

# 上海复星医药（集团）股份有限公司

600196

## 2013 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、 公司全体董事出席董事会会议。
- 三、 公司半年度财务报告未经审计。
- 四、 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、 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
- 六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？ 否

注：本报告根据财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定编制。

## 目录

第一节 释义 .....	4
第二节 公司简介 .....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 董事会报告 .....	9
第五节 重要事项 .....	31
第六节 股份变动及股东情况 .....	37
第七节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	41
第八节 财务报告 .....	42
第九节 备查文件目录 .....	43

## 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		
“公司”、“本公司”、“复星医药”、“上市公司”	指	上海复星医药（集团）股份有限公司
“本集团”	指	上海复星医药（集团）股份有限公司及下属控股公司/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
“先声药业”、“SCR”	指	Simcere Pharmaceutical Group., 纽约证券交易所上市公司
“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
“锦州奥鸿”	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
“贵州同济堂”	指	贵州同济堂制药有限公司
“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
“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
“SDB”	指	SD Biosensor, Inc.,
“香港复晟”	指	香港复晟膳食健康品有限公司
“上海复晟”	指	上海复晟膳食生物科技有限公司
“枣庄赛诺康”	指	枣庄赛诺康生化股份有限公司
“沈阳红旗”	指	沈阳红旗制药有限公司
“ALMA”	指	Alma Lasers Ltd.
“复高计算机”	指	上海复高计算机科技有限公司
“时代阳光”	指	湖南时代阳光药业股份有限公司
“上海复瑞物业”	指	上海复瑞物业管理有限公司
“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
“大连万春”	指	大连万春生物技术有限公司
“重庆杰尔”	指	重庆杰尔药友药业有限责任公司
“汇星医院”	指	上海汇星医院管理有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、 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

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

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	上海市复兴东路 2 号

### 五、 公司股票简况

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、 公司报告期内的注册变更情况

2012 年 10 月 30 日，本公司发行的 336,070,000 股境外上市外资股（H 股）于联交所主板挂牌并交易上市。本次发行完成后，本公司总股本增至 2,240,462,364 股。本公司已于 2013 年 2 月 1 日换领了《企业法人营业执照》。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 公司主要会计数据和财务指标

##### (一)主要会计数据

单位：人民币 元

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	4,509,289,352.37	3,494,274,154.83	29.05
归属于上市公司股东的净利润	1,053,141,210.64	701,766,957.49	50.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	497,850,845.24	401,151,105.05	24.11
经营活动产生的现金流量净额	311,478,953.73	230,908,360.87	34.89
	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	14,203,504,766.74	13,558,792,587.27	4.75
总资产	27,602,473,225.06	25,507,140,466.01	8.21

##### (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）	0.47	0.37	27.03
稀释每股收益（元/股）	0.47	0.37	27.03
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.22	0.21	4.76
加权平均净资产收益率（%）	7.50	7.00	增加 0.50 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.55	4.00	减少 0.45 个百分点

注：

- 1、营业收入增长的主要原因：①制药业务、医学诊断及医疗器械的制造业务的销售增长，②新并购企业的业务贡献；
- 2、归属于上市公司股东的净利润增长的主要原因：①本集团核心业务保持稳定增长，②本集团投资的国药控股于 2013 年 4 月完成 H 股配售，稀释部分股权按视同出售确认收益所致。国药控股本次 H 股配售完成后，本集团对其投资比例从 32.05% 稀释至 29.98%，稀释部分股权按照视同出售确认处置收益；
- 3、经营活动产生的现金流量净额增长的主要原因：本集团销售良好以及合并范围变化。

## 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归属于上市公司股东的净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

单位：人民币 元

	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	1,053,141,210.64	701,766,957.49	14,203,504,766.74	13,558,792,587.27
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	1,053,141,210.64	701,766,957.49	14,146,617,739.13	13,501,905,559.66

## 三、非经常性损益项目和金额

单位：人民币 元

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	586,574,407.67	注 1
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	10,289,228.50	
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	138,351,161.53	注 2
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,378,120.76	
少数股东权益影响额	-5,412,698.22	
所得税影响额	-172,133,613.32	
合计	555,290,365.40	

注 1：非流动资产处置损益主要系本集团投资的国药控股于 2013 年 4 月完成 H 股配售，稀释部分股权按视同出售所确认收益。国药控股本次 H 股配售完成后，本集团对其投资比例从 32.05% 稀释至 29.98%，稀释部分股权按照视同出售确认处置收益影响利润总额人民币 58,695.98 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，主要包括：全资子公司复星医药产业出售所持有的上市公司金城医药流通股，实现处置可供出售金融资产收益人民币 1,891.47 万元；控股子公司复星化工出售所持有的上市公司佰利联和滨化股份流通股，实现处置可供出售金融资产收益人民币 5,335.57 万元；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，实现处置可供出售金融资产收益人民币 2,602.01 万元；全资子公司复星实业持有上市公司股票 SCR 公允价值变动，实现交易性金融资产公允价值变动收益人民币 4,006.07 万元。



## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

#### (一) 报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年，面对全球经济尚未完全走出低迷的格局和国内经济增速放缓的严峻形势，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 450,928.94 万元，较 2012 年同期增长 29.05%，本集团药品制造与研发业务实现营业收入人民币 306,365.28 万元，较 2012 年同期增长 39.42%。报告期内本集团合并范围有所变化，增加了湖南洞庭、枣庄赛诺康和 ALMA，以及钟吾医院的损益。本集团营业收入的增长主要来源于（1）制药业务、医学诊断及医疗器械的制造业务的销售增长，以及（2）新购并企业的业务贡献。医学诊断与医疗器械代理板块营业收入同比下降主要是由于西门子、Hologic 产品代理权调整、达芬奇手术机器人等产品销售进度延迟等因素影响。

2013 年上半年，本集团各板块收入情况如下：

单位：人民币 万元

营业收入			
业务板块	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	同比增减 (%)
药品制造与研发	306,365.28	219,750.48	39.42
医药分销和零售	71,055.63	69,504.00	2.23
医疗服务	16,592.58	7,829.74	111.92
医学诊断与医疗器械制造	43,179.02 (注)	28,092.45	53.70
医学诊断与医疗器械代理	12,964.57	23,528.09	-44.90

注：含新并购公司 ALMA2013 年 6 月的数据。剔除新并购因素影响，医学诊断与医疗器械制造板块同比增长 27.03%

报告期内，本集团实现营业利润人民币 140,419.20 万元、利润总额人民币 145,108.99 万元、归属于上市公司股东的净利润 105,314.12 万元和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 49,785.08 万元，分别较 2012 年同期增长 44.85%、增长 46.99%、增长 50.07%和增长 24.11%。营业利润、利润总额和归属上市公司股东的净利润增长主要是由于（1）本集团核心业务保持稳定增长；以及（2）本集团投资的国药控股于 2013 年 4 月完成 H 股配售，稀释部分股权按视同出售确认收益所致。国药控成本次 H 股配售完成后，本集团对其投资比例从 32.05%稀释至 29.98%，稀释部分股权按照视同出售确认处置收益影响利润总额人民币 58,695.98 万元、税后净利润人民币 44,021.98 万元。

报告期内，本集团持续加大投入，重点推进生物仿制药和创新药的研发。截至报告期末，本集团在研新药及疫苗项目 114 项。报告期内，非布司他原料和制剂获得生产批件及新药证书、恩替卡韦原料获得生产批件。报告期内，本集团药品制造与研发板块专利申请达 12 项。

### 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 306,365.28 万元，较 2012 年同期增长 39.42%；实现分部业绩人民币 52,551.01 万元，较 2012 年同期增长 45.05%，药品制造与研发业务营业收入和分部业绩增长主要系核心产品销售收入增长以及合并报表范围的变化所致。报告期内，本集团药品制造与研发业务实现分部利润总额人民币 57,611.71 万元，较 2012 年同期增长 28.82%。

报告期内，本集团药品制造业务增长迅速，专业化经营团队建设进一步强化。2013 年上半年，本集团心血管系统、中枢神经系统、血液系统、新陈代谢及消化道及抗感染等疾病治疗领域主要核心产品销售保持增长，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 30.72%、中枢神经系统疾病治疗领域核心产品销售收入同比增长 67.29%、血液系统疾病治疗领域核心产品销售收入同比增长 25.56%、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 16.23%及抗感染疾病治疗领域核心产品销售收入同比增长 22.58%。阿拓莫兰、奥德金、邦亭、炎琥宁、优帝尔等产品持续快速增长。

2013 年上半年，本集团主要治疗领域核心产品销售收入情况如下表：

单位：人民币 万元

药品制造与研发	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月 (注 1)	同比增长 (%)
心血管系统疾病治疗领域核心产品 (注 2)	24,379.91	18,649.77	30.72
中枢神经系统疾病治疗领域核心产品 (注 3)	35,397.69	21,159.85	67.29
血液系统疾病治疗领域核心产品 (注 4)	12,124.72	9,656.30	25.56
新陈代谢及消化道疾病治疗领域核心产品 (注 5)	63,594.05	54,712.90	16.23
抗感染疾病治疗领域核心产品 (注 6)	35,622.65	29,059.57	22.58
原料药和中间体核心产品 (注 7)	49,659.93	35,050.90	41.68

注 1：中枢神经系统疾病治疗领域核心产品报告期新增启维（富马酸喹硫平片），2012 年 1-6 月如果包含启维同期数据，同口径比较增长 22.21%；原料药和中间体核心产品报告期新增氨甲环酸，2012 年 1-6 月如果包含氨甲环酸同期数据，同口径比较增长 19.69%；

注 2：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 3：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 4：血液系统疾病治疗领域核心产品包括邦亭（注射用白眉蛇毒血凝酶）；

注 5：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；

注 6：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 7：原料药和中间体核心产品包括氨基酸系列、盐酸克林霉素、氨甲环酸。

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 等国际标准。截止报告期末，本集团有八条原料药生产线通过美国 FDA 认证、欧盟认证、日本厚生省和德国卫生局等认证，桂林南药有两条原料药生产线、一条口服固体制剂生产线、两条注射剂生产线通过 WHO-PQ 认证；重庆药友一条口服制剂生产线通过加拿大 FDA 认证。

本集团长期注重创新研发，持续完善“仿创结合”的药品研发体系，不断加大对“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。在中国，本集团已取得肝病、糖尿病、结核病等细分市场的竞争优势；在全球市场，本集团已成为抗疟药物研制的领先者。截至报告期末，本集团在研新药项目及疫苗项目 114 项。截至报告期末，本集团已有 4 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 2 个单克隆抗体产品已向国家食品药品监督管理局提交临床申请；1 项小分子化学创新药物预计于年底前获得临床试验批件。报告期内，非布司他原料和制剂获得生产批件及新药证书；恩替卡韦原料获得生产批件；重庆医工院获得溴甲基纳曲酮注射液国内首仿临床批件；重庆医工院采用骨架释药技术，在全球首创了“雷沙吉兰透皮贴剂”新剂型，并经国家食品药品监督管理局审批获得临床批件；桂林南药的注射用青蒿琥酯三联针新包装于 2013 年 2 月顺利通过 WHO 的 PQ 认证。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 12 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；与中国科学院上海药物研究所合作，创建了创新研发新模式，通过利益共享风险共担共同开发 3 个

靶点的抗肿瘤创新药物；与大连万春合作成立合资公司，共同开发具有国际专利授权的抗肿瘤创新药物；与上海交通大学合作，共同开发从青蒿酸合成青蒿素的技术。作为“科技部创新型试点企业”及“国家认定企业技术中心”，报告期内本集团继续加强和完善科技部创新型试点企业建设，2013年7月，本集团的制药业务在国家食品药品监督管理局南方医药经济研究所发布的“2012年度中国制药工业百强榜”中排名17位。

#### **医药分销和零售：**

报告期内，本集团医药分销与零售业务实现营业收入人民币71,055.63万元，较2012年同期增长2.23%。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660家，继续保持各自区域市场的品牌领先，市场份额位居上海、北京区域医药零售市场前列。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完成165,668,190股H股配售，募资净额40.04亿港元，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。2013年上半年，国药控股实现收入人民币800.66亿元、净利润人民币17.96亿元、归属净利润人民币11.52亿元，分别较上年同期增长20.29%、17.47%和20.11%。截至报告期末，国药控股下属分销网络扩展至中国30个省、自治区、直辖市，形成总数达51个分销中心的庞大网络；其直接医院客户数已达10,692家（仅指分级医院，包括最大、最高级别的三级医院1,332家），约占中国全部分级医院中的约77%、占三级医院中的约94%。报告期内，国药控股医药分销业务实现收入人民币758.54亿元，较上年同期增长20.95%。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22.75亿元，较上年同期增长17.14%；零售药店网络进一步扩张，截至报告期末，其已拥有零售药店1,762家。

#### **医疗服务：**

2013年，本集团加大对医疗服务领域的投资，现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。

报告期内，本集团积极加强控股医疗服务机构的营运能力建设，加强医务人员的培养与引进，并积极推进医疗服务业务的区域发展。2013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16,592.58万元；截至报告期末，济民医院、广济医院及钟吾医院合计开放床位超过1,300张。

报告期内，本集团继续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。2013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；拥有世界领先水平的北京和睦家康复医院也正式投入运营。报告期内，“和睦家”实现营业收入8,754万美元，较上年同期增长22%，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：**

2013 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。在医学诊断领域，报告期内本集团先后投资了专注于个性化药物剂量诊断检测的美国企业 Saladax Biomedical, Inc.，并对韩国快速诊断产品生产企业 SDB 进行了第二轮增资，进一步丰富了诊断产品的种类，并利于扩大诊断产品在国际市场的份额；在医疗器械领域，报告期内本集团控股投资了全球领先的激光美容医疗设备供应商——ALMA，2013 年上半年，ALMA 实现营业收入 4,699 万美元（购并日至 6 月底实现营业收入人民币 7,494.45 万元），继续保持其在全球细分市场领导地位。

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 43,179.02 万元，较 2012 年同期增长 53.70%；不含 ALMA 新并表因素，本期医学诊断与医疗器械制造业务实现营业收入人民币 35,684.57 万元，较 2012 年同期增长 27.03%。代理业务实现主营业务收入人民币 12,964.57 万元，较 2012 年同期下降 44.90%，主要由于西门子、Hologic 产品代理权调整、达芬奇手术机器人等产品销售进度延迟等因素影响。

**(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	450,928.94	349,427.42	29.05
其中：主营业务收入	446,104.39	345,381.65	29.16
营业成本	251,425.13	193,483.07	29.95
其中：主营业务成本	249,486.52	190,485.35	30.97
销售费用	88,568.59	71,663.23	23.59
管理费用	60,504.28	50,421.41	20.00
财务费用	18,824.90	18,730.85	0.50
经营活动产生的现金流量净额	31,147.90	23,090.84	34.89
投资活动产生的现金流量净额	-171,559.91	-73,975.38	131.91
筹资活动产生的现金流量净额	30,681.56	-45,960.10	-166.76
研发支出	18,265.19	11,057.40	65.19

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	16,438.13
本期资本化研发支出	1,827.06
研发支出合计	18,265.19
研发支出总额占净资产比例（%）	1.14
研发支出总额占营业收入比例（%）	4.05

## (2) 情况说明

报告期内，研发费用较上年增长超过 61.58%，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所致。

## 3、其它

## (1) 本集团利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

本集团参股投资的国药控股于 2013 年 4 月完成 H 股配售，本集团对其投资比例从 32.05% 稀释至 29.98%，稀释部分股权按照视同出售确认处置收益影响利润总额人民币 58,695.98 万元。

## (2) 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，报告期内，本集团也着力强化了在医疗服务、医学诊断与医疗器械等领域的布局，使业务规模和营运能力均得到提升，产业布局更加完整。

## (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	304,316.84 (注 1)	147,121.30	51.66	39.31	52.07	减少 4.05 个百分点 (注 2)
医药分销和零售	68,567.01	60,093.54	12.36	1.77	1.76	-
医学诊断与医疗器械	56,257.65	29,417.76	47.71	9.12	3.51	增加 2.84 个百分点
医疗服务（注 3）	16,311.03	12,498.14	23.38	121.98	117.82	增加 1.47 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	294,664.20 (注 1)	144,409.34	50.99	39.98	54.29	减少 4.55 个百分点
医学诊断与医疗器械制造产品 (注 4)	43,179.02	20,922.55	51.54	53.70	62.72	减少 2.69 个百分点
中成药	9,652.64	2,711.96	71.90	21.61	-13.80	增加 11.54 个百分点

注 1: 药品制造与研发、西药和原料药中间体等的收入大幅增长, 主要系核心产品收入增长以及合并报表范围增加所致。

注 2: 药品制造与研发板块毛利率同比下降, 主要系低毛利的原料药及中间体营业收入占比上升所致。

注 3: 医疗服务的收入大幅增长, 主要系钟吾医院的损益纳入本期合并范围所致。

注 4: 医学诊断与医疗器械产品指本集团制造的产品, 不含代理产品; 收入大幅增长主要系合并范围增加 ALMA 所致。

## 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	397,256.89	29.41
海外国家或地区	48,847.50	27.20

### (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。2012 年度，本集团销售额过亿的产品已经达到 11 个。

本集团已形成强大的研发能力，在小分子创新药、单克隆抗体、高难度仿制药等领域都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 114 个，27 个项目在申报进入临床试验、6 个项目正在进行临床试验、22 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。

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 2,300 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。本集团与国内最大的全国性医药商业企业——国药控股保持战略合作，通过与国药控股的协同合作，本集团产品能更容易的进入各地方市场。

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。

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。2012 年，本公司股票成功在联交所上市，形成了 A+H 的资本结构。通过资本市场募集的资金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 15,867 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) 2013 年下半年经营展望：**

2013 年下半年，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，强化公司核心竞争能力，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：**

2013 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、新陈代谢及消化道及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、邦亭、奥德金、阿拓莫兰、EPO、抗结核、非布司他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和符合国际标准的新药研发体系，加速后续战略产品的培育和储备，夯实制药产业的核心竞争力。

### **医药分销与零售：**

2013 年下半年，本集团将进一步加强复美大药房和金象大药房零售品牌的优化和提升，加



强所在区域内的行业整合力度，巩固并提高区域市场份额；通过拥抱互联网，积极发展医药电子商务，特别是重点推进医药零售电子商务的发展；同时，本集团将继续推动国药控股在药品分销业务上的整合与快速增长，不断扩大其在医药分销业务的领先优势；积极支持国药控股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。

#### **医疗服务：**

2013 年下半年，本集团将继续把握国内医疗服务的高成长契机和投资机会，持续加大对医疗服务领域的投入，强化二三线城市专科和综合医院相结合的医疗服务业务布局，扩大医疗服务规模。已控股投资的医疗机构将进一步加强自身营运能力建设、医务人员的培养与引进，加快自身医疗服务业务的发展。同时，本集团还将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，积极支持其在各科保持行业领先地位，同时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：**

2013 年下半年，本集团将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。

同时，本集团还将加大投入，继续强化医疗器械的研发与制造业务，并将继续发挥国际化方面的优势，积极拓展与海外企业的合作，从而实现医疗器械业务的规模增长。

(七) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

单位:人民币 万元

报告期内投资额	208,069.61
投资额增减变动数	139,717.17
上年同期投资额	68,352.44
投资额增减幅度(%)	204.41

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	报告期末持股比例(%)
香港复晟	投资管理	51%
上海复晟	保健品销售	100%
Saladax Biomedical, Inc.	诊断检测	19.97%
SISRAM MEDICAL LTD.	投资管理	66.20%
ALMA	医疗器械制造	95.16%
枣庄赛诺康	医药制造	51%
沈阳红旗	医药制造	74%
SDB	诊断检测	19.43%
复高计算机	医疗信息系统服务	10%
桂林南药	医药制造	95.05%
重庆杰尔	医药研发	50%

注：上述为报告期内签约项目。

(1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额 (元)	持有数量 (ADS)	期末账面价值 (元)	占期末 证券总 投资比 例(%)	报告期损益 (元)
1	股票	SCR	先声药业	237,191,326.41	4,449,044.00	260,598,641.38	100.00	40,060,667.03
合计				237,191,326.41	/	260,598,641.38	100.00	40,060,667.03

**(2)持有其他上市公司股权情况**

单位：人民币 万元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例（%）	期末持股比例（%）	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	338.21	0.59	0.52	1,554.65		210.87	可供出售金融资产	发起人
300171	东富龙	51.28	0.10	0.10	503.20	10.00	-61.70	可供出售金融资产	发起人
300233	金城医药	3,449.19	13.88	9.87	18,923.19	1,418.60	3,336.01	可供出售金融资产	发起人
601678	滨化股份	12,502.89	7.50	6.45	30,316.96	3,757.30	-6,403.70	可供出售金融资产	发起人
002601	佰利联	2,670.41	5.64	5.36	15,337.19	1,085.51	-5,613.13	可供出售金融资产	发起人
601012	隆基股份	13,800.00	4.01	4.01	18,301.25		3,375.94	可供出售金融资产	发起人
002099	海翔药业	6.22	0.21	0.21	383.35		-60.43	可供出售金融资产	发起人
CHDX	美中互利	28,012.70	18.52	18.50	31,640.62		10,687.39	可供出售金融资产	二级市场购入
300244	迪安诊断	1,518.96	5.90	4.99	21,496.81	1,997.44	6,970.58	可供出售金融资产	发起人
8247.HK	中生北控	64,062.61	23.83	23.83	6,727.71	13.52	13.52	长期股权投资	受让、定向增发
合计		126,412.47	/	/	145,184.93	8,282.37	12,455.35	/	/

**(3)持有金融企业股权情况**

所持对象名称	最初投资金额（元）	期初持股比例（%）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
公安县民生担保有限公司	300,000.00	2.00	2.00	390,000.00	-	-	长期股权投资	发起人
重庆银行股份有限公司	604,527.00	0.0251	0.0251	589,714.09	-	-	长期股权投资	发起人
复星财务公司	27,000,000.00	9.00	9.00	27,000,000.00	-	-	长期股权投资	发起人
合计	27,904,527.00	/	/	27,979,714.09	-	-	/	/

**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**

本报告期本集团无重大委托理财事项。

(2)委托贷款情况

单位：人民币 万元

借款方名称	委托贷款金额	约定贷款期限	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	资金来源是否为募集资金	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
复星医药产业	30,000.00	2011年12月9日至2013年12月8日	6.15%	补充营运资金	无	否	否	否	否	否	自有资金	不适用	0	0
	30,000.00	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	自有资金	不适用	0	0
	30,000.00	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	自有资金	不适用	0	0
	18,000.00	2011年12月12日至2013年12月11日	6.15%	补充营运资金	无	否	否	否	否	否	自有资金	不适用	0	0
	20,000.00	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	自有资金	系通过关联方复星财务公司提供委托贷款	0	0
	20,000.00	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	自有资金		0	0
	20,000.00	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	自有资金		0	0
	20,000.00	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	自有资金		0	0
	20,000.00	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	自有资金		0	0
	20,000.00	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	自有资金	不适用	0	0
	20,000.00	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	自有资金	不适用	0	0
	10,000.00	2012年11月30日至2015年11月30日	6.15%	补充流动资金	无	否	否	否	否	否	自有资金	不适用	0	0

	10,000.00	2012年11月30日至2015年11月30日	6.15%	补充流动资金	无	否	否	否	否	否	自有资金	不适用	0	0
湖北新生源	4,000.00	2012年11月26日至2015年11月26日	6.15%	对外采购原材料	小股东股权质押	否	是	否	否	否	自有资金	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
	4,000.00	2012年11月29日至2014年11月29日	6.15%	补充流动资金	小股东股权质押	否	是	否	否	否	自有资金		0	0
	4,000.00	2012年11月29日至2014年11月29日	6.15%	补充流动资金	小股东股权质押	否	是	否	否	否	自有资金		0	0
	4,000.00	2012年11月29日至2014年11月29日	6.15%	补充流动资金	小股东股权质押	否	是	否	否	否	自有资金		0	0
	4,000.00	2012年11月29日至2014年11月29日	6.15%	补充流动资金	小股东股权质押	否	是	否	否	否	自有资金		0	0
	20,000.00	2012年12月20日至2014年1月20日	5.70%	置换银行借款	小股东股权质押	否	是	否	否	否	自有资金		0	0
	3,500.00	2012年12月20日至2014年1月20日	5.70%	补充流动资金及置换银行借款	小股东股权质押	否	是	否	否	否	自有资金		0	0
济民医院	1,315.00	2011年12月29日至2013年12月29日	10.50%	补充流动资金	小股东股权质押	否	否	否	否	否	自有资金	不适用	0	0
	1,000.00	2012年4月27日至2013年11月5日	6.98%	营运周转，偿还股东借款等	小股东股权质押	否	是	否	否	否	自有资金	系通过关联方复星财务公司提供委托贷款	0	0
	1,500.00	2012年4月27日至2014年11月5日	6.98%	营运周转，偿还股东借款等	小股东股权质押	否	是	否	否	否	自有资金		0	0
	500.00	2012年4月27日至2015年11月5日	6.98%	营运周转，偿还股东借款等	小股东股权质押	否	是	否	否	否	自有资金		0	0
	1,500.00	2013年6月21日至2014年6月21日（注1）	6.00%	工程项目用款	无	否	是	否	否	否	自有资金	不适用	0	0
	1,500.00	2012年12月24日至2013年6月24日（注1）	5.60%	工程项目用款	无	否	否	否	否	否	自有资金	不适用	0	0

江苏万邦	4,000.00	2012年7月17日至2013年7月16日 (注2)	6.89%	营运周转	无	否	是	否	否	否	自有资金	由于江苏万邦系全资子公司复星医药产业与关联自然人李显林先生(复星医药副总裁)及其妻弟杨炜先生等共同投资,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
	10,000.00	2012年11月29日至2013年11月29日	5.70%	补充流动资金	无	否	是	否	否	否	自有资金		0	0
	20,000.00	2012年12月20日至2014年1月20日	5.50%	补充营运资金及置换银行借款	无	否	是	否	否	否	自有资金		0	0
上海复星长征医学科学有限公司	10,000.00	2012年12月26日至2013年12月26日	6.00%	补充流动资金	无	否	否	否	否	否	自有资金	不适用	0	0
重庆药友	1,400.00	2012年12月20日至2014年1月20日 (注3)	5.70%	生产项目铺底流动资金	房产土地抵押	否	是	否	否	否	自有资金	重庆医药(集团)股份有限公司持有本集团重要控股孙公司重庆药友10%以上的股权,本公司向重庆药友提供大于其投资比例的委托贷款构成关联交易。	0	0
重庆康乐	1,800.00	2012年12月21日至2014年1月21日	5.70%	补充流动资金及置换银行借款	房产土地抵押	否	否	否	否	否	自有资金	不适用	0	0
大连雅立峰生物制药有限公司	5,800.00	2012年9月28日至2014年9月27日	6.15%	补充企业流动资金	无	否	否	否	否	否	自有资金	不适用	0	0
	2,500.00	2012年12月10日至2015年12月10日	6.15%	补充流动资金	以全部资产作为抵押	否	否	否	否	否	自有资金	不适用	0	0
	800.00	2013年3月28日至2016年3月28日	6.15%	补充流动资金	以全部资产作为抵押	否	否	否	否	否	自有资金	不适用	0	0
	3,400.00	2013年4月10日至2016年4月10日	6.15%	补充流动资金	以全部资产作为抵押	否	否	否	否	否	自有资金	不适用	0	0
	1,700.00	2013年6月25日至2016年6月25日	6.15%	补充流动资金	以全部资产作为抵押	否	否	否	否	否	自有资金	不适用	0	0

桂林南药	1,000.00	2012年10月18日至 2013年4月17日	5.04%	补充企业流动 资金	无	否	是	否	否	否	自有资金	系通过关联方复星财务公 司提供委托贷款	0	0
	2,000.00	2012年12月24日至 2013年6月24日 (注4)	5.32%	置换银行借款	无	否	否	否	否	否	自有资金	不适用	0	0
上海克隆 生物高技 术有限公 司	600.00	2012年11月16日至 2017年11月16日	6.00%	日常经营周转	无	否	否	否	否	否	自有资金	不适用	0	0
	10,000.00	2012年11月27日至 2015年11月27日	6.15%	补充流动资金	无	否	否	否	否	否	自有资金	不适用	0	0
上海复星 医疗系 统有限 公司	3,000.00	2012年12月28日至 2013年12月28日	6.00%	补充流动资金	无	否	否	否	否	否	自有资金	不适用	0	0
上海凯茂 生物医 药有限 公司	2,000.00	2013年6月14日至 2013年7月22日	6.00%	补充流动资金	土地、在 建工程抵 押	否	否	否	否	否	自有资金	不适用	0	0
复星医药	25,511.51	2013年1月30日至 2014年1月31日 (注5)	3.00%	归还短券过桥 贷款	信用	否	否	否	否	否	自有资金	不适用	0	0

注 1：该两笔委贷的委托方为控股孙公司亚能生物

注 2：该笔委贷的委托方为控股孙公司金象大药房

注 3：该笔贷款已于 2013 年 3 月 12 日提前归还

注 4：该笔贷款已于 2013 年 3 月 14 日提前归还

注 5：该笔委贷的委托方为全资孙公司上海复坤医药科技发展有限公司

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 2010 年非公开发行内资股（A 股）募集资金使用情况

##### ①2010 年非公开发行内资股（A 股）募集资金总体使用情况

单位：人民币 万元

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	3,799.93	49,657.82	15,891.38	存入募集资金专项账户管理
合计	/	65,549.20	3,799.93	49,657.82	15,891.38	/

注：

1、募集资金总额包括本次发行费用人民币 2,010 万元。

2、截至 2013 年 6 月 30 日，本次募集净额已使用人民币 49,657.82 万元。截至 2013 年 6 月 30 日止，募集资金余额为人民币 13,881.38 万元。募集资金专户余额为人民币 9,015.27 万元（含专户利息收入人民币 1,085.09 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 万元并扣除暂时用于补充流动资金的人民币 6,000.00 万元）。



②2010 年非公开发行内资股（A 股）募集资金承诺项目使用情况

单位：人民币 万元

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	2,304.67	25,190.33	否	68%	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”，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%；预计项目达到可使用状态日期为 2015 年 1 月。	(注 1)
青蒿琥酯高技术产业化示范项目	否	18,958.80	1,495.26	17,029.92	否	90%	不适用	不适用	不适用	由于桂林南药的青蒿琥酯高技术产业化示范项目中的注射剂项目在实施过程中受到国家新版 GMP 标准出台较晚、公司需按新版 GMP 的要求不断优化设计生产线的因素影响，除注射剂项目外其他项目建设预计达到可使用状态日期仍为 2012 年 8 月，注射剂项目施工进度延后至 2014 年 3 月。	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	20,071.78	是 (注 3)	不适用	不适用
合计	/	63,539.20	3,799.93	49,657.82	/	/	/	/	/	/	/

注 1： 2012 年 1 月，经本公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过“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”。

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： 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 29,725.77 万元，2013 年为项目投产第二年，达到投产第二年半年的预计效益。

## ③2010 年非公开发行内资股（A 股）募集资金变更项目情况

单位：人民币 万元

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	本报告期投入金额	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	2,304.67	25,190.33	否	不适用	不适用	68%	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”，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%；预计项目达到可使用状态日期为 2015 年 1 月。
合计	/	37,147.00	2,304.67	25,190.33	/		/	/	/	/

注：2012 年 1 月 12 日，经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%；预计项目达到可使用状态日期为 2015 年 1 月。该议案已经公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过。

**(2) 2012 年公开发行境外上市外资股（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 3,965,626,000.00 元，扣除境外支付的上市费用港币 83,714,611.85 元后，连同利息收入合计港币 3,881,921,953.91 元。

截至 2013 年 6 月 30 日，H 股募集资金承诺项目使用情况如下：

单位：港元 万元

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	71,646.48	是	38%
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	18,622.99	是	25%
偿还部分带息负债的本金及利息	否	89,284.20	62,996.55	是	71%
补充营运资金	否	38,819.22	31,974.19	是	82%
小计	/	388,192.20	185,240.20	/	/

#### 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：人民币 万元

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	128,860.81	66,857.93	76,045.34	9,459.94	8,441.44
江苏万邦	医药制造	万苏林、万苏平等	11,904	163,934.13	79,466.09	64,861.36	6,684.63	6,022.81
湖北新生源	氨基酸制造	氨基酸系列	5,112	101,354.47	41,390.65	65,420.12	6,138.69	5,999.59
桂林南药	医药制造	青蒿琥酯系列产品	28,503	95,366.98	48,785.89	21,580.38	648.88	734.09
锦州奥鸿 (注)	医药制造	奥德金、邦亭	10,788	44,242.10	37,471.34	38,824.04	25,120.09	21,130.15

注：锦州奥鸿数据未包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：人民币 万元

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	9,746,667.86	2,787,697.37	8,006,636.16	220,900.34	178,716.84

(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：人民币 万元

公司名称	取得方式	净资产 (截至 2013 年 6 月 30 日)	净利润 (购并日至 6 月底)	并购日
ALMA	股权转让	69,286.97	1,191.59	2013 年 5 月 27 日
湖南洞庭	股权转让	39,752.47	2,774.52	2013 年 1 月 11 日
枣庄赛诺康	股权转让	3,753.88	252.84	2013 年 3 月 11 日

注：上述数据按公允价值列示，已包含评估增值及评估增值摊销。

## 5、非募集资金项目情况

(1) 全资子公司复星实业约定出资 6,528 美元与 Atrium Innovations Inc. 设立香港复晟，占 51% 的股权。该事项已于 2013 年 3 月 18 日办理了注册登记手续。此外，报告期内，全资子公司复星实业约定出资 107.1 万美元与 Atrium Innovations Inc. 对香港复晟进行同比例增资。报告期内，香港复晟为上市公司贡献净利润人民币 -0.04 万元，香港复晟为上市公司贡献的净利润占利润总额的 -0.00003%。

(2) 控股孙公司香港复晟约定出资 210 万美元成立上海复晟，占 100% 股权。上海复晟已于 2013 年 7 月 4 日取得《企业法人营业执照》。报告期内，上海复晟为上市公司贡献净利润人民币 0 元。

(3) 控股孙公司江苏万邦约定以不高于人民币 3,500 万元的价格受让枣庄睿诚生物化工有限公司持有的枣庄赛诺康全部注册资本中的人民币 918 万元出资额（占枣庄赛诺康全部注册资本 51%）。该事项于 2013 年 3 月 11 日办理了相关登记手续。报告期内，枣庄赛诺康为上市公司贡献净利润人民币 252.84 万元，枣庄赛诺康为上市公司贡献的净利润占利润总额的 0.17%。

(4) 全资子公司复星医药产业约定共计出资人民币 20,011.42 万元受让康树森等 21 名自然人合计持有的沈阳红旗 26% 的股权。该事项的相关登记手续尚在办理中。截至报告期末，复星医药产业仍享有红旗制药 74% 的权益。报告期内，沈阳红旗为上市公司贡献净利润人民币 1,558.43 万元，沈阳红旗为上市公司贡献的净利润占利润总额的 1.07%。

(5) 全资子公司复星实业约定出资 556,245.35 万韩币认购 SDB 增发的 51,498 股新股。该事项已完成相关登记手续。报告期内，SDB 为上市公司贡献净利润人民币 -113.23 万元，SDB 为上市公司贡献的净利润占利润总额的 -0.08%。

(6) 全资子公司复星平耀约定共计出资人民币 2,530.12 万元通过受让股权和增资入股的方式对复高计算机进行投资。本次投资完成后，复星平耀合计持有复高计算机 10% 的股权。该事项的

相关登记手续尚在办理中。报告期内，复高计算机为上市公司贡献净利润人民币 0 万元。

(7) 全资子公司复星医药产业约定出资人民币 3,814,049.51 元受让潘勇先生持有的桂林南药 2,256,537 股股份（占桂林南药发行在外总股份的 0.7917%）。本次转让完成后，复星医药产业合计持有桂林南药的股份占桂林南药发行在外总股份的 95.05%。报告期内，桂林南药为上市公司贡献净利润人民币 850.71 万元，桂林南药为上市公司贡献的净利润占利润总额的 0.59%。

(8) 控股孙公司重庆药友与韩国第一药品株式会社约定共同出资人民币 1,000 万元设立重庆杰尔。其中，重庆药友出资人民币 500 万元，占 50% 的股权。重庆杰尔已于 2013 年 7 月 18 日获发《企业法人营业执照》。报告期内，重庆杰尔为上市公司贡献净利润人民币 0 万元。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

1、《公司章程》规定，公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。在有条件的情况下，公司可以进行中期现金分红。在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，公司如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，应当采取现金方式分配股利，每股现金股息分配原则上占年度每股收益的比例不低于 10%，具体分配方案将由公司股东大会根据公司年度的实际经营情况决定。

2、本公司 2012 年度利润分配方案经 2013 年 6 月 28 日召开的 2012 年度股东大会审议通过，公司以 2012 年 12 月 31 日公司总股本 2,240,462,364 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 2.10 元（含税）。该方案已于 2013 年 8 月 23 日实施完毕，详见 2013 年 8 月 13 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《2012 年度利润分配实施公告》。

## 三、其他披露事项

### (一) 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、资产交易、企业合并事项

#### (一) 公司收购、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
公司出资认购 Saladax Biomedical, Inc. 发行的 D 轮优先股	详见 2013 年 3 月 1 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司吸收合并全资子公司上海复星医药投资有限公司	详见 2013 年 3 月 27 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
控股子公司复星化工转让所持有的浙江海宏液压科技股份有限公司股份	详见 2013 年 4 月 13 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
全资孙公司能悦有限公司及其控股的 Chindex Medical Limited 与 Magnificent View Investments Limited 三方共同投资特殊目的公司 SISRAM MEDICAL LTD.，并由 SISRAM MEDICAL LTD. 出资受让 ALMA 股权；全资孙公司能悦有限公司出资 4,148.72 万美元对其控股的 Chindex Medical Limited 实施增资	详见 2013 年 4 月 27 日和 2013 年 5 月 29 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
全资子公司复星实业向盈天医药集团有限公司转让所持有的 Tongjitang Chinese Medicines Company 股份	详见 2013 年 5 月 25 日和 2013 年 7 月 2 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

##### 1、收购资产情况

(1) 2013 年 1 月 18 日，控股孙公司江苏万邦与枣庄睿诚生物化工有限公司签订《股权转让协议》，约定控股孙公司江苏万邦以不高于人民币 3,500 万元的价格受让枣庄睿诚生物化工有限公司持有的枣庄赛诺康全部注册资本中的人民币 918 万元出资额（占枣庄赛诺康全部注册资本 51%）。本次收购价格以枣庄赛诺康截至 2012 年 12 月 31 日的账面净资产作出的资产评估报告为基础，经双方协商确定。该事项于 2013 年 3 月 11 日办理了相关登记手续。报告期内，枣庄

赛诺康为上市公司贡献净利润人民币 252.84 万元，枣庄赛诺康为上市公司贡献的净利润占利润总额的 0.17%。

(2) 2013 年 4 月 18 日，全资子公司复星医药产业和康树森等 21 名自然人分别签订《股权转让协议》，约定全资子公司复星医药产业共计出资人民币 20,011.42 万元受让康树森等 21 名自然人合计持有的沈阳红旗 26% 的股权。本次收购价格由各方协商确定。该事项的相关登记手续尚在办理中。截至报告期末，复星医药产业仍享有红旗制药 74% 的权益。报告期内，沈阳红旗为上市公司贡献净利润人民币 1,558.43 万元，沈阳红旗为上市公司贡献的净利润占利润总额的 1.07%。

(3) 2013 年 4 月 26 日，全资子公司复星实业与 SDB 等签订《股份认购协议》，约定复星实业出资 556,245.35 万韩币认购 SDB 增发的 51,498 股新股。本次增资价格由各方协商确定。该事项已完成相关登记手续。报告期内，SDB 为上市公司贡献净利润人民币-113.23 万元，SDB 为上市公司贡献的净利润占利润总额的-0.08%。

(4) 2013 年 6 月 29 日，全资子公司复星平耀与上海千骥生物医药创业投资有限公司、张少荣、郭明、上海光讯医疗科技中心（普通合伙）等 5 家合伙企业签订《投资协议书》，约定全资子公司复星平耀共计出资人民币 2,530.12 万元通过受让股权和增资入股的方式对复高计算机进行投资。本次收购价格由各方协商确定。本次投资完成后，复星平耀合计持有复高计算机 10% 的股权。该事项的相关登记手续尚在办理中。报告期内，复高计算机为上市公司贡献净利润人民币 0 万元。

(5) 2013 年 6 月 30 日，全资子公司复星医药产业与潘勇先生签订《股权转让协议》，约定全资子公司复星医药产业出资人民币 3,814,049.51 元受让潘勇先生持有的桂林南药 2,256,537 股股份（占桂林南药发行在外总股份的 0.7917%）。本次收购价格以广西立信会计师事务所有限责任公司出具的“立信所审字[2013]第 228 号”《审计报告》为基础，经双方协商确定。本次转让完成后，复星医药产业合计持有桂林南药的股份占桂林南药发行在外总股份的 95.05%。报告期内，桂林南药为上市公司贡献净利润人民币 850.71 万元，桂林南药为上市公司贡献的净利润占利润总额的 0.59%。

## 2、出售资产情况

2013 年 5 月 28 日，全资子公司复星平耀与上海麦康医院投资管理有限公司签订《股权转让协议》，约定全资子公司复星平耀向上海麦康医院投资管理有限公司转让所持有的汇星医院 60% 的股权，本次转让价格根据汇星医院注册资本的 60% 确定为人民币 1,200 万元。该事项已于 2013 年 8 月 13 日办理了工商变更登记手续。本次股权转让完成后，复星平耀尚持有汇星医院 40% 的股权。报告期内，汇星医院为上市公司贡献净利润人民币 25.24 万元；出售产生的损



益为人民币 0 万元。

#### 四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

#### 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
全资孙公司上海克隆生物高技术有限公司与上海复星物业管理有限公司签订新的《房屋租赁合同》，上海克隆生物高技术有限公司与复地（集团）股份有限公司原签订的《房屋租赁框架协议》和《房屋租赁合同》终止。	详见 2013 年 1 月 5 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2012 年日常关联交易报告及 2013 年日常关联交易预计	详见 2013 年 3 月 27 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
全资孙公司上海克隆生物高技术有限公司与上海复星物业管理有限公司签订《合同终止协议书》，终止原签订的《房屋租赁合同》	详见 2013 年 4 月 26 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

##### 2、 日常关联交易执行情况

单位：人民币 元

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	55,874,602.86	2.10	现金
莱士输血	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	10,111,713.37	0.38	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	5,580,686.47	0.21	现金
贵州同济堂	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	7,829,469.08	0.29	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	3,468,256.00	0.13	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	1,915,361.42	0.07	现金
迪安诊断	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	379,549.01	0.01	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	210,668.13	0.01	现金
童涵春制药	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	112,522.72	0.00	现金

童涵春堂中药饮片	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	79,434.08	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	256,639,062.89	5.69	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	10,325,880.61	0.23	现金
联华复星	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	10,818,458.90	0.24	现金
莱士输血	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	5,129,385.32	0.11	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	4,029,881.54	0.09	现金
迪安诊断	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	4,191,691.53	0.09	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	4,249,962.88	0.09	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	302,712.60	0.01	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	493,921.38		现金
上海复瑞物业	其他关联人	其它流出	物业服务	以市场价格为基础协商确定	1,921,662.54		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	1,971,600.00	0.04	现金
迪安诊断	其他关联人	接受劳务	接受劳务	以市场价格为基础协商确定	316,627.17	0.01	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
复星物业	母公司的控股子公司	其它流入	房屋出租	以市场价格为基础协商确定	376,028.00		现金
复地投资	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	2,145,201.58		现金
复星高科	母公司	其它流入	房屋出租	以市场价格为基础协商确定	38,434.00		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	954,723.00		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	1,890,000.12		现金
北京金象	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	40,000.00		现金
北京华方	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	89,100.00		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	97,599.50		现金
复星高科财务公司	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	293,317,500.00		现金
合计				/	688,517,172.74		/

**(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
公司认购 Saladax Biomedical, Inc. 发行的 D 轮优先股	详见 2013 年 3 月 1 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

**六、 重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项**

√ 不适用

**(二) 担保情况**

单位:人民币 万元

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	343,660.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	27,016.06
本集团担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	27,016.06
担保总额占报告期末上市公司净资产的比例（%）	1.90
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

**(三) 其他重大合同或交易**

本报告期本集团无其他重大合同或交易。

## 七、承诺事项履行情况

### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

1、在本公司股权分置改革过程中，除全体非流通股股东的法定最低承诺外，本公司第一大非流通股股东复星集团还就“限售”事项作出了特别承诺，其具体内容及履行情况如下：

(1) 承诺内容：复星集团承诺，其所持有的本公司股份自本次股权分置改革方案实施后首个复牌之日起三十六个月内不在上证所挂牌交易出售；在上述禁售期满后的十二个月内出售的股份不超过公司股份总数的 5%，二十四个月内出售的股份不超过公司股份的 10%；且在此期间挂牌交易出售的价格不低于 8.00 元。

(2) 承诺履行情况：

自本公司股权分置改革实施至今，由上证所交易系统对相应股份予以锁定，复星集团切实履行了其在股权分置改革说明书中所作的相关承诺。

2、增持承诺：

(1) 承诺内容：复星集团计划于 2012 年 2 月 22 日起 12 个月内在二级市场增持本公司股份比例不超过本公司已发行股份总数的 2%，并承诺在增持期间及法定期限内不减持本公司股份。

(2) 承诺履行情况：自 2012 年 2 月 22 日起至 2013 年 2 月 21 日，复星集团通过上证所交易系统累计增持本公司 A 股股份 5,518,785 股，约占本公司已发行 A 股股份总数（即 1,904,392,364 股）的 0.29%和已发行股份总数（即 H 股发行后本公司总股本 2,240,462,364 股）的 0.25%；并履行了其他相关承诺。

## 八、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

本报告期，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。

## 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	4,773,000	0.21				-4,773,000	-4,773,000	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	4,773,000	0.21				-4,773,000	-4,773,000	0	0
其中：境内非国有法人持股	4,773,000	0.21				-4,773,000	-4,773,000	0	0
境内自然人持股									
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	2,235,689,364	99.79				4,773,000	4,773,000	2,240,462,364	100.00
1、人民币普通股	1,899,619,364	84.79				4,773,000	4,773,000	1,904,392,364	85.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股	336,070,000	15.00						336,070,000	15.00
4、其他									
三、股份总数	2,240,462,364	100.00				0	0	2,240,462,364	100.00

## 2、 股份变动情况说明

经中国证监会证监许可[2010]334 号文《关于核准上海复星医药(集团)股份有限公司非公开发行股票批复》核准，本公司以非公开发售方式向包括控股股东复星集团在内的 7 名特定投资者发行人民币普通股（A 股）共计 3,182 万股；其中，复星集团认购的股票限售期为 36 个月、其他 6 名发行对象认购的股票限售期为 12 个月。根据发行方案，复星集团持有的共计 4,773,000 股限售流通股（含其后送转增股份）已于 2013 年 5 月 4 日上市流通。

### (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	限售原因	解除限售日期
复星集团	4,773,000	4,773,000	0	0	因本公司股权分置改革，复星集团所持有的本公司股份自股权分置改革方案实施后首个复牌之日起三十六个月内不在上证所挂牌交易出售。	2013 年 5 月 4 日
合计	4,773,000	4,773,000	0	0	/	/

## 二、 股东情况

## (一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	119,108					
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
上海复星高科技（集团）有限公司	境内非国有 法人	41.09	920,641,314	0	0	无
HKSCC NOMINEES LIMITED（注）	境外法人	14.96	335,238,500	439,500	0	未知
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－005L－FH002 沪	未知	1.95	43,678,398	-7,797,402	0	无
中国建设银行－华安宏利股票型证券投资基金	未知	1.44	32,188,808	-960,000	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	1.30	29,075,393	7,760,761	0	无
交通银行－华安策略优选股票型证券投资基金	未知	0.86	19,186,028	-302,000	0	无
全国社保基金－零四组合	未知	0.74	16,599,805	4,499,954	0	无
招商银行股份有限公司－光大保德信优势配置股票型证券投资基金	未知	0.74	16,528,585	2,528,525	0	无
交通银行－安顺证券投资基金	未知	0.66	14,699,900	0	0	无
交通银行－鹏华中国 50 开放式证券投资基金	未知	0.42	9,499,904	4,799,904	0	无
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		股份种类及数量			
上海复星高科技（集团）有限公司	920,641,314		人民币普通股			
HKSCC NOMINEES LIMITED（注）	335,238,500		境外上市外资股			
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－005L－FH002 沪	43,678,398		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	32,188,808	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	29,075,393	人民币普通股
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金	19,186,028	人民币普通股
全国社保基金—零四组合	16,599,805	人民币普通股
招商银行股份有限公司—光大保德信优势配置股票型证券投资基金	16,528,585	人民币普通股
交通银行—安顺证券投资基金	14,699,900	人民币普通股
交通银行—鹏华中国 50 开放式证券投资基金	9,499,904	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金、交通银行—安顺证券投资基金和交通银行—鹏华中国 50 开放式证券投资基金的基金托管人均为交通银行股份有限公司；中国建设银行—华安宏利股票型证券投资基金、交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金和交通银行—安顺证券投资基金的基金管理人同为华安基金管理有限公司；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）有限公司所持股份是代表多个客户持有。

### 三、 控股股东或实际控制人变更情况

本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 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

报告期内本公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、 本公司董事、监事、高级管理人员变动情况

1、 2013 年 2 月 28 日，本公司召开第五届董事会第八十三次会议（临时会议），经总裁提名，同意聘任李春先生担任本公司高级副总裁；同时，因已届法定退休年龄，范邦翰先生向董事会申请辞去本公司高级副总裁一职，董事会同意自 2013 年 3 月 1 日起范邦翰先生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。

2、 2013 年 4 月 12 日，本公司召开第五届董事会第八十七次会议（临时会议），因工作安排调整，周文岳先生向董事会申请辞去本公司高级副总裁一职，董事会同意自 2013 年 4 月 13 日起周文岳先生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。

3、 2013 年 6 月 28 日，本公司召开 2012 年度股东大会，会议选举陈启宇先生、姚方先生为执行董事，选举郭广昌先生、汪群斌先生、章国政先生、王品良先生、康岚女士为非执行董事，并选举韩炯先生、张维炯先生、曹惠民先生、李民桥先生为独立非执行董事，并由上述人士共同组成本公司第六届董事会；会议选举曹根兴先生、李海峰先生为本公司监事，与本公司职工代表大会选举产生的职工代表监事周文岳先生组成本公司第六届监事会。

4、 2013 年 6 月 28 日，本公司召开第六届董事会第一次会议（临时会议），会议选举陈启宇先生为本公司第六届董事会董事长、姚方先生为本公司第六届董事会副董事长；同意聘任姚方先生为本公司总裁（首席执行官）；经总裁提名，同意聘任李显林先生、李东久先生、汪诚先生、李春先生、张新民先生、Mr. Hongfei Jia 为本公司高级副总裁，聘任 Mr. Hongfei Jia 为本公司首席财务官，聘任崔志平先生、丁晓军先生、朱耀毅先生、王可心先生、胡江林先生、倪小伟先生、周飏先生、董志超先生为本公司副总裁，并同意聘任关晓晖女士为本公司总会计师，上述人员的任期均为三年。

因个人原因，乔志城先生在其任期届满之日（2013 年 6 月 28 日）起不再担任本公司董事会秘书、联席秘书，董事会对其任职期间的工作表示感谢；经董事长提名，第六届董事会第一次会议（临时会议）同意聘任周飏先生为本公司董事会秘书，任期三年；并聘任周飏先生、卢绮霞女士为本公司联席秘书。

5、 2013 年 6 月 28 日，本公司召开第六届监事会 2013 年第一次会议（临时会议），会议选举周文岳先生为本公司第六届监事会主席。

## 第八节 财务报告

本集团 2013 年半年度按中国企业会计准则编制的财务报告（A 股）未经审计。  
财务报表及附注附后。

## 第九节 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、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- 三、 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

董事长：陈启宇

上海复星医药（集团）股份有限公司

2013 年 8 月 26 日

上海复星医药(集团)股份有限公司

合并资产负债表

2013年06月30日

人民币元

资产	附注五	2013年06月30日	2012年12月31日
流动资产			
货币资金	1	3,227,005,824.41	4,972,524,758.70
交易性金融资产	2	260,598,641.38	224,834,307.14
应收票据	3	271,836,791.65	306,710,161.00
应收账款	4	1,252,180,851.77	907,307,576.06
预付款项	5	238,384,920.40	239,307,192.55
应收利息	6	7,207,813.03	17,674,707.55
应收股利	7	21,603,536.62	12,298,837.25
其他应收款	8	405,436,323.95	423,080,420.35
存货	9	1,455,572,855.68	1,273,438,729.51
其他流动资产	10	<u>36,297,499.81</u>	<u>4,341,123.93</u>
流动资产合计		<u>7,176,125,058.70</u>	<u>8,381,517,814.04</u>
非流动资产			
可供出售金融资产	11	1,384,572,218.88	1,454,122,878.62
长期股权投资	13	9,721,313,136.85	8,593,169,673.95
固定资产	14	2,794,765,381.70	2,595,295,851.85
在建工程	15	1,076,701,204.79	881,963,019.23
工程物资	16	3,177,713.60	2,462,935.26
无形资产	17	2,394,041,722.60	1,752,799,860.87
开发支出	18	38,825,100.70	29,475,413.33
商誉	19	2,704,532,083.84	1,661,770,763.96
长期待摊费用	20	24,198,113.28	22,425,638.71
递延所得税资产	21	61,631,953.83	31,482,514.80
其他非流动资产	23	<u>222,589,536.29</u>	<u>100,654,101.39</u>
非流动资产合计		<u>20,426,348,166.36</u>	<u>17,125,622,651.97</u>
资产总计		<u>27,602,473,225.06</u>	<u>25,507,140,466.01</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

合并资产负债表(续)

2013年06月30日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2013年06月30日</u>	<u>2012年12月31日</u>
流动负债			
短期借款	25	1,454,453,242.21	519,422,250.00
应付票据	26	66,504,605.39	127,315,857.43
应付账款	27	884,243,667.49	776,405,723.39
预收款项	28	163,011,775.52	203,474,939.29
应付职工薪酬	29	144,698,487.98	141,401,257.23
应交税费	30	152,938,337.69	161,980,223.43
应付利息	31	96,982,057.24	154,068,466.58
应付股利	32	496,076,479.50	4,725,748.28
其他应付款	33	939,581,530.17	922,144,318.20
一年内到期的非流动负债	35	355,909,090.00	355,909,090.00
其他流动负债	36	<u>34,738,415.75</u>	<u>526,384,431.15</u>
流动负债合计		<u>4,789,137,688.94</u>	<u>3,893,232,304.98</u>
非流动负债			
长期借款	37	165,909,100.00	216,818,190.00
应付债券	38	4,068,295,881.11	4,063,347,254.54
长期应付款	39	764,522,338.11	612,229,845.06
专项应付款	40	36,867,371.14	15,391,973.76
预计负债	34	-	-
递延所得税负债	21	1,617,641,349.97	1,359,937,859.61
其他非流动负债	41	<u>141,105,735.09</u>	<u>41,534,601.93</u>
非流动负债合计		<u>6,794,341,775.42</u>	<u>6,309,259,724.90</u>
负债合计		<u>11,583,479,464.36</u>	<u>10,202,492,029.88</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

合并资产负债表(续)

2013年06月30日

人民币元

---

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2013年06月30日</u>	<u>2012年12月31日</u>
股东权益			
股本	42	2,240,462,364.00	2,240,462,364.00
资本公积	43	4,343,457,355.63	4,287,287,930.01
盈余公积	44	1,338,476,598.49	1,338,476,598.49
未分配利润	45	6,285,672,576.35	5,703,028,462.15
外币报表折算差额		<u>(4,564,127.73)</u>	<u>(10,462,767.38)</u>
归属于母公司股东权益合计		14,203,504,766.74	13,558,792,587.27
少数股东权益		<u>1,815,488,993.96</u>	<u>1,745,855,848.86</u>
股东权益合计		<u>16,018,993,760.70</u>	<u>15,304,648,436.13</u>
负债和股东权益总计		<u>27,602,473,225.06</u>	<u>25,507,140,466.01</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

2013年1-6月

人民币元

	附注五	2013年1-6月	2012年1-6月
营业收入	46	4,509,289,352.37	3,494,274,154.83
减：营业成本	46	2,514,251,300.41	1,934,830,721.05
营业税金及附加	47	35,650,598.61	30,166,932.90
销售费用	48	885,685,927.83	716,632,314.25
管理费用	49	605,042,790.74	504,214,137.10
财务费用	50	188,249,014.18	187,308,486.54
资产减值损失	53	9,674,504.28	7,843,097.97
加：公允价值变动收益	51	40,060,667.03	(10,009,319.99)
投资收益	52	1,093,396,129.28	866,118,300.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		<u>380,234,054.02</u>	<u>378,467,005.90</u>
营业利润		<u>1,404,192,012.63</u>	<u>969,387,445.35</u>
加：营业外收入	54	52,868,981.63	22,568,372.33
减：营业外支出	55	5,971,046.64	4,726,412.51
其中：非流动资产处置损失		<u>719,688.50</u>	<u>1,189,242.70</u>
利润总额		1,451,089,947.62	987,229,405.17
减：所得税费用	56	<u>248,938,601.73</u>	<u>129,459,928.16</u>
净利润		<u>1,202,151,345.89</u>	<u>857,769,477.01</u>
归属于母公司股东的净利润		<u>1,053,141,210.64</u>	<u>701,766,957.49</u>
少数股东损益		<u>149,010,135.25</u>	<u>156,002,519.52</u>
每股收益	57		
基本每股收益		<u>0.47</u>	<u>0.37</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>47,038,726.41</u>	<u>(96,375,347.09)</u>
综合收益总额		<u>1,249,190,072.30</u>	<u>761,394,129.92</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>1,106,933,743.34</u>	<u>605,866,571.49</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>142,256,328.96</u>	<u>155,527,558.43</u>

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 合并股东权益变动表

2013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	<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	-	<u>47,893,893.05</u>	-	-	<u>5,898,639.65</u>	<u>53,792,532.70</u>	<u>(6,753,806.29)</u>	<u>47,038,726.41</u>
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. 股东投入资本相关的交易费用	-	<u>(572,129.23)</u>	-	-	-	<u>(572,129.23)</u>	-	<u>(572,129.23)</u>
2. 新设子公司	-	-	-	-	-	-	<u>2,844,157.19</u>	<u>2,844,157.19</u>
3. 收购子公司增加	-	-	-	-	-	-	<u>132,289,837.28</u>	<u>132,289,837.28</u>
4. 购买少数股东股权	-	<u>(5,360.79)</u>	-	-	-	<u>(5,360.79)</u>	<u>(3,808,688.72)</u>	<u>(3,814,049.51)</u>
5. 视同购买少数股东股权	-	<u>(2,570,804.16)</u>	-	-	-	<u>(2,570,804.16)</u>	<u>2,570,804.16</u>	-
6. 股份支付	-	<u>3,569,686.24</u>	-	-	-	<u>3,569,686.24</u>	<u>1,529,865.53</u>	<u>5,099,551.77</u>
7. 附属公司非控股股东贷款公允价值调整	-	<u>23,677,179.28</u>	-	-	-	<u>23,677,179.28</u>	<u>19,100,791.94</u>	<u>42,777,971.22</u>
8. 授予附属公司非控股股东的股份赎回期权公允价值调整	-	<u>(15,823,038.77)</u>	-	-	-	<u>(15,823,038.77)</u>	<u>(40,418,682.62)</u>	<u>(56,241,721.39)</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>	<u>(186,731,268.61)</u>	<u>(657,228,365.05)</u>
三、本期期末余额	<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>1,815,488,993.96</u>	<u>16,018,993,760.70</u>



# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 合并股东权益变动表(续)

2012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、本期期初余额	<u>1,904,392,364.00</u>	<u>2,211,326,276.39</u>	<u>1,184,552,494.86</u>	<u>4,483,475,360.92</u>	<u>(11,883,472.33)</u>	<u>9,771,863,023.84</u>	<u>1,598,964,524.67</u>	<u>11,370,827,548.51</u>
二、本期增减变动金额								
(一) 净利润	-	-	-	701,766,957.49	-	701,766,957.49	156,002,519.52	857,769,477.01
(二) 其他综合收益	-	(96,822,960.21)	-	-	922,574.21	(95,900,386.00)	(474,961.09)	(96,375,347.09)
综合收益总额	-	(96,822,960.21)	-	701,766,957.49	922,574.21	605,866,571.49	155,527,558.43	761,394,129.92
(三) 股东投入和减少资本								
1. 购买少数股东股权	-	(48,203,668.24)	-	-	-	(48,203,668.24)	45,335,160.13	(2,868,508.11)
2. 其他	-	1,626,918.60	-	-	-	1,626,918.60	1,563,117.87	3,190,036.47
(四) 利润分配								
1. 对股东的分配	-	-	-	(190,439,236.40)	-	(190,439,236.40)	(193,717,015.53)	(384,156,251.93)
三、本期期末余额	<u>1,904,392,364.00</u>	<u>2,067,926,566.54</u>	<u>1,184,552,494.86</u>	<u>4,994,803,082.01</u>	<u>(10,960,898.12)</u>	<u>10,140,713,609.29</u>	<u>1,607,673,345.57</u>	<u>11,748,386,954.86</u>

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 合并现金流量表

2013年1-6月

人民币元

	附注五	2013年1-6月	2012年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,428,706,366.30	3,949,366,785.99
收到的税费返还		43,237,576.37	24,664,201.45
收到的其他与经营活动有关的现金	59	<u>189,944,294.41</u>	<u>193,508,163.26</u>
经营活动现金流入小计		<u>5,661,888,237.08</u>	<u>4,167,539,150.70</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,115,780,350.37	2,518,015,206.74
支付给职工以及为职工支付的现金		593,143,377.31	391,309,717.20
支付的各项税费		535,716,877.81	372,617,120.41
支付的其他与经营活动有关的现金	59	<u>1,105,768,677.86</u>	<u>654,688,745.48</u>
经营活动现金流出小计		<u>5,350,409,283.35</u>	<u>3,936,630,789.83</u>
经营活动产生的现金流量净额	60	<u>311,478,953.73</u>	<u>230,908,360.87</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		255,374,332.22	435,115,772.65
取得投资收益收到的现金		16,096,180.55	97,635,453.11
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		4,432,103.68	1,634,565.09
处置子公司及其他营业单位收到的 现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	59	<u>684,166,843.54</u>	<u>39,228,146.39</u>
投资活动现金流入小计		<u>960,069,459.99</u>	<u>573,613,937.24</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		502,427,071.64	619,843,323.52
投资支付的现金		193,455,164.45	683,524,379.56
取得子公司及其他营业单位 支付的现金净额		1,887,240,896.43	-
支付的其他与投资活动有关的现金	59	<u>92,545,473.69</u>	<u>10,000,000.00</u>
投资活动现金流出小计		<u>2,675,668,606.21</u>	<u>1,313,367,703.08</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(1,715,599,146.22)</u>	<u>(739,753,765.84)</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

合并现金流量表(续)

2013年1-6月

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2013年1-6月</u>	<u>2012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		2,088,710.98	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,088,710.98	-
取得借款所收到的现金		1,195,395,381.53	709,981,527.29
发行债券收到的现金		-	1,486,950,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	59	<u>310,514,197.14</u>	<u>166,900,000.00</u>
筹资活动现金流入小计		<u>1,507,998,289.65</u>	<u>2,363,831,527.29</u>
偿还债务支付的现金		792,168,254.48	2,201,248,182.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		380,955,543.30	548,838,832.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		153,880,795.73	166,137,665.10
支付其他与筹资活动有关的现金	59	<u>28,058,855.41</u>	<u>73,345,560.37</u>
筹资活动现金流出小计		<u>1,201,182,653.19</u>	<u>2,823,432,575.85</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>306,815,636.46</u>	<u>(459,601,048.56)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		<u>(21,840,245.62)</u>	<u>3,361,412.82</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		(1,119,144,801.65)	(965,085,040.71)
		<u>4,171,574,742.13</u>	<u>2,428,219,484.36</u>
六、年末现金及现金等价物余额			
	60	<u>3,052,429,940.48</u>	<u>1,463,134,443.65</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

资产负债表

2013年06月30日

人民币元

<u>资产</u>	<u>附注十</u>	<u>2013年06月30日</u>	<u>2012年12月31日</u>
流动资产			
货币资金	1	1,552,775,557.98	2,804,108,583.37
应收账款	2	-	-
应收利息		85,268,714.80	98,972,778.68
应收股利		72,720,000.00	-
其他应收款	3	1,356,215,204.66	941,562,545.17
存货		517,042.01	516,409.53
其他流动资产	4	<u>250,000,000.00</u>	<u>250,000,000.00</u>
流动资产合计		<u>3,317,496,519.45</u>	<u>4,095,160,316.75</u>
非流动资产			
长期股权投资	5	5,209,255,944.80	4,173,763,622.82
固定资产		20,756,156.47	20,815,349.96
无形资产		3,347,892.89	3,496,198.41
其他非流动资产	6	<u>4,438,867,306.40</u>	<u>4,035,133,683.09</u>
非流动资产合计		<u>9,672,227,300.56</u>	<u>8,233,208,854.28</u>
资产总计		<u>12,989,723,820.01</u>	<u>12,328,369,171.03</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

资产负债表(续)

2013年06月30日

人民币元

负债和股东权益	附注十	2013年06月30日	2012年12月31日
流动负债			
短期借款		-	-
应付职工薪酬		21,543,939.11	29,108,232.08
应付股利		470,497,096.44	-
应交税费		10,601,628.41	5,188,721.77
应付利息		93,649,642.10	152,405,396.96
其他应付款		266,397,594.29	46,800,203.98
一年内到期的非流动负债	7	355,000,000.00	355,000,000.00
其他流动负债		<u>255,115,078.77</u>	<u>499,375,000.00</u>
流动负债合计		<u>1,472,804,979.12</u>	<u>1,087,877,554.79</u>
非流动负债			
长期借款	8	165,000,000.00	165,000,000.00
应付债券		4,068,295,881.11	4,063,347,254.54
其他非流动负债		<u>2,350,000.00</u>	<u>2,500,000.00</u>
非流动负债合计		<u>4,235,645,881.11</u>	<u>4,230,847,254.54</u>
负债合计		<u>5,708,450,860.23</u>	<u>5,318,724,809.33</u>
股东权益			
股本		2,240,462,364.00	2,240,462,364.00
资本公积		3,754,489,169.21	3,755,009,519.04
盈余公积		305,635,420.68	305,635,420.68
未分配利润		<u>980,686,005.89</u>	<u>708,537,057.98</u>
股东权益合计		<u>7,281,272,959.78</u>	<u>7,009,644,361.70</u>
负债和股东权益总计		<u>12,989,723,820.01</u>	<u>12,328,369,171.03</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

利润表

2013年1-6月

人民币元

	附注十	2013年1-6月	2012年1-6月
营业收入		-	-
减：营业成本		-	-
营业税金及附加		-	-
销售费用		-	-
管理费用		57,256,738.00	62,705,433.34
财务费用		10,442,188.57	33,351,971.46
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	9	812,700,366.23	216,690,631.89
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		<u>(4,429,750.00)</u>	<u>24,690,631.89</u>
营业利润		745,001,439.66	120,633,227.09
加：营业外收入		159,149.11	500,000.00
减：营业外支出		2,514,544.42	1,430,000.00
其中：非流动资产处置损失		<u>5,725.77</u>	-
利润总额		742,646,044.35	119,703,227.09
减：所得税费用		-	-
净利润		<u>742,646,044.35</u>	<u>119,703,227.09</u>
其他综合收益		<u>51,779.40</u>	<u>27,699,470.25</u>
综合收益总额		<u>742,697,823.75</u>	<u>147,402,697.34</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

股东权益变动表

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

股东权益变动表(续)

2012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>1,904,392,364.00</u>	<u>1,003,892,240.27</u>	<u>274,457,164.74</u>	<u>618,371,990.92</u>	<u>3,801,113,759.93</u>
二、本期增减变动金额					
(一)净利润	-	-	-	119,703,227.09	119,703,227.09
(二)其他综合收益	-	<u>27,699,470.25</u>	-	-	<u>27,699,470.25</u>
综合收益总额	-	<u>27,699,470.25</u>	-	<u>119,703,227.09</u>	<u>147,402,697.34</u>
(三)利润分配					
1.对股东的分配	-	-	-	(190,439,236.40)	(190,439,236.40)
三、本期期末余额	<u>1,904,392,364.00</u>	<u>1,031,591,710.52</u>	<u>274,457,164.74</u>	<u>547,635,981.61</u>	<u>3,758,077,220.87</u>



# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 现金流量表

2013年1-6月

人民币元

	<u>2013年1-6月</u>	<u>2012年1-6月</u>
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	-
收到的税费返还	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	<u>34,347,669.40</u>	<u>19,530,180.06</u>
经营活动现金流入小计	<u>34,347,669.40</u>	<u>19,530,180.06</u>
支付给职工以及为职工支付的现金	34,116,249.61	33,120,452.55
支付的各项税费	15,205,031.47	7,087,971.92
支付的其他与经营活动有关的现金	<u>28,639,794.09</u>	<u>34,561,338.67</u>
经营活动现金流出小计	<u>77,961,075.17</u>	<u>74,769,763.14</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(43,613,405.77)</u>	<u>(55,239,583.08)</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
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	744,410,116.23	123,160,000.00
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	96,000.00	11,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	<u>678,137,500.00</u>	-
投资活动现金流入小计	<u>1,462,547,616.23</u>	<u>123,171,400.00</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金	1,654,157.64	896,236.24
投资支付的现金	453,750,292.58	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	459,096,900.00	-
投资活动现金流出小计	<u>914,501,350.22</u>	<u>896,236.24</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>548,046,266.01</u>	<u>122,275,163.76</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

现金流量表(续)

2013年1-6月

人民币元

	<u>2013年1-6月</u>	<u>2012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	-	-
取得借款所收到的现金	255,115,078.77	-
发行债券收到的现金	-	1,486,950,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	<u>1,035,018,550.00</u>	<u>4,007,573,567.19</u>
筹资活动现金流入小计	<u>1,290,133,628.77</u>	<u>5,494,523,567.19</u>
偿还债务支付的现金	500,000,000.00	429,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	201,308,995.44	299,554,588.82
支付其他与筹资活动有关的现金	<u>1,646,789,687.75</u>	<u>4,882,790,214.86</u>
筹资活动现金流出小计	<u>2,348,098,683.19</u>	<u>5,611,344,803.68</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>(1,057,965,054.42)</u>	<u>(116,821,236.49)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>(19,663,331.21)</u>	-
五、现金及现金等价物净增加额	(573,195,525.39)	(49,785,655.81)
加：期初现金及现金等价物余额	<u>2,090,971,083.37</u>	<u>155,005,881.32</u>
六、期末现金及现金等价物余额	<u>1,517,775,557.98</u>	<u>105,220,225.51</u>

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2013年06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。

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)

2013年06月30日

人民币元

---

### 一、 本集团基本情况(续)

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[2013年1-6月]444号文批复，本公司于2012年10月30日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。

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)。

本集团的母公司为上海复星高科技(集团)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2013年8月26日决议批准。

### 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》和38项具体会计准则、其后颁布的应用指南、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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06月30日

人民币元

---

### 二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

#### 2. 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2013年6月30日的财务状况以及2013年1-6月度的经营成果和现金流量。

#### 3. 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。

#### 4. 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。

#### 5. 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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于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)

2013年06月30日

人民币元

---

## 二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

### 5. 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。

### 6. 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2013年6月30日止期间的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

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余额、交易和未实现损益及股利于合并时全额抵销。

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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. 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。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。

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。

### 7. 现金及现金等价物

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

### 8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06月30日

人民币元

---

## 二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

### 8. 外币业务和外币报表折算(续)

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。

### 9. 金融工具

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

#### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)：

- (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。



# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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. 金融工具(续)

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。本集团在初始确认时确定金融资产的分类。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*

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。

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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. 金融工具(续)

#### 金融资产分类和计量(续)

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和其他金融负债。本集团在初始确认时确定金融负债的分类。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。

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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. 金融工具(续)

#### 金融负债分类和计量(续)

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。

#### 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 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。

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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. 金融工具(续)

#### 金融资产减值(续)

##### *以摊余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，则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。对于浮动利率，在计算未来现金流量现值时采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

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)

2013年06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. 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。在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。

“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。

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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. 金融工具(续)

#### 金融资产转移(续)

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。

### 10. 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账款和其他应收款按计提坏账准备，账龄为一年以内的应收款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；账龄一年以上的应收款，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。

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、产成品和自制半成品。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

### 12. 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。

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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. 长期股权投资(续)

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。对于企业合并形成的长期股权投资，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，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。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。

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，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

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，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。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。



# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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. 长期股权投资(续)

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、24。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、9。

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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. 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：

	<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	3%-10%	2%-9.7%
机器设备	5-15年	3%-10%	6%-19.4%
运输工具	4-12年	3%-10%	7.5%-24.25%
电子设备	3-10年	3%-10%	9%-32.33%
其他设备	5-15年	3%-10%	6%-19.4%

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。

对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、24。

#### 14. 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。

对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、24。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年06月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

15. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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. 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：

	<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。

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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. 无形资产(续)

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

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

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、24。

#### 17. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	<u>摊销期</u>
经营租入固定资产改良支出	5-10年
其他	5年

#### 18. 预计负债

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。

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06月30日

人民币元

---

### 二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

#### 18. 预计负债(续)

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。

#### 19. 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。

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06月30日

人民币元

---

### 二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

#### 19. 收入(续)

##### 提供劳务收入(续)

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。

##### 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，或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 20. 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。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。

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (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。



# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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. 所得税(续)

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

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

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

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

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。

### 22. 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。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年06月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

22. 租赁(续)

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。

23. 持有待售的非流动资产

同时符合以下条件的非流动资产，除金融资产、递延所得税资产之外，本集团将其划分为持有待售：

- (1) 本集团已经就处置该非流动资产作出决议；
- (2) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (3) 该项转让将在一年内完成。

划分为持有待售的非流动资产的单项资产和处置组，不计提折旧或摊销，按照公允价值减去处置费用后的金额计量，但不得超过符合持有待售条件时的原账面价值。原账面价值高于公允价值减去处置费用后的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

24. 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：

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。

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06月30日

人民币元

---

## 二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

### 24. 资产减值(续)

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 25. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。对于资产负债表日后1年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险、医疗保险、失业保险等社会保险费和住房公积金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

对于本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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. 职工薪酬(续)

对职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合上述辞退福利计划确认条件时，确认为应付职工薪酬，计入当期损益。

#### 26 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。

#### 27. 非货币性资产交换

非货币性资产交换，是指交易双方主要以存货、固定资产、无形资产和长期股权投资等非货币性资产进行的交换，该交换不涉及或只涉及少量的货币性资产。

如果非货币性资产交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，以换出资产的公允价值(但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外)和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。如果不满足上述条件，则以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

非货币性资产交换同时换入多项资产的，如果具有商业实质且换入资产的公允价值能够可靠计量，以各项资产的公允价值占换入资产公允价值总额的比例，对换入资产的成本总额进行分配，确定各项换入资产的成本；如果不满足上述条件则以换入各项资产的原账面价值占换入资产原账面价值总额的比例，对换入资产的成本总额进行分配，确定各项换入资产的成本。

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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. 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。权益工具的公允价值采用二项式模型模型确定，参见附注43、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)

2013年06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. 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

#### 30. 分部报告

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

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

#### 31. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断和估计，这些判断和估计会影响收入、费用、资产和负债的报告金额及其披露，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)

2013年06月30日

人民币元

---

## 二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

### 31. 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。

##### *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)

2013年06月30日

人民币元

---

## 二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

### 31. 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)

2013年06月30日

人民币元

---

## 二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

### 31. 重大会计判断和估计(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、重庆康乐制药有限公司、重庆凯兴制药有限公司和重庆药友制药有限责任公司自2011年起至2020年按西部大开发企业所得税优惠政策优惠税率15%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)

2013年06月30日

人民币元

### 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。

本集团下属子公司锦州奥鸿药业有限责任公司、上海星耀医学科技发展有限公司、上海朝晖药业有限公司、上海复星长征医学科学有限公司、湖北新生源生物工程股份有限公司、沈阳红旗制药有限公司、上海输血技术有限公司、邯郸摩罗丹药业股份有限公司和湖南洞庭药业股份有限公司2011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2011年起至2013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、亚能生物技术(深圳)有限公司和上海复星佰珞生物技术有限公司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徽济民企业管理有限公司、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)

2013年06月30日

人民币元

### 2. 税收优惠及批文(续)

本集团下属子公司Alma Laser Ltd.位于以色列,根据以色列《资本投资鼓励法》(2011修正案),于2013年期间按优惠税率12.5%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

本公司重要子公司(包括通过子公司间接持有的子公司)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>							
上海复坤医药科技发展有限公司 (复坤医药)	有限公司	上海	陈启宇	四技服务	10,000	四技服务	57744038-5
重庆睿哲制药有限责任公司 (睿哲制药)	有限 责任公司	重庆	邓杰	医药生产	3,000	医药生产	59053948-6
Henlix Biopharmaceuticals, Inc. (美国汉霖)	境外公司	美国	刘世高	医药研究	\$435	医药研究	不适用
上海复宏汉霖生物技术有限公司 (复宏汉霖)	有限公司	上海	傅洁民	医药研究	\$3,000	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
上海复星医药投资有限公司 (医药投资)	法人独资	上海	范邦翰	医药投资	68,960	医药投资	13219439-6
上海凯茂生物医药有限公司 (凯茂生物)	中外合资	上海	周永春	生物制药	15,300	生物制药	68096651-0
重庆复创医药研究有限公司 (重庆复创)	中外合资	重庆	傅洁民	医药研究	\$1,143	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
上海复星化工医药创业投资有限公司 (化工投资)	有限 责任公司	上海	汪群斌	投资管理	12,500	投资管理	75790003-5
上海复盛医药科技发展有限公司 (复盛科技)	法人独资	上海	陈启宇	四技服务	10,000	四技服务	56475947-7
上海星泰医药科技有限公司 (星泰医药)	法人独资	上海	傅洁民	医药研究	1,988.09	医药研究	79147185-2
上海复星新药研究有限公司 (新药研究)	法人独资	上海	李显林	医药研究	6,000	技术开发	67938430-2
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
徐州万邦金桥制药有限公司 (万邦金桥)	港澳台与 境内合资	江苏	李显林	医药生产	4,100	医药销售	79380466-5
上海齐坤投资管理有限公司 (齐坤投资)	法人独资	上海	范邦翰	投资管理	82,243	投资管理	66073293-6
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

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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	
非同一控制下企业合并取得的子公司							
重庆药友制药有限责任公司 (重庆药友)	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)	股份 有限公司	徐州	吴以芳	医药生产	11,904	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
重庆凯林制药有限公司 (凯林制药)	有限 公司	重庆	王帆	医药生产	1,608.57	医药生产	45041127-X
河北万邦复临药业有限公司 (万邦复临)	有限 责任公司	临西	柏桓	医药生产	6,204.38	医药生产	10771112-8
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
上海星耀医学科技发展有限公司 (星耀医学)	法人独 资	上海	朱耀毅	医疗器械	1,000	医疗器械	13397857-1
上海朝晖药业有限公司 (朝晖药业)	法人独 资	上海	柏桓	医药生产	10,000	医药生产	13323244-6
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	12,685.40	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	65,330.8	投资管理	73405149-9
锦州奥鸿药业有限责任公司 (奥鸿药业)	有限 责任公司	锦州	于洪儒	医药生产	10,787.5	医药生产	73422481-2
上海克隆生物技术有限公司 (克隆生物)	法人独 资	上海	周文岳	生物技术	10,000	生物技术	13322451-8
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
岳阳广济医院有限责任公司 (广济医院)	有限 公司	岳阳	张新民	医疗服务	2,889.8	医疗服务	73475405-5
湖南省广济置业有限公司 (广济置业)	有限 公司	岳阳	张新民	房地产开发	8,222.2	房地产开发	66633065-5
四川合信药业有限责任公司 (四川合信)	有限 责任公司	重庆	杨辛	医药生产	1,930	医药生产	74361768-5
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
安吉创新科技有限公司 (安吉创新)	法人独 资	安吉	丁晓军	医疗器械	2,000	医疗器械	75807294-8
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	柏桓	医药生产	\$782.20	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
沈阳红旗制药有限公司 (沈阳红旗)	有限 公司	沈阳	康树森	医药生产	1,200	医药生产	11787242-7
邯郸摩罗丹药业股份有限公司 (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
安徽济民医院管理有限公司 (济民管理)	有限 公司	合肥	张新民	医院管理	300	医药管理	57854006-2
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
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
枣庄赛诺康生化股份有限公司 (赛诺康)	非上市 股份 有限 公司	山东	丛义国	医药生产	1,800	医药生产	76779644-6
ChindexMedical Limited (CML) (注1)	境外 公司	香港	Lawrence Pemble	投资管理	12,745.39	医疗器械	不适用
Alma Laser Ltd. (Alma)	境外 公司	以色列	姚方	医械制造	NIS647.22	医械制造	不适用

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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)

通过设立或投资等方式取得的子公司	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
上海复坤医药科技发展有限公司 (复坤医药)	10,000.00	-	100.00%	100.00%	是	-	-
重庆睿哲制药有限责任公司 (睿哲制药)	3,000.00	-	100.00%	100.00%	是	-	-
Henlix Biopharmaceuticals, Inc. (美国汉霖)	\$435.00	-	100.00%	100.00%	是	-	-
上海复宏汉霖生物技术有限公司 (复宏汉霖)	\$1,332.00	-	74.00%	74.00%	是	33,820,052.42	-3,619,702.78
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	-	-
上海复星医药投资有限公司 (医药投资)	68,960.00	-	100.00%	100.00%	是	-	-
上海凯茂生物医药有限公司 (凯茂生物)	10,710.00	-	70.00%	70.00%	是	55,589,149.63	2,492,671.93
重庆复创医药研究有限公司 (重庆复创)	\$800.10	-	70.00%	70.00%	是	3,820,190.28	-2,174,155.35
复星实业(香港)有限公司 (实业香港)	\$11,532.00	-	100.00%	100.00%	是	-	-
上海复星化工医药创业投资有限公司 (化工投资)	12,000.00	-	96.00%	96.00%	是	71,396,504.80	2,448,527.49
上海复盛医药科技发展有限公司 (复盛医药)	10,000.00	-	100.00%	100.00%	是	-	-
上海星泰医药科技有限公司 (星泰医药)	1,988.09	-	100.00%	100.00%	是	-	-
上海复星新药研究有限公司 (新药研究)	6,000.00	-	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	-	-
徐州万邦金桥制药有限公司 (万邦金桥)	4,017.18	-	97.98%	97.98%	是	6,564,604.23	516,694.80
上海齐绅投资管理有限公司 (齐绅投资)	82,243.00	-	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	-	-

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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	表决权* 比例(%)	持股* 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	308,730,575.51	52,613,425.73
江苏万邦生化医药股份有限 公司(万邦医药)	11,332.34	-	95.2%	95.2%	是	10,504,801.35	1,432,137.48
桂林南药股份有限公司 (桂林南药)	26,864.08	-	94.25%	94.25%	是	25,250,708.27	421,392.23
重庆凯林制药有限公司 (凯林制药)	1,608.6	-	100%	100%	是	-	-
河北万邦复临药业有限公司 (万邦复临)	5,273.4	-	85%	85%	是	11,939,663.76	2,804.98
上海复星药业有限公司 (复星药业)	6,455.35	-	97.00%	97.00%	是	2,497,752.11	91,428.14
上海星耀医学科技发展有限公司 (星耀医学)	1,000.00	-	100.00%	100.00%	是	-	-
上海朝晖药业有限公司 (朝晖药业)	10,000.00	-	100.00%	100.00%	是	-	-
上海复星长征医学科学有限公司 (复星长征)	12,685.40	-	100.00%	100.00%	是	-	-
上海复星医药产业发展有限公司 (产业发展)	65,330.8	-	100.00%	100.00%	是	-	-
锦州奥鸿药业有限责任公司 (奥鸿药业)	7,551.25	-	70.00%	70.00%	是	196,167,188.86	59,317,279.25
上海克隆生物高技术有限公司 (克隆生物)	10,000.00	-	100.00%	100.00%	是	-	-
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	57,229,726.50	1,401,420.27
岳阳广济医院有限公司及 湖南省广济置业有限公司 (广济医院、广济置业)	6,111.60	-	55.00%	55.00%	是	90,250,814.83	-313,778.38
四川合信药业有限责任公司 (四川合信)	1,930.00	-	100.00%	100.00%	是	-	-
亚能生物技术(深圳)有限公司 (亚能生物)	HKD582.93	-	51.00%	51.00%	是	36,281,473.96	5,680,560.34
安吉创新科技有限公司 (安吉创新)	2,000.00	-	100.00%	100.00%	是	-	-
大连雅立峰生物制药有限公司 (大连雅立峰)	\$586.65	-	75.00%	75.00%	是	88,492,998.43	-5,665,916.60
北京金象大药房医药连锁有限 责任公司(金象大药房)	2,322.10	-	55.00%	55.00%	是	67,719,657.86	308,857.16
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	245,475,431.00	29,116,216.57
沈阳红旗制药有限公司 (沈阳红旗)	888.00	-	74.00%	74.00%	是	5,813,187.62	4,051,915.96
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	82,436,550.48	1,855,520.07
安徽济民医院管理有限公司 (济民管理)	2,100.00	-	70.00%	70.00%	是	2,310,408.76	494,227.82
安徽济民肿瘤医院 (济民医院)	700.00	-	70.00%	70.00%	是	17,928,390.50	-170,242.12
宿迁市钟吾医院有限责任公司 (钟吾医院)	1,750.00	-	55.00%	55.00%	是	39,684,281.18	6,128,410.30
湖南洞庭药业股份有限公司 (洞庭药业)	8,560.42	-	77.78%	77.78%	是	88,341,704.82	6,164,972.36
枣庄赛诺康生化股份有限公司 (赛诺康)	918.00	-	51%	51%	是	18,455,912.42	1,300,830.18
ChindexMedical Limited (CML)(注1)	6,500.15	-	70.00%	70.00%	是	203,952,223.06	-9,118,796.42
Alma Laser Ltd. (Alma)	NIS615.89	-	95.16%	95.16%	是	327,781,074.40	5,637,156.71

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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)

注1：2013年5月，本集团对Chindex Medical Limited增资4148.7万美元，对其持有比例由51%增至70%。

\*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

除本年新并购的子公司洞庭药业、赛诺康、Alma，新设立的子公司Sisram外，合并财务报表范围与上年度一致。

#### 3. 本年度新纳入合并范围的主体

2013年1-6月，新纳入合并范围的子公司如下：

	2013年6月期末 净资产	购买日至本期末 净利润
湖南洞庭药业股份有限公司 (洞庭药业)	397,524,729.61	27,745,150.13
枣庄赛诺康生化股份有限公司 (赛诺康)	37,538,808.74	2,528,436.83
Alma Laser Ltd. (Alma)	692,869,689.52	11,915,925.98

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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)

	商誉金额	商誉计算方法
洞庭药业	298,517,152.98	合并成本与合并中
赛诺康	14,406,710.32	取得的被购买方
Alma	729,837,456.58	可辨认净资产公允 价值份额之差

于2013年1月11日，本集团附属公司上海复星医药产业投资有限公司，收购了湖南洞庭药业有限公司(“洞庭药业”)77.78%的股权，收购对价为人民币586,120,000元。

于2013年3月11日，本集团附属公司江苏万邦生化医药有限公司(“万邦医药”)，收购了赛诺康生化有限公司(“赛诺康”)51%的股权，收购对价为人民币32,262,000元。

于2013年5月27日，本集团附属公司Sisram Medical Ltd，收购了Alma Lasers Ltd (“Alma”)95.16%的股权，收购对价为美元221,630,000元。



# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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
流动资产	640,276,994.56	621,708,606.77
固定资产	162,899,316.08	97,027,784.89
无形资产	705,696,871.89	44,116,699.39
其他非流动资产	83,651,084.70	153,197,650.99
流动负债	344,734,601.17	344,734,601.17
递延所得税负债	141,615,423.89	-
其他非流动负债	<u>20,433,410.97</u>	<u>20,433,410.97</u>
	<u>1,085,740,831.20</u>	<u>550,882,729.90</u>
少数股东权益	<u>132,289,837.28</u>	
购买产生的商誉	1,042,761,319.88	
合并成本	<u>1,996,212,313.80</u>	

注: 该合并成本包括:

	合并成本
股权转让款	1,996,212,313.80

本年度已支付合并成本人民币1,954,833,053.97元, 尚余人民币41,379,259.83元未予支付。其中, 一年以内应付股权转让款人民币41,379,259.83元。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年06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)

合并子公司自购买日起至本期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	321,625,470.81
净利润	42,189,512.94
经营活动产生的现金流量净额	1,513,655.71
投资活动产生的现金流量净额	(143,075,197.90)
筹资活动产生的现金流量净额	(6,846,335.00)

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		年末汇率	
	2013年1-6月	2012年1-6月	2013年6月30日	2012年12月31日
美元	<u>6.2321</u>	<u>6.3129</u>	<u>6.1787</u>	<u>6.2855</u>

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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

	2013年06月30日			2012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			1,907,047.77			1,747,857.83
—美元	373,528.33	6.1787	2,307,919.47	68,617.63	6.2855	431,296.14
—港币	5,000.00	0.7966	3,983.00	5,000.59	0.8108	4,054.48
—欧元	2,585.65	8.0536	20,823.79	2,318.42	8.3176	19,283.72
—日元	2,000.16	0.0626	125.21	1,988.67	0.0730	145.27
—其他	5,458.40	4.2006	22,928.57	5,672.50	4.4728	25,372.07
银行存款						
—人民币			2,028,553,629.16			2,029,004,886.08
—美元	37,188,586.36	6.1787	229,777,118.57	21,150,045.58	6.2855	132,938,611.50
—港币	1,077,495,019.46	0.7966	858,332,532.50	3,299,586,002.23	0.8015	2,644,738,156.79
—欧元	846,788.76	8.0536	6,819,697.94	5,535,856.14	8.3176	46,045,037.06
—英镑	2,595.41	9.4213	24,452.12	-	-	-
—其他	812,965.47	4.2006	3,414,942.75	114,416.09	4.4728	511,762.16
其他货币资金						
—人民币			83,916,323.76			94,171,278.24
—美元	259,926.65	6.1787	1,606,008.81	2,174,213.57	6.2855	13,666,019.37
—港币	265,292.00	0.7966	211,331.60	-	-	-
—欧元	1,252,478.32	8.0536	<u>10,086,959.40</u>	1,108,612.82	8.3176	<u>9,220,997.99</u>
			<u>3,227,005,824.42</u>			<u>4,972,524,758.70</u>

于 2013 年 06 月 30 日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币 101,575,883.93 元(2012 年 12 月 31 日：人民币 87,812,516.57 元)，详见附注五、24。

于 2013 年 06 月 30 日，本集团存放于境外的货币资金折合人民币为 1,035,910,599.18 元(2012 年 12 月 31 日：人民币 988,682,007.18 元)。

于 2013 年 06 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 73,000,000.00 元(2012 年 12 月 31 日：人民币 713,137,500.00 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个月至3年，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

#### 2. 交易性金融资产

2013 年 06 月 30 日                      2012 年 12 月 31 日

交易性权益工具投资                      260,598,641.38                      224,834,307.14

于2013年06月30日，本集团无变现有限制的交易性金融资产(2012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)

2013年06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

	2013年06月30日	2012年12月31日
银行承兑汇票	<u>271,836,791.65</u>	<u>306,710,161.00</u>

于2013年06月30日，本集团无质押的应收票据(2012年12月31日：无)。

于2013年06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(2012年12月31日：无)。

于2013年06月30日，本集团银行承兑汇票已贴现取得短期借款人民币42,609,394.39元(2012年12月31日：无)。

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。

应收账款的账龄分析如下：

	2013年06月30日	2012年12月31日
1年以内	1,242,786,376.61	893,787,452.13
1年至2年	14,328,802.71	20,987,685.54
2年至3年	6,290,677.95	9,191,673.63
3年以上	<u>24,998,552.36</u>	<u>22,475,267.93</u>
	1,288,404,409.63	946,442,079.23
减：应收账款坏账准备	<u>36,223,557.86</u>	<u>39,134,503.17</u>
	<u>1,252,180,851.77</u>	<u>907,307,576.06</u>

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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	
2013年1-6月	<u>39,134,503.17</u>	<u>1,230,347.54</u>	<u>4,749,529.81</u>	<u>2,701,523.01</u>	<u>6,189,299.65</u>	<u>36,223,557.86</u>
2012年	<u>35,505,764.25</u>	<u>6,297,963.89</u>	<u>-</u>	<u>1,267,312.04</u>	<u>1,401,912.93</u>	<u>39,134,503.17</u>

	2013年06月30日				2012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	1,019,408,521.27	79.12	14,796,228.25	1.45	668,442,412.10	70.63	20,458,809.63	3.06
按组合计提坏账准备	268,995,888.36	20.88	21,427,329.61	7.97	277,999,667.13	29.37	18,675,693.54	6.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>1,288,404,409.63</u>	<u>100.00</u>	<u>36,223,557.86</u>		<u>946,442,079.23</u>	<u>100.00</u>	<u>39,134,503.17</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:

	2013年06月30日				2012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	247,568,558.75	92.03	-	-	259,323,973.59	93.28	-	-
1年以上	21,427,329.61	7.97	21,427,329.61	7.97	18,675,693.54	6.72	18,675,693.54	6.72
	<u>268,995,888.36</u>	<u>100.00</u>	<u>21,427,329.61</u>		<u>277,999,667.13</u>	<u>100.00</u>	<u>18,675,693.54</u>	

2013年1-6月, 无重大单项应收账款转回或收回(2012年度: 无)。

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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)

2013年1-6月实际核销的大额应收账款如下:

	性质	核销金额	核销原因	关联交易发生
合肥市医保局	统筹款	2,839,565.86	无法收回	否
合肥市医保局	救助款	2,303,157.49	无法收回	否
安徽省医保局	统筹款	474,891.34	无法收回	否
其他零星核销之应收款		<u>571,684.96</u>	无法收回	否
		<u>6,189,299.65</u>		

2012年实际核销的大额应收账款如下:

	性质	核销金额	核销原因	关联交易发生
四川省欧迈科技有限公司	货款	249,777.85	无法收回	否
西安昌昊医疗科技有限公司	货款	138,385.00	无法收回	否
其他零星核销之应收款	货款	<u>1,013,750.08</u>	无法收回	否
		<u>1,401,912.93</u>		

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应收账款(2012年12月31日: 无)。

于2013年06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	120,828,709.34	1年以内	9.38
第二名	非关联方	24,137,713.26	1年以内	1.87
第三名	非关联方	12,634,404.76	1年以内	0.98
第四名	非关联方	11,800,066.00	1年以内	0.92
第五名	非关联方	<u>12,457,525.98</u>	1年以内	<u>0.97</u>
		<u>181,858,419.34</u>		<u>14.12</u>

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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2012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	90,587,389.63	1年以内	9.57
第二名	非关联方	15,262,090.62	1年以内	1.61
第三名	非关联方	14,849,513.00	1年以内	1.57
第四名	非关联方	9,232,800.00	1年以内	0.98
第五名	非关联方	<u>8,723,957.00</u>	1年以内	<u>0.92</u>
		<u>138,655,750.25</u>		<u>14.65</u>

应收关联方账款见附注六、关联方关系及其交易。

2013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(2012年度：无)。

#### 外币应收账款

	2013年6月30日			2012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	20,341,822.71	6.1787	125,686,019.98	7,336,573.74	6.2855	46,114,034.25
—欧元	4,547,054.79	8.0536	36,620,160.44	1,160,827.96	8.3176	9,655,302.64
—港币	5,053,833.99	0.7966	4,025,884.16	7,819,268.04	0.8108	6,339,862.53
—英镑	527,613.84	9.4213	4,970,808.28	-	-	-
—其他	1,793,460.05	4.2006	<u>7,533,608.27</u>	199,853.94	4.4728	<u>893,909.95</u>
			<u>178,836,481.13</u>			<u>63,003,109.37</u>

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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

预付款项的账龄分析如下:

	2013年06月30日		2012年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	231,147,166.22	96.97	237,334,464.53	99.18
1年至2年	5,918,873.32	2.48	1,343,355.77	0.56
2年至3年	1,011,744.51	0.42	436,286.25	0.18
3年以上	<u>307,136.35</u>	<u>0.13</u>	<u>193,086.00</u>	<u>0.08</u>
	<u>238,384,920.40</u>	<u>100.00</u>	<u>239,307,192.55</u>	<u>100.00</u>

于2013年06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	27,703,000.00	1年以内	未收到货
第二名	非关联方	24,031,498.80	1年以内	未收到货
第三名	非关联方	22,743,118.00	1年以内	未收到货
第四名	非关联方	20,104,000.00	1年以内	未收到货
第五名	非关联方	<u>15,878,088.79</u>	1年以内	未收到货
		<u>110,459,705.59</u>		

于2012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2013年06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。



上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年06月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 应收利息

	2013年06月30日	2012年12月31日
银行存款利息	<u>7,207,813.03</u>	<u>17,674,707.55</u>

于2013年06月30日, 本集团无逾期利息(2012年12月31日: 无)。

7. 应收股利

2013年6月30日

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1年以内	<u>12,298,837.25</u>	<u>50,552,210.78</u>	<u>41,247,511.41</u>	<u>21,603,536.62</u>

2012年度

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1年以内	<u>21,430,897.54</u>	<u>258,568,580.28</u>	<u>267,700,640.57</u>	<u>12,298,837.25</u>

8. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2013年06月30日	2012年12月31日
1年以内	213,857,422.86	398,976,206.24
1年至2年	177,512,501.74	21,485,441.60
2年至3年	12,091,106.49	3,322,543.42
3年以上	<u>11,003,181.62</u>	<u>10,678,407.54</u>
	414,464,212.71	434,462,598.80
减: 其他应收款坏账准备	<u>9,027,888.76</u>	<u>11,382,178.45</u>
	<u>405,436,323.95</u>	<u>423,080,420.35</u>

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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			
2013年1-6月	<u>11,382,178.45</u>	<u>-</u>	<u>57,000.67</u>	<u>224,907.80</u>	<u>2,186,382.56</u>	<u>9,027,888.76</u>		
2012年	<u>10,955,121.46</u>	<u>908,385.89</u>	<u>-</u>	<u>78,536.00</u>	<u>402,792.90</u>	<u>11,382,178.45</u>		
	2013年06月30日		2012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	303,450,931.33	73.22	1,848,922.37	0.61	401,350,119.00	92.38	4,396,169.69	1.10
按组合计提坏账准备	111,013,281.38	26.78	7,178,966.39	6.47	33,112,479.80	7.62	6,986,008.76	21.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>414,464,212.71</u>	<u>100.00</u>	<u>9,027,888.76</u>		<u>434,462,598.80</u>	<u>100.00</u>	<u>11,382,178.45</u>	

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下:

	2013年06月30日				2012年12月31日			
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额		账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	
1年以内	103,834,314.99	93.53	-		26,126,471.04	78.90	-	
1年以上	<u>7,178,966.39</u>	<u>6.47</u>	<u>7,178,966.39</u>		<u>6,986,008.76</u>	<u>21.10</u>	<u>6,986,008.76</u>	
	<u>111,013,281.38</u>		<u>7,178,966.39</u>		<u>33,112,479.80</u>	<u>100.00</u>	<u>6,986,008.76</u>	

2013年1-6月, 本集团无单项重大其他应收款转回或收回(2012年度: 无)。

2013年1-6月实际核销的大额其他应收款如下:

	性质	核销金额	核销原因	关联交易发生
四川凤凰飘雪餐饮有限公司	往来款	1,903,490.56	无法收回	否
其他零星核销之其他应收款		<u>282,892.00</u>	无法收回	否
		<u>2,186,382.56</u>		

2012年实际核销的大额其他应收款: 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(2012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)

2013年06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2013年06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	150,000,000.00	1-2年	37.00
第二名	非关联方	25,000,000.00	1年以内	6.17
第三名	非关联方	13,640,000.00	1年以内	3.36
第四名	非关联方	7,351,045.26	1年以内	1.81
第五名	其他关联方	<u>6,600,000.00</u>	1年以内	<u>1.63</u>
		<u>202,591,045.26</u>		<u>49.97</u>

于2012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年以内	34.53
第二名	非关联方	100,000,000.00	1年以内	23.02
第三名	非关联方	42,219,000.00	1年以内	9.72
第四名	其他关联方	39,904,000.00	1年以内	9.18
第五名	非关联方	<u>25,000,000.00</u>	1年以内	<u>5.75</u>
		<u>357,123,000.00</u>		<u>82.20</u>

其他应收关联方款项见附注六、关联方关系及其交易。

于2013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(2012年度: 无)。

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 9. 存货

	2013年06月30日			2012年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	398,344,351.30	737,187.66	397,607,163.64	367,729,143.37	574,393.43	367,154,749.94
在产品	277,332,718.24	6,041,971.64	271,290,746.60	210,490,772.43	997,456.00	209,493,316.43
库存商品	435,682,051.31	30,766,890.01	404,915,161.30	394,787,820.48	25,069,839.12	369,717,981.36
周转材料	36,056,082.63	558,149.29	35,497,933.34	33,857,788.67	779,382.84	33,078,405.83
产成品	318,581,347.61	6,393,764.90	312,187,582.71	273,153,982.84	6,306,421.53	266,847,561.31
备品备件	417,994.98	-	417,994.98	1,284,841.95	-	1,284,841.95
其他	33,656,273.11	-	33,656,273.11	25,861,872.69	-	25,861,872.69
	<u>1,500,070,819.18</u>	<u>44,497,963.50</u>	<u>1,455,572,855.68</u>	<u>1,307,166,222.43</u>	<u>33,727,492.92</u>	<u>1,273,438,729.51</u>

存货跌价准备变动如下:

2013年6月30日

	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	574,393.43	692,386.85	529,592.62	-	737,187.66
在产品	997,456.00	5,044,515.64	-	-	6,041,971.64
周转材料	779,382.84	558,149.29	779,382.84	-	558,149.29
产成品	6,306,421.53	849,129.21	761,785.84	-	6,393,764.90
库存商品	<u>25,069,839.12</u>	<u>6,297,167.86</u>	-	<u>600,116.97</u>	<u>30,766,890.01</u>
	<u>33,727,492.92</u>	<u>13,441,348.85</u>	<u>2,070,761.30</u>	<u>600,116.97</u>	<u>44,497,963.50</u>

2012年12月31日

	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	转销	
原材料	218,527.25	529,592.62	173,726.44	-	574,393.43
在产品	640,280.51	997,456.00	640,280.51	-	997,456.00
周转材料	382,753.98	779,382.84	382,753.98	-	779,382.84
产成品	2,424,610.98	4,432,482.04	550,671.49	-	6,306,421.53
库存商品	<u>18,127,400.61</u>	<u>8,315,691.49</u>	<u>1,360,352.98</u>	<u>12,900.00</u>	<u>25,069,839.12</u>
	<u>21,793,573.33</u>	<u>15,054,604.99</u>	<u>3,107,785.40</u>	<u>12,900.00</u>	<u>33,727,492.92</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年06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)

2013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	0.13
周转材料	库龄长, 无效用	价值上升	2.16
产成品	成本高于可变现净值	价值上升	0.24

2012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	0.05
在产品	质量问题, 不具备销售条件	价值上升	0.57
周转材料	库龄长, 无效用	价值上升	1.16
产成品	成本高于可变现净值	价值上升	0.06
库存商品	商品跌价	价值上升	0.33

于2013年06月30日, 本集团无存货所有权受到限制(2012年12月31日: 无)。

10. 其他流动资产

	2013年06月30日	2012年12月31日
暂估进项税	15,847,660.32	-
其他流动资产	18,434,702.70	3,450,901.08
递延成本	<u>2,015,136.79</u>	<u>890,222.85</u>
	<u>36,297,499.81</u>	<u>4,341,123.93</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年06月30日

人民币元

---

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 可供出售金融资产

	2013年06月30日	2012年12月31日
可供出售权益工具	<u>1,384,572,218.88</u>	<u>1,454,122,878.62</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。

本期存在限售期的可供出售金融资产如下：

可供出售金融资产

西安隆基硅材料股份有限公司	解除限售日期 2013年9月12日
---------------	----------------------

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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

2013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
<b>合营企业</b>						
上海汇丰复美大药房有限公司(汇丰复美)	有限责任公司	上海	许定英	中成药、化学药制剂	50	74161638-X
上海龙沙复星医药科技发展有限公司(龙沙复星)	有限责任公司 (中外合资)	上海	Michael Frizberg	新药、医药中间体及相关技术的研究开发、转让自研成果、提供相关技术咨询和服务	10,000	59813179-2
香港复晟膳食健康品有限公司 (香港复晟) (注1)	有限公司	香港	胡江林	贸易	\$211.28	不适用
<b>联营企业</b>						
天津药业集团有限公司 (天药集团)	有限责任公司	天津	卢彦昌	生产原料药(亮氨酸、盐酸精氨酸); 软膏剂(含激素类)、乳膏剂(含激素类)、涂膜剂	67,497	103061842
湖南汉森制药股份有限公司(湖南汉森)	股份有限公司	湖南	刘令安	销售中成药、化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂	14,800	187096080
湖南时代阳光药业股份有限公司(时代阳光)	股份有限公司	湖南	朱光葵	中成药、西药制剂制造紫苏油、三伏乐玉液、空气洁净剂、防腐保鲜剂制造	8,000	740645082
广西壮族自治区花红药业股份有限公司(广西花红)	股份有限公司	广西	韦飞燕	制造、加工片剂、颗粒剂、硬胶片剂等, 生产花红片、花红冲剂、本企业生产科研所需原辅材料、机器设备、仪器仪表及零配件进口等	10,000	198602444
大连万春药业有限公司 (大连万春)	有限责任公司	大连	黄岚	生物医药技术开发、技术服务、技术转让、化妆品、一类医疗器械销售、技术进出口、国内一般货物	150,000	05806858-5
苏州莱士输血器材有限公司(莱士输血)	有限责任公司	江苏	丁晓军	生产一次性使用输液器、输血器、采血器, 输血技术开发	\$115	608294457
上海药房股份有限公司(上海药房)	股份有限公司	上海	郭广昌	西药、中成药、中药饮片、医疗器械等	3,500	134543107
北京永安复星医药股份有限公司(北京永安)	股份有限公司	北京	杨静森	销售中成药、中药材化学原料药、抗生素等、	15,000	101270595
北京金象复星医药股份有限公司(北京金象)	股份有限公司	北京	阎嗣烈	销售中成药、西药、医疗器械、食品等, 进出口自营和代理	12,742	101373404
上海联华复星药房连锁经营有限公司(联华复星)	有限责任公司	上海	房金萍	西药、中成药、中药片、医疗器械等	500	631758205
上海利意大药房有限公司(利意大药房)	有限责任公司	上海	孙仲伦	西药、中成药、中药片、医疗器械等	100	756969575
台州市定向反光材料有限公司(台州定向)	有限责任公司	台州	陈正远	研发、生产高折射率玻璃微珠及低熔点玻璃粉	3,800	148246605
浙江水晶光电科技股份有限公司(水晶光电)	股份有限公司	浙江	林敏	研发、生产和销售精密薄膜光学产品	12,485	742004828
浙江强龙椅业股份有限公司(浙江强龙)	股份有限公司	浙江	戚志强	生产转椅等家具	5,640	147278971
桂林澳林制药有限公司(澳林制药)	有限责任公司	广西	严啸华	生产、销售、研究片剂、外用搽剂等药品	600	732210679
浙江老娘舅餐饮管理有限公司(浙江老娘舅)	有限责任公司	湖州	杨国民	餐饮企业的管理策划货物配送, 净菜中式快餐加工、供	1,075	721045292

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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)

2013年6月30日(续)

	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(续)						
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
上海汇星医院投资管理 有限公司(汇星投资)	有限责任公司	上海	丁晓军	医疗卫生行业及其相关领域的投资；提供医院管理咨询服务	2,000	690172140
中生北控生物科技股份有限公司(中生北控)	股份有限公司	北京	吴乐斌	生产、销售及分销体外诊断试剂产品及医药产品	131,304	10194414X
安徽山河药用辅料股份有限公司(安徽山河)	股份有限公司	安徽	尹正龙	药用辅料，食品添加剂医药中间体、精细化工产品的生产、销售，经营本企业自有产品及进出口业务和代理销售国内外辅料产品及进出口业务。	3,480	728502193
承德颈复康药业集团 有限公司(承德颈复康)	其他有限责任公司	河北	李沈明	颗粒剂、硬胶囊剂、片剂、合剂、口服液、软胶囊剂、丸剂销售，医药技术咨询服务，保健食品批发零售	6,000	700684693
南京神州英诺华医疗科技 有限公司(南京英诺华)	有限责任公司	江苏	徐新	三类6840临床检验分析仪器、体外诊断试剂的研发、生产、销售及相关技术服务等	4,059	738883268
TongjitangChinese MedicinesCompany (同济堂)	有限责任公司	开曼	王晓春	生产销售胶囊剂、片剂、颗粒剂等，生产销售II类卫生材料及双花凉茶采血器、输血技术开发	\$10	不适用
SD Biosensor, INC.,	有限公司	韩国	Young-Shik Cho	生产：快速诊断试剂、酶联免疫试剂、尿液检测试剂、生物传感器	\$1,500	不适用
深圳市倍泰健康测量分析技 术有限公司(深圳倍泰)	有限责任公司	深圳	方炎林	健康测量分析产品、医疗软件、电子健康秤、电子产品、精密测量仪器的研发与销售；塑胶制品的购销；国内商业、物资供销业，经营进出口业务；普通货运	2,659.58	279465314
江西盛富莱定向反光材料 有限公司(江西盛富莱)	有限责任公司	江西	陈正远	经营高折射率玻璃微珠及其制成品、开发特种玻璃及其它新材料产品及自营进出口	2,000	76335590-x
北京中勤世帝生物技术 有限公司 (中勤世帝)	其他有限责任 公司	北京	李钢	生物技术推广服务	2000	06133056-4



# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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)

2012年

	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
<b>合营企业</b>						
上海汇丰复美大药房有限公司(汇丰复美)	有限责任公司	上海	许定英	中成药、化学药制剂	50	74161638-X
上海龙沙复星医药科技发展有限公司(龙沙复星)	有限责任公司 (中外合资)	上海	Michael Frizberg	新药、医药中间体及相关技术的研究开发、转让自研成果、提供相关技术咨询和服务	10,000	59813179-2
<b>联营企业</b>						
天津药业集团有限公司(天药集团)	有限责任公司	天津	卢彦昌	生产原料药(亮氨酸、盐酸精氨酸); 软膏剂(含激素类)、乳膏剂(含激素类)、涂膜剂	67,497	103061842
山东金城医药化工股份有限公司(山东金城)	股份有限公司	山东	赵叶青	噻酸、碳二亚胺、头孢他啶活性酯生产、销售, 进出口	12,100	164238285
湖南汉森制药股份有限公司(湖南汉森)	股份有限公司	湖南	刘令安	销售中成药、化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂	14,800	187096080
湖南时代阳光药业股份有限公司(时代阳光)	股份有限公司	湖南	朱光葵	中成药、西药制剂制造紫苏油、三伏乐玉液、空气洁净剂、防腐保鲜剂制造	8,000	740645082
广西壮族自治区花红药业股份有限公司(广西花红)	股份有限公司	广西	韦飞燕	制造、加工片剂、颗粒剂、硬胶片剂等, 生产花红片、花红冲剂、本企业生产科研所需原辅材料、机器设备、仪器仪表及零配件进口等	10,000	198602444
大连万春药业有限公司(大连万春)	有限责任公司	大连	黄岚	生物医药技术开发、技术服务、技术转让、化妆品、一类医疗器械销售、技术进出口、国内一般货物	150,000	05806858-5
苏州莱士输血器材有限公司(莱士输血)	有限责任公司	江苏	丁晓军	生产一次性使用输液器、输血器、采血器, 输血技术开发	\$115	608294457
上海药房股份有限公司(上海药房)	股份有限公司	上海	郭广昌	西药、中成药、中药饮片、医疗器械等	3,500	134543107
北京永安复星医药股份有限公司(北京永安)	股份有限公司	北京	杨静森	销售中成药、中药材化学原料药、抗生素等、	15,000	101270595
北京金象复星医药股份有限公司(北京金象)	股份有限公司	北京	阎嗣烈	销售中成药、西药、医疗器械、食品等, 进出口自营和代理	12,742	101373404
上海联华复星药房连锁经营有限公司(联华复星)	有限责任公司	上海	房金萍	西药、中成药、中药片、医疗器械等	500	631758205
上海利意大药房有限公司(利意大药房)	有限责任公司	上海	孙仲伦	西药、中成药、中药片、医疗器械等	100	756969575
台州市定向反光材料有限公司(台州定向)	有限责任公司	台州	陈正远	研发、生产高折射率玻璃微珠及低熔点玻璃粉	3,800	148246605
浙江水晶光电科技股份有限公司(水晶光电)	股份有限公司	浙江	林敏	研发、生产和销售精密薄膜光学产品	12,485	742004828
浙江强龙椅业股份有限公司(浙江强龙)	股份有限公司	浙江	戚志强	生产转椅等家具	5,640	147278971
桂林澳林制药有限公司(澳林制药)	有限责任公司	广西	严啸华	生产、销售、研究片剂、外用搽剂等药品	600	732210679
浙江老娘舅餐饮管理有限公司(浙江老娘舅)	有限责任公司	湖州	杨国民	餐饮企业的管理策划货物配送, 净菜中式快餐加工、供	1,075	721045292

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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)

2012年(续)

	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(续)						
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
上海汇星医院投资管理有限公司(汇星投资)	有限责任公司	上海	丁晓军	医疗卫生行业及其相关领域的投资; 提供医院管理咨询服务	2,000	690172140
中生北控生物科技股份有限公司(中生北控)	股份有限公司	北京	吴乐斌	生产、销售及分销体外诊断试剂产品及医药产品	131,304	10194414X
安徽山河药用辅料股份有限公司(安徽山河)	股份有限公司	安徽	尹正龙	药用辅料, 食品添加剂医药中间体、精细化工产品的生产、销售, 经营本企业自有产品及进出口业务和代理销售国内外辅料产品及进出口业务。	3,480	728502193
承德颈复康药业集团有限公司(承德颈复康)	其他有限责任公司	河北	李沈明	颗粒剂、硬胶囊剂、片剂、合剂、口服液、软胶囊剂、丸剂销售, 医药技术咨询, 保健食品批发零售	6,000	700684693
南京神州英诺华医疗科技有限公司(南京英诺华)	有限责任公司	江苏	徐新	三类6840临床检验分析仪器、体外诊断试剂的研发、生产、销售及相关技术服务等	4,059	738883268
Tongjitang Chinese Medicines Company (同济堂)	有限责任公司	开曼	王晓春	生产销售胶囊剂、片剂、颗粒剂等, 生产销售II类卫生材料及双花凉茶采血器、输血技术开发	\$10	不适用
SD Biosensor, INC.,	有限公司	韩国	Young-Shik Cho	生产: 快速诊断试剂、酶联免疫试剂、尿液检测试剂、生物传感器	\$1,500	不适用
深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司(深圳倍泰)	有限责任公司	深圳	方炎林	健康测量分析产品、医疗软件、电子健康秤、电子产品、精密测量仪器的研发与销售; 塑胶制品的购销; 国内商业、物资供销业, 经营进出口业务; 普通货运	2,659.58	279465314
江西盛富莱定向反光材料有限公司(江西盛富莱)	有限责任公司	江西	陈正远	经营高折射率玻璃微珠及其制成品、开发特种玻璃及其它新材料产品及自营进出口	2,000	76335590-x

注1: 本报告期内, 全资子公司复星实业出资6,528美元与Atrium Innovations Inc.设立香港复晟, 占51%的股权。此外, 本报告期内, 全资子公司复星实业出资107.1万美元与Atrium Innovations Inc.对香港复晟进行同比例增资。根据合资经营合同, 复星实业与Atrium Innovations Inc.共同控制香港复晟的财务与经营决策, 因此本集团将香港复晟纳入合营企业核算。

注2: 本报告期内, 全资子公司复星实业出资556,245.35万韩币认购SDB增发的51,498股新股, 复星实业对SDB的持股比例由15%变为19.43%。

注3: 本报告期内, 全资子公司复星长征与北京世帝科学仪器有限公司等两家公司及一名自然人共同设立北京中勤世帝生物技术有限公司, 复星长征出资300万人民币, 占15%股权。

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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)

2013年06月30日

	资产总额 期末数	负债总额 期末数	净资产总额 期末数	营业收入 本期数	净利润 本期数
<b>合营企业</b>					
龙沙复星	22,538,706.16	(392,963.61)	22,931,669.77	-	(10,102,456.09)
汇丰复美	1,345,183.21	(115,593.95)	1,460,777.16	2,481,429.25	(66,870.45)
复星复晨	<u>13,016,716.94</u>	<u>-</u>	<u>13,016,716.94</u>	<u>-</u>	<u>(851.98)</u>
<b>联营企业</b>					
天药集团	9,415,050,000.00	4,405,180,000.00	5,009,870,000.00	1,127,240,000.00	1,340,000.00
湖南汉森	1,140,186,573.80	126,454,069.39	1,013,732,504.41	286,221,355.16	48,622,551.71
时代阳光	745,048,401.92	469,646,998.41	275,401,403.51	1,196,703,030.97	21,863,598.28
广西花红	282,193,428.20	154,734,075.81	127,459,352.39	103,150,757.09	3,927,061.80
上海药房	145,334,058.89	90,129,434.32	55,204,624.57	167,440,738.70	1,192,129.30
北京永安	216,919,186.15	53,774,995.61	163,144,190.54	77,468,349.21	2,023,615.95
北京金象	649,659,452.31	472,605,337.33	177,054,114.98	390,979,920.44	2,933,699.68
联华复星	15,991,174.62	14,814,287.83	1,176,886.79	33,138,525.76	(1,958,570.18)
利意大药房	1,814,387.18	432,165.28	1,382,221.90	3,074,856.75	(52,410.54)
台州定向	135,097,745.00	52,329,426.32	82,768,318.68	8,416,141.93	(3,397,734.81)
浙江强龙	580,151,437.99	458,202,423.77	121,949,014.22	257,469,366.54	(2,122,443.28)
澳林制药	131,557,191.11	(5,516,675.45)	137,073,866.56	24,893,103.10	2,814,092.02
浙江老娘舅	212,271,199.30	106,226,317.80	106,044,881.50	230,181,040.19	(3,947,652.49)
国药产投	97,460,773,336.77	69,583,799,654.97	27,876,973,681.80	80,066,361,612.84	1,787,168,351.41
汇星医院	9,407,241.29	1,437,190.49	7,970,050.80	5,833,961.66	(88,924.28)
中生北控	377,096,335.01	66,932,891.84	310,163,443.17	111,182,907.41	2,249,471.38
安徽山河	229,980,083.11	96,875,336.10	133,104,747.01	106,893,415.88	18,897,431.04
承德颈复康	943,775,225.02	584,135,021.57	359,640,203.45	518,291,423.92	20,527,012.34
南京英诺华	86,822,222.43	28,553,172.41	58,269,050.02	39,226,153.06	2,893,085.36
同济堂	1,609,520,676.32	485,418,250.02	1,124,102,426.47	538,120,386.22	49,525,749.13
江西盛富莱	145,753,340.11	97,480,904.24	48,272,435.87	37,906,723.72	1,916,744.18
SDBiosensor, INC.,	67,783,055,653.00	15,758,171,096.00	52,024,884,557.00	79,257,147.27	(3,374,737.26)
深圳倍泰	228,834,620.38	149,274,924.90	79,559,695.48	74,433,153.62	6,401,522.25
莱士输血	18,471,820.84	9,025,138.20	9,446,682.64	14,437,984.30	27,843.00
大连万春	25,811,524.29	(135,414.96)	25,946,939.25	-	(4,053,060.75)
中勤世帝	<u>6,223,792.46</u>	<u>3,855,618.85</u>	<u>2,368,173.61</u>	<u>1,518,357.15</u>	<u>(1,831,826.39)</u>

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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)

2012年12月31日

	资产总额 年末数	负债总额 年末数	净资产总额 年末数	营业收入 本年数	净利润 本年数
合营企业					
龙沙复星	33,042,840.86	8,715.00	33,034,125.86	-	(1,965,874.14)
汇丰复美	<u>1,730,869.83</u>	<u>203,222.22</u>	<u>1,527,647.61</u>	<u>5,421,283.83</u>	<u>53,113.92</u>
联营企业					
天药集团	8,103,050,375.41	3,870,936,936.12	4,232,113,439.29	2,355,240,115.45	122,256,187.31
湖南汉森	1,104,724,458.70	92,562,709.76	1,012,161,748.94	489,461,123.57	74,362,857.96
时代阳光	712,904,463.43	459,366,658.20	253,537,805.23	2,079,132,651.38	37,912,896.59
广西花红	253,574,413.49	123,693,970.32	129,880,443.17	202,890,774.18	12,658,497.88
上海药房	134,371,109.50	78,328,614.23	56,042,495.27	317,506,465.43	2,286,536.26
北京永安	221,148,540.68	56,723,082.11	164,425,458.57	164,214,404.79	6,709,578.46
北京金象	683,971,962.58	511,845,619.02	172,126,343.56	799,508,896.42	14,113,026.17
联华复星	19,162,438.33	16,010,088.26	3,152,350.07	50,448,460.85	(4,503,915.45)
利意大药房	2,206,522.95	771,865.15	1,434,657.80	6,265,113.17	70,942.45
台州定向	133,469,265.31	47,233,684.48	86,235,580.83	67,021,367.18	(4,071,083.86)
浙江强龙	562,848,636.16	451,096,538.69	111,752,097.47	554,523,872.99	(7,594,667.03)
澳林制药	133,643,318.63	1,163,768.46	132,479,550.17	85,839,932.28	33,539,600.66
浙江老娘舅	196,406,457.28	86,479,853.93	109,926,603.35	449,959,520.60	11,266,294.91
国药产投	80,985,895,992.47	57,851,282,637.59	23,134,613,354.88	136,501,659,755.08	3,090,003,771.13
汇星医院	11,834,546.11	19,200.00	11,815,346.11	-	5,954.12
中生北控	429,453,922.15	47,035,867.76	329,654,185.38	230,475,522.17	25,599,400.37
安徽山河	212,868,709.78	91,701,393.81	121,167,315.97	183,880,565.67	32,162,981.31
承德颈复康	910,898,500.95	571,785,309.84	339,113,191.11	1,065,664,019.51	49,251,386.98
南京英诺华	91,462,282.14	34,656,569.80	56,805,712.34	82,241,430.57	7,098,649.98
同济堂	1,316,417,039.92	383,776,331.62	932,640,708.30	1,057,374,075.48	157,769,301.77
江西盛富莱	149,032,968.18	102,846,940.40	46,186,477.78	73,305,457.37	4,341,649.83
SD Biosensor, INC.,	322,632,748.57	39,061,671.82	283,571,076.76	126,042,279.45	4,616,289.85
深圳倍泰	253,947,578.73	126,477,511.99	127,470,026.74	164,128,862.69	22,744,190.34
莱士输血	11,932,306.45	2,513,466.81	9,418,839.64	29,379,301.27	51,707.63
大连万春	<u>30,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>30,000,000.00</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)

2013年06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

2013年06月30日

	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 现金红利
权益法:								
合营企业								
汇丰复美	250,000.00	763,823.81	(33,435.22)	730,388.59	50.00%	50.00%	-	-
龙沙复星	17,500,000.00	16,517,062.93	(5,051,228.04)	11,465,834.89	50.00%	50.00%	-	-
复星复晟	6,754,915.28	-	6,754,480.77	6,754,480.77	51.00%	51.00%	-	-
联营企业								
天药集团	171,839,828.03	777,111,166.55	(4,377,970.59)	772,733,195.96	25%	25%	-	-
湖南沃森	48,600,000.00	162,283,153.09	6,703,560.64	168,986,713.73	14.86%	14.86%	-	-
时代阳光	64,570,000.00	96,832,625.68	6,559,079.48	103,491,705.16	30.00%	30.00%	-	-
广西阳光	29,711,006.21	47,801,182.42	1,439,268.15	49,040,450.57	42.05%	42.05%	-	-
上海药房	11,429,663.02	15,113,364.15	(226,224.92)	14,887,139.23	27.00%	27.00%	-	548,100.00
北京永安	69,000,000.00	64,816,631.60	(1,862,650.27)	62,953,981.33	46.00%	46.00%	-	2,777,765.48
北京金象	64,402,949.38	109,604,865.99	(3,834,231.51)	105,770,634.48	50.00%	50.00%	-	6,301,081.18
联华复星	2,500,000.00	1,576,175.04	(979,285.09)	596,889.95	50.00%	50.00%	-	-
利意大药房	350,000.00	502,136.53	(18,343.69)	483,792.84	35.00%	35.00%	-	-
台州定向	38,518,719.03	43,560,280.89	(2,103,204.09)	41,457,076.80	49.00%	49.00%	-	-
浙江强龙	20,742,862.80	18,795,026.97	(276,545.23)	18,518,481.74	20.04%	20.04%	-	-
澳林制药	2,940,000.00	64,914,979.58	1,378,905.14	66,293,884.72	49.00%	49.00%	-	-
莱士输血	3,520,500.00	4,671,563.05	11,137.20	4,682,700.25	40.00%	40.00%	-	-
浙江老翰舅	56,000,000.00	62,324,981.60	(2,032,657.48)	60,292,324.12	23.00%	23.00%	-	-
国药产投	794,515,590.47	5,738,070,749.51	942,996,261.53	6,681,067,011.04	49.00%	49.00%	-	-
汇星投资	20,000,000.00	15,446,104.58	252,430.29	15,698,534.87	40.00%	40.00%	-	-
中生北控	64,626,081.14	70,272,747.50	(2,995,675.38)	67,277,072.12	23.83%	23.83%	-	3,130,874.45
安徽山河	23,524,800.00	34,982,377.62	2,387,486.21	37,369,863.83	20.00%	20.00%	-	1,392,000.00
承德强复康	120,000,000.00	137,043,158.46	5,100,804.62	142,143,963.08	25.00%	25.00%	-	-
南京英诺华	30,502,412.21	34,099,536.71	723,271.34	34,822,808.05	25.00%	25.00%	-	-
同济堂	274,570,211.16	294,213,591.23	17,018,287.52	311,231,878.75	32.10%	32.10%	-	-
江西盛富莱	12,152,923.71	14,295,983.88	694,981.66	14,990,965.54	35.59%	35.59%	-	-
SDB	94,378,500.00	94,326,727.79	30,102,851.27	124,429,579.06	17.65%	17.65%	-	-
深圳倍泰	44,767,442.00	47,229,717.58	606,929.13	47,836,646.71	11.00%	11.00%	-	-
大连万春	10,000,000.00	10,000,000.00	(270,339.15)	9,729,660.85	20.00%	20.00%	-	-
中勤世帝	3,000,000.00	-	2,725,226.04	2,725,226.04	15.00%	15.00%	-	-
成本法								
重庆医药股份有限公司	476,340.00	476,340.00	-	476,340.00	0.23%	0.23%	319,340.00	-
深圳中联广深医药(集团)股份有限公司	120,790.00	120,790.00	-	120,790.00	0.28%	0.28%	-	-
重庆银行股份有限公司	604,527.00	604,527.00	-	604,527.00	0.03%	0.03%	14,812.91	-
公安县民生担保有限公司	300,000.00	390,000.00	-	390,000.00	2.00%	2.00%	-	-
上海玉鼎投资股份有限公司	43,131.00	43,131.00	-	43,131.00	4.00%	4.00%	-	-
上海安泰分析仪器有限公司	694,026.20	694,026.20	-	694,026.20	10.00%	10.00%	-	-
康之舟药品经营有限公司	50,000.00	50,000.00	-	50,000.00	2.50%	2.50%	-	-
浙江临海海宏集团有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00	(27,000,000.00)	-	-	-	-	-
四川扶象网络科技有限公司	150,000.00	150,000.00	-	150,000.00	3.00%	3.00%	-	-
上海神力科技有限公司	9,400,230.39	9,400,230.39	-	9,400,230.39	5.00%	5.00%	-	-
HandaPharmaceuticals LLC.	67,843,567.53	67,843,567.53	-	67,843,567.53	15.78%	15.78%	-	-
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%	-	-
长春迪瑞医疗科技股份有限公司	49,747,500.00	49,747,500.00	-	49,747,500.00	6.46%	6.46%	-	-
湖南中医医药投资有限公司	1,050,000.00	1,050,000.00	-	1,050,000.00	7.00%	7.00%	-	-
复星高科财务公司	27,000,000.00	27,000,000.00	-	27,000,000.00	9.00%	9.00%	-	-
四川广元(北京)金象复星医药有限公司	224,000.00	224,000.00	-	224,000.00	20.00%	20.00%	-	-
四川广元(北京)金象大药房医药连锁有限公司	90,000.00	90,000.00	-	90,000.00	15.00%	15.00%	-	-
复星创泓基金	28,000,000.00	28,000,000.00	-	28,000,000.00	2.66%	2.66%	-	-
深圳蒙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%	-	-
新乡金象科技有限责任公司	180,000.00	180,000.00	-	180,000.00	18.00%	18.00%	-	-
上海国药股权投资基金合伙企业	20,000,000.00	20,000,000.00	15,000,000.00	35,000,000.00	4.62%	4.62%	-	-
北京滨复华瑞有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	20.00%	20.00%	-	-
Salixad Biomedical Inc.	138,750,292.58	-	138,750,292.58	138,750,292.58	19.97%	19.97%	-	-
		<u>8,593,503,826.86</u>	<u>1,128,143,462.90</u>	<u>9,721,647,289.76</u>			<u>334,152.91</u>	<u>14,149,821.11</u>

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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

2012年12月31日

权益法:	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
合营企业									
重庆科美	3,025,213.82	1,216,746.23	(1,216,746.23)	-	50.00%	50.00%	-	-	-
汇丰复美	250,000.00	737,266.78	26,557.03	763,823.81	50.00%	50.00%	-	-	-
龙沙复星	17,500,000.00	-	16,517,062.93	16,517,062.93	50.00%	50.00%	-	-	-
联营企业									
天药集团	171,839,828.03	730,330,499.13	46,780,667.42	777,111,166.55	25.00%	25.00%	-	-	7,500,000.00
山东金城	52,000,000.00	163,473,974.71	(163,473,974.71)	-	13.88%	13.88%	-	-	3,600,000.00
湖南汉森	48,600,000.00	151,232,832.39	11,050,320.70	162,283,153.09	14.68%	14.68%	-	-	-
时代阳光	64,570,000.00	88,558,756.70	8,373,868.98	96,932,625.68	30.00%	30.00%	-	-	3,000,000.00
广西花红	29,711,006.21	38,411,922.32	9,189,260.10	47,601,182.42	36.65%	36.65%	-	-	-
上海药房	11,429,663.02	15,200,731.41	(87,367.26)	15,113,364.15	27.00%	27.00%	-	-	756,000.00
北京永安	69,000,000.00	64,825,888.66	(9,257.06)	64,816,631.60	46.00%	46.00%	-	-	2,799,861.69
北京金象	64,402,949.38	108,554,152.43	1,050,713.56	109,604,865.99	50.00%	50.00%	-	-	5,847,975.66
联华复星	2,500,000.00	3,973,813.15	(2,397,638.11)	1,576,175.04	50.00%	50.00%	-	-	-
利意大药房	350,000.00	478,647.93	23,488.60	502,136.53	35.00%	35.00%	-	-	-
台州定向	38,518,719.03	46,394,221.70	(2,833,940.81)	43,560,280.89	49.00%	49.00%	-	-	-
水晶光电	10,472,569.09	76,620,278.50	(76,620,278.50)	-	-	-	-	-	-
浙江强龙	20,742,862.80	19,774,080.73	(979,053.76)	18,795,026.97	20.04%	20.04%	-	-	-
澳林制药	2,940,000.00	53,659,815.14	11,255,164.44	64,914,979.58	49.00%	49.00%	-	-	4,900,000.00
莱士输血	3,520,500.00	-	4,671,563.05	4,671,563.05	40.00%	40.00%	-	-	-
浙江老娘舅	56,000,000.00	63,183,733.79	(858,752.19)	62,324,981.60	23.00%	23.00%	-	-	3,450,000.00
国药产投	794,515,590.47	5,249,240,065.12	488,830,684.39	5,738,070,749.51	49.00%	49.00%	-	-	146,311,859.22
汇星投资	20,000,000.00	15,443,722.93	2,381.65	15,446,104.58	40.00%	40.00%	-	-	-
中生北控	64,626,081.14	69,984,763.15	287,984.35	70,272,747.50	23.82%	23.82%	-	-	-
安徽山河	23,524,800.00	29,941,781.36	5,040,596.26	34,982,377.62	20.00%	20.00%	-	-	1,392,000.00
承德康康	120,000,000.00	131,068,384.80	5,974,773.66	137,043,158.46	25.00%	25.00%	-	-	-
苏州普天	2,039,564.69	2,236,577.64	(2,236,577.64)	-	66.67%	66.67%	-	-	-
南京英诺华	30,502,412.21	32,324,874.21	1,774,662.50	34,099,536.71	25.00%	25.00%	-	-	-
同济堂	274,570,211.16	284,661,725.16	9,551,866.07	294,213,591.23	32.10%	32.10%	-	-	-
江西盛富莱	12,152,923.71	12,750,790.71	1,545,193.17	14,295,983.88	35.59%	35.59%	-	-	-
SDB	94,378,500.00	-	94,326,727.79	94,326,727.79	17.65%	17.65%	-	-	-
深圳信泰	44,767,442.00	-	47,229,717.58	47,229,717.58	11.00%	11.00%	-	-	-
大连万春	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00	6.67%	6.67%	-	-	-
成本法									
重庆医药股份有限公司	476,340.00	476,340.00	-	476,340.00	0.23%	0.23%	319,340.00	-	-
深圳中联广深医药(集团)股份有限公司	120,790.00	120,790.00	-	120,790.00	0.28%	0.28%	-	-	36,012.55
重庆银行股份有限公司	604,527.00	604,527.00	-	604,527.00	0.03%	0.03%	14,812.91	-	-
公安县民生担保有限公司	300,000.00	390,000.00	-	390,000.00	2.00%	2.00%	-	-	-
上海宝鼎投资股份有限公司	43,131.00	43,131.00	-	43,131.00	4.00%	4.00%	-	-	10,798.29
上海安泰分析仪器有限公司	694,026.20	694,026.20	-	694,026.20	10.00%	10.00%	-	-	-
康之舟药品经营有限公司	50,000.00	50,000.00	-	50,000.00	2.50%	2.50%	-	-	-
永安财产保险股份有限公司	149,640,000.00	149,640,000.00	(149,640,000.00)	-	-	-	(50,000,000.00)	-	-
浙江临海海宏集团有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00	-	27,000,000.00	12.00%	12.00%	-	-	2,400,000.00
四川执象网络科技有限公司	150,000.00	150,000.00	-	150,000.00	3.00%	3.00%	-	-	-
上海神力科技有限公司	9,400,230.39	9,400,230.39	-	9,400,230.39	5.00%	5.00%	-	-	-
Handa Pharmaceuticals, LLC.	67,843,567.53	67,843,567.53	-	67,843,567.53	15.78%	15.78%	-	-	-
西安隆基硅材料股份有限公司	138,000,000.00	138,000,000.00	(138,000,000.00)	-	5.35%	5.35%	-	-	-
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%	-	-	2,500,000.00
青岛亨达集团	118,530,000.00	118,530,000.00	-	118,530,000.00	15.00%	15.00%	-	-	-
长春迪瑞医疗科技股份有限公司	49,747,500.00	49,747,500.00	-	49,747,500.00	6.46%	6.46%	-	-	-
湖南中百医药投资有限公司	1,050,000.00	1,050,000.00	-	1,050,000.00	7.00%	7.00%	-	-	-
复星高科财务公司	27,000,000.00	27,000,000.00	-	27,000,000.00	9.00%	9.00%	-	-	-
四川广元(北京)金象复星医药有限公司	224,000.00	224,000.00	-	224,000.00	20.00%	20.00%	-	-	-
四川广元(北京)金象大药房医药连锁有限公司	90,000.00	90,000.00	-	90,000.00	15.00%	15.00%	-	-	-
复星创投基金	28,000,000.00	16,000,000.00	12,000,000.00	28,000,000.00	2.66%	2.66%	-	-	-
深圳家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%	-	-	-
新乡金象科技有限责任公司	180,000.00	-	180,000.00	180,000.00	18.00%	18.00%	-	-	-
上海国药股权投资基金合伙企业	20,000,000.00	-	20,000,000.00	20,000,000.00	4.62%	4.62%	-	-	-
北京复星华耀有限责任公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	20.00%	20.00%	-	-	-
	<u>8,175,244,158.90</u>	<u>418,259,667.96</u>	<u>8,593,503,826.86</u>	<u>8,593,503,826.86</u>			<u>334,152.91</u>	<u>(50,000,000.00)</u>	<u>229,928,267.78</u>

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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

2013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	1,677,643,494.47	127,331,090.05	103,583,265.60	22,547,129.13	1,886,010,720.99
机器设备	1,843,783,397.32	101,772,059.87	90,366,993.14	20,361,014.06	2,015,561,436.27
电子设备	140,789,978.32	11,569,462.62	7,231,646.15	1,847,894.27	157,743,192.82
运输工具	70,422,188.16	3,850,705.92	4,160,795.18	4,353,454.77	74,080,234.49
其他设备	<u>76,195,333.51</u>	<u>3,099,241.43</u>	<u>3,407,143.35</u>	<u>762,531.66</u>	<u>81,939,186.63</u>
	<u>3,808,834,391.78</u>	<u>247,622,559.89</u>	<u>208,749,843.42</u>	<u>49,872,023.89</u>	<u>4,215,334,771.20</u>
累计折旧					
房屋及建筑物	315,532,990.62	32,460,551.14	40,358,728.12	11,535,251.66	376,817,018.22
机器设备	735,040,087.57	46,067,667.89	101,227,203.52	17,937,452.06	864,397,506.92
电子设备	76,230,281.72	5,805,502.68	8,189,817.82	1,679,359.51	88,546,242.71
运输工具	40,700,241.24	389,522.11	4,882,516.27	3,870,022.90	42,102,256.72
其他设备	<u>28,606,167.33</u>	<u>-</u>	<u>3,299,725.26</u>	<u>628,299.11</u>	<u>31,277,593.48</u>
	<u>1,196,109,768.48</u>	<u>84,723,243.82</u>	<u>157,957,990.99</u>	<u>35,650,385.24</u>	<u>1,403,140,618.05</u>
账面净值					
房屋及建筑物	1,362,110,503.85				1,509,193,702.77
机器设备	1,108,743,309.75				1,151,163,929.35
电子设备	64,559,696.60				69,196,950.11
运输工具	29,721,946.92				31,977,977.77
其他设备	<u>47,589,166.18</u>				<u>50,661,593.15</u>
	<u>2,612,724,623.30</u>				<u>2,812,194,153.15</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				330,505.22
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>17,428,771.45</u>				<u>17,428,771.45</u>
账面价值					
房屋及建筑物	1,348,166,719.41				1,495,249,918.33
机器设备	1,105,598,898.04				1,148,019,517.64
电子设备	64,229,191.38				68,866,444.89
运输工具	29,715,316.12				31,971,346.97
其他设备	<u>47,585,726.90</u>				<u>50,658,153.87</u>
	<u>2,595,295,851.85</u>				<u>2,794,765,381.70</u>

2013年1-6月计提的折旧金额为人民币157,957,990.99元(2012年:人民币225,121,246.89元)。2013年06月30日由在建工程转入固定资产原价的金额为人民币135,689,142.13元(2012年:人民币1,073,008,223.51元)。

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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)

2012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	1,117,815,052.06	47,290,220.06	548,776,606.69	36,238,384.34	1,677,643,494.47
机器设备	1,247,376,352.80	26,005,028.78	606,296,277.48	35,894,261.74	1,843,783,397.32
电子设备	109,259,908.01	1,590,639.67	40,222,881.60	10,283,450.96	140,789,978.32
运输工具	64,612,995.14	199,800.07	10,554,707.11	4,945,314.16	70,422,188.16
其他设备	<u>82,502,789.69</u>	<u>7,454.77</u>	<u>2,119,114.44</u>	<u>8,434,025.39</u>	<u>76,195,333.51</u>
	<u>2,621,567,097.70</u>	<u>75,093,143.35</u>	<u>1,207,969,587.32</u>	<u>95,795,436.59</u>	<u>3,808,834,391.78</u>
累计折旧					
房屋及建筑物	270,767,082.83	-	66,715,898.03	21,949,990.24	315,532,990.62
机器设备	631,805,489.75	-	132,993,933.03	29,759,335.21	735,040,087.57
电子设备	71,145,280.51	-	13,709,711.19	8,624,709.98	76,230,281.72
运输工具	36,569,985.66	-	8,390,840.00	4,260,584.42	40,700,241.24
其他设备	<u>31,495,676.63</u>	-	<u>3,310,864.64</u>	<u>6,200,373.94</u>	<u>28,606,167.33</u>
	<u>1,041,783,515.38</u>	-	<u>225,121,246.89</u>	<u>70,794,993.79</u>	<u>1,196,109,768.48</u>
账面净值					
房屋及建筑物	847,047,969.23				1,362,110,503.85
机器设备	615,570,863.05				1,108,743,309.75
电子设备	38,114,627.50				64,559,696.60
运输工具	28,043,009.48				29,721,946.92
其他设备	<u>51,007,113.06</u>				<u>47,589,166.18</u>
	<u>1,579,783,582.32</u>				<u>2,612,724,623.30</u>
减值准备					
房屋及建筑物	13,943,784.44	-	-	-	13,943,784.44
机器设备	5,288,464.80	-	-	2,144,053.09	3,144,411.71
电子设备	330,569.22	-	-	64.00	330,505.22
运输工具	61,345.02	-	-	54,714.22	6,630.80
其他设备	<u>13,858.71</u>	-	-	<u>10,419.43</u>	<u>3,439.28</u>
	<u>19,638,022.19</u>	-	-	<u>2,209,250.74</u>	<u>17,428,771.45</u>
账面价值					
房屋及建筑物	833,104,184.79				1,348,166,719.41
机器设备	610,282,398.25				1,105,598,898.04
电子设备	37,784,058.28				64,229,191.38
运输工具	27,981,664.46				29,715,316.12
其他设备	<u>50,993,254.35</u>				<u>47,585,726.90</u>
	<u>1,560,145,560.13</u>				<u>2,595,295,851.85</u>



# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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2013年06月30日, 账面价值为人民币137,343,626.52元(2012年12月31日: 人民币229,488,022.05元)的房屋及建筑物的所有权受到限制; 于2013年06月30日, 账面价值为人民币66,454,817.50元(2012年12月31日: 人民币37,106,438.57元)的机器设备的所有权受到限制, 详见附注五、24。

暂时闲置的固定资产如下:

2013年06月30日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	33,539,524.98	14,271,204.42	9,492,681.72	9,775,638.84
机器设备	<u>31,695,713.22</u>	<u>24,969,064.14</u>	<u>684,594.14</u>	<u>6,042,054.94</u>
	<u>65,235,238.20</u>	<u>39,240,268.56</u>	<u>10,177,275.86</u>	<u>15,817,693.78</u>

2012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	52,615,666.98	30,330,547.82	9,837,069.78	12,448,049.38
机器设备	<u>22,734,793.16</u>	<u>22,113,873.52</u>	<u>357,403.20</u>	<u>263,516.44</u>
	<u>75,350,460.14</u>	<u>52,444,421.34</u>	<u>10,194,472.98</u>	<u>12,711,565.82</u>

于2013年06月30日, 本集团无融资租入固定资产(2012年12月31日: 无)。

于2013年06月30日, 本集团经营性租出固定资产账面价值为人民币55,268,179.82元(2012年12月31日: 人民币56,803,931.13元)。

于2013年06月30日, 本集团无持有待售的固定资产(2012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)

2013年06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2013年06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	2014年6月
大连雅立峰办公楼、变电所等房屋	正在办理中	2014年3月
济民医院放疗中心	正在办理中	2013年12月
湖北新生源沿江路新厂房	正在办理中	2013年12月
桂林南药七里店路新厂房	竣工结算尚未完成	2014年6月

于2013年06月30日，已提足折旧仍继续使用的固定资产原价为人民币354,282,035.74元(2012年12月31日：人民币304,900,302.33元)，账面价值为人民币14,308,794.11元(2012年12月31日：人民币11,293,598.03元)。

#### 15. 在建工程

	2013年06月30日		2012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	15,104,070.16		15,104,070.16	13,696,805.84		13,696,805.84
新建及扩建 厂房	879,428,638.60		879,428,638.60	652,363,516.38		652,363,516.38
生产设备	133,714,736.50	75,130.40	133,639,606.10	94,514,315.70	75,130.40	94,439,185.30
办公楼宇	4,836,667.29		4,836,667.29	97,667,594.64		97,667,594.64
其他更新改造	<u>43,692,222.64</u>	-	<u>43,692,222.64</u>	<u>23,720,786.67</u>	-	-
	<u>1,076,776,335.19</u>	<u>75,130.40</u>	<u>1,076,701,204.79</u>	<u>882,038,149.63</u>	<u>75,130.40</u>	<u>881,963,019.23</u>

#### 2013年06月30日

	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	19,710,000.00	13,696,805.84	1,551,742.32	-	144,478.00	15,104,070.16	银行贷款/自有资金/募集资金
新建及扩建厂房	1,821,564,000.00	652,363,516.38	252,715,856.82	25,650,734.60	-	879,428,638.60	银行贷款/自有资金/募集资金
生产设备	88,882,220.00	94,514,315.70	47,507,399.81	8,186,197.24	195,912.17	133,639,606.10	自有资金/募集资金
办公楼宇	120,000,000.00	97,667,594.64	9,014,744.65	101,845,672.00	-	4,836,667.29	银行贷款/自有资金/募集资金
其他更新改造	462,600.00	<u>23,720,786.67</u>	<u>36,990,573.31</u>	<u>6,538.29</u>	<u>17,012,599.05</u>	<u>43,692,222.64</u>	自有资金/募集资金
		<u>881,963,019.23</u>	<u>347,780,316.91</u>	<u>135,689,142.13</u>	<u>17,352,989.22</u>	<u>1,076,701,204.79</u>	

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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)

2012年12月31日

	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	19,710,000.00	307,765,035.59	14,731,990.46	308,800,220.21	-	13,696,805.84	银行贷款/自有 资金/募集资金
新建及扩建厂房	1,726,124,000.00	347,880,224.18	746,706,913.58	435,080,621.38	7,143,000.00	652,363,516.38	银行贷款/自有 资金/募集资金
生产设备	88,882,220.00	308,285,828.00	95,981,642.43	309,753,154.73	-	94,514,315.70	自有资金/募集资金
办公楼宇	120,000,000.00	84,790,541.63	22,551,746.91	9,077,791.90	596,902.00	97,667,594.64	银行贷款/自有 资金/募集资金
其他更新改造	462,600.00	18,335,505.97	18,793,632.67	10,296,435.29	3,111,916.68	23,720,786.67	自有资金/募集资金
其他	-	122,523.00	-	-	122,523.00	-	自有资金/募集资金
		<u>1,067,179,658.37</u>	<u>898,765,926.05</u>	<u>1,073,008,223.51</u>	<u>10,974,341.68</u>	<u>881,963,019.23</u>	

于2013年06月30日，账面价值为人民币48,658,333.84元（12年12月31日：人民币36,140,359.84元）的在建工程的所有权受到限制，详见附注五、24。

2013年06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	100%	15,110,951.74	-	-
新建及扩建厂房	52%	4,669,676.30	1,465,080.76	6.78%
办公楼宇	98%	6,475,732.71	1,636,500.00	9.13%
生产设备	100%	<u>1,264,130.76</u>	<u>1,264,130.76</u>	6.91%
		<u>27,520,491.51</u>	<u>4,365,711.52</u>	

2012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	2,904,665.36	6.31%
新建及扩建厂房	44%	3,204,595.54	2,477,127.70	7.02%
办公楼宇	81%	<u>4,839,232.71</u>	<u>4,839,232.71</u>	8.38%
		<u>23,154,779.99</u>	<u>10,221,025.77</u>	

#### 16. 工程物资

2013年06月30日

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	<u>2,462,935.26</u>	<u>11,380,196.32</u>	<u>10,665,417.98</u>	<u>3,177,713.60</u>

2012年12月31日

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
专用材料	<u>7,263.30</u>	<u>2,462,935.26</u>	<u>7,263.30</u>	<u>2,462,935.26</u>

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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

2013年06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					
土地使用权	595,064,267.48	27,557,762.27	6,273,543.25	40,499,050.51	588,396,522.49
商标权	113,742,464.77	157,395,035.96	3,610.00	476,007.60	270,665,103.13
专利权及专有技术	711,945,176.29	149,619,725.37	115,000.00	-	861,679,901.66
软件使用权	9,687,602.32	526,495.76	1,663,876.27	-	11,877,974.35
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>13,542.23</u>	<u>300,000.00</u>	<u>8,490,891.60</u>
	<u>1,910,216,860.23</u>	<u>705,696,871.89</u>	<u>8,069,571.75</u>	<u>41,275,058.11</u>	<u>2,582,708,245.76</u>
累计摊销					
土地使用权	51,546,575.81	-	7,645,567.12	6,434,333.19	52,757,809.74
商标权	78,873.18	-	4,552.28	-	83,425.46
专利权及专有技术	80,800,548.97	-	-	-	99,086,019.41
软件使用权	5,194,057.39	-	18,285,470.44	-	6,222,312.36
药证	-	-	1,028,254.97	-	-
销售网络	18,311,110.71	-	-	-	28,861,122.79
特许经营权	<u>391,666.64</u>	-	10,550,012.08	-	<u>561,666.74</u>
	<u>156,322,832.70</u>	<u>-</u>	<u>170,000.10</u>	<u>-</u>	<u>187,572,356.50</u>
账面净值					
土地使用权	543,517,691.67				535,638,712.75
商标权	113,663,591.59				270,581,677.67
专利权及专有技术	631,144,627.32				762,593,882.25
软件使用权	4,493,544.93				5,655,661.99
药证	265,000,000.00				321,000,000.00
销售网络	187,688,889.29				491,736,729.74
特许经营权	<u>8,385,682.73</u>				<u>7,929,224.86</u>
	<u>1,753,894,027.53</u>				<u>2,395,135,889.26</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				535,638,712.75
商标权	113,663,591.59				270,581,677.67
专利权及专有技术	630,050,460.66				761,499,715.59
软件使用权	4,493,544.93				5,655,661.99
药证	265,000,000.00				321,000,000.00
销售网络	187,688,889.29				491,736,729.74
特许经营权	<u>8,385,682.73</u>				<u>7,929,224.86</u>
	<u>1,752,799,860.87</u>				<u>2,394,041,722.60</u>

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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)

2012年12月31日

	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	499,026,431.84	19,426,048.00	76,611,787.64	-	595,064,267.48
商标权	116,035,591.27	-	-	2,293,126.50	113,742,464.77
专利权及专有技术	684,442,170.57	-	27,583,305.72	80,300.00	711,945,176.29
软件使用权	9,571,104.13	-	164,748.19	48,250.00	9,687,602.32
药证	265,000,000.00	-	-	-	265,000,000.00
销售网络	206,000,000.00	-	-	-	206,000,000.00
特许经营权	1,800,000.00	-	6,977,349.37	-	8,777,349.37
	<u>1,781,875,297.81</u>	<u>19,426,048.00</u>	<u>111,337,190.92</u>	<u>2,421,676.50</u>	<u>1,910,216,860.23</u>
累计摊销					
土地使用权	40,116,401.26	-	11,430,174.55	-	51,546,575.81
商标权	2,293,482.25	-	9,879.63	2,224,488.70	78,873.18
专利权及专有技术	47,260,861.79	-	33,619,987.18	80,300.00	80,800,548.97
软件使用权	3,239,555.26	-	2,002,752.13	48,250.00	5,194,057.39
药证	-	-	-	-	-
销售网络	4,577,777.38	-	13,733,333.33	-	18,311,110.71
特许经营权	105,000.00	-	286,666.64	-	391,666.64
	<u>97,593,077.94</u>	<u>-</u>	<u>61,082,793.46</u>	<u>2,353,038.70</u>	<u>156,322,832.70</u>
账面净值					
土地使用权	458,910,030.58				543,517,691.67
商标权	113,742,109.02				113,663,591.59
专利权及专有技术	637,181,308.78				631,144,627.32
软件使用权	6,331,548.87				4,493,544.93
药证	265,000,000.00				265,000,000.00
销售网络	201,422,222.62				187,688,889.29
特许经营权	1,695,000.00				8,385,682.73
	<u>1,684,282,219.87</u>				<u>1,753,894,027.53</u>
减值准备					
专利权及专有技术	1,094,166.66				1,094,166.66
账面价值					
土地使用权	458,910,030.58				543,517,691.67
商标权	113,742,109.02				113,663,591.59
专利权及专有技术	636,087,142.12				630,050,460.66
软件使用权	6,331,548.87				4,493,544.93
药证	265,000,000.00				265,000,000.00
销售网络	201,422,222.62				187,688,889.29
特许经营权	1,695,000.00				8,385,682.73
	<u>1,683,188,053.21</u>				<u>1,752,799,860.87</u>

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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06月30日无形资产摊销金额为人民币37,683,856.99元(2012年:人民币61,082,793.46元)。

于2013年06月30日,本集团账面价值为人民币43,057,041.63元的土地使用权受到限制(2012年12月31日:人民币39,041,795.27元)。2013年1-6月该土地使用权的摊销额为人民币537,791.22元(2012年:人民币780,835.91元)。具体抵押信息披露请见附注五、24。

于2013年06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,沈阳红旗,洞庭药业	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,金象大药房,CML, ALMA, 洞庭药业	268,409,509.46	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。

#### 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。

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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)

计算资产组于2013年6月30日和2012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：

2013年06月30日

	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	4,029,470.58	854,726.51			4,884,197.09
项目二	-	2,976.40	2,976.40		-
项目三	-	39,363.94	39,363.94		-
项目四	2,455,991.56	388,786.53			2,844,778.09
项目五	324,533.85	89,440.97			413,974.82
项目六	-	60,542.44	60,542.44		-
项目七	2,770,469.91	378,659.71			3,149,129.62
项目八	3,172.98	27,512.83	30,685.81		-
项目九	3,842,968.50	592,538.13			4,435,506.63
项目十	655,728.52	337,955.28			993,683.80
项目十一	249,797.92	35,823.29			285,621.21
项目十二	130,673.68	18,713.70			149,387.38
项目十三	61,299.28	160,253.71	221,552.99		-
项目十四	-	36,630.35	36,630.35		-
项目十五	-	1,023,283.71			1,023,283.71
项目十六	-	179,361.14			179,361.14
项目十七	-	1,704.88			1,704.88
项目十八	14,951,306.55	2,513,165.78			17,464,472.33
项目十九	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
	<u>29,475,413.33</u>	<u>9,741,439.30</u>	<u>391,751.93</u>	<u>-</u>	<u>38,825,100.70</u>

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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)

开发项目支出如下(续):

2012年12月31日

	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	5,878,438.45	1,661,420.27	-	7,539,858.72	-
项目二	2,439,656.35	1,589,814.23	-	-	4,029,470.58
项目三	2,220,564.32	549,905.59	-	-	2,770,469.91
项目四	855,686.35	27,418.31	883,104.66	-	-
项目五	1,683,611.41	2,159,357.09	-	-	3,842,968.50
项目六	328,805.76	3,762.91	-	332,568.67	-
项目七	252,398.67	2,888.50	255,287.17	-	-
项目八	120,059.09	2,115.84	122,174.93	-	-
项目九	142,586.87	39,616.48	182,203.35	-	-
项目十	46,850.54	277,683.31	-	-	324,533.85
项目十一	1,198,869.78	1,257,121.78	-	-	2,455,991.56
项目十二	21,247.39	243.16	21,490.55	-	-
项目十三	6,599,469.45	8,351,837.10	-	-	14,951,306.55
项目十四	122,145.74	8,527.94	-	-	130,673.68
项目十五	-	655,728.52	-	-	655,728.52
项目十六	-	249,797.92	-	-	249,797.92
项目十七	-	163,504.00	163,504.00	-	-
项目十八	-	24,081.00	24,081.00	-	-
项目十九	-	6,079.83	6,079.83	-	-
项目二十	-	824.28	824.28	-	-
项目二十一	-	3,172.98	-	-	3,172.98
项目二十二	-	61,299.28	-	-	61,299.28
	<u>21,910,390.17</u>	<u>17,096,200.32</u>	<u>1,658,749.77</u>	<u>7,872,427.39</u>	<u>29,475,413.33</u>

2013年1-6月开发支出占研究开发项目支出总额的比例为5.38%(2012年度: 5.29%)。

于2013年06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%(2012年12月31日: 0.45%)。



# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 19. 商誉

2013年06月30日

	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商誉	-	729,837,456.58	-	729,837,456.58	-
	<u>1,661,770,763.96</u>	<u>1,042,761,319.88</u>	<u>-</u>	<u>2,704,532,083.84</u>	<u>-</u>

2012年12月31日

	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	6,759,584.57	7,509,536.64	-	14,269,121.21	-
钟吾医院商誉	-	69,125,268.93	-	69,125,268.93	-
	<u>1,585,135,958.39</u>	<u>76,634,805.57</u>	<u>-</u>	<u>1,661,770,763.96</u>	<u>-</u>

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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)

本集团于2013年1月收购洞庭药业，形成商誉人民币298,517,152.98元；  
本集团于2013年3月收购赛诺康，形成商誉人民币14,406,710.32元；  
本集团于2013年5月收购Alma，形成商誉人民币729,837,456.58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。

#### 医药工业板块

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工业板块管理层批准的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。

#### 医药商业板块

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商业板块管理层批准的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。

#### 医疗器械及医学诊断板块

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器械及医学诊断板块管理层批准的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。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年06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2013年6月30日和2012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)

2013年06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

2013年06月30日

	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
经营租入固定资产					
改良支出	21,892,305.43	5,207,181.87	3,222,143.69	251,584.34	23,625,759.27
其他	<u>533,333.28</u>	<u>39,596.18</u>	<u>575.45</u>	<u>-</u>	<u>572,354.01</u>
	<u>22,425,638.71</u>	<u>5,246,778.05</u>	<u>3,222,719.14</u>	<u>251,584.34</u>	<u>24,198,113.28</u>

2012年12月31日

	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	13,105,316.46	17,631,682.51	8,820,439.17	24,254.37	21,892,305.43
其他	<u>175,553.41</u>	<u>723,300.33</u>	<u>365,520.46</u>	<u>-</u>	<u>533,333.28</u>
	<u>13,280,869.87</u>	<u>18,354,982.84</u>	<u>9,185,959.63</u>	<u>24,254.37</u>	<u>22,425,638.71</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：

	2013年6月30日	2012年12月31日
递延所得税资产		
资产减值准备	14,768,656.11	14,261,752.33
预提费用	20,149,811.06	9,059,696.18
职工福利	6,368,514.58	6,424,734.72
可抵扣亏损	9,337,288.98	1,391,480.78
折旧与摊销	314,643.79	344,850.79
未实现毛利	6,947,354.31	-
其他	<u>3,745,685.00</u>	<u>-</u>
	<u>61,631,953.83</u>	<u>31,482,514.80</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年06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)

	2013年06月30日	2012年12月31日
递延所得税负债		
视同处置联营企业收益	966,946,059.16	839,807,379.03
可供出售金融资产公允价值变动	197,103,616.72	202,252,677.18
非同一控制下企业合并		
公允价值调整	<u>453,591,674.09</u>	<u>317,877,803.40</u>
	<u>1,617,641,349.97</u>	<u>1,359,937,859.61</u>

未确认递延所得税资产如下:

	2013年06月30日	2012年12月31日
可抵扣亏损	978,241,571.72	767,768,660.15
可抵扣暂时性差异	<u>302,376,599.35</u>	<u>298,447,903.79</u>
	<u>1,280,618,171.07</u>	<u>1,066,216,563.94</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:

	2013年06月30日	2012年12月31日
可抵扣暂时性差异		
资产减值准备	90,726,812.24	75,568,908.34
预提费用	115,560,042.54	44,510,895.66
职工福利	39,469,758.94	35,581,751.82
可抵扣亏损	52,305,971.37	5,565,923.12
折旧与摊销	2,097,625.28	2,299,005.29
未实现毛利	42,988,307.23	-
其他	<u>6,163,707.42</u>	<u>-</u>
	<u>349,312,225.02</u>	<u>163,526,484.23</u>

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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)

	2013年06月30日	2012年12月31日
应纳税暂时性差异		
视同处置联营企业收益	3,867,784,244.92	3,359,229,524.39
处置联营企业收益		
可供出售金融资产公允价值变动	802,264,414.20	810,803,607.60
非同一控制下企业合并公允价值调整	<u>2,616,902,707.86</u>	<u>1,765,726,576.91</u>
	<u>7,286,951,366.98</u>	<u>5,935,759,708.90</u>

#### 22. 资产减值准备

2013年06月30日

	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	50,516,681.62	1,230,347.54	4,806,530.48	2,926,430.81	8,375,682.21	45,251,446.62
存货跌价准备	33,727,492.92	13,441,348.85	-	2,070,761.30	600,116.97	44,497,963.50
长期股权投资减值准备	334,152.91	-	-	-	-	334,152.91
固定资产减值准备	17,428,771.45	-	-	-	-	17,428,771.45
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>14,671,696.39</u>	<u>4,806,530.48</u>	<u>4,997,192.11</u>	<u>8,975,799.18</u>	<u>355,429,889.06</u>

2012年12月31日

	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	46,460,885.71	7,206,349.78	-	1,345,848.04	1,804,705.83	50,516,681.62
存货跌价准备	21,793,573.33	15,054,604.99	-	3,107,785.40	12,900.00	33,727,492.92
长期股权投资减值准备	50,334,152.91	-	-	-	50,000,000.00	334,152.91
固定资产减值准备	19,638,022.19	-	-	-	2,209,250.74	17,428,771.45
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>386,144,188.72</u>	<u>22,260,954.77</u>	-	<u>4,453,633.44</u>	<u>54,026,856.57</u>	<u>349,924,653.48</u>

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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

	2013年06月30日	2012年12月31日
预付土地出让金	24,730,000.00	24,730,000.00
预付工程设备款	173,408,252.02	69,259,062.91
无形资产预付款	6,400,000.00	5,400,000.00
预付投资款	-	1,200,000.00
其他	<u>18,051,284.27</u>	<u>65,038.48</u>
	<u>222,589,536.29</u>	<u>100,654,101.39</u>

	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

2013年06月30日

	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>87,812,516.57</u>	<u>13,763,367.38</u>	<u>-</u>	<u>101,575,883.95</u>	注1
用于抵押的资产					
固定资产	266,594,460.62	103,035,463.65	165,831,480.25	203,798,444.02	注2
无形资产	39,041,795.27	24,015,814.58	20,000,568.22	43,057,041.63	注2
在建工程	<u>36,140,359.84</u>	<u>12,517,974.00</u>	<u>-</u>	<u>48,658,333.84</u>	
	<u>429,589,132.30</u>	<u>153,332,619.61</u>	<u>185,832,048.47</u>	<u>397,089,703.44</u>	

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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)

2012年12月31日

	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>123,337,782.22</u>	-	<u>35,525,265.65</u>	<u>87,812,516.57</u>
用于抵押的资产				
固定资产	289,782,370.61	188,916,729.96	212,104,639.95	266,594,460.62
无形资产	73,743,603.48	39,041,795.27	73,743,603.48	39,041,795.27
在建工程	<u>60,913,766.81</u>	<u>36,140,359.84</u>	<u>60,913,766.81</u>	<u>36,140,359.84</u>
其他原因造成所有权受到限制的资产				
货币资金	<u>157,500,000.00</u>	-	<u>157,500,000.00</u>	-
	<u>705,277,523.12</u>	<u>264,098,885.07</u>	<u>539,787,275.89</u>	<u>429,589,132.30</u>

注1：于2013年6月30日，本集团用于担保的货币资金为人民币101,575,883.95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。

注2：于2013年6月30日，本集团以账面价值人民币137,343,626.52元的房屋及建筑物、账面价值人民币66,454,817.50元的机器设备、账面价值人民币48,658,333.84元的在建工程以及账面价值人民币43,057,041.63元的土地使用权作为抵押取得银行借款。借款金额请参见附注五、25短期借款及附注五、37长期借款。

注3：于2013年6月30日，本集团以所持有的子公司桂林南药268,371,532股的股权做为质押，取得借款人民币200,000,000.00元，其中一年内到期借款为人民币35,000,000.00元。

#### 25. 短期借款

	2013年06月30日	2012年12月31日
信用借款	1,224,843,847.82	346,422,250.00
抵押借款	137,000,000.00	173,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	-
应收票据贴现	<u>42,609,394.39</u>	-
	<u>1,454,453,242.21</u>	<u>519,422,250.00</u>



上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年06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(续)

于2013年06月30日, 上述借款的年利率为1.67%~6.90%(2012年12月31日: 1.71%~7.54%)。

于2013年06月30日, 本集团无已到期但未偿还的短期借款(2012年12月31日: 无)。

于2013年6月30日, 本集团以账面价值人民币106,282,115.78元的房屋建筑物、账面价值人民币66,454,817.50元的机器设备、账面价值人民币48,658,333.84元的在建工程以及账面价值人民币23,943,857.79元的土地使用权为抵押物, 取得短期借款合计人民币137,000,000.00元。

26. 应付票据

	2013年06月30日	2012年12月31日
银行承兑汇票	<u>66,504,605.39</u>	<u>127,315,857.43</u>

本期末应付票据余额均在下一会计期间内到期。

27. 应付账款

应付账款不计息, 并通常在2个月内清偿。

	2013年06月30日	2012年12月31日
应付账款	<u>884,243,667.49</u>	<u>776,405,723.39</u>

于2013年06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(2012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2013年06月30日, 本集团账龄无超过1年的大额应付账款项(2012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)

2013年06月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 28. 预收款项

	2013年06月30日	2012年12月31日
预收账款	<u>163,011,775.52</u>	<u>203,474,939.29</u>

于2013年06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(2012年12月31日：无)。

于2013年06月30日，本集团账龄无超过1年的大额预收款项(2012年12月31日：无)。

#### 29. 应付职工薪酬

2013年6月30日

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	130,457,950.39	518,911,149.64	518,067,895.86	131,301,204.17
社会保险费	3,495,753.02	65,834,529.41	64,989,356.71	4,340,925.72
其中：医疗保险费	282,623.91	5,322,576.28	5,254,245.94	350,954.26
基本养老保险费	2,245,384.95	42,286,700.66	41,743,831.05	2,788,254.55
失业保险费	243,963.05	4,594,487.22	4,535,503.96	302,946.31
工伤保险费	142,952.29	2,692,180.11	2,657,618.35	177,514.05
生育保险费	580,828.82	10,938,585.14	10,798,157.41	721,256.55
住房公积金	1,848,751.86	16,979,035.57	15,945,429.92	2,882,357.51
工会经费和职工教育经费	4,015,756.44	7,935,746.43	6,907,986.87	5,043,516.00
非货币性福利	-	5,514,547.00	5,514,547.00	-
因解除劳动关系给予的补偿	<u>1,583,045.52</u>	<u>912,540.06</u>	<u>1,365,101.00</u>	<u>1,130,484.58</u>
	<u>141,401,257.23</u>	<u>616,087,548.11</u>	<u>612,790,317.36</u>	<u>144,698,487.98</u>

2012年12月31日

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	103,449,771.15	661,355,820.20	634,347,640.96	130,457,950.39
社会保险费	3,786,132.54	85,215,302.86	85,505,682.38	3,495,753.02
其中：医疗保险费	234,066.31	6,078,825.01	6,030,267.41	282,623.91
基本养老保险费	3,186,630.51	63,228,750.46	64,169,996.02	2,245,384.95
失业保险费	229,197.64	5,552,820.71	5,538,055.30	243,963.05
工伤保险费	134,814.17	3,259,506.14	3,251,368.02	142,952.29
生育保险费	1,423.91	7,095,400.54	6,515,995.63	580,828.82
住房公积金	1,405,469.68	28,835,706.64	28,392,424.46	1,848,751.86
工会经费和职工教育经费	3,444,368.36	15,328,567.65	14,757,179.57	4,015,756.44
非货币性福利	-	6,064,837.85	6,064,837.85	-
因解除劳动关系给予的补偿	<u>2,698,063.69</u>	<u>1,825,326.70</u>	<u>2,940,344.87</u>	<u>1,583,045.52</u>
	<u>114,783,805.42</u>	<u>798,625,561.90</u>	<u>772,008,110.09</u>	<u>141,401,257.23</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年06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(续)

于2013年06月30日，本集团无属于拖欠性质的应付职工薪酬(2012年12月31日：无)。

30. 应交税费

	2013年06月30日	2012年12月31日
企业所得税	64,662,797.57	133,324,931.60
个人所得税	26,326,257.21	10,067,104.71
增值税	44,267,184.40	4,235,610.65
营业税	9,053,165.95	7,811,964.87
城市维护建设税	4,275,532.65	2,369,978.96
土地使用税	81,990.52	426,672.49
房产税	39,870.91	1,463,101.00
其他	<u>4,231,538.48</u>	<u>2,280,859.15</u>
	<u>152,938,337.69</u>	<u>161,980,223.43</u>

31. 应付利息

	2013年06月30日	2012年12月31日
中期票据及公司债券利息	83,799,002.83	136,306,228.83
分期付息到期还本的长期借款利息	12,407,583.05	15,965,741.61
短期借款利息	<u>775,471.36</u>	<u>1,796,496.14</u>
	<u>96,982,057.24</u>	<u>154,068,466.58</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年06月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 应付股利

于2013年06月30日，本集团无超过1年未支付的应付股利(2012年12月31日：无)。

	2013年06月30日	2012年12月31日
本公司股东	470,497,096.44	
附属公司非控股股东	<u>25,579,383.06</u>	<u>4,725,748.28</u>
	<u>496,076,479.50</u>	<u>4,725,748.28</u>

33. 其他应付款

		2013年06月30日	2012年12月31日
应付股权收购款	注1	193,281,969.17	175,837,442.00
其他单位往来款		268,803,617.64	318,584,151.11
保证金及押金		199,065,273.02	173,954,404.29
应付未付费用		187,610,903.42	171,219,786.62
未付工程款		7,747,137.44	44,292,976.28
其他		64,036,123.28	21,690,746.54
对外暂收款		10,643,879.61	11,251,758.20
代扣代收款		<u>8,392,626.59</u>	<u>5,313,053.16</u>
		<u>939,581,530.17</u>	<u>922,144,318.20</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、联营公司及长期股权投资的股权收购款，金额分别为人民币134,084,527.17元、人民币36,567,442.00元、人民币22,630,000.00元。

于2013年06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。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年06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(续)

于2013年06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
重庆化医集团股份司	30,000,000.00	附属公司非控股股东贷款
广西和一投资发展有限公司	85,000,000.00	土地投标意向金
汇星医院	12,000,000.00	股权保证金

34. 预计负债

2013年6月30日

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
预提质量保证金	-	-	-	-

2012年12月31日

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
预提质量保证金	<u>2,996,200.00</u>	-	<u>2,996,200.00</u>	-

35. 一年内到期的非流动负债

	2013年6月30日	2012年12月31日
一年内到期的长期借款	355,909,090.00	355,909,090.00
	<u>355,909,090.00</u>	<u>355,909,090.00</u>

一年内到期的长期借款如下：

	2013年6月30日	2012年12月31日
信用借款	909,090.00	909,090.00
质押借款注1	35,000,000.00	35,000,000.00
抵押借款注2	<u>320,000,000.00</u>	<u>320,000,000.00</u>
	<u>355,909,090.00</u>	<u>355,909,090.00</u>

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 35. 一年内到期的非流动负债(续)

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

于2013年6月30日，本集团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200,000,000.00元，其中一年内到期借款为人民币35,000,000.00元。

##### 注2： 抵押借款

本集团以子公司江苏万邦账面价值为人民币31,061,510.74元的房屋建筑物和账面价值为人民币19,113,183.84元的土地使用权作为抵押，取得借款人民币320,000,000.00元，其中一年内到期借款为人民币320,000,000.00元。

于2013年6月30日，本集团无已到期但未偿还的长期借款(2012年12月31日：无)。

于2013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 (%)	2013年6月30日 人民币
IFC	11/14/2006	11/4/2013	人民币	5.28	320,000,000.00
中国进出口银行	9/30/2010	9/30/2013	人民币	4.20	35,000,000.00
上海市财政局	2/3/2000	2/3/2014	人民币	2.55	454,545.00
上海市财政局	4/29/2000	4/29/2014	人民币	2.55	454,545.00

于2012年12月31日，金额前四名的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 (%)	2012年12月31日 人民币
IFC	11/14/2006	11/14/2013	人民币	5.28	320,000,000.00
中国进出口银行	9/30/2010	9/30/2013	人民币	4.20	35,000,000.00
上海市财政局	2/3/2000	2/3/2013	人民币	2.55	454,545.00
上海市财政局	4/29/2000	4/29/2013	人民币	2.55	454,545.00

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年06月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 其他流动负债

	2013年6月30日	2012年12月31日
递延收益-维修服务收入	26,054,589.53	15,470,848.08
短期融资券	-	499,375,000.00
其他	<u>8,683,826.22</u>	<u>11,538,583.07</u>
	<u>34,738,415.75</u>	<u>526,384,431.15</u>

37. 长期借款

	2013年6月30日	2012年12月31日
抵押借款	-	50,000,000.00
质押借款注 1	165,000,000.00	165,000,000.00
信用借款	909,100.00	1,818,190.00
	<u>165,909,100.00</u>	<u>216,818,190.00</u>

注1： 质押借款

于2013年6月30日，本集团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200,000,000.00元，其中一年内到期借款为人民币35,000,000.00元。

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 37. 长期借款(续)

长期借款分类说明:

于2013年6月30日, 本集团无已到期但未偿还的长期借款(2012年12月31日: 无)。

于2013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 (%)	2013年6月30日	2012年06月30日
中国进出口银行	30/09/2010	30/09/2014	人民币	4.20	40,000,000.00	40,000,000.00
中国进出口银行	30/09/2010	30/09/2015	人民币	4.20	40,000,000.00	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	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	30,000,000.00
中国进出口银行	30/09/2010	30/09/2018	人民币	4.20	<u>20,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>
					<u>165,000,000.00</u>	<u>165,000,000.00</u>

#### 38. 应付债券

2013年6月30日

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中期票据	2,574,806,931.01	3,760,505.35	-	2,578,567,436.36
公司债券	<u>1,488,540,323.53</u>	<u>1,188,121.22</u>	-	<u>1,489,728,444.75</u>
应付债券	<u>4,063,347,254.54</u>	<u>4,948,626.57</u>	-	<u>4,068,295,881.11</u>

2012年12月31日

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
中期票据	2,568,056,375.64	6,750,555.37	-	2,574,806,931.01
公司债券	-	<u>1,488,540,323.53</u>	-	<u>1,488,540,323.53</u>
应付债券	<u>2,568,056,375.64</u>	<u>1,495,290,878.90</u>	-	<u>4,063,347,254.54</u>

于2013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
1,500,000,000.00	4/25/2012	5年	1,500,000,000.00	49,770,000.00	41,475,000.00	82,950,000.00	8,295,000.00	1,489,728,444.75
1,600,000,000.00	3/31/2011	5年	1,600,000,000.00	83,841,160.15	49,200,000.00	102,400,000.00	30,641,160.15	1,585,900,966.24
1,000,000,000.00	11/8/2011	5年	1,000,000,000.00	2,695,068.68	27,000,000.00		29,695,068.68	992,666,470.12



上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年06月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 长期应付款

	2013年6月30日	2012年12月31日
应付股权收购款 注1	454,878,869.99	570,388,866.66
附属公司非控股股东贷款	267,916,551.97	
预计内退人员支出	35,986,753.00	37,743,096.40
财政借款	1,720,000.00	1,720,000.00
其他	<u>4,020,163.15</u>	<u>2,377,882.00</u>
	<u>764,522,338.11</u>	<u>612,229,845.06</u>

注1: 超过一年需要支付的股权款, 为2011年取得子公司的未付股权款, 金额为人民币454,878,869.99元, 其未付股权款需在2014、2015年分期支付。

40. 专项应付款

2013年6月30日

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
科研经费拨款	<u>15,391,973.76</u>	<u>21,999,726.33</u>	<u>524,328.95</u>	<u>36,867,371.14</u>

2012年12月31日

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
科研经费拨款	<u>12,813,408.33</u>	<u>14,823,200.00</u>	<u>12,244,634.57</u>	<u>15,391,973.76</u>

41. 其他非流动负债

	2013年6月30日	2012年12月31日
政府补助	53,005,360.11	37,024,774.90
递延收益-维修服务收入	1,703,403.71	4,509,827.03
授予附属公司非控股股东的股份赎回期权	56,241,721.39	-
其他	<u>30,155,249.88</u>	<u>-</u>
	<u>141,105,735.09</u>	<u>41,534,601.93</u>

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 41. 其他非流动负债(续)

政府补助分类说明:

	2013年6月30日	2012年12月31日
政府补助		
与资产相关的政府补助		
青蒿琥酯产业链项目扶持资金	10,059,697.90	10,059,697.90
项目扶持基金	6,689,981.88	6,430,492.08
固定资产专项购买基金	4,575,000.00	5,380,000.00
其他	<u>26,005,680.33</u>	<u>8,854,584.92</u>
与收益相关政府补助		
科研项目基金	<u>5,675,000.00</u>	<u>6,300,000.00</u>
	<u>53,005,360.11</u>	<u>37,024,774.90</u>

#### 42. 股本

2013年6月30日

	期初数	本期增减变动					期末数
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	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>

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 42. 股本(续)

2012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	1,899,619,364	-	-	-	-	-	1,899,619,364
无限售条件股份合计	<u>1,899,619,364</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,899,619,364</u>
三、股份总数	<u>1,904,392,364</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,904,392,364</u>

#### 43. 资本公积

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*	<u>7,026,341.30</u>	<u>3,569,686.24</u>	<u>-</u>	<u>10,596,027.54</u>
	<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>

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 43. 资本公积 (续)

2012年1-6月

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	709,349,488.93	-	-	709,349,488.93
确认联营企业其他综合收益变动	411,883,154.28	25,575,755.29	-	437,458,909.57
可供出售金融资产公允价值变动	1,451,088,177.72	56,597,958.37	228,236,958.49	1,279,449,177.60
计入股东权益项目相关的所得税	(405,290,937.03)	(7,818,955.00)	(57,059,239.62)	(356,050,652.41)
原制度资本公积	7,467,531.86	-	-	7,467,531.86
购买少数股东股权	32,895,586.63	-	48,203,668.24	(15,308,081.61)
股份支付*	<u>3,933,274.00</u>	<u>1,626,918.60</u>	-	<u>5,560,192.60</u>
	<u>2,211,326,276.39</u>	<u>75,981,677.26</u>	<u>219,381,387.11</u>	<u>2,067,926,566.54</u>

\* 本集团下属子公司CML的少数股东Chindex International, Inc. (“Chindex”)向CML提供服务。根据CML与Chindex签订的合同, Chindex向为CML提供服务的员工授予Chindex普通股股票期权。此外, 部分原Chindex员工由于企业整合后成为CML的员工, 仍保留了以前年度Chindex授予的股票期权。

#### 44. 盈余公积

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>6,928,242.66</u>
	<u>1,338,476,598.49</u>	-	-	<u>1,338,476,598.49</u>

2012年1-6月

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,177,624,252.20	-	-	1,177,624,252.20
其他	<u>6,928,242.66</u>	-	-	<u>6,928,242.66</u>
	<u>1,184,552,494.86</u>	-	-	<u>1,184,552,494.86</u>

根据公司法、公司章程的规定, 本公司和本集团内各子公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额达到各公司注册资本50%时, 可不再提取。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年06月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 未分配利润

	2013年 1-6月	2012年 1-6月
上期期末未分配利润	5,703,028,462.15	4,483,475,360.92
归属于母公司股东的净利润	1,053,141,210.64	701,766,957.49
减：应付普通股现金股利	<u>470,497,096.44</u>	<u>190,439,236.40</u>
期末未分配利润	<u>6,285,672,576.35</u>	<u>4,994,803,082.01</u>

46. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	2013年 1-6月	2012年 1-6月
主营业务收入	4,461,043,887.64	3,453,816,491.35
其他业务收入	<u>48,245,464.73</u>	<u>40,457,663.48</u>
	<u>4,509,289,352.37</u>	<u>3,494,274,154.83</u>

营业成本列示如下：

	2013年 1-6月	2012年 1-6月
主营业务成本	2,494,865,207.92	1,904,853,523.43
其他业务成本	<u>19,386,092.49</u>	<u>29,977,197.62</u>
	<u>2,514,251,300.41</u>	<u>1,934,830,721.05</u>

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 46. 营业收入及成本(续)

主营业务的分行业信息如下：

	2013年1-6月		2012年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
药品制造与研发	3,043,168,406.78	1,471,212,977.76	2,184,426,922.93	967,441,632.25
医药分销和零售	685,670,141.56	600,935,366.32	673,770,813.40	590,526,269.47
医学诊断与医疗器械	562,576,464.62	294,177,638.19	515,539,977.28	284,206,129.50
医疗服务	163,110,302.24	124,981,399.33	73,478,068.04	57,379,294.58
其他	<u>6,518,572.44</u>	<u>3,557,826.32</u>	<u>6,600,709.70</u>	<u>5,300,197.63</u>
	<u>4,461,043,887.64</u>	<u>2,494,865,207.92</u>	<u>3,453,816,491.35</u>	<u>1,904,853,523.43</u>

主营业务的分产品信息如下：

	2013年1-6月		2012年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
中成药	96,526,359.33	27,119,619.37	79,374,959.49	31,460,831.33
西药和原料药中间体等	2,946,642,047.45	1,444,093,358.39	2,105,051,963.44	935,980,800.92
商业零售及批发	685,670,141.56	600,935,366.32	673,770,813.40	590,526,269.47
医学诊断与医疗器械	562,576,464.62	294,177,638.19	515,539,977.28	284,206,129.50
医疗服务	163,110,302.24	124,981,399.33	73,478,068.04	57,379,294.58
其他	<u>6,518,572.44</u>	<u>3,557,826.32</u>	<u>6,600,709.70</u>	<u>5,300,197.63</u>
	<u>4,461,043,887.64</u>	<u>2,494,865,207.92</u>	<u>3,453,816,491.35</u>	<u>1,904,853,523.43</u>

主营业务的分地区信息如下：

	2013年1-6月		2012年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆	3,972,568,936.47	2,154,132,337.89	3,069,792,792.85	1,624,396,886.84
海外国家或地区	<u>488,474,951.17</u>	<u>340,732,870.03</u>	<u>384,023,698.50</u>	<u>280,456,636.59</u>
	<u>4,461,043,887.64</u>	<u>2,494,865,207.92</u>	<u>3,453,816,491.35</u>	<u>1,904,853,523.43</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年06月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

46. 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	5.75
第二名	110,070,539.15	2.47
第三名	93,445,921.03	2.09
第四名	64,056,136.85	1.44
第五名	<u>53,124,000.00</u>	<u>1.19</u>
	<u>577,335,659.92</u>	<u>12.94</u>

2012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	207,478,068.96	5.94
第二名	63,467,547.24	1.82
第三名	60,724,628.62	1.74
第四名	49,699,255.12	1.42
第五名	<u>30,419,468.15</u>	<u>0.87</u>
	<u>411,788,968.09</u>	<u>11.79</u>

营业收入列示如下:

	2013年1-6月	2012年1-6月
销售商品	4,257,303,514.43	3,372,898,437.77
提供劳务	203,740,373.21	80,918,053.58
材料销售	3,861,342.56	2,043,042.26
租赁收入	5,514,286.29	3,816,965.41
加盟费及柜台费收入	2,692,425.50	5,129,146.22
其他	<u>36,177,410.38</u>	<u>29,468,509.59</u>
	<u>4,509,289,352.37</u>	<u>3,494,274,154.83</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年06月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

47. 营业税金及附加

	2013年1-6月	2012年1-6月
城市维护建设税	20,476,059.88	15,689,220.86
教育费附加	12,523,301.12	9,644,457.12
营业税	2,466,484.98	4,218,734.29
资源税	-	46,111.80
其他	<u>184,752.63</u>	<u>568,408.83</u>
	<u>35,650,598.61</u>	<u>30,166,932.90</u>

计缴标准参见附注三、税项。

48. 销售费用

	2013年1-6月	2012年1-6月
人力成本	176,683,015.21	158,699,648.08
市场推广及广告宣传费	275,335,821.83	159,700,423.71
差旅费	117,988,648.35	101,477,887.86
会议/会务费	81,915,325.92	113,668,010.73
运输费	72,184,339.36	40,349,323.55
办公费	35,876,621.68	32,207,175.50
折旧及摊销	7,354,438.56	5,787,787.23
其他	<u>118,347,716.92</u>	<u>104,742,057.59</u>
	<u>885,685,927.83</u>	<u>716,632,314.25</u>



上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年06月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

49. 管理费用

	2013年 1-6月	2012年 1-6月
人力成本	220,640,691.99	213,172,428.69
研发费	164,381,286.94	101,734,032.25
折旧及摊销	51,546,750.92	50,948,508.43
办公费	36,144,366.87	33,959,692.83
差旅费	19,390,314.40	18,729,305.15
租赁费	14,492,909.77	16,224,178.38
其他	<u>98,446,469.85</u>	<u>69,445,991.37</u>
	<u>605,042,790.74</u>	<u>504,214,137.10</u>

50. 财务费用

	2013年 1-6月	2012年 1-6月
利息支出	185,307,849.82	201,879,083.23
减：利息收入	41,741,701.61	20,738,689.18
减：利息资本化金额	4,365,711.52	3,784,883.83
汇兑损益	31,588,278.50	1,661,038.94
其他	<u>17,460,298.99</u>	<u>8,291,937.38</u>
	<u>188,249,014.18</u>	<u>187,308,486.54</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。

51. 公允价值变动收益

	2013年 1-6月	2012年 1-6月
交易性金融资产	<u>40,060,667.03</u>	<u>(10,009,319.99)</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年06月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

52. 投资收益

	2013年1-6月	2012年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	12,612,211.60	3,824,519.55
权益法核算的长期股权投资产生的收益		
其中：联营企业投资收益	393,053,526.97	380,238,655.91
合营企业投资收益/(损失)	(5,085,097.78)	(250,220.22)
处置联营企业产生的投资收益	-	232,680,976.76
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	9,005,060.87	22,914,312.50
处置可供出售金融资产取得的投资收益	98,290,494.50	228,231,485.61
股权投资差额摊销	<u>(1,439,855.02)</u>	<u>(1,521,429.79)</u>
	<u>1,093,396,129.28</u>	<u>866,118,300.32</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：

	2013年1-6月	2012年1-6月	增减变动原因
国药产投	356,036,473.39	306,853,253.26	利润增长
同济堂	17,018,287.52	8,406,396.46	利润增长
湖南汉森	6,703,560.65	4,961,477.71	利润增长
时代阳光	6,559,079.48	4,641,188.47	利润增长
颈复康	<u>5,100,804.62</u>	<u>3,912,855.76</u>	利润增长
	<u>391,418,205.66</u>	<u>328,775,171.66</u>	

于2013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)

2013年06月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

53. 资产减值损失

	2013年1-6月	2012年1-6月
坏账损失/(转回)	(1,696,083.27)	1,277,530.76
存货跌价损失/(转回)	<u>11,370,587.55</u>	<u>6,565,567.21</u>
	<u>9,674,504.28</u>	<u>7,843,097.97</u>

54. 营业外收入

	2013年1-6月	2012年1-6月
政府补助	49,045,484.52	18,771,152.65
非流动资产处置利得	372,936.66	19,349.78
其中：固定资产处置利得	372,936.66	19,349.78
其他	<u>3,450,560.45</u>	<u>3,777,869.90</u>
	<u>52,868,981.63</u>	<u>22,568,372.33</u>

计入当期损益的政府补助如下：

	2013年1-6月	2012年1-6月
产业发展扶持资金及补助款	28,045,368.26	1,210,000.00
资源综合利用及节能改造奖励款	11,378,397.86	7,599,212.34
先征后返的增值税	449,271.81	4,144,780.44
项目补助款	<u>9,172,446.59</u>	<u>5,817,159.87</u>
	<u>49,045,484.52</u>	<u>18,771,152.65</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年06月30日

人民币元

---

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

55. 营业外支出

	2013年 1-6月	2012年 1-6月
固定资产处置损失	719,688.50	1,189,242.70
固定资产盘亏及报废	5,097.61	42,911.08
存货盘亏及报废	60,143.18	-
赔偿金、违约金及各种罚款支出	637,996.19	240,911.47
捐赠支出	3,682,703.90	1,651,077.51
其他	<u>865,417.26</u>	<u>1,602,269.75</u>
	<u>5,971,046.64</u>	<u>4,726,412.51</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年06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

	2013年1-6月	2012年1-6月
当期所得税费用	127,468,168.64	117,530,185.78
递延所得税费用	<u>121,470,433.09</u>	<u>11,929,742.38</u>
	<u>248,938,601.73</u>	<u>129,459,928.16</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2013年1-6月	2012年1-6月
利润总额	1,451,089,947.62	987,229,405.17
按法定税率计算的所得税费用(注1)	362,772,486.91	246,807,351.29
某些子公司适用不同税率的影响	(65,957,335.79)	(35,388,169.20)
对以前期间当期所得税的调整	(2,872,005.04)	(2,738,344.05)
归属于合营企业和联营企业的损益	(94,494,798.76)	(94,616,751.48)
无须纳税的收入	(8,846,125.93)	(6,671,801.06)
不可抵扣的费用	10,084,688.11	8,544,085.21
利用以前年度可抵扣亏损	(5,152,598.37)	(25,336,631.15)
“三新”加扣产生的所得税影响	(4,190,468.48)	(3,009,749.97)
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	<u>57,594,759.08</u>	<u>41,869,938.57</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>248,938,601.73</u>	<u>129,459,928.16</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)

2013年06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：

	2013年1-6月	2012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>1,053,141,210.64</u>	<u>701,766,957.49</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>2,240,462,364</u>	<u>1,904,392,364</u>

#### 58. 其他综合收益

	2013年1-6月	2012年1-6月
可供出售金融资产产生的利得	124,389,507.44	58,637,598.91
减：前期计入其他综合收益当期转入损益的金额	98,290,494.50	228,231,483.48
可供出售金融资产产生的所得税影响	<u>(15,630,710.11)</u>	<u>(48,767,767.23)</u>
	<u>41,729,723.05</u>	<u>(120,826,117.34)</u>
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	930,518.11	23,528,196.04
外币报表折算差额	<u>4,378,485.25</u>	<u>922,574.21</u>
	<u>47,038,726.41</u>	<u>(96,375,347.09)</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年06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

	2013年1-6月	2012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	87,812,516.57	110,201,101.75
利息收入	52,208,596.13	20,738,689.18
补贴收入	47,787,626.43	18,771,152.65
其他	<u>2,135,555.28</u>	<u>43,797,219.68</u>
	<u>189,944,294.41</u>	<u>193,508,163.26</u>
支付的其他与经营活动有关的现金		
差旅费	142,035,390.65	120,207,193.01
会议费	92,638,816.67	113,668,010.73
研发费用	150,807,733.77	96,280,991.67
履约保函、承兑汇票等保证金	88,153,466.66	86,022,918.21
其他管理及销售费用	<u>632,133,270.11</u>	<u>238,509,631.86</u>
	<u>1,105,768,677.86</u>	<u>654,688,745.48</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	678,137,500.00	4,228,146.39
预收投资定金	-	35,000,000.00
其他	<u>6,029,343.54</u>	<u>-</u>
	<u>684,166,843.54</u>	<u>39,228,146.39</u>
支付的其他与投资活动有关的现金		
尚未收回的投资定金	-	10,000,000.00
3个月以上定期存款	38,000,000.00	-
保函保证金	21,076,782.23	-
其他	<u>33,468,691.46</u>	<u>-</u>
	<u>92,545,473.69</u>	<u>10,000,000.00</u>
收到的其他与筹资活动有关的现金		
借款质押金	-	157,500,000.00
附属公司非控股股东贷款	309,391,295.20	9,400,000.00
其他	<u>1,122,901.94</u>	<u>-</u>
	<u>310,514,197.14</u>	<u>166,900,000.00</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年06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)

	2013年1-6月	2012年1-6月
支付的其他与筹资活动有关的现金		
发行费用	11,971,135.59	-
归还其他借款	<u>16,087,719.82</u>	<u>73,345,560.37</u>
	<u>28,058,855.41</u>	<u>73,345,560.37</u>

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：

	2013年1-6月	2012年1-6月
净利润	1,202,151,345.89	857,769,477.01
加：资产减值损失	9,674,504.28	7,843,097.97
固定资产折旧	157,957,990.99	106,768,147.15
无形资产摊销	37,683,856.99	30,558,460.56
长期待摊费用摊销	3,222,719.14	2,192,031.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	351,849.45	1,169,892.92
固定资产报废损失		42,911.08
公允价值变动损失/(收益)	(40,060,667.03)	10,009,319.99
财务费用	180,842,138.30	194,732,786.58
投资收益	(1,093,396,129.28)	(866,118,300.32)
递延所得税资产(减少)/增加	(10,248,343.49)	(7,066,415.51)
递延所得税负债增加/(减少)	116,088,066.50	(29,771,609.33)
存货的(增加)/减少	(2,211,905.29)	(112,428,627.60)
经营性应收项目的增加	(65,454,343.65)	(87,656,526.99)
经营性应付项目的增加	<u>(185,122,129.07)</u>	<u>122,863,715.90</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>311,478,953.73</u>	<u>230,908,360.87</u>



上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年06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)

现金流量表补充资料(续)

	2013年1-6月	2012年1-6月
现金及现金等价物净变动:		
现金的年末余额	3,052,429,940.48	1,463,134,443.65
减: 现金的年初余额	4,171,574,742.13	2,428,219,484.36
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>(1,119,144,801.65)</u>	<u>(965,085,040.71)</u>

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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) 现金及现金等价物

	2013年6月30日	2012年6月30日
现金	3,052,429,940.47	1,463,134,443.65
其中：库存现金	1,907,047.77	3,140,288.39
可随时用于支付的银行存款	3,038,347,568.25	1,415,183,193.57
可随时用于支付的其他货币资金	12,175,324.46	44,810,961.69
现金等价物	-	-
年末现金及现金等价物余额	<u>3,052,429,940.48</u>	<u>1,463,134,443.65</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	73,000,000.00	181,287,503.11
公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	101,575,883.93	99,159,598.68

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)有限责任公司	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	132233084

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)

2013年06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
上海高地商务楼物业管理有限公司 (上海高地物业)	同一最终控制公司	79446901-0
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
上海复星工业技术发展有限公司(复星工业技术)	同一最终控制公司	75315720-5
上海复星创业投资管理有限公司(复星创投)	同一最终控制公司	66941101-2

#### 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	2013年1-6月		2012年1-6月	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
国药控股 (1)a	55,874,602.86	2.10	80,719,972.06	4.17
莱士输血	10,111,713.37	0.38	-	-
童涵春药业	5,580,686.47	0.21	4,957,916.11	0.26
同济堂	7,829,469.08	0.29	3,436,285.21	0.18
北京金象	3,468,256.00	0.13	-	-
上海药房	1,915,361.42	0.07	-	-
SDB	210,668.13	0.01	-	-
童涵春制药	112,522.72	0.00	91,702.97	0.00
童涵春堂中药饮片	79,434.08	0.00	150,889.68	0.01
	<u>85,182,714.13</u>	<u>3.19</u>	<u>89,356,766.03</u>	<u>4.62</u>

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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	2013年1-6月		2012年1-6月	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
国药控股	(1)b	256,639,062.89	5.69	207,478,068.96	5.94
北京金象		10,325,880.61	0.23	10,438,967.50	0.30
联华复星		10,818,458.90	0.24	9,553,753.32	0.27
莱士输血		5,129,385.32	0.11	-	-
上海药房		4,029,881.54	0.09	3,016,261.16	0.09
童涵春药业		4,249,962.88	0.09	2,657,370.55	0.08
汇丰复星		2,137,072.90	0.05	2,251,937.80	0.06
强龙椅业		-	-	1,600,000.00	0.05
利意大药房		1,001,766.61	0.02	1,158,641.39	0.03
澳林制药		343,141.58	0.01	-	-
时代阳光		302,712.60	0.01	-	-
龙沙复星		1,971,600.00	0.04	-	-
		<u>296,948,925.83</u>	<u>6.58</u>	<u>238,155,000.68</u>	<u>6.82</u>

##### (2) 关联方租赁

##### 自关联方承租资产

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	(2)a	产业发展	房屋	05/01/2010	04/30/2013	130,592.36
	(2)a	江苏万邦	房屋	05/01/2010	04/30/2013	42,584.00
	(2)a	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

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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)

2012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	(2)a	产业发展	房屋	05/01/2010	04/30/2013	195,888.54
	(2)a	江苏万邦	房屋	05/01/2010	04/30/2013	163,752.00
	(2)a	重庆药友	房屋	03/01/2010	02/28/2013	94,525.86
	(2)a	CML	房屋	03/01/2012	02/29/2016	1,972,025.20
复星物业	(2)b	复星医药	房屋	01/01/2012	12/31/2012	3,615,476.04
北京金象	(2)c	金象连锁	房屋	01/01/2012	12/31/2015	1,650,000.00

##### 向关联方出租资产

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
复星物业	(2)d	克隆生物	房屋	05/01/2012	04/30/2013	376,028.00
北京金象	(2)d	金象连锁	房屋	06/17/2012	12/16/2013	40,000.00
复星高科	(2)d	克隆生物	房屋	04/01/2012	07/31/2014	38,434.00
澳林制药	(2)d	桂林南药	房屋	01/05/2004	04/30/2014	52,291.68
龙沙复星	(2)d	星泰	房屋	02/15/2013	02/14/2014	97,599.50

2012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
复星物业	(2)d	克隆生物	房屋	05/01/2012	04/30/2015	376,032.00
复地集团	(2)d	克隆生物	房屋	05/01/2012	04/30/2015	376,032.00
北京金象	(2)d	金象连锁	房屋	06/17/2012	12/16/2013	300,000.00
复星高科	(2)d	克隆生物	房屋	04/01/2012	07/31/2014	112,302.00

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06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

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
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

2012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
北京高地物业	(3)	产业发展	物业管理	05/01/2010	04/30/2013	47,840.52
	(3)	CML	物业管理	03/01/2012	02/29/2016	349,340.36

##### (4) 关联方担保

接受关联方担保

2013年1-6月无

2012年1-6月

	注释	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
复星高科	(4)	本公司	320,000,000.00	11/14/2006	11/14/2013	否

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年06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)

(5) 关联方资金拆借

资金拆入

2013年1-6月无

2012年1-6月

	拆入金额	起始日	到期日
复星财务公司	5,000,000.00	5/30/2012	11/30/2012
复星财务公司	20,000,000.00	6/20/2012	12/20/2012

本期间，本集团无从复星财务公司拆入资金(2012年1-6月本集团从复星财务公司拆入资金人民币25,000,000.00元，年利率为5.795%-6.310%，发生利息支出人民币63,986.81元)。

(6) 其他关联方交易

	注释 (5)	交易类型	2013年1-6月		2012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			7,022,819.77	35.68%	5,435,633.81	36%
独立董事津贴			150,000.00	75%	150,000.00	100%

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年06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)

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55,874,602.86元(2012年1-6月: 人民币80,719,972.06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256,639,062.89元(2012年1-6月: 人民币207,478,068.96元)。

(2) 关联方资产租赁

- (a) 本期间, 本集团向复地投资管理租入办公楼, 根据租赁合同发生租赁费人民币2,145,201.58元(2012年1-6月: 人民币2,426,191.60元)。
- (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(2012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1,890,000.12元(2012年1-6月: 人民币1,650,000.00元)。
- (d) 本期间, 本集团向复星物业、北京金象、复星高科、澳林制药和龙沙复星租出办公楼, 根据租赁合同确认租赁收入合计人民币604,353.18元(2012年1-6月: 人民币1,164,366.00元)。



上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年06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)

注释(续):

(3) 接受关联方劳务

本期间,北京高地物业、上海高地物业为本集团提供物业服务,根据合同发生物业服务费用人民币2,415,583.92元(2012年1-6月:人民币397,180.88元)。

(4) 关联方担保

本公司以本集团子公司江苏万邦所持有的土地使用权和房屋建筑物抵押,并以本集团之母公司复星高科技作为担保方,取得国际金融公司长期借款人民币320,000,000.00元,该笔担保已于2012年10月30日解除。

(5) 其他关联交易

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7,022,819.77元(2012年1-6月:人民币5,435,633.81元)。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年06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

	2013年6月30日		2012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	120,828,709.34	-	90,587,389.63	-
北京金象	204,071.53	-	9,041,254.48	-
联华复星	4,123,613.05	-	2,423,304.64	-
上海药房	414,300.34	-	1,484,658.06	-
迪安诊断	-	-	890,886.80	-
利意大药房	28,723.45	-	49,039.00	-
童涵春药业	838,121.43	-	25,130.28	-
时代阳光	93,726.00	-	-	-
复地集团	25,075.00	-	-	-
南京英诺华	-	-	5,192.80	-
复星创投	-	-	2,500.00	-
	<u>126,556,340.14</u>	<u>-</u>	<u>104,509,355.69</u>	<u>-</u>
应收票据				
国药控股	<u>18,496,866.60</u>	<u>-</u>	<u>34,336,484.06</u>	<u>-</u>
其他应收款				
苏州莱士输血	1,699,999.93	-	-	-
澳林制药	137,589.59	-	170,132.71	-
台州定向	256,825.00	-	166,825.00	-
北京永安	65,000.00	-	50,000.00	-
北京高地物业	10,733.31	-	2,300.00	-
复星高科	38,434.00	-	-	-
复星工业技术	-	-	39,904,000.00	-
北京金象	-	-	274,300.00	-
复地投资管理	-	-	42,584.00	-
复星创投	-	-	34,670.00	-
	<u>2,208,581.83</u>	<u>-</u>	<u>40,644,811.71</u>	<u>-</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年06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)

	2013年6月30日		2012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				
北京永安	2,777,765.48	-	5,848,837.25	-
上海药房	548,100.00	-	-	-
时代阳光	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-
北京金象	12,149,056.84	-	-	-
中生北控	3,128,614.30	-	-	-
浙江老娘舅	-	-	3,450,000.00	-
	<u>21,603,536.62</u>	<u>-</u>	<u>12,298,837.25</u>	<u>-</u>
预付账款				
国药控股	9,480,409.00	-	-	-
中勤世帝	1,600,000.00	-	-	-
贵州同济堂	78,000.00	-	-	-
国药产投	-	-	401,454.64	-
北京高地物业	-	-	4,800.00	-
	<u>11,158,409.00</u>	<u>-</u>	<u>406,254.64</u>	<u>-</u>

7. 关联方应付款项余额

	2013年6月30日	2012年12月31日
应付账款		
国药控股	7,758,842.82	17,483,167.00
北京金象	807,338.32	1,808,451.50
SDB	465,455.00	-
童涵春药业	1,101,317.90	867,884.89
上海药房	357,170.84	131,461.37
童涵春制药	53,897.76	81,209.52
童涵春堂中药饮片	-	91,355.47
同济堂	-	960,570.00
莱士输血	-	260,880.23
	<u>10,544,022.64</u>	<u>21,684,979.98</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年06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)

	2013年6月30日	2012年12月31日
其他应付款		
汇星医院	12,000,000.00	12,000,000.00
上海复地投资管理	-	2,593,625.50
莱士输血	<u>2,585,600.00</u>	<u>85,600.00</u>
	<u>14,585,600.00</u>	<u>14,679,225.50</u>
预收账款		
国药控股	308,211.31	-
苏州莱士输血	<u>1,000,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>1,308,211.31</u>	<u>-</u>
应付股利		
复星高科	193,334,675.94	-
北京金象	<u>7,224,810.58</u>	<u>-</u>
	<u>200,559,486.52</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。

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：

	2013年6月30日	2012年12月31日
银行存款	<u>290,258,105.44</u>	<u>118,172,957.78</u>
应收利息	<u>0.00</u>	<u>93,196.91</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年06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(续)

本集团与复星财务公司交易额如下：

	2013年1-6月	2012年
接受贷款利息费用	<u>-</u>	<u>719,908.33</u>
票据贴现利息费用	<u>-</u>	<u>737,296.09</u>
委托贷款手续费费用	<u>-</u>	<u>110,500.00</u>
存款利息收入	<u>1,339,544.61</u>	<u>1,445,075.56</u>
票据贴现	<u>-</u>	<u>43,082,902.72</u>

注：2013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%，协定存款年利率为1.265%，定期存款年利率为3.3%（2012年12月31日：1.485%-4.750%），借款的年利率：无（2012年12月31日：5.558%-6.310%），贴现利率：无（2012年度：5.200%）。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年06月30日

人民币元

---

六、 关联方关系及其交易(续)

9. 本集团与关联方的承诺

截止2013年6月30日, 本集团与关联方无重大销售、采购承诺。

七、 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。

八、 承诺事项

	2013年6月30日	2012年12月31日
资本承诺		
已签约但未拨备	522,999,882.57	351,582,885.46
已被董事会批准但未签约	<u>202,905,405.00</u>	<u>203,862,847.63</u>
	<u>725,905,287.57</u>	<u>555,445,733.09</u>
投资承诺		
已签约但未履行	230,425,396.77	15,000,000.00
已被董事会批准但未签约	<u>-</u>	<u>548,120,000.00</u>
	<u>230,425,396.77</u>	<u>563,120,000.00</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年06月30日

人民币元

---

九、 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：

	2013年6月30日	2012年12月31日
1年以内(含1年)	16,819,689.37	10,906,826.55
1年至2年(含2年)	9,112,857.99	7,642,045.80
2年至3年(含3年)	3,255,392.10	737,894.56
3年以上	<u>3,246,730.00</u>	<u>49,500.00</u>
	<u>32,434,669.46</u>	<u>19,336,266.91</u>

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：

	2013年6月30日	2012年12月31日
1年以内(含1年)	41,913,906.35	31,808,988.30
1年至2年(含2年)	24,376,465.95	17,405,788.86
2年至3年(含3年)	15,356,220.93	12,761,324.42
3年以上	<u>36,590,233.60</u>	<u>8,029,260.97</u>
	<u>118,236,826.83</u>	<u>70,005,362.55</u>

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06月30日

人民币元

### 九、 其他重要事项(续)

#### 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)

2013年6月30日

	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					
交易性金融资产	224,834,307.14	40,060,667.03	-	-	260,598,641.38
可供出售金融资产	<u>1,454,122,878.62</u>	-	<u>151,271,805.54</u>	-	<u>1,384,572,218.88</u>
	<u>1,678,957,185.76</u>	<u>40,060,667.03</u>	<u>151,271,805.54</u>	-	<u>1,645,170,860.26</u>

2012年12月31日

	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					
交易性金融资产	231,319,060.44	(35,893,792.82)	-	-	224,834,307.14
可供出售金融资产	<u>2,117,934,182.57</u>	-	<u>(948,811,040.58)</u>	-	<u>1,454,122,878.62</u>
	<u>2,349,253,243.01</u>	<u>(35,893,792.82)</u>	<u>(948,811,040.58)</u>	-	<u>1,678,957,185.76</u>

#### 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)

2013年6月30日

	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	2,847,600,736.55	-	-	-	1,112,628,823.73
应收账款	63,003,109.37	-	-	-	178,836,481.13
交易性金融资产	224,834,307.14	40,060,667.03	-	-	260,598,641.38
其他应收款	4,160,992.37	-	-	-	334,342,101.41
可供出售金融资产	<u>208,365,654.38</u>	-	<u>108,040,529.94</u>	-	<u>316,406,184.32</u>
	<u>3,347,964,799.81</u>	<u>40,060,667.03</u>	<u>108,040,529.94</u>	-	<u>2,202,812,231.97</u>
金融负债					
短期借款	185,422,250.00	-	-	-	945,943,859.25
应付账款	71,409,753.42	-	-	-	92,466,251.67
应付利息	719,908.86	-	-	-	251,253.99
其他应付款	23,818,206.06	-	-	-	19,796,529.98
其他流动负债	7,809,002.73	-	-	-	7,697,152.54
长期应付款	-	-	-	-	267,916,551.97
	<u>289,179,121.07</u>	-	-	-	<u>1,334,071,599.40</u>



# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06月30日

人民币元

### 九、 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)

2012年12月31日

	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
<b>金融资产</b>					
货币资金	259,601,880.93	-	-	-	2,847,600,736.55
应收账款	174,612,459.44	-	-	-	63,003,109.37
交易性金融资产	231,319,060.44	(35,893,792.82)	-	-	224,834,307.14
其他应收款	3,777,824.15	-	-	-	4,160,992.37
可供出售金融资产	<u>169,488,090.31</u>	-	<u>38,877,564.07</u>	-	<u>208,365,654.38</u>
	<u>838,799,315.27</u>	<u>(35,893,792.82)</u>	<u>38,877,564.07</u>	-	<u>3,347,964,799.81</u>
<b>金融负债</b>					
短期借款	575,841,910.80	-	-	-	185,422,250.00
应付账款	136,340,452.73	-	-	-	71,409,753.42
应付利息	2,606,016.07	-	-	-	719,908.86
其他应付款	57,153,350.76	-	-	-	23,818,206.06
其他流动负债	5,043,300.43	-	-	-	7,809,002.73
长期借款	<u>94,513,500.00</u>	-	-	-	-
	<u>871,498,530.79</u>	-	-	-	<u>289,179,121.07</u>

#### 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；
- (5) 其他分部主要包括除以上业务分部以外的其他业务。

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06月30日

人民币元

### 九、 其他重要事项(续)

#### 4、 分部报告

##### 经营分部(续)

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。该指标系对利润总额进行调整后的指标，除不包括利息支出、应占联营合营公司收益及视同处置联营外的投资收益、公允价值变动损益、营业外收支、资产减值损失及总部费用之外，该指标与本集团利润总额是一致的。

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。

##### 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	1,041,895.14	-	-	-	2,526,646.90	(3,568,542.04)	-
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
利息收入	4,674,100.81	2,700,273.78	2,113,057.96	2,708,490.29	407,836.74	(2,288,299.03)	10,315,460.55
除利息收入以外的财务费用	(6,774,967.23)	(1,145,256.38)	(3,871,230.76)	(649,229.30)	(7,804.31)	-	(12,448,487.98)
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)	-	(2,936,502.22)
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	-	-	-	-	-	-	(112,970,378.99)
利润总额	<u>576,117,139.23</u>	<u>953,899,275.75</u>	<u>15,959,113.53</u>	<u>22,912,425.54</u>	<u>(4,205,009.14)</u>	<u>(622,618.31)</u>	<u>1,451,089,947.61</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>497,977,412.78</u>	<u>804,033,071.78</u>	<u>6,476,696.90</u>	<u>17,214,951.79</u>	<u>(4,218,209.14)</u>	<u>(622,618.31)</u>	<u>1,202,151,345.88</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	-	-	-	-	-	-	3,528,976,539.60
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	-	-	-	-	-	-	2,874,072,121.60
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	337,669,617.14	9,694,888.03	27,880,913.17	17,099,032.54	25,329,533.56	-	417,673,984.44

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06月30日

人民币元

### 九、 其他重要事项(续)

#### 4、 分部报告(续)

##### 经营分部(续)

2012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	2,197,504,808.76	695,039,959.55	516,205,358.16	78,297,356.04	7,226,672.32	-	3,494,274,154.83
板块间销售	<u>914,260.16</u>	-	<u>411,000.02</u>	-	<u>3,597,180.52</u>	<u>(4,922,440.70)</u>	-
总计	<u>2,198,419,068.92</u>	<u>695,039,959.55</u>	<u>516,616,358.18</u>	<u>78,297,356.04</u>	<u>10,823,852.84</u>	<u>(4,922,440.70)</u>	<u>3,494,274,154.83</u>
分部业绩	362,302,767.48	11,376,919.53	24,943,238.20	10,663,973.15	1,161,730.32	1,707,907.60	412,156,536.28
利息收入	5,713,379.37	2,381,354.87	1,783,476.52	102,789.48	460,720.90	(2,559,772.24)	7,881,948.90
除利息收入以外的 财务费用	(195,199.85)	(1,001,297.52)	(881,806.20)	(10,207.05)	(5,505.04)	-	(2,094,015.66)
享有合营企业和联 营企业损益的份额	68,594,894.88	310,032,567.48	1,477,752.06	211,685.34	(328,464.07)	-	379,988,435.69
其他投资收益	(81,574.76)	(1,001,541.00)	-	-	(438,314.03)	-	(1,521,429.79)
营业外收入	18,231,861.14	83,804.83	3,110,426.87	180.49	-	-	21,426,273.33
营业外支出	(1,628,014.49)	(54,664.77)	(197,094.56)	(1,414,738.69)	(1,900.00)	-	(3,296,412.51)
资产减值损失	(5,704,982.19)	(1,111,539.01)	(1,026,576.77)	-	-	-	(7,843,097.97)
未分配收入及费用							<u>180,531,166.90</u>
利润总额	<u>447,233,131.58</u>	<u>320,705,604.41</u>	<u>29,209,416.12</u>	<u>9,553,682.72</u>	<u>848,268.08</u>	<u>(851,864.64)</u>	<u>987,229,405.17</u>
税项	(67,693,881.35)	(4,629,300.33)	715,584.99	(1,936,338.07)	(58,272,236.40)	-	(131,816,171.16)
未分配税项							<u>2,356,243.00</u>
净利润	<u>379,539,250.23</u>	<u>316,076,304.08</u>	<u>29,925,001.11</u>	<u>7,617,344.65</u>	<u>(57,423,968.32)</u>	<u>(851,864.65)</u>	<u>857,769,477.01</u>
板块资产	9,976,145,899.15	6,977,080,988.71	1,221,158,214.01	460,828,618.95	445,873,525.30	(46,708,127.59)	19,034,379,118.53
未分配资产							<u>3,287,774,897.16</u>
资产总额							<u>22,322,154,015.69</u>
板块负债	2,151,713,946.25	1,215,449,582.35	622,109,128.30	237,260,520.42	780,491,371.89	(39,592,449.40)	4,967,432,099.81
未分配负债							<u>5,606,334,961.03</u>
负债总额							<u>10,573,767,060.84</u>
其他披露							
折旧及摊销	108,135,409.96	(3,792,887.64)	(12,082,713.73)	(8,024,231.68)	(5,291,364.70)	-	137,326,607.71
流动资产减值及准备 的计提	(5,704,982.19)	(1,111,539.01)	(1,026,576.77)	-	-	-	(7,843,097.97)
于联营合营企业 之投资	1,846,999,409.93	5,595,947,312.56	102,983,504.82	15,655,408.27	139,951,508.51	-	7,701,537,144.09
资本开支	383,479,854.13	5,801,650.10	30,538,396.66	14,513,597.57	136,774,122.58	-	574,107,621.04

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

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年06月30日

人民币元

---

九、 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

	2013年 1-6 月	2012年 1-6 月
中国大陆	4,018,989,793.20	3,110,244,452.24
其他国家或地区	<u>490,299,559.17</u>	<u>384,029,702.59</u>
	<u>4,509,289,352.37</u>	<u>3,494,274,154.83</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2013年 1-6 月	2012年 1-6 月
中国大陆	16,783,674,511.78	14,897,523,473.48
其他国家或地区	<u>1,453,619,230.08</u>	<u>126,393,825.86</u>
	<u>18,237,293,741.86</u>	<u>15,023,917,299.34</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)

2013年06月30日

人民币元

### 九、 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：

2013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	-	-	3,227,005,824.41	-	3,227,005,824.41
交易性金融资产	260,598,641.38	-	-	-	260,598,641.38
可供出售金融资产	-	-	-	1,384,572,218.88	1,384,572,218.88
应收票据	-	-	271,836,791.65	-	271,836,791.65
应收账款	-	-	1,252,180,851.77	-	1,252,180,851.77
应收股利	-	-	21,603,536.62	-	21,603,536.62
应收利息	-	-	7,207,813.03	-	7,207,813.03
其他应收款	-	-	405,436,323.95	-	405,436,323.95
其他股权投资	-	-	-	742,850,251.79	742,850,251.79
	<u>260,598,641.38</u>	<u>-</u>	<u>5,185,271,141.43</u>	<u>2,127,422,470.67</u>	<u>7,573,292,253.48</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	-	1,454,453,242.21	1,454,453,242.21
应付票据	-	66,504,605.39	66,504,605.39
应付账款	-	884,243,667.49	884,243,667.49
应付股利	-	496,076,479.50	496,076,479.50
应付利息	-	96,982,057.24	96,982,057.24
其他应付款	-	939,581,530.17	939,581,530.17
应付债券	-	4,068,295,881.11	4,068,295,881.11
长期借款	-	165,909,100.00	165,909,100.00
长期应付款	-	454,878,869.99	454,878,869.99
一年内到期的非流动负债	-	355,909,090.00	355,909,090.00
	<u>-</u>	<u>8,982,834,523.10</u>	<u>8,982,834,523.10</u>

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06月30日

人民币元

### 九、 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)

2012年

#### 金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	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	-	-	4,972,524,758.70	-	4,972,524,758.70
交易性金融资产	224,834,307.14	-	-	-	224,834,307.14
可供出售金融资产	-	-	-	1,454,122,878.62	1,454,122,878.62
应收票据	-	-	306,710,161.00	-	306,710,161.00
应收账款	-	-	907,307,576.06	-	907,307,576.06
应收股利	-	-	12,298,837.25	-	12,298,837.25
应收利息	-	-	17,674,707.55	-	17,674,707.55
其他应收款	-	-	423,080,420.35	-	423,080,420.35
其他股权投资	-	-	-	616,099,959.21	616,099,959.21
	<u>224,834,307.14</u>	<u>-</u>	<u>6,639,596,460.91</u>	<u>2,070,222,837.83</u>	<u>8,934,653,605.88</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	-	519,422,250.00	519,422,250.00
应付票据	-	127,315,857.43	127,315,857.43
应付账款	-	776,405,723.39	776,405,723.39
应付股利	-	4,725,748.28	4,725,748.28
应付利息	-	154,068,466.58	154,068,466.58
其他应付款	-	922,144,318.20	922,144,318.20
应付债券	-	4,063,347,254.54	4,063,347,254.54
长期借款	-	216,818,190.00	216,818,190.00
其他流动负债	-	499,375,000.00	499,375,000.00
长期应付款	-	570,388,866.66	570,388,866.66
一年内到期的非流动负债	-	355,909,090.00	355,909,090.00
	<u>-</u>	<u>8,209,920,765.08</u>	<u>8,209,920,765.08</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)

2013年06月30日

人民币元

---

### 九、 其他重要事项(续)

#### 5、 金融工具及其风险(续)

##### 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。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注五、24中披露。

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。

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06月30日

人民币元

---

### 九、 其他重要事项(续)

#### 5、 金融工具及其风险(续)

##### 信用风险(续)

于2013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。

于2013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2013年6月30日，本集团22.75%(2012年：24.31%)的债务在不足1年内到期。



# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06月30日

人民币元

### 九、 其他重要事项(续)

#### 5、 金融工具及其风险(续)

##### 流动风险(续)

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：

2013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	-	-	-	3,227,005,824.41	3,227,005,824.41
交易性金融资产	-	-	-	260,598,641.38	260,598,641.38
应收票据	271,836,791.65	-	-	-	271,836,791.65
应收账款	1,252,180,851.77	-	-	-	1,252,180,851.77
应收股利	21,603,536.62	-	-	-	21,603,536.62
应收利息	7,207,813.03	-	-	-	7,207,813.03
其他应收款	405,436,323.95	-	-	-	405,436,323.95
可供出售金融资产	183,021,480.00	-	-	1,201,550,738.88	1,384,572,218.88
其他股权投资	-	-	-	742,850,251.79	742,850,251.79
	<u>2,141,286,797.02</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,432,005,456.46</u>	<u>7,573,292,253.48</u>

##### 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	1,475,105,945.61	-	-	-	1,475,105,945.61
长期借款	6,953,182.05	159,208,085.01	20,210,000.00	-	186,371,267.06
应付债券	231,350,000.00	4,572,272,916.67	-	-	4,803,622,916.67
应付利息	96,982,057.24	-	-	-	96,982,057.24
应付票据	66,504,605.39	-	-	-	66,504,605.39
应付账款	884,243,667.49	-	-	-	884,243,667.49
其他应付款	939,581,530.17	-	-	-	939,581,530.17
应付股利	496,076,479.50	-	-	-	496,076,479.50
长期应付款	-	547,900,720.00	-	-	547,900,720.00
一年内到期的非流动负债	<u>362,112,808.17</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>362,112,808.17</u>
	<u>4,558,910,275.62</u>	<u>5,279,381,721.68</u>	<u>20,210,000.00</u>	<u>-</u>	<u>9,858,501,997.30</u>

2012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	-	-	-	4,972,524,758.70	4,972,524,758.70
交易性金融资产	-	-	-	224,834,307.14	224,834,307.14
应收票据	306,710,161.00	-	-	-	306,710,161.00
应收账款	907,307,576.06	-	-	-	907,307,576.06
应收股利	12,298,837.25	-	-	-	12,298,837.25
应收利息	17,674,707.55	-	-	-	17,674,707.55
其他应收款	423,080,420.35	-	-	-	423,080,420.35
可供出售金融资产	596,968,950.00	-	-	857,153,928.62	1,454,122,878.62
其他股权投资	-	-	-	616,099,959.21	616,099,959.21
	<u>2,264,040,652.21</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,670,612,953.67</u>	<u>8,934,653,605.88</u>

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06月30日

人民币元

### 九、 其他重要事项(续)

#### 5、 金融工具及其风险(续)

##### 流动风险(续)

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：(续)

2012年12月31日(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	534,768,106.14	-	-	-	534,768,106.14
长期借款	10,358,863.85	218,280,597.47	20,630,000.00	-	249,269,461.32
应付债券	239,350,000.00	4,705,947,916.67	-	-	4,945,297,916.67
应付利息	154,068,466.58	-	-	-	154,068,466.58
应付票据	127,315,857.43	-	-	-	127,315,857.43
应付账款	776,405,723.39	-	-	-	776,405,723.39
其他应付款	922,144,318.20	-	-	-	922,144,318.20
应付股利	4,725,748.28	-	-	-	4,725,748.28
长期应付款	-	592,498,000.00	-	-	592,498,000.00
其他流动负债	508,533,676.22	-	-	-	508,533,676.22
一年内到期的非流动负债	<u>371,283,251.36</u>	-	-	-	<u>371,283,251.36</u>
	<u>3,648,954,011.45</u>	<u>5,516,726,514.14</u>	<u>20,630,000.00</u>	-	<u>9,186,310,525.59</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)

2013年06月30日

人民币元

九、 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)

本公司截止 2013 年 6 月 30 日计息负债总额为人民币 6,001,957,918.93 元，其中计息借款包含人民币借款 987,718,190.00 元、美元借款 127,312,195.00 元折合人民币 786,623,859.25 元、港币借款 200,000,000.00 元折合人民币 159,319,988.57 元。人民币借款以浮动利率计息部分为人民币 402,000,000.00 元，占 40.70%，美元借款以浮动利率计息部分为人民币 766,158,800.00，占 97.40%，港币借款以浮动利率计息部分为人民币 159,319,988.57 元，占 100.00%。

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)	净利润 增加/(减少)
2013年1-6月		
人民币	1%	(4,020,000.00)
人民币	(1%)	4,020,000.00
美元	1%	(7,661,588.00)
美元	(1%)	7,661,588.00
港币	1%	(1,593,199.89)
港币	(1%)	1,593,199.89
2012年1-6月		
人民币	1%	(7,366,553.17)
人民币	(1%)	7,366,553.17
美元	1%	(5,882,410.00)
美元	(1%)	5,882,410.00

\* 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)

2013年06月30日

人民币元

---

九、 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10.95%(2012年1-6月：10.99%)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)
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
2012年1-6月		
人民币对美元贬值	5%	2,459,229
人民币对美元升值	5%	(2,459,229)

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年06月30日

人民币元

九、 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)

	欧元汇率 增加/(减少)	利润总额 增加/(减少)
2013年1-6月		
人民币对欧元贬值	5%	1,925,692
人民币对欧元升值	5%	(1,925,692)
2012年1-6月		
人民币对欧元贬值	5%	2,821,847
人民币对欧元升值	5%	(2,821,847)
	港币汇率 增加/(减少)	利润总额 增加/(减少)
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)
2012年1-6月		
人民币对港币贬值	5%	941,453
人民币对港币升值	5%	(941,453)

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06月30日

人民币元

### 九、 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2013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：

	2013年 6月30日	2013年1-6月 最高/最低	2012年 6月30日	2012年1-6月 最高/最低
上海—A股指数	2,071	2,548/2,041	2,331	2,596/2,234
深圳—创业板指数	1,012	1,090/705	727	800/612
深圳—A股指数	926	1,089/916	963	1,067/834
纽约—NYA指数	9,113	9,598/8,604	7,802	8,297/7,286
美国—NASDAQ指数	3,403	3,502/3,092	2,935	3,122/2,648

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06月30日

人民币元

### 九、 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)*
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	-	11,790,408.00
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	-	26,419,916.39
	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)*
2012年1-6月			
权益工具投资			
上海—可供出售权益工具投资	657,860,045.88	-	49,339,503.44
创业板—可供出售权益工具投资	377,548,710.00	-	28,316,153.25
深圳—可供出售权益工具投资	961,801,620.45	-	72,135,121.53
纽交所—交易性权益工具投资	238,856,749.05	23,885,674.90	23,885,674.90
纳斯达克—可供出售权益工具投资	195,693,654.54		19,569,365.45

\* 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)

2013年06月30日

人民币元

### 九、 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	
	2013年6月30日	2012年12月31日	2013年6月30日	2012年12月31日
金融资产				
货币资金	3,227,005,824.41	4,972,524,758.70	3,227,005,824.41	4,972,524,758.70
交易性金融资产	260,598,641.38	224,834,307.14	260,598,641.38	224,834,307.14
应收票据	271,836,791.65	306,710,161.00	271,836,791.65	306,710,161.00
应收账款净额	1,252,180,851.77	907,307,576.06	1,252,180,851.77	907,307,576.06
应收利息	7,207,813.03	17,674,707.55	7,207,813.03	17,674,707.55
应收股利	21,603,536.62	12,298,837.25	21,603,536.62	12,298,837.25
其他应收款净额	405,436,323.95	423,080,420.35	405,436,323.95	423,080,420.35
可供出售金融资产	1,384,572,218.88	1,454,122,878.62	1,384,572,218.88	1,454,122,878.62
其他股权投资	742,850,251.79	616,099,959.21	742,850,251.79	616,099,959.21

	账面价值		公允价值	
	2013年6月30日	2012年12月31日	2013年6月30日	2012年12月31日
金融负债				
短期借款	1,454,453,242.21	519,422,250.00	1,454,453,242.21	519,422,250.00
应付票据	66,504,605.39	127,315,857.43	66,504,605.39	127,315,857.43
应付账款	884,243,667.49	776,405,723.39	884,243,667.49	776,405,723.39
应付利息	96,982,057.24	154,068,466.58	96,982,057.24	154,068,466.58
应付股利	496,076,479.50	4,725,748.28	496,076,479.50	4,725,748.28
其他应付款	939,581,530.17	922,144,318.20	939,581,530.17	922,144,318.20
一年内到期的非流动负债	355,909,090.00	355,909,090.00	355,909,090.00	355,909,090.00
长期借款	165,909,100.00	216,818,190.00	160,717,406.65	207,022,562.01
应付债券	4,068,295,881.11	4,063,347,254.54	4,160,577,500.06	4,036,312,149.96
长期应付款	454,878,869.99	570,388,866.66	454,878,869.99	570,388,866.66
其他流动负债	-	499,375,000.00	-	499,375,000.00



# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06月30日

人民币元

### 九、 其他重要事项(续)

#### 5、 金融工具及其风险(续)

##### 公允价值(续)

公允价值，是指在公平交易中，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。以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、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。

长期借款、应付债券，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本集团采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次是企业于计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值；第二层次是企业于计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值；第三层次是企业无法获得相同或类似资产可比市场交易价格的，以其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

以公允价值计量的金融工具：

2013年6月30日

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
交易性金融资产	260,598,641.38	-	-	260,598,641.38
可供出售金融资产	1,201,559,738.88	183,012,40.00	-	1,384,572,218.88

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06月30日

人民币元

### 十、公司财务报表主要项目注释

#### 1. 货币资金

	2013年06月30日			2012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	11,828.32	1.0000	11,828.32	158,989.02	1.0000	158,989.02
银行存款						
—人民币	711,142,352.55	1.0000	711,142,352.55	172,937,117.42	1.0000	172,937,117.42
—美元	91,882.02	6.1787	567,711.43	91,659.79	6.2855	576,127.61
—港币	1,055,804,250.16	0.7966	<u>841,053,665.68</u>	3,281,889,730.08	0.8015	<u>2,630,436,349.32</u>
合计			<u>1,552,775,557.98</u>			<u>2,804,108,583.37</u>

于2013年6月30日，本公司无所有权受到限制的货币资金(2012年12月31日：无)。

于2013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(2012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：

	2013年6月30日	2012年12月31日
3年以上	211,708.00	211,708.00
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)

2013年06月30日

人民币元

### 十、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

	2013年6月30日	2012年12月31日
1年以内	732,170,159.17	910,988,768.44
1年至2年	624,045,045.49	30,573,776.73
3年以上	<u>96,551.32</u>	<u>96,551.32</u>
	1,356,311,755.98	941,659,096.49
减：其他应收款坏账准备	<u>96,551.32</u>	<u>96,551.32</u>
	<u>1,356,215,204.66</u>	<u>941,562,545.17</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	
2013年1-6月	<u>96,551.32</u>	=====	=====	<u>96,551.32</u>
2012年	<u>96,551.32</u>	=====	=====	<u>96,551.32</u>

	2013年6月30日				2012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	1,354,971,563.97	99.90	-	-	937,358,437.48	99.54	-	-
按组合计提坏账准备	1,340,192.01	0.10	96,551.32	7.20	4,300,659.01	0.46	96,551.32	2.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>1,356,311,755.98</u>	<u>100.00</u>	<u>96,551.32</u>		<u>941,659,096.49</u>	<u>100.00</u>	<u>96,551.32</u>	

于2013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(2012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)

2013年06月30日

人民币元

### 十、公司财务报表主要项目注释(续)

#### 3. 其他应收款(续)

于2013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	714,402,210.11	1年以内	52.68
第二名	子公司	402,550,000.00	1年至2年	29.68
第三名	子公司	184,100,000.00	1年以内	13.57
第四名	子公司	42,127,263.54	1年至2年	3.11
第五名	子公司	<u>2,738,957.83</u>	1年以内	<u>0.20</u>
		<u>1,345,918,431.48</u>		<u>99.24</u>

于2013年6月30日，本项目中应收关联方余额为人民币1,345,918,431.48元，均为应收子公司往来款(2012年12月31日：792,074,654.65元)。

于2012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	426,550,000.00	1年以内	45.30
第二名	子公司	213,897,391.11	1年以内	22.72
第三名	子公司	109,500,000.00	1年以内	11.63
第四名	非关联方	100,000,000.00	1年以内	10.62
第五名	子公司	<u>42,127,263.54</u>	1年以内	<u>4.47</u>
		<u>892,074,654.65</u>		<u>94.74</u>

于2013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(2012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)

2013年06月30日

人民币元

### 十、公司财务报表主要项目注释(续)

#### 4. 其他流动资产

	2013年6月30日	2012年12月31日
委托贷款	注1 250,000,000.00	250,000,000.00
	<u>250,000,000.00</u>	<u>250,000,000.00</u>

注1：于2013年6月30日，其他流动资产为本公司发放的一年内委托贷款，其中对子公司长征医学委托贷款人民币100,000,000.00元，年利率6%；对子公司江苏万邦委托贷款人民币100,000,000.00元，年利率为银行基准利率下浮5%；对子公司凯茂生物委托贷款人民币20,000,000.00元，年利率为6%；对子公司医疗系统委托贷款人民币30,000,000.00元，年利率为6%，上述委托贷款均为一年内需偿还的信用借款。

#### 5. 长期股权投资

2013年6月30日

	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	777,111,166.55	-4,377,970.59	772,733,195.96	25.00	25.00	-	-	-
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	100.00	100.00	-	-	25,943,663.23
产业发展	99,740,747.79	660,798,747.79	300,000,000.00	960,798,747.79	100.00	100.00	-	-	500,000,000.00
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	-	-	290,880,000.00
平耀投资	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-
齐坤投资	822,430,000.00	822,430,000.00	-	822,430,000.00	100.00	100.00	-	-	-
复星长征	12,495,606.00	132,296,606.00	-	132,296,606.00	100.00	100.00	-	-	-
医诚投资	100,000,000.00	100,000,000.00	-	100,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-
湖南洞庭	586,120,000.00	-	586,120,000.00	586,120,000.00	77.78	77.78	-	-	-
其他长期股权投资									
长春迪瑞医疗科技 股份有限公司	49,747,500.00	49,747,500.00	-	49,747,500.00	6.46	6.46	-	-	-
上海复星高科技集团 财务有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00	-	27,000,000.00	9.00	9.00	-	-	-
上海国药股权投资 基金合伙企业	20,000,000.00	20,000,000.00	15,000,000.00	35,000,000.00	4.62	4.62	-	-	306,453.00
Saladax	138,750,292.58	-	138,750,292.58	138,750,292.58	19.97	19.97	-	-	-
	<u>3,297,599,574.4</u>	<u>4,173,763,622.82</u>	<u>1,012,847,192.58</u>	<u>5,209,255,944.80</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>817,130,116.23</u>

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06月30日

人民币元

### 十、公司财务报表主要项目注释(续)

#### 5. 长期股权投资(续)

2012年12月31日

	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	730,330,499.13	46,780,667.42	777,111,166.55	25.00	25.00	-	-	7,500,000.00
成本法									
对子公司投资									
星耀医学	100,377,852.83	10,377,852.83	(10,377,852.83)	-	-	-	-	-	-
医药投资	690,475,600.00	690,475,600.00	-	690,475,600.00	100.00	100.00	-	-	74,000,000.00
产业发展	99,740,747.79	660,798,747.79	-	660,798,747.79	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	-	-	192,000,000.00
平耀投资	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-
齐绅投资	822,430,000.00	822,430,000.00	-	822,430,000.00	100.00	100.00	-	-	166,000,000.00
复星长征	12,495,606.00	132,296,606.00	-	132,296,606.00	100.00	100.00	-	-	-
医诚投资	100,000,000.00	100,000,000.00	-	100,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-
其他长期股权投资									
永安财产保险股份有限公司	141,040,000.00	149,640,000.00	(149,640,000.00)	-	-	-	-	(50,000,000.00)	-
长春迪瑞医疗科技股份有限公司	49,747,500.00	49,747,500.00	-	49,747,500.00	6.46	6.46	-	-	-
上海复星高科技集团财务有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00	-	27,000,000.00	9.00	9.00	-	-	-
上海国药股权投资基金合伙企业	20,000,000.00	-	20,000,000.00	20,000,000.00	7.37	7.37	-	-	-
	<u>2,489,147,134.65</u>	<u>4,267,000,808.23</u>	<u>(93,237,185.41)</u>	<u>4,173,763,622.82</u>				<u>(50,000,000.00)</u>	<u>439,500,000.00</u>

#### 6. 其他非流动资产

	2013年6月30日	2012年12月31日
委托贷款	4,438,867,306.40	3,579,150,000.00
子公司借款	-	455,983,683.09
	<u>4,438,867,306.40</u>	<u>4,035,133,683.09</u>

注1: 于2012年12月31日和2013年6月30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。

#### 7. 一年内到期的非流动负债

	2013年6月30日	2012年12月31日
一年内到期的长期借款	<u>355,000,000.00</u>	<u>355,000,000.00</u>
一年内到期的长期借款如下:		
	2013年6月30日	2012年12月31日
质押借款	注1 35,000,000.00	35,000,000.00
抵押借款	320,000,000.00	320,000,000.00
	<u>355,000,000.00</u>	<u>355,000,000.00</u>

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年06月30日

人民币元

### 十、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(续)

于2013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(2012年12月31日：无)。

注1： 质押借款

于2013年6月30日，本集团以持有的桂林南药有限公司268,371,532股的股权作为质押物向中国进出口银行借款合计人民币200,000,000.00元，其中一年内到期部分为人民币35,000,000元。

于2013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(2012年12月31日：无)。

于2013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 (%)	<u>2013年6月30日</u> 本币
IFC	14/11/2006	04/11/2013	人民币	5.28	320,000,000.00
中国进出口银行	30/09/2010	30/09/2013	人民币	4.20	35,000,000.00

于2013年6月30日，金额前两名的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 (%)	<u>2012年12月31日</u> 本币
IFC	14/11/2006	04/11/2013	人民币	5.28	320,000,000.00
中国进出口银行	30/09/2010	30/09/2013	人民币	4.20	35,000,000.00

于2012年12月31日，金额前两名的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 (%)	<u>2012年12月31日</u> 本币
IFC	14/11/2006	04/11/2013	人民币	5.28	320,000,000.00
中国进出口银行	30/09/2010	30/09/2013	人民币	4.20	35,000,000.00

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年06月30日

人民币元

十、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 长期借款

		2013年6月30日	2012年12月31日
质押借款	注1	<u>165,000,000.00</u>	<u>165,000,000.00</u>
		<u>165,000,000.00</u>	<u>165,000,000.00</u>
注1 质押借款			

于2013年6月30日，本集团以所持有的子公司桂林南药268,371,532股的股权做为质押，取得借款人民币200,000,000.00元，其中一年内到期借款为人民币35,000,000.00元。

于2013年6月30日，本公司无已到期但未偿还的长期借款(2012年12月31日：无)。

于2013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	30/09/2010	30/09/2014	人民币	4.20	40,000,000.00
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	<u>20,000,000.00</u>
					<u>165,000,000.00</u>



上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年06月30日

人民币元

十、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 长期借款(续)

于2012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 (%)	2012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
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	<u>20,000,000.00</u>
					<u>165,000,000.00</u>

9. 投资收益

	2013年1-6月	2012年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	817,130,116.23	192,000,000.00
在按权益法核算的被投资公司的 净损益中所占的份额	<u>(4,429,750.00)</u>	<u>24,690,631.89</u>
	<u>812,700,366.23</u>	<u>216,690,631.89</u>

# 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表补充资料

2013年06月30日

人民币元

### 1、 非经常性损益明细表

	2013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)	586,574,407.67
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)	10,289,228.50
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
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 (2)	138,351,161.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(2,378,120.76)
所得税影响数	<u>(172,133,613.32)</u>
少数股东权益影响数	<u>(5,412,698.22)</u>
	<u>555,290,365.40</u>

#### 重大非经常性损益项目注释:

##### (1) 非流动资产处置损益

本集团投资的国药控股于2013年4月完成H股配售, 稀释部分股权按视同出售确认收益。国药控股本次H股配售完成后, 本集团对其投资比例从32.05%稀释至29.98%, 稀释部分股权按照视同出售确认处置收益影响利润总额人民币586,959,788.14元。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表补充资料(续)

2013年06月30日

人民币元

---

1、 非经常性损益明细表（续）

- (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为：

全资子公司复星医药产业出售所持有的上市公司金城医药流通股，实现处置可供出售金融资产收益人民币 18,914,683.53 元；控股子公司复星化工出售所持有的上市公司佰利联和滨化股份流通股，实现处置可供出售金融资产收益人民币 53,355,713.41 元；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，实现处置可供出售金融资产收益人民币 26,020,097.56 元；全资子公司复星实业持有上市公司股票 SCR 公允价值变动，实现交易性金融资产公允价值变动收益人民币 40,060,667.03 元。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表补充资料(续)

2013年06月30日

人民币元

---

2、 净资产收益率和每股收益

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

2012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	7.00	0.37
扣除非经常性损益后归属于公 司普通股股东的净利润	4.00	0.21

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)

2013年06月30日

人民币元

### 3、 中国与香港财务报告准则编报差异调节表

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

归属于母公司的净利润

	2013年度 1-6月	2012年度 1-6月
按中国会计准则	1,053,141,210.64	701,766,957.49
股权分置流通权差异	-	-
按香港财务报告准则	<u>1,053,141,210.64</u>	<u>701,766,957.49</u>

归属于母公司的净资产

	2013年 6月末	2012年末
按中国会计准则	14,203,504,766.74	13,558,792,587.27
股权分置流通权差异	(56,887,027.61)	(56,887,027.61)
按香港财务报告准则	<u>14,146,617,739.13</u>	<u>13,501,905,559.66</u>

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。