

**上海复星医药（集团）股份有限公司**

**600196**

**2009 年半年度报告**

# 目录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	3
三、股本变动及股东情况.....	6
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	8
五、董事会报告.....	9
六、重要事项.....	12
七、财务报告.....	24
八、备查文件目录.....	140

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的说明
董事长	汪群斌	因公出差未能出席本次董事会会议,特委托副董事长陈启宇先生代为出席并行使表决权
董事	郭广昌	因公务未能出席本次董事会会议,特委托董事章国政先生代为出席并行使表决权

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

(六) 公司负责人汪群斌、主管会计工作负责人钱顺江及会计机构负责人（会计主管人员）汤湧声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

1、 公司法定中文名称：上海复星医药（集团）股份有限公司

公司法定中文名称缩写：复星医药

公司英文名称：Shanghai Fosun Pharmaceutical(Group) Co.,Ltd

2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：复星医药

公司 A 股代码：600196

3、 公司注册地址：上海市曹杨路 510 号 9 楼

公司办公地址：上海市复兴东路 2 号

邮政编码：200010

公司国际互联网网址：<http://www.fosunpharma.com>

公司电子信箱：600196@fosunpharma.com

4、 法定代表人：汪群斌

5、 公司董事会秘书：程阳锋

电话：021-63325070

传真：021-63325079

E-mail：600196@fosunpharma.com

联系地址：上海市复兴东路2号

公司证券事务代表：董晓娴

电话：021-63325070

传真：021-63325079

E-mail: 600196@fosunpharma.com

联系地址：上海市复兴东路2号

6、 公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报、证券时报

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：上海市复兴东路2号

## (二) 主要财务数据和指标

### 1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减(%)
总资产	8,623,258,937.02	7,538,918,031.88	14.38
所有者权益(或股东权益)	4,209,301,811.07	4,008,859,534.34	5.00
每股净资产(元)	3.40	3.24	4.94
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业利润	373,908,393.98	620,207,293.36	-39.71
利润总额	401,132,726.49	631,267,851.01	-36.46
净利润	343,035,366.79	496,229,965.59	-30.87
扣除非经常性损益后的净利润	252,073,580.57	209,330,556.05	20.42
基本每股收益(元)	0.28	0.40	-30.00
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元)	0.20	0.17	17.65
稀释每股收益(元)	0.28	0.40	-30.00
净资产收益率(%)	8.15	12.92	减少4.77个百分点
经营活动产生的现金流量净额	68,500,988.76	88,316,554.65	-22.44
每股经营活动产生的现金流量 净额(元)	0.06	0.07	-14.29

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	17,000,845.13
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	14,562,988.12
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	72,913,953.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,609,473.33
少数股东权益影响额	-5,464,170.71
所得税影响额	-10,661,302.90
合计	90,961,786.22

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	606,899,686	49.03				-54,773,919	-54,773,919	552,125,767	44.61
其中：境内非国有法人持股	606,899,686	49.03				-54,773,919	-54,773,919	552,125,767	44.61
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									
有限售条件股份合计	606,899,686	49.03				-54,773,919	-54,773,919	552,125,767	44.61
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	630,875,223	50.97				54,773,919	54,773,919	685,649,142	55.39
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	630,875,223	50.97				54,773,919	54,773,919	685,649,142	55.39
三、股份总数	1,237,774,909	100.00				0	0	1,237,774,909	100.00

#### 股份变动的批准情况

公司股权分置改革方案于2006年4月17日经相关股东会议通过，以2006年4月24日作为股权登记日实施，并于2006年4月26日实施后首次复牌。根据股改方案，上海复星高科技（集团）有限公司持有的54,773,919股限售流通股于2009年4月27日上市流通。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				55,861 户		
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	49.03	606,899,686	0	552,125,767	无
中国银行—嘉实主题精选混合型证券投资基金	其他	3.43	42,499,797		0	无
中国建设银行—华安宏利股票型证券投资基金	其他	1.94	23,999,939		0	无
中国平安人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	其他	1.18	14,653,356		0	无
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	其他	1.16	14,345,514		0	无
兴业银行股份有限公司—兴业趋势投资混合型证券投资基金	其他	1.14	14,129,599		0	无
交通银行—华安创新证券投资基金	其他	1.14	14,099,959		0	无
中国建设银行—富国天博创新主题股票型证券投资基金	其他	0.84	10,383,210		0	无
中国农业银行—鹏华动力增长混合型证券投资基金(LOF)	其他	0.76	9,384,774		0	无
中国建设银行—中信红利精选股票型证券投资基金	其他	0.73	9,049,088		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			
上海复星高科技(集团)有限公司	54,773,919		人民币普通股			
中国银行—嘉实主题精选混合型证券投资基金	42,499,797		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	23,999,939		人民币普通股			
中国平安人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	14,653,356		人民币普通股			
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	14,345,514		人民币普通股			
兴业银行股份有限公司—兴业趋势投资混合型证券投资基金	14,129,599		人民币普通股			
交通银行—华安创新证券投资基金	14,099,959		人民币普通股			
中国建设银行—富国天博创新主题股票型证券投资基金	10,383,210		人民币普通股			
中国农业银行—鹏华动力增长混合型证券投资基金(LOF)	9,384,774		人民币普通股			
中国建设银行—中信红利精选股票型证券投资基金	9,049,088		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名无限售条件股东中,中国建设银行—华安宏利股票型证券投资基金和交通银行—华安创新证券投资基金同由华安基金管理有限公司担任基金管理人。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。					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
		可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
上海复星高科技（集团）有限公司	552,125,767	2010年4月26日	54,773,919	出售价格不低于6.15元/股（见注）
		2011年4月26日	497,351,848	

注：2006年，在复星医药股权分置改革过程中，公司控股股东复星集团作出承诺：其所持有的复星医药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海证券交易所挂牌交易出售；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。因公司于2007年内实施了每10股转增3股的公积金转增股本方案，故对该出售价格进行了相应调整。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

**四、董事、监事和高级管理人员情况**

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2009年4月7日，公司召开第四届董事会第四十四次会议（临时会议），公司独立董事芮明杰先生由于工作原因，主动辞去公司独立董事职务；董事会对其任职期间的工作表示感谢；会议同意上海复星高科技（集团）有限公司作为股东方提名韩炯先生为公司独立董事候选人，并提交股东大会审议。

2009年4月23日，公司召开2009年第二次临时股东大会，会议选举韩炯先生为独立董事，任期自2009年4月23日至2010年5月27日届满。

2、2009年5月27日，公司召开第四届董事会第四十七次会议（临时会议），章国政先生因工作原因主动请辞，自2009年6月1日起不再担任公司副总经理、财务总监职务；经总经理提名，会议同意聘任钱顺江先生为公司副总经理、财务总监，任期自2009年6月1日起至2010年5月27日届满；章国政先生辞去公司副总经理、财务总监职务后，继续担任公司董事职务。



## 五、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

#### 1、报告期内公司经营情况：

报告期内，公司继续以促进人类健康为使命，坚持“持续创新，共享健康”的经营理念，围绕医药业务的发展，以内生式增长为基础，积极推进医药行业的整合发展，不断提高企业创新能力和国际化程度，公司主营业务实现快速增长。

报告期内，公司实现营业收入 179,427 万元，较 2008 年同期下降 5.66%，营业收入同比下降主要是由于合并报表范围同期有所变化：2008 年 1 至 6 月医药商业企业湖北天下明药业有限公司实现营业收入 24,413.30 万元，从 2008 年 7 月起医药商业企业湖北天下明药业有限公司因其股权被出售而不再纳入公司并表范围；剔除该并表范围影响，经与上年同期合并口径调整一致后，2009 年 1 至 6 月公司营业收入较 2008 年同期增长 8.23%。

报告期内，公司营业利润、利润总额和净利润分别较去年同期有较大下降，主要是由于 2008 年同期公司转让友谊复星 23% 股权取得收益 23,789 万元，而报告期内无该类重大资产处置收益所致。

#### 药品研发与制造：

报告期内，公司药品研发与制造业务呈现快速增长，2009 年 1 至 6 月实现营业收入 105,090 万元，较 2008 年同期增长 9.37%。

报告期内，公司在抗疟、糖尿病、肝病治疗等领域的专业化经营团队和营销体系建设进一步强化，控股企业新生源、药友制药、万邦医药和桂林南药等产品销售均取得突破式增长，氨基酸系列、阿托莫兰、胰岛素、青蒿琥酯等拳头产品继续保持在各细分市场的领先地位。同时，报告期内，公司还加大了对工业企业的整合力度，药友制药、重庆医工院业已分别完成对重庆凯林和重庆康乐的整合，万邦医药对复临药业的整合正在推进中。

报告期内，公司继续积极提高研发能力与推进新产品上市。通过创新体系建设，进一步提升公司的创新能力和核心竞争力。

截止 2009 年 6 月 30 日，公司在研项目 62 项，取得药品生产批件 3 项；报告期内，共申请专利 20 项，获专利授权 9 项。

#### 药品分销与零售：

报告期内，公司药品分销与零售业务保持快速增长，2009 年 1 至 6 月实现销售收入 47,892 万元，较 2008 年同期增长 7.37%。

报告期内，公司药品分销业务规模在上海、北京、天津、广州、深圳、沈阳市场均位居前列。报告期内，公司零售业务继续保持良好增长，公司下属药品零售品牌继续保持在各自区域市场的品牌领先和盈利能力领先，市场份额位居上海、北京区域医药零售市场前列。

秉承“以发展来吸引人、以事业来凝聚人、以工作来培养人、以业绩来考核人”的人才观，公司已经形成一支有创新能力、管理能力，忠诚、敬业的核心经营团队，在财务、人力资源管理、战略、研发、审计评估、法务、市场营销等各方面形成了强有力的条线职能。报告期内公司不断提升与完善各业务板块与子公司的管理能力，提升竞争力，控制经营风险，为公司未来可持续发展奠定了基础。

## 2、报告期公司主营业务及其经营状况

### (1) 主营业务分行业、产品情况表

单位:万元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务 收入	主营业务 成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入 比上年同期增 减(%)	主营业务成本 比上年同期增 减(%)	主营业务利润率比上 年同期增减(%)
分行业						
医药工业	105,090	59,181	43.69	9.37	3.78	增加 3.04 个百分点
医药商业	47,892	43,392	9.4	7.37	7.46	减少 0.07 个百分点
分产品						
中药	3,458	1,039	69.95	44.57	2.16	增加 12.47 个百分点
西药	101,632	58,142	42.79	8.47	3.81	增加 2.57 个百分点

### (2) 主营业务分地区情况表

单位:万元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
国内		
上海地区	53,048	11.97
重庆地区	28,429	28.01
湖北地区	10,647	-11.50
广西地区	7,901	5.39
江苏地区	28,252	50.84
浙江地区	10,827	-9.67
国外	36,226	-11.63

注:江苏地区营业收入同比增长系报告期内增设万邦营销公司加大销售力度所致。

## 3、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析:

报告期内，公司营业利润、利润总额和净利润分别较去年同期有较大下降，主要是由于2008年同期公司转让友谊复星23%股权取得收益23,789万元，而报告期内无该类重大资产处置收益所致。

## (二) 公司投资情况

### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

### 2、非募集资金项目情况

(1) 控股子公司桂林制药有限责任公司出资人民币 300 万元设立上海科麟医药科技有限公司，占 100%的股权；上海科麟医药科技有限公司已于 2008 年 7 月 30 日获发企业法人营业执照。报告期内，上海科麟医药科技有限公司实现净利润人民币 3.14 万元。

(2) 控股子公司上海复星长征医学科学有限公司出资人民币 100 万元设立上海信长医疗器械有限公司，占 100%的股权；上海信长医疗器械有限公司已于 2009 年 1 月 6 日获发企业法人营业执照。报告期内，上海信长医疗器械有限公司实现净利润人民币-3.01 万元。

(3) 控股子公司上海齐绅投资管理有限公司出资人民币 29,400 万元与中国医药集团总公司对国药产业投资有限公司实施同比例增资，增资完成后上海齐绅投资管理有限公司仍占国药产业投资有限公司 49%的股权；该事项已于 2009 年 2 月 20 日办理了工商变更登记手续。

(4) 控股子公司上海复星新药研究有限公司、江苏万邦生化医药股份有限公司、重庆医药工业研究院有限公司共计出资相当于 200.20 万美元的人民币与自然人王为波先生合资设立重庆复创医药研究有限公司，其中上海复星新药研究有限公司、江苏万邦生化医药股份有限公司、重庆医药工业研究院有限公司分别占重庆复创医药研究有限公司 50%、10%和 10%的股权；重庆复创医药研究有限公司已于 2009 年 3 月 18 日获发企业法人营业执照。报告期内，重庆复创医药研究有限公司实现净利润人民币 7.56 万元。

(5) 控股子公司上海复星化工医药投资有限公司出资人民币 9.7436 万元受让自然人章波先生持有的上海神力科技有限公司 0.228%的股权；该事项已于 2009 年 3 月 30 日办理了工商变更登记手续。报告期内，上海神力科技有限公司实现净利润人民币-26.51 万元。

(6) 控股子公司上海复星平耀投资管理有限公司出资人民币 2,000 万元设立上海汇星医院投资管理有限公司，占 100%的股权；上海汇星医院投资管理有限公司已于 2009 年 6 月 15 日获发企业法人营业执照。报告期内，上海汇星医院投资管理有限公司实现净利润人民币 0 万元。

(7) 控股子公司重庆医药工业研究院有限公司出资人民币 173.04 万元受让自然人方毅先生等三十七人持有的重庆康乐制药有限公司共计 7.17%的股权；该事项已于 2009 年 7 月 7 日办理了工商变更登记手续。报告期内，重庆康乐制药有限公司实现净利润人民币 35.47 万元。

(8) 控股子公司上海复星医药产业发展有限公司出资人民币共计 2,216.38 万元受让谭真女士、刘钊志先生、庞丽女士、覃树娟女士、黄芬女士、陈国岸先生、毛小宁女士等七人

持有的桂林制药有限责任公司合计 10.02%的股权；该事项已于 2009 年 7 月 16 日办理了工商变更登记手续。

控股子公司上海复星医药产业发展有限公司出资人民币共计 352.16 万元受让覃树娟女士、周贵友先生等二人持有的桂林制药有限责任公司合计 2.00%的股权；该事项的工商变更登记手续正在办理中。

报告期内，桂林制药有限责任公司实现净利润人民币 1,241.36 万元。

(9) 控股子公司上海复星化工医药投资有限公司（或其指定的参与本次投资的企业）出资人民币 5,720 万元增资入股江西国鸿集团有限公司，占增资后江西国鸿集团有限公司 19.5%的股权；该事项的工商变更登记手续正在办理中。报告期内，江西国鸿集团有限公司实现净利润人民币 3,256.42 万元。

## 六、重要事项

### （一）公司治理的情况

报告期内，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规和规范性文件的要求，公司进一步完善法人治理结构，健全现代企业制度。

1、关于股东与股东大会：公司章程明确规定了股东大会议事规则；公司能够确保全体股东享有平等地位、行使股东权利。

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

3、关于董事与董事会：公司严格按照章程规定的程序选聘董事，董事会的人数和人员构成符合法律、法规和公司章程的规定；公司章程对董事会议事规则作了明确。公司建立了独立董事制度，董事会成员中有两名独立董事，一名为法律专业人士，另一名为会计专业人士，符合《上市公司治理准则》的要求。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，强化了董事会的决策职能。

4、关于监事与监事会：公司监事会能够独立、有效地行使对董事、经理和其他高管人员的监督和检查权。监事会定期召开会议，并根据需要及时召开临时会议；公司章程中规定有监事会议事规则。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司积极建立董事、监事和高管人员的绩效评价标准和程序，并根据实施情况，适时作相应的修改、完善。公司高级管理人员的任免严格按照有关法律、法规和公司章程的规定进行，并及时对外公告。

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

7、关于信息披露与透明度：公司能够严格按照法律、法规、公司章程和信息披露制度的规定，充分履行上市公司披露信息义务；公司根据中国证监会发布的《信息披露管理办法》和上海证券交易所《上市公司信息披露事务管理制度指引》，结合实际情况，制订有公司《信息披露制度》，明确了公司重大事件的报告、传递、审核、披露程序，以及公司定期报告的制定、审议、披露程序，确保公司信息披露的及时、公平、真实、准确和完整。公司注重与投资者的沟通与交流，制订有《投资者关系管理办法》等相关制度，确保投资者公平、及时地获取公司公开信息。

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

#### （二）报告期实施的利润分配方案执行情况

2009年6月26日，公司召开2008年度股东大会，会议审议通过了公司2008年度利润分配方案，同意公司以2008年12月31日总股本1,237,774,909股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税）；公司以2009年8月18日为股权登记日实施了该方案，除息日为2009年8月19日，现金红利发放日为2009年8月25日。

#### （三）报告期内现金分红政策的执行情况

1、《公司章程》规定，公司可以采取现金或者股票方式分配股利，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、公司2008年度利润分配方案经2009年6月26日召开的2008年度股东大会审议通过，公司以2008年12月31日总股本1,237,774,909股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），该方案已于2009年8月25日实施完毕，详见2009年8月13日《中国证券报》、《上海证券报》《证券时报》以及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）刊发的《2008年度利润分配实施公告》。

#### （四）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面值 (元)	占期末 证券投资 比例 (%)	报告期损益 (元)
1	交易性金 融资产	SVA	北京科兴	118,430.99	10,000	269,860.05	2.49	175,579.84
2	交易性金 融资产	T14.SI	中新药业	5,217,429.12	1,487,000	5,282,698.36	48.71	65,269.24
3	交易性金 融资产	2348.HK	东瑞医药	5,066,077.46	6,672,000	5,293,411.34	48.80	227,333.88
合计				10,401,937.57	/	10,845,969.75	100	468,182.96

2、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代 码	证券 简称	初始投资金额	占该公司 股权比例 (%)	期末账面值	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
TCM	同济 堂	148,273,680.39	20.05	152,333,017.54	0	9,304,922.72	可供 出售 金融 资产	二级 市场 购入
600285	羚锐 股份	5,979,420.15	1.04	16,165,361.52	40,181,659.22	-23,355,475.29	可供 出售 金融 资产	发起 人
002099	海翔 药业	42,405,797.17	7.62	102,767,078.40	32,092,157.43	1,449,910.00	可供 出售 金融 资产	发起 人
002273	水晶 光电	20,751,194.99	14.99	64,858,305.37	2,000,909.97	0	长期 股权 投资	发起 人
合计		217,410,092.70	/	336,123,762.83	74,274,726.62	-12,600,642.57	/	/

### 3、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	初始投资金额	持有数量	占该公司 股权比例 (%)	期末账面值	报 告 期 损 益	报 告 期 所 有 者 权 益 变 动	会 计 核 算 科 目	股 份 来 源
公安县农村信用合作社	500,000.00	500,000	4.33	500,000.00	0	0	长期股权投资	发起人
公安县民生担保有限公司	300,000.00	390,000	2	390,000.00	0	0	长期股权投资	发起人
重庆市商业银行	581,897.00	490,391		581,897.00	0	0	长期股权投资	发起人
重庆市城市合作社	22,630.00	23,200		22,630.00	0	0	长期股权投资	发起人
永安财产保险股份有限公司	141,040,000.00	86,000,000	5.1708	141,040,000.00	0	0	长期股权投资	发起人
合计	142,444,527.00	87,403,591	/	142,534,527.00	0	0	/	/

#### (六) 资产交易事项

##### 1、收购资产情况

(1) 2009年1月10日至14日，控股子公司上海复星医药产业发展有限公司分别与自然人谭真女士、刘钊志先生、庞丽女士、覃树娟女士、黄芬女士、陈国岸先生、毛小宁女士等七人签订《股权转让协议》，产业发展出资人民币共计2,216.38万元受让自然人谭真女士、刘钊志先生、庞丽女士、覃树娟女士、黄芬女士、陈国岸先生、毛小宁女士等七人持有的桂林制药有限责任公司合计10.02%的股权；本次收购价格由双方协商确定。该事项已于2009年7月16日办理了工商变更登记手续。该资产自收购日起至报告期末为上市公司贡献净利润人民币124.26万元；该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的0.31%。

(2) 2009年2月18日，控股子公司上海复星化工医药投资有限公司与自然人章波先生签订《股权转让协议书》，复星化工出资人民币9.7436万元受让自然人章波先生持有的上海神力

科技有限公司 0.228%的股权；本次收购价格由双方协商确定。该事项已于 2009 年 3 月 30 日办理了工商变更登记手续。该资产自收购日起至报告期末为上市公司贡献净利润人民币-0.06 万元；该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的 0.00%。

(3) 2009 年 4 月，控股子公司重庆医药工业研究院有限公司分别与自然人方毅先生等三十七人签订《股权转让协议》，重庆医工院出资人民币 173.04 万元受让自然人方毅先生等三十七人持有的重庆康乐制药有限公司合计 7.17%的股权；本次收购价格依据重庆中瑞土地房地产资产评估有限公司出具的“中瑞评报字[2008]第 092 号”评估报告记载的重庆康乐评估净资产值为基础，经双方协商确定。该事项已于 2009 年 7 月 7 日办理了工商变更登记手续。该资产自收购日起至报告期末为上市公司贡献净利润人民币 0.05 万元；该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的 0.00012%。

(4) 2009 年 6 月 5 日，控股子公司上海复星医药产业发展有限公司分别与自然人覃树娟女士、周贵友先生签订《股权转让协议》，产业发展出资人民币共计 352.16 万元受让自然人覃树娟女士、周贵友先生等二人持有的桂林制药有限责任公司合计 2.00%的股权；本次收购价格依据广西君益安会计师事务所有限公司出具的“君益安所审字（2009）第 151 号”审计报告所记载的桂林制药截至 2008 年 12 月 31 日的净资产账面价值扣除 2009 年 5 月已分配的桂林制药 2008 年度净利润为基础，经双方协商确定。该资产自收购日起至报告期末为上市公司贡献净利润人民币 24.83 万元；该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的 0.06%。

(5) 2009 年 6 月 16 日，控股子公司上海复星化工医药投资有限公司（或其指定的参与本次投资的企业）与江西国鸿集团有限公司及自然人缪婧晶女士、曹国洪先生等其他增资方签订《投资协议》，复星化工出资人民币 5,720 万元增资入股江西国鸿集团有限公司，占增资后江西国鸿集团有限公司 19.5%的股权；本次增资价格以江西国鸿 2009 年度扣除非经常性损益后的净利润预期为基础，经增资各方协商确定。该事项的工商变更登记手续正在办理中。

## 2、出售资产情况

(1) 2009 年 5 月 19 日，控股子公司上海复星医药产业发展有限公司分别与武汉东湖创新科技投资有限公司、武汉德邦尚福医药科技有限公司签订《股份转让合同》，产业发展分别向武汉东湖、武汉德邦转让所持有的武汉中联药业股份有限公司 3167.5 万股股份和 832.5 万股股份；本次股权转让价格经双方协商确定，分别为人民币 3769.325 万元和 990.675 万元。该事项已于 2009 年 8 月 4 日办理了工商变更登记手续。本年初起至出售日该资产为上市公司贡献净利润人民币-6.32 万元；出售产生的损益为人民币 353.01 万元；该资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的 0.88%。

(2) 2009 年 6 月 16 日，控股子公司上海复星医药产业发展有限公司与控股股东上海复星高科技（集团）有限公司签订《股份转让协议》，产业发展向上海复星高科技（集团）有限公司转让所持有的复地（集团）股份有限公司 2,530 万股股份；本次转让价格参照安永华明会



计师事务所上海分所以 2008 年 12 月 31 日为基准日出具的安永华明（2009）审字第 60468950\_B02 号《审计报告》所确认的复地集团的归属于母公司股东权益为基础，确定为人民币 5,287.70 万元。商务主管部门对本次股份转让的审批手续正在办理中。

(3) 2009 年 1 至 6 月，控股子公司上海复星医药产业发展有限公司通过二级市场出售了所持有的河南羚锐制药股份有限公司共计 6,424,172 股股份，占其总股本的 3.20%，出售该资产所得款项为人民币 4,692.83 万元。本年初起至出售日该资产为上市公司贡献净利润人民币 0 万元；出售产生的损益为人民币 4,018.17 万元；该资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的 10.02%。

(4) 2009 年 1 至 6 月，控股子公司上海复星化工医药投资有限公司通过二级市场出售了所持有的浙江海翔药业股份有限公司共计 5,034,259 股股份，占其总股本的 3.14%，出售该资产所得款项为人民币 3,948.02 万元。本年初起至出售日该资产为上市公司贡献净利润人民币 125.95 万元；出售产生的损益为人民币 3,083.26 万元；该资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的 7.69%。

(5) 2009 年 1 至 6 月，控股子公司浙江复星医药有限公司通过二级市场出售了所持有的交通银行股份有限公司共计 180,000 股股份，出售该资产所得款项为人民币 164.75 万元。本年初起至出售日该资产为上市公司贡献净利润人民币 0 万元；出售产生的损益为人民币 138.65 万元；该资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的 0.35%。

(6) 2009 年 1 至 6 月，控股子公司复星实业（香港）有限公司通过二级市场出售了所持有的 GOLDEN MEDITECH CO LTD. (8180.HK) 共计 100,000 股股份，出售该资产所得款项折合人民币 13.09 万元。本年初起至出售日该资产为上市公司贡献净利润人民币 0 万元；出售产生的损益为人民币 4.51 万元；该资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的 0.01%。

#### (七) 报告期内公司重大关联交易事项

##### 1、与日常经营相关的关联交易：

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式
上海联华复星药房连锁经营有限公司	联营公司	销售商品	销售产品、原材料	以市场价格为基础协商确定	12,124,381.23	0.68	现金
上海药房股份有限公司	联营公司	销售商品	销售产品、原材料	以市场价格为基础协商确定	3,793,131.32	0.21	现金
上海利意大药	联营	销售	销售产	以市场价格	1,675,050.32	0.09	现金

房有限公司	公司	商品	品、原材料	为基础协商确定			
上海汇丰复星大药房有限公司	合营公司	销售商品	销售产品、原材料	以市场价格为基础协商确定	2,528,367.24	0.14	现金
苏州莱士输血器材有限公司	联营公司	销售商品	销售产品、原材料	以市场价格为基础协商确定	2,799,562.00	0.16	现金
浙江水晶光电科技股份有限公司	联营公司	销售商品	销售产品、原材料	以市场价格为基础协商确定	125,000.00	0.01	现金
北京金象复星医药股份有限公司	联营公司	销售商品	销售产品、原材料	以市场价格为基础协商确定	201,546.32	0.01	现金
武汉中联药业股份有限公司	联营公司	销售商品	销售产品、原材料	以市场价格为基础协商确定	36,000.00	0	现金
桂林澳林制药有限责任公司	联营公司	销售商品	销售产品、原材料	以市场价格为基础协商确定	637,969.46	0.04	现金
上海药房股份有限公司	联营公司	购买商品	采购产品、原材料	以市场价格为基础协商确定	5,670,083.02	0.43	现金
武汉中联药业股份有限公司	联营公司	购买商品	采购产品、原材料	以市场价格为基础协商确定	383,158.29	0.03	现金
天津药业集团有限公司	联营公司	购买商品	采购产品、原材料	以市场价格为基础协商确定	653,846.15	0.05	现金
苏州莱士输血器材有限公司	联营公司	购买商品	采购产品、原材料	以市场价格为基础协商确定	1,594,843.76	0.12	现金

## 2、资产、股权转让的重大关联交易

2009年6月16日，控股子公司上海复星医药产业发展有限公司与控股股东上海复星高科技（集团）有限公司签订《股份转让协议》，产业发展向上海复星高科技（集团）有限公司转让所持有的复地（集团）股份有限公司2,530万股股份；本次转让价格参照安永华明会计师事务所上海分所以2008年12月31日为基准日出具的安永华明(2009)审字第60468950\_B02

号《审计报告》所确认的复地集团的归属于母公司股东权益 518,500 万元为基础，确定为人民币 5,287.70 万元。该事项已于 2009 年 6 月 6 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上。商务主管部门对本次股份转让的审批手续尚在在办理中。

#### (八) 重大合同及其履行情况

##### 1、托管、承包、租赁事项

###### (1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

###### (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

###### (3) 租赁情况

公司及控股子公司上海复星医药产业发展有限公司承租关联方上海复星物业管理有限公司位于上海复兴东路 2 号建筑面积为 3,631.75 平方米的办公用房，租赁期限为 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日，年租金及商务服务费共计人民币 6,667,711.44 元。

控股子公司江苏万邦生化医药股份有限公司将位于徐州金山桥开发区桐山南侧建筑面积为 1,252.16 平方米的办公及生产用房出租给关联方江苏万邦安新生物技术有限公司，租赁期限为 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日；年租金及物业管理费共计人民币 380,000.00 元。

##### 2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（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
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	15,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）	30,900
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	30,900
担保总额占公司净资产的比例（%）	7.34
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

### 3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

### 4、其他重大合同

(1) 报告期末，母公司尚在履行的重大短期借款合同如下：

单位：万元 币种：人民币

贷款银行或机构	金额	起止日期	利率
招商银行股份有限公司上海江湾支行	5,000	2009.5.8-2009.11.8	4.62%
中信静安支行	1,000	2009.5.15-2009.10.17	4.37%

(2) 报告期末，母公司尚在履行的重大长期借款合同如下：

单位：万元 币种：人民币

贷款银行或机构	金额	起止日期	利率
浙商银行上海分行	1,000	2009.6.2-2010.9.2	4.86%
农行浦东分行	10,000	2008.10.28-2010.12.13	5.40%
农行浦东分行	10,000	2009.1.12-2010.12.23	4.86%
交行闸北支行	25,000	2008.12.12-2010.12.30	5.13%
平安银行上海分行	12,000	2008.11.04-2010.12.31	5.13%
平安银行上海分行	6,000	2009.3.30-2010.12.31	5.13%
中信静安支行	4,500	2008.10.24-2010.12.31	5.08%
上海银行营业部	7,000	2008.9.25-2010.12.31	5.13%
浦发长宁支行	10,000	2008-11-27-2010.12.31	5.13%
厦门国际银行上海分行	1,000	2009.6.2-2011.6.1	5.13%
农行浦东分行	10,000	2009.2.29-2012.2.6	4.86%
农行浦东分行	10,000	2009.3.31-2012.3.23	4.86%
IFC	32,000	2006.11.14-2013.11.4	5.53%

### (九) 承诺事项履行情况

1、公司、持股 5% 以上股东及其实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺及其履行情况

在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，公司第一大非流通股股东上海复星高科技（集团）有限公司（以下简称“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海证券交易所挂牌交易出售；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：

自公司股权分置改革实施至今，由上海证券交易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、截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

3、截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	安永华明会计师事务所

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

公司 2009 年非公开发行 A 股股票方案经公司第四届董事会第五十次会议(临时会议)和 2009 年第三次临时股东大会审议通过。根据本次非公开发行方案，公司拟向包括控股股东上海复星高科技(集团)有限公司在内的不超过十家的特定对象发行不超过 7,800 万股，不低于 3,500 万股 A 股股票，其中上海复星高科技(集团)有限公司认购比例不超过本次非公开发行股票数量的 30%，且认购资金不超过人民币 60,000 万元；本次非公开发行股票的定价基准日为公司第四届董事会第五十次会议(临时会议)决议公告日(即 2009 年 6 月 27 日)前二十个交易日公司股票均价的 90%，即 13.27 元/股。公司 2009 年非公开发行 A 股股票方案尚待中国证券监督管理委员会批准。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称	刊载日期	刊载的互联网网站及检
----	---------	------	------------

			索路径
关于控股公司复星实业（香港）有限公司购入同济堂药业股份的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年1月5日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于控股公司复星实业（香港）有限公司购入同济堂药业股份的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年1月6日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第三十九次会议（临时会议）决议及召开2009年第一次临时股东大会的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年1月22日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于控股公司复星实业（香港）有限公司购入同济堂药业股份的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年2月3日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于控股公司复星实业（香港）有限公司购入同济堂药业股份的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年2月7日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
对外投资公告、2009年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年2月17日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于控股公司复星实业（香港）有限公司购入同济堂药业股份的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年3月6日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2008年度业绩快报	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年3月9日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第四十二次会议（临时会议）决议公告、2009年日常关联交易预计的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年3月17日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第四十三次会议（定期会议）决议公告、第四届监事会2009年第一次会议（定期会议）决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年3月21日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于控股公司复星实业（香港）有限公司购入同济堂药业股份的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年3月25日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第四十四次会议（临时会议）决议及召开2009年第二次临时股东大会的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年4月8日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于控股公司复星实业（香港）有限公司购入同济堂药业股份的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年4月21日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

有限售条件的流通股上市公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2009年4月22日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009年第二次临时股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2009年4月24日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第四十五次会议 (定期会议)决议公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2009年4月25日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第四十六次会议 (临时会议)决议公告、为下属 控股公司上海复星医药产业发 展有限公司提供担保的公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2009年5月22日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第四十七次会议 (临时会议)决议公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2009年6月1日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第四十九次会议 (临时会议)决议及召开2008 年度股东大会的公告、关于下属 控股公司上海复星医药产业发 展有限公司转让复地(集团)股 份有限公司股份的关联交易公 告	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2009年6月6日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于下属控股公司上海复星医 药产业发展有限公司向下属控 股公司重庆药友制药有限责任 公司转让重庆凯林制药有限公司 100%股权的公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2009年6月12日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于控股公司复星实业(香港) 有限公司购入同济堂药业股份 的公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2009年6月23日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2008年度股东大会决议公告、 第四届董事会第五十次会议(临 时会议)决议暨召开2009年第 三次临时股东大会的公告、关于 非公开发行股票涉及关联交 易的公告、2009年非公开发行A 股股票预案	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2009年6月27日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第五十一次会议 (临时会议)决议公告、为下属 控股公司上海复星医药产业发 展有限公司提供担保的公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2009年7月2日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

七、财务报告（未经审计）

上海复星医药(集团)股份有限公司

合并资产负债表

2009年6月30日

人民币元

资产	附注六	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	1	1,449,584,572.77	1,005,642,589.46
交易性金融资产	2	10,845,969.75	94,317.48
应收票据	3	107,578,221.57	110,000,043.32
应收账款	4	519,393,128.13	450,183,588.68
预付账款	5	90,699,993.17	79,002,421.66
应收股利	6	182,682,271.09	182,682,271.09
其他应收款	7	57,267,294.10	59,155,061.55
存货	8	534,166,115.28	530,524,575.41
其他流动资产		-	-
流动资产合计		<u>2,952,217,565.86</u>	<u>2,417,284,868.65</u>
非流动资产：			
可供出售金融资产	9	271,265,457.46	226,935,053.79
长期股权投资	10	3,930,457,574.20	3,456,976,724.22
固定资产	11	1,017,039,815.03	1,043,354,674.77
在建工程	12	151,854,287.34	101,061,384.95
工程物资	13	3,280,925.84	847,239.35
无形资产	14	204,136,168.74	198,498,563.77
开发支出	15	2,084,693.99	1,607,706.39
商誉	16	51,109,108.67	51,109,108.67
长期待摊费用	17	1,623,127.91	1,757,630.81
递延所得税资产	18	13,672,804.92	12,874,400.22
其他非流动资产	19	24,517,407.06	26,610,676.29
非流动资产合计		<u>5,671,041,371.16</u>	<u>5,121,633,163.23</u>
资产总计		<u><u>8,623,258,937.02</u></u>	<u><u>7,538,918,031.88</u></u>

载于第36页至第139页的附注为本财务报表的组成部分



上海复星医药(集团)股份有限公司

合并资产负债表(续)

2009年6月30日

人民币元

负债及股东权益	附注六	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款	22	996,400,383.79	442,039,740.46
应付债券	23	500,000,000.00	500,000,000.00
应付票据	24	34,235,574.23	40,347,361.46
应付账款	25	336,405,499.51	357,681,257.64
预收账款	26	29,704,398.52	41,319,965.25
应付职工薪酬	27	53,138,856.02	60,339,411.07
应交税费	28	63,523,082.39	49,455,139.82
应付利息		44,305,090.38	15,557,521.24
应付股利	29	154,084,062.26	22,157,809.93
其他应付款	30	189,805,565.06	165,850,975.45
一年内到期的非流动负债	31	5,691,420.00	60,477,530.00
流动负债合计		2,407,293,932.16	1,755,226,712.32
非流动负债：			
长期借款	32	1,444,545,460.00	1,180,454,550.00
长期应付款	33	64,386,226.35	65,241,667.25
递延所得税负债	18	46,334,115.44	76,635,141.78
其他非流动负债	34	22,545,803.42	15,450,000.00
非流动负债合计		1,577,811,605.21	1,337,781,359.03
负债合计		3,985,105,537.37	3,093,008,071.35
股东权益：			
股本	35	1,237,774,909.00	1,237,774,909.00
资本公积	36	1,042,142,326.19	1,060,981,168.49
盈余公积	37	525,241,920.54	525,241,920.54
未分配利润	38	1,404,013,622.07	1,184,755,746.18
外币报表折算差额		129,033.27	105,790.13
归属于母公司股东权益合计		4,209,301,811.07	4,008,859,534.34
少数股东权益	39	428,851,588.58	437,050,426.19
股东权益合计		4,638,153,399.65	4,445,909,960.53
负债及股东权益总计		8,623,258,937.02	7,538,918,031.88

载于第41页至第142页的附注为本财务报表的组成部分

第36页至第139页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：汪群斌

主管会计工作负责人：钱顺江

会计机构负责人：汤湧

上海复星医药(集团)股份有限公司

合并利润表

2009年1-6月份

人民币元

	附注	本期发生额	上年同期发生额
一、营业收入	40	1,794,273,336.81	1,901,968,033.65
减：营业成本	40	1,192,895,572.47	1,371,815,665.15
营业税金及附加	41	9,428,595.15	8,623,009.63
营业费用		285,512,155.47	216,088,943.64
管理费用		211,654,027.69	198,027,369.27
财务费用	42	66,144,837.33	73,370,912.16
资产减值损失	43	75,938.10	21,236,465.95
加：公允价值变动收益	44	468,182.96	-5,444,658.11
投资收益	45	344,878,000.42	612,846,283.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		259,221,196.73	234,354,485.53
二、营业利润		373,908,393.98	620,207,293.36
加：营业外收入	46	27,872,492.90	16,105,671.62
减：营业外支出	47	648,160.39	5,045,113.97
其中：非流动资产处置损失		40,763.46	1,117,155.60
三、利润总额		401,132,726.49	631,267,851.01
减：所得税费用	48	25,617,071.11	98,864,175.62
四、净利润		375,515,655.38	532,403,675.39
归属于母公司股东的净利润		343,035,366.79	496,229,965.59
少数股东损益		32,480,288.59	36,173,709.80
五、每股收益			
(一) 基本每股收益	49	0.28	0.40
(二) 稀释每股收益	49	不适用	不适用

载于第36页至第139页的附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司

合并股东权益变动表

2009年6月30日

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、 本年期初余额	1,237,774,909.00	1,060,981,168.49	525,241,920.54	1,184,755,746.18	105,790.13	4,008,859,534.34	437,050,426.19	4,445,909,960.53
二、 本期增减变动金额								
(一) 净利润	-	-	-	343,035,366.79	-	343,035,366.79	32,480,288.59	375,515,655.38
(二) 直接计入股东权益的利得和损失								
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-11,344,379.97	-	-	-	-11,344,379.97	441,279.47	-10,903,100.50
2. 处置联营公司原股权投资准备转出	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响	-	-1,560,949.50	-	-	-	-1,560,949.50	-100,698.34	-1,661,647.84
4. 合并范围改变转出	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 对子公司追加购买减少	-	-5,933,512.83	-	-	-	-5,933,512.83	-14,836,411.04	-20,769,923.87
6. 新设子公司增加	-	-	-	-	-	-	6,962,649.09	6,962,649.09
7. 其他	-	-	-	-	23,243.14	23,243.14	-42,126.66	-18,883.52
上述(一)和(二)小计	-	-18,838,842.30	-	343,035,366.79	23,243.14	324,219,767.63	24,904,981.11	349,124,748.74
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东分配	-	-	-	-123,777,490.90	-	-123,777,490.90	-33,103,818.72	-156,881,309.62
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
三、 期末余额	1,237,774,909.00	1,042,142,326.19	525,241,920.54	1,404,013,622.07	129,033.27	4,209,301,811.07	428,851,588.58	4,638,153,399.65

载于第36页至第139页的附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司

合并现金流量表

2009年1-6月份

人民币元

	附注	本期发生额	上年同期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,223,253,338.23	2,059,292,988.47
收到的税费返还		20,795,765.98	16,820,952.70
收到的其他与经营活动有关的现金	50	24,561,588.89	34,952,940.33
经营活动现金流入小计		2,268,610,693.10	2,111,066,881.50
购买商品、接受劳务支付的现金		1,529,789,812.74	1,496,590,414.64
支付给职工以及为职工支付的现金		230,587,323.73	182,436,973.45
支付的各项税费		181,311,952.87	131,752,280.06
支付的其他与经营活动有关的现金	51	258,420,615.00	211,970,658.70
经营活动现金流出小计		2,200,109,704.34	2,022,750,326.85
经营活动产生的现金流量净额	53	68,500,988.76	88,316,554.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		147,845,934.64	606,411,085.98
取得投资收益所收到的现金		45,852,033.47	70,040,721.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		59,936.00	386,494.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		193,757,904.11	676,838,301.59
购建固定资产、无形资产和其他长期投资 支付的现金		127,065,758.89	8,793,0502.44
投资支付的现金		402,333,378.73	275,318,933.42
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	52	260,415,110.45	8,500,000.00
投资活动现金流出小计		789,814,248.07	371,749,435.86
投资活动产生的现金流量净额		-596,056,343.96	305,088,865.73

载于第36页至第139页的附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司

合并现金流量表(续)

2009年1-6月份

人民币元

	附注	本期发生额	上年同期发生额
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		9,135,445.73	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,135,445.73	-
取得借款收到的现金		787,616,652.00	920,600,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		250,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		<u>1,046,752,097.73</u>	<u>920,600,000.00</u>
偿还债务支付的现金		263,923,951.64	1,222,339,217.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,127,395.06	77,814,013.64
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		24,912,257.92	10,977,695.72
支付其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计		<u>332,051,346.70</u>	<u>1,300,153,230.64</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>714,700,751.03</u>	<u>-379,553,230.64</u>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<u>-451,867.21</u>	<u>710,230.79</u>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>186,693,528.62</b>	<b>14,562,420.53</b>
加：年初现金及现金等价物余额	54	<u>949,055,641.76</u>	<u>1,014,449,217.38</u>
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	54	<u><u>1,135,749,170.38</u></u>	<u><u>1,029,011,637.91</u></u>

载于第36页至第139页的附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司

公司资产负债表

2009年6月30日

人民币元

资产	附注十五	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	1	276,269,372.39	453,896,390.65
应收账款	2		-
应收股利		37,230,239.94	37,230,239.94
其他应收款	3	1,925,106,288.39	1,642,915,952.62
存货		667,084.15	664,604.15
持有待售的非流动资产			-
流动资产合计		<u>2,239,272,984.87</u>	<u>2,134,707,187.36</u>
非流动资产：			
长期股权投资	4	2,941,217,169.89	2,995,390,657.97
固定资产		13,472,380.50	14,196,151.96
在建工程		1,559,785.45	-
无形资产		2,439,750.93	2,221,494.07
递延所得税资产		449,061.84	449,061.84
非流动资产合计		<u>2,959,138,148.61</u>	<u>3,012,257,365.84</u>
资产总计		<u><u>5,198,411,133.48</u></u>	<u><u>5,146,964,553.20</u></u>

载于第36页至第139页的附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司

公司资产负债表(续)

2009年6月30日

人民币元

负债及股东权益	附注十五	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款	5	60,000,000.00	50,000,000.00
应付债券		500,000,000.00	500,000,000.00
应付账款		1,097,433.99	1,097,433.99
应付职工薪酬		637,283.34	6,271,461.56
应交税费		853,402.34	-235,187.55
应付利息		38,396,301.95	14,993,757.22
应付股利		123,777,490.90	-
其他应付款		936,198,986.33	1,042,729,070.71
一年内到期的非流动负债	6	-	50,000,000.00
流动负债合计		<u>1,660,960,898.85</u>	<u>1,664,856,535.93</u>
非流动负债：			
长期借款	7	1,385,000,000.00	1,135,000,000.00
递延所得税负债		19,842,187.50	54,421,125.00
其他非流动负债		<u>3,000,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>
非流动负债合计		<u>1,407,842,187.50</u>	<u>1,192,421,125.00</u>
负债合计		<u>3,068,803,086.35</u>	<u>2,857,277,660.93</u>
股东权益：			
股本		1,237,774,909.00	1,237,774,909.00
资本公积		674,903,163.54	674,903,163.54
盈余公积		166,061,560.22	166,061,560.22
未分配利润		<u>50,868,414.37</u>	<u>210,947,259.51</u>
股东权益合计		<u>2,129,608,047.13</u>	<u>2,289,686,892.27</u>
负债及股东权益总计		<u>5,198,411,133.48</u>	<u>5,146,964,553.20</u>

载于第36页至第139页的附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司

公司利润表

2009年1-6月份

人民币元

	附注	本期发生额	上年同期发生额
一、营业收入		-	-
减：营业成本		-	-
管理费用		20,836,243.13	23,279,800.44
财务费用		51,301,939.65	52,861,491.31
资产减值损失		-	-
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	8	24,477,266.68	271,836,589.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		<u>7,932,642.11</u>	<u>28,849,009.37</u>
二、营业利润		-47,660,916.10	195,695,297.95
加：营业外收入		-	-42,000.00
减：营业外支出		-	200,000.00
其中：非流动资产处置损失		<u>-</u>	<u>-</u>
三、利润总额		-47,660,916.10	195,453,297.95
减：所得税费用		<u>-11,359,561.86</u>	<u>52,157,680.50</u>
四、净利润		<u>-36,301,354.24</u>	<u>143,295,617.45</u>

载于第36页至第139页的附注为本财务报表的组成部分



上海复星医药(集团)股份有限公司

公司股东权益变动表

2009年6月30日

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、上期期末余额	1,237,774,909.00	674,903,163.54	166,061,560.22	210,947,259.51	2,289,686,892.27
二、本期增减变动金额					
(一) 净利润	-	-	-	-36,301,354.24	-36,301,354.24
(二) 直接计入股东权益的利得和损失					
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-36,301,354.24	-36,301,354.24
(三) 利润分配					
1.提取盈余公积					
2.对股东分配	-	-	-	-123,777,490.90	-123,777,490.90
(四) 股东权益内部结转					
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-
三、期末余额	1,237,774,909.00	674,903,163.54	166,061,560.22	50,868,414.37	2,129,608,047.13

载于第36页至第139页的附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司

公司现金流量表

2009年1-6月份

人民币元

	附注	本期发生额	上年同期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			-
收到的税费返还			-
收到的其他与经营活动有关的现金		1,696,659.76	3,024,845.79
经营活动现金流入小计		1,696,659.76	3,024,845.79
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,542,593.35	11,376,595.71
支付的各项税费		24,602,943.63	619,780.42
支付的其他与经营活动有关的现金		12,442,039.51	11,972,671.61
经营活动现金流出小计		52,587,576.49	23,969,047.74
经营活动产生的现金流量净额		-50,890,916.73	-20,944,201.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		11,690,000.00	572,235,600.00
取得投资收益所收到的现金		16,544,554.76	14,100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额			-
出售子公司及其他营业单位收到的现金净额		62,106,200.00	-
收到的其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		90,340,754.76	586,335,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期投资 支付的现金		1,993,326.04	484,590.00
投资支付的现金			822,430,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付的其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		1,993,326.04	822,914,590.00
投资活动产生的现金流量净额		88,347,428.72	-236,578,990.00

载于第36页至第139页的附注为本财务报表的组成部分

上海复星医药(集团)股份有限公司

公司现金流量表(续)

2009年1-6月份

人民币元

	附注	本期发生额	上年同期发生额
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		440,000,000.00	370,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		406,260,000.00	623,928,077.86
筹资活动现金流入小计		846,260,000.00	993,928,077.86
偿还债务支付的现金		230,000,000.00	680,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,399,130.25	44,707,268.30
其中：子公司支付少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		803,944,400.00	-
筹资活动现金流出小计		1,061,343,530.25	724,707,268.30
筹资活动产生的现金流量净额		-215,083,530.25	269,220,809.56
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
			-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：年初现金及现金等价物余额		-177,627,018.26	11,697,617.61
		453,896,390.65	611,832,708.80
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>			
		276,269,372.39	623,530,326.41

载于第36页至第139页的附注为本财务报表的组成部分

---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注

2009年6月30日

人民币元

---

一、 本集团的基本情况

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.3100001005299。

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年度股东大会决议通过,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。转增后公司注册资本增至1,237,774,909元。

经营范围: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。

本集团之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。

---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

**二、 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。

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2009年6月30日的财务状况以及2009年上半年度的经营成果和现金流量。

**三、 重要会计政策和会计估计**

本公司及本集团2009年上半年度财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所制订的重要会计政策和会计估计编制。

**1. 会计年度**

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。

**2. 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。

---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

三、 重要会计政策和会计估计(续)

3. 记账基础及计价原则

会计核算以权责发生制为基础,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。

4. 企业合并

企业合并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,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。

*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。

---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

三、 重要会计政策和会计估计(续)

4. 企业合并(续)

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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。

合并成本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。合并成本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合并成本的计量进行复核，复核后合并成本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。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2009年6月30日止年度的财务报表。子公司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损益和未实现损益及往来于合并时全额抵消。

纳入合并范围的子公司的股东权益中不属于本集团所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

三、 重要会计政策和会计估计(续)

5. 合并财务报表(续)

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。

6. 现金等价物

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。

7. 外币折算

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,由此产生的汇兑差额,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汇兑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,由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。



---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

三、 重要会计政策和会计估计(续)

7. 外币折算(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，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外币财务报表折算差额转入处置当期损益，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。

8. 存货

存货包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品、自制半成品、产成品、库存商品、在途物资和委托加工物资。存货包括了在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

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五五摊销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

三、 重要会计政策和会计估计(续)

8. 存货(续)

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

可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提, 对于数量繁多, 单价较低的存货, 按存货类别计量成本与可变现净值的差异, 并计提存货跌价准备。

9. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资, 以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响, 且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

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。

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 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。确认的投资收益, 仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额, 所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

三、 重要会计政策和会计估计(续)

9. 长期股权投资(续)

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。

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所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

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。

---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

三、 重要会计政策和会计估计(续)

10. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

固定资产按照成本进行初始计量，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、预计净残值及年折旧率如下：

资产类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	10—45年	3-10%	2—9.7%
电子设备	5—14年	3-10%	6.4—19.4%
机器设备	5—15年	3-10%	6—19.4%
运输设备	5—12年	3-10%	7.5—19.4%
其他设备	5—10年	3-10%	9—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。

---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

三、 重要会计政策和会计估计(续)

11. 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。

12. 无形资产

本集团的无形资产按照成本进行初始计量。

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：

无形资产类别	使用寿命
土地使用权	20-50
软件使用权	5-10
特许经营权	10
商标权	3-9
房屋使用权	20
专利权	5-10

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。

---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

三、 重要会计政策和会计估计(续)

12. 无形资产(续)

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。

13. 研究开发支出

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。

属于仿制药的研发项目，在完成小试工作并形成《小试研究技术报告》之前(含取得《小试研究技术报告》之时点)所从事的工作为研究阶段，该阶段所发生的支出全部费用化，计入当期损益；形成《小试研究技术报告》之后所从事的工作为开发阶段，该阶段所发生的支出在符合上述开发阶段资本化的条件时予以资本化，否则其所发生的支出全部计入当期损益。如果确实无法区分应归属于《小试研究技术报告》之前或之后发生的支出，则将其发生的支出全部费用化，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)

2009年6月30日

人民币元

---

三、 重要会计政策和会计估计(续)

13. 研究开发支出(续)

属于创新药的研发项目,在取得国家药监局《临床试验批件》之前(含取得《临床试验批件》之时点)所从事的工作为研究阶段,该阶段所发生的支出全部费用化,计入当期损益;取得国家药监局《临床试验批件》之后所从事的工作为开发阶段,该阶段所发生的支出在符合上述开发阶段资本化的条件时予以资本化,否则其所发生的支出全部计入当期损益。如果确实无法区分应归属于取得国家药监局《临床试验批件》之前或之后发生的支出,则将其发生的支出全部费用化,计入当期损益。

14. 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:

- 1) 收取金融资产现金流量的权利届满;
- 2) 保留了收取金融资产现金流量的权利,但在“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;或;
- 3) 转移了收取金融资产现金流量的权利,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)

2009年6月30日

人民币元

---

三、 重要会计政策和会计估计(续)

14. 金融工具(续)

金融工具的确认和终止确认(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，或者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。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：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。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。

*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；3)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。

*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，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。



---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

三、 重要会计政策和会计估计(续)

14. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

*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，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，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资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认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。

---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

三、 重要会计政策和会计估计(续)

14. 金融工具(续)

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。

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折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。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。

---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

三、 重要会计政策和会计估计(续)

14. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

*以摊余成本计量的金融资产(续)*

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,原直接计入资本公积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。

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。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

*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。

---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

三、 重要会计政策和会计估计(续)

14. 金融工具(续)

金融资产转移

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

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；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。

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活动才能达到预定可使用状态的固定资产等资产。

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。

购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

三、 重要会计政策和会计估计(续)

15. 借款费用(续)

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

符合资本化条件的资产在购建过程中，发生除达到预定可使用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，直至资产的购建活动重新开始。

16. 减值准备

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

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

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

---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

三、 重要会计政策和会计估计(续)

16. 减值准备(续)

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

就商誉的减值测试而言,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合,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资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或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。

17. 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:

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

---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

三、 重要会计政策和会计估计(续)

17. 持有待售的非流动资产(续)

划分为持有待售的非流动资产的单项资产和处置组，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。处置组是指作为整体出售或以其他方式一并处置的一组资产。

18. 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。

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。

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。

---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

三、 重要会计政策和会计估计(续)

18. 收入(续)

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确认。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认。

19. 租赁

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

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

20. 职工薪酬

职工薪酬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。



---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

三、 重要会计政策和会计估计(续)

20. 职工薪酬(续)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险、医疗保险、失业保险费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。

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。

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，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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。

---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

三、 重要会计政策和会计估计(续)

21. 所得税(续)

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

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。

---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

三、 重要会计政策和会计估计(续)

21. 所得税(续)

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。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

22. 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。

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。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注六、21。

---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

三、 重要会计政策和会计估计(续)

22. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

*商誉减值*

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

*开发支出*

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金流量、应采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。

*坏账准备*

本集团采用备抵法核算坏账损失，对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

四、 税项

本集团本年度主要税项及其税率列示如下:

增值税 - 应税收入按4%、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缴纳增值税。

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%缴纳。

教育费附加 - 按实际缴纳的流转税的3%缴纳。

河道管理费 - 按实际缴纳的流转税的0.5%、1%缴纳。

企业所得税 - 根据2008年1月1日起的施行的《企业所得税法》,企业所得税自2008年起按应纳税所得额的25%计缴,企业所得税率自33%变为25%。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表的合并范围

1. 本集团重要子公司的情况如下:

纳入合并范围之子公司

被投资单位全称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	本集团 投资额	持股比例(%)		表决权 比例(%)	备注
					直接	间接		
上海复星医学科技发展有限公司 (复星医学)	上海	医疗器械	10,000	99,911,121.82	100	-	100	
上海复星生物医药研究院有限公司 (生物研究院)	上海	生物医药	50,000	501,483,984.93	100	-	100	
上海克隆生物技术高技术有限公司 (克隆生物)	上海	生物技术	10,000	117,442,234.58	-	100	100	
上海复星医药产业发展有限公司 (产业发展)	上海	医药投资	9,225	99,740,705.26	100	-	100	
上海朝晖药业有限公司 (朝晖药业)	上海	医药	10,000	102,621,908.81	-	100	100	
重庆医药工业研究院有限公司 (重庆医工院)	重庆	医药研究	5,500	31,289,100.00	-	56.89	56.89	
重庆药友制药有限责任公司 (重庆药友)	重庆	制药	5,654	68,316,800.00	-	51	51	
上海复星医药投资有限公司 (医药投资)	上海	医药投资	68,960	690,475,623.72	100	-	100	
桂林制药有限责任公司 (桂林制药)	广西	制药生产	7,500	115,614,504.91	-	89.87	89.87	
上海创新科技有限公司 (创新科技)	上海	器材	4,000	51,759,959.82	100	-	100	
重庆凯林制药有限公司 (重庆凯林)	重庆	制药生产	1,608.56	78,563,464.00	-	100	100	
香港复星实业有限公司 (实业香港)	香港	实业投资	美元 990	71,784,990.00	-	100	100	
上海复星药业有限公司 (复星药业)	上海	医药销售	6,655	94,029,513.19	-	97	97	
上海复星长征医学科学有限公司 (复星长征)	上海	医药研制	美元 341.43	美元 6,512,354	-	100	100	
重庆康乐制药有限公司 (重庆康乐)	重庆	医药生产	2,072.34	22,269,991.24	-	99.53	99.53	
上海复星化工医药投资有限公司 (化工投资)	上海	医药投资	7,500	72,000,000.00	96	-	96	
上海复星大药房连锁经有限公司 (复星大药房)	上海	医药零售	51,620	517,304,888.09	-	100	100	
淮阴医疗器械有限公司 (淮阴医械)	浙江	医疗器械	1,000	10,146,193.84	-	100	100	
上海输血技术有限公司 (输血技术)	上海	临床输血	4,000	28,643,875.55	-	54	54	
上海科技进出口公司 (科技进出口)	上海	进出口	600	6,674,297.91	-	100	100	
上海复星医疗器械系统有限公司 (医疗系统)	上海	医疗器械	500	4,522,960.90	-	100	100	
安吉创新科技有限公司 (安吉创新)	浙江	医疗器械	2,000	20,000,000.00	-	100	100	

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 本集团重要子公司的情况如下: (续)

纳入合并范围之子公司(续)

被投资单位全称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	本集团 投资额	持股比例(%)		表决权 比例(%)	备注
					直接	间接		
桂林南药股份有限公司 (桂林南药)	广西	医药生产	8,240	106,495,621.00	-	96.823	96.823	
江苏万邦生化医药股份有限公司 (江苏万邦)	江苏	医药生产	5,400	162,693,500.01	-	95.2	95.2	
河北万邦复临药业有限公司 (河北复临)	河北	医药生产	6,204.38	56,520,534.62	-	85	85	
上海复星佰珞生物技术有限公司 (复星佰珞)	上海	生物技术	美元 120	美元 900,000	-	75	75	
浙江复星医药有限公司 (浙江复星)	湖州	医药销售	3,000	28,160,357.69	-	68.6	68.6	
湖北新生源生物工程股份有限公司 (湖北新生源)	湖北	生物制药	5,112	80,142,279.74	-	51	51	
上海复星普适医药科技有限公司 (普适医药)	上海	医药研究	美元 250	美元 2,000,000	-	80	80	
上海复星平耀投资管理有限公司 (平耀投资)	上海	投资管理	1,000	10,000,000.00	100	-	100	
重庆海斯曼药业有限责任公司 (海斯曼)	重庆	医药销售	500	5,000,000.00	-	100	100	
徐州万邦金桥制药有限公司 (万邦金桥)	江苏	医药生产	4,100	40,226,300.00	-	97.98	97.98	
上海齐广投资管理有限公司 (齐广投资)	上海	投资管理	500	5,000,000.00	-	100	100	
上海齐绅投资管理有限公司 (齐绅投资)	上海	投资管理	82,243	822,430,000.00	100	-	100	
上海齐光投资管理有限公司 (齐光投资)	上海	投资管理	500	5,000,000.00	-	100	100	
上海齐融投资管理有限公司 (齐融投资)	上海	投资管理	500	5,000,000.00	-	100	100	
苏州奇天输血技术有限公司 (苏州奇天)	江苏	医药生产	447.08	2,982,000.00	-	66.67	66.67	
四川诺亚医疗科技有限责任公司 (诺亚)	四川	医疗器械	100	1,000,000.00	-	100	100	
OMNI PHARMACEUTICALS(USA),INC (美国普适)	美国	医药研究	美元 50	美元 500,000.00	-	100	100	
上海复星新药研究有限公司 (新药研究)	上海	医药研究	1,000	10,000,000.00	-	100	100	
江苏万邦营销有限公司 (万邦营销)	江苏	医药销售	1,000	10,000,000.00	-	100	100	
凤凰县江山科技发展有限公司 (凤凰江山)	湖南	医药生产	800	8,051,149.76	-	100	100	
上海凯茂生物医药有限公司 (凯茂)	上海	生物制药	10,500	73,500,000.00	-	70	70	
重庆复创医药研究有限公司 (富创)	重庆	医药研究	美元 286	美元 2,860,000.00	-	70	70	注1
上海信长医疗器械有限公司 (信长)	上海	医疗器械	100	1,000,000.00	-	100	100	注2
上海汇星医院投资管理有限公司	上海	医疗服务	2,000	20,000,000.00	-	100	100	注3

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 本集团重要子公司的情况如下: (续)

纳入合并范围之子公司(续)

被投资单位全称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	本集团 投资额	持股比例(%)		表决权 比例(%)	备注
					直接	间接		
(汇星投资) 上海科麟医药科技有限公司 (科麟医药)	上海	医药销售	300	3,000,000.00		100	100	注4

注1: 由子公司江苏万邦、新药研究院、重庆医工院共同出资人民币6,840,752.50元新设子公司重庆复创医药研究有限公司, 持股比例70%。

注2: 由复星长征出资人民币1,000,000.00元新设子公司上海信长医疗器械有限公司, 持股比例100%。

注3: 由平耀投资出资人民币20,000,000.00元新设子公司上海汇星医院投资管理有限公司, 持股比例100%。

注4: 由桂林制药出资人民币3,000,000.00元新设子公司上海科麟医药科技有限公司, 持股比例100%。



上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	期末数			期初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金						
人民币			2,040,921.27			1,486,445.76
美元	120.00	6.8319	<u>819.83</u>	120.00	6.8346	<u>820.15</u>
			<u>2,041,741.10</u>			<u>1,487,265.91</u>
银行存款						
人民币			1,247,885,096.65			912,560,444.19
美元	25,104,111.92	6.8319	171,508,782.30	7,053,856.88	6.8346	48,210,290.23
港币				485,308.91	0.8819	427,993.93
欧元	7707.02	9.6408	<u>74,301.84</u>	43,228.90	9.6590	<u>417,547.94</u>
			<u>1,419,468,180.79</u>			<u>961,616,276.29</u>
其他货币资金						
人民币			<u>28,074,650.88</u>			<u>42,539,047.26</u>
合计			<u>1,449,584,572.77</u>			<u>1,005,642,589.46</u>

于2009年6月30日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币25,220,291.94元，参见附注六、22。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期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

	期末数	期初数
交易性权益工具投资	10,845,969.75	94,317.48

上述交易性权益工具投资为本集团持有的已上市股票投资，按公允价值计量，管理层认为该部分交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收票据

	期末数	期初数
银行承兑汇票	<u>107,578,221.57</u>	<u>110,000,043.32</u>
合计	<u><u>107,578,221.57</u></u>	<u><u>110,000,043.32</u></u>

于2009年6月30日，账面价值为人民币251,104,883.43元的票据已贴现取得短期借款。

于2009年6月30日，本项目余额中无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的票据。

于2009年6月30日，本项目余额中无质押情况。

于2009年6月30日，有追索权的票据背书为人民币57,530,278.26元。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款

应收账款信用期通常为3个月，主要客户可以延长至6个月。应收账款不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	期末数	期初数
1年以内	516,832,776.23	449,685,632.86
1年至2年	9,866,838.02	7,861,196.57
2年至3年	5,187,011.59	5,516,122.53
3年以上	<u>34,159,051.34</u>	<u>36,086,057.54</u>
减：应收账款坏账准备	<u>46,652,549.05</u>	<u>48,965,420.82</u>
合计	<u><u>519,393,128.13</u></u>	<u><u>450,183,588.68</u></u>

	期末数				期初数			
	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
单项金额重大	187,422,055.67	33.11%	503,752.67	0.27%	276,026,291.69	55.30%	14,927,070.59	5.41%
单项金额不重大但 按信用风险特征 组合后风险较大	49,212,900.95	8.69%	46,148,796.38	93.77%	53,217,161.18	10.66%	34,038,350.23	63.96%
其他单项不重大 且信用风险较小	<u>329,410,720.56</u>	58.20%	-		<u>169,905,556.63</u>	34.04%	-	
合计	<u><u>566,045,677.18</u></u>	<u><u>100.00%</u></u>	<u><u>46,652,549.05</u></u>		<u><u>499,149,009.50</u></u>	<u><u>100.00%</u></u>	<u><u>48,965,420.82</u></u>	

单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收账款系账龄为一年以上的应收款，因账龄较长，回收风险高。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

六、 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	本期减少 转回	本期减少 转销	转出	期末数
2009年6月30日	48,965,420.82		2,095,486.43	217,385.34	-	46,652,549.05

	期末数	期初数
前五名欠款金额合计	55,023,410.53	45,879,733.74
占应收账款总额比例	9.72%	9.19%
欠款年限	1年以内	1年以内

于2009年6月30日, 本账户余额中无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

5. 预付账款

预付账款的账龄分析如下:

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	86,999,371.03	95.92%	74,218,980.85	93.94%
1年至2年	3,564,434.25	3.93%	3,940,639.15	4.99%
2年至3年	67,188.06	0.07%	304,058.33	0.89%
3年以上	68,999.83	0.08%	140,224.08	0.12%
合计	90,699,993.17	100.00%	79,002,421.66	100.00%

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 预付账款(续)

于2009年6月30日，账龄超过1年的大额预付账款列示如下：

单位名称	预付金额	未结转原因
上海皇将轻工机械有限公司	2,434,500.00	设备未到

于2009年6月30日，本集团无预付持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

6. 应收股利

	期末数	期初数
1年以内	<u>182,682,271.09</u>	<u>182,682,271.09</u>

7. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	期末数	期初数
1年以内	49,509,042.77	48,728,434.83
1年至2年	6,621,990.45	10,482,221.82
2年至3年	1,187,586.80	911,836.78
3年以上	<u>4,783,085.39</u>	<u>4,622,256.78</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>4,834,411.31</u>	<u>5,589,688.66</u>
合计	<u>57,267,294.10</u>	<u>59,155,061.55</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

	期末数				期初数			
	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
单项金额重大	34,971,679.75	56.32%	37,533.93	22.50%	46,539,067.98	71.88%	3,191,950.99	6.86%
单项金额不重大但 按信用风险特征 组合后风险较大	9,592,662.64	15.44%	4,796,877.38	78.33%	2,467,746.51	3.81%	2,397,737.67	97.16%
其他单项不重大	17,537,363.02	28.24%			15,737,935.72	24.31%	-	-
合计	<u>62,101,705.41</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,834,411.31</u>		<u>64,744,750.21</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,589,688.66</u>	

单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的其他应收款系账龄为一年以上的款项，因欠款时间长，回收风险高。

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	转销	转出	
2009年6月30日	<u>5,589,688.66</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>755,277.35</u>	<u>-</u>	<u>4,834,411.31</u>

	期末数	期初数
前五名欠款金额合计	<u>23,521,901.61</u>	<u>23,306,355.42</u>
占其他应收款总额比例	37.88%	36.00%
欠款年限	1年至3年以上	1年至3年以上

于2009年6月30日，本账户年末余额中无持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 存货

	期末数	期初数
原材料	163,302,790.09	150,421,064.97
低值易耗品	4,680,011.71	7,050,839.98
包装物	952,7797.5	12,618,854.70
在产品	75,353,723.62	90,223,416.77
产成品	145,683,782.63	106,189,686.02
库存商品	120,802,207.36	167,811,147.76
自制半成品	16,130,396.64	-
其他	7,916,445.21	4,986,644.18
	<u>9,231,039.48</u>	<u>8,777,078.97</u>
减：存货跌价准备	<u>9,231,039.48</u>	<u>8,777,078.97</u>
	<u>534,166,115.28</u>	<u>530,524,575.41</u>

存货跌价准备的变动如下：

	期初数	本期计提	本期减少	期末数
			转回      转销	
原材料	2,787,804.71	-	-	2,787,804.71
低值易耗品	1,652,681.63	-	-	1,652,681.63
包装物	338,994.81	-	-	338,994.81
在产品	973,476.69	-	-	973,476.69
产成品	<u>3,024,121.13</u>	<u>453,960.51</u>	-	<u>3,478,081.64</u>
	<u>8,777,078.97</u>	<u>453,960.51</u>	<u>-</u>	<u>9,231,039.48</u>

---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 存货(续)

	存货跌价准备 计提依据	本年转回存货 跌价准备原因	占存货年末 余额比例
原材料	低于可变现净值	价值回升	0.5%
低值易耗品	低于可变现净值	价值回升	12%
包装物	低于可变现净值	不适用	不适用
在产品	低于可变现净值	不适用	不适用
产成品	不适用	价值回升	4%

于2009年6月30日，本集团没有存货用于贷款质押，参见附注六、22。



上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 可供出售金融资产

持有的上市公司股票	期末数	期初数
有限售条件		17,780,059.68
无限售条件	<u>271,265,457.46</u>	<u>209,154,994.11</u>
合计	<u>271,265,457.46</u>	<u>226,935,053.79</u>

本集团持有的上市公司股票无限售条件的，采用活跃市场的公开报价确定其公允价值，存在限售条件的，结合市场价格采用估值技术确定其公允价值。

10. 长期股权投资

	初始金额	期初数	本期增加	本期减少	其中:本期分 回现金红利	期末数
权益法:						
合营企业	10,633,977.54	9,120,372.43	-627,008.79	-	-	8,493,363.64
联营企业	2,242,126,345.39	2,510,261,922.53	560,981,401.96	85,816,191.50	41,746,336.49	2,985,989,121.30
成本法:						
参股股票投资	2,501,657.00	2,591,657.00	-	-	-	2,591,657.00
其他长期股权投资	994,262,818.43	<u>937,696,875.17</u>	-	<u>500,000.00</u>	-	<u>937,196,875.17</u>
减: 长期股权投资准备		<u>2,694,102.91</u>	<u>1,119,340.00</u>	-	-	<u>3,813,442.91</u>
		<u>3,456,976,724.22</u>				<u>3,930,457,574.20</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期股权投资(续)

长期股权投资减值准备的情况:

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
重庆医药股份有限公司	200,000.00	119,340.00	-	319,340.00
重庆市商业银行	14,812.91	-	-	14,812.91
澳大利亚星加桂药 生产有限公司	2,479,290.00	-	-	2,479,290.00
桂林创新医药 投资有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
	<u>2,694,102.91</u>	<u>1,119,340.00</u>	<u>-</u>	<u>3,813,442.91</u>

长期股权投资权益法明细列示如下:

合营企业

	占其注册 资本比例	初始 投资额	累计追加 投资额	损益调整		投资准备		期末余额
				本期损 益变动	本期分回 现金红利	本期 增加额	累计 增加额	
重庆科美药友纳米生物 技术开发有限公司	50%	3,025,213.82	-	-300,766.73	-	-508,888.66	-	2,516,325.16
上海汇丰复星大药房 有限公司	50%	250,000.00	-	37,711.34	-	219,332.32	-	469,332.32
江苏万邦安新生物 技术有限公司	50%	7,358,763.72	-	-363,953.40	-	-1,851,057.56	-	5,507,706.16
		<u>10,633,977.54</u>	<u>-</u>	<u>-627,008.79</u>	<u>-</u>	<u>-2,140,613.90</u>	<u>-</u>	<u>8,493,363.64</u>

本公司受到限制的股权请参见附注六、22。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期股权投资(续)

长期股权投资权益法明细列示如下:(续)

联营企业

	占其注册 资本比例	初始 投资额	累计追加 投资额	损益调整			投资准备		期末余额
				本期损 益变动	本期分回 现金红利 或转出	累计损 益变动	本期 增加额	累计 增加额	
联营企业									
浙江水晶光电科技 股份有限公司	14.99%	10,472,569.09	8,549,511.26	2,000,909.97	3,000,000.00	45,611,870.22	-	224,354.80	64,858,305.37
武汉中联药业股份 有限公司	32.19%	46,168,719.49	-46,168,719.49	-63,223.71	-	-	-1,723,998.55	-	-注1
天津药业集团 有限公司	25%	171,839,828.03	-	7,932,642.11	-	199,582,645.37	-	80,358,710.94	451,781,184.34
台州市定向反光材 料有限公司	50%	39,304,815.34	4,919,851.54	450,676.52	-	5,361,416.91	-	1,409,432.52	50,995,516.31
苏州美士输血管材 有限公司	40%	3,520,500.00	-	98,458.36	-	42,573.32	-	-	3,563,073.32
上海神力科技有限 公司	36.04%	3,349,337.37	47,831,893.66	13,532,894.15	-	13,307,764.33	-	-	64,488,995.36
上海药房股份有限 公司	27%	11,429,663.02	85,550.53	426,781.51	-	3,787,404.97	-	702,540.00	16,005,158.52
南京老山药业股份 有限公司	32.98%	25,327,495.57	4,650,535.75	1,253,153.50	-	-981,007.77	-	619,285.25	29,616,308.80
上海联华复星药房 连锁经营有限公司	50%	2,500,000.00	-	412,032.91	-	3,026,312.68	-	-	5,526,312.68
利意大药房有限公司	35%	350,000.00	-	9,632.07	-	42,639.77	-	-	392,639.77
湖南汉森制药股份 有限公司	20%	48,600,000.00	-	4,093,017.33	-	8,584,493.87	-	72,177.06	57,256,670.93
广西壮族自治区 花红药业股份有限公司	46.65%	29,711,006.21	608,181.58	5,442,669.18	4,665,000.00	31,890,977.80	-	3,357,073.87	65,567,239.46
北京永安复星医药 股份有限公司	46%	69,000,000.00	758,682.30	1,392,191.75	-	-9,915,447.64	-	3,565,716.95	63,408,951.61
桂林澳林制药有限 责任公司	49%	2,940,000.00	-	3,462,229.89	-	7,892,233.12	-	-	10,832,233.12
浙江强龙椅业股份 有限公司	20.04%	20,742,862.80	-	858,699.38	-	2,223,530.94	-	-	22,966,393.74
北京金象复星医药 股份有限公司	50%	64,402,949.38	189,778.97	3,374,352.71	3,852.12	19,726,624.31	-	500,000.00	84,819,352.66
湖南时代阳光药业 股份有限公司	30%	64,570,000.00	-	3,442,678.50	-	12,356,964.88	-	-	76,926,964.88
湖州老莱舅餐饮 管理有限公司	20%	56,000,000.00	-	597,577.00	-	597,577.00	-	-	56,597,577.00
汇鑫生物浆纸 股份有限公司	30%	188,000,000.00	-	4,986,948.78	-	33,163,922.61	-	-	221,163,922.61
山东金城医药 化工股份有限公司	20%	52,000,000.00	-	9,922,606.02	2,700,000.00	20,947,640.10	-	-	72,947,640.10

注1: 本集团原持有武汉中联32.19%的股权,于2009年6月30日全部出售。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期股权投资(续)

长期股权投资成本法明细列示如下:

参股股票投资

	初始金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
重庆医药股份有限公司	476,340.00	476,340.00	-	-	476,340.00
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
重庆市商业银行	581,897.00	581,897.00	-	-	581,897.00
重庆城市合作银行	22,630.00	22,630.00	-	-	22,630.00
杭州娃哈哈食品集团公司	500,000.00	500,000.00	-	-	500,000.00
公安县农村信用合作联社	500,000.00	500,000.00	-	-	500,000.00
公安县民生担保有限公司	300,000.00	300,000.00	-	-	300,000.00
	<u>2,591,657.00</u>	<u>2,591,657.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,591,657.00</u>

其他长期股权投资

	初始金额	期初数	本期增加	本期减少	其中:本期分 回现金红利	期末数
上海宝鼎投资股份有限公司	43,131.00	43,131.00	-	-	-	43,131.00
上海安泰分析仪器有限公司	694,026.20	694,026.20	-	-	-	694,026.20
武汉中联大药房医药有限责任公司	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00	-	-
康之舟药品经营有限公司	50,000.00	50,000.00	-	-	-	50,000.00
江西盛福莱定向材料有限公司	500,000.00	500,000.00	-	-	-	500,000.00
桂林创新医药投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00
永安财产保险股份有限公司	141,040,000.00	141,040,000.00	-	-	-	141,040,000.00
山东滨化集团股份有限公司	150,000,000.00	145,348,328.41	-	-	-	145,348,328.41
河南佰利联化学股份有限公司	53,000,000.00	53,000,000.00	-	-	-	53,000,000.00
北京金象大药房医药连锁 有限责任公司	1,722,775.66	1,096,609.82	-	-	-	1,096,609.82
澳大利亚星加桂药生产有限公司 (星加桂)	1,767,395.83	2,479,290.00	-	-	-	2,479,290.00
复地(集团)股份有限公司	524,945,489.74	524,945,489.74	-	-	-	524,945,489.74
上海东富龙科技有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	-	-	-	40,000,000.00
浙江临海海宏集团有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00	-	-	-	27,000,000.00
	<u>942,262,818.43</u>	<u>937,696,875.17</u>	<u>-</u>	<u>500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>937,196,875.17</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 10. 长期股权投资(续)

合营企业及联营企业的主要财务信息:

	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	本集团 持股比例	本集团表 决权比例
<b>合营企业</b>					
重庆科美药友纳米生 物技术开发有限公司	重庆	纳米生物技术药品, 保健品的研究, 开发。	600	50%	50%
上海汇丰复星大药房 有限公司	上海	中成药、化学药制剂、 抗生素、生化药品等。	50	50%	50%
江苏万邦安生物技术 有限公司	江苏	生物技术的研究与开发	\$ 210	50%	50%
<b>联营企业</b>					
浙江水晶光电科技 股份有限公司	浙江	研发、生产和销售 精密薄膜光学产品。	6,670	14.99%	14.99%
天津药业集团 有限公司	天津	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 (激素类)等。	66,130	25%	25%
台州市定向反光材料 有限公司	浙江	研发、生产高折射率玻 璃微珠及低熔点玻璃粉	7,861	50%	50%
苏州莱士输血器材 有限公司	江苏	生产一次性使用输液器、 输血器、机用采血器、 输血技术开发。	9,545	40%	40%
上海神力科技有限公司	上海	研究、生产燃料电池 发动机技术。	3,050.05	36.04%	36.04%
上海药房股份有限公司	上海	西药、中成药、中药饮 片、医疗器械等。	3,500	27%	27%
南京老山药业股份 有限公司	南京	研制、生产、加工与销 售蜂系列保健品、药品 和真菌系列药品。	5,318.58	32.98%	32.98%
上海联华复星药房 连锁经营有限公司	上海	西药、中成药、中药饮 片、医疗器械等。	5,000	50%	50%
利意大药房有限公司	上海	西药、中成药、中药饮 片、医疗器械等。	100	35%	35%
湖南汉森制药 有限公司	湖南	销售中成药、化学原料药 及其制剂、抗生素原料药 及其制剂、生化药品。	1,000	20%	20%

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期股权投资(续)

合营企业及联营企业的主要财务信息：(续)

	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	本集团 持股比例	本集团表 决权比例
联营企业(续)					
国药产业投资 有限公司	北京	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	49%	49%
广西花红药业有限 责任公司	广西	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	46.65%	46.65%
北京永安复星医药 有限公司	北京	销售中成药、中药材、 中药饮片、化学制剂、 化学原料药、抗生素等。	16,632	46%	46%
桂林澳林制药有限 责任公司	广西	生产、销售、研究片剂、 颗粒剂、胶囊剂、外用 搽剂等药品。	420	49%	49%
浙江强龙椅业 股份有限公司	浙江	生产转椅等家具。	3,000	20.04%	20.04%
北京金象复星医药 股份有限公司	北京	零售中药饮片、销售中 成药、西药制剂、医疗 器械、食品等，自营和 代理各类商品及技术的 进出口，但国家限定公 司经营或静止进出口的 商品和技术除外。	12,000	50%	40%
湖南时代阳光药业 股份有限公司	湖南	中成药、西药制剂制造、 紫苏油、三伏乐玉液、 空气洁净剂、防霉保鲜 剂制造	5,828.6	30%	30%

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期股权投资(续)

合营企业及联营企业的主要财务信息：(续)

	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	本集团 持股比例	本集团表 决权比例
联营企业(续)					
湖州老娘舅餐饮 管理有限公司	湖州	餐饮企业的管理策划、 咨询、服务, 餐饮技术的指导、 培训, 老娘舅品牌的使用管理、 服务。货物配送。分支机构 经营: 净菜、中式快餐加工。 中式快餐、冷热饮料供应。	1,075	20%	20%
汇鑫生物浆纸 股份有限公司	平原县	生产高强度瓦楞纸、纸板箱、 白板纸; 收购麦草、稻草、 芦苇、棉杆、树枝、树桩、 废纸、狼尾草; 销售本企业 产产品。	20,000	30%	30%
山东金城医药 化工股份有限公司	山东	氨基酸、碳二亚胺、头孢他啶 活性酯生产、销售, 货物、 技术进出口	9,000	20%	20%

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期股权投资(续)

合营企业及联营企业的主要财务信息：(续)

	本期 资产总额	本期 负债总额	本期 营业收入	本期 净利润
合营企业				
重庆科美	5,386,273.31	353,622.99	798,800.00	-601,533.45
汇丰复星	1,487,934.42	549,269.80	3,462,923.64	75,422.67
万邦安新	11,837,084.97	818,575.91	-	-727,906.79
联营企业				
浙江水晶	424,197,532.19	28,541,800.98	53,309,738.76	13,348,298.66
武汉中联	202,090,827.81	65,882,801.63	42,646,670.26	-196,407.92
天津药业	3,348,170,121.81	1,552,571,060.36	98,313,629.72	31,730,568.45
台州定向	225,859,495.84	131,826,751.89	45,693,157.10	901,353.04
莱士输血	12,780,961.29	3,410,657.39	11,315,003.61	246,145.91
神力科技	212,715,824.09	144,685,731.73	3,486,124.31	-265,100.11
上海药房	132,939,642.42	79,025,522.28	135,362,811.25	1,580,672.25
南京老山	229,487,947.40	144,613,000.74	76,619,370.34	3,799,737.71
联华复星	22,498,699.24	11,463,516.54	43,172,939.58	824,065.81
利意大药房	1,757,980.81	629,408.75	3,330,381.28	27,520.19
湖南汉森	223,319,725.95	78,894,386.46	123,484,939.08	20,465,086.67
广西花红	268,013,517.38	116,172,643.51	106,050,842.50	11,667,029.32
北京永安	191,740,107.37	32,826,864.88	67,830,268.99	3,026,503.81
澳林制药	23,612,780.36	-3,514,272.81	15,944,287.18	7,065,775.29
安吉强龙	230,219,738.88	128,780,233.49	142,856,796.56	4,284,927.04
北京金象	508,571,115.71	327,555,529.09	489,736,554.51	6,748,705.42
时代阳光	393,292,026.68	238,685,927.13	262,080,321.27	11,475,595.01
湖州老娘舅	100,964,777.81	14,314,398.46	66,722,494.87	2,987,885.00
汇鑫生物浆纸	1,003,396,153.61	409,495,603.83	236,275,634.56	16,623,162.61
山东金城	626,910,656.70	375,311,307.56	288,114,648.52	49,613,030.09

注1： 本集团原持有武汉中联32.19%的股权，于2009年6月30日全部出售。



上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 固定资产及累计折旧

	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价:						
期初数	689,018,974.78	110,509,764.55	724,485,097.40	40,094,858.08	24,150,550.17	1,588,259,244.98
购置	1,479,236.82	2,923,516.37	22,628,855.20	352,495.72	906,648.37	28,290,752.48
在建工程转入	793,210.18	246,398.78	9,122,405.78	-	1,064,757.85	11,226,772.59
并购企业增加	-	-	-	-	-	-
分立企业减少	-	-	-	-	-	-
出售及报废	4,496,562.00	216,903.17	590,276.81	484,170.00	-	5,787,911.98
期末数	686,794,859.78	113,462,776.53	755,646,081.57	39,963,183.80	26,121,956.39	1,621,988,858.07
累计折旧:						
期初数	139,652,666.71	60,338,217.62	291,177,622.49	22,451,005.78	9,898,281.13	523,517,793.73
计提	14,018,499.54	2,943,054.70	42,928,564.40	2,020,872.69	1,163,875.97	63,074,867.30
并购企业增加	-	-	-	-	-	-
分立企业减少	-	-	-	-	-	-
转销	2,505,975.65	182,450.55	267,157.20	672,935.09	-	3,628,518.49
期末数	151,165,190.60	63,098,821.77	333,839,029.69	23,798,943.38	11,062,157.10	582,964,142.54
减值准备:						
期初数	13,869,509.82	287,015.08	7,114,533.50	6,630.80	109,087.28	21,386,776.48
计提	-	83,523.08	214,651.62	-	299,949.32	598,124.02
转回	-	-	-	-	-	-
转销	-	-	-	-	-	-
期末数	13,869,509.82	370,538.16	7,329,185.12	6,630.80	40,9036.60	21,984,900.50
账面价值:						
期初数	535,496,798.25	49,884,531.85	426,192,941.41	17,637,221.50	14,143,181.76	1,043,354,674.77
期末数	521,760,159.36	49,993,416.60	414,477,866.76	16,157,609.62	14,650,762.69	1,017,039,815.03

于2009年6月30日, 账面价值为人民币220,319,844.44元的房屋及建筑物所有权受到限制, 参见附注六、22。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 固定资产及累计折旧(续)

暂时闲置的固定资产如下:

	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价	24,414,956.45	1,080,976.48	28,799,611.21	-	213,393.47	54,508,937.61
累计折旧	10,358,389.17	991,942.45	22,563,375.57	-	77,034.37	33,990,741.56
减值准备	13,869,509.82	71,227.22	5,970,491.86	-	109,087.28	20,020,316.18
账面价值	<u>187,057.46</u>	<u>17,806.81</u>	<u>265,743.78</u>	<u>-</u>	<u>27,271.82</u>	<u>497,879.87</u>

12. 在建工程

	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	45,868,236.57	23,095,891.44	728,934.35	7,166,182.95	61,069,010.71	借入款及政府补助
新建及扩建厂房	37,747,729.21	35,939,424.61	1,569,842.44	2,553,660.08	6,956,3651.3	自有资金
生产设备	11,471,472.76	7,370,925.77	7,028,808.46	52,591.43	11,760,998.64	自有资金
办公楼宇	830,415.26	434,9449.5	336,585.26	-	484,3279.5	自有资金
其他更新改造	3,271,531.15	2,191,257.04	1,561,063.62	1,985,324.99	1,916,399.58	自有资金
其他	1,947,130.40	830,486.07	1,538.46	-	2,776,078.01	借入款及自有资金
减值准备	<u>75,130.40</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>75,130.40</u>	
账面价值	<u>101,061,384.95</u>	<u>73,777,434.43</u>	<u>11,226,772.59</u>	<u>11,757,759.45</u>	<u>151,854,287.34</u>	

2009年1-6月份无资本化的借款费用。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 工程物资

	期末数	期初数
专用材料	<u>3,280,925.84</u>	<u>847,239.35</u>

14. 无形资产

	土地使用权	专利权	软件使用权	商标权	房屋使用权	其他	合计
原价							
期初数	192,838,186.62	59,157,805.36	13,288,130.78	1,308,319.00	581,520.00	538,986.49	267,712,948.25
本期增加	1,237,939.06	-	468,366.58	-	-	7,139,350.22	8,845,655.86
本期减少	-	-	-	-	-	-	-
期末数	<u>194,076,125.68</u>	<u>59,157,805.36</u>	<u>13,756,497.36</u>	<u>1,308,319.00</u>	<u>581,520.00</u>	<u>7,678,336.71</u>	<u>276,558,604.11</u>
累积摊销							
期初数	15,675,881.35	48,633,955.85	4,328,301.58	35,256.21	292,003.00	248,986.49	69,214,384.48
计提	1,477,921.08	849,807.38	206,428.03	8,078.10	14,538.00	651,278.30	3,208,050.89
转销	-	-	-	-	-	-	-
期末数	<u>17,153,802.43</u>	<u>49,483,763.23</u>	<u>4,534,729.61</u>	<u>43,334.31</u>	<u>306,541.00</u>	<u>900,264.79</u>	<u>72,422,435.37</u>
减值准备							
期初数	-	-	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-	-	-
转销	-	-	-	-	-	-	-
期末数	-	-	-	-	-	-	-
账面价值							
期末数	<u>176,922,323.25</u>	<u>9,674,042.13</u>	<u>9,221,767.75</u>	<u>1,264,984.69</u>	<u>274,979.00</u>	<u>6,778,071.92</u>	<u>204,136,168.74</u>
期初数	<u>177,162,305.27</u>	<u>10,523,849.51</u>	<u>8,959,829.20</u>	<u>1,273,062.79</u>	<u>289,517.00</u>	<u>290,000.00</u>	<u>198,498,563.77</u>

于2009年6月30日，账面价值为人民币34,786,422.03元的土地所有权受到限制，参见附注六、22。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 开发支出

	期末数	期初数
培美曲塞二钠	218,818.32	183,578.32
盐酸米托蒽醌	6,268.82	6,268.82
非布司他	630,896.54	512,944.45
雷尼酸锶及颗粒剂	283,214.46	214,870.71
罗库溴胺中间体	183,438.06	174,090.37
美吡双胍缓释片	157,344.76	148,732.57
复方磷酸克林霉素维甲酸凝胶	105,149.34	79,861.09
新药开发支出	466,476.39	254,272.76
乙酰胺合成技术	33,087.30	33,087.30
	<u>2,084,693.99</u>	<u>1,607,706.39</u>

内部研究开发支出金额:

	期末数	期初数
计入当期损益	32,110,304.52	57,446,856.19
资本化为开发支出	476,987.60	1,264,661.57
	<u>32,587,292.12</u>	<u>58,711,517.76</u>

---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 商誉

	期末数	期初数
成本	51,109,108.67	51,109,108.67
累计减值	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值	<u>51,109,108.67</u>	<u>51,109,108.67</u>

17. 长期待摊费用

	期末数	期初数
经营租入固定资产改良支出	1,373,623.42	1,539,313.12
其他 注	<u>249,504.49</u>	<u>218,317.69</u>
合计	<u>1,623,127.91</u>	<u>1,757,630.81</u>

注：其他主要系模具费及软件费等。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 递延所得税资产/负债

已确认递延所得税资产：

	资产减值准备	职工福利	折旧与摊销	合计
期初数	10,606,028.99	1,865,656.50	402,714.73	12,874,400.22
计入损益	<u>798,404.70</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>798,404.70</u>
期末数	<u>11,404,433.69</u>	<u>1,865,656.50</u>	<u>402,714.73</u>	<u>13,672,804.92</u>

2009年6月30日本集团递延所得税资产主要由于以下原因造成：

1. 计提资产减值准备如坏账准备、存货跌价准备、固定资产减值准备等。

已确认递延所得税负债：

	可供出售金融资产 公允价值调整	固定资产 加速折旧	视同处置 联营公司收益	持有待售的非流 动资产处置收益	合计
期初数	14,493,754.67	706,261.86	7,014,000.25	54,421,125.00	76,635,141.78
记入损益			2,616,263.31	-11,359,561.86	-8,743,298.55
直接记入权益	1,661,647.85				1,661,647.85
其他增加				-23,219,375.64	-23,219,375.64
期末数	<u>16,155,402.52</u>	<u>706,261.86</u>	<u>9,630,263.56</u>	<u>19,842,187.50</u>	<u>46,334,115.44</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 其他非流动资产

	期末数	期初数
预付技术转让款	14,990,000.00	14,990,000.00
原制度下长期股权投资差额转入 注	20,517,407.06	22,610,676.29
减：减值准备	<u>10,990,000.00</u>	<u>10,990,000.00</u>
账面价值	<u>24,517,407.06</u>	<u>26,610,676.29</u>

注：系原制度下非同一控制合并子公司股权投资差额中被购买方资产、负债公允价值与账面价值的差额扣除已摊销金额后的余额。该余额将继续按照原剩余摊销年限摊销。

20. 资产减值准备

	期初数	本期计提	本期减少			期末数
			转回	转销	转出	
坏账准备	54,555,109.48	-	2,095,486.43	972,662.69	-	51,486,960.36
存货跌价准备	8,777,078.97	453,960.51	-	-	-	9,231,039.48
长期股权投资减值准备	2,694,102.91	1,119,340.00	-	-	-	3,813,442.91
固定资产减值准备	21,386,776.48	598,124.02	-	-	-	21,984,900.50
在建工程减值准备	75,130.40	-	-	-	-	75,130.40
无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其他非流动资产减值	10,990,000.00	-	-	-	-	10,990,000.00
	<u>98,478,198.24</u>	<u>2,171,424.53</u>	<u>2,095,486.43</u>	<u>972,662.69</u>	<u>-</u>	<u>97,581,473.65</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 所有权受到限制的资产

	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	28,386,947.70	-	3,166,655.76	25,220,291.94	注1
固定资产	208,449,826.38	11,870,018.06	-	220,319,844.44	注2
无形资产	44,227,212.18		9,440,790.15	34,786,422.03	注2
长期股权投资	<u>524,945,489.74</u>	<u>-</u>	<u>279,384,633.97</u>	<u>245,560,855.77</u>	注3
合计	<u>806,009,476.00</u>	<u>11,870,018.06</u>	<u>291,992,079.88</u>	<u>525,887,414.18</u>	

注1: 于2009年6月30日, 本集团以人民币25,220,291.94元的银行存款作为取得银行承兑汇票、履约保函的保证金。

注2: 于2009年6月30日, 本集团以账面价值为人民币282,230,088.13元的房屋建筑物以及账面价值为人民币34,786,422.03元的土地使用权为抵押, 取得银行借款人民币164,000,000.00元。

注3: 于2009年6月30日, 本集团以持有的复地(集团)股份有限公司125,000,000股股权抵押取得国际金融公司的借款为人民币320,000,000元, 期限为7年。双方约定自不晚于2009年11月14日起, 本集团需在光大银行每半年增加人民币35,000,000元的存款, 并以存单质押, 到期后一次性还款。



上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 短期借款

	期末数	期初数
银行借款		
信用借款	320,000,000.00	256,007,600.00
抵押借款	124,000,000.00	124,900,000.00
保证借款	301,295,500.36	50,000,000.00
票据贴现	<u>251,104,883.43</u>	<u>11,132,140.46</u>
合计	<u>996,400,383.79</u>	<u>442,039,740.46</u>

上述借款的年利率为2.33%~7.33%。其中无已到期未偿还的短期借款。

23. 应付债券

	期末数	期初数
短期融资券	注 <u>500,000,000.00</u>	<u>500,000,000.00</u>

注：该债券为本公司于2008年8月20日通过建设银行平价发行的可流通于银行间债券市场的短期融资券。该债券起息日为2008年8月21日，到期日为2009年8月21日，票面利率6.10%，利随本清。

---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

六、合并财务报表主要项目注释(续)

24. 应付票据

	期末数	期初数
银行承兑汇票	<u>34,235,574.23</u>	<u>40,347,361.46</u>

于2009年6月30日，本账户余额中并无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的票据。

25. 应付账款

于2009年6月30日，本账户余额中并无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

于2009年6月30日，应付账款账龄超过1年的大额应付账款列示如下：

单位名称	应付金额	未偿还原因
河北常山生化药业有限公司	829,174.13	购货保证金

26. 预收账款

于2009年6月30日，本账户余额中并无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

于2009年6月30日，本账户余额中无账龄超过1年的大额预收款项。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 应付职工薪酬

	期初数	本期增加	本期支付	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	33,863,798.91	145,902,366.97	154,945,196.46	24,820,969.42
职工福利费	5,998,024.13	9,724,784.28	10,492,454.92	5,230,353.49
社会保险费	5,736,582.12	2,569,715.14	24,570,452.22	6,863,281.30
住房公积金	943,023.62	8,274,933.31	729,1624.6	1,926,332.33
工会经费和职工教育经费	4,221,566.73	3,430,446.91	2,782,922.97	4,869,090.67
因解除劳动关系 给予的补偿等	<u>9,576,415.56</u>	<u>1,212,766.88</u>	<u>1,360,353.63</u>	<u>9,428,828.81</u>
合计	<u>60,339,411.07</u>	<u>194,242,449.75</u>	<u>201,443,004.80</u>	<u>53,138,856.02</u>

28. 应交税费

	期末数	期初数
增值税	19,179,177.11	23,433,590.46
营业税	276,825.76	322,842.76
城市维护建设税	1,643,397.01	1,335,874.48
企业所得税	32,875,712.54	18,298,060.33
房产税	635,383.33	323,928.57
土地使用税	-	31,375.50
代扣代缴个人所得税	6,084,370.07	3,452,271.28
其他	<u>2,828,216.57</u>	<u>2,257,196.44</u>
合计	<u>63,523,082.39</u>	<u>49,455,139.82</u>

---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 应付股利

	期末数	结存原因	期初数
其他自然人股东	13,910,137.67	已宣告未支付	12,254,879.60
上海市血液中心	8,347,519.26	已宣告未支付	8,347,519.26
香港渝丰国际有限公司	382,414.43	已宣告未支付	382,414.43
临西发改局	1,950,000.00	已宣告未支付	750,000.00
重庆化医控股(集团)公司	5,716,500.00	已宣告未支付	-
流通股股东	123,777,490.90	已宣告未支付	-
桂林高新技术产业开发公司	-		211,498.32
上海国佳生化工程技术研究中心有限公司	-		211,498.32
合计	<u>154,084,062.26</u>		<u>22,157,809.93</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 其他应付款

	期末数	期初数
其他单位往来款	38,155,938.25	23,975,988.83
专项基金	19,069,223.01	18,388,643.81
对外暂收款	28,729,425.97	24,217,342.77
未付工程款	14,185,159.84	28,158,887.41
保证金及押金	19,684,574.08	21,642,735.50
职工安置费	12,738,224.50	12,738,224.50
应付未付销售费用	33,174,237.29	13,627,000.60
代扣代收款	6,155,076.05	7,197,560.03
职工垫付款	9,374,714.63	7,902,374.30
应付未付研发费用	3,417,756.46	2,880,982.72
内退费用	5,121,234.98	5,121,234.98
合计	<u>189,805,565.06</u>	<u>165,850,975.45</u>

于2009年6月30日，本账户余额中并无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

于2009年6月30日，其他应付款余额中账龄超过1年的大额款项如下：

性质	应付金额	未偿还原因
保证金	3,768,810.42	购药保证金
职工安置费	<u>12,738,224.50</u>	改制前计提，用于员工补偿

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 一年内到期的非流动负债

	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	<u>5,691,420.00</u>	<u>60,477,530.00</u>

32. 长期借款

	原币	期末数		期初数		借款条件	年利率	到期日
		折合人民币	原币	折合人民币				
国际金融公司	人民币	320,000,000.00		320,000,000.00		抵押	5.53%	2013-11-04
建设银行	人民币	20,000,000.00		20,000,000.00		抵押	7.83%	2013-6-22
建设银行	人民币	10,000,000.00		10,000,000.00		抵押	7.83%	2013-5-29
建设银行	人民币	10,000,000.00		10,000,000.00		抵押	7.83%	2013-7-30
农业银行	人民币	100,000,000.00		100,000,000.00		保证	5.40%	2010-12-13
农业银行	人民币	100,000,000.00				保证	4.86%	2010-12-23
农业银行	人民币	100,000,000.00				保证	4.86%	2010-12-13
农业银行	人民币	100,000,000.00				保证	4.86%	2012-2-6
交通银行	人民币	250,000,000.00		300,000,000.00		保证	5.13%	2012-3-23
深圳平安银行	人民币	120,000,000.00		200,000,000.00		保证	5.13%	2010-12-31
深圳平安银行	人民币	60,000,000.00		-		保证	5.13%	2010-12-31
浙商银行	人民币			50,000,000.00		保证	6.80%	2009-3-26
上海银行	人民币	70,000,000.00		70,000,000.00		保证	5.13%	2010-12-31
中信银行	人民币	45,000,000.00		45,000,000.00		保证	5.08%	2010-12-31
星展银行	美元	700,000.00	4,782,330.00	1,400,000.00	9,568,440.00	保证	5.84%	2009-11-15
上海徐汇区 财政局	人民币		2,727,275.00		3,181,820.00	保证	2.55%	2015-2-3
上海徐汇区 财政局	人民币		2,727,275.00		3,181,820.00	保证	2.55%	2015-4-29
浦发银行	人民币	100,000,000.00		100,000,000.00		保证	5.13%	2010-12-31
浙商银行	人民币	10,000,000.00		-		保证	4.86%	2010-09-02
厦门国际银行	人民币	10,000,000.00		-		保证	5.13%	2011-6-1
交通银行	人民币	15,000,000.00		-		信用	5.18%	2011-05-31
减：一年内到期 的长期借款			-5,691,420.00		(60,477,530.00)			
			1,444,545,460.00		1,180,454,550.00			

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 长期应付款

	期末数	期限	期初数
职工安置费	61,624,012.52	5年以上	62,570,049.83
财政借款	1,720,000.00	5年以上	1,720,000.00
其他	<u>1,042,213.83</u>	1年以上	<u>951,617.42</u>
	<u>64,386,226.35</u>		<u>65,241,667.25</u>

34. 其他非流动负债

		期末数	期初数
政府补助	注	16,875,000.00	10,000,000.00
科研项目基金		<u>5,670,803.42</u>	<u>5,450,000.00</u>
		<u>22,545,803.42</u>	<u>15,450,000.00</u>

注 系青蒿琥酯和氨基酸产业链项目的政府补助,将在项目完成后相关资产的折旧期间结转计入收益。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 股本

本公司注册及实收股本计人民币1,237,774,909元，每股面值1元，股份种类及其结构如下：

	期初数		本期增(减)股数					期末数	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
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	606,899,686	49.03%	-	-	-	-	-	606,899,686	49.03%
其中：									
境内非国有法人持股	606,899,686	49.03%	-	-	-	-	-	606,899,686	49.03%
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	606,899,686	49.03%	-	-	-	-	-	606,899,686	49.03%
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	630,875,223	50.97%	-	-	-	-	-	630,875,223	50.97%
无限售条件股份合计	630,875,223	50.97%	-	-	-	-	-	630,875,223	50.97%
三、股份总数	1,237,774,909	100.00%	-	-	-	-	-	1,237,774,909	100.00%

注：本年度注册资本未发生变动



上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 资本公积

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	617,322,146.35	-	-	617,322,146.35
股权投资准备	446,021,033.07	-	26,075,274.19	419,945,758.88
可供出售金融资产 公允价值变动	4,247,254.39	8,797,381.39		13,044,635.78
计入股东权益项目 相关的所得税	(14,076,797.18)	-	1,560,949.50	(15,637,746.68)
原制度资本公积	7,467,531.86	-	-	7,467,531.86
合计	<u>1,060,981,168.49</u>	<u>8,797,381.39</u>	<u>27,636,223.69</u>	<u>1,042,142,326.19</u>

37. 盈余公积

	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	518,313,677.88	-	-	518,313,677.88
任意盈余公积	<u>6,928,242.66</u>	-	-	<u>6,928,242.66</u>
合计	<u>525,241,920.54</u>	-	-	<u>525,241,920.54</u>

38. 未分配利润

	上期期末未分配利润	本期发生额
上期期末未分配利润	1,184,755,746.18	
净利润		343,035,366.79
减：提取法定盈余公积		-
提取任意盈余公积		-
职工奖福基金		-
应付现金股利		<u>123,777,490.90</u>
期末未分配利润		<u>1,404,013,622.07</u>

---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 少数股东权益

本集团重要子公司少数股东权益如下:

	期末数	期初数
重庆药友	141,302,514.87	138,954,375.18
湖北新生源	106,738,697.63	115,149,945.68
重庆医工院	36,970,336.95	36,489,750.66
桂林制药	3,282,063.77	29,051,154.19
输血技术	28,557,035.91	27,259,167.71
桂林南药	18,417,028.95	16,593,865.49
凯茂	18,587,817.77	12,601,679.45
河北临西	10,480,184.65	11,940,934.99
浙江复星	10,205,662.26	10,933,999.52
化工投资	3,202,356.17	9,845,523.67
江苏万邦	6,551,317.18	6,247,583.357
其他	44,556,572.47	21,982,446.30
合计	<u>428,851,588.58</u>	<u>437,050,426.19</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 主营业务收入和成本

营业收入列示如下:

	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	1,753,288,965.72	1,632,130,081.27
其他业务收入	<u>40,984,371.09</u>	<u>269,837,952.38</u>
	<u>1,794,273,336.81</u>	<u>1,901,968,033.65</u>

主营业务收入及成本列示如下:

	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
医药工业	1,050,903,886.51	591,806,605.64	960,857,497.61	570,257,357.06
医药商业	478,924,341.73	433,915,451.13	446,032,545.57	403,802,470.75
医疗器械	72,872,816.50	47,686,897.06	69,764,413.22	46,682,816.12
诊断产品	54,789,076.32	21,580,714.62	47,462,115.51	19,933,087.02
代理进出口	81,016,949.05	73,904,790.52	94,680,317.57	83,738,349.79
其他	<u>14,781,895.61</u>	<u>3,920,509.13</u>	<u>13,333,191.79</u>	<u>2,629,955.57</u>
合计	<u>1,753,288,965.72</u>	<u>1,172,814,968.10</u>	<u>1,632,130,081.27</u>	<u>1,127,044,036.31</u>
前五名客户销售 收入总额合计	<u>158,535,971.80</u>		<u>157,678,755.93</u>	
占公司全年销售 收入的比例	9.04%		9.66%	

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 主营业务收入和成本(续)

其他业务收入及成本列示如下:

	本期发生额		上年同期发生额	
	收入金额	成本金额	收入金额	成本金额
租赁收入	1,887,190.30	366,824.86	2,350,147.14	2,168,347.70
材料销售	10,407,470.88	9,372,335.65	3,503,063.79	3,065,654.19
快批业务	-	-	244,132,956.55	233,304,798.90
加盟费及柜台费收入	2,522,242.95	-	2,241,741.05	-
其他	26,167,466.96	10,341,443.86	17,610,043.85	6,232,828.05
合计	<u>40,984,371.09</u>	<u>20,080,604.37</u>	<u>269,837,952.38</u>	<u>244,771,628.84</u>

41. 营业税金及附加

	本期发生额	上年同期发生额
营业税	515,182.56	581,289.84
城建税	5,777,966.79	5,143,044.00
教育费附加	2,818,650.08	2,607,174.48
其他	<u>316,795.72</u>	<u>291,501.31</u>
合计	<u>9,428,595.15</u>	<u>8,623,009.63</u>

营业税金及附加的计缴标准参见附注四、税项。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 财务费用

	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	69,962,706.28	76,964,317.92
减：利息收入	6,724,286.95	5,962,259.63
汇兑损失	2,027,888.08	3,178,961.68
减：汇兑收益	2,462,955.26	1,896,669.41
其他	<u>3,341,485.18</u>	<u>1,086,561.60</u>
合计	<u><u>66,144,837.33</u></u>	<u><u>73,370,912.16</u></u>

43. 资产减值损失

	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	(2,095,486.43)	1,776,702.95
存货跌价损失	453,960.51	568,812.87
长期投资减值损失	1,119,340.00	
固定资产减值损失	<u>598,124.02</u>	<u>18,890,950.13</u>
合计	<u><u>75,938.10</u></u>	<u><u>21,236,465.95</u></u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

44. 公允价值变动收益

	本期发生额	上年同期发生额
交易性金融资产	468,182.96	-5,444,658.11

45. 投资收益

	本期发生额	上年同期发生额
其他股权投资收益(成本法)	4,109,549.10	5,510,433.16
处置交易性金融资产收益	45,052.76	2,747,105.68
处置可供出售金融资产收益	72,400,717.53	139,276,448.07
在按权益法核算的被投资公司 的净损益中所占的份额	259,221,196.73	234,354,485.53
股权投资差额分摊	-7,971,667.84	-8,426,645.61
股权投资处置损益(注)	<u>17,073,152.14</u>	<u>239,384,456.79</u>
合计	<u>344,878,000.42</u>	<u>612,846,283.62</u>

注： 股权投资处置损益主要系本公司处置武汉中联32.19%股权获得收益3,530,144.99元。另外,联营公司神力科技的视同处置获得收益人民币13,628,436.23元。

于资产负债表日,本集团的投资收益汇回无重大限制。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

46. 营业外收入

	本期发生额	上年同期发生额
财政补贴款	14,562,988.12	14,421,709.70
处置固定资产收入	24,082.00	89,497.38
先征后返的增值税	10,124,108.25	358,602.83
罚款及滞纳金	107,658.06	114,741.36
新品开发技术补贴及发展奖励款	793,800.00	-
无法支付的款项	34,700.76	-
其他	2,225,155.71	1,121,120.35
合计	<u>27,872,492.90</u>	<u>16,105,671.62</u>

47. 营业外支出

	本期发生额	上年同期发生额
处置固定资产净损失	40,763.46	1,662,558.38
固定资产盘亏及报废	55,555.73	-
赔偿金、违约金及各种罚款支出	225,193.62	319,515.45
捐赠支出	319,551.74	2,894,643.62
其他	7,095.84	168,396.52
合计	<u>648,160.39</u>	<u>5,045,113.97</u>

---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

48. 所得税费用

	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	34,360,369.66	24,396,987.28
递延所得税费用	<u>-8,743,298.55</u>	<u>74,467,188.34</u>
合计	<u>25,617,071.11</u>	<u>98,864,175.62</u>



---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

49. 每股收益

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下:

	本期发生额	上年同期发生额
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>343,035,366.79</u>	<u>496,229,965.59</u>
股份		
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>1,237,774,909.00</u>	<u>1,237,774,909.00</u>
基本每股收益	<u>0.28</u>	<u>0.40</u>

本公司不存在稀释性潜在普通股，因此并无计算稀释性每股收益。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

50. 收到的其他与经营活动有关的现金

其中金额较大的项目列示如下:

	本期发生额	上年同期发生额
项目名称		
利息收入	6,724,286.95	5,962,259.63
补贴收入	14,562,988.12	14,421,709.70
银行承兑汇票保证金收回	<u>3,166,655.76</u>	<u>11,932,947.00</u>

51. 支付的其他与经营活动有关的现金

其中金额较大的项目列示如下:

	本期发生额	上年同期发生额
项目名称		
广告费	8,529,682.36	6,161,754.76
差旅费	66,334,846.75	52,255,943.51
运输及仓储费	20,361,028.40	21,909,811.48
会议费	48,078,420.13	31,312,585.30
研发费用	32,110,304.52	28,933,027.08
租赁费	9,578,156.75	9,291,615.92
业务招待费	15,566,417.70	11,827,998.06

52. 支付的其他与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金系三个月以上定期存款的增加。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

53. 经营活动现金流量

	本期发生额	上年同期发生额
将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	375,515,655.38	532,403,675.39
加： 资产减值准备	75,938.10	21,236,465.95
固定资产折旧	63,074,867.30	59,941,139.84
无形资产摊销	3,208,050.89	3,676,893.24
长期待摊费用摊销	29,199.88	1,543,243.48
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失	46,996.23	502,974.14
固定资产报废损失	40,045.11	9,305.73
公允价值变动损失	(468,182.96)	5,444,658.11
财务费用	41,215,137.14	66,836,317.92
投资收益	(344,878,000.42)	(612,846,283.62)
递延所得税资产的减少	(798,404.70)	-
递延所得税负债的增加	(30,301,026.34)	21,932,837.84
存货的减少	4,355,579.03	(23,596,937.25)
经营性应收项目的减少	(154,788,375.82)	(51,853,805.67)
经营性应付项目的增加	112,173,509.94	63,086,069.55
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>68,500,988.76</u>	<u>88,316,554.65</u>

54. 现金和现金等价物

	本期发生额	上年同期发生额
现金		
其中： 库存现金	2,041,741.10	1,335,258.63
可随时用于支付的银行存款	1,125,604,086.47	1,021,565,133.15
可随时用于支付的其他货币资金	8,103,342.81	6,112,246.13
现金等价物	<u>-</u>	<u>-</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>1,135,749,170.38</u>	<u>1,029,011,637.91</u>
其中已扣除： 公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		
三个月以上的定期存款	288,615,110.45	18,500,000.00
银行承兑汇票保证金	20,359,724.25	31,063,346.49
履约保函保证金	4,860,567.69	6,301,622.00

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2008年度

人民币元

七、 分部报告

(1) 业务分部报表

	医药工业	医药商业	医疗器械	诊断产品	代理进出口	其他	抵消	合计
营业收入								
其中：对外交易收入	1,050,903,886.51	478,924,341.73	72,872,816.50	54,789,076.32	81,016,949.05	55,766,266.70	-	1,794,273,336.81
其中：分部间交易收入	317,068,798.91	41,813,700.98	2,604,510.34	2,075,352.19	-	5,679,042.83	(369,241,405.25)	-
小计	1,367,972,685.42	520,738,042.71	75,477,326.84	56,864,428.51	81,016,949.05	61,445,309.53	(369,241,405.25)	1,794,273,336.81
营业费用								
分部费用	1,277,222,035.02	520,789,920.98	72,153,889.31	47,011,306.03	80,757,173.51	70,873,369.28	(369,241,405.25)	1,699,566,288.88
未分配费用								-
小计								1,699,566,288.88
营业利润/(亏损)								
分部利润	90,750,650.40	(51,878.27)	3,323,437.53	9,853,122.48	259,775.54	(9,428,059.75)	-	94,707,047.93
未分配损益								-
小计								94,707,047.93
资产总额								
分部资产	3,373,754,629.90	888,862,343.01	253,930,304.59	97,715,418.60	32,974,263.51	2,519,518,298.44	(2,721,418,079.91)	4,445,337,178.14
未分配资产								4,177,921,758.88
小计								8,623,258,937.02
负债总额								
分部负债	1,977,025,337.03	319,947,908.95	163,855,305.47	29,609,246.90	21,835,997.64	949,201,862.86	(2,754,662,683.12)	706,812,975.73
未分配负债								3,278,292,561.64
小计								3,985,105,537.37
补充信息：								
资本性支出	85,770,706.48	4,769,016.85	3,691,692.94	7,755,600.37	25,658.20	3,314,532.70	-	105,327,207.54
折旧和摊销费用	56,529,818.70	1,564,217.35	3,003,783.18	1,560,251.73	25,010.64	3,477,672.38	-	66,160,753.98
折旧和摊销以外的非现金费用								-
资产减值损失	469,714.87	-	-	-	(393,776.77)	-	-	75,938.10

(2) 地区分部报表

	国内	国外	抵消	合计
对外交易收入	1,432,018,281.66	362,255,055.15	-	1,794,273,336.81
资产总额	11,344,677,016.90	-	(2,721,418,079.91)	8,623,258,937.02

---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

八、 关联方关系及关联交易

1. 关联方的认定标准

下列各方构成本公司的关联方：

- 1) 本公司的母公司；
- 2) 本公司的子公司；
- 3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6) 本集团的合营企业；
- 7) 本集团的联营企业；
- 8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9) 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- 10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

八、 关联方关系及关联交易(续)

2. 母公司和子公司

母公司	注册地	业务性质	对本公司 持股比例 (%)	对本公司 表决权比例 (%)	注册资本 (万元)
上海复星高科技 (集团)有限公司	上海市曹杨路 500号206室	生物制品、计算机、保 健品开发、生产销售	49.03	49.03	88,000

本公司的最终控股股东为郭广昌。

本公司所属的子公司详见附注五合并财务报表的合并范围。

3. 与本公司发生关联交易的其他关联方

企业名称	关联方关系
1. 上海豫园旅游商城股份有限公司(豫园商城)	母公司的联营公司
2. 江苏万邦安新医药有限公司(安新)	合营企业
3. 桂林澳林制药有限责任公司(澳林制药)	联营企业
4. 北京永安复星医药股份有限公司(北京永安)	联营企业
5. 广西花红药业有限公司(广西花红)	联营企业
6. 北京金象复星医药股份有限公司(北京金象)	联营企业
7. 苏州莱士输血器材有限公司(莱士输血)	联营企业
8. 上海利意大药房有限公司(利意大药房)	联营企业
9. 上海联华复星药房连锁经营有限公司(联华复星)	联营企业

---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

八、 关联方关系及关联交易(续)

3. 与本公司发生关联交易的其他关联方(续)

企业名称	关联方关系
10. 南京老山药业股份有限公司(南京老山)	联营企业
11. 上海药房股份有限公司(上海药房)	联营企业
12. 湖南时代阳光制药有限公司(时代阳光)	联营企业
13. 台州市定向反光材料有限公司(台州定向)	联营企业
14. 天津药业集团有限公司(天药集团)	联营企业
15. 武汉中联药业股份有限公司(武汉中联)	联营企业
16. 上海汇丰复星大药房有限公司(汇丰复星)	合营企业
17. 重庆科美药友纳米生物技术开发有限公司(重庆科美)	合营企业
18. 澳大利亚星加桂药生产有限公司(星加桂)	清算阶段的子公司
19. 上海复星物业管理有限公司(复星物业)	同一母公司

4. 本集团与关联方之主要交易

(1) 向关联方销售商品及服务:

本集团本期和上年同期向关联方销售货物及服务有关明细资料如下:

	本期发生额	上年同期发生额
联华复星	12,124,381.23	15,227,540.66
上海药房	3,793,131.32	4,590,752.43
利意大药房	1,675,050.32	2,373,077.73
汇丰复星	2,528,367.24	2,926,801.85
莱士输血	2,799,562.00	785,600.00
浙江水晶	125,000.00	-
北京金象	201,546.32	-
武汉中联	36,000.00	-
奥林制药	637,969.46	-

---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

八、 关联方关系及关联交易(续)

4. 本集团与关联方之主要交易(续)

(1) 向关联方销售商品(续):

本集团本期和上年同期向关联方销售货物及提供服务有关明细资料如下(续):

	本期发生额	上年同期发生额
万邦安新	36,518.89	-

2009年1-6月份和2008年1-6月份本集团销售及提供给关联方的产品和服务的价格与非关联方的交易价格一致。2009年1-6月份向关联方销售及提供服务金额占本集团全部销售金额的3.53%。



---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

八、 关联方关系及关联交易(续)

4. 本集团与关联方之主要交易(续)

(2) 向关联方购买商品:

本集团本期和上年同期向关联方采购货物的有关明细资料如下:

	本期发生额	上年同期发生额
上海药房	5,670,083.02	7,000,764.15
武汉中联	383,158.29	389,112.00
天津药业	653,846.15	-
莱士输血	1,594,843.76	-

2009年1-6月份和2008年1-6月份本集团向关联方采购货物的价格与非关联方的交易价格一致,以市场价格为基础协商确定。2009年1-6月份向关联方购买商品金额占本集团全部购买商品金额的1.03%。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

八、 关联方关系及关联交易(续)

4. 本集团与关联方之主要交易(续)

(3) 其他主要的关联交易

注释	本期发生额		上年同期发生额	
	金额	比例	金额	比例
租赁及物业费	369,102.55	-	-	-

注：本年度，母公司复星医药和子公司产业发展、重庆药友向复星物业租赁办公房屋，支付的租赁费。

(4) 关联方应收应付款项余额

	期末数	期初数
应收账款：		
星加桂		1,868,853.02
联华复星	651,058.47	1,370,933.35
上海药房	1,271,447.48	446,179.96
利意大药房	93,178.89	74,720.96
莱士输血	405,369.82	-
北京金象	119,892.36	-
其他应收款：		
豫园商城	-	11,690,000.00
澳林制药	4,445,907.98	4,445,907.98
莱士输血	700,000.00	457,160.02
南京老山	325,003.15	146,904.00
台州定向	-	136,925.00
武汉中联		180,000.00
汇丰复星	300,000.00	-

---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

八、 关联方关系及关联交易(续)

4. 本集团与关联方之主要交易(续)

(3) 关联方应收应付款项余额(续)

应付账款:

	期末数	期初数
上海药房	2,166,578.69	747,979.63
武汉中联	27,088.00	204,692.57
天津药业	314,386.67	-
莱士输血	<u>157,2339.6</u>	<u>-</u>

	期末数	期初数
其他应付款:		
重庆科美	-	1,000,000.00
武汉中联	52,906.80	-
台州定向	96,825.00	-
上海药房	227,404.00	-
南京老山	234,904.00	-
广西花红	19,697,967.35	75,750.00
北京永安	14,996.00	-
时代阳光	-	20,000.00
安吉强龙	2,000,000.00	-
莱士输血	<u>85,600.00</u>	<u>85,600.00</u>

---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

八、 关联方关系及关联交易(续)

4. 本集团与关联方之主要交易(续)

(3) 关联方应收应付款项余额(续)

	期末数	期初数
应收股利:		
南京老山	4,342,559.01	4,342,559.01

5. 本集团与关联方之其他交易

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

八、 关联方关系及关联交易(续)

5. 本集团与关联方之其他交易(续)

(1) 本集团与关联方的担保事项

(A) 2009年6月30日, 本公司之母公司上海复星高科技(集团)有限公司为本公司提供的担保:

借款方	贷款方	2008年	利率 (%)	借款期限
上海复星医药(集团)股份有限公司 注1	浦发银行	100,000,000.00	5.13%	08/11/27-10/12/31
上海复星医药(集团)股份有限公司 注1	交通银行	250,000,000.00	5.13%	08/12/12-10/12/30
上海复星医药(集团)股份有限公司 注1	深圳平安银行	120,000,000.00	5.13%	08/11/04-10/12/31
上海复星医药(集团)股份有限公司 注1	深圳平安银行	60,000,000.00	5.13%	09/03/30-10/12/31
上海复星医药(集团)股份有限公司 注1	浙商银行	10,000,000.00	4.86%	09/06/02-10/09/02
上海复星医药(集团)股份有限公司 注1	农业银行	100,000,000.00	5.40%	08/10/28-10/12/31
上海复星医药(集团)股份有限公司 注1	农业银行	100,000,000.00	4.86%	09/01/12-10/12/31
上海复星医药(集团)股份有限公司 注1	农业银行	100,000,000.00	4.86%	09/02/29-12/02/06
上海复星医药(集团)股份有限公司 注1	农业银行	100,000,000.00	4.86%	09/03/31-12/03/23
上海复星医药(集团)股份有限公司 注1	上海银行	70,000,000.00	5.13%	08/9/25-10/12/31
上海复星医药(集团)股份有限公司 注1	中信银行	45,000,000.00	5.08%	08/10/24-10/12/31
上海复星医药(集团)股份有限公司 注1	厦门国际	10,000,000.00	5.08%	09/06/02-11/06/01
上海复星医药(集团)股份有限公司 注2	国际金融公司	320,000,000.00	5.13%	06/11/14-13/11/04
合计		<u>1,385,000,000.00</u>		

---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

八、 关联方关系及关联交易(续)

5. 本集团与关联方之其他交易(续)

(1) 本集团与关联方的担保事项(续)

(A) 2009年6月31日, 本公司之母公司上海复星高科技(集团)有限公司为本公司提供的担保: (续)

注1 上述借款均是由复星高科提供担保。

注2 该笔借款是由复星高科提供担保, 并以子公司产业发展所持有的复地集团267,217,615股股权作为抵押。双方约定自不晚于2009年11月14日前起, 本公司需在光大银行每半年增加人民币3,500万元的存款, 并以存单质押, 到期后一次性还款。

(B) 2009年6月31日本公司之母公司的控股股东复星国际有限公司为子公司实业香港提供的担保:

借款方		贷款方	2009年	利率	借款期限
				(%)	
香港复星实业 有限公司	注	星展银行	美元700,000.00	5.84%	06/11/23-09/11/15
香港复星实业 有限公司	注	渣打银行	美元3,000,000.00	4.17%	08/12/04-09/12/03
香港复星实业 有限公司	注	渣打银行	美元4,850,000.00	3.46%	09/02/15-10/02/14

注: 该笔借款金额为美元8,550,000.00元, 折合人民币58,412,745.00元。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

九、 或有事项

于2009年6月30日，有追索权的票据背书为人民币60,168,550.25元。

十、 租赁安排

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：

	期末数	期初数
1年以内(含1年)	3,886,333.84	3,521,729.64
1年至2年(含2年)	2,810,061.84	3,226,939.58
2年至3年(含3年)	2,791,113.07	2,582,681.40
3年以上	<u>30,656,466.55</u>	<u>31,853,070.60</u>
	<u>40,143,975.30</u>	<u>41,184,421.22</u>

十一、 承诺事项

	期末数	期初数
资本承诺		
已签约但未拨备	217,963,185.59	178,110,471.74
已被董事会批准但未签约	<u>278,774,628.63</u>	<u>41,462,281.97</u>
	<u>496,737,814.22</u>	<u>219,572,753.71</u>
投资承诺		
已签约但未履行	91,359,500.00	-
已签约但尚未完全履行	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>588,097,314.22</u>	<u>219,572,753.71</u>

---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

## 十二、 金融工具及其风险

本集团的主要金融工具包括：货币资金、交易性金融资产、可供出售金融资产、银行借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司运营融资和投资。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，比如应收账款及应收票据、应付账款及应付票据等。

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。

### 1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

#### 金融资产

	以公允价值计量且其变动计入	贷款和	可供出售	合计	当期损益的金融资产
货币资金	-	1,449,584,572.77	-	1,449,584,572.77	
交易性金融资产	10,845,969.75	-	-	10,845,969.75	
可供出售金融资产	-	-	271,265,457.46	271,265,457.46	
应收票据	-	107,578,221.57	-	107,578,221.57	
应收账款	-	519,393,128.13	-	519,393,128.13	
应收股利	-	182,682,271.09	-	182,682,271.09	
其他应收款	-	57,267,294.10	-	57,267,294.10	
	<u>10,845,969.75</u>	<u>2,316,505,487.66</u>	<u>271,265,457.46</u>	<u>2,598,616,914.87</u>	



---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

十二、 金融工具及其风险(续)

1. 金融工具分类(续)

金融负债	其他 金融负债	合计
短期借款	996,400,383.79	996,400,383.79
应付债券	500,000,000.00	500,000,000.00
应付票据	34,235,574.23	34,235,574.23
应付账款	336,405,499.51	336,405,499.51
应付股利	154,084,062.26	154,084,062.26
应付利息	44,305,090.38	44,305,090.38
其他应付款	189,805,565.06	189,805,565.06
	<u>2,255,236,175.23</u>	<u>2,255,236,175.23</u>

---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

## 十二、 金融工具及其风险(续)

### 2. 信用风险

信用风险，是指因金融工具的一方未能履行其义务而引起另一方损失的风险。

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。

本集团其他金融资产主要包括货币资金、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方违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

十二、 金融工具及其风险(续)

2. 信用风险(续)

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需抵押物。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，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，参见附注六、4和7中。

于2009年6月30日，本集团认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

	合计	未逾期 未减值	逾期			
			3个月以内	3至6个月	6至9个月	9个月以上
应收账款	519,393,128.13	284,998,256.68	185,726,274.96	31,437,386.61	11,037,509.65	6,193,700.23
其他应收款	57,267,294.10	-	40,542,409.38	4,598,274.93	1,931,759.54	10,194,850.25
应收票据	107,578,221.57	107,578,221.57	-	-	-	-
应收股利	182,682,271.09	-	-	-	-	182,682,271.09

---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

十二、 金融工具及其风险(续)

2. 信用风险(续)

于2009年6月30日,尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

于2009年6月30日,已逾期但未减值的应收账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。

3. 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。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

十二、 金融工具及其风险(续)

3. 流动风险(续)

下表概括了金融资产和金融负债按折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

金融资产

1年以内 合计

货币资金	1,449,584,572.77	1,449,584,572.77
应收票据	107,578,221.57	107,578,221.57
应收账款	566,045,677.18	566,045,677.18
可供出售金融资产	271,265,457.46	271,265,457.46
应收股利	182,682,271.09	182,682,271.09
其他应收款	62,101,705.41	62,101,705.41
	<u>2,639,257,905.48</u>	<u>2,639,257,905.48</u>

金融负债

	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	996,400,383.79	-	-	-	996,400,383.79
长期借款	5,691,420.00	880,000,000.00	200,000,000.00	364,545,460.00	1,450,236,880.00
应付账款	336,405,499.51	-	-	-	336,405,499.51
其他应付款	189,805,565.06	-	-	-	189,805,565.06
应付利息	44,305,090.38	-	-	-	44,305,090.38
应付股利	154,084,062.26	-	-	-	154,084,062.26
	<u>1,726,692,021.00</u>	<u>880,000,000.00</u>	<u>200,000,000.00</u>	<u>364,545,460.00</u>	<u>3,171,237,481.00</u>

---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

十二、 金融工具及其风险(续)

4. 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。本集团所面临的市场风险主要为利率风险、外汇风险和权益工具投资价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

本公司截至2009年6月30日，计息借款及其他计息负债总计人民币243,945万元及美元3,748万元，人民币借款以浮动利率计息部分占54.19%，美元借款以浮动利率计息部分占47.96%。若利率大幅上升，对本公司的经营业绩将产生影响。

---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

十二、 金融工具及其风险(续)

4. 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(当收支以不同于经营单位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。

本集团的业务主要位于中国,绝大多数交易以人民币结算,惟若干销售、采购和借款业务须以美元结算,且本集团需保留一定金额的美元、港币及欧元以供业务之需。该外币兑人民币汇率之波动会影响本集团之经营业绩。

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,美元汇率发生合理、可能的变动时,将对利润总额产生的影响。

	美元汇率 增加/(减少)	利润总额 增加/(减少)
2009年1-6月份		
人民币对美元贬值	1%	17,620.56
人民币对美元升值	1%	(17,620.56)

---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

十二、 金融工具及其风险(续)

4. 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2009年6月30日,本集团暴露于因归类为交易性权益工具投资(附注六、2)和可供出售权益工具投资(附注六、10)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包括在上海证券交易所、深圳证券交易所、纽约证券交易所及美国证券交易所上市的股票、基金投资,并在资产负债表日以市场报价计量。

以下证券交易所的、在本年最接近资产负债表日的交易日收盘时的市场股票指数,以及本年度内其各自的最高收盘点和最低收盘点如下:

	2009 6月30日	2009年 最高/最低	2008 12月31日	2008年 最高/最低
上海—A股指数*	3,106	3,147/1,936	1,912	5,771/1,793
深圳—A股指数*	1,010	1,020/586	582	1,660/480
纽约证交所—NYA指数	5,976	6,231/4,182	5,757	9,656/4651
美国证交所—XAX指数	1,627	1,667/850	1,397	2,433/838
港交所—HSI指数	18,379	19,162/11,345	27,813	31,958/19,350
新加坡证交所—STI指数	2,333	2,425/1,445	1,762	3,270/1,474

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,本集团的利润总额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。



---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

十二、 金融工具及其风险(续)

4. 市场风险(续)

	权益工具投资 账面价值	利润总额 增加/(减少)	股东权益 增加/(减少)*
2009年6月30日			
权益工具投资			
纽约 —可供出售权益工具投资	152,333,017.54	-	12,567,473.95
上海 —可供出售权益工具投资	16,165,261.52	-	6,456,562.86
深圳 —可供出售权益工具投资	102,767,078.84	-	8,229,853.19
美国 —交易性权益工具投资	215,888.04	21,588.80	18,026.65
纽约 —交易性权益工具投资	53,972.01	5,397.20	4,506.66
新加坡—交易性权益工具投资	5,282,698.60	528,269.84	438,463.97
香港 —交易性权益工具投资	5,293,411.34	529,341.13	437,490.84

\*不包括留存收益。

5. 公允价值

本集团金融资产和金融负债的账面价值与公允价值无重大差异。

---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

十三、 资产负债表日后事项

1. 2009年7月23日子公司上海复星平耀投资管理有限公司认缴出资9,400万元投资设立上海复星谱润股权投资企业(有限合伙),股比为99%;
2. 2009年7月24日子公司上海复星平耀投资管理有限公司对杭州迪安医疗控股有限公司增资32,142.857元,股权比例为15%;
3. 2009年7月27日子公司上海创新科技有限公司出资4,953,000元取得上海复技医疗器械有限公司90%的股权。
4. 公司2009年非公开发行A股股票方案经公司第四届董事会第五十次会议(临时会议)和2009年第三次临时股东大会审议通过。根据本次非公开发行方案,公司拟向包括控股股东上海复星高科技(集团)有限公司在内的不超过十家的特定对象发行不超过7,800万股,不低于3,500万股A股股票,其中上海复星高科技(集团)有限公司认购比例不超过本次非公开发行股票数量的30%,且认购资金不超过人民币60,000万元;本次非公开发行股票的定价基准日为公司第四届董事会第五十次会议(临时会议)决议公告日(即2009年6月27日)前二十个交易日公司股票均价的90%,即13.27元/股。公司2009年非公开发行A股股票方案尚待中国证券监督管理委员会批准。

十四、 比较数据

若干比较数据已经过重述,以符合本报告期之列报要求。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

十五、 公司财务报表主要项目附注

1. 货币资金

	期末数	期初数
现金-人民币	52,762.16	185,459.18
银行存款-人民币	<u>276,216,610.23</u>	<u>453,710,931.47</u>
合计	<u>276,269,372.39</u>	<u>453,896,390.65</u>

2. 应收账款

	期末数				期初数			
	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
单项金额重大	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但 按信用风险特征 组合后风险较大	211,708.00	100.00%	211,708.00	100.00%	211,708.00	100.00%	211,708.00	100.00%
其他不重大	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>211,708.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>211,708.00</u>	<u>-</u>	<u>211,708.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>211,708.00</u>	<u>-</u>

于2009年6月30日，本项目中无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

3. 其他应收款

	期末数	期初数
1年以内	1402,850,488.50	1,484,381,597.33
1年至2年	327,247,523.00	1,440,511.72
2年至3年	48,473,523.90	106,554,423.57
3年以上	146,631,304.31	50,635,971.32
减：其他应收款坏账准备	<u>(96,551.32)</u>	<u>(96,551.32)</u>
合计	<u>1,925,106,288.39</u>	<u>1,642,915,952.62</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

十五、 公司财务报表主要项目附注(续)

3. 其他应收款(续)

	期末数				期初数			
	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
单项金额重大	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但 按信用风险特征 组合后风险较大	233,488.30	0.01%	96,551.32	41.35%	108,114.75	0.01%	96,551.32	89.30%
其他不重大	1,924,969,351.41	99.99%	-	-	1,642,904,389.19	99.72%	-	-
合计	1,925,202,839.71	100.00%	96,551.32	-	1,642,904,389.19	99.72%	96,551.32	-

于2009年6月30日, 本项目中前五名的欠款金额合计为人民币1,883,785,325.67元, 占其他应收款总额的97.85%。

于2009年6月30日, 本项目中无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

4. 长期投资

(1) 长期股权投资:

	初始金额	期初数	本期增加	本期减少	其中:本期分 回现金红利	期末数
成本法:						
对子公司投资	1,854,492,264.79	2,410,502,115.74	72,000,000.00	134,106,130.19	-	2,348,395,985.55
其他长期股权投资	-	141,040,000.00	-	-	-	141,040,000.00
权益法:						
联营企业	263,284,356.18	443,848,542.23	7,932,642.11	-	-	451,781,184.34
减: 长期股权投资准备	-	-	-	-	-	-
		2,995,390,657.97				2,941,217,169.89

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

十五、 公司财务报表主要项目附注(续)

4. 长期投资(续)

(2) 长期股权投资明细项目如下:

①□ 对子公司投资

	初始金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
复星医学	97,051,352.83	100,377,852.83			100,377,852.83
医药投资	662,000,000.00	690,475,600.00		-	690,475,600.00
产业发展	82,022,547.79	99,740,747.79		-	99,740,747.79
生物研究院	67,200,000.00	501,483,984.93	-	-	501,483,984.93
创新科技	41,788,364.17	51,887,800.00		-	51,887,800.00
重庆医工院	31,289,100.00	31,289,100.00	-	31,289,100.00	-
桂林制药	26,516,226.44	29,079,266.19	-	29,079,266.19	-
重庆凯林	54,620,566.40	73,737,764.00	-	73,737,764.00	-
平耀投资	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
齐绅投资	822,430,000.00	822,430,000.00		-	822,430,000.00
化工投资	72,000,000.00	-	72,000,000.00	-	72,000,000.00
	<u>1,966,918,157.63</u>	<u>2,410,502,115.74</u>	<u>72,000,000.00</u>	<u>134,106,130.19</u>	<u>2,348,395,985.55</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

十五、 公司财务报表主要项目附注(续)

4. 长期投资(续)

(2) 长期股权投资明细项目如下: (续)

② 其它长期股权投资

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
永安财产保险股份有限公司	141,040,000.00	-	-	141,040,000.00

③ 联营企业

被投资单位名称	投资比例	初始投资额	累计追加 投资额	损益调整额		投资准备		期末数	
				本期增减	本期分回 现金红利	累计增减额	本期增加额		累计增加额
天津药业集团股份有限公司	25%	171,839,828.03	-	7,932,642.11		199,582,645.37	-	80,358,710.94	451,781,184.34
合计		171,839,828.03	-	7,932,642.11		199,582,645.37	-	80,358,710.94	451,781,184.34

本公司投资变现本年无重大限制。

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

十五、 公司财务报表主要项目附注(续)

5. 短期借款

	期末数	期初数
银行借款		
信用借款	<u>60,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>
合计	<u>60,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>

6. 一年内到期的非流动负债

	期末数	期初数
一年内到期的 长期借款	<u>-</u>	<u>50,000,000.00</u>

7. 长期借款

		期末数 人民币	期初数 人民币	借款条件	利率	到期日
国际金融公司	注1	320,000,000.00	320,000,000.00	抵押	5.53%	2013-11-04
交通银行	注2	250,000,000.00	300,000,000.00	保证	5.13%	2010-12-31
深圳平安银行	注2	120,000,000.00	200,000,000.00	保证	5.13%	2010-12-31
深圳平安银行	注2	60,000,000.00		保证	5.13%	2009-12-31
农业银行	注2	100,000,000.00	100,000,000.00	保证	5.53%	2010-12-13
农业银行	注2	100,000,000.00	-	保证	4.86%	2010-12-23
农业银行	注2	100,000,000.00	-	保证	4.86%	2012-2-6
农业银行	注2	100,000,000.00	-	保证	4.86%	2012-13-23
浙商银行		-	50,000,000.00	保证	6.80%	2009-03-26
浙商银行	注2	10,000,000.00		保证	4.86%	2010-09-02
上海银行	注2	70,000,000.00	70,000,000.00	保证	5.13%	2010-12-31
中信银行	注2	45,000,000.00	45,000,000.00	保证	5.08%	2010-12-31
厦门国际银行	注2	10,000,000.00	-	保证	5.13%	2011-6-1
浦发银行	注2	100,000,000.00	100,000,000.00	保证	5.13%	2010-12-31
减：一年内到期 的长期借款			<u>(50,000,000.00)</u>			
		<u>1,385,000,000.00</u>	<u>1,135,000,000.00</u>			

---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

十五、 公司财务报表主要项目附注(续)

7. 长期借款(续)

注1: 该抵押贷款由复星高科提供担保,并由子公司产业发展以其所持有的复地(集团)股份有限公司125,000,000股股权作为抵押。本公司还与国际金融公司约定自不晚于2009年11月14日前起,本公司需在光大银行每半年增加人民币3,500万元的存款,并以存单质押,到期后一次性还款。

注2: 上述借款皆为本公司之母公司复星高科作为担保方而取得的保证借款,其金额为人民币: 1,065,000,000.00元。

8. 投资收益

	本期发生数	上年同期发生数
按成本法核算的长期股权投资收益	9,600,000.00	5,100,000.00
成本法投资处置损益		
在按权益法核算的被投资公司的净损益中所占的份额	7,932,642.11	28,849,009.37
股权投资处置损益 注	<u>6,944,624.57</u>	<u>237,887,580.33</u>
合计	<u>24,477,266.68</u>	<u>271,836,589.70</u>



---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

十五、 公司财务报表主要项目附注(续)

8. 投资收益(续)

注： 股权投资处置损益主要系本公司母公司集团内转让国药控股7.04%股权获得收益人民币694万元。

公司投资收益汇回无重大限制。

十六、 财务报表批准

本财务报表业经本公司董事会于2009年8月26日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

附录一：财务报表补充资料

2009年6月30日

	净资产收益率		基本每股收益 (人民币)
	全面摊薄	加权平均	
归属于本公司普通股 股东的净利润	8.15%	8.22%	0.28
扣除非经常性损益后归属于 本公司普通股股东的净利润	5.99%	6.04%	0.20

本公司无稀释性潜在普通股。

本集团对净资产收益率和每股收益的列报依照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2007年修订)的规定。

---

上海复星医药(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

2009年6月30日

人民币元

---

附录一：财务报表补充资料(续)

其中，扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的净利润

	本期发生额
归属于本公司普通股股东的净利润	343,035,366.79
加(减)：非经常性损益项目	
非流动资产处置损益	(17,000,845.13)
持有和处置交易性金融资产和可供出售 金融资产的损益	(72,913,953.25)
计入当期损益的政府补助	(14,562,988.12)
除上述各项之外的其他营业外收支净额	(2,609,473.33)
非经常性损益的所得税影响数	10,661,302.90
扣除非经常性损益后的净利润	246,609,409.86
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	<u>(5,464,170.71)</u>
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东 的净利润	<u>252,073,580.57</u>

本集团对非经常性损益项目的确认依照证监会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的规定执行。

---

## 八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 2、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：汪群斌  
上海复星医药（集团）股份有限公司  
2009年8月26日