债券	-	4,078,489,416.99	4,078,489,416.99
长期借款	-	1,068,455,207.78	1,068,455,207.78
长期应付款	-	340,938,498.21	340,938,498.21
其它流动负债	-	9,048,337.40	9,048,337.40
其它非流动负债	-	50,178,556.51	50,178,556.51
一年内到期的非流动负债	-	91,631,500.00	91,631,500.00
	<u>-</u>	<u>10,703,509,158.34</u>	<u>10,703,509,158.34</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

5、金融工具及其风险(续)

金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：(续)

2013年12月31日

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	持有至 到期投资	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
货币资金	-	-	3,067,413,633.64	-	3,067,413,633.64
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	44,195,883.71	-	-	-	44,195,883.71
可供出售金融资产	-	-	-	1,672,787,763.92	1,672,787,763.92
应收票据	-	-	356,174,511.89	-	356,174,511.89
应收账款	-	-	1,293,986,619.98	-	1,293,986,619.98
应收股利	-	-	15,149,056.84	-	15,149,056.84
应收利息	-	-	822,388.20	-	822,388.20
其他应收款	-	-	387,987,436.17	-	387,987,436.17
其他流动资产	-	-	4,242,198.12	-	4,242,198.12
	<u>44,195,883.71</u>	<u>-</u>	<u>5,125,775,844.84</u>	<u>1,672,787,763.92</u>	<u>6,842,759,492.47</u>

金融负债

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他 金融负债	合计
短期借款	-	1,383,300,726.59	1,383,300,726.59
应付票据	-	145,588,393.35	145,588,393.35
应付账款	-	990,861,493.44	990,861,493.44
应付股利	-	6,286,003.99	6,286,003.99
应付利息	-	147,655,274.33	147,655,274.33
其他应付款	-	1,688,101,941.35	1,688,101,941.35
应付债券	-	4,073,391,240.49	4,073,391,240.49
长期借款	-	126,318,141.82	126,318,141.82
长期应付款	-	350,863,714.26	350,863,714.26
其它流动负债	-	5,574,936.81	5,574,936.81
其它非流动负债	-	44,364,167.19	44,364,167.19
一年内到期的非流动负债	-	40,909,090.00	40,909,090.00
	<u>-</u>	<u>9,003,215,123.62</u>	<u>9,003,215,123.62</u>

(金融工具不包括预付款项、预收款项、应交税费、预计负债等。)

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

5. 金融工具及其风险(续)

金融工具分类(续)

于2014年6月30日，应收票据余额中未包括尚未到期但已背书转让票据共计人民币228,084,331.48元（2013年12月31日：人民币232,324,386.80元）。于2014年6月30日，应收票据余额中未包括尚未到期但已贴现转让票据共计人民币175,828,596.61元（2013年12月31日：人民币153,547,000.00元）。上述票据将于资产负债表日后1个月至6个月到期。根据中国相关法律规定，持票人有权向票据前手行使追索权。本集团由该追索权带来的最大损失是上述票据的票面金额。管理层认为本集团已将上述票据所有权上几乎所有的风险和报酬转移给受让方，满足终止确认该资产的条件，并且所承担之追索权的相关风险对本集团而言是不重大的。

在转移当日以及报告持续期内，均未对此确认过任何收益或损失。

信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、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。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

5. 金融工具及其风险(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。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、4和8中。

于2014年6月30日，本集团认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

2014年6月30日

	合计	未逾期 未减值	逾期			
			1个月以内	1至3个月	3至6个月	6个月以上
应收账款	1,530,387,423.53	1,438,979,086.05	36,889,478.09	23,346,581.21	19,796,568.78	11,375,709.4
其他应收款	237,796,970.10	237,796,970.10	-	-	-	-
应收票据	360,277,297.30	360,277,297.30	-	-	-	-
应收利息	255,538.45	255,538.45	-	-	-	-
其他流动资产	3,246,651.86	3,246,651.86	-	-	-	-
应收股利	<u>18,816,324.10</u>	<u>18,816,324.10</u>	-	-	-	-

2013年12月31日

	合计	未逾期 未减值	逾期			
			1个月以内	1至3个月	3至6个月	6个月以上
应收账款	1,293,986,619.98	1,216,471,458.82	27,505,948.31	25,981,864.05	9,907,662.17	14,119,686.63
其他应收款	387,987,436.17	387,987,436.17	-	-	-	-
应收票据	356,174,511.89	356,174,511.89	-	-	-	-
应收利息	822,388.20	822,388.20	-	-	-	-
其他流动资产	4,242,198.11	4,242,198.11	-	-	-	-
应收股利	<u>15,149,056.84</u>	<u>15,149,056.84</u>	-	-	-	-

于2014年6月30日，尚未逾期和发生减值的金融资产与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

5. 金融工具及其风险(续)

信用风险 (续)

于2014年6月30日，已逾期但未减值的应收账款和其他应收款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。本集团对这些余额未持有任何担保物或其他信用增级。

流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

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2014年6月30日，本集团22.63%（2013年12月31日：23.12%）的债务在不足1年内到期。

下表概括了金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2014年6月30日

金融资产

	1年以内	1至5年	5年以上	不限期	合计
货币资金	-	-	-	3,652,793,062.07	3,652,793,062.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,109,787.64	32,219,575.28	-	-	48,329,362.92
应收票据	360,277,297.30	-	-	-	360,277,297.30
应收账款	1,530,387,423.53	-	-	-	1,530,387,423.53
应收股利	18,816,324.10	-	-	-	18,816,324.10
应收利息	255,538.45	-	-	-	255,538.45
其他应收款	237,796,970.10	-	-	-	237,796,970.10
其它流动资产	-	-	-	3,246,651.86	3,246,651.86
可供出售金融资产	-	-	-	1,426,340,133.82	1,426,340,133.82
其他股权投资	-	-	-	1,219,801,088.37	1,219,801,088.37
	<u>2,163,643,341.13</u>	<u>32,219,575.28</u>	<u>-</u>	<u>6,302,180,936.12</u>	<u>8,498,043,852.53</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

5、 金融工具及其风险(续)

流动风险(续)

金融负债

	1年以内	1至5年	5年以上	不限期	合计
短期借款	1,608,299,399.24	-	-	-	1,608,299,399.24
长期借款	49,921,149.49	1,190,870,655.68	2,477,702.94	-	1,243,269,508.11
应付债券	231,350,000.00	4,341,632,191.78	-	-	4,572,982,191.78
应付利息	93,504,511.62	-	-	-	93,504,511.62
应付票据	149,195,098.30	-	-	-	149,195,098.30
应付账款	1,132,271,920.29	-	-	-	1,132,271,920.29
其他应付款	1,479,754,688.98	-	-	-	1,479,754,688.98
应付股利	645,614,463.01	-	-	-	645,614,463.01
长期应付款	-	340,938,498.21	-	-	340,938,498.21
其它流动负债	9,048,337.40	-	-	-	9,048,337.40
其它非流动负债	-	50,178,556.51	-	-	50,178,556.51
一年内到期的非流动负债	93,333,539.44	-	-	-	93,333,539.44
	<u>5,492,293,107.77</u>	<u>5,923,619,902.18</u>	<u>2,477,702.94</u>	<u>-</u>	<u>11,418,390,712.90</u>

2013年12月31日

金融资产

	1年以内	1至5年	5年以上	不限期	合计
货币资金	-	-	-	3,067,413,633.64	3,067,413,633.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	18,414,951.55	36,829,903.09	-	-	55,244,854.64
应收票据	356,174,511.89	-	-	-	356,174,511.89
应收账款	1,293,986,619.98	-	-	-	1,293,986,619.98
应收股利	15,149,056.84	-	-	-	15,149,056.84
应收利息	822,388.20	-	-	-	822,388.20
其他应收款	387,987,436.17	-	-	-	387,987,436.17
其他流动资产	-	-	-	4,242,198.11	4,242,198.11
可供出售金融资产	-	-	-	1,672,787,763.92	1,672,787,763.92
其他股权投资	-	-	-	991,621,088.37	991,621,088.37
	<u>2,072,534,964.63</u>	<u>36,829,903.09</u>	<u>-</u>	<u>5,736,064,684.04</u>	<u>7,845,429,551.76</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

5、 金融工具及其风险(续)

流动风险(续)

金融负债

	1年以内	1至5年	5年以上	不限期	合计
短期借款	1,414,498,963.03	-	-	-	1,414,498,963.03
长期借款	5,296,497.43	136,807,451.83	-	-	142,103,949.26
应付债券	239,350,000.00	4,464,231,077.31	-	-	4,703,581,077.31
应付利息	147,655,274.33	-	-	-	147,655,274.33
应付票据	145,588,393.35	-	-	-	145,588,393.35
应付账款	990,861,493.44	-	-	-	990,861,493.44
其他应付款	1,688,101,941.35	-	-	-	1,688,101,941.35
应付股利	6,286,003.99	-	-	-	6,286,003.99
长期应付款	-	350,863,714.26	-	-	350,863,714.26
其他流动负债	5,574,936.81	-	-	-	5,574,936.81
其它非流动负债	-	44,364,167.19	-	-	44,364,167.19
一年内到期的非流动负债	<u>42,612,271.80</u>	-	-	-	<u>42,612,271.80</u>
	<u>4,685,825,775.53</u>	<u>4,996,266,410.59</u>	-	-	<u>9,682,092,186.12</u>

市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的市场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。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

5. 金融工具及其风险(续)

市场风险(续)

利率风险(续)

本公司截至2014年6月30日计息负债总额为人民币6,803,003,084.01元，其中计息借款包含人民币借款6,291,412,458.99元、美元借款85,112,195.00元，折合人民币511,590,625.03元。人民币借款以浮动利率计息部分为人民币1,337,424,300.77元，占21.26%，美元借款以浮动利率计息部分为人民币504,529,600.00元，占98.62%。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

	基准点 增加/(减少)	利润总额 增加/(减少)	股东权益 增加/(减少)*
2014年1-6月			
人民币	1%	(13,374,243.01)	0.00
美元	1%	(5,045,296.00)	0.00
人民币	(1%)	13,374,243.01	0.00
美元	(1%)	5,045,296.00	0.00
2013年1-6月			
人民币	1%	(7,730,000.00)	0.00
美元	1%	(4,877,520.00)	0.00
人民币	(1%)	7,730,000.00	0.00
美元	(1%)	4,877,520.00	0.00

* 不包括留存收益。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

5、 金融工具及其风险(续)

市场风险(续)

外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团面临的外汇变动风险主要与本集团的经营活动(当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

本集团面临交易性的外汇风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团销售额约12.90%(2013年1-6月：10.95%)是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的。

下表为外汇风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，外汇汇率发生合理、可能的变动时，将对利润总额由于货币性资产的公允价值变化产生的影响。

	美元汇率 增加/(减少)	利润总额 增加/(减少)	股东权益 增加/ (减少)
2014年1-6月			
人民币对美元 贬值	5%	1,678,589.39	254,550.75
人民币对美元 升值	5%	(1,678,589.39)	(254,550.75)
2013年1-6月			
人民币对美元 贬值	5%	(644,243)	
人民币对美元 升值	5%	644,243	

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

5、 金融工具及其风险(续)

市场风险(续)

外汇风险(续)

	港币汇率 增加/(减少)	利润总额 增加/(减少)	股东权益 增加/ (减少)
2014年1-6月			
人民币对港币 贬值	5%	41,031,844.29	-
人民币对港币 升值	5%	(41,031,844.29)	-
2013年1-6月			
人民币对港币 贬值	5%	34,822,209	
人民币对港币 升值	5%	(34,822,209)	

*不包括留存收益

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

5、 金融工具及其风险(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2014年6月30日，本集团暴露于因归类为交易性权益工具投资(附注五、2)和可供出售权益工具投资(附注五、11)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：

	2014年 6月30日	2014年1-6月 最高/最低	2013年 6月30日	2013年1-6月 最高/最低
上海—A股指数	2,048	2,143/1,991	2,071	2,548/2,041
深圳—创业板指数	1,405	1,559/1,226	1,012	1,090/705
深圳—A股指数	1,145	1,145/1,051	926	1,089/916
纽约—NYA指数	-	-	9,113	9,598/8,604
美国—NASDAQ指数	4,408	4,408/3,997	3,403	3,502/3,092
香港—恒生指数	23,191	23,340/21,182	-	-

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

5、 金融工具及其风险(续)

市场风险(续)

权益工具投资价格风险(续)

下表说明了，在所有其他变量保持不变，且不考虑任何税务影响的情况下，本集团的净利润和股东权益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。

	权益工具投资 账面价值	净利润 增加/(减少)	股东权益 增加/(减少)*
2014年1-6月			
权益工具投资			
上海—可供出售权益工具投资	392,264,701.40	-	29,419,852.61
创业板—可供出售权益工具投资	448,484,008.09	-	33,636,300.61
深圳—可供出售权益工具投资	108,948,210.00	-	8,219,417.85
纳斯达克—可供出售权益工具投资	459,799,040.63	-	45,979,904.06
香港-可供出售权益工具投资	16,844,173.70	-	1,684,417.37
纳斯达克—以公允价值计量且其变动 计入损益的权益工具投资	38,663,490.34	3,866,349.03	-
	权益工具投资 账面价值	净利润 增加/(减少)	股东权益 增加/(减少)*
2013年1-6月			
权益工具投资			
上海—可供出售权益工具投资	501,728,619.68	-	37,629,646.48
创业板—可供出售权益工具投资	409,231,974.88	-	30,692,398.12
深圳—可供出售权益工具投资	157,205,440.00	-	11,828,743.00
纽交所—交易性权益工具投资	260,598,641.38	26,059,864.14	-
纳斯达克—可供出售权益工具投资	316,406,184.32	-	31,640,618.43
纳斯达克—以公允价值计量且其变动 计入损益的权益工具投资			

* 不含留存损益

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

5、 金融工具及其风险(续)

市场风险(续)

权益工具投资价格风险(续)

公允价值

本集团金融工具的公允价值与其账面价值无重大差异。公允价值估计是指在某个特定时间按相关的市场讯息及有关金融工具的资料而作出的估计，由于估计属主观性质，并涉及不确定因素和主要判断事项，故不能确定厘定。任何假设的变动，都可能对估计造成重大影响。

以下是本集团除账面价值与公允价值相差很小的短期金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值：

	账面价值		公允价值	
	2014年6月30日	2013年12月31日	2014年6月30日	2013年12月31日
长期借款	1,068,455,207.78	126,318,141.82	1,019,762,785.75	119,469,324.78
应付债券	4,078,489,416.99	4,073,391,240.49	4,071,274,325.36	4,022,432,408.41

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。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

5、 金融工具及其风险(续)

市场风险(续)

权益工具投资价格风险(续)

公允价值(续)

长短期借款、应付债券等，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。2013年12月31日，针对长短期借款等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。

下表列示了金融工具公允价值层次：

2014年6月30日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产锁定期权益工具投资	-	38,663,490.34	-	38,663,490.34
可供出售金融资产 上市可供出售 权益工具	1,426,340,133.82	-	-	1,426,340,133.82

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

5、 金融工具及其风险(续)

市场风险(续)

权益工具投资价格风险(续)

公允价值(续)

于2013年度，并无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层级的情况。

以公允价值披露的金融工具：

2014年 6月30日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期应付款	-	27,720,000.00	-	27,720,000.00
应付股权收购款	-	1,019,762,785.75	-	1,019,762,785.75
长期借款	1,485,000,000.00	2,586,274,325.36	-	4,071,274,325.36
应付债券	-	-	-	-

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

5. 金融工具及其风险(续)

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。

本集团管理资本结构并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。2013年度和2012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、应付债券、长期借款，减现金及现金等价物。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：

	2014年6月30日
短期借款	1,564,426,959.25
一年内到期的非流动负债	91,631,500.00
应付债券	4,078,489,416.99
长期借款	1,068,455,207.78
减：现金及现金等价物	<u>938,827,433.25</u>
净负债	<u>5,864,175,650.77</u>
调整后资本	<u>17,555,988,127.37</u>
资本和净负债	<u>23,420,163,778.14</u>
杠杆比率	<u>25%</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金						
—人民币	12,072.01	1.0000	12,072.01	23,402.39	1.0000	23,402.39
银行存款						
—人民币	681,287,615.96	1.0000	681,287,615.96	286,714,311.01	1.0000	286,714,311.01
—美元	91,915.46	6.1528	565,537.44	91,903.72	6.0969	560,327.79
—港币	799,548,314.48	0.7938	634,681,452.03	814,397,521.27	0.7862	640,279,331.22
其他货币资金						
—人民币	-	-	-	554,613.30	1.0000	554,613.30
合计			<u>1,316,546,677.51</u>			<u>928,131,985.71</u>

于2014年6月30日，本公司无所有权受到限制的货币资金(2013年12月31日：无)。

于2014年6月30日，本公司有折算人民币786,435,055.03元存放于境外的货币资金(2013年12月31日：825,104,820.80元)。

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。定期存款的存款期分为2年至3年，依本公司的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2014年6月30日	2013年12月31日
3年以上	<u>211,708.00</u>	<u>211,708.00</u>
减：应收账款坏账准备	<u>211,708.00</u>	<u>211,708.00</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下

	2014年6月30日	2013年12月31日
1 年以内	2,229,681,470.84	1,430,171,955.50
1 年至 2 年	-	444,677,263.54
3 年以上	<u>96,551.32</u>	<u>96,551.32</u>
	2,229,778,022.16	1,874,945,770.36
减：其他应收款坏账准备	<u>96,551.32</u>	<u>96,551.32</u>
	<u>2,229,681,470.84</u>	<u>1,874,849,219.04</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	核销	
2014 年 1-6 月	<u>96,551.32</u>	-	-	-	<u>96,551.32</u>
2013 年	<u>96,551.32</u>	-	-	-	<u>96,551.32</u>

	2014年6月30日		坏账准备		2013年12月31日		坏账准备	
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	账面余额 金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,217,831,462.51	99.47	-	-	1,872,952,909.50	99.89	-	-
按组合计提坏账准备	255,135.66	0.01	96,551.32	27.45	1,992,860.86	0.11	96,551.32	4.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	<u>11,691,423.99</u>	<u>0.52</u>	-	-	-	-	-	-
	<u>2,229,778,022.16</u>	<u>100.00</u>	<u>96,551.32</u>		<u>1,874,945,770.36</u>	<u>100.00</u>	<u>96,551.32</u>	

于2014年6月30日，本项目中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款(2013年12月31日：无)

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款(续)

于2014年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
第一名	子公司	1,053,300,000.00	一年以内	47.24
第二名	子公司	768,106,307.78	一年以内	34.45
第三名	子公司	341,220,000.00	一年以内	15.30
第四名	子公司	42,127,263.54	一年以内	1.89
第五名	子公司	<u>9,500,000.00</u>	一年以内	<u>0.43</u>
		<u>2,214,253,571.32</u>		<u>99.31</u>

于2014年6月30日，本项目中应收关联方余额为人民币2,220,999,638.15元，均为应收子公司往来款(2013年12月31日：1,868,992,612.40元)。

于2013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	787,300,000.00	1年以内	41.99
第二名	子公司	619,106,307.78	1年以内	33.02
第三名	子公司	416,020,000.00	1年以内	22.19
第四名	子公司	42,127,263.54	1年以内	2.25
第五名	非关联方	<u>3,577,891.19</u>	1年以内	<u>0.19</u>
		<u>1,868,131,462.51</u>		<u>99.64</u>

于2014年6月30日，本集团无作为金融资产转移终止确认的其他应收款(2013年12月31日：无)。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 其他流动资产

	2014年6月30日	2013年12月31日
委托贷款	<u>751,000,000.00</u>	<u>245,000,000.00</u>
	<u>751,000,000.00</u>	<u>245,000,000.00</u>

于2014年6月30日和2013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。

5. 长期股权投资

2014年1-6月

	初始投资成本	期初数	本期增减	期末数	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备	本期计提/(转回)减值准备	本期宣告现金红利
权益法:									
联营企业									
天药集团	171,839,828.03	878,560,573.85	21,028,841.91	899,589,415.76	25.00	25.00	-	-	-
北京金象	103,303,784.81	110,355,941.99	(215,415.52)	110,140,526.47	50.00	50.00	-	-	-
国药产投	753,740,817.36		6,994,435,619.95	6,994,435,619.95	49.00	49.00	-	-	-
其他联营企业	76,604,130.26	79,114,539.05	138,985.47	79,253,524.52			-	-	538,650.00
成本法:									
对子公司投资									
产业发展	99,740,747.79	960,798,747.79	1,300,000,000.00	2,260,798,747.79	100.00	100.00	-	-	-
实业香港	172,000,000.00	763,904,002.48	-	763,904,002.48	100.00	100.00	-	-	-
化工投资	72,000,000.00	120,000,000.00	-	120,000,000.00	96.00	96.00	-	-	70,080,000.00
齐坤投资	822,430,000.00	822,430,000.00	(822,430,000.00)	-	-	-	-	-	-
复星长征	12,495,606.00	162,296,606.00	-	162,296,606.00	100.00	100.00	-	-	15,000,000.00
医诚投资	100,000,000.00	100,000,000.00	-	100,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-
能悦	255,816,176.58	255,816,176.58	-	255,816,176.58	67.36	67.36	-	-	-
湖南洞庭	586,120,000.00	586,120,000.00	-	586,120,000.00	77.78	77.78	-	-	17,120,846.00
复星药业	110,615,737.59	110,615,737.59	-	110,615,737.59	97.00	97.00	-	-	-
北京金象	123,944,975.66	123,314,957.70	-	123,314,957.70	55.00	55.00	-	-	-
其他子公司	57,020,497.04	57,020,497.05	-	57,020,497.05			-	-	-
其他长期股权投资									
Saladax	138,750,292.58	138,750,292.58		138,750,292.58	19.97	19.97	-	-	-
其他长期投资	126,747,500.00	111,747,500.00	15,000,000.00	126,747,500.00			-	-	2,723,106.85
		<u>5,380,845,572.66</u>	<u>7,507,958,031.81</u>	<u>12,888,803,604.47</u>			≡	≡	<u>105,462,602.85</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 长期股权投资(续)

2013年度

	初始投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	减值 准备	本年计提/(转回) 减值准备	本年宣告 现金红利
权益法:									
联营企业									
天药集团	171,839,828.03	777,111,166.55	101,449,407.30	878,560,573.85	25.00	25.00	-	-	-
北京金象	103,303,784.81	-	110,355,941.99	110,355,941.99	50.00	50.00	-	-	-
其他联营企业	76,604,130.26	-	79,114,539.05	79,114,539.05	-	-	-	-	-
成本法:									
对子公司投资									
医药投资	690,475,600.00	690,475,600.00	(690,475,600.00)	-	-	-	-	-	-
产业发展	960,798,747.79	660,798,747.79	300,000,000.00	960,798,747.79	100.00	100.00	-	-	-
实业香港	763,904,002.48	763,904,002.48	-	763,904,002.48	100.00	100.00	-	-	-
化工投资	120,000,000.00	120,000,000.00	-	120,000,000.00	96.00	96.00	-	-	-
齐绅投资	822,430,000.00	822,430,000.00	-	822,430,000.00	100.00	100.00	-	-	-
复星长征	162,296,606.00	132,296,606.00	30,000,000.00	162,296,606.00	100.00	100.00	-	-	-
医诚投资	100,000,000.00	100,000,000.00	-	100,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-
能悦	255,816,176.58	-	255,816,176.58	255,816,176.58	67.36	67.36	-	-	-
湖南洞庭	586,120,000.00	-	586,120,000.00	586,120,000.00	77.78	77.78	-	-	-
复星药业	110,615,737.59	-	110,615,737.59	110,615,737.59	97.00	97.00	-	-	-
北京金象	123,314,957.70	-	123,314,957.70	123,314,957.70	55.00	55.00	-	-	-
其他子公司	57,020,497.05	10,000,000.00	47,020,497.05	57,020,497.05	-	-	-	-	-
其他长期股权投资									
Saladax Biomedical Lnc.	138,750,292.58	-	138,750,292.58	138,750,292.58	19.97	19.97	-	-	-
其他长期投资	111,747,500.00	96,747,500.00	15,000,000.00	111,747,500.00	-	-	-	-	-
		<u>4,173,763,622.82</u>	<u>1,207,081,949.84</u>	<u>5,380,845,572.66</u>					

6. 其他非流动资产

2014年6月30日 2013年12月31日

委托贷款	<u>3,647,540,826.03</u>	<u>4,062,847,282.90</u>
	<u>3,647,540,826.03</u>	<u>4,062,847,282.90</u>

于2014年6月30日和2013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。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

7. 一年内到期的非流动负债

	2014年6月30日	2013年12月31日
一年内到期的长期借款	<u>40,000,000.00</u>	<u>40,000,000.00</u>
一年内到期的长期借款如下:		
	2014年6月30日	2013年12月31日
质押借款	注1 <u>40,000,000.00</u>	<u>40,000,000.00</u>
	<u>40,000,000.00</u>	<u>40,000,000.00</u>

于2014年6月30日，本公司一年内到期的长期借款无属于逾期借款获得展期的借款(2013年12月31日：无)。

注1：质押借款

于2014年6月30日，本公司以持有的子公司桂林南药268,371,532股的股权作为质押，取得借款人民币165,000,000.00元，其中一年内到期部分为人民币40,000,000.00元。

于2014年6月30日，本公司无已到期但未偿还的一年内到期的长期借款(2013年12月31日：无)。

于2014年6月30日，一年内到期的长期借款明细如下：

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2014年6月30日 本币
中国进出口银行	30/09/2010	30/09/2014	人民币	4.20	40,000,000.00

于2013年12月31日，一年内到期的长期借款明细如下：

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2013年12月31日 本币
中国进出口银行	30/09/2010	30/09/2014	人民币	4.20	40,000,000.00

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 长期借款

	2014年6月30日	2013年12月31日
信用借款	200,000,000.00	-
质押借款	注1 <u>125,000,000.00</u>	<u>125,000,000.00</u>
	<u>325,000,000.00</u>	<u>125,000,000.00</u>

注1：质押借款

于2014年6月30日，本公司以所持有的子公司桂林南药268,371,532股的股权作为质押，取得借款人民币165,000,000.00元，其中一年内到期的长期借款为人民币40,000,000.00元。

于2014年6月30日，本公司无已到期但未偿还的长期借款(2013年12月31日：无)。

于2014年6月30日，长期借款明细如下：

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2013年6月30日 本币
中国进出口银行	30/9/2010	30/9/2015	人民币	4.20	40,000,000.00
中国进出口银行	30/9/2010	30/9/2016	人民币	4.20	35,000,000.00
中国进出口银行	30/9/2010	30/9/2017	人民币	4.20	30,000,000.00
中国进出口银行	30/9/2010	30/9/2018	人民币	4.20	20,000,000.00
厦门国际银行	28/1/2014	28/1/2016	人民币	5.535	<u>200,000,000.00</u>
					<u>325,000,000.00</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 长期借款(续)

于2013年12月31日，金额前五名的长期借款如下：

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2013年12月31日 本币
中国进出口银行	30/09/2010	30/09/2015	人民币	4.20	40,000,000.00
中国进出口银行	30/09/2010	30/09/2016	人民币	4.20	35,000,000.00
中国进出口银行	30/09/2010	30/09/2017	人民币	4.20	30,000,000.00
中国进出口银行	30/09/2010	30/09/2018	人民币	4.20	20,000,000.00
					<u>125,000,000.00</u>

9. 投资收益

	2014年1-6月	2013年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	104,923,952.85	817,130,116.23
股权投资处置损益	365,201,536.88	
股权投资差额摊销	(166,923.50)	
在按权益法核算的被投资公司的 净损益中所占的份额	<u>100,577,335.51</u>	<u>(4,429,750.00)</u>
	<u>570,535,901.74</u>	<u>812,700,366.23</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表补充资料

2014年6月30日

人民币元

1、 非经常性损益明细表

	2014年1-6月金额
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)	142,981,694.33
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)	2,998,468.63
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益(3)	303,014,857.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(4,782,014.52)
所得税影响数	<u>(112,103,229.30)</u>
税后的非经常性损益合计	<u>332,109,776.71</u>
少数股东权益影响数	<u>113,756.37</u>
	<u>332,223,533.08</u>

重大非经常性损益项目注释:

(1) 非流动资产处置损益

本集团子公司产业发展本期处置所持有的汉森药业股票, 取得处置收益人民币125,140,735.03元; 本集团子公司复星药业本期出售所持有的全部联华复星及康之舟股权, 取得处置收益人民币6,831,931.07元; 本集团子公司医工院本期出售所持有的全部重庆康乐股权, 取得处置收益人民币15,918,253.14元; 本集团本期其他非流动资产处置损失人民币4,909,224.91元;

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表补充资料(续)

2014年6月30日

人民币元

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) 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：

	2014年6月30日金额	认定为经常性损益原因
(1) 创新能力、扶持项目、环保等财政补助	4,527,096.22	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	5,197,106.38	符合经常性损益的标准
(3) 民族项目等贷款贴息	3,645,120.00	符合经常性损益的标准
(4) 先征后返的增值税	<u>786,642.28</u>	符合经常性损益的标准
合计	<u>14,155,694.88</u>	

具体说明如下：

上述政府补助与注册于上海市、重庆市、湖北省、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办公厅发布的《企业技术中心创新能力专项项目的复函》、国家发改委、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》等作为政策依据，符合国家政策规定；

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表补充资料(续)

2014年6月30日

人民币元

1、 非经常性损益明细表(续)

重大非经常性损益项目注释(续):

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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益主要为：

本集团子公司香港实业持有纳斯达克股票市场上市公司Oxford Immunotec Limited的股份，本年产生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损失人民币5,986,636.37元。

本集团子公司平耀投资本年出售所持有的迪安诊断股票，实现处置可供出售金融资产收益人民币 87,664,804.91 元；本集团子公司化工投资本年出售所持有的隆基股份、山东滨化和佰利联股票，分别实现处置可供出售金融资产收益人民币 17,856,418.83 元、人民币 90,929,296.79 元和 58,543,739.60 元；本集团子公司产业发展本年出售所持有的山东金城股票，实现处置可供出售金融资产收益人民币 54,007,233.81 元。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表补充资料(续)

2014年6月30日

人民币元

2、 净资产收益率和每股收益

2014年1-6月

	<u>加权平均净资产收益率(%)</u>	<u>每股收益</u>
		基本
归属于公司普通股 股东的净利润	6.54	0.44
扣除非经常性损益后归属于公 司普通股股东的净利润	4.37	0.29

2013年1-6月

	<u>加权平均净资产收益率(%)</u>	<u>每股收益</u>
		基本
归属于公司普通股 股东的净利润	7.50	0.47
扣除非经常性损益后归属于公 司普通股股东的净利润	3.55	0.22

本公司无稀释性潜在普通股。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表补充资料(续)

2014年6月30日

人民币元

3、 其他

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：

归属于上市公司股东的净利润

	2014年1-6月	2013年1-6月
按中国会计准则	1,002,014,591.95	1,053,141,210.64
股权分置流通权差异	<u>-</u>	<u>-</u>
按香港财务报告准则	<u>1,002,014,591.95</u>	<u>1,053,141,210.64</u>

归属于上市公司股东的净资产

	2014年6月30日	2013年12月31日
按中国会计准则	15,430,039,053.63	15,332,184,483.03
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>15,373,152,026.02</u>	<u>15,275,297,455.42</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，在中国会计准则下，该对价确认为资产，而在香港财务报告准则下于成本发生时直接计入了费用，从而导致了两个准则报表的差异。

第十节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (二) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (三) 在联交所公布的中期业绩报告。

董事长：陈启宇
上海复星医药（集团）股份有限公司
2014 年 8 月 26 日