

上海复星医药（集团）股份有限公司

600196

2005 年年度报告

## 目录

一、重要提示 .....	2
二、公司基本情况简介 .....	2
三、会计数据和业务数据摘要 .....	3
四、股本变动及股东情况 .....	5
五、董事、监事和高级管理人员 .....	10
六、公司治理结构 .....	13
七、股东大会情况简介 .....	16
八、董事会报告 .....	17
九、监事会报告 .....	25
十、重要事项 .....	26
十一、财务报告 .....	29
十二、备查文件目录 .....	128

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、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。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、安永大华会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人郭广昌，主管会计工作负责人陈启宇，会计机构负责人（会计主管人员）王品良声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、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、公司法定代表人：郭广昌
- 3、公司董事会秘书：陈启宇  
联系地址：上海市复兴东路 2 号  
电话：021-63325070  
传真：021-63325079  
E-mail：600196@fosun.com.cn  
公司证券事务代表：钱文康  
联系地址：上海市复兴东路 2 号  
电话：021-63325070  
传真：021-63325079  
E-mail：600196@fosun.com.cn
- 4、公司注册地址：上海市曹杨路 510 号九楼  
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.fosun.com.cn>  
公司电子信箱：600196@fosun.com.cn
- 5、公司信息披露报纸名称：上海证券报、中国证券报、证券时报  
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司年度报告备置地点：上海市复兴东路 2 号
- 6、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
- 7、其他有关资料  
公司变更注册登记日期：1998 年 7 月 13 日  
公司变更注册登记地点：上海市工商行政管理局  
公司法人营业执照注册号：3100001005299  
公司税务登记号码：310107133060541  
公司聘请的境内会计师事务所名称：安永大华会计师事务所有限责任公司  
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：上海市长乐路 989 号世纪商贸广场 23 楼

### 三、会计数据和业务数据摘要

#### (一) 本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

项目	金额
利润总额	269,304,092.07
净利润	159,030,715.66
扣除非经常性损益后的净利润	136,540,296.75
主营业务利润	896,173,635.82
其他业务利润	61,627,079.68
营业利润	89,333,057.01
投资收益	145,120,809.23
补贴收入	7,644,668.67
营业外收支净额	27,205,557.16
经营活动产生的现金流量净额	188,346,350.76
现金及现金等价物净增加额	-101,952,189.88
非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	18,773,091.49
各种形式的政府补贴	3,995,565.05
短期投资损益	11,430.63
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-1,043,355.96
长期投资收益	753,687.70
合计	22,490,418.91

#### (二) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	2005 年	2004 年		本年比上年 增减%	2003 年
		调整后	调整前		
主营业务收入	2,988,526,824.29	2,425,435,918.18	2,425,435,918.18	23.22	2,154,557,528.63
利润总额	269,304,092.07	312,882,379.78	312,882,379.78	-13.93	343,127,553.03
净利润	159,030,715.66	215,333,391.75	215,333,391.75	-26.15	258,900,218.99
扣除非经常性损益的净利润	136,540,296.75	197,402,209.39	197,402,209.39	-30.83	104,187,042.95
每股收益	0.191	0.261	0.261	-26.82	0.678
最新每股收益	0.191	0.261	0.261	-26.82	
净资产收益率(%)	6.652	9.403	9.346	-2.751	15.330
扣除非经常性损益的净利润为 基础计算的净资产收益率(%)	5.711	8.620	8.567	-2.909	6.169
扣除非经常性损益后净利润 为基础计算的加权平均净资产 收益率(%)	5.903	10.00	9.932	-4.097	6.623
经营活动产生的现金流量 净额	188,346,350.76	205,100,591.09	205,100,591.09	-8.17	150,137,058.73
每股经营活动产生的现	0.226	0.248	0.248	-8.87	0.393

上海复星医药（集团）股份有限公司 2005 年年度报告

现金流量净额	2005 年末	2004 年末		本年比上年 增减%	2003 年末
		调整后	调整前		
		总资产	5,668,734,405.46		
股东权益（不含少数股东权益）	2,390,879,861.95	2,290,053,740.67	2,304,105,035.77	4.40	1,688,823,641.74
每股净资产	2.874	2.771	2.788	3.72	4.422
调整后的每股净资产	2.852	2.749	2.766	3.75	4,273

注：

- 1) 主营业务收入同比增长是因为公司医药主业收入增加所致。
- 2) 净利润同比下降是因为报告期内公司对应收账款计提坏帐准备的会计政策进行了调整，对一年期以上的应收账款全额计提坏帐准备，本报告期计提应收款项减值准备 3,490 万元；同时，公司参股企业复地股份按照国内会计准则口径确认的投资收益同比下降 3,566 万元，复地股份于 2004 年在香港上市，导致公司持股比例下降。
- 3) 每股收益、净资产收益率、扣除非经常性损益的净利润为基础计算的净资产收益率、扣除非经常性损益后净利润为基础计算的加权平均净资产收益率同比下降均是因为净利润同比下降所致。

（三）按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	37.483%	38.747%	0.324	0.325
营业利润	3.736%	3.862%	0.107	0.108
净利润	6.652%	6.876%	0.191	0.192
扣除非经营性损益后的净利润	5.711%	5.903%	0.164	0.165

（四）报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位：元 币种：人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	826,461,427	757,990,048.11	306,312,403.19	97,176,102.58	399,345,665.54	2,290,053,740.67
本期增加	5,499,784	61,649,545.01	84,249,226.07	29,371,347.21	159,030,715.66	310,429,270.74
本期减少					209,041,590.36	209,041,590.36
期末数	831,961,211.00	819,639,593.12	390,561,629.26	126,547,449.79	349,334,790.84	2,390,879,861.95
变动原因	可转债转股	可转债转股、下属企业资本公积增加	本年计提	本年计提	本年盈利、利润分配	

## 四、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

#### 1、股份变动情况表

单位: 股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	可转债转股	小计	数量	比例(%)
一、未上市流通股份									
1、发起人股份									
其中:									
国家持有股份									
境内法人持有股份	471,276,000	57.02						471,276,000	56.65
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份									
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
未上市流通股份合计	471,276,000	57.02						471,276,000	56.65
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	355,185,427	42.98				5,499,784	5,499,784	360,685,211	43.35
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
已上市流通股份合计	355,185,427	42.98				5,499,784	5,499,784	360,685,211	43.35
三、股份总数	826,461,427	100				5,499,784	5,499,784	831,961,211	100

#### 2、股票发行与上市情况

##### (1) 前三年历次股票发行情况

单位: 股 币种: 人民币

种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
复星转债	2003-10-28	100	9,500,000	2003-11-17	9,500,000	2008-10-27

经中国证监会证监发行字[2003]118号文核准,公司可转换公司债券于2003年10月28日发行,转债面值100元人民币,发行数量9.5亿元,期限5年,2003年11月17日在上海证券交易所挂牌上市,转股期自2004年4月28日至2008年10月27日止,初始转股价为10.06元/股。

##### (2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内,公司发行的可转债累计转股5,499,784股,转股后公司总股本由826,461,427股增加至831,961,211股。

##### (3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (二) 股东情况

## 1、股东数量和持股情况

单位: 股

报告期末股东总数		61,186					
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	年度内增减	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
上海复星高科技(集团)有限公司	发起人股东	56.11	466,845,912	21,254,688	未流通	466,845,912	无
中国工商银行-安信证券投资基金	其他	2.62	21,759,387	21,759,387	已流通		未知
海通-中行-FORTIS BANK SA/NV	其他	1.05	8,725,641	8,725,641	已流通		未知
中国建设银行-华宝兴业多策略增长证券投资基金	其他	0.88	7,345,882	-4,843,741	已流通		未知
交通银行-华安宝利配置证券投资基金	其他	0.64	5,305,298	5,305,298	已流通		未知
中国工商银行-博时精选股票证券投资基金	其他	0.60	4,999,016	4,999,016	已流通		未知
上海申新(集团)有限公司	发起人股东	0.53	4,430,088		未流通	4,430,088	无
中国工商银行-华安上证180指数增强型证券投资基金	其他	0.49	4,093,516	4,093,516	已流通		未知
交通银行-海富通精选证券投资基金	其他	0.48	4,000,000	4,000,000	已流通		未知
中国工商银行-银河银泰理财分红证券投资基金	其他	0.44	3,695,637	3,695,637	已流通		未知
前十名流通股股东持股情况							
股东名称	持有流通股数量		股份种类				
中国工商银行-安信证券投资基金	21,759,387		人民币普通股				
海通-中行-FORTIS BANK SA/NV	8,725,641		人民币普通股				
中国建设银行-华宝兴业多策略增长证券投资基金	7,345,882		人民币普通股				
交通银行-华安宝利配置证券投资基金	5,305,298		人民币普通股				
中国工商银行-博时精选股票证券投资基金	4,999,016		人民币普通股				
中国工商银行-华安上证180指数增强型证券投资基金	4,093,516		人民币普通股				
交通银行-海富通精选证券投资基金	4,000,000		人民币普通股				
中国工商银行-银河银泰理财分红证	3,695,637		人民币普通股				

券投资基金		
东方证券股份有限公司	3,569,681	人民币普通股
中卫国脉通信股份有限公司	2,804,016	人民币普通股
上述股东 关联关系 或一致行 动关系的 说明	公司前十名流通股股东中，安信基金、华安宝利、华安上证 180 指数同为华安基金管理公司旗下基金，公司未知其它流通股股东是否存在关联关系、一致行动人的情况。	

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 控股股东情况

公司名称：上海复星高科技(集团)有限公司

法人代表：郭广昌

注册资本：20,000 万元人民币

成立日期：1994 年 11 月 17 日

主要经营业务或管理活动：生物制品、计算机、保健品领域的技术开发、技术转让、及生产和销售自产产品；相关业务的咨询服务（涉及行政许可的凭许可证经营）

(2) 实际控制人情况

实际控制人姓名：郭广昌

国籍：中国

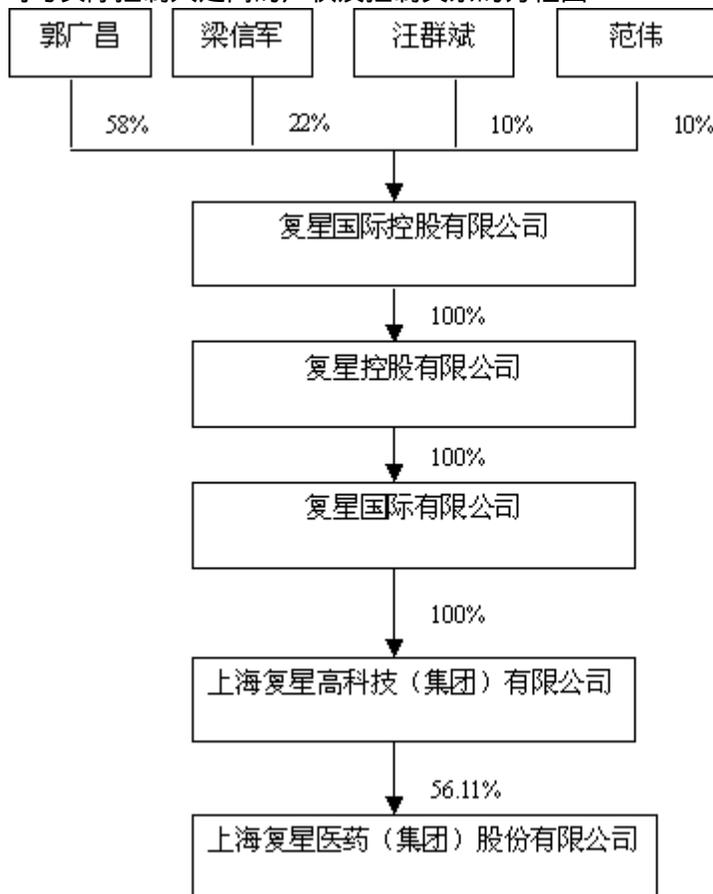
是否取得其他国家或地区居留权：否

最近五年内职务：职务情况参见本年度报告“五、董事、监事和高级管理人员”。

(3) 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。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

(三) 可转换公司债券情况

1、转债发行情况

经中国证监会证监发行字[2003]118 号文核准，公司可转换公司债券于 2003 年 10 月 28 日发行，转债面值 100 元人民币，发行数量 9.5 亿元，期限 5 年，2003 年 11 月 17 日在上海证券交易所挂牌上市，转股期自 2004 年 4 月 28 日至 2008 年 10 月 27 日止，初始转股价为 10.06 元/股。

2、本报告期转债持有人情况

公司期末转债持有人数： 1,715		
公司前十名转债持有人情况如下：		
转债持有人名称	期末持债数量 (元)	持有比例(%)
中国工商银行 - 兴业可转债混合型证券投资基金	84,814,000	13.97
国际金融 - 渣打 - CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED	47,435,000	7.81
中国平安保险（集团）股份有限公司	45,295,000	7.46
中国人寿保险（集团）公司	24,690,000	4.07
交通银行 - 华夏债券投资基金	23,427,000	3.86
泰康人寿保险股份有限公司 - 分红 - 个人分红 - 019L - FH002 沪	22,438,000	3.70
中国建设银行 - 宝康债券投资基金	22,000,000	3.62
中国人寿保险股份有限公司	21,630,000	3.56
全国社保基金二零六组合	20,098,000	3.31
申银万国 - 花旗 - UBS LIMITED	18,320,000	3.02

3、本报告期转债变动情况

	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
可转换公司债券	634,689,000	27,664,000			607,025,000

4、本报告期转债累计转股情况

本报告期已有 27,664,000 元人民币的本公司发行的可转换债券转成公司股票，转股数为 5,499,784 股，累计转股数为 41,160,882 股，占转股前公司已发行股份总数的 10.78%；尚有 607,025,000 元人民币元的转债未转股，占转债发行总量的 63.90%。

5、转股价格历次调整情况

公司 2003 年度股东大会审议通过了公积金 10 转增 10 股的利润分配方案，根据可转债募集说明书转股价格调整的有关规定，公司于 2004 年 6 月 24 日调整转股价格，调整后的转股价格为 5.03 元/股。（详见 2004 年 6 月 18 日，《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》）。

截止本报告期末，转债的最新转股价格为 5.03 元/股。

## 五、董事、监事和高级管理人员

### （一）董事、监事、高级管理人员情况

单位：股 币种：人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(税前, 单位: 万元)
郭广昌	董事长	男	38	2004-05-28	2007-05-27	58,500	58,500			
金惠明	副董事长	男	53	2004-05-28	2007-05-27	58,500	58,500			
汪群斌	董事、总经理	男	36	2004-05-28	2007-05-27	58,500	58,500			84
陈启宇	董事、副总经理、 董事会秘书、财务总监	男	33	2004-05-28	2007-05-27	58,500	58,500			54
陈统辉	独立董事	男	70	2004-05-28	2007-05-27					5
王鸿祥	独立董事	男	49	2004-05-28	2007-05-27					5
秦学棠	监事长	男	42	2004-05-28	2007-05-27	58,500	58,500			
张厚林	监事	男	37	2004-05-28	2007-05-27					
柳海良	监事	男	56	2004-05-28	2007-05-27					45
范邦翰	副总经理	男	52	2004-05-28	2007-05-27					52.2
丁晓军	副总经理	男	41	2004-05-28	2007-05-27					32.4
朱耀毅	副总经理	男	43	2004-05-28	2007-05-27					32.6
傅洁民	副总经理	男	54	2005-08-05	2007-05-27					32
崔志平	副总经理	男	43	2006-01-11	2007-05-27					
合计	/	/	/	/	/				/	

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

(1)郭广昌，1994 年起任上海复星高科技（集团）有限公司董事长、总经理，1995 年起任上海复星医药（集团）股份有限公司董事长，1998 年起任复地（集团）股份有限公司董事长，2003 年起任南京钢铁联合有限公司副董事长，2001 年起任上海豫园旅游商城股份有限公司董事。

(2)金惠明，1997 年起任上海申新（集团）有限公司董事长，大华（集团）有限公司董事长、总经理；现任大华（集团）有限公司董事长、总经理。

(3)汪群斌，1994 年起任上海复星高科技（集团）有限公司董事，1995 年起任上海复星医药（集团）股份有限公司董事、总经理。

(4)陈启宇，1994 年起任上海复星高科技（集团）有限公司实业发展部经理，1998 年起历任上海复星医药（集团）股份有限公司副总经理、财务总监、董事会秘书、董事。

(5)陈统辉，1987 年起任上海医药行业协会会长、历任中国化学制药工业协会副会长，2002 年起任上海复星医药（集团）股份有限公司独立董事。

(6)王鸿祥，1998 年起任申能（集团）有限公司副总会计师兼财务部经理，2002 年起任上海复星医药（集团）股份有限公司独立董事。

(7)秦学棠，1998 年起历任上海复星医药（集团）股份有限公司董事会秘书、董事，2004 年 6 月起任上海复星高科技（集团）有限公司董事、法务总经理，2004 年起任上海复星医药（集团）股份有限公司监事长，2003 年起任南京钢铁联合有限公司董事。

(8)张厚林，2000 年起任上海复星高科技（集团）有限公司资金部经理、财务部副总监，2004 年起任上海复星医药（集团）股份有限公司监事。

(9)柳海良，2000 年起任上海复星医药（集团）股份有限公司总经理助理、人力资源部总监，2004 年起任上海复星医药（集团）股份有限公司监事。

(10) 范邦翰，2000 年起任上海复星医药（集团）股份有限公司副总经理。

(11) 丁晓军，1999 年起任上海复星医药（集团）股份有限公司副总经理、医疗器械事业部总经理。

(12) 朱耀毅，1999 年起历任上海复星医药（集团）股份有限公司总经理助理、诊断事业部总经理，2003 年起任上海复星医药（集团）股份有限公司副总经理。

(13) 傅洁民，2005 年起任上海复星医药（集团）股份有限公司副总经理，历任重庆医药工业研究院药理室主任、副总工程师、副院长、院长、董事长。

(14) 崔志平，2006 年起担任上海复星医药（集团）股份有限公司副总经理，历任上海市医药股份有限公司国际事业部副总监、总经理助理兼国际事业部总经理，副总经理。

## （二）在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
郭广昌	上海复星高科技（集团）有限公司	董事长、总经理	2003-07-01	2006-06-30	是
汪群斌	上海复星高科技（集团）有限公司	董事	2003-07-01	2006-06-30	否
秦学棠	上海复星高科技（集团）有限公司	董事、法务总经理	2004-06-01	2006-06-30	是
张厚林	上海复星高科技（集团）有限公司	资金部经理、财务部副总监	2003-07-01	2006-06-30	是

## 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
郭广昌	复地（集团）股份有限公司	董事长	2005-06-15	2008-06-14	否
郭广昌	上海豫园旅游商城股份有限公司	董事	2004-12-28	2007-12-27	否
郭广昌	南京钢铁联合有限公司	副董事长	2003-03-12	2006-03-11	否
郭广昌	上海友谊复星（控股）有限公司	副董事长	2003-10-11	2006-10-10	否
郭广昌	国药控股有限公司	副董事长	2003-01-16	2006-01-15	否
郭广昌	上海复星产业投资有限公司	董事长	2004-11-22	2007-11-21	否
郭广昌	招金矿业股份有限公司	董事	2004-04-16	2007-04-15	否
汪群斌	上海友谊复星（控股）有限公司	董事	2003-10-11	2006-10-10	否
汪群斌	上海友谊股份有限公司	董事	2003-05-28	2006-05-27	否
汪群斌	国药控股有限公司	董事	2003-01-16	2006-01-15	否
汪群斌	河南羚锐制药股份有限公司	董事	2005-06-20	2008-06-19	否
汪群斌	天津药业集团有限公司	董事	2003-08-04	2006-08-03	否
陈统辉	上海医药行业协会	会长	1987-05-01		是
王鸿祥	申能（集团）有限公司	副总会计师、财务部经理	1998-07-01		是
王鸿祥	上海豫园旅游商城股份有限公司	独立董事	2004-12-28	2007-12-27	是

秦学棠	上海友谊复星（控股）有限公司	监事长	2003-10-11	2006-10-10	否
秦学棠	上海友谊股份有限公司	监事	2003-05-28	2006-05-27	否
秦学棠	南京钢铁联合有限公司	董事	2003-03-12	2006-03-11	否
柳海良	国药控股有限公司	董事	2003-01-16	2006-01-15	否
范邦翰	国药控股有限公司	董事	2003-01-16	2006-01-15	否
陈启宇	上海友谊复星（控股）有限公司	监事	2003-10-11	2006-10-10	否
陈启宇	上海友谊股份有限公司	监事	2003-05-28	2006-05-27	否
陈启宇	国药控股有限公司	监事长	2003-01-16	2006-01-15	否

### （三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

- 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：高级管理人员的报酬由董事会决定。
- 2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：高级管理人员的报酬依据其岗位职责、工作业绩及行业薪酬水平确定。

### 3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
郭广昌	是
金惠明	是
秦学棠	是
张厚林	是

### （四）公司董事监事高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
梁信军	董事	工作原因

1) 2005 年 4 月 7 日，公司召开三届董事会第十三次会议，公司董事梁信军先生因工作原因，主动辞去董事职务，董事会对其任职期间的工作表示感谢；同意选举陈启宇先生担任公司董事职务，并经公司 2004 年度股东大会审议通过，任期自 2005 年 5 月 10 日至 2007 年 5 月 27 日止。

2) 2005 年 8 月 15 日，公司三届董事会第十七次会议审议决议聘任傅洁民先生为公司副总经理，任期自 2005 年 8 月 5 日起至 2007 年 5 月 27 日届满。

3) 2006 年 1 月 11 日，公司三届董事会第二十一次会议审议决议聘任崔志平先生为公司副总经理。任期自 2006 年 1 月 11 日起至 2007 年 5 月 27 日届满。

### （五）公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 6974 人，需承担费用的离退休职工为 1,019 人（承担费用为 499 万元/年）。

员工的结构如下：

#### 1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
生产人员	2,580
销售人员	2,153

技术研发人员	834
财务管理人员	228
行政管理人员	1,179

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
大专以上学历	2,612
具有中高级技术职称人员	977

## 六、公司治理结构

### （一）公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。对照 2002 年 1 月中国证监会发布的《上市公司治理准则》及相关法律法规的规定，公司治理的情况如下：

关于股东与股东大会：公司能够确保全体股东、特别是中小股东享有平等地位，确保全体股东充分行使股东的合法权利。公司章程明确规定了股东大会的召开和表决程序及其它议事规则。公司的关联交易公平合理，并对关联交易予以充分披露。

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、财务方面分开，在机构、业务方面独立。公司董事会、监事会及其它内部机构独立运作。

关于董事与董事会：公司严格按照公司章程规定的程序选聘董事。公司章程中规定了董事会议事规则。建立了独立董事制度，董事会成员中有两名独立董事，一名为行业专业人士，另一名为会计专业人士。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，有效地提高了董事会决策职能。

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、经理和其他高级管理人员的监督和检查权。监事会定期召开会议，并根据需要及时召开临时会议，公司章程中规定有监事会议事规则。

关于绩效评价与激励约束机制：公司积极建立董事、监事和经理人员的绩效评价标准和程序，并根据实施过程中的情况，适时作相应的修改、完善。公司经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。

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。

关于信息披露与透明度：公司能够严格按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露信息。公司董事会秘书负责信息披露事项，向投资者提供公司公开披露的资料等。

公司自上市以来，严格按照《公司法》等有关法律法规的规定规范运作，并将一如既往地按照《上市公司治理准则》的要求，进一步完善公司有关规章、制度，以全体股东利益最大化为目标，切实维护广大中小股东的利益。

### （二）独立董事履行职责情况

#### 1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
陈统辉	12	12	/	/	
王鸿祥	12	12	/	/	

报告期内，独立董事积极参加董事会和股东大会，认真行使独立董事的职责，对公司聘任董事及公司的关联交易提出了独立意见，促进公司治理结构的完善，维护了公司和广大中小投资者的合法利益。

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

### （三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1)、业务方面：公司具有独立完整的业务及自主经营能力，完全独立于公司控股股东

2)、人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等方面独立。公司总经理、副总经理等高级管理人员在上市公司领取薪酬，在公司控股股东单位除公司总经理担任董事职务外，其他高级管理人员未担任任何职务

3)、资产方面：公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施。工业产权、商标、非专利技术等无形资产为公司拥有。公司的采购和销售系统由公司独立拥有

4)、机构方面：公司的办公场所和公司控股股东单位分开，公司的组织机构健全并独立于公司控股股东，不存在混合经营、合署办公情况

5)、财务方面：公司设有独立的财务部，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开户，依法独立纳税

#### （四）高级管理人员的考评及激励情况

根据《公司章程》规定，公司制定了较为完善的管理制度。根据高级管理人员的岗位职责，建立了基于 EVA 绩效考核的平衡积分卡考核体系，进行业绩考核，予以相应的奖惩。在下属子公司推行经营者持股方案，将经营者的工作业绩与其自身利益挂钩，为公司持续、稳定、高速地发展奠定了基础。

## 七、股东大会情况简介

### （一）年度股东大会情况

1)、公司于 2005 年 5 月 10 日 召开 2004 年度股东大会，决议公告刊登在 2005 年 5 月 11 日 的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

会议审议通过了董事会工作报告、监事会工作报告、财务决算报告及利润分配方案、续聘会计师事务所及会计师事务所报酬的议案、更换公司董事的议案，关于修改公司章程的议案，关于公司实施累计投票制实施细则的议案，关于公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会的议案。

## 八、董事会报告

### （一）报告期内公司经营情况回顾

#### 1、公司总体经营情况

报告期内，公司继续以促进人类健康为使命，秉承“持续创造，共享健康”的理念，围绕医药业务的发展，以内涵式增长为基础，以制药业务为核心，积极推进发展面向国际国内二个市场的重磅产品经营战略，积极改善公司的业务结构，努力塑造公司持续、快速增长的基础，并取得了显著成效。

报告期内，公司实现主营业务收入 298,852.68 万元，同比增长 23.21%；实现主营业务利润 89,617.36 万元，同比增长 18.34%；实现净利润 15,903.07 万元，同比下降 26.15%。报告期内公司净利润未能同步增长的主要原因有：报告期内公司对应收账款计提坏帐准备的会计政策进行了调整，对一年期以上的应收账款全额计提坏帐准备，本报告期计提应收款项减值准备 3,490 万元；公司参股企业复地股份按照国内会计准则口径确认的投资收益同比下降 3,566 万元，复地股份于 2004 年在香港上市，导致公司持股比例下降。

#### 药品制造业务：

报告期内公司药品制造业务实现主营业务收入 12.62 亿元，比去年同期增长了 34.78%，占公司主营业务收入的比重由去年同期的 38.60% 上升至 42.22%。围绕多疾病领域的重磅产品战略，公司的药品制造业务已经在肝病治疗、妇科消炎药物、抗寄生虫药物和糖尿病等领域形成了多个优秀的专业化经营团队，拥有了青蒿琥酯、阿托莫兰、花红片、胰岛素等拳头产品，并保持各产品在药品细分市场的领先地位，已经逐步成为公司核心业务板块。

报告期内公司继续加速青蒿产业链的构建与完善。自主创新药物——青蒿琥酯通过世界卫生组织（WHO）认证，生产青蒿琥酯及联合用药的子公司桂林南药通过 WHO 认证于 2005 年 12 月 21 日正式成为其全球第三家抗疟药物直接供应商，也是中国首个 WHO 直接供应商。报告期内公司加强了青蒿草的种植、收购与青蒿素原料的提取，已经形成了规模化的种植基地，公司的青蒿素提取、合成和制剂生产能力得到扩充。同时公司进一步加强了青蒿琥酯联合用药在疟疾高发区国家的注册工作，已向部分国际组织和国家正式供应青蒿琥酯联合用药。上述成果将使公司已构建完善的青蒿产业链能更好的发挥技术和成本优势，加速直接进入国际抗疟市场并成为主要供应商。

公司于 2005 年 1 月收购原料药研发生产企业凯林制药，着手构建面向国际原料药规范市场的专业平台，主要产品盐酸克林霉素继续保持增长，报告期内又有万拉法新等四个产品通过了 FDA 现场检查，位于重庆长寿化工区的原料药生产基地基本建成。

#### 研发与新产品：

报告期内，公司共计投入研发费用 0.87 亿元，在研项目共计 193 项，其中药品 163 项、医疗器械与诊断产品 30 项，取得新药临床试验批文 17 项，取得新药证书 12 项，取得新药生产批文 44 项，医疗器械及诊断产品注册证 37 项。另外获得海外产品认证 7 项。

报告期内，公司依托重庆医药工业研究院的研发资源与力量，完成了复星医药企业技术中心的重组，形成了化学药物、生物技术药品、现代中药、制剂技术、临床诊断、临床医学与药品注册、药理毒理、专利情报等功能、设施、人才齐全的企业技术中心，并针对公司重点发展的细分市场，在专业公司设立分中心，充分共享研发资源，使整体的研发能力得到提升和充分利用，公司的企业技术中心晋升为国家级企业技术中心

公司积极推进专利战略，重点关注开发有专利的重磅产品，报告期内共申请专利 93 项，授权专利 13 项。

### 药品分销与零售业务：

报告期内公司投资的国药控股继续保持中国药品分销第一的地位和快速的增长，实现主营业务收入 193 亿元，同比增长 55.65%，远高于行业平均增长速度；其批发、分销业务规模在上海、北京、天津、广州、深圳市场位居前列。

公司下属药品零售品牌金象大药房、复星大药房、国大药房、上海药房等继续保持在各自区域市场的品牌领先、盈利能力领先和业务快速发展，市场份额位居上海、北京地区医药零售市场前列。

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事业部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、公司主营业务及其经营状况

### (1) 公司主营业务经营情况的说明

公司主营业务为药品制造、药品销售等。报告期内，实现主营业务收入 298,853 亿元，同比增长 23%；实现主营业务利润 89,617 万元，同比增长 18%；实现净利润 15,903 万元，同比下降 26%。

### (2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位：万元 币种：人民币

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
药品制造	126,203	62,402	50.55	34.78	44.97	-3.48
药品销售	128,490	113,469	11.69	27.77	30.07	-1.56
其中：关联交易	8,181	7,705	5.8			
关联交易的定价原则	依据市场价格确定交易价格。（注：由于公司控股和参股的医药商业企业之间共享总代理、总经销品种所致。医药商业企业的资源共享，可以降低公司整体采购成本。）					

报告期内，公司向前 5 名供应商合计的采购金额占年度采购总额的 5.93%，前 5 名客户销售额合计占公司销售总额的 7.54%。

注：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0 万元。

### (3) 主营业务分地区情况表

单位：万元 币种：人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
国内		
上海地区	81,278	-17.88
北京地区	69,501	18.33
重庆地区	37,730	-7.71
广西地区	35,619	9.99
江苏地区	22,972	458.26
河北地区	4,495	30.17
浙江地区	5,730	
国外	40,910	922.99
其中：关联交易	8,181	

## (4) 主营产品情况表

单位:万元 币种:人民币

产品名称	销售收入	与去年同期同比增长 (%)
青蒿琥酯制剂	8,108.5	63.31
花红片	17,584.5	2.56
阿托莫兰	14,386.4	-10.86
胰岛素	9,212.1	9.62

## 3、报告期公司资产构成变动情况

## (1) 公司资产构成变动表

单位:万元 币种:人民币

项目	2005 年		2004 年		所占比重增减幅度%
	金额	占总资产比重%	金额	占总资产比重%	
应收帐款	45,642	8.05	39,069	7.58	0.47
存货	53,204	9.39	47,275	9.17	0.22
长期股权投资	222,720	39.29	211,361	41.01	-1.72
固定资产	111,420	19.66	95,455	18.52	1.14
在建工程	12,637	2.23	9,942	1.93	0.3
短期借款	77,540	13.68	68,200	13.23	0.45
长期借款	37,420	6.60	11,814	2.29	4.31

## (2) 公司财务数据变动表

单位:万元 币种:人民币

项目	2005 年度	2004 年度	增减幅度%
营业费用	43,721	33,080	32.16
管理费用	37,595	31,108	20.85
财务费用	5,531	2,351	135.32
投资收益	14,512	16,823	-13.74
所得税	3,136	3,085	1.66

注:报告期内,公司营业费用同比增长是由于公司合并范围扩大。

报告期内,公司财务费用同比增长是由于公司长期借款金额增加。

## 4、公司现金流量表数据变动表

单位:万元 币种:人民币

项目	2005 年度	2004 年度	增减幅度%
经营活动产生的现金流净额	18,835	20,510	-8.17
投资活动产生的现金流净额	-43,773	-77,919	-43.82
筹资活动产生的现金流净额	14,772	1,457	913.86

注:报告期内,公司投资活动产生的现金流净额同比下降是由于公司投资活动同比下降。

报告期内,公司筹资活动产生的现金流净额同比增长是由于公司长期借款增加。

## 5、主要控股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产总额	净利润
重庆药友制药有限责任公司	医药制造	主营肝病类、维生素类、消炎镇痛类药物的生产和销售等,主要产品有阿托莫兰、谷氨酰胺、炎琥宁、V佳林等	5,654	43,132	6,795
广西花红药业有限责任公司	医药制造	主营现代中药妇科产品的生产和销售等,主要产品有花红片、花红冲剂等	1,818.18	28,494	5,343
桂林制药有限责任公司	医药制造	主营抗寄生虫类、维生素类、心血管类等化学合成原料药及制剂等,主要产品有青蒿琥酯、盐酸左旋咪唑片等	7,500	24,007	1,490
江苏万邦生化医药股份有限公司	医药制造	主营生化药品的研制、开发、生产和销售等,主要产品包括胰岛素等	5,400	21,301	2,255
重庆凯林制药有限公司	医药制造	主营出口抗生素类原料药等	1,608.56	11,417	714
上海复星临西药业有限公司	医药制造	中药提取和制剂的研制、生产和销售,主要产品包括复方芦荟胶囊等	6,204.38	8,499	1,167
上海复星朝晖药业有限公司	医药制造	主营皮肤科类、抗肿瘤类药物的生产和销售等,主要产品有可由、可怡、可成、可弗等	10,000	20,692	-578
重庆医药工业研究院有限责任公司	医药研发	主营新药、化学药品、中药和医药中间体的研制开发等	5,500	7,823	-118
上海复星药业有限公司	医药销售	主营医药产品、保健品的批发和零售	6,655	21,447	1,101

## 6、投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
国药控股有限公司	医药流通	主营药品分销、批发、零售以及化学试剂的分销等	13,053.80	6,396	40.22
天津药业集团有限公司	医药制造	主营皮质激素类药物、抗生素、脑血管药物、外用药、软膏等	9,977.68	2,494	15.68
上海友谊复星(控股)有限公司	商业流通	主营百货、超市、购物中心、建材超市等	4,312.94	2,070	13.02
复地(集团)股份有限公司	房地产开发	主营房地产开发、经营、中介、置换,物业管理,建材等	29,539.51	3,341	21

## 7、公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排:

报告期内公司资信状况未发生不利变化,2005 年末公司总资产 566,873.44 万元,资产负债率 49.28%,根据公司在可转换债券募集说明书中的偿债计划和措施,公司对未来年度还债的安排如下:

- (1) 公司通过内生式增长，加强财务管理，增加经营活动现金净流入；
- (2) 积极推进可转债项目的实施，增加公司的盈利能力；加强对外投资项目的现金分红；除为下属控股子公司提供担保外，不对外提供担保。
- (3) 公司资信情况良好，资产结构合理，可以通过银行融资，合理安排兑付资金；
- (4) 平衡公司经营和发展，制定合理的利润分配预案，维护投资者利益，提升公司市场形象。

## (二)、对公司未来发展的展望

中国医药企业正面临极大的机遇与挑战。中国医药市场继续保持高速增长，而国际仿制药市场也给中国企业巨大的发展空间，中央政府出台的“十一五”规划强调鼓励自主创新，对需要以创新驱动发展的医药产业也是有力的支持。具有自主创新能力、研发技术含量高、拥有自主知识产权的企业和有着国际化能力的企业将得到快速的发展。同时，政府继续规范药品分销渠道，对药品价格实施更为有力和有效的调控，药品分类管理加速实施，药品集中招标采购进一步规范完善，这将加速医药产业的整合，具备规模优势、品牌优势、成本优势和质量控制能力的大型医药企业将更具竞争力，产品生命周期更短，对企业产品研发、销售渠道等核心竞争能力的挑战更高。

展望 2006 年，公司将继续以中国医药市场的快速增长和中国医药企业加速进入全球医药市场为契机，加强“品牌营销、创新、成本、全球化”的战略实施，牢牢抓住成为 WHO 直接供应商的机会，推动青蒿琥酯及其联合用药快速实现国际化，着手建设一支强有力的国际市场队伍，积极拓展海外市场，建立海外营销体系，发展和储备海外市场未来五年的重点产品，继续坚定不移地实施知识产权战略，加强新产品研发工作，加快团队建设，不断实施、改进和优化企业的最佳实践，实现企业的“可持续”、“可预期”的稳定发展。

### 药品制造业务：

2006 年公司药品制造业务将继续保持增长，加强重磅产品的发展，注重创新和国际化，主营业务收入与利润实现显著增长，进一步控制采购成本与营运费用，不断提高生产设施的利用度降低成本，有效控制市场营销费用从而实现利润的快速增长。

作为世界卫生组织青蒿琥酯及其联合用药直接供应商，我们要在 2006 年抓住全球青蒿市场爆发性成长的机会，提升复星医药青蒿产业链的竞争力，并通过与非洲抗疟地区各国政府、WHO、全球采购基金及赛诺菲 - 安万特公司等国际机构与公司的合作，加速青蒿琥酯及其联合用药的国际市场发展，快速扩大全球市场。

我们要在加快胰岛素产品发展的同时加强其他糖尿病药物的营销与研发工作，从而继续保持和提高在糖尿病药物市场的领先地位。我们还要抓紧研究特色中药和品牌中药，加强花红片的品牌建设，加快新产品的开发和上市，进一步加强复方芦荟胶囊的市场营销。

公司将继续加强新药研发投入和新药储备的力度，企业技术中心将继续积极发挥重庆医工院的研发优势，加强技术平台建设和可开发产品储备，积极推动知识产权战略，注重生产成本的降低与生产能力的综合利用，积极关注海外仿制药市场的机会；扩大现有拳头品种的市场份额，加快后续重磅产品的培育。

### 药品分销与零售业务：

公司将继续促进和帮助国药控股实现在药品分销业务上的整合与快速增长，提高国药控股的营运效率与盈利能力，努力进行业态和服务创新，加强对标管理，全面启动供应链管理和品类管理，在各个运营环节精耕细作。

### 资金需求及使用计划：

随着公司内涵式增长的稳步推进，产业国际化程度的进一步提高，2006 年公司在产能扩增方面将有 1 亿元左右的投入，在构建国际化产业链方面将有 1 亿元左右的投入，另外补充 1 亿元左右的流动资金。资金主要来源于两个方面：一方面公司通过调整结构，开源节流，降本增效等措施进一步充裕自有现金流；另一方面公司有着合理安全的财务结构，良好的资信和银企合作关系。

### 风险提示：

国内药品市场竞争日益激烈，国家发改委已经实施了 17 次药品降价，药品面临进一步持续降价的风险。对此，公司一贯重视新产品结构的合理优化，主要产品保持业内成本领先，积极加强 OTC 产

品的营销和国际市场销售；降低受降价影响重大的抗生素等处方药品的比重。面向未来，积极开发、培育和引进有专利的新产品，保持公司制药业务健康、持续的发展。

随着公司业务规模的进一步扩大，如何更有效地维护公司与资本市场投资者之间的信息对称是公司持续健康发展的重要前提。为此，公司建立了资本市场投资者关系管理小组，通过设立投资者咨询热线、在公司网站(www.fosun.com.cn)建立了投资者交流平台、定期与投资者沟通等各项举措，为广大投资者能及时了解公司的经营动态与发展战略提供及时、诚信、优质的服务，同时也保障了公司主业的健康发展。

### (三) 公司投资情况

报告期内公司投资额为 25,881 万元人民币，比上年减少 55,326 万元人民币，减少的比例为-68.13%。

#### 1、募集资金使用情况

1)、公司于 2003 年通过发行可转债募集资金 95,000 万元人民币，已累计使用 94,610.91 万元人民币，其中本年度已使用 1,000 万元人民币，尚未使用 0 万元人民币

2003 年 10 月，公司发行可转换公司债券，本次可转债募集资金 95000 万元，扣除可转债发行费用后，实际募集资金 93482 万元；实际累计使用资金总额 94610.91 万元，差额部分由公司自有资金补足。

#### 2、承诺项目使用情况

单位: 万元 币种: 人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
补充复星医药博士后科研工作站配套资金	1,000	否	1,000			是	
合计	1,000	/	1,000			/	/

#### 1)、补充复星医药博士后科研工作站配套资金

项目拟投入 1,000 万元人民币，实际投入 1,000 万元人民币

投资 3000 万元用于补充复星医药博士后科研工作站配套资金，计划分三年投入，每年 1000 万元，报告期内，公司已按计划出资 1000 万元，用于公司博士后科研工作站的项目研发。

#### 3、非募集资金项目情况

##### 1)、公司收购重庆凯林制药有限责任公司 70%的股权

公司出资 7,373.78 万元人民币投资该项目，已于 2005 年 1 月 21 日办理了工商变更登记手续，报告期内重庆凯林制药有限责任公司实现净利润 714.33 万元。

##### 2)、公司下属子公司上海复星医药产业发展有限公司收购江苏万邦生化医药股份有限公司 20%股权

复星医药产业出资 3,132 万元人民币投资该项目，已于 2005 年 6 月 30 日办理了工商变更登记手续，报告期内江苏万邦生化医药股份有限公司实现净利润 2255.17 万元。

##### 3)、公司下属子公司 Fosun Industrial Co., Ltd 收购上海复星长征医学科学有限公司 25%股权

Fosun Industrial Co., Ltd 出资 150.8207 万美元投资该项目，已于 2005 年 7 月 26 日办理了工商变更登记手续，报告期内上海复星长征医学科学有限公司实现净利润-58.73 万元。

##### 4)、公司下属子公司上海复星生物医药研究院有限公司出资收购上海复星朝晖药业有限公司 5%股权

复星生物医药出资 170.95 万元人民币投资该项目，已于 2005 年 8 月 17 日办理了相应的工商变更登记手续，报告期内上海复星朝晖药业有限公司实现净利润-578.40 万元。

##### 5)、公司下属子公司上海创新科技有限公司出资收购上海输血技术有限公司 1.5%股权

创新科技出资 182 万元人民币投资该项目，正在办理相应的工商变更登记手续，报告期内上海输

血技术有限公司实现净利润 241.84 万元。

6)、公司下属控股子公司上海复星医药投资有限公司收购湖州复星医药有限公司 28.6% 股权  
复星医药投资出资 1,659.82 万元人民币投资该项目,已于 2005 年 9 月 29 日办理了相应的工商变更登记手续,报告期内湖州复星医药有限公司实现净利润 60.29 万元。

7)、公司下属子公司上海复星医药投资有限公司收购湖州复星大药房连锁有限公司 4% 股权  
复星医药投资出资 16 万元人民币投资该项目,已于 2005 年 9 月 20 日办理了相应的工商变更登记手续,报告期内湖州复星大药房连锁有限公司实现净利润 10.78 万元。

8)、公司下属子公司上海创新科技有限公司出资设立上海复安口腔门诊部有限公司,占 75% 股权  
创新科技出资 135 万元人民币投资该项目,已于 2005 年 10 月 20 日办理了相应的工商变更登记手续,报告期内上海复安口腔门诊部有限公司实现净利润 3.94 万元。

9)、公司下属子公司上海创新科技有限公司增资淮阴医疗器械有限公司,占增资后 97.5% 股权  
创新科技出资 500 万元人民币投资该项目,已于 2005 年 10 月 18 日办理了相应的工商变更登记手续,报告期内淮阴医疗器械有限公司实现净利润 572.56 万元。

10)、公司下属子公司上海复星大药房连锁经营有限公司出资设立上海汇丰复星大药房有限公司,占 50% 的股权

复星大药房出资 25 万元人民币投资该项目,已于 2005 年 3 月 21 日办理了相应的工商登记手续,报告期内上海汇丰复星大药房有限公司实现净利润-2.08 万元。

11)、公司下属子公司桂林制药有限责任公司受让美国盛代国际有限公司持有的重庆康乐制药有限公司 25.79% 股权,同时桂林制药有限责任公司向重庆康乐制药有限公司增资,占增资后 51.57% 股权

桂林制药出资 1335.93 万元人民币投资该项目,已于 2005 年 8 月 10 日办理了相应的工商变更登记手续,报告期内重庆康乐制药有限公司实现净利润-421.75 万元。

12)、公司及下属子公司上海复星生物医药研究院同时向下属子公司上海复星朝晖药业有限公司增资,各占增资后 99%、1% 的股权

公司出资 9,000 万元人民币投资该项目,已于 2005 年 12 月 14 日办理了相应的工商变更登记手续,报告期内上海复星朝晖药业有限公司实现净利润-578.40 万元。

13)、公司下属子公司 Fosun Industrial Co.,Ltd 出资受让 AT&N International Holdings 持有的上海华泰生物工程实业有限公司 32% 股权

Fosun Industrial Co.,Ltd 出资 16 万美元投资该项目,已于 2006 年 1 月 26 日获上海市外资委批准证书,目前正在办理相应的工商变更登记手续。报告期内上海华泰生物工程实业有限公司实现净利润 122.60 万元。

#### (四) 报告期内,公司作出会计政策、会计估计变更或重大会计差错的说明

公司 2005 年度会计估计变更情况:为了进一步降低公司财务风险,保证公司长期健康、稳健经营,董事会同意采取更加稳健的应收账款坏帐准备计提政策:

公司 2004 年度对应收帐款和其他应收款的坏帐准备计提采用个别认定法和年末余额比例法相结合的方法。对于其他不纳入个别认定范围的应收款项,按其年末余额的 5% 计提坏帐准备。2005 年度坏帐准备的计提采用个别认定法和账龄分析法相结合计提坏帐准备,1 年以内的应收款项一般不计提坏帐准备,但有确实原因影响可收回性的按账面金额和预计收回额的差额计提坏帐准备;对于 1 年以上的应收账款按扣除期后收款后的金额,未取得客户确认函的部分,全额计提坏帐准备。

#### (五) 董事会日常工作情况

##### 1、董事会会议情况及决议内容

1)、公司于 2005 年 1 月 6 日召开三届董事会第九次会议,决议公告刊登在 2005 年 1 月 8 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》

2)、公司于 2005 年 1 月 19 日召开三届董事会第十次会议,决议公告刊登在 2005 年 1 月 20 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》

- 3)、公司于 2005 年 3 月 28 日召开三届董事会第十一次会议，同意公司以自身拥有的复星商务大厦为抵押，向中国农业银行上海市分行借款 2 亿元人民币，借款期限自 2005-4-15 至 2007-1-12 止。
- 4)、公司于 2005 年 4 月 1 日召开三届董事会第十二次会议，同意公司向上海浦东发展银行长宁支行申请短期借款 7000 万元人民币，借款期限自 2005-4-11 至 2006-4-10 止，同意公司向中国农业银行浦东分行申请最高额 4 亿元人民币综合授信贷款（其中包括 2 亿元中长期贷款、2 亿元短期综合授信贷款）。
- 5)、公司于 2005 年 4 月 7 日召开三届董事会第十三次会议，决议公告刊登在 2005 年 4 月 9 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
- 6)、公司于 2005 年 4 月 26 日召开三届董事会第十四次会议，决议公告刊登在 2005 年 4 月 28 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
- 7)、公司于 2005 年 5 月 16 日召开三届董事会第十五次会议，决议公告刊登在 2005 年 5 月 18 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
- 8)、公司于 2005 年 8 月 4 日召开三届董事会第十六次会议，同意公司向中信实业银行静安支行申请 7000 万元短期借款，借款期限自 2005-8-3 至 2006-8-2 止；同意公司向交通银行闸北支行申请短期借款 1 亿元人民币，借款期限自 2005-8-19 至 2006-8-18 止。
- 9)、公司于 2005 年 8 月 5 日召开三届董事会第十七次会议，决议公告刊登在 2005 年 8 月 9 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
- 10)、公司于 2005 年 8 月 26 日召开三届董事会第十八次会议，同意公司参与申购深圳市匹基生物工程股份有限公司合计 52%股权项目，该项目以招标方式于深圳国际高新技术产权交易所挂牌出售，项目起拍价为 4243.2 万元人民币，
- 11)、公司于 2005 年 10 月 27 日召开三届董事会第十九次会议，决议公告刊登在 2005 年 10 月 29 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
- 12)、公司于 2005 年 11 月 28 日召开三届董事会第二十次会议，同意公司向厦门国际银行申请 1 亿元人民币的中长期综合授信借款，借款期限自 2005-11-29 至 2007-11-28 止。

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

2005 年 5 月 10 日，公司召开 2004 年度股东大会，会议审议通过了公司 2004 年度董事会工作报告，2004 年度监事会工作报告，2004 年度财务决算报告，2004 年度利润分配方案，续聘会计师事务所及会计师事务所报酬的议案，关于更换公司董事的议案，关于修改公司章程的议案，关于公司实施累计投票制实施细则的议案，关于公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会的议案。公司董事会执行了股东大会的决议，其中 2004 年度利润分配方案为每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），股权登记日为 2005 年 6 月 20 日，红利发放日为 2005 年 6 月 24 日。

### （六）公司本次利润分配预案或资本公积金转增股本预案

2005 年度公司共实现主营业务收入 2,988,526,824.29 元，净利润 159,030,715.66 元。母公司实现净利润 161,530,715.66 元，根据公司章程，按 10%提取法定盈余公积金 54,815,952.73 元、按 5%提取法定公益金 29,371,347.21 元，加上 2005 年初未分配利润 399,345,665.54 元后，减去已实施的 2004 年度分配红利 124,854,290.42 元，当年实际可供股东分配利润为 349,334,790.84 元。

鉴于合并持有公司全部非流通股份的非流通股股东已向公司董事会提交了书面委托书，委托公司董事会召集相关股东举行会议审议公司股权分置改革方案。2006 年 3 月 24 日，公司第三届董事会第二十三次会议决定对公司 2005 年度利润分配预案为：

以股权分置改革方案实施股权登记日登记在册的公司总股本为基数，以经审计的 2005 年年报的财务数据为基础，向方案实施股权登记日登记在册的全体股东每 10 股派送现金红利 3.4 元（含税），因公司发行的可转换债券（以下简称“复星转债”）已于 2004 年 4 月 28 日进入转股期，目前公司股本处于变动中，因此暂无法确定本次分配预案的总股本基数。

特别提示：本次利润分配预案是股权分置改革方案对价安排不可分割的一部分，如果公司股权分置改革方案未获得 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议通过，则本次利润分配预案将不付诸实施。

本次利润分配预案待公司 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议审议通过后，公司将发布相关利润分配实施公告确定本次分配预案的总股本基数、本次应分配的股本数额、分配后剩余未分配利润额。

（七）关于调整 2005 年度财务报告年初数的说明

报告期内，公司控股子公司重庆药友制药有限公司根据重庆市住房制度改革领导小组《关于印发重庆市住房货币化分配实施细则的通知》，对截至 2004 年 12 月 31 日止前离退休职工、工龄已到 25 年的在册职工、工龄满 8 年不满 25 年的在册职工计算了一次性住房补贴，本公司根据财会(2001)第 5 号文的有关精神进行了追溯调整，调减年初留存收益人民币 14,051,295.10 元，其中调减年初未分配利润人民币 11,943,600.84 元，调减盈余公积人民币 2,107,694.26 元。

## 九、监事会报告

### （一）监事会的工作情况

1、2005 年 4 月 7 日，公司召开第三届监事会 2005 年度第一次会议，审议通过了公司 2004 年度报告中监事会报告。

2、2005 年 8 月 5 日，公司召开第三届监事会 2005 年度第二次会议，审议通过了公司 2005 年半年度报告及摘要。

在公司 2004 年度股东大会上，监事长秦学堂先生代表监事会做了监事会工作报告。

### （二）监事会独立意见

监事会全体监事一致认为，公司的运作及经营，符合《公司法》、《证券法》及公司章程的规定。公司决策程序合法，建立有完善的内部控制制度。公司董事、经理执行公司职务时，没有违反法律、法规、公司章程及损害公司利益的行为。

监事会同意安永大华会计师事务所有限公司出具的审计意见，公司的财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

报告期内，公司可转换公司债券募集资金实际投资项目与原计划投入项目一致。

公司收购、出售资产交易价格合理，没有发现内幕交易，没有损害部分股东的权益和造成公司资产流失。

公司的关联交易是公平的，没有损害上市公司利益。

## 十、重要事项

### (一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

#### 1、收购资产情况

##### 1)、公司收购自然人钟德宏先生持有的重庆凯林制药有限责任公司 70%的股权

公司出资 7,373.78 万元人民币投资该项目,已于 2005 年 1 月 21 日办理了工商变更登记手续,报告期内重庆凯林制药有限责任公司实现净利润 714.33 万元。

##### 2)、公司下属子公司上海复星医药产业发展有限公司收购维维集团股份有限公司持有的江苏万邦生化医药股份有限公司 20%股权

复星医药产业出资 3,132 万元人民币投资该项目,已于 2005 年 6 月 30 日办理了工商变更登记手续,报告期内江苏万邦生化医药股份有限公司实现净利润 2255.12 万元。

##### 3)、公司下属子公司 Fosun Industrial Co.,Ltd 收购 AT&International Holdings 持有的上海复星长征医学科学有限公司 25%股权

Fosun Industrial Co.,Ltd 出资 150.8207 万美元投资该项目,已于 2005 年 7 月 26 日办理了工商变更登记手续,报告期内上海复星长征医学科学有限公司实现净利润 -58.73 万元。

##### 4)、公司下属子公司上海创新科技有限公司出资收购上海医药血液技术产业发展有限公司持有的上海输血技术有限公司 1.5%股权

创新科技出资 182 万元人民币投资该项目,正在办理相应的工商变更登记手续,报告期内上海输血技术有限公司实现净利润 241.84 万元。

##### 5)、公司下属控股子公司上海复星医药投资有限公司收购湖州复星医药有限公司职工持股会持有的湖州复星医药有限公司 28.6%股权

复星医药投资出资 1,659.82 万元人民币投资该项目,已于 2005 年 9 月 29 日办理了相应的工商变更登记手续,报告期内湖州复星医药有限公司实现净利润 60.29 万元。

##### 6)、公司下属子公司上海复星医药投资有限公司收购湖州复星医药有限公司工会持有的湖州复星大药房连锁有限公司 4%股权

复星医药投资出资 16 万元人民币投资该项目,已于 2005 年 9 月 20 日办理了相应的工商变更登记手续,报告期内湖州复星大药房连锁有限公司实现净利润 10.78 万元。

##### 7)、公司下属子公司桂林制药有限责任公司受让美国盛代国际有限公司持有的重庆康乐制药有限公司 25.79%股权

桂林制药出资 435.93 万元人民币投资该项目,已于 2005 年 8 月 10 日办理了相应的工商变更登记手续,报告期内重庆康乐制药有限公司实现净利润 -421.75 万元。

##### 8)、公司下属子公司 Fosun Industrial Co.,Ltd 出资受让 AT&N International Holdings 持有的上海华泰生物工程实业有限公司 32%股权

Fosun Industrial Co.,Ltd 出资 16 万美元投资该项目,已于 2006 年 1 月 26 日获上海市外资委批准证书,目前正在办理相应的工商变更登记手续。报告期内上海华泰生物工程实业有限公司实现净利润 122.60 万元。

#### 2、出售资产情况

1)、公司下属子公司上海创新科技有限公司出售所持有的上海复星医疗器械有限公司 76.25%的股权给上海利马医疗器械有限公司,出售价格 2800 万元,目前正在办理相应的工商变更登记手续。

2)、公司下属子公司上海复星医药投资有限公司出售所持有的上海复星健康信息传播有限公司的全部 60%股权给上海星健投资管理有限公司,出售价格 0 元,本次出售价格的确定依据以复星健康信息经审计截止 2004 年 12 月底帐面净资产-5.58 万元为基准,协商定价。目前正在办理相应的工商变更登记手续。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

报告期内公司无重大关联交易事项，其他关联交易事项详见公司会计报表附注“关联交易”。

(四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(五) 承包情况

本年度公司无重大承包事项。

(六) 租赁情况

本年度公司无重大租赁事项。

(七) 担保情况

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
/	/	/	/	~	/	/
报告期内担保发生额合计						0
报告期末担保余额合计						0
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计						7,000
报告期末对控股子公司担保余额合计						7,000
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额						7,000
担保总额占公司净资产的比例(%)						2.93
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						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						0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额						0
上述三项担保金额合计						0

注：报告期内，公司对控股子公司的担保情况如下

- 1、2005 年 5 月 24 日，公司为上海复星大药房经营连锁有限公司提供担保，担保金额 5000 万元，担保期限为 2005 年 5 月 24 日至 2006 年 5 月 22 日。
- 2、2005 年 5 月 20 日，公司为上海科技进出口有限公司提供担保，担保金额为 2000 万元，担保期限为 2005 年 5 月 21 日至 2006 年 5 月 20 日。

(八) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

(1)、报告期内，公司尚在履行的重大短期借款合同如下：

借款银行	借款金额(万元)	借款期限	年利率(%)
中国工商银行长宁支行	8000	2005.2.17-2006.2.16	5.58
中国农业银行浦东分行	5000	2005.5.31-2006.5.17	5.58
中国农业银行浦东分行	5000	2005.6.16-2006.6.8	5.58
中国农业银行浦东分行	5000	2005.6.16-2006.6.15	5.58
上海浦东发展银行长宁区支行	7000	2005.4.20-2006.4.10	5.58
上海浦东发展银行长宁区支行	3000	2005.5.25-2006.4.24	5.58
上海浦东发展银行长宁区支行	4000	2005.5.25-2006.5.24	5.58
招商银行上海江湾支行	2000	2005.1.10-2006.1.10	5.02
招商银行上海江湾支行	10000	2005.5.31-2006.5.30	5.58
中信实业银行上海分行	7000	2005.8.4-2006.8.4	5.58

(2)、报告期内，公司尚在履行的重大中长期借款合同如下：

借款银行	借款金额(万元)	借款期限	年利率(%)
中国农业银行浦东分行	10000	2005.5.11-2007.1.12	6.05
中国农业银行浦东分行	10000	2005.5.27-2007.5.26	6.05
厦门国际银行厦门直属支行	5000	2005.11.29-2007.11.28	5.76

(十) 承诺事项履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司聘任安永大华会计师事务所为公司的境内审计机构，支付其 2005 年度审计工作的酬金共约 140 万元人民币，截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 8 年审计服务。

(十二) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事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。

(十三) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十四) 本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

本公司转债的担保人是上海复星产业投资有限公司、中国农业银行上海市分行，报告期内本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况未发生重大变化。

## 十一、财务报告

### 审计报告

安永大华业字(2006)第358号

上海复星医药(集团)股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海复星医药(集团)股份有限公司(以下简称贵公司)2005年12月31日资产负债表和合并资产负债表、2005年度利润及利润分配表和合并利润及利润分配表以及2005年度现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司2005年12月31日的财务状况以及2005年度的经营成果和现金流量。

安永大华会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师 袁勇敢

中国 上海

中国注册会计师 孟冬

2006年3月25日

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 资产负债表

2005年度

人民币元

资产	附注	2005年		2004年	
		母公司	合并	母公司	合并
流动资产：					
货币资金	五/1	255,707,953.95	752,907,322.14	244,715,562.91	682,859,512.02
短期投资	五/2	-	-	-	5,200,000.00
应收票据	五/3	-	37,807,689.63	-	17,829,522.10
应收利息		-	-	-	61,750.00
应收账款	五/4,六/1	-	456,416,288.27	465,840.00	390,694,806.36
其他应收款	五/5,六/2	672,280,435.44	75,985,152.30	705,541,754.76	95,278,853.43
应收出口退税		-	3,339,501.69	-	548,196.13
预付账款	五/6	2,361,270.80	99,021,839.10	3,845,445.10	94,111,790.75
存货	五/7	1,818,914.78	532,044,670.91	4,177,054.25	472,750,535.07
待摊费用	五/8	-	4,418,100.49	-	3,764,340.43
流动资产合计		<u>932,168,574.97</u>	<u>1,961,940,564.53</u>	<u>958,745,657.02</u>	<u>1,763,099,306.29</u>
长期投资：					
长期股权投资	五/9,六/3	3,015,491,610.03	2,227,202,683.60	2,574,930,423.59	2,113,614,879.87
长期债权投资	五/9	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
长期投资合计		<u>3,015,491,610.03</u>	<u>2,237,202,683.60</u>	<u>2,574,930,423.59</u>	<u>2,123,614,879.87</u>
其中：合并价差		-	111,873,317.33	-	93,780,382.94
固定资产：					
固定资产原价	五/10	89,658,280.98	1,497,056,684.42	86,842,062.90	1,275,813,223.35
减：累计折旧	五/10	11,421,211.21	376,507,863.24	8,522,236.43	312,732,577.17
固定资产净值		78,237,069.77	1,120,548,821.18	78,319,826.47	963,080,646.18
减：固定资产减值准备	五/10	779,067.28	6,347,611.94	779,067.28	8,529,238.18
固定资产净额		77,458,002.49	1,114,201,209.24	77,540,759.19	954,551,408.00
在建工程	五/11	-	126,370,442.03	599,639.00	99,419,183.12
固定资产合计		<u>77,458,002.49</u>	<u>1,240,571,651.27</u>	<u>78,140,398.19</u>	<u>1,053,970,591.12</u>
无形资产及其他资产：					
无形资产	五/12	569,696.68	197,489,909.80	-	181,468,375.15
长期待摊费用	五/13	-	12,127,396.26	710,661.52	12,398,528.42
其他长期资产	五/14	-	19,402,200.00	-	19,365,000.00
无形资产及其他资产合计		<u>569,696.68</u>	<u>229,019,506.06</u>	<u>710,661.52</u>	<u>213,231,903.57</u>
资产总计		<u>4,025,687,884.17</u>	<u>5,668,734,405.46</u>	<u>3,612,527,140.32</u>	<u>5,153,916,680.85</u>

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 资产负债表(续)

2005年度

人民币元

负债及所有者权益	附注	2005年		2004年	
		母公司	合并	母公司	合并
流动负债：					
短期借款	五/15	560,000,000.00	775,400,000.00	570,000,000.00	682,000,000.00
应付票据	五/16	-	94,915,784.35	-	69,642,484.68
应付账款	五/17	1,328,847.99	465,357,817.26	1,281,794.01	414,384,987.42
预收账款	五/18	-	40,050,798.26	25,135.00	32,145,836.72
应付利息		2,128,745.21	2,128,745.21	2,034,482.55	2,034,482.55
应付工资		-	15,417,335.94	-	20,975,432.23
应付福利费		14,337.18	40,611,053.48	-	38,537,482.66
应付股利	五/19	-	31,830,679.65	-	1,094,066.62
应交税金	五/20	(1,084.96)	24,328,158.04	861,286.74	34,695,728.16
其他应交款	五/21	14,000.00	3,479,584.29	14,878.69	3,332,311.07
其他应付款	五/22	209,900,814.53	197,003,884.39	112,231,019.49	202,006,389.00
预提费用	五/23	-	4,569,007.93	-	3,281,504.68
一年内到期的长期负债五/24		-	10,909,090.00	-	-
预计负债		-	-	-	1,442,695.70
流动负债合计		<u>773,385,659.95</u>	<u>1,706,001,938.80</u>	<u>686,448,596.48</u>	<u>1,505,573,401.49</u>
长期负债：					
长期借款	五/25	250,000,000.00	374,199,363.98	-	118,137,543.98
应付债券	五/26	607,025,000.00	607,025,000.00	634,689,000.00	634,689,000.00
长期应付款	五/27	-	101,696,831.63	-	100,226,075.93
专项应付款	五/28	-	2,040,640.70	-	5,136,263.00
长期负债合计		<u>857,025,000.00</u>	<u>1,084,961,836.31</u>	<u>634,689,000.00</u>	<u>858,188,882.91</u>
递延税款	五/29	-	2,724,451.22	-	3,900,082.61
负债合计		<u>1,630,410,659.95</u>	<u>2,793,688,226.33</u>	<u>1,321,137,596.48</u>	<u>2,367,662,367.01</u>
少数股东权益		-	484,166,317.18	-	496,200,573.17
股东权益：					
股本	五/30	831,961,211.00	831,961,211.00	826,461,427.00	826,461,427.00
资本公积	五/31	819,639,593.12	819,639,593.12	757,990,048.11	757,990,048.11
盈余公积	五/32	173,527,251.63	390,561,629.26	149,297,644.28	306,312,403.19
其中：法定公益金	五/32	57,842,417.20	126,547,449.79	49,765,881.42	97,176,102.58
未分配利润	五/33	570,149,168.47	349,334,790.84	557,640,424.45	399,345,665.54
外币报表折算差额		-	(617,362.27)	-	-
减：未确认的投资损失		-	-	-	55,803.17
股东权益合计		<u>2,395,277,224.22</u>	<u>2,390,879,861.95</u>	<u>2,291,389,543.84</u>	<u>2,290,053,740.67</u>
负债及股东权益总计		<u>4,025,687,884.17</u>	<u>5,668,734,405.46</u>	<u>3,612,527,140.32</u>	<u>5,153,916,680.85</u>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 利润及利润分配表

2005年度

人民币元

	附注	2005年		2004年	
		母公司	合并	母公司	合并
主营业务收入	五/34,六/4	21,986,910.65	2,988,526,824.29	9,486,189.45	2,425,435,918.18
减：主营业务成本	五/34,六/4	11,791,005.14	2,076,035,023.13	9,404,346.41	1,651,852,028.66
主营业务税金及附加		555,000.00	16,318,165.34	480,009.88	16,318,316.57
主营业务利润		9,640,905.51	896,173,635.82	(398,166.84)	
	757,265,572.95				
加：其他业务利润	五/35	13,753,274.54	61,627,079.68	12,091,859.77	38,088,378.34
减：营业费用		-	437,207,401.04	-	330,804,750.94
管理费用		33,220,465.79	375,946,804.43	23,093,284.07	311,084,357.38
财务费用	五/36	49,406,552.80	55,313,453.02	23,372,164.84	23,505,824.25
营业利润		(59,232,838.54)	89,333,057.01	(34,771,755.98)	
	129,959,018.72				
加：投资收益	五/37,六/5	220,503,259.08	145,120,809.23	248,709,048.48	168,229,536.28
补贴收入	五/38	-	7,644,668.67	-	8,896,115.91
营业外收入	五/39	36,560.00	30,314,689.24	-	4,880,247.03
减：营业外支出		998.40	3,109,132.08	25,977.09	(917,461.84)
利润总额		161,305,982.14	269,304,092.07	213,911,315.41	312,882,379.78
减：所得税		(224,733.52)	31,360,532.93	(1,967,910.54)	
	30,848,714.52				
少数股东损益		-	78,912,843.48	-	66,756,076.68
加：未确认的投资损失		-	-	-	55,803.17
净利润		161,530,715.66	159,030,715.66	215,879,225.95	215,333,391.75
加：年初未分配利润		557,640,424.45	399,345,665.54	455,925,548.20	350,897,775.45
可供分配的利润		719,171,140.11	558,376,381.20	671,804,774.15	566,231,167.20
减：提取法定盈余公积		16,153,071.57	54,815,952.73	21,587,922.60	55,391,502.15
提取法定公益金		8,076,535.78	29,371,347.21	10,793,961.30	28,590,854.30
提取职工奖福基金		-	-	-	734,165.80
可供股东分配的利润		694,941,532.76	474,189,081.26	639,422,890.25	481,514,644.95
减：提取任意盈余公积金		-	61,926.13	-	386,513.61
应付普通股股利		124,792,364.29	124,792,364.29	81,782,465.80	81,782,465.80
年末未分配利润		570,149,168.47	349,334,790.84	557,640,424.45	399,345,665.54
补充资料：					
出售、处置部门或单位所得收益		-	4,308,131.46	-	-

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 现金流量表

2005年度

人民币元

	附注	母公司	合并
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		41,309,538.99	4,419,973,116.02
收到的税费返还		-	17,514,878.93
收到的其他与经营活动有关的现金	五/40	24,102,426.02	191,229,443.88
经营活动现金流入小计		65,411,965.01	4,628,717,438.83
购买商品、接受劳务支付的现金		11,761,323.52	3,375,734,472.98
支付给职工以及为职工支付的现金		11,831,986.29	302,663,386.02
支付的各项税费		5,278,015.31	223,451,199.31
支付的其他与经营活动有关的现金	五/41	14,927,632.46	538,522,029.76
经营活动现金流出小计		43,798,957.58	4,440,371,088.07
经营活动产生的现金流量净额		21,613,007.43	188,346,350.76
二、 投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	13,196,820.63
其中：出售子公司所收到的现金		-	2,624,192.68
取得投资收益所收到的现金		74,544,416.33	63,420,462.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 所收回的现金		140,816.04	57,273,400.14
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		74,685,232.37	133,890,683.10
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产所支付的现金		2,390,945.58	222,601,842.43
投资所支付的现金		391,710,053.20	349,020,835.05
其中：购买子公司所支付的现金		73,737,764.00	117,120,340.03
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		394,100,998.78	571,622,677.48
投资活动产生的现金流量净额		(319,415,766.41)	(437,731,994.38)

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 现金流量表(续)

2005年度

人民币元

	附注	母公司	合并
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性			
投资收到的现金		-	-
借款所收到的现金		890,000,000.00	1,167,550,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		<u>108,431,539.23</u>	<u>26,739,980.34</u>
筹资活动现金流入小计		<u>998,431,539.23</u>	<u>1,194,289,980.34</u>
偿还债务所支付的现金		650,000,000.00	817,878,298.32
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		179,143,176.21	228,134,769.49
其中：支付少数股东的股利		-	28,095,751.25
支付其他与筹资活动有关的现金	五/42	<u>493,213.00</u>	<u>493,213.00</u>
筹资活动现金流出小计		<u>829,636,389.21</u>	<u>1,046,506,280.81</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>168,795,150.02</u>	<u>147,718,699.53</u>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		<u>-</u>	<u>(350,245.79)</u>
<b>五、现金及现金等价物净增加额(3)</b>		<u>(129,007,608.96)</u>	<u>(101,952,189.88)</u>

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 现金流量表(续)

2005年度

人民币元

补充资料	附注	母公司	合并
1) 将净利润(亏损)调节为经营活动的现金流量:			
净利润(亏损)		161,530,715.66	159,030,715.66
加: 少数股东损益		-	78,912,843.48
加: 计提的资产减值准备		1,759,028.98	34,094,046.96
固定资产折旧		3,028,920.38	103,449,138.70
无形资产摊销		-	13,242,077.56
长期待摊费用摊销		80,131.34	10,211,028.30
待摊费用减少(减:增加)		-	(653,760.06)
预提费用增加(减:减少)		-	1,214,290.06
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失(减:收益)		(35,561.60)	(27,873,782.51)
固定资产报废损失		-	-
财务费用		51,531,412.58	69,404,060.09
投资损失(减:收益)		(220,503,259.08)	(145,120,809.23)
存货的减少(减:增加)		1,151,143.66	(66,954,255.61)
经营性应收项目的减少(减:增加)		6,891,130.42	(76,359,529.26)
经营性应付项目的增加(减:减少)		16,179,345.09	35,750,286.62
经营活动产生的现金流量净额		<u>21,613,007.43</u>	<u>188,346,350.76</u>
(2) 不涉及现金收支的投资和筹资活动:			
债务转为资本		-	-
一年内到期的可转换公司债券		-	-
融资租入固定资产		-	-
(3) 现金及现金等价物净增加情况:			
现金的期末余额	五/1	115,707,953.95	580,907,322.14
减: 现金的期初余额		244,715,562.91	682,859,512.02
加: 现金等价物的期末余额		-	-
减: 现金等价物的期初余额		-	-
现金及现金等价物净增加额		<u>(129,007,608.96)</u>	<u>(101,952,189.88)</u>

资产减值表  
2005 年 1-12 月

编制单位: 上海复星医药(集团)股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	62,918,212.14	34,898,100.31	24,499,258.28	24,499,258.28	73,317,054.17
其中: 应收账款	50,906,734.01	34,095,145.17	24,499,258.28	24,499,258.28	60,502,620.90
其他应收款	12,011,478.13	802,955.14			12,814,433.27
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	2,739,647.50	9,084,053.18	1,423,933.41	1,423,933.41	10,399,767.27
其中: 库存商品	2,462,587.57	6,515,349.84	1,423,933.41	1,423,933.41	7,554,004.00
原材料	277,059.93	2,568,703.34			2,845,763.27
长期投资减值准备合计	1,290,096.87	200,000.00	405,000.00	405,000.00	1,085,096.87
其中: 长期股权投资	1,290,096.87	200,000.00	405,000.00	405,000.00	1,085,096.87
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	8,529,238.18	131,766.83	2,313,393.07	2,313,393.07	6,347,611.94
其中: 房屋、建筑物	1,647,110.97		1,647,110.97	1,647,110.97	
机器设备	6,882,127.21	131,766.83	666,282.10	666,282.10	6,347,611.94
无形资产减值准备	9,363,401.19		9,363,401.19	9,363,401.19	
其中: 专利权	9,363,401.19		9,363,401.19	9,363,401.19	
商标权					
在建工程减值准备	75,130.40		75,130.40	75,130.40	
委托贷款减值准备					
资产减值合计	84,915,726.28	19,814,662.04	13,580,858.07	13,580,858.07	91,149,530.25

公司法定代表人: 郭广昌

主管会计工作负责人: 陈启宇

会计机构负责人: 王品良

## 股东权益增减变动表

编制单位：上海复星医药（集团）股份有限公司

2005 年 12 月 31 日

单位：元

项 目	行次	本年数	上年数
一、实收资本（或股本）			
年初余额	1	826,461,427.00	381,888,000.00
本期增加数	2	5,499,784.00	444,573,427.00
其中：资本公积转入	3		408,912,329.00
盈余公积转入	4		
利润分配转入	5		
新增资本（或股本）	6	5,499,784.00	35,661,098.00
本期减少数	10		
期末余额	15	831,961,211.00	826,461,427.00
二、资本公积			
年初余额	16	757,990,048.11	720,231,062.06
本期增加数	17	61,649,545.01	446,671,315.05
其中：资本（或股本）溢价	18	22,164,129.52	262,046,449.49
接受捐赠非现金资产准备	19		
接受现金捐赠	20		
股权投资准备	21	39,485,415.49	184,624,865.56
关联交易差价	22		
拨款转入	23		
外币资本折算差额	24		
其他资本公积	30		
本期减少数	40		408,912,329.00
其中：转增资本（或股本）	41		408,912,329.00
期末余额	45	819,639,593.12	757,990,048.11
三、法定和任意盈余公积			
年初余额	46	209,136,300.61	153,358,284.85
本期增加数	47	54,877,878.86	55,778,015.76
其中：从净利润中提取	48	54,877,878.86	55,778,015.76
其中：法定盈余公积	49	54,815,952.73	55,391,502.15
任意盈余公积	50	61,926.13	386,513.61
储备基金	51		
企业发展基金	52		
法定公益金转入数	53		
本期减少数	54		
其中：弥补亏损	55		
转增资本（或股本）	56		
分派现金股利或利润	57		
分派股票股利	58		
期末余额	62	264,014,179.47	209,136,300.61
其中：法定盈余公积	63	257,085,936.81	202,269,984.08

储备基金	64		
企业发展基金	65		
四、法定公益金			
年初余额	66	97,176,102.58	68,585,248.28
本期增加数	67	29,371,347.21	28,590,854.30
其中：从净利润中提取	68		28,590,854.30
本期减少数	70		
其中：集体福利支出	71		
期末余额	75	126,547,449.79	97,176,102.58
五、未分配利润			
年初未分配利润	76	399,345,665.54	350,897,775.45
其他转入	77		
本期净利润(净亏损以“-”号填列)	78	159,030,715.66	215,333,391.75
本期利润分配	79	209,041,590.36	166,885,501.66
期末未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	80	349,334,790.84	399,345,665.54

上海复星医药(集团)股份有限公司

会计报表附注

2005年度

人民币元

---

一、 公司基本情况

1. 公司历史沿革

上海复星医药(集团)股份有限公司(原名为上海复星实业股份有限公司,以下简称“本公司”)是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组而成。1998年8月7日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。本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)753和华业字(1998)860号验资报告验证。1998年7月13日由上海市工商行政管理局换发No.3100001005299号企业法人营业执照,法定代表人郭广昌。

1999年1月25日,本公司1999年度第一次临时股东大会通过以资本公积转增股本的方案,以1998年12月31日公司总股本150,700,000股为基数,向全体股东每10股转增5股。经上海市证券监督管理委员会核准,1999年5月12日办理了注册资本变更登记手续,本公司注册资本由人民币150,700,000.00元增至人民币226,050,000.00元,其中:发起人股人民币151,050,000.00元;社会公众股75,000,000.00元,业经大华会计师事务所有限公司以华业字(1999)789号验资报告验证。

2000年3月23日,本公司1999年度股东大会决议以1999年12月31日公司总股本226,050,000股为基数每10股派送红股2股、配售3股,本公司发起人放弃全部配股权。2000年7月4日中国证监会以证监公司字(2000)83号文核准向社会公众配售股份22,500,000股,每股面值人民币1.00元,配售价每股人民币20.00元。送配股后本公司注册资本为人民币293,760,000.00元,其中:发起人股人民币181,260,000.00元;社会公众股人民币112,500,000.00元,业经大华会计师事务所有限公司以华业字(2000)906、1108号验资报告验证。2001年9月14日取得变更后的企业法人营业执照。

上海复星医药(集团)股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

一、 公司基本情况(续)

1. 公司历史沿革(续)

经2001年度股东大会决议通过，公司于2002年4月25日以2001年12月31日总股本293,760,000股为基数，向全体股东每10股转增3股，转增股份总额为88,128,000股。转增后公司注册资本增至人民币381,888,000.00元，其中：发起人股人民币235,638,000.00元；社会公众股人民币146,250,000.00元，业经安永大华会计师事务所有限责任公司以安永大华业字(2002)第039号验资报告验证，于2002年7月15日领取变更后的企业法人营业执照。

根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]118号《关于核准上海复星实业股份有限公司公开发行可转换公司债券的通知》，本公司申请发行的可转换公司债券自2004年4月28日起进入转股期。截至2004年6月23日可转换公司债券转股27,024,329股，本公司总股份增至408,912,329股。根据2003年度股东大会决议通过，本公司以2003年度分红派息股权登记日即2004年6月23日的总股本为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，转增股份408,912,329股。2004年6月24日至6月30日期间可转换公司债券转股198股，截至2004年6月30日止，本公司总股份增至817,824,856股，注册资本增至人民币817,824,856.00元，业经安永大华会计师事务所有限责任公司验证并出具安永大华业字(2004)第917号验资报告验证，并于2004年11月20日领取变更后的企业法人营业执照。2004年7月1日至2005年12月31日期间可转换公司债券转股14,136,355股，转股后公司总股份增至831,961,211股，其中：发起人股471,276,000股；社会公众股360,685,211股。

经2004年度第二次临时股东大会决议通过并经上海市工商行政管理局核准，公司名称由“上海复星实业股份有限公司”变更为“上海复星医药(集团)股份有限公司”。

2. 本公司所属行业性质和业务范围

本公司所处行业为医药行业。

上海复星医药(集团)股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

---

一、 公司基本情况(续)

2. 本公司所属行业性质和业务范围(续)

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、医疗器械、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，经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

3. 主要产品或提供的劳务

本公司立足于药品制造、药品销售、医疗器械及诊断产品四大类主营业务板块的发展，药品涉及18个治疗领域，主要产品有：阿拓莫兰、花红片、胰岛素系列、青蒿琥酯、芦荟胶囊等。

二、 本公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 会计准则和会计制度

本公司执行国家颁布的企业会计准则、《企业会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度

本公司会计年度自公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

4. 记账基础及计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

上海复星医药(集团)股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

二、 公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

5. 外币业务核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务，按发生当日中国人民银行公布的市场汇价(中间价)及国家外汇管理局提供的套算汇率折合人民币入账。月末将外币账户中的外币余额按月末市场汇价(中间价)及套算汇率进行调整，发生的差额(损益)，与购建固定资产有关的外币专门借款的本金及利息在所购建的固定资产达到预定可使用状态前发生的部分予以资本化，属于筹建期间的部分计入长期待摊费用，其他部分计入当期费用。

6. 外币财务报表的折算方法

资产负债表中所有资产、负债类项目按资产负债表日的市场汇价(中间价)折合为人民币；股东权益类项目除“未分配利润”外，均按发生时的市场汇率(中间价)折合为人民币；“未分配利润”项目按折算后的利润及利润分配表中该项目的数额填列；折算后资产类项目总计与负债类项目及股东权益类项目合计的差额作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目后单独列示。年初数按照上年折算后的资产负债表的数额列示。

利润及利润分配表中发生额项目按会计期间内销售收入实现时间的平均汇率折合为人民币，“年初未分配利润”项目按上年折算后的“年末未分配利润”数额填列。

现金流量表中的项目按性质分类，参照上述两表折合人民币的原则折算后编制。

7. 现金等价物的确定标准

母公司及子公司持有的期限短(三个月内)、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。本公司本期无现金等价物。

上海复星医药(集团)股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

二、 公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

8. 短期投资核算方法

(1) 短期投资计价及其收益确认方法

根据《企业会计准则 - 投资》规定,短期投资以其初始投资成本,即取得投资时实际支付的全部价款(包括税金、手续费和相关费用)扣除实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利,或已到付息期但尚未领取的债券利息入账。短期证券投资持有期间所收到的现金股利和利息不确认为投资收益,作为冲减投资成本处理。在处置时,按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

(2) 短期投资跌价准备的确认标准及计提方法

短期投资在中期末或年终按成本与市价孰低法计价,市价低于成本的部分确认为跌价准备。具体计提方法为:按单项投资计算并确定所计提的跌价损失准备,并计入当期损益。

9. 应收款项坏账损失核算方法

(1) 坏账的确认标准

因债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后,仍不能收回的应收账款;  
因债务人逾期未履行偿债义务并且具有明显特征表明无法收回的应收账款。

以上确实不能收回的应收款项,报经董事会批准后作为坏账转销。

(2) 坏账损失核算方法:采用备抵法。

坏账准备的计提范围为应收账款及其他应收款,本公司采用个别认定法和账龄分析法相结合计提坏账准备,具体方法为对于1年以内的应收账款,有确实原因影响可收回性的,按账面金额和预计收回额的差额计提坏账准备;对于1年以上的应收账款按扣除期后收款后的金额,无法取得客户确认的部分,全额计提坏账准备。

上海复星医药(集团)股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

---

二、 公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

10. 存货核算方法

(1) 本公司存货的分类

存货是指企业在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品，或者为了出售仍然处在生产过程中的在产品，或者将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料物料等。本公司存货分类为：原材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品、库存商品、委托加工物资、在途物资；

(2) 取得存货入账价值的确定方法

各种存货按取得时的实际成本记账；

(3) 发出存货的计价方法

存货日常核算采用实际成本核算，存货发出采用加权平均法计价；

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制；

(5) 存货跌价损失准备的确认标准和计提方法

本公司期末存货按成本与可变现净值孰低计价。由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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。

存货可变现净值按企业在正常生产经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。

上海复星医药(集团)股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

二、 公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

11. 长期投资核算方法

- (1) 长期股权投资计价和收益确认方法：长期股权投资包括股票投资和其他股权投资。长期股权投资按其初始投资成本入账，即投资时实际支付的全部价款。

本公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算；本公司对被投资单位具有控制、共同控制或者重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。

- (2) 股权投资差额的摊销方法和期限：对外长期股权投资采用权益法核算时，其取得成本大于其在被投资企业所有者权益中所占份额的差额，计入长期股权投资差额，并按投资期限10年或规定年限平均摊销计入损益。对于取得成本小于其在被投资企业所有者权益中所占份额的差额，如相应的投资是在2003年3月17日以前发生的，则计入长期股权投资差额，并按投资期限10年或规定年限平均摊销计入损益；如相应的投资是在2003年3月17日或其以后发生的，则计入资本公积。2004年5月28日及其以后对被投资企业的追加投资所形成的股权投资差额，如借贷方向与初次投资所形成的股权投资差额不同，则首先抵减初次投资所形成的股权投资差额(或其所形成的资本公积准备项目)的余额，对于追加投资所形成的股权投资差额大于初次投资所形成的股权投资差额余额的差额，再按照上述原则处理。
- (3) 长期债权投资的计价及收益确认方法：按其初始投资成本，即取得时实际支付的全部价款(包含支付的税金、手续费等各项附加费用)扣除实际支付的分期付息债券价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息后的余额作为实际成本记账，并按权责发生制原则按期计提利息，并计入投资收益。
- (4) 长期债券投资溢价和折价的摊销方法：在债券购入后至到期日止的期间内按直线法，于确认相关债券利息收入的同时摊销。

上海复星医药(集团)股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

二、 公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

11. 长期投资核算方法(续)

- (5) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法：采用逐项计提的方法。本公司对被投资企业由于市价持续下跌或被投资企业经营情况变化等原因，导致其可收回金额低于长期投资账面价值，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

12. 固定资产计价和折旧方法

- (1) 固定资产标准为：固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；使用期限超过1年；单位价值较高。具体标准为：使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；单位价值在2,000元以上，并且使用期超过2年的，不属于生产、经营主要设备的物品。
- (2) 固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、固定资产装修、其他设备。
- (3) 固定资产计价和减值准备的确认标准、计提方法：固定资产按实际成本或确定的价值入账。

固定资产减值准备按单项资产计提；每年末或中期报告期终了，对固定资产逐项进行检查，将由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因导致的可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。

- (4) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值(原值的3-10%)制定其折旧率。各类固定资产折旧率如下：

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 二、 公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

## 12. 固定资产计价和折旧方法(续)

## (4) 固定资产的折旧方法(续)

资产类别	估计的经济使用年限	残值率	年折旧率(%)
房屋建筑物	10 - 45年	3-10%	2% - 9.7%
机器设备	5 - 15年	3-10%	6% - 19.4%
电子设备	5 - 14年	3-10%	6.4% - 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%
固定资产装修	5年	-	20%

对于房屋、建筑物的账面成本中所包含的土地使用权价值，如果土地使用权的预计使用年限高于房屋、建筑物的预计使用年限的，在预计该项房屋、建筑物的净残值时，考虑该项因素，并作为净残值预留，相应调整折旧率和净残值。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，该项固定资产的折旧率和折旧额的确定方法，按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

## 13. 在建工程核算方法

在建工程按实际发生的支出入账，并在达到预定可使用状态时，按工程的实际成本确认为固定资产。在建工程减值准备按单项资产计提，每年末/中期报告期终了，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备，计入当期损益。

上海复星医药(集团)股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

二、 公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

14. 借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

依照《企业会计准则 - 借款费用》的规定，为购建固定资产所借入的专门借款，发生的利息、折价或溢价的摊销费用和汇兑差额，在同时符合以下条件时予以资本化，计入该项资产的成本： 资产支出已经发生； 借款费用已经发生； 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，计入发生当期的损益。

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

每一会计期间的利息资本化金额根据至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。但是利息和折价或溢价摊销的资本化金额不超过当期专门借款实际发生的利息和折价或溢价的摊销金额。

上海复星医药(集团)股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

二、 公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

15. 无形资产计价及摊销方法

(1) 无形资产的计价

无形资产按购入时实际支付的价款计价。

(2) 无形资产的摊销方法和摊销年限

自取得当月起按预计使用年限、合同规定的受益年限与法律规定的有效年限三者中的最短者平均摊销(如合同未规定受益年限,法律也未规定有效年限,则摊销年限最长不超过10年)。

无形资产类别	摊销年限
土地使用权	20、50年
专有技术	5-10年
域名使用权	10年
系统软件	5-10年
EPO工艺	10年
特许经营权	10年
商标权	3-9年
非专利技术	5年

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法

于每年年末或中期报告期终了,检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力,对预计可收回金额低于其账面价值的,应当计提减值准备,计入当期损益。无形资产减值准备按单项项目计提。

16. 长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按照各项目受益期平均摊销。

本公司在筹建期间内发生的费用,先在“长期待摊费用”中归集,在开始生产经营的当月一次计入开始生产经营当月的损益。

上海复星医药(集团)股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

---

二、 公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

17. 应付债券的核算方法

(1) 应付债券的计价

本公司发行债券时，按照实际的发行价格总额，计入“应付债券”科目。

(2) 债券溢价或折价的摊销方法

债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法或直线法于计提利息时摊销，并按上述借款费用的处理原则处理。

(3) 可转债转股的会计处理方法

当可转换公司债券持有人行使转换权利，将其持有的债券转换为股份时，按其账面价值结转；可转换公司债券账面价值与可转换股份面值的差额，减去支付的现金后的余额，作为股本溢价，计入“资本公积”。

18. 收入确认原则

(1) 销售商品

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，并且相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务

在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认劳务收入。

上海复星医药(集团)股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

---

二、 公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

18. 收入确认原则(续)

(2) 提供劳务(续)

如劳务的开始和完成分属不同的会计年度按完工百分比法，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

利息收入按使用现金的时间和适用利率计算确定；发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：与交易相关的经济利益能够流入公司，收入的金额能够可靠地计量。

19. 所得税的会计处理方法

本公司所得税会计处理采用应付税款法。

20. 主要会计政策、会计估计的变更及重大会计差错更正的说明

本公司2005年度会计估计变更情况：本公司2004年度对应收帐款和其他应收款的坏帐准备计提采用个别认定法和年末余额比例法相结合的方法。对于其他不纳入个别认定范围的应收款项，按其年末余额的5%计提坏帐准备。2005年度坏账准备的计提采用个别认定法和账龄分析法相结合计提坏账准备，具体方法为对于1年以内的应收账款，有确实原因影响可收回性的，按账面金额和预计收回额的差额计提坏账准备；对于1年以上的应收账款按扣除期后收款后的金额，无法取得客户确认的部分，全额计提坏账准备。

上海复星医药(集团)股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

二、 公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

21. 合并会计报表编制方法

合并范围的确定原则和合并所采用的会计方法：根据财政部财会字(1995)11号《关于印发合并会计报表暂行规定的通知》和财会二字(96)2号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定，以本公司本部和纳入合并范围的子公司本年度的财务报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。合并时，公司间的重大内部交易和资金往来均相互抵消。

根据《企业会计制度》规定，合营企业按比例合并的方法进行合并。即将合营企业的资产、负债、收入、费用、利润和现金流量均按照本公司对合营企业的投资比例进行合并。合并时，对本公司与合营企业之间的内部交易事项，均按比例予以抵销，但不抵销内部未实现的亏损。

三、 税项

本公司适用的税种与税率如下：

税种	税率	计税基数
所得税	15,33%	应纳税所得额
增值税	4,6,13,17%	按销项税额扣除当期允许 抵扣的进项税额后的差额
营业税	5%	应税营业额
河道工程维检费	1%，5%	应纳营业税额、增值税额
城市维护建设税	7%	应纳营业税额、增值税额
教育费附加	3%	应纳营业税额、增值税额

上海复星医药(集团)股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

---

三、 税项(续)

- 注1：根据《国务院办公厅转发国务院西部开发办关于西部大开发若干政策措施实施意见的通知》(国办发[2001]73号)、《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》(财税[2001]202号)的有关规定，企业生产属于国家鼓励发展的产品且鼓励类收入占总收入70%以上的，企业所得税采用15%的优惠税率。本公司之子公司重庆药友制药有限公司2005年度所得税减按15%的税率征收。
- 注2：根据重庆市人民政府[渝府发(2000)74号]、[渝府发(2001)48号]文规定并经重庆市南岸区地方税务局弹子石税务所转发[渝地税发(2002)123号及158号]文确认，子公司重庆医药工业研究院有限责任公司系由科研机构转制成立，自2002年1月1日起五年内享受全额免征营业税、所得税、房产税、土地使用税等。
- 注3：根据《国务院办公厅转发国务院西部开发办关于西部大开发若干政策措施实施意见的通知》(国办发[2001]73号)、《广西壮族自治区人民政府关于印发贯彻实施国务院西部大开发政策措施若干规定的通知》(桂政发[2001]100号)、《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》(财税[2001]202号)、《广西壮族自治区地方税务局、国家税务局关于西部大开发企业所得税优惠政策若干问题的通知》(桂地税发[2002]179号)的规定，子公司桂林制药有限责任公司及孙公司桂林南药股份有限公司、广西花红药业有限责任公司2005年度所得税减按15%的税率征收。
- 注4：本公司之孙公司上海复星长征医学科学有限公司根据沪国税外[2004]16号文被认定为“两个密集型”企业，自2003年起所得税减按15%税率征收。
- 注5：本公司之子公司重庆凯林制药有限公司系注册于重庆经济技术开发区的高新技术企业，企业所得税税率为15%。

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 四、 控股子公司及合营企业

## 1. 本公司所控制的境内外所有子公司和合营企业情况以及公司合并报表的合并范围：

## (1) 纳入合并范围的子公司

被投资单位全称	主营业务	注册资本 (万元)	本公司实际 投资额(元)	本公司 权益所占 比例(%)	备注
上海复星医学科技发展 有限公司(复星医学科技)	医疗器械、生物化学试剂的生产销售及四 技服务；实业投资；三类医疗器械。	10,000	97,051,352.83	97	
上海复星生物医药研究院 有限公司(生物研究院)	生物医药、诊断试剂专业的“四技服 务”，实业投资。	7,000	70,000,000.00	100	
上海克隆生物高技术有限 公司(克隆生物)	生物领域内的“八技”服务，重组产品、 体外诊断试剂、冻干粉针剂、滴眼剂的产 销，生物技术仪器及设备销售。	10,000	116,274,334.58	100	
上海复星医药产业发展 有限公司(复星医药产业)	实业投资、医药行业投资。	9,225	99,740,705.26	100	
上海复星朝晖药业有限 公司(复星朝晖药业)	原料药、中成药(生脉饮)、针剂药水、软 膏、试剂、洗涤剂、爽身粉制造。	10,000	102,572,903.89	100	注1
重庆医药工业研究院有限 公司(重庆医工院)	新的化学合成药物、中药、生物工程药物 和保健品的研制、开发及转让；生产原料 药(氯化钾、硫酸钡(I型))；化工原料、医 药中间体的开发和生产(不含化学危险品)； 医药信息服务。	5,500	31,289,100.00	56.89	
重庆药友制药有限责任 公司(重庆药友)	生产、销售：大容量注射剂、小容量注射 剂、冻干粉针剂(含青霉素类)、粉针剂(含 青霉素类、头孢菌素类)、颗粒剂、散剂、 乳剂、口服溶液剂、溶液剂、甘油剂、混 悬剂、栓剂、滴眼剂、滴鼻剂、原料药、 (乳糖酸红霉素、硫酸庆大霉素、氨苄西林 钠、盐酸林可霉素、乳酸环丙沙星、碳酸 氢钠(注射用、药用)、务洛托品、阿魏酸 钠、炎琥宁、赖氨匹林、硼酸、谷氨酰胺 、盐酸小檗碱、阿法骨化醇)。经营本企业 自产产品及技术的出口业务；经营本企业 生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设 备、零配件及技术的进口业务。	5,654	68,316,800.00	51	
上海复星医药投资有限 公司(复星医药投资)	实业投资、对医药行业的投资、计算机网 络及信息专业领域内的“四技”服务	68,960	690,475,623.72	100	
上海创新科技有限公司 (创新科技)	冶金、电气、电子、光学、信息技术、材 料、通讯、计算机、化工、机械、生物、 机器人领域八技服务及其新产品研制、试 销；钢材、建筑材料、医疗器械(零售)、 化工原料及化工产品(除危险品)销售。 计算机软硬件/生物化学产品的“四技” 服务。	4,000	49,127,151.57	97	
上海中行别业科技发展 有限公司(上海中行别业)	计算机软硬件/生物化学产品的“四技” 服务。	600	5,813,699.47	100	
桂林制药有限责任公司 (桂林制药)	生产、销售片剂、膜剂、原料药、颗粒 剂、化妆品、包装材料。	7,500	87,237,798.56	60	

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 四、 控股子公司及合营企业(续)

## 1. 本公司所控制的境内外所有子公司和合营企业情况以及公司合并报表的合并范围(续)：

## (1) 纳入合并范围的子公司(续)

被投资单位全称	主营业务	注册资本 (万元)	本公司实际 投资额(元)	本公司 权益所占 比例(%)	备注
重庆凯林制药有限公司 (重庆凯林)	生产化学原料药、片剂、胶囊剂、颗粒剂、医药中间体；中西药物的研究开发；自产医药品、化工产品和相关技术的出口业务及生产、科研进口业务	1,608	78,563,464.00	100	注2
香港复星实业有限公司 (香港复星)	实业投资	USD 280	23,208,920.00	100	

注1： 本公司之子公司上海复星生物医药研究院有限公司与上海市宝山区罗店镇工业公司签订股权转让协议，以人民币1,709,467元收购其持有的上海复星朝晖药业有限公司5%的股权，本公司直接和间接持有其100%股权。

注2： 本公司于2005年1月6日与重庆凯林制药有限公司自然人股东钟德宏签订《股权转让协议》，以人民币73,737,764元收购钟德宏持有的重庆凯林制药有限公司的70%股权，并于2005年1月21日完成了有关工商登记变更手续，本公司直接和间接拥有其100%股权。

## (2) 纳入合并范围的孙公司

被投资单位全称	主营业务	注册资本 (万元)	本公司实际 投资额(元)	本公司 权益所占 比例(%)	备注
上海复星长征医学科学 有限公司(长征医学)	研制、生产生化试剂、免疫试剂、实验室试剂和装量玻璃瓶、销售自产产品。	USD341.43	USD4,068,932	100	注1
上海实业医大生物技术 有限公司(上实医大)	生产重组链激酶、重组PA、重组葡激酶、试剂盒生物技术产品、化学试剂、销售资产产品并提供有关技术咨询服务。	5,885	29,158,386.83	100	注2
广西壮族自治区花红药 业股份有限公司 (广西花红)	糖浆剂、冲剂、微丸剂、酞剂、片剂、合剂、丸剂、软膏剂、洗剂、胶囊剂、茶剂、酒剂、露剂、口服溶液剂、散剂制造、加工；本企业生产的花红片、花红冲剂、葛根岑连微丸、消肿止痛酞、咳宁冲剂、咳宁糖浆、复方两面针含片、板蓝根冲剂等。	1,818.18	31,658,228.39	46.65	注3
重庆康乐制药有限公司 (重庆康乐)	生产、销售磷酸氯喹原料药系列，医药中间体(不含化学危险品和药品)。	2,072.34	181,130,140.12	92.36	注4
重庆环松医药科技开发 公司(重庆环松医药)	中西药、新药的研究、开发、转让和技术咨询服务。制造、销售医药中间体。	297	2,970,000.00	100	
上海复星药业有限公司 (复星药业)	中药饮片、中成药、参茸银耳、中西复合制品、滋补保健品、中药旅游商品、健身器材、日用化学品、西药制剂、营养保健制剂、医疗器械、化工试剂(按许可证)、玻璃仪器、医疗保健用品。	6,655	72,194,587.23	97	

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 四、 控股子公司及合营企业(续)

## 1. 本公司所控制的境内外所有子公司和合营企业情况以及公司合并报表的合并范围(续)：

## (2) 纳入合并范围的孙公司

被投资单位全称	主营业务	注册资本 (万元)	本公司实际 投资额(元)	本公司 权益所占 比例(%)	备注
上海复星大药房连锁经 有限公司(复星大药房)	中成药、配方饮片、化学药制剂、抗生 素、生化药品、生物制品、医疗器械、食 品、日用百货。	51,620,517,304,888.09		100	
上海复星惠普保健品有限 公司(惠普保健品)	瓶装酒(零售)(许可证有效期至2005年 12月31日)；食品，医疗器械，百货，消毒 用品(除医用)，针棉织品，健身器材。	150	1,932,788.32	100	
北京金象复星医药股份 有限公司(金象复星)	零售中药饮片、销售中成药、西药制剂、 中药材、医疗器械、化工产品、仪器仪 表、生物制品、食品、冷饮、等。但国家 限定公司经营或禁止进出口的商品和技术 除外。	12,741.84	64,958,400.00	50	注5
北京金象大药房医药连锁 有限责任公司(金象大 药房)	销售中成药、中药饮片、化学原料药、化 学药制剂、抗生素、生物制品、生化药 品、五金交电、化工产品(不含一类易制毒 化学品及危险品)、仪器仪表、医疗器械、 卫生部批准的保健品；	2,000	17,597,516.60	95	
北京金象爱乐舫成人保健 用品有限公司(金象爱 乐舫)	销售医疗器械、饮料、冷食、卫生部批 准的保健食品及保健酒；法律、法规禁止 的，不得经营；应经审批的，未获批准前 不得经营，法律、法规未规定审批的，自 主选择经营项目，开展经营活动。	200	2,000,000.00	100	
淮阴医疗器械有限公司 (淮阴医疗器械)	一、二、三、类基础外科手术器械；二类 消毒室、供应室设备及器具、注射穿刺器 械、普通诊察器械；一类医用化验和基础 设备器具、医用X射线附属设备及部件的 生产、销售(有效期至2006年4月4日)；经 营本企业自产产品及相关技术的出口业务 等。	1,000	9,750,000	97.5	注6
上海输血技术有限公司 (输血技术)	药品的生产，医疗器械的生产和销售，临 床输血专业领域内的技术开发、转让、服 务、培训，从事货物和技术的进出口业务。	4,000	27,616,755.52	52.5	
上海科技进出口公司 (科技进出口)	经营和代理机械设备、仪器仪表等商品和 技术进出口业务，承办对外合作，合资经 营业务，承办三来一补业务，从事对外科 技，经营贸易的咨询业务，投资高新技术 产业，国内的技术转让及商品的销售。	600	5,400,000.00	90	
上海复星化工医药投资 有限公司(复星化工投资)	医药及化工行业投资，实业投资，投资管 理，企业管理。	7,500	72,000,000.00	96	

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 四、 控股子公司及合营企业(续)

## 1. 本公司所控制的境内外所有子公司和合营企业情况以及公司合并报表的合并范围(续)：

## (2) 纳入合并范围的孙公司(续)

被投资单位全称	主营业务	注册资本 (万元)	本公司实际 投资额(元)	本公司 权益所占 比例(%)	备注
桂林南药股份有限公司 (桂林南药)	片剂、胶囊剂、粉针剂、大容量注射剂、小容量注射剂、原料药的生产、销售；经营本企业自产产品及技术出口业务，经营本企业生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及技术的进出口业务(国家限定公司经营和进出口的商品及技术除外)；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。	7,240	88,092,172.01	94.475	
上海复星临西药业有限公司(复星临西)	生产销售：硬胶囊剂、丸剂、片剂。	6,204.38	37,226,300.00	60	
武汉新特药开发有限责任公司(武汉新特药)	中药材、中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制剂、医疗器械、医用卫生材料、卫生防疫品、保健食品批发。	5,138.78	26,207,778.00	51	
武汉天下明药业有限责任公司(武汉天下明)	中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、中药材、中药饮片、化学原料药、生物制品批发；保健食品、医疗器械(一、二、三类，并按许可经营一次性使用无菌医疗器械)，日用百货销售。	2,000	19,500,000.00	97.5	
江苏万邦生化医药股份有限公司(万邦生化)	冻干粉针剂、小容量注射剂、片剂、胶囊剂、生物制品、原料药生产、销售，二类电化学式分析仪器、注射穿刺器械、无针注射仪、三类胰岛素注射器、胰岛素注射笔、胰岛素低温携带包、诊所试纸销售，定型包装食品、保健食品零售(限分支机构经营)。经营本企业自产产品及技术的出口业务；代理出口将本企业自行研制开发的技术转让给其他企业所生产的产品；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外)；经营进料加工和“三来一补”业务。	5,400	162,432,000.00	95.2	注7
湖州复星医药有限公司 (湖州复星)	中药材、中成药、中药饮片、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、医疗器械、避孕用品、保健食品、化学试剂、玻璃仪器的销售、批发；有关医药的咨询服务；中药饮片加工(限分支机构经营)	3,000	44,758,557.69	68.6	注8

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 四、 控股子公司及合营企业(续)

## 1. 本公司所控制的境内外所有子公司和合营企业情况以及公司合并报表的合并范围(续)：

## (2) 纳入合并范围的孙公司(续)

被投资单位全称	主营业务	注册资本 (万元)	本公司实际 投资额(元)	本公司 权益所占 比例(%)	备注
重庆科美药友纳米生物 技术开发有限公司 (重庆科美)	纳米生物技术药品、保健品的研究、开发	600	3,000,000.00	50	注9
上海复星医疗系统有限 公司(复星医疗系统)	医疗器械(详见许可证), 附设分支机构。	500	4,334,470.00	90	
凤凰县江山科技发展有限 公司(江山科技)	植物提取物、中间体的生产、销售; 植 物培育、种植、科技咨询。	800	7,600,000.00	95	
上海复星佰珞生物技术 有限公司(佰珞生物)	研究、开发、生产生物工程设备及附件, 销售公司自产产品, 提供技术咨询服务。	USD120	USD900,000.00	75	
安吉创新科技有限公司 (安吉创新)	销售计算机、钢材、建筑材料、日用百 货、化工产品(除危险品)、电子产品及通 信设备; 生产、销售医药及医疗器械。	2,000	19,000,000.00	95	
上海复星口腔门诊部有限 公司(复星口腔)	口腔诊疗	220	1,980,000.00	90	
上海汇丰复星大药房有限 公司(汇丰复星)	中成药、化学药制剂、抗生素、生化药 品、生物制品、医疗器械的零售, 食品 (不含熟食)、日用百货的销售	50	250,000.00	50	注9

注1： 本公司之子公司香港复星实业有限公司于2005年6月16日与AT&N international holding ltd签署了股权转让协议，以1,508,207美元收购上海长征医学科技有限公司的25%股权，并于2005年7月26日完成了有关工商登记变更手续，本公司间接持有其100%股权。

注2： 本公司之子公司香港复星实业有限公司与上实投资(上海)有限公司签署了《股权转让协议》，香港复星实业有限公司以人民币116.79万元收购其持有的上海实业医大生物技术有限公司的25%股权；本公司之子公司上海克隆生物高技术有限公司与上海医大医学科技投资有限公司签订了《股权转让协议》，上海克隆生物高技术有限公司以人民币112.12万元收购上海实业医大生物技术有限公司的24%股权，本公司间接拥有其100%股权。

注3： 本公司间接持有广西花红46.65%股权，由于本公司于2005年度在董事会占有多数席位，因此本公司拥有实际控制权，广西花红于2005年12月31日变更成为股份有限公司，由于广西花红的股东柳州市九天红投资咨询有限责任公司将其持有的相当于广西花红5%股权的表决权授予本公司，本公司仍将在2006年继续对广西花红实施控制。

注4： 本公司之子公司广西桂林制药有限公司与美国盛大签订股权收购协议，以人民币435.93万元收购其在重庆康乐制药有限公司的25.79%的股权，此外，广西桂林制药有限公司向重庆康乐制药有限公司增资人民币900万元，本公司间接拥有重庆康乐制药有限公司92.35%股权；

注5： 本公司间接持有北京金象复星股份有限公司50%股权，由于本公司在董事会中占有多数席位，因此本公司拥有实际控制权。

注6： 本公司之子公司上海创新科技有限公司向淮阴医疗器械有限公司增资人民币500万元，本公司间接拥有淮阴医疗器械有限公司97.5%股权；

上海复星医药(集团)股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

四、 控股子公司及合营企业(续)

1. 本公司所控制的境内外所有子公司和合营企业情况以及公司合并报表的合并范围(续)：

(2) 纳入合并范围的孙公司(续)

- 注7 本公司之子公司上海复星产业发展有限公司于2005年5月20日与维维集团股份有限公司签订《股权转让合同》，以人民币3,132万元收购其持有的江苏万邦生化医药股份有限公司20%的股权，并于2005年6月30日完成了有关工商登记备案手续，本公司间接持有其95.2%股权。
- 注8： 本公司之子公司上海复星医药投资有限公司于2005年8月18日与湖州复星医药有限公司签订股权转让协议，以人民币1,659.82万元收购其持有的湖州复星医药有限公司28.6%股权，并已于2005年8月31日完成了股权交割手续。
- 注9： 本公司分别持有重庆科美药友纳米生物技术开发有限公司和上海汇丰复星大药房有限公司50%股权，根据合同章程以及实际业务情况，将其按照投资比例包括在合并报表中。

(3) 未纳入合并范围的孙公司

被投资单位全称	主营业务	注册资本 (万元)	本公司实际 投资额(元)	本公司 权益所占 比例(%)	备注
澳大利亚星加桂药生产 有限公司(星加桂药)	化学药(主要为兽药抗虫药类)的生产和销 售	澳元101.99	2,479,290.00	76.56	注9
四川广元(北京)金象复星 医药有限公司 (广元金象复星)	中药材、中成药、中药饮片、化学药制 剂、抗生素、生化药品、诊断药品、血液 制品、医疗器械。	112	1,120,000.00	100	注9

未纳入合并报表范围内的孙公司无论单独或合并对本公司均不重要，上述公司的总资产合计、主营业务收入合计和净利润中归属母公司的份额的合计数按照财会二字[1996]2号文件规定的总资产标准、主营业务收入标准和利润标准的计算公式所求得的比例均低于10%。

2. 本公司2005年度新增及减少控股公司的情况

(1) 新增情况

本公司2005年度新增控股子公司重庆凯林制药有限责任公司和孙公司湖州复星医药有限公司。

上海复星医药(集团)股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

---

四、 控股子公司及合营企业(续)

2. 本公司2005年度新增及减少控股公司的情况(续)

(1) 新增情况

本公司于2005年1月6日与重庆凯林制药有限公司自然人股东钟德宏签订《股权转让协议》，以人民币73,737,764元收购钟德宏持有的重庆凯林制药有限公司的70%股权，并于2005年1月21日完成了有关工商登记变更手续，本公司直接和间接拥有其100%股权，股权购买日为2005年1月31日。

本公司之子公司上海复星医药投资有限公司于2005年8月18日与湖州复星医药有限公司签订股权转让协议，以人民币1,659.82万元购买其持有的湖州复星医药有限公司28.6%股权，并已于2005年8月31日完成了股权交割手续。

(2) 减少情况

本公司之子公司上海创新科技有限公司于2005年7月1日与上海利马医疗器械有限公司签订股权转让协议，转让其持有的控股孙公司上海复星医疗器械有限公司全部76.25%股权，因此将其和淮阴玛克瑞医疗器械有限公司和上海复星牙科技术有限公司排除在合并范围外。

本公司之子公司上海医药投资有限公司于2005年6月1日与上海星健投资管理有限公司签订股权转让协议，转让其持有的控股孙公司上海复星健康信息传播有限公司的全部60%股权，因此将上海复星健康信息传播有限公司排除在合并范围外。

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 四、 控股子公司及合营企业(续)

## 3. 本公司报告期内因合并报表范围发生变更对报告期财务状况和经营成果的影响

项目	重庆凯林 2005-1-31	湖州复星 2005-8-31
流动资产	63,098,130.41	77,152,915.21
长期投资	900,000.00	1,312,000.00
固定资产	40,340,809.49	33,515,791.09
在建工程	105,909.21	-
无形资产	-	4,185,387.34
长期待摊费用	371,324.14	-
资产总计	<u>106,946,473.25</u>	<u>116,166,093.64</u>
流动负债	28,917,092.68	64,516,344.54
长期负债	-	12,361,717.98
负债总计	<u>28,917,092.68</u>	<u>76,878,062.52</u>

(2) 合并报表中的新收购的子公司或孙公司自购买日至报告期末止的经营成果：

项目	重庆凯林	湖州复星
主营业务收入	109,123,049.20	57,304,343.54
主营业务利润	30,594,256.71	4,148,548.77
利润总额	9,858,228.26	943,055.49
所得税	2,714,916.43	858,633.07
少数股东本期损益		22,290.65
净利润	<u>7,143,311.83</u>	<u>62,131.77</u>

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 四、 控股子公司及合营企业(续)

## 3. 本公司报告期内因合并报表范围发生变更对报告期财务状况和经营成果的影响(续)

(3) 被出售的子公司或孙公司在出售日和上年末的资产、负债金额：

项目	上海复星医疗器械有限公司		上海复星健康信息有限公司	
	2005-9-30	2004-12-31	2005-6-30	2004-12-31
流动资产	66,886,405.38	67,578,626.37	1,779,984.28	230,420.64
长期投资	5,998,028.44	6,001,172.84		
固定资产	1,938,842.59	2,265,484.84	220,145.15	239,312.45
无形资产	1,433,003.68	500,614.09	1,982,018.00	2,117,252.00
资产总计	<u>76,256,280.09</u>	<u>76,345,898.14</u>	<u>3,982,147.43</u>	<u>2,586,985.09</u>
流动负债	44,822,263.93	42,539,491.84	3,355,057.74	2,642,788.26
长期负债	-	-	-	-
负债总计	<u>44,822,263.93</u>	<u>42,539,491.84</u>	<u>3,355,057.74</u>	<u>2,642,788.26</u>

(4) 被出售的子公司或孙公司自年初至出售日止以及上年度的经营成果：

项目	上海复星医疗器械有限公司		上海复星健康信息有限公司	
	2005年1-9月	2004年度	2005年1-6月	2004年度
主营业务收入	46,746,843.95	64,171,442.70	1,053,454.09	1,780,212.36
主营业务利润	11,150,533.73	14,327,755.07	994,987.36	1,676,010.60
利润总额	-2,735,103.29	1,083,886.61	682,892.86	-360,634.25
所得税	-	78,318.68	-	-
净利润	<u>-2,735,103.29</u>	<u>1,005,567.93</u>	<u>682,892.86</u>	<u>-360,634.25</u>

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 四、 控股子公司及合营企业(续)

## 3. 本公司报告期内因合并报表范围发生变更对报告期财务状况和经营成果的影响(续)

(5) 本年度内纳入合并报表范围的合营公司重庆科美和汇丰复星的资产和负债及收入和成本：

	重庆科美		汇丰复星	
	比例合并前	比例合并后	比例合并前	比例合并后
资产	7,690,733.60	3,845,366.81	1,142,887.16	571,443.58
负债	(265,694.23)	(132,847.11)	684,576.75	342,288.38
收入	3,300,000.00	1,650,000.00	3,546,147.05	1,773,073.53
成本	-	-	2,854,085.82	1,427,042.91

## 五、 合并会计报表主要项目注释

## 1. 货币资金

项目	2005-12-31			2004-12-31		
	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
现金-人民币			2,570,647.60			2,089,569.36
现金-美元	120.03	8.0701	968.66	3,650.23	8.2765	30,211.13
银行存款-人民币			716,274,776.41			665,812,927.71
银行存款-美元	1,654,357.98	8.0702	13,350,944.17	85,036.04	8.2765	703,800.79
其他货币资金-人民币			<u>20,709,985.30</u>			<u>14,223,003.03</u>
合计			<u>752,907,322.14</u>			<u>682,859,512.02</u>

列示于现金流量表的现金及现金等价物为：

	2005-12-31 合并	2005-12-31 母公司
货币资金	752,907,322.14	255,707,953.95
减：三个月以上到期的定期存款	<u>172,000,000.00</u>	<u>140,000,000.00</u>
现金及现金等价物	<u>580,907,322.14</u>	<u>115,707,953.95</u>

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 五、 合并会计报表主要项目注释(续)

## 2. 短期投资

项目	投资金额			2005-12-31	年末市价
	2004-12-31	本年增加	本年减少		
委托贷款	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
基金投资	200,000.00	-	200,000.00	-	-
合计	5,200,000.00	-	5,200,000.00	-	-

## 3. 应收票据

票据种类	2005-12-31	2004-12-31
商业承兑汇票	1,659,220.00	-
银行承兑汇票	36,148,469.63	17,829,522.10
合计	37,807,689.63	17,829,522.10

本公司年末应收票据无质押或贴现情况。本账户年末余额中无应收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

## 4. 应收账款

账龄	2005-12-31			2004-12-31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	453,676,534.82	87.77%	1,613,933.68	359,685,282.43	81.45%	20,932,615.40
1 - 2年	22,703,711.78	4.39%	20,128,127.41	29,974,717.18	6.79%	3,390,693.07
2 - 3年	16,139,698.00	3.12%	15,583,643.02	16,641,121.21	3.77%	3,085,177.03
3年以上	24,398,964.57	4.72%	23,176,916.79	35,300,419.55	7.99%	23,498,248.51
合计	516,918,909.17	100%	60,502,620.90	441,601,540.37	100%	50,906,734.01

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 五、 合并会计报表主要项目注释(续)

## 4. 应收账款(续)

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欠款。

本公司账龄在1年以内应收账款一般均处于信用期以内,坏账的可能性较小,因此除个别可回收性存在较大疑问的应收款项外,未计提坏账准备。

本公司对于1年以上的应收账款进行逐项分析,对于无法得到客户确认的回收可能性较小的应收账款,全额计提坏账准备。

本帐户年末余额中欠款金额前五名的欠款金额合计为人民币39,219,674.37元,占应收账款总额的比例为7.59%。

## 5. 其他应收款

账龄	2005-12-31			2004-12-31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	68,622,094.95	77.28%	3,722,272.83	46,994,862.57	43.80%	2,448,384.94
1 - 2年	11,556,947.28	13.02%	3,579,500.30	43,647,600.36	40.68%	1,293,333.13
2 - 3年	6,245,975.80	7.03%	3,138,092.60	6,477,474.73	6.04%	646,506.85
3年以上	<u>2,374,567.54</u>	<u>2.67%</u>	<u>2,374,567.54</u>	<u>10,170,393.90</u>	<u>9.48%</u>	<u>7,623,253.21</u>
合计	<u>88,799,585.57</u>	<u>100%</u>	<u>12,814,433.27</u>	<u>107,290,331.56</u>	<u>100%</u>	<u>12,011,478.13</u>

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欠款。

其他应收款年末余额中金额较大的债务人情况:

客户名称	2005-12-31	原因	账龄
上海利马医疗器械有限公司	17,421,429.55	股权转让款	1年以内
广元金象复星	7,898,900.00	关联方借款	1年以内
同里镇集体资产经营公司-苏州奇天输血技术有限公司	3,000,000.00	暂付款	1年以内
花红俱乐部	2,225,100.27	借款	1年以内
盘龙工业园区	2,000,000.00	暂付土地出让金	2-3年

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 五、 合并会计报表主要项目注释(续)

## 5. 其他应收款(续)

其他应收款期末余额中金额较大的债务人情况(续)：

客户名称	2005-12-31	原因	账龄
北京宣内药品有限公司	1,800,000.00	关联方借款	1年以内
上海医药血液技术 产业发展有限公司	1,750,000.00	股权转让款	1年以内
北京普鲁斯复星外科 植入物有限公司	1,656,289.06	往来款	1年以内
桂林澳林制药有限公司	1,404,000.00	往来款	1年以内
上海宜川集团有限公司	1,358,735.53	往来款	1-2年
成都科瑞德医药投资有限公司	1,200,000.00	技术转让费	1-2年
桂林二药厂纸类制品厂	1,159,403.64	往来款	1-2年

本公司对其他应收款的可收回性进行逐项分析，对于部分收回可能性较小的其他应收款计提100%的坏账准备。

本帐户年末余额中欠款金额前五名的欠款金额合计为人民币32,545,429.82元，占其他应收款总额的比例为36.65%。

## 6. 预付账款

账龄	2005-12-31		2004-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	82,194,628.41	83.00%	81,928,950.69	87.06%
1 - 2年	9,473,679.43	9.57%	3,794,930.11	4.03%
2 - 3年	1,504,617.26	1.52%	322,265.45	0.34%
3年以上	5,848,914.00	5.91%	8,065,644.50	8.57%
合计	<u>99,021,839.10</u>	<u>100%</u>	<u>94,111,790.75</u>	<u>100%</u>

本帐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欠款。

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 五、 合并会计报表主要项目注释(续)

## 7. 存货

类别	存货		存货跌价准备			2005-12-31
	2005-12-31	2004-12-31	2004-12-31	本年计提	其他原因转出	
原材料	132,784,836.90	78,607,871.35	277,059.93	2,568,703.34	-	2,845,763.27
低值易耗品	9,646,816.07	7,871,043.55	-	1,767,484.72	-	1,767,484.72
包装物	17,795,826.03	19,834,240.96	-	125,952.07	-	125,952.07
在产品	43,963,522.68	34,745,039.40	33,443.14	964.13	-	34,407.27
产成品	77,701,692.64	61,876,376.04	2,299,302.09	3,281,953.11	1,423,933.41	4,157,321.79
库存商品	258,083,009.49	271,324,251.44		129,842.34	1,338,995.81	-
	1,468,838.15					
委托加工物资	1,737,799.18	547,578.67	-	-	-	-
受托代销商品	-	171,121.20	-	-	-	-
在途物资	730,935.19	512,659.96	-	-	-	-
合计	<u>542,444,438.18</u>	<u>475,490,182.57</u>	<u>2,739,647.50</u>	<u>9,084,053.18</u>	<u>1,423,933.41</u>	<u>10,399,767.27</u>

本公司上述存货年末余额中所包含的存货项目的取得方式有：外购、自制、委托加工等。上述存货期末余额中无作为债务担保的情况。

## 8. 待摊费用

类别	2005-12-31	2004-12-31	年末结存原因
租金	2,714,382.74	2,176,205.64	预付2006年度房租
保险费用	220,628.22	185,302.79	归属于2006年费用
其他	<u>1,483,089.53</u>	<u>1,402,832.00</u>	归属于2006年费用
合计	<u>4,418,100.49</u>	<u>3,764,340.43</u>	

## 9. 长期投资(合并)

(1) 明细项目如下：

项目	长期投资金额			2005-12-31
	2004-12-31	本年增加	本年减少	
一、长期股权投资(权益法)	2,094,891,613.54	303,222,815.14	191,494,211.41	2,206,620,217.27
其中：对子公司投资	138,276,255.08	45,106,297.58	66,693,827.60	116,688,725.06
对合营企业投资	3,366,613.31	-	3,366,613.31	-
对联营企业投资	1,953,248,745.15	258,116,517.56	121,433,770.50	2,089,931,492.21

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 五、 合并会计报表主要项目注释(续)

## 9. 长期投资(合并)

(1) 明细项目如下：

项目	长期投资金额			
	2004-12-31	本年增加	本年减少	2005-12-31
二、长期股权投资(成本法)	20,013,363.20	2,534,200.00	880,000.00	21,667,563.20
其中：股票投资	2,111,233.00	1,534,200.00	-	3,645,433.00
其他长期股权投资	17,902,130.20	1,000,000.00	880,000.00	18,022,130.20
三、长期债权投资	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
其中：国债投资	-	-	-	-
其他长期债权投资	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
合计	<u>2,124,904,976.74</u>	<u>305,757,015.14</u>	<u>192,374,211.41</u>	<u>2,238,287,780.47</u>

项目	长期投资减值准备			期末余额
	年初数	本年计提	其他原因转出数	
一、长期股权投资(权益法)	885,096.87	-	-	885,096.87
其中：对子公司投资	-	-	-	-
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	885,096.87	-	-	885,096.87
二、长期股权投资(成本法)	405,000.00	200,000.00	405,000.00	200,000.00
其中：股票投资	-	-	-	-
其他长期股权投资	405,000.00	200,000.00	405,000.00	200,000.00
三、长期债权投资	-	-	-	-
其中：国债投资	-	-	-	-
其他长期债权投资	-	-	-	-
合计	<u>1,290,096.87</u>	<u>200,000.00</u>	<u>405,000.00</u>	<u>1,085,096.87</u>

## (2) 长期股权投资(权益法)

## ① 长期股权投资(权益法)

## (I) 对子公司投资

被投资企业名称	投资比例	初始投资额	累计追加投资额	损益调整额		累计增加额	投资准备		年末数
				本年增加额	本年减少额		本年增加额	本年减少额	
星加坡药	76.56%	1,767,395.83	-	213,268.43	-	213,268.43	-	-	1,980,664.26
上海光纤电									
视工程技术									
有限公司	58.57%	720,000.00	(720,000.00)	-	-	-	-	-	-
上海新源实									
业总公司	52.86%	2,400,000.00	(2,400,000.00)	-	-	-	-	-	-
上海牙科技术									
有限公司	90.00%	3,600,200.00	(3,600,200.00)	-	-	-	-	-	-
四川广元(北京)金象									
医药有限公司	100.00%	1,120,000.00	-	1,333,633.43	-	1,109,633.43	-	-	2,229,633.43
合计		<u>9,607,595.83</u>	<u>(6,720,200.00)</u>	<u>1,546,901.86</u>	<u>-</u>	<u>1,322,901.86</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,210,297.69</u>

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 五、 合并会计报表主要项目注释(续)

## 9. 长期投资(合并)(续)

## (2) 长期股权投资(权益法)(续)

## ① 长期股权投资(权益法)(续)

## (II) 对联营公司投资

被投资企业名称	占被投资企业注册 资本比例	初始投 资额	累计追加 投资额	损益调整额			投资准备		年末数
				本年增 减额	分得现金 红利额	累计增 减额	本年 增加额	累计 增加额	
桂林源林制药有限 责任公司	49.00%	2,058,000.00	882,000.00	(3,172.43)	-	(296,140.28)	-	-	2,643,859.72
重庆凯林	30.00%	4,825,700.00	(4,825,700.00)	-	-	-	-	-	-
重庆桑田药业有限 公司	35.00%	3,514,900.76	-	-	-	(2,629,803.89)	-	-	885,096.87
河南羚锐制药 股份有限公司	15.04%	15,090,000.00	-	2,421,371.57	754,500.00	10,824,677.61	(6,383,566.10)	42,282,204.37	68,196,881.98
复星(集团)股份有 限公司	11.36%	39,516,355.33	-	33,406,790.78	34,738,289.95	157,834,912.40	26,720,371.49	173,822,681.70	371,173,949.43
武汉中联药业股份 有限公司	32.19%	46,168,719.49	-	(148,939.75)	640,000.00	4,830,738.66	703,781.56	1,098,568.45	52,098,026.60
南京老山药业股份 有限公司	32.98%	25,327,495.57	-	2,092,030.65	1,754,296.00	1,725,288.62	-	-	27,052,784.19
上海药房股份有限 公司	27.00%	11,429,663.02	-	2,275,409.81	1,795,500.00	4,158,141.39	-	702,540.00	16,290,344.41
北京永安复星医药 股份有限公司	46.00%	69,000,000.00	-	(2,131,806.75)	-	1,021,060.00	(662,164.55)	-	70,021,060.00
湖州复星	40.00%	11,484,964.89	(11,484,964.89)	262,992.58	-	-	-	-	-
浙江海翔医药化工 有限公司	20.00%	16,000,000.00	-	10,112,907.62	-	17,329,036.78	537,843.47	2,880,707.44	36,209,744.22
上海华泰生物工程 实业有限公司	36.00%	2,079,282.63	-	377,912.24	232,827.75	231,765.31	-	-	2,311,047.94
上海联华复星药品 经营有限公司	50.00%	2,500,000.00	-	861,649.67	-	1,610,428.29	-	-	4,110,428.29
利益大药房	35.00%	350,000.00	-	(72,392.82)	-	(205,925.68)	-	-	144,074.32
国药集团医药控股 有限公司	49.00%	497,864,653.29	-	63,963,568.09	16,351,819.43	93,142,764.86	16,023,058.13	22,910,415.49	613,917,833.64
北京普鲁斯复星外科 植入物有限公司	40.00%	6,026,269.50	(6,026,269.50)	-	-	-	-	-	-
金象大药房	14.662%	14,662,854.72	(200,000.00)	(696,512.58)	161,996.90	(8,655,030.73)	0.00	47,431.89	5,855,255.88
上海静安制药有限 公司	40.00%	10,839,053.52	-	(604,140.62)	-	1,832,337.02	-	-	12,671,390.54
天津药业集团有限 公司	25.00%	171,839,828.03	-	24,944,163.02	-	89,582,547.11	-	80,544,650.94	341,967,026.08
上海雷允上北区药业 股份有限公司	24.00%	14,134,094.79	-	1,961,312.70	750,000.00	848,946.20	-	49,782.93	15,032,823.92
上海新世纪药业有限 公司	40.00%	14,000,000.00	-	340,012.86	1,000,000.00	1,791,055.80	-	-	15,791,055.80
上海复星(控股) 有限公司	48.00%	192,000,000.00	-	20,702,147.25	-	67,279,559.58	1,284,189.28	79,454,304.71	338,733,864.29
台州市定向反光材料 有限公司	50.00%	39,304,815.34	-	3,329,969.74	-	3,329,969.74	-	-	42,634,785.08
金象医药		320,000.00	-	-	-	-	-	-	320,000.00
合计		1,210,336,650.88	(21,654,934.39)	163,395,273.63	58,179,230.03	445,586,328.79	38,223,513.28	403,793,287.92	2,038,061,333.20

## (III) 长期股权投资(权益法)减值准备

被投资 单位名称	减值准备 年初数	减值准备 本年增加数	减值准备本年减少数		合计	减值准备 期末数	减值准备 计提原因
			因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数			
重庆桑田药业 有限公司	-	885,096.87	-	-	-	885,096.87	被投资单位 持续亏损

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 五、 合并会计报表主要项目注释(续)

## 9. 长期投资(合并)(续)

## (2) 长期股权投资(权益法)(续)

股权投资差额：

被投资公司	初始金额	形成原因	股权投资差额		
			摊销年限	本年摊销额	摊余金额
金象复星	555,450.62	溢价收购	10年	55,545.06	384,186.68
广西花红	1,947,222.18	溢价收购	10年	243,152.05	1,243,794.13
桂林制药	7,689,119.23	溢价收购	10年	768,911.93	6,151,295.37
湖州复星大药房连锁有限公司	9,210.24	溢价收购	一次摊销	9,210.24	-
湖州复星	5,439,015.91	溢价收购	10年	181,300.53	5,257,715.38
万邦生化	65,043,876.46	溢价收购	10年	6,050,986.70	57,613,496.32
创新科技	3,895,635.83	溢价收购	10年	389,563.58	1,168,690.77
佰珞生物	1,451.25	溢价收购	10年	1,451.25	-
长征医学	12,034,343.98	溢价收购	10年	1,419,502.87	8,255,987.53
复星药业	7,053,473.71	溢价收购	10年	705,347.37	3,530,236.85
复星医疗系统	1,929,288.89	溢价收购	10年	187,691.84	1,461,835.95
复星朝晖药业	926,372.77	溢价收购	10年	30,879.09	895,493.68
克隆生物	15,949,107.86	溢价收购	10年	1,594,910.79	3,189,821.54
上实医大	8,513,755.86	溢价收购	10年	5,868,277.10	-
重庆凯林	19,117,197.60	溢价收购	10年	1,911,719.76	17,205,477.84
重庆药友	7,614,889.10	溢价收购	10年	761,488.91	4,949,677.91
重庆康乐	595,376.19	溢价收购	10年	29,768.81	565,607.38
星加桂药	711,894.17	溢价收购	10年	106,784.13	605,110.04
小计	159,026,681.85			20,316,492.01	112,478,427.37
国药集团医药控股有限公司	20,331,568.50	溢价收购	10年	2,033,156.85	16,434,684.54
南京老山药业股份有限公司	8,585,604.43	溢价收购	10年	858,560.44	7,655,497.29
上海静安制药有限公司	377,946.48	溢价收购	10年	37,794.65	151,178.58
上海雷允上北区药业股份有限公司	10,416,122.28	溢价收购	10年	1,041,612.23	4,947,658.07
上海新世纪药业有限公司	6,000,000.00	溢价收购	10年	600,000.00	3,350,000.00
上海药房股份有限公司	570,336.98	溢价收购	10年	57,033.70	285,168.48
四川金象大药房医药连锁有限责任公司	614,000.00	溢价收购	10年	552,600.00	-
台州市定向反光材料有限公司	8,945,184.66	溢价收购	10年	894,518.47	8,050,666.19
武汉中联药业集团股份有限公司	3,831,280.51	溢价收购	10年	383,128.05	2,195,305.86
浙江海翔药业股份有限公司	11,000,000.00	溢价收购	10年	1,100,000.00	8,800,000.00
小计	70,672,043.84			7,558,404.39	51,870,159.01
合计	229,698,725.69			27,874,896.40	164,348,586.38

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 五、 合并会计报表主要项目注释(续)

## 9. 长期投资(合并)(续)

## (3) 长期股权投资(成本法)

## ① 股票投资

被投资公司名称	股份类别	股票数量	投资成本	减值准备
重庆医药股份公司	法人股	217,000.00	476,340.00	200,000.00
深圳中联广深医药(集团)股份有限公司	法人股	287,325.00	120,790.00	-
重庆市商业银行	法人股	605,097.00	608,751.00	-
浙江海正药业股份有限公司	法人股	1,286,069.00	722,200.00	-
利群集团股份有限公司	法人股	171,072.00	145,800.00	-
四川全兴股份有限公司	法人股	367,200.00	609,552.00	-
交通银行股份有限公司	法人股	560,000.00	812,000.00	-
山东新华制药股份有限公司	法人股	100,000.00	150,000.00	-
小计			<u>3,645,433.00</u>	<u>200,000.00</u>

## 其他长期股权投资(成本法)

被投资单位名称	经营期限	投资金额	投资比例
上海一德大药房有限公司	2001.7-2031.7	400,000.00	4.00%
上海宝鼎投资股份有限公司		43,131.00	59.53%
浙江天一堂药业有限公司	1958.9-2058.8	4,384,973.00	5.67%
上海安泰分析仪器有限公司	1992.8-2012.8	694,026.20	10.00%
武汉中联大药房医药有限责任公司		500,000.00	5.00%
北京奥得赛化工有限公司		10,000,000.00	15.00%
江西盛福莱定向材料有限公司	2004.6-2014.6	500,000.00	5.00%
桂林创新医药投资有限公司		1,000,000.00	9.09%
杭州娃哈哈食品集团公司		500,000.00	
小计		<u>18,022,130.20</u>	

## (4) 长期债权投资 - 债券投资

债券种类	面值	到期日	年利率	2005-12-31	2004-12-31
2004中国银行第二期 次级债券	10,000,000.00	2014-11	4.94%	10,000,000.00	10,000,000.00

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 五、 合并会计报表主要项目注释(续)

## 10. 固定资产及累计折旧

固定资产分类	2004-12-31	本年增加	本年减少	2005-12-31
(1) 固定资产原值				
房屋建筑物	645,000,936.73	167,632,627.08	22,068,278.40	790,565,285.41
电子设备	220,001,434.68	36,218,305.42	13,380,584.74	242,839,155.36
机器设备	321,954,718.07	79,675,587.75	43,149,574.07	358,480,731.75
运输设备	40,244,066.16	8,516,692.56	2,573,081.32	46,187,677.40
固定资产装修	30,526,945.76	985,835.89	8,486,186.61	23,026,595.04
其他设备	18,085,121.95	18,214,039.45	341,921.94	35,957,239.46
	<u>1,275,813,223.35</u>	<u>311,243,088.15</u>	<u>89,999,627.08</u>	<u>1,497,056,684.42</u>
(2) 累计折旧				
房屋建筑物	86,874,391.75	34,808,329.70	11,651,321.97	110,031,399.48
电子设备	77,038,608.63	26,698,467.67	5,539,484.83	98,197,591.47
机器设备	113,800,548.33	37,721,349.25	34,358,098.57	117,163,799.01
运输设备	20,275,356.87	6,937,165.04	1,690,906.74	25,521,615.17
固定资产装修	5,883,781.55	3,662,509.43	4,716,188.11	4,830,102.87
其他设备	8,859,890.04	12,116,449.21	212,984.01	20,763,355.24
	<u>312,732,577.17</u>	<u>121,944,270.30</u>	<u>58,168,984.23</u>	<u>376,507,863.24</u>
(3) 固定资产净值				
房屋建筑物	558,126,544.98			680,533,885.93
电子设备	142,962,826.05			144,641,563.89
机器设备	208,154,169.74			241,316,932.74
运输设备	19,968,709.29			20,666,062.23
固定资产装修	24,643,164.21			18,196,492.17
其他设备	9,225,231.91			15,193,884.22
	<u>963,080,646.18</u>			<u>1,120,548,821.18</u>
(4) 固定资产减值准备				
房屋建筑物	1,647,110.97	-	1,647,110.97	-
电子设备	5,899,463.33	131,766.83	566,039.27	5,465,190.89
机器设备	974,703.71	-	100,242.83	874,460.88
运输设备	7,960.17	-	-	7,960.17
固定资产装修	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
	<u>8,529,238.18</u>	<u>131,766.83</u>	<u>2,313,393.07</u>	<u>6,347,611.94</u>

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 五、 合并会计报表主要项目注释(续)

## 10. 固定资产及累计折旧(续)

固定资产分类	2004-12-31	本年增加	本年减少	2005-12-31
(5) 固定资产净额				
房屋建筑物	556,479,434.01			680,533,885.93
电子设备	137,063,362.72			139,176,373.00
机器设备	207,179,466.03			240,442,471.86
运输设备	19,960,749.12			20,658,102.06
固定资产装修	24,643,164.21			18,196,492.17
其他设备	9,225,231.91			15,193,884.22
	<u>954,551,408.00</u>			<u>1,114,201,209.24</u>

## (6) 固定资产及累计折旧的本年增减变动原因分析：

## 固定资产原值

2004-12-31	1,275,813,223.35
本年增加：	
在建工程转入	95,671,215.45
本年购入子公司而增加	92,077,867.29
合并报表范围变更而增加	6,753,082.65
购置	<u>116,740,922.76</u>
本年增加小计	<u>311,243,088.15</u>
本年减少：	
报废和出售	85,778,707.18
出售子公司而减少	<u>4,220,919.90</u>
本年减少小计	<u>89,999,627.08</u>
2005-12-31	<u>1,497,056,684.42</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

五、 合并会计报表主要项目注释(续)

10. 固定资产及累计折旧(续)

(6) 固定资产及累计折旧的本年增减变动原因分析(续)：

累计折旧

2004-12-31	312,732,577.17
本年增加：	
计提	103,449,138.70
本年购入子公司增加	18,221,266.71
合并范围变更而增加	<u>273,864.89</u>
小计	<u>121,944,270.30</u>
本年减少：	
报废和出售	56,452,861.62
出售子公司而减少	<u>1,716,122.61</u>
小计	<u>58,168,984.23</u>
2005-12-31	<u>376,507,863.24</u>

(7) 年末固定资产的账面价值中，暂时闲置的固定资产为人民币862,278.99元；已提足折旧仍继续使用的固定资产为人民币3,162,237.78元。

(8) 年末固定资产中，用于银行借款抵押的固定资产的账面价值为人民币224,868,589.56元。

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 五、 合并会计报表主要项目注释(续)

## 11. 在建工程

项目名称	2004-12-31	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	2005-12-31
GMP更新改造	19,056,521.07	31,407,752.12	3,429,101.54	-	47,035,171.65
新建及扩建厂房	69,813,798.05	71,055,417.84	73,485,282.71	9,259,835.09	58,124,098.09
生产设备	4,711,087.01	10,012,885.20	517,669.19	-	14,206,303.02
办公楼宇	1,876,589.00	842,950.16	820,809.16	219,780.00	1,678,950.00
其他更新改造	406,020.06	6,642,860.46	3,889,944.32	-	3,158,936.20
其他	3,555,168.13	13,101,024.24	13,528,408.53	960,800.57	2,166,983.07
	<u>99,419,183.12</u>	<u>133,062,890.02</u>	<u>95,671,215.45</u>	<u>10,440,415.66</u>	<u>126,370,442.03</u>

项目名称	预算数 人民币万元	资金来源	工程投入 占预算总数
GMP更新改造	-	自筹资金	-
新建及扩建厂房	-	自筹资金	-

本公司本年度在建工程无利息资本化情况。

## 12. 无形资产

种类	原始金额	2004-12-31	本年增加	本年摊销	累计摊销	本年转出	2005-12-31	剩余 年限
土地使用权	176,163,527.73	148,818,788.26	21,882,125.37	3,564,977.86	9,027,591.96	750,000.00	166,385,935.77	24-50年
专有技术	55,301,537.48	33,309,172.03	840,000.00	8,350,766.50	29,503,131.95	9,363,401.19	16,435,004.34	1-10年
域名使用权	3,200,000.00	2,079,619.73	-	-	1,120,380.27	2,079,619.73	-	-
系统软件	5,730,204.33	3,739,603.52	216,388.50	881,685.38	2,655,897.69	128,448.31	2,945,858.33	1-5年
特许经营权	3,841,700.00	2,199,190.12	700,000.00	376,392.30	1,318,902.18	-	2,522,797.82	6-9年
EPO工艺	360,000.00	264,000.00	-	36,000.00	132,000.00	-	228,000.00	6年
商标权	17,600.00	13,095.68	-	3,179.52	7,683.84	-	9,916.16	3年
房屋使用权	9,164,686.38	408,307.00	8,583,166.38	29,076.00	202,289.00	-	8,962,397.38	13年
合计	<u>253,779,255.92</u>	<u>190,831,776.34</u>	<u>32,221,680.25</u>	<u>13,242,077.56</u>	<u>43,967,876.89</u>	<u>12,321,469.23</u>	<u>197,489,909.80</u>	

无形资产减值准备：

类别	2004-12-31	本年计提	本期转出	2005-12-31
专有技术	9,363,401.19	-	9,363,401.19	-

年末无形资产的账面价值中，用于银行借款抵押的土地使用权的账面价值为人民币58,790,348.78元。

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 五、 合并会计报表主要项目注释(续)

## 13. 长期待摊费用

种类	原始金额	2004-12-31	本年增加	本年摊销	累计摊销	本年转出	2005-12-31	剩余年限
房屋装修费	9,368,574.08	4,114,540.07	2,405,364.50	2,325,417.00	5,174,086.51	-	4,194,487.57	1-5年
开办费	7,036,746.92	-	7,036,746.92	-	-	-	7,036,746.92	
其他	11,677,535.04	8,283,988.35	998,398.81	7,885,611.30	10,280,759.18	500,614.09	896,161.77	
合计	28,082,856.04	12,398,528.42	10,440,510.23	10,211,028.30	15,454,845.69	500,614.09	12,127,396.26	

## 14. 其他长期资产

类别	2005-12-31	2004-12-31
预付技术转让款	19,402,200.00	19,365,000.00

## 15. 短期借款

	2005-12-31	2004-12-31
银行借款		
信用-人民币	106,000,000.00	247,000,000.00
抵押-人民币	注1 134,400,000.00	55,000,000.00
保证-人民币	注2 535,000,000.00	380,000,000.00
合计	775,400,000.00	682,000,000.00

注1：抵押贷款中人民币80,000,000.00元乃系以本公司之子公司克隆生物的房产作抵押，资产价值为人民币48,327,869.78元；

抵押贷款中人民币41,000,000.00元以本公司之孙公司广西花红药业有限责任公司部分土地使用权、房屋产权及机器设备作为抵押物，资产价值分别为人民币20,614,420.53元、9,687,607.92元及24,746,423.77元，共计人民币55,048,452.22元。

上海复星医药(集团)股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

五、 合并会计报表主要项目注释(续)

15. 短期借款(续)

注1： 抵押贷款中人民币8,000,000.00元以本公司之孙公司上海输血技术有限公司以价值为人民币27,077,158.78元的房屋产权作为抵押物。

抵押贷款中人民币5,400,000.00元以本公司之孙公司淮阴医疗器械有限公司部分土地使用权及房屋产权作为抵押物，资产价值分别为人民币1,604,555元及6,685,393元。

注2： 保证贷款人民币460,000,000.00元由上海复星高科技(集团)有限公司提供担保。

16. 应付票据

票据种类	2005-12-31	2004-12-31
银行承兑汇票	94,915,784.35	69,392,484.68
商业承兑汇票	-	250,000.00
合计	<u>94,915,784.35</u>	<u>69,642,484.68</u>

上述应付票据年末余额均将于2006年会计年度内到期。其中无应付给持公司5%(含5%)以上表决权股份股东的票据。

17. 应付账款

本账户年末余额中无应付持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

18. 预收账款

本账户年末余额中无预收持公司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

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 五、 合并会计报表主要项目注释(续)

## 19. 应付股利

主要投资者	2005-12-31	2004-12-31
柳州市金太阳医药工业投资 有限责任公司	10,762,785.00	-
柳州市九天红运投资咨询 有限责任公司	9,665,403.00	-
上海市血液中心	8,347,519.26	-
上海医药血液技术产业发展 有限公司	1,376,282.55	-
香港渝丰国际有限公司	382,414.43	382,414.43
徐州海云实业有限公司	346,657.07	346,657.07
北京华方投资经营公司	279,423.12	279,423.13
上海广信科技发展有限公司	-	85,571.99
其他	670,195.22	-
合计	<u>31,830,679.65</u>	<u>1,094,066.62</u>

应付股利均系合并范围内的子公司、孙公司应支付给少数股东的股利。

## 20. 应交税金

税种	2005-12-31	2004-12-31
增值税	9,215,847.10	14,631,961.38
营业税	742,944.96	788,657.49
城建税	2,041,269.99	1,959,375.39
所得税	10,043,253.82	15,330,651.54
房产税	687,716.66	1,404,963.99
土地使用税	190,280.01	87,916.52
个人所得税	1,324,651.48	449,308.95
其他	82,194.02	42,892.90
合计	<u>24,328,158.04</u>	<u>34,695,728.16</u>

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 五、 合并会计报表主要项目注释(续)

## 21. 其他应交款

税种	2005-12-31	2004-12-31
教育费附加	1,218,563.47	692,554.21
河道工程维检费	1,421,046.66	603,893.29
堤防费	815,736.04	62,840.26
其他	24,238.12	1,973,023.31
合计	<u>3,479,584.29</u>	<u>3,332,311.07</u>

## 22. 其他应付款

本帐户年末余额中无应付持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

年末数中金额较大的明细项目说明

债权人名称	2005-12-31	性质或内容
北京永安复星医药股份有限公司	20,000,000.00	借款
海南紫荆广告有限公司	8,990,800.00	广告费
职工	13,263,959.00	补偿款
美国盛代国际有限公司	4,173,417.26	股权转让款
南宁碧水天广告有限责任公司	4,597,000.00	广告费
职工集资建房款	6,660,414.20	职工集资建房款
住房基金	3,211,733.39	住房基金存款
经销商	6,437,127.40	暂收押金
保证金	7,047,695.46	保证金
住房公积金	6,696,380.80	职工住房公积金

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 五、 合并会计报表主要项目注释(续)

## 23. 预提费用

费用类别	2005-12-31	2004-12-31
合作仪器成本	3,815,203.23	2,468,866.99
房租	33,333.33	36,666.67
动力费	-	301,091.08
销售费用	269,946.75	-
利息	180,403.00	107,189.81
其他	270,121.62	367,690.13
合计	<u>4,569,007.93</u>	<u>3,281,504.68</u>

## 24. 一年内到期的长期借款

借款类别	2005-12-31	2004-12-31
抵押	10,000,000.00	-
信用	909,090.00	-
合计	<u>10,909,090.00</u>	<u>-</u>

## 25. 长期借款

借款类别	2005-12-31	2004-12-31
抵押	250,000,000.00	60,000,000.00
保证	113,860,000.00	53,860,000.00
信用	10,339,363.98	4,277,543.98
合计	<u>374,199,636.98</u>	<u>118,137,543.98</u>

注： 本公司以房屋建筑物作为抵押物同时取得银行长期借款人民币200,000,000.00元，资产价值为人民币73,569,732.95元，同时本公司股东上海复星高科技(集团)有限公司为本公司该等借款提供担保。

本公司之子公司重庆药友以房屋建筑物及土地使用权作为抵押物取得银行长期借款人民币40,000,000.00元（其中10,000,000.00元为1年内到期的长期借款），系公司以房屋建筑物及土地使用权作为抵押物，资产价值分别为人民币13,269,775.46元及36,571,373.25元。

本公司之子公司重庆凯林制药以房屋建筑物及土地使用权作为抵押物取得银行长期借款人民币20,000,000.00元，资产价值为人民币21,504,627.90元。

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 五、 合并会计报表主要项目注释(续)

## 26. 应付债券

债券种类	2005-12-31	2004-12-31
A股可转换公司债券	<u>607,025,000.00</u>	<u>634,689,000.00</u>

注： 根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]118号《关于核准上海复星实业股份有限公司公开发行可转换公司债券的通知》，本公司于2003年10月28日发行可转换公司债券总额为人民币950,000,000.00元，票面金额为人民币100元，发行利率为第一年1.6%；第二年1.8%；第三年2.0%；第四年2.4%；第五年为2.7%，付息日期自2004年至2008年每年的10月28日。可转换债券转股期为2004年4月28日至2008年10月27日之间的交易日(因转股价格进行调整并公告暂停转股的交易日除外)。初始转股价格为10.06元。2004年6月23日公司以资本公积每10股转增10股，转增股本后可转换公司债券的转股价格降至5.03元。

此外本公司发行时设置有条件赎回条款、有条件回售条款和特别向下修正条款，到期未转股的可转换公司债券由发行人兑付本金、利息及补偿利息。可转换公司债券赎回条件为自可转债第二个计息年度起至到期日之间(即2004年10月28日至2008年10月27日)的任何一个计息年度，若公司股票收盘价连续30个交易日中至少有20个交易日高于当时执行的转股价格达到20%以上(含20%)的幅度，赎回价格为可转债面值加该计息年度的利息。可转换公司债券回售条件为在可转债发行后的6个月至48个月内，公司股票收盘价连续15个交易日低于当期转股价格并达到20%以上的幅度，回售价格为可转债面值的103%(含当期利息)。转股价格特别向下修正条款为在公司可转债的转股期内，若公司股票连续5个交易日的收盘价低于当期转股价格的95%时，公司董事会有权向下修正转股价格，但修正后的转股价格不低于关于修正转股价格的董事会召开前5个交易日该公司股票平均收盘价格。

2005年度可转换债券共减少27,664张，全部转换成人民币普通股。

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 五、 合并会计报表主要项目注释(续)

## 27. 长期应付款

类别	2005-12-31	2004-12-31
改制职工费用	11,986,573.84	-
动迁补偿款	16,358,751.39	26,989,240.41
职工安置费	69,654,888.98	72,429,863.52
其他	3,696,617.42	806,972.00
合计	<u>101,696,831.63</u>	<u>100,226,075.93</u>

## 28. 专项应付款

类别	2005-12-31	2004-12-31
国家拨入的具有专门用途的拨款	2,040,640.70	4,366,263.00
科研经费拨款	-	420,000.00
创新基金	-	350,000.00
合计	<u>2,040,640.70</u>	<u>5,136,263.00</u>

## 29. 递延税款贷项

类别	2005-12-31	2004-12-31
改制评估影响所得税	<u>2,724,451.22</u>	<u>3,900,082.61</u>

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 五、 合并会计报表主要项目注释(续)

## 30. 股本：每股面值1元，其股本结构均为人民币普通股A股。

	本次变动前	比例 (%)	本次变动增减 (+/-)可转债 转股数	本次变动后	比例 (%)
一、尚未上市流通股份					
1. 发起人股份	471,276,000	57.02	-	471,276,000	56.65
其中：					
(1)国家持有股份	-	-	-	-	-
(2)境内法人持有股份	471,276,000	57.02	-	471,276,000	56.65
(3)境外法人持有股份	-	-	-	-	-
(4)其他	-	-	-	-	-
2. 募集法人股份	-	-	-	-	-
3. 内部职工股	-	-	-	-	-
未上市流通股份合计	<u>471,276,000</u>	<u>57.02</u>	<u>-</u>	<u>471,276,000</u>	<u>56.65</u>
二、已上市流通股份					
1. 人民币普通股	355,185,427	42.98	5,499,784	360,685,211	43.35
2. 境内上市的外资股	-	-	-	-	-
3. 境外上市的外资股	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
已上市流通股份合计	<u>355,185,427</u>	<u>42.98</u>	<u>5,499,784</u>	<u>360,685,211</u>	<u>43.35</u>
三、股份总数	<u>826,461,427</u>	<u>100.00</u>	<u>5,499,784</u>	<u>831,961,211</u>	<u>100.00</u>

## 31. 资本公积

项目	2004-12-31	本年增加	本年减少	2005-12-31
股本溢价 注1	399,848,307.81	22,164,129.52	-	422,012,437.33
股权投资准备 注2	350,674,208.44	39,485,415.49	-	390,159,623.93
拨款转入	5,135,821.68	-	-	5,135,821.68
其他资本公积	<u>2,331,710.18</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,331,710.18</u>
合计	<u>757,990,048.11</u>	<u>61,649,545.01</u>	<u>-</u>	<u>819,639,593.12</u>

注1：股本溢价本年增加人民币22,164,129.52元，系可转换公司债券转股产生的股本溢价人民币22,164,129.52元。

注2：股权投资准备本年增加39,485,415.49元。其中公司根据下属子公司资本公积增加额相应调整股权投资准备38,314,301.36元，本年新增股权投资差额贷差1,171,114.13元。

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 五、 合并会计报表主要项目注释(续)

## 32. 盈余公积

项目	2004-12-31	本年增加	本年减少	2005-12-31
法定盈余公积	202,269,984.08	54,815,952.73	-	257,085,936.81
法定公益金	97,176,102.58	29,371,347.21	-	126,547,449.79
任意盈余公积	<u>6,866,316.53</u>	<u>61,926.13</u>	-	<u>6,928,242.66</u>
合计	<u>306,312,403.19</u>	<u>84,249,226.07</u>	-	<u>390,561,629.26</u>

## 33. 未分配利润

项目	2005年度
2004年年报所披露的年末未分配利润额	411,289,266.38
调整：调整年初未分配利润	<u>(11,943,600.84)</u>
调整后2005年初未分配利润	<u>399,345,665.54</u>
加：2005年度合并净利润	159,030,715.66
减：提取法定盈余公积金	54,815,952.73
提取法定公益金	29,371,347.21
提取任意盈余公积	61,926.13
分配2004年度普通股股利	<u>124,792,364.29</u>
2005年12月31日未分配利润余额	<u><u>349,334,790.84</u></u>

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 五、 合并会计报表主要项目注释(续)

## 33. 未分配利润(续)

注： 本公司2004年报披露的2004年年末未分配利润为人民币411,289,266.38元，与本次年报披露的2005年初未分配利润的差异为人民币11,943,600.84元，系本公司之子公司重庆药友根据重庆市住房制度改革领导小组《关于印发重庆市住房货币化分配实施细则的通知》，对截至2004年12月31日止前离退休职工、工龄已到25年的在册职工、工龄满8年不满25年的在册职工发放了一次性住房补贴，本公司根据财会(2001)第5号文的有关精神进行了追溯调整，调减年初留存收益人民币14,051,295.10元，其中调减年初未分配利润人民币11,943,600.84元，调减盈余公积人民币2,107,694.26元。

报告期利润预分配情况：根据公司法规定，按当年度的税后利润10%，5%分别提取法定盈余公积和公益金后，按第三届董事会第二十三次会议有关利润分配预案决议，向全体股东按每10股派送现金股利3.4元（含税），该预分配方案尚待股东大会决议批准。

上年利润实际分配情况：根据2004年度股东大会会议决议，按上年度的税后利润10%，5%分别提取法定盈余公积和公益金后，分配普通股股利0.15元/股。

## 34. 主营业务收入和成本

## (1) 行业分部报表

类别	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2005年度	2004年度	2005年度	2004年度	2005年度	2004年度
医药工业	1,262,030,929.86	936,361,781.64	624,016,705.91	430,439,531.36	638,014,223.95	505,922,250.28
医药商业	1,284,904,984.44	1,005,643,647.99	1,134,687,391.14	872,392,080.58	150,217,593.30	133,251,567.41
医疗器械	144,115,377.27	177,576,877.57	104,144,760.10	128,003,369.74	39,970,617.17	49,573,507.83
诊断产品	64,722,937.4	59,577,538.37	25,688,625.03	28,095,495.11	39,034,312.37	31,482,043.26
广告及服务	-	8,570,689.16	-	1,265,243.10	-	7,305,446.06
代理进出口	197,361,157.16	193,278,425.59	180,558,453.62	175,699,134.02	16,802,703.54	17,579,291.57
其他	35,391,438.16	44,426,957.86	6,939,087.33	15,957,174.75	28,452,350.83	28,469,783.11
合计	<u>2,988,526,824.29</u>	<u>2,425,435,918.18</u>	<u>2,076,035,023.13</u>	<u>1,651,852,028.66</u>	<u>912,491,801.16</u>	<u>773,583,889.52</u>

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 五、 合并会计报表主要项目注释(续)

## 34. 主营业务收入和成本(续)

## (2) 地区分部报表

地区	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2005年度	2004年度	2005年度	2004年度	2005年度	2004年度
国内销售：						
上海地区公司						
销售	812,781,417.18	989,757,071.30	619,791,357.91	755,213,194.26	192,990,059.27	234,543,877.04
北京地区公司						
销售	695,014,202.16	587,333,903.01	612,138,197.92	505,443,342.73	82,876,004.24	81,890,560.28
重庆地区公司						
销售	377,303,157.59	408,821,980.21	202,851,207.45	204,272,209.22	174,451,950.14	204,549,770.99
广西地区公司						
销售	356,190,951.37	323,850,815.11	159,728,972.83	144,988,145.61	196,461,978.54	178,862,669.50
河北地区公司						
销售	44,946,629.45	34,530,799.42	15,922,970.54	12,135,222.60	29,023,658.91	22,395,576.82
江苏地区公司						
销售	229,722,034.96	41,150,488.93	100,899,820.83	14,856,668.94	128,822,214.13	26,293,819.99
江西地区公司						
销售	6,160,546.92	-	5,583,607.40	-	576,939.52	-
浙江地区公司						
销售	57,304,343.54	-	53,155,539.91	-	4,148,803.63	-
国内小计	2,579,423,283.17	2,385,445,057.98	1,770,071,674.79	1,636,908,783.36	809,351,608.38	748,536,274.62
国外销售：	409,103,541.12	39,990,860.20	305,963,348.34	14,943,245.30	103,140,192.78	25,047,614.90
合计	<u>2,988,526,824.29</u>	<u>2,425,435,918.18</u>	<u>2,076,035,023.13</u>	<u>1,651,852,028.66</u>	<u>912,491,801.16</u>	<u>773,583,889.52</u>

本年度本公司向前五名客户销售的收入总额为人民币225,401,920.31元，占本公司全部销售收入的比例为7.54%。

## 35. 其他业务利润

业务种类	2005年度		2004年度	
	收入金额	成本金额 (含税金)	收入金额	成本金额 (含税金)
租赁收入	23,975,452.90	7,183,924.91	21,378,979.82	6,498,190.15
材料销售	5,550,867.21	4,434,203.31	12,778,598.22	11,230,473.96
快批业务	904,777,949.37	887,041,674.08	251,127,870.04	242,392,770.58
加盟费及柜台费收入	2,853,744.56	249,491.63	-	-
其他	<u>24,882,970.55</u>	<u>1,504,610.98</u>	<u>14,379,059.29</u>	<u>1,454,694.34</u>
合计	<u>962,040,984.59</u>	<u>900,413,904.91</u>	<u>299,664,507.37</u>	<u>261,576,129.03</u>

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 五、 合并会计报表主要项目注释(续)

## 36. 财务费用

费用项目	2005年度	2004年度
利息支出	72,032,718.30	37,022,688.11
减：利息收入	17,529,519.54	13,732,455.86
汇兑损失	102,458.34	22,860.27
减：汇兑收益	853,720.75	542,642.58
其他	<u>1,561,516.67</u>	<u>735,374.31</u>
合计	<u>55,313,453.02</u>	<u>23,505,824.25</u>

## 37. 投资收益

项目	2005年度	2004年度
债券投资收益及委托贷款投资收益	605,705.17	142,668.67
其他股权投资收益(成本法)	450,175.54	500,488.51
股票投资收益	754,111.47	-
在按权益法核算的被投资公司的 净损益中所占的份额	164,942,175.49	182,097,153.89
股权投资差额摊销	(27,874,896.40)	(13,323,789.16)
股权投资处置损益(注)	6,443,537.96	(301,888.76)
投资减值准备	<u>(200,000.00)</u>	<u>(885,096.87)</u>
合计	<u>145,120,809.23</u>	<u>168,229,536.28</u>

注： 股权投资处置损益系公司控股子公司上海复星医疗器械有限公司、北京普鲁斯复星外科植入物有限公司、重庆普惠药物科技发展有限公司清算及处置损益额。

本公司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

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 五、 合并会计报表主要项目注释(续)

## 38. 补贴收入

项目	2005年度	2004年度
增值税退税	178,061.32	3,317,481.15
“非典物资”补偿资金	-	1,256,800.00
财政专项补贴	6,086,607.35	1,122,000.00
财政科技专项补贴	1,330,000.00	398,300.00
财政拨款	-	900,000.00
新产品开发技术补贴及发展奖励款	20,000.00	-
其他	<u>30,000.00</u>	<u>1,901,534.76</u>
合计	<u>7,644,668.67</u>	<u>8,896,115.91</u>

## 39. 营业外收入

项目	2005年度	2004年度
违约金收入	1,701,750.18	-
处置固定资产收入	27,873,782.51	4,423,549.01
罚款及滞纳金	167,102.51	107,545.64
其他	<u>572,054.04</u>	<u>349,152.38</u>
合计	<u>30,314,689.24</u>	<u>4,880,247.03</u>

上海复星医药(集团)股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

五、 合并会计报表主要项目注释(续)

40. 收到的其他与经营活动有关的现金

其中价值较大的项目情况如下：

项目名称	2005年度
利息收入	13,600,594.54
关联公司往来款	21,315,050.29

41. 支付的其他与经营活动有关的现金

其中价值较大的项目情况如下：

项目名称	2005年度
销售费用	83,151,323.51
广告费	57,162,154.20
差旅费	42,559,853.57
会议费	30,242,969.04
市场开拓费	25,981,778.99
研发费用	22,536,616.84
租金	18,374,749.69
业务招待费	15,168,844.58

42. 支付的其他与投资活动有关的现金系本年出售子公司所减少的现金。

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 六、 母公司财务报表主要项目附注

## 1. 应收账款

账龄	2005-12-31			2004-12-31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	-	-	-	500,560.00	67.88%	34,720.00
1 - 2年	-	-	-	-	-	-
2 - 3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	<u>211,708.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>211,708.00</u>	<u>236,843.00</u>	<u>32.12%</u>	<u>236,843.00</u>
合计	<u>211,708.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>211,708.00</u>	<u>737,403.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>271,563.00</u>

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欠款。

## 2. 其他应收款

账龄	2005-12-31			2004-12-31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	124,126,469.52	18.44%	-	549,241,932.03	77.82%	89,437.26
1 - 2年	447,616,013.72	66.50%	-	156,446,429.32	22.17%	57,169.33
2 - 3年	101,410,196.96	15.06%	872,244.76	98,000.00	0.01%	98,000.00
3年以上	-	-	-	15,750.00	-	15,750.00
合计	<u>673,152,680.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>872,244.76</u>	<u>705,802,111.35</u>	<u>100.00%</u>	<u>260,356.59</u>

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欠款。

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 六、 母公司财务报表主要项目附注(续)

## 2. 其他应收款(续)

其他应收款年末余额中金额较大的债务人情况：

客户名称	2005-12-31	原因	账龄
上海复星医药产业发展有限公司	341,118,423.61	往来款	1-2年
上海克隆生物高技术有限公司	92,252,856.28	往来款	1-2年
上海创新科技有限公司	65,365,797.80	往来款	2-3年
上海复星朝晖药业有限公司	64,510,000.00	往来款	1-2年
上海复星药业有限公司	56,223,020.00	往来款	1年以内

本账户年末余额中欠款金额前五名的欠款金额合计为人民币619,470,097.69元，占其他应收款总额的比例为92.03%。

## 3. 长期投资

(1) 明细项目如下：

项目	2004-12-31	本年增加	本年减少	2005-12-31
一、长期股权投资				
(权益法)	2,574,530,423.59	519,730,941.32	79,169,754.88	3,015,091,610.03
其中：对子公司投资	1,743,044,389.15	457,570,426.33	72,003,480.32	2,128,611,335.16
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	831,486,034.44	62,160,514.99	7,166,274.56	886,480,274.87
二、长期股权投资				
(成本法)	400,000.00	-	-	400,000.00
其中：股票投资	-	-	-	-
其他长期股权投资	400,000.00	-	-	400,000.00
三、长期债权投资	-	-	-	-
其中：国债投资	-	-	-	-
其他长期债权投资	-	-	-	-
合计	<u>2,574,930,423.59</u>	<u>519,730,941.32</u>	<u>79,169,754.88</u>	<u>3,015,491,610.03</u>

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 六、 母公司财务报表主要项目附注(续)

## 3. 长期投资(续)

## (2) 长期股权投资(权益法)

## ① 长期股权投资(权益法)

被投资单位名称	与公司关系	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		2005-12-31
					本年增减	分得红利	本年增加额	累计增加额	
复星医药科技	子公司	97.00%	97,051,352.83	-	(12,023,024.09)	7,229,121.35	315,604.92	35,658.68	100,909,399.31
复星明眸药业	子公司	99.00%	9,741,327.68	90,671,114.13	(5,733,947.58)	-	21,340,723.72	128,700.00	122,195,825.33
复星医药投资	子公司	96.00%	662,000,000.00	-	47,679,072.04	41,352,939.00	60,205,365.68	11,263,910.01	740,205,402.65
复星医药产业	子公司	90.30%	82,022,547.79	-	86,688,268.34	-	300,442,623.79	19,760,674.42	584,299,237.34
生物研究院	子公司	96.00%	67,200,000.00	-	10,094,745.93	8,786,147.36	17,841,085.35	2,520,562.70	102,815,638.31
上海中行药业	子公司	80.00%	4,800,000.00	-	(905,601.53)	-	(3,320,066.06)	-	1,479,933.94
克隆生物	子公司	96.00%	98,692,544.09	-	(14,946,727.79)	-	(82,245,940.38)	-	16,446,603.71
创新科技	子公司	90.00%	41,788,364.17	-	9,377,002.00	-	12,651,849.59	(877,653.17)	58,066,515.07
重庆药友	子公司	51.00%	60,701,910.90	-	34,652,650.42	5,767,080.00	74,589,259.39	91,890.00	144,282,631.84
重庆医工院	子公司	56.89%	31,289,100.00	-	(673,023.91)	1,466,149.66	423,724.87	451,076.50	32,467,308.11
桂林制药	子公司	20.00%	26,516,226.44	-	2,979,258.74	1,000,000.00	4,155,163.90	71,105.66	30,744,067.80
香港复星	子公司	100.00%	-	23,208,920.00	(4,109,119.78)	-	(4,109,119.78)	-	19,099,800.22
重庆凯林	子公司	70.00%	-	54,620,566.40	5,000,318.28	-	5,000,318.28	-	59,620,884.68
复星药业	子公司	97.00%	6,072,239.34	61,027,784.98	12,140,766.95	733,180.45	14,365,366.97	1,001,048.64	82,574,786.14
金象复星	子公司	0.98%	1,249,200.00	-	21,647.54	49,528.11	47,272.01	-	1,308,964.01
上海静安制药有限公司	联营企业	40.00%	10,839,053.52	-	(604,140.62)	-	1,832,337.02	-	12,671,390.54
上海雷允上北区药业股份有限公司	联营企业	24.00%	14,134,094.79	-	1,961,312.70	750,000.00	848,946.20	-	49,782.93
天津药业集团股份有限公司	联营企业	25.00%	171,839,828.03	-	24,944,163.02	-	89,582,547.11	-	80,544,650.94
上海新世纪药业股份有限公司	联营企业	40.00%	14,000,000.00	-	340,012.86	1,000,000.00	1,791,055.80	-	15,791,055.80
上海复星(控股)有限公司	联营企业	48.00%	192,000,000.00	-	20,702,147.25	-	67,279,559.58	1,284,189.28	79,454,304.71
北京永安复星医药股份有限公司	联营企业	25.00%	37,500,000.00	-	(1,158,590.63)	-	554,923.91	-359,872.04	38,054,923.91
国药集团医药控股有限公司	联营企业	9.00%	91,444,528.15	-	11,748,410.45	3,003,395.40	17,107,854.77	2,943,010.68	4,208,035.50
合计			1,720,882,317.73	229,528,385.51	228,175,600.59	71,137,541.33	600,700,456.64	38,314,301.36	420,417,341.54

本公司投资变现本期无重大限制。

## 股权投资差额：

被投资公司	初始金额	形成原因	摊销期限	本年摊销额	本年转出	摊余金额
克隆生物	15,949,107.86	溢价收购	10年	1,594,910.79	-	3,189,821.54
创新科技	3,895,635.83	溢价收购	10年	389,563.58	-	1,168,690.77
重庆药友	7,614,889.10	溢价收购	10年	761,488.91	-	4,949,677.91
桂林制药	2,563,039.75	溢价收购	10年	256,303.98	-	2,050,431.79
重庆凯林	19,117,197.60	溢价收购	10年	1,911,719.76	-	17,205,477.84
复星药业	7,053,473.71	溢价收购	10年	705,347.37	-	3,530,236.85
上海静安制药有限公司	377,946.48	溢价收购	10年	37,794.65	-	151,178.58
上海雷允上北区药业股份有限公司	10,416,122.28	溢价收购	10年	1,041,612.23	-	4,947,658.07
上海新世纪药业有限公司	6,000,000.00	溢价收购	10年	600,000.00	-	3,350,000.00
国药集团医药控股有限公司	3,736,002.38	溢价收购	10年	373,600.24	-	3,019,935.26
合计	76,723,414.99			7,672,341.51	-	43,563,108.61

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 六、 母公司财务报表主要项目附注(续)

## 3. 长期投资(续)

## (3) 长期股权投资(成本法)

## 其他长期股权投资(成本法)

被投资公司名称	投资期限	投资金额	投资比例	减值准备
上海一德大药房有限公司		400,000.00	4%	-

以上投资变现不存在重大限制。

## 4. 主营业务收入和主营业务成本

类别	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2005年度	2004年度	2005年度	2004年度	2005年度	2004年度
医疗器械	6,860,048.58	4,680,775.52	6,664,143.07	4,598,932.48	195,905.51	81,843.04
诊断产品	3,380,188.33	3,055,168.00	3,380,188.33	3,055,168.00	-	-
技术转让收入	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-
其他	1,746,673.74	1,750,245.93	1,746,673.74	1,750,245.93	-	-
合计	21,986,910.65	9,486,189.45	11,791,005.14	9,404,346.41	10,195,905.51	81,843.04

## 5. 投资收益

项目	2005年度	2004年度
股票投资收益	-	-
在按权益法核算的被投资公司的净损益中所占的份额	228,175,600.59	254,036,010.10
股权投资差额摊销	(7,672,341.51)	(5,025,072.86)
股权投资处置损益	-	(301,888.76)
短期投资跌价准备	-	-
合计	220,503,259.08	248,709,048.48

本公司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

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 七、 关联方关系及关联交易

## (一) 存在控制关系的关联方情况

## 1. 存在控制关系的关联方情况

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业 关系	经济性质 或类型	法定 代表人
A. 母公司					
上海复星高科技(集团)有限公司	上海市曹杨路500号206室	高新技术开发和服务	母公司	有限责任	郭广昌
B. 控股子公司					
上海复星医学科技发展 有限公司	上海市南汇区康桥镇康士 路17号393室	医疗器械、生物化学试剂的生产销售及 四技服务;实业投资;机械,五金交电 销售。三类医疗器械(见《医疗器械经营 企业许可证》)。(涉及行政许可的凭许 可证经营)。	子公司	有限责任	汪群斌
上海复星生物医药研究 院有限公司	上海市普陀区曹杨路510号 9楼	生物医药、诊断试剂专业的四技服务, 实业投资。	子公司	有限责任	汪群斌
上海克隆生物高技术 有限公司	上海市宜山路1289号	生物领域内的“八技”服务,重组产 品、体外诊断试剂、冻干粉针剂、滴眼 剂的产销,生物技术仪器及设备销售, 从事货物进出口及技术进出口业务(涉及 行政许可的,凭许可证经营)。	子公司	有限责任	汪群斌
上海复星医药产业发展 有限公司	上海市普陀区曹杨路500号 409-1室	实业投资、医药行业投资(涉及行政许 可的,按许可证经营)。	子公司	有限责任	汪群斌
上海复星朝晖药业有限 公司	上海市宝山区抚远路2151号	原料药、中成药(生脉饮)、针片药水、 软膏、试剂、洗涤剂、爽身粉制造;从 事货物及技术的进出口业务(以上涉及行 政许可的凭许可证经营)。	子公司	有限责任	汪群斌
重庆医药工业研究院 有限公司	重庆市南岸区涂山路565号	新的化学合成药、中药、生物工程药物 和保健品的研制、开发及转让;生产原 料药(阿立哌唑、蔗糖铁);化工原料、 医药中间体的开发和生产(不含化学危 险品);医药信息服务。	子公司	有限责任	傅洁民
重庆药友制药有限 责任公司	重庆市渝北区人和镇星光 大道100号	生产、销售:大容量注射剂、小容量注 射剂、冻干粉针剂(含青霉素类)、粉针 剂(含青霉素类、头孢菌素类)、胶囊剂 (含青霉素类、头孢菌素类)、片剂、(含 青霉素类、头孢菌素类)、颗粒剂、散 剂、乳剂、口服溶液剂、溶液剂、甘油 剂、混悬剂、栓剂、滴眼剂、滴鼻剂、 原料药、(乳糖酸红霉素、硫酸庆大霉 素、氨苄西林钠、盐酸林可霉素、乳酸 环丙沙星、碳酸氢钠(注射用、药用)、 乌洛托品、阿魏酸钠、炎琥宁、赖氨匹 林、硼酸、谷氨酰胺、盐酸小檗碱、阿 法骨化醇)[凭许可证核定范围及期限内 从事经营活动]。经营本企业自产产品及 技术的进出口业务;经营本企业生产所 需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零 配件及技术的进出口业务(国家限定公司 经营或禁止进出口的商品及技术除外)。	子公司	有限责任	程一波

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 七、 关联方关系及关联交易(续)

## (一) 存在控制关系的关联方情况(续)

## 1. 存在控制关系的关联方情况(续)

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业 关系	经济性质 或类型	法定 代表人
<b>B. 控股子公司</b>					
上海复星医药投资有限公司	上海市沽源路110弄15号404-9室	实业投资、对医药行业的投资、计算机网络及信息专业领域内的“四技”服务(凡涉及许可经营的凭许可证经营)	子公司	有限责任	汪群斌
上海创新科技有限公司	上海市曹杨路510号901室	冶金、电气、电子、光学、材料、通讯、计算机、化工、机械、生物、机器人领域八技服务及其新产品研制、试销;钢材、建筑材料、五金交电、化工原料及化工产品(除危险品)的销售(经营范围中涉及许可证按许可证经营)。	子公司	有限责任	汪群斌
上海中行别业科技发展有限公司	上海市静安区万航渡路623弄1号	计算机软硬件、生物化学产品的“四技”服务。(凡涉及许可经营的凭许可证经营)。	子公司	有限责任	梁信军
桂林制药有限公司	桂林市上海路17号	生产、销售片剂、膜剂、原料药、颗粒剂、化妆品、包装材料。	子公司	有限责任	严啸华
重庆凯林制药有限公司	重庆经济技术开发区双龙路2号	生产化学原料药、片剂、胶囊剂、颗粒剂、医药中间体;中西药物的研究开发;本企业及成员企业自产医药品、化工产品和相关技术的出口业务及生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器、仪表、零配件和相关技术的进口业务。(以上经营范围涉及许可经营的,在许可证核定的范围和期限内经营、未取得许可或超过许可核定范围和期限的不得经营。)	子公司	有限责任	李振亚
香港复星实业有限公司(香港复星)	香港	实业投资	子公司	有限责任	张洁心
<b>C. 控股孙公司</b>					
上海复星长征医学科学有限公司	上海市翔殷路995号	研制、生产生化试剂、免疫试剂、实验室试剂和装置玻璃瓶、销售自产产品(涉及许可经营的凭许可证经营)。	孙公司	中外合资	朱耀毅
上海复星佰珞生物技术有限公司	上海市浦东康桥工业区康士路31号	研究、开发、生产生物工程设备及附件,销售公司自产产品,提供技术咨询(涉及许可经营的凭许可证经营)。	孙公司	中外合资	朱耀毅
上海实业医大生物技术有限公司	上海市宜山路1289号	生产重组链激酶、重组t-PA、重组葡激酶、试剂盒生物技术产品、化学试剂、销售自产产品并提供有关技术咨询服务(涉及行政许可的,凭许可证经营)。	孙公司	合资(港澳台)	汪群斌
广西红花药业有限责任公司	广西柳州市柳江县柳堡路529号	糖浆剂、冲剂、微丸剂、酏剂、片剂、合剂、丸剂、软膏剂、洗剂、胶囊剂、茶剂、酒剂、露剂、口服溶液剂、散剂制造、加工;本企业生产的花红片、花红冲剂、葛根岑连微丸、消肿止痛酏、咳宁冲剂、咳宁糖浆、复方两面针含片、板蓝根冲剂出口、本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件进口;普通货运。	孙公司	有限责任	韦飞燕

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 七、 关联方关系及关联交易(续)

## (一) 存在控制关系的关联方情况(续)

## 1. 存在控制关系的关联方情况(续)

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业 关系	经济性质 或类型	法定 代表人
C. 控股孙公司(续) 重庆康乐制药有限 公司	重庆市南岸区弹子石新街 59号	生产、销售(限本企业自产药品)磷酸氯 喹原料药、西洛他唑原料药(按许可证 核定期限从事经营)、医药中间体(不含 危险化学品和药品), 货物及技术进出 口(法律、行政法规限制的项目取得许 可或审批后方可从事经营)。	孙公司	有限责任	傅洁民
重庆环松医药科技 开发公司	重庆市南岸区涂山路565号	中西药、新药的研究、开发、转让和技 术咨询服务。制造、销售医药中间体。 (以上行业国家有专项管理规定的按规 定办理)。	孙公司	全民所有制	李振亚
上海复星化工医药 投资有限公司	上海市浦东新区乳山路 227号101-43室	医药及化工行业投资, 实业投资, 投资 管理, 企业管理。(凡涉及许可经营的项 目凭许可证经营)。	孙公司	有限责任	汪群斌
上海复星药业有限 公司	上海市曹杨路510号九楼	中药饮片、中成药、参茸银耳、中西复 合制品、滋补保健品、中药旅游商品、 健身器材、日用化学品、西药制剂、营 养保健制剂、医疗器械、化工试剂(按许 可证)、玻璃仪器、医疗保健用品。(涉 及许可经营的凭许可证经营)。	孙公司	有限责任	范邦翰
上海复星大药房连 锁经营有限公司	上海市普陀区西康路 1289号	中成药、配方饮片、化学药制剂、抗生 素、生化药品、生物制品、医疗器械、 食品、日用百货(经营范围涉及许可证凭 许可证经营)。	孙公司	有限责任	范邦翰
上海复星惠普保健品 有限公司	上海市普陀区甘泉路 街道交暨路50号	瓶装酒(零售)(许可证有效期至2005年12月 31日); 食品, 医疗器械, 百货, 消毒用 品(除医用), 针棉织品, 健身器材, 五 金家电, 建筑材料, 装潢材料, 工艺品 (涉及行政许可的凭许可证经营)。	孙公司	有限责任	沈朝维
北京金象复星医药 股份有限公司	北京市西城区阜内大街 165号	零售中药饮片、销售中成药、西药制 剂、中药材、医疗器械、化工产品、仪 器仪表、生物制品、食品、冷饮、五金 交电、日用杂品、民用建材、百货、零 售公开发行的国内版书刊; 钟表修理、 验光配镜、打字、彩扩、经济信息咨 询; 销售通讯器材(不含无线电发射器 材); 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禁止进出口 的商品和技术除外。	孙公司	股份有限	阎嗣烈

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 七、 关联方关系及关联交易(续)

## (一) 存在控制关系的关联方情况(续)

## 1. 存在控制关系的关联方情况(续)

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业 关系	经济性质 或类型	法定 代表人
C. 控股孙公司(续) 北京金象大药房医药 连锁有限责任公司	北京市西城区西直门内 大街145号	销售中成药、中药饮片、化学原料药、 化学药制剂、抗生素、生物制品、生化 药品、五金交电、化工产品(不含一类易 制毒化学品及危险品)、仪器仪表、医疗 器械、建筑材料、日用杂品、百货、装 饰材料、通讯器材、包装食品、化妆 品；商贸信息咨询(不含中介服务)；打 字；彩扩；验光配镜；修理钟表；卫生 部批准的保健食品；自营和代理各类商 品及技术的进出口，但国家限定公司经 营或禁止进出口的商品和技术除外；以 下项目限分支机构经营：内科、妇产 科、妇科专业、妇女保健科、口腔科、 医学检验科、医学影像科、超声诊断专 业、心电诊断专业、中医科。	孙公司	有限责任	徐军
北京金象爱乐筋成人 保健用品有限公司	北京市西城区西直门内 大街145号	销售医疗器械、饮料、冷食、卫生部批 准的保健食品及保健酒；法律、法规禁 止的，不得经营；应经审批的，未获批 准前不得经营；法律、法规未规定审批 的，自主选择经营项目，开展经营活动。	孙公司	有限责任	徐军
淮阴医疗器械有限 公司	淮安市明远西路8号	一、二、三、类基础外科手术器械；二 类消毒室、供应室设备及器具、注射穿 刺器械、普通诊察器械；一类医用化验 和基础设备器具、医用X射线附属设备 及部件的生产、销售(有效期至2006年 4月4日)；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、 备品备件、零配件及相关技术的进口业 务；承办中外合资经营、合作生产及开 展“三来一补”业务(以上进出口业务按 核定的进出口目录开展)；公路普通货运 (许可证有效期至2005年12月31日)。(经 营范围中涉及专项审批规定的，需办理 专项审批后方可经营)	孙公司	有限责任	丁晓军
上海输血技术有限 公司	上海市闵行区友东路500号	药品的生产，医疗器械生产经营范围见 医疗器械生产经营许可证、临床输血专 业领域内的技术开发、转让、服务、培 训，从事货物和技术的进出口业务。(涉 及行政许可的，凭许可证经营)。	孙公司	有限责任	丁晓军
上海科技进出口 有限公司	上海市浦东新区上川路 451号	经营和代理机械设备、仪器仪表等商品 和技术进出口业务，承办对外合作，合 资经营业务，承办三来一补业务，从事 对外科技，经济贸易的咨询业务，投资 高新技术产业，国内的技术转让及商品 的销售。	孙公司	有限责任	丁晓军

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 七、 关联方关系及关联交易(续)

## (一) 存在控制关系的关联方情况(续)

## 1. 存在控制关系的关联方情况(续)

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业 关系	经济性质 或类型	法定 代表人
C. 控股孙公司(续)					
上海复星口腔门诊部 有限公司	浦东新区潍坊路37号	口腔诊疗(涉及许可经营的凭许可证经营)	孙公司	有限责任	秦闻界
上海复星医疗系统 有限公司	江场三路211号1楼	三类:医用光学器具、仪器及内窥镜设备,医用高频仪器设备,医用X射线设备,医用磁共振设备,口腔科材料,医用激光仪器设备,二类:手术室、急救室、诊疗室设备及器具,口腔科设备及器具,病房护理设备及器具,消毒和灭菌设备及器具附设分支机构(涉及许可经营的凭许可证经营)	孙公司	有限责任	丁晓军
安吉创新科技有限 公司	安吉健康医药产业园区	第1类医疗器械、家具及配件、塑料制品加工、销售;机械设备、五金交电、电子产品、化工产品(除危险品)及通讯设备销售。(说明:经营范围中涉及许可证的项目凭证经营)	孙公司	有限责任	丁晓军
武汉市新特药开发 有限责任公司	桥口区古田四路15号	中药材、中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制剂、医疗器械、医用卫生材料、卫生防疫品、保健食品批发。设计、制作、发布、代理国内各类广告业务。	孙公司	有限责任	徐新民
武汉天下明药业有限 公司	东西湖区吴家山街七 支沟西	中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、中药材、中药饮片、化学原料药、生物制品批发;保健食品、医疗器械(一、二、三类,并准许经营一次性使用无菌医疗器械),日用百货销售;设计、制作、发布、代理国内各类广告业务;会议会展服务;物业管理(国家有专项规定的项目经审批后方可经营)。	孙公司	有限责任	徐新民
桂林南药股份有限 公司	桂林高新开发大厦南附楼 三楼301、302号	片剂、胶囊剂、粉针剂、大容量注射剂、小容量注射剂、原料药的生产、销售;经营本企业自产产品及技术出口业务,经营本企业生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及技术的进出口业务(国家限定公司经营和进出口的商品及技术除外);经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。	孙公司	股份有限	严啸华

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 七、 关联方关系及关联交易(续)

## (一) 存在控制关系的关联方情况(续)

## 1. 存在控制关系的关联方情况(续)

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业 关系	经济性质 或类型	法定 代表人
C. 控股孙公司(续) 江苏万邦生化医药 股份有限公司	江苏省徐州市金山桥开发 区综合区洞山南侧	冻干粉针剂、小容量注射剂、片剂、胶 囊剂、生物制品、原料药生产、销售， 二类电化学式分析仪器、注射穿刺器 械、无针注射仪、三类胰岛素注射器、 胰岛素注射笔、胰岛素低温携带包、诊 断试纸销售，定型包装食品、保健食品 销售(限分支机构经营)。经营本企业自 产产品及技术的出口业务；代理出口将 本企业自行研制开发的技术转让给其他 企业所生产的产品；经营本企业生产、 科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械 设备、零配件及技术的进口业务(国家限 定公司经营和国家禁止进出口的商品及 技术除外)；经营进料加工和“三来一 补”业务。(以上均按许可证经营)	孙公司	股份有限	范邦翰
上海复星临西药业 有限公司	临西县城平安大街88号	生产销售：硬胶囊剂、丸剂、片剂。	孙公司	有限责任	董志超
凤凰县江山科技 发展有限公司	沱江镇土桥垅	植物提取物、中间体的生产、销售；植 物培育、种植、科技咨询。	孙公司	有限责任	张昕晖
湖州复星医药有限 公司	湖州市红旗路12号	中药材、中成药、中药饮片、化学原料 药、化学药制剂、抗生素、生化药品、 生物制品、医疗器械、避孕用品、保健 食品、化学试剂、玻璃仪器的零售、批 发；有关医药的咨询服务。中药饮片加 工(限分支机构经营)。(涉及许可经营的 凭证经营)。	孙公司	有限责任	范邦翰
星加桂药	澳大利亚	化学药(主要为兽药抗虫药类)的生产和 销售	孙公司	有限责任	严啸华
四川广元(北京)金象 复星医药有限公司	广元市立州经济开发区 郑州路西段53号	中药材、中成药、中药饮片、化学药制 剂、抗生素、生化药品、诊断药品、血 液制品、医疗器械。	孙公司	有限责任	徐军

## 2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化情况

企业名称	2004-12-31	本年增加数	本年减少数	2005-12-31
A. 母公司 上海复星高科技(集团) 有限公司	35,000,000.00	-	-	35,000,000.00

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 七、 关联方关系及关联交易(续)

## (一) 存在控制关系的关联方情况(续)

## 2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化情况

企业名称	2004-12-31	本年增加数	本年减少数	2005-12-31
<b>B. 控股子公司</b>				
上海复星医学科技发展 有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00
上海复星生物医药研究 院有限公司	70,000,000.00	-	-	70,000,000.00
上海克隆生物高技术 有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00
上海复星医药产业发展 有限公司	92,250,000.00	-	-	92,250,000.00
上海复星朝晖药业 有限公司	10,000,000.00	90,000,000.00	-	100,000,000.00
重庆医药工业研究院 有限公司	55,000,000.00	-	-	55,000,000.00
重庆药友制药有限 责任公司	56,540,000.00	-	-	56,540,000.00
上海复星医药投资 有限公司	689,600,000.00	-	-	689,600,000.00
上海创新科技有限公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00
上海中行别业科技发展 有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00
桂林制药有限责任公司	75,000,000.00	-	-	75,000,000.00
重庆凯林制药有限公司	16,085,600.00	-	-	16,085,600.00
香港复星实业有限公司	USD 2,800,000.00	-	-	-USD 2,800,000.00
<b>C. 控股孙公司</b>				
上海复星长征医学科学 有限公司	USD3,414,300.00	-	-	-USD3,414,300.00
上海复星佰珞生物技术 有限公司	USD1,200,000.00	-	-	-USD1,200,000.00
上海实业医大生物技术 有限公司	58,850,000.00	-	-	58,850,000.00
广西花红药业有限 责任公司	18,181,800.00	-	-	18,181,800.00
重庆康乐制药有限公司	7,460,058.00	13,263,360.00	-	20,723,418.00
重庆环松医药科技 开发公司	2,970,000.00	-	-	2,970,000.00

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 七、 关联方关系及关联交易(续)

## (一) 存在控制关系的关联方情况(续)

## 2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化情况(续)

企业名称	2004-12-31	本年增加数	本年减少数	2005-12-31
C. 控股孙公司(续)				
上海复星化工医药投资有限公司	75,000,000.00	-	-	75,000,000.00
上海复星药业有限公司	66,550,000.00	-	-	66,550,000.00
上海复星大药房连锁经营有限公司	516,200,000.00	-	-	516,200,000.00
上海复星惠普保健品有限公司	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00
北京金象复星医药股份有限公司	127,418,400.00	-	-	127,418,400.00
北京金象大药房医药连锁有限责任公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
北京金象爱乐舫成人保健用品有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
淮阴医疗器械有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-	10,000,000.00
上海输血技术有限公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00
上海科技进出口公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00
上海复星口腔门诊部有限公司	2,200,000.00	-	-	2,200,000.00
上海复星医疗系统有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
安吉创新科技有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
武汉市新特药开发有限责任公司	51,387,800.00	-	-	51,387,800.00
武汉天下明药业有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
桂林南药股份有限公司	72,400,000.00	-	-	72,400,000.00
江苏万邦生化医药股份有限公司	54,000,000.00	-	-	54,000,000.00
上海复星临西药业有限公司	62,043,800.00	-	-	62,043,800.00
湖州复星医药有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
凤凰县江山科技发展有限公司	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00
星加桂药	澳元1,019,900.00	-	-	-澳元1,019,900.00
四川广元(北京)金象医药有限公司	1,120,000.00	-	-	1,120,000.00

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 七、 关联方关系及关联交易(续)

## (一) 存在控制关系的关联方情况(续)

## 3. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化情况

企业名称	2004-12-31		本年增加		本年减少		2005-12-31	
	金额	(%)	金额	(%)	金额	(%)	金额	(%)
<b>A. 母公司</b>								
上海复星高科技(集团)有限公司	445,591,224.00	53.92	21,254,688.00	2.19	-	-	466,845,912.00	56.11
<b>B. 控股子公司</b>								
上海复星医学科技发展有限公司	97,000,000.00	97.00	-	-	-	-	97,000,000.00	97.00
上海复星生物医药研究院有限公司	70,000,000.00	100.00	-	-	-	-	70,000,000.00	100.00
上海克隆生物技术有限公司	100,000,000.00	100.00	-	-	-	-	100,000,000.00	100.00
上海复星医药产业发展有限公司	92,250,000.00	100.00	-	-	-	-	92,250,000.00	100.00
上海复星朝晖药业有限公司	9,500,000.00	95.00	90,500,000.00	5.00	-	-	100,000,000.00	100.00
重庆医药工业研究院有限公司	31,289,100.00	56.89	-	-	-	-	31,289,100.00	56.89
重庆药友制药有限责任公司	28,835,400.00	51.00	-	-	-	-	28,835,400.00	51.00
上海复星医药投资有限公司	689,600,000.00	100.00	-	-	-	-	689,600,000.00	100.00
上海创新科技有限公司	38,800,000.00	97.00	-	-	-	-	38,800,000.00	97.00
上海中行药业科技发展有限公司	6,000,000.00	100.00	-	-	-	-	6,000,000.00	100.00
桂林制药有限责任公司	45,000,000.00	60.00	-	-	-	-	45,000,000.00	60.00
重庆凯林制药有限公司	4,825,693.63	30.00	11,259,951.80	70.00	-	-	16,085,645.43	100.00
香港复星实业有限公司	USD 2,800,000.00	100.00	-	-	-	-	USD 2,800,000.00	100.00
<b>C. 控股孙公司</b>								
上海复星长征医学科学有限公司	USD2,560,725.00	75.00	USD853,575.00	25.00	-	-	USD3,414,300.00	100.00
上海复星佰瑞生物技术有限公司	USD900,000.00	75.00	-	-	-	-	USD900,000.00	75.00
上海实业医大生物技术有限公司	30,013,500.00	51.00	28,836,500.00	49.00	-	-	58,850,000.00	100.00
广西花红药业有限责任公司	8,481,810.00	46.65	-	-	-	-	8,481,810.00	46.65
重庆康乐制药有限公司	4,662,536.00	62.50	14,477,612.86	29.86	-	-	19,140,148.86	92.36
重庆环松医药科技开发公司	2,970,000.00	100.00	-	-	-	-	2,970,000.00	100.00
上海复星化工医药投资有限公司	72,000,000.00	96.00	-	-	-	-	72,000,000.00	96.00
上海复星药业有限公司	64,550,000.00	97.00	-	-	-	-	64,550,000.00	97.00
上海复星大药房连锁经营有限公司	516,200,000.00	100.00	-	-	-	-	516,200,000.00	100.00
上海复星惠普保健品有限公司	1,500,000.00	100.00	-	-	-	-	1,500,000.00	100.00
北京金象复星医药股份有限公司	63,709,200.00	50.00	-	-	-	-	63,709,200.00	50.00
北京金象大药房医药连锁有限责任公司	19,000,000.00	95.00	-	-	-	-	19,000,000.00	95.00
北京金象爱乐舫成人保健品有限公司	2,000,000.00	100.00	-	-	-	-	2,000,000.00	100.00
淮阴医疗器械有限公司	5,000,000.00	100.00	4,750,000.00	-2.50%	-	-	9,750,000.00	97.50
上海输血技术有限公司	21,000,000.00	52.50	-	-	-	-	21,000,000.00	52.50

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 七、 关联方关系及关联交易(续)

## (一) 存在控制关系的关联方情况(续)

## 3. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化情况(续)

企业名称	2004-12-31		本年增加		本年减少		2005-12-31	
	金额	(%)	金额	(%)	金额	(%)	金额	(%)
C. 控股孙公司(续)								
上海科技进出口公司	5,400,000.00	90.00	-	-	-	-	5,400,000.00	90.00
上海复星口腔门诊部 有限公司	1,980,000.00	90.00	-	-	-	-	1,980,000.00	90.00
上海复星医疗系统 有限公司	5,000,000.00	100.00	-	-	500,000.00	10.00	4,500,000.00	90.00
安吉创新科技有限公司	20,000,000.00	100.00	-	-	1,000,000.00	5.00	19,000,000.00	95.00
武汉市新特药开发 有限责任公司	26,207,778.00	51.00	-	-	-	-	26,207,778.00	51.00
武汉天下明药业 有限公司	19,500,000.00	97.50	-	-	-	-	19,500,000.00	97.50
桂林南药股份有限公司	68,400,000.00	94.475	-	-	-	-	68,400,000.00	94.475
江苏万邦生化医药股份 有限公司	40,608,000.00	75.20	10,800,000.00	20.00	-	-	51,408,000.00	95.20
上海复星临西药业 有限公司	37,226,300.00	60.00	-	-	-	-	37,226,300.00	60.00
湖州复星医药有限公司	12,000,000.00	40.00	8,580,000.00	28.60	-	-	20,580,000.00	68.60
凤凰县江山科技发展 有限公司	7,600,000.00	95.00	-	-	-	-	7,600,000.00	95.00
星加桂药	2,479,290.00	76.56	-	-	-	-	2,479,290.00	76.56
四川广元(北京)金象 医药有限公司	1,120,000.00	100.00	-	-	-	-	1,120,000.00	100.00

## (二) 不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本公司的关系
1. 上海复星信息产业发展有限公司	同一母公司
2. 复地(集团)股份有限公司	同一母公司
3. 上海策源房地产咨询有限公司	同一母公司
4. 上海复星高新技术发展有限公司	同一母公司
5. 上海复瑞物业管理有限公司	同一母公司
6. 北京市茸芝堂大药房有限公司	联营企业
7. 重庆桑田药业有限公司	联营企业
8. 上海联华复星(药品经营)药房连锁经营有限公司	联营企业
9. 上海雷允上北区药业股份有限公司	联营企业
10. 上海新世纪药业有限公司	联营企业
11. 上海药房股份有限公司	联营企业
12. 北京永安复星医药股份有限公司	联营企业
13. 北京市宣内药品有限责任公司	联营企业
14. 武汉中联药业股份有限公司	联营企业
15. 上海华泰生物工程实业有限公司	联营企业

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 七、 关联方关系及关联交易(续)

## (二) 不存在控制关系的关联方情况(续)

企业名称	与本公司的关系
16. 河南羚锐制药股份有限公司	联营企业
17. 浙江海翔医药化工有限公司	联营企业
18. 国药集团医药控股有限公司	联营企业
19. 桂林澳林制药有限责任公司	联营企业
20. 上海静安制药有限公司	联营企业
21. 南京老山药业股份有限公司	联营企业
22. 台州市定向反光材料有限公司	联营企业
23. 上海汇丰复星大药房有限公司	合营企业
24. 重庆科美药友纳米生物技术开发有限公司	合营企业

## (三) 关联方交易

## 1. 采购货物

公司2005年度及2004年度向关联方采购货物的有关明细资料如下：

企业名称	2005年度	2004年度
上海华泰生物工程实业有限公司	131,726.67	282,258.46
上海静安制药有限公司	2,272,687.26	2,310,108.14
上海雷允上北区药业股份有限公司	107,556.87	1,607,104.60
上海药房股份有限公司	1,926,115.62	158,059.14
河南羚锐制药股份有限公司	727,253.84	1,564,282.43
上海新世纪药业有限公司	2,026,936.96	4,196,342.84
武汉中联药业股份有限公司	4,814,154.62	371,997.52
北京市宣内药品有限责任公司	-	887,656.72
上海雷允上北区药业股份有限公司	1,752,387.67	-
国药集团医药控股有限公司	6,360,083.17	9,919,334.62
南京老山药业股份有限公司	-	4,302,401.93
北京永安医药股份有限公司	219,881.00	-
浙江海翔医药化工有限公司	10,512,820.51	-
合计	<u>30,851,604.19</u>	<u>25,599,546.40</u>

2005年度和2004年度公司向关联方采购货物的价格与非关联方的交易价格相一致。

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 七、 关联方关系及关联交易(续)

## (三) 关联方交易(续)

## 2. 销售货物

公司2005年度和2004年度向关联方销售货物有关明细资料如下：

企业名称	2005年度	2004年度
上海联华复星药品经营有限公司	27,993,221.31	18,150,196.08
上海雷允上北区药业股份有限公司	2,458,770.74	984,083.40
上海药房股份有限公司	3,157,920.66	1,199,577.36
上海新世纪药业有限公司	3,139,969.13	1,403,738.13
湖州复星医药有限公司	-	751,152.23
北京永安复星医药股份有限公司	-	1,893,890.89
北京市宣内药品有限责任公司	-	5,265,947.97
国药集团医药控股有限公司	33,165,209.18	27,003,811.90
星加桂药	8,973,392.42	8,355,863.12
武汉中联药业集团股份有限公司	100,000.00	-
河南羚锐制药股份有限公司	2,640,134.42	-
南京老山药业股份有限公司	<u>185,040.43</u>	<u>-</u>
合计	<u>81,813,658.29</u>	<u>65,008,261.08</u>

2005年度和2004年度内公司销售给关联企业产品价格无高于或低于公司正常售价的情况。

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 七、 关联方关系及关联交易(续)

## (三) 关联方交易(续)

## 3. 公司与关联方应收应付款项余额

2005年度和2004年度关联方应收应付款项：

项目	2005年	2004年
应收帐款：		
上海联华复星药品经营有限公司	2,108,135.46	5,649,092.18
上海雷允上北区药业股份有限公司	448,163.44	170,491.72
上海药房股份有限公司	118,712.17	276,465.97
上海新世纪药业有限公司	482,018.80	171,367.81
重庆桑田药业有限公司	-	170,820.00
北京金象大药房医药连锁 有限责任公司各门店	69,500.00	-
北京市宣内药品有限责任公司	-	1,241,109.52
国药集团医药控股有限公司	6,769,225.38	5,607,936.59
星加桂药	5,218,635.18	4,595,615.85
应付帐款：		
上海静安制药有限公司	360,510.27	430,529.73
上海雷允上北区药业股份	107,556.87	10,725.00
上海药房股份有限公司	1,066,956.84	10,766.92
上海新世纪药业有限公司	15,338.21	30,277.55
北京永安复星医药股份有限公司	633,915.57	376,654.80
北京市宣内药品有限责任公司	-	460,902.86
国药集团医药控股有限公司	3,670,172.64	1,093,445.12
南京老山药业股份有限公司	-	275,883.33
四川广元(北京)金象复星医药有限公司	-	111,192.43
武汉中联药业集团股份有限公司	101,288.00	-
浙江海翔医药化工有限公司	2,000,000.00	-

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 七、 关联方关系及关联交易(续)

## (三) 关联方交易(续)

## 4. 公司与关联方其他应收款、其他应付款余额

2005年度和2004年度与关联方其他应收款和其他应付款余额：

项目	2005年	2004年
其他应收款：		
北京市宣内药品有限责任公司	1,800,000.00	1,300,000.00
四川广元(北京)金象复星医药有限公司	7,898,900.00	7,841,185.00
上海华泰生物工程实业有限公司	29,158.90	-
桂林澳林制药有限责任公司	1,404,000.00	-
台州市定向反光材料有限公司	40,800.00	-
北京市茸芝大药房有限责任公司	250,000.00	-
北京金象大药房医药连锁有限责任公司各门店	5,173,357.65	-
上海复瑞物业管理有限公司	2,688.00	-
其他应付款：		
北京永安复星医药股份有限公司	20,000,000.00	-
上海华泰生物工程实业有限公司	802,293.33	470,841.10

## 5. 其他应披露事项

## (1) 资产、股权转让发生的关联交易

2005年6月1日，公司控股子公司上海复星医药投资有限公司与关联方上海广信科技发展有限公司控股子公司上海星健投资管理有限公司签订股权转让协议，以人民币零元出让其所持有的上海复星健康信息传播有限公司60%的股权。股权转让款以上海复星健康信息传播有限公司2004年12月31日净资产为基础制定，截止该日，上海复星健康信息传播有限公司的净资产为人民币-55,803.17元。

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

## 七、 关联方关系及关联交易(续)

## (三) 关联方交易(续)

## 5. 其他应披露事项(续)

## (2) 公司与关联方的担保事项

2005年度公司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	金 额	利率(%)	期 限
上海复星医药(集团)股份有限公司	上海浦东发展银行	70,000,000.00	5.58	05/4/20-06/4/10
上海复星医药(集团)股份有限公司	上海浦东发展银行	40,000,000.00	5.58	05/5/25/-06/5/24
上海复星医药(集团)股份有限公司	上海浦东发展银行	30,000,000.00	5.58	05/5/25/-06/4/24
上海复星医药(集团)股份有限公司	招商银行	100,000,000.00	5.58	05/5/31-06/5/30
上海复星医药(集团)股份有限公司*	中国农业银行	50,000,000.00	5.58	05/5/31-06/5/17
上海复星医药(集团)股份有限公司*	中国农业银行	50,000,000.00	5.58	05/6/16-06/6/15
上海复星医药(集团)股份有限公司*	中国农业银行	50,000,000.00	5.58	05/6/16-06/6/8
上海复星医药(集团)股份有限公司	中信实业银行	70,000,000.00	5.58	05/8/4-06/8/4
上海复星医药(集团)股份有限公司	厦门国际银行	50,000,000.00	5.7605	05/11/29-07/11/28
上海复星医药(集团)股份有限公司**	中国农业银行	100,000,000.00	6.048	05/3/17-07/1/12
上海复星医药(集团)股份有限公司**	中国农业银行	100,000,000.00	6.048	05/5/27-07/5/26
合 计		<u>710,000,000.00</u>		

\* 由关联方上海广信科技发展有限公司与上海复星高科技(集团)有限公司共同提供担保。

上海复星医药(集团)股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

七、 关联方关系及关联交易(续)

(三) 关联方交易(续)

5. 其他应披露事项(续)

(3) 租赁

2005年度公司向关联方收取的房屋租赁收入共计人民币16,584,770.88元，明细如下：

单位名称	2005年度
上海复星高科技(集团)有限公司	9,089,208.00
复地(集团)股份有限公司	7,195,570.20
上海复星信息产业发展有限公司	<u>299,992.68</u>
合计	<u><u>16,584,770.88</u></u>

2005年度公司控股子公司上海中行别业科技发展有限公司收取关联方房屋租赁收入共计人民币1,802,893.90元，明细如下：

单位名称	2005年度
上海策源房地产咨询有限公司	1,701,916.32
上海复星高科技(集团)有限公司	<u>100,977.58</u>
合计	<u><u>1,802,893.90</u></u>

(4) 托管

2005年1月1日，上海复星高科技(集团)有限公司签署《授权书》，将其所持有的复地(集团)股份有限公司15%的股权托管给本公司，由本公司代为行使表决权。

2004年3月，复地(集团)股份有限公司新增发行境外上市外资股，本公司与上海复星高科技(集团)有限公司所持有的股权分别稀释至11.36%与24.53%。

上海复星医药(集团)股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

七、 关联方关系及关联交易(续)

(三) 关联方交易(续)

5. 其他应披露事项(续)

关键管理人员报酬

年度报酬总额	309.98万元
金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额	190.2万元
独立董事津贴	每人每年5万元
独立董事其他待遇	无
不在公司领取报酬、津贴的董事、监事	郭广昌、金惠明、秦学棠、张厚林

八、 或有事项

本公司年末无需要披露的重大或有事项。

九、 承诺事项

	2005年
资本承诺	
已签约但未拨备	40,495,517.84
租赁承诺	
1年以内	6,807,592.93
2-5年	9,555,100.28
5年以上	<u>679,037.32</u>
小计	<u>17,041,730.53</u>
投资承诺	<u>1,705,150.00</u>
合计	<u><u>59,242,398.37</u></u>

## 上海复星医药(集团)股份有限公司

## 会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

**十、 资产负债表日后事项**

利润分配方案中的现金股利和股票股利详见附注五、合并会计报表主要项目注释32.未分配利润。

**十一、 其他重要事项****1、 非经常性损益对本公司合并净利润的影响**

根据证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第1号—非经常性损益(2004年修订)》的规定,非经常性损益是指公司发生的与经营业务无直接关系,以及虽与经营业务相关,但由于其性质、金额或发生频率,影响了真实、公允地反映公司正常盈利能力的各项收入、支出。非经常性损益对本公司合并净利润的影响如下表所示。

项目	具体业务内容	2005年度	2004年度
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产产生的转让收益等	18,773,091.49	(139,247.01)
各种形式的政府补贴	各种形式的政府补贴	3,995,565.05	6,090,157.06
短期投资损益	短期投资分红收益、处置收益	11,430.63	24,485.42
委托投资损益	委贷	-	41,268.52
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	扣除计提的减值准备后的其他营业外收支净额	(1,043,355.96)	(1,035,116.54)
以前年度已经计提各项减值准备的转回	坏帐准备、存货跌价准备、固定资产减值准备、无形资产减值准备本年转回	-	12,949,634.91
长期投资收益	其他股权投资股息收入、股票投资收益、债权投资利息收益、股利收益	753,687.70	-
		<u>22,490,418.91</u>	<u>17,931,182.36</u>

**2、 股权分置改革**

截止2006年3月10日,上海复星高科技(集团)有限公司和上海申新(集团)有限公司合计持有本公司非流通股471,276,000股,占本公司非流通股总数的100%,提出有关股权分置改革的动议。

上海复星医药(集团)股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

---

十一、 其他重要事项(续)

2、 股权分置改革(续)

本公司初步股权分置改革方案如下：

以经审计的2005年年报的财务数据为基础，以方案实施股权登记日的总股本为基数，向方案实施股权登记日在册的全体股东每10股派送现金红利3.4元(含税)，同时非流通股股东将所获全部现金红利作为对价安排执行给流通股股东。

十二、 比较数字

若干比较数字乃经重新编排,以符合本年度之呈报形式。

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表经公司第三届董事会第二十四次会议于2006年3月25日批准报出。

## 十二、备查文件目录

- （一）载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- （三）报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：郭广昌  
上海复星医药（集团）股份有限公司  
二 00 六年三月二十五日