

上海复星医药（集团）股份有限公司
2014 年第三季度报告

目录

一、	重要提示.....	3
二、	公司主要财务数据和股东变化.....	3
三、	重要事项.....	8
四、	附录.....	15

一、重要提示

- 1.1 上海复星医药（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”或“复星医药”）董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员应当保证季度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 1.2 本公司全体董事出席董事会审议季度报告。
- 1.3 本公司法定代表人陈启宇、主管会计工作负责人 Hongfei Jia 及会计机构负责人（会计主管人员）严佳保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。
- 1.4 本公司及其控股子公司/单位（以下简称“本集团”）第三季度报告未经审计。

二、本集团主要财务数据和股东变化

2.1 主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产	33,238,438,720.78	29,475,190,861.78	12.77
归属于上市公司股东的净资产	16,776,036,218.20	15,332,184,483.03	9.42
	年初至报告期末 (1-9月)	年初至上年报告期末 (1-9月)	比上年同期增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	843,637,595.71	467,404,025.74	80.49
	年初至报告期末 (1-9月)	年初至上年报告期末 (1-9月)	比上年同期增减 (%)
营业收入	8,661,444,631.29	7,070,780,938.31	22.50
归属于上市公司股东的净利润（注1）	1,574,583,864.38	950,584,632.64	65.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,050,763,440.19	770,933,187.12	36.30
加权平均净资产收益率(%)（注2）	9.43	6.94	增加2.49个百分点
基本每股收益(元/股)（注2）	0.69	0.42	64.29
稀释每股收益(元/股)（注2）	0.69	0.42	64.29

注1：本集团在编制2014年第三季度财务报表时，已全面执行中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）于2014年1至7月期间颁布的9项企业会计准则，其中根据《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定，本集团调整了本报告期投资收益、所得税、资本公积、未分配利润、

长期股权投资、可供出售金融资产，并对上述 6 个科目进行了追溯调整（详见 3.5 执行新会计准则对合并财务报表的影响）。

追溯调整前的主要财务数据如下：

单位：元 币种：人民币

	年初至报告期末 (1-9 月)	上年初至上年报告期末 (1-9 月)	比上年同期增减 (%)
归属于上市公司股东的净利润	1,551,015,043.85	1,389,079,631.65	11.66
其中：归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,050,763,440.19	770,933,187.12	36.30
归属于上市公司股东的非经常性损益	500,251,603.66	618,146,444.53	-19.07

因新会计准则的实施而进行的会计政策变更，未对归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润、归属于上市公司股东的净资产产生影响，无需进行追溯调整。

注 2：因上述会计政策变更，本集团已调整了加权平均净资产收益率、基本每股收益、稀释每股收益的年初至报告期末数，并对上年初至上年报告期末数进行了追溯调整。

扣除非经常性损益项目和金额

2014 年第三季度报告

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额 (7-9月)	年初至报告期末金 额(1-9月)	说明
非流动资产处置损益	117,057,704.83	280,760,956.23	主要系报告期内本集团出售联营公司及子公司股权所致
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,803,350.23	6,801,818.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	114,914,300.09	417,929,157.66	主要系报告期内本集团出售可供出售金融资产所致
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,087,514.71	-3,694,499.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-59,457,787.42	-176,741,405.98	
少数股东权益影响额(税后)	-1,349,359.13	-1,235,602.76	
合计	176,055,723.31	523,820,424.19	

2.2 截止报告期末的股东总数、前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

股东总数（户）		107,351					
前十名股东持股情况							
股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例（%）	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
上海复星高科技（集团）有限公司	0	920,641,314	39.83	0	无	不适用	境内非国有法人
HKSCC NOMINEES LIMITED（注）	-81,500	402,556,100	17.41	0	未知	不适用	境外法人
全国社保基金一零四组合	3,200,065	35,389,831	1.53	0	无	不适用	未知
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001 沪	19,661,022	19,661,022	0.85	0	无	不适用	未知
全国社保基金一一八组合	1,147,556	16,370,437	0.71	0	无	不适用	未知
中国建设银行—华安宏利股票型证券投资基金	120,000	15,000,000	0.65	0	无	不适用	未知
融通新蓝筹证券投资基金	-2,500,000	12,000,000	0.52	0	无	不适用	未知
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	4,247,938	8,972,515	0.39	0	无	不适用	未知
上海申新（集团）有限公司	0	8,638,672	0.37	0	无	不适用	境内非国有法人
兴业银行股份有限公司—兴全全球视野股票型证券投资基金	2,864,536	8,306,151	0.36	0	无	不适用	未知

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
上海复星高科技（集团）有限公司	920,641,314	人民币普通股	920,641,314
HKSCC NOMINEES LIMITED（注）	402,556,100	境外上市外资股	402,556,100
全国社保基金一零四组合	35,389,831	人民币普通股	35,389,831
新华人寿保险股份有限公司－分红－团体分红－018L－FH001 沪	19,661,022	人民币普通股	19,661,022
全国社保基金一一八组合	16,370,437	人民币普通股	16,370,437
中国建设银行－华安宏利股票型证券投资基金	15,000,000	人民币普通股	15,000,000
融通新蓝筹证券投资基金	12,000,000	人民币普通股	12,000,000
中国工商银行－广发稳健增长证券投资基金	8,972,515	人民币普通股	8,972,515
上海申新（集团）有限公司	8,638,672	人民币普通股	8,638,672
兴业银行股份有限公司－兴全全球视野股票型证券投资基金	8,306,151	人民币普通股	8,306,151
上述股东关联关系或一致行动的说明	中国建设银行－华安宏利股票型证券投资基金和融通新蓝筹证券投资基金的基金托管人均为中国建设银行股份有限公司；本公司未知其他流通股股东是否存在关联关系、一致行动人的情况。		

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

三、重要事项

3.1 本集团主要会计报表项目、财务指标重大变动的情况及原因

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产负债表				
项目	期末余额	年初余额	变动比例	原因
预付账款	283,453,667.80	202,300,884.24	40%	主要系报告期内原材料预付款增加造成
开发支出	74,997,201.63	48,950,334.57	53%	主要系报告期内新增研发项目所致
短期借款	2,288,206,111.79	1,383,300,726.59	65%	主要系报告期内新增短期债务所致
应交税费	412,747,932.00	288,904,858.86	43%	主要系报告期内应付未付的各项税费所致
应付股利	17,771,267.27	6,286,003.99	183%	主要系报告期内宣告分配的股利尚未支付所致
一年内到期的非流动负债	94,129,100.00	40,909,090.00	130%	主要系报告期内长期借款转为一年内到期非流动负债所致
长期借款	1,033,911,519.47	126,318,141.82	718%	主要系报告期内新增长期债务所致
利润表				
项目	本期余额	上期余额	变动比例	原因
	(2014年1-9月)	(2013年1-9月)		
公允价值变动收益	-9,516,778.44	39,511,717.28	-124%	主要系报告期内交易性金融资产股价变动所致
投资收益	1,462,900,176.62	798,739,845.85	83%	主要系报告期内联营公司净利增长以及出售可供出售金融资产、联营公司和子公司股权取得的投资收益增加所致
营业外收入	38,512,060.43	72,257,721.95	-47%	主要系上年同期确认的政府补助金额较大所致
营业外支出	15,531,263.99	7,231,879.03	115%	主要系固定资产清理损失及对外捐赠增加所致
所得税费用	309,981,421.35	167,041,671.55	86%	主要系报告期内利润增长以及出售可供出售金融资产、联营公司和子公司股权取得的投资收益计提的所得税增加所致
现金流量表				
项目	本期金额	上期金额	变动比例	原因
	(2014年1-9月)	(2013年1-9月)		
经营活动产生的现金流量净额	843,637,595.71	467,404,025.74	80.49%	主要系合并范围变化以及核心企业销售增加，回款良好所致
筹资活动产生的现金流量净额	1,793,987,740.16	-587,325,186.74	不适用	主要系报告期内本集团增发H股及增加债务所致

3.2 重要事项进展情况及其影响和解决方案的分析说明

适用 不适用

- 1、2012年8月6日，本公司2012年第三次临时股东大会审议通过关于发行短期融资券的议案，同意本公司在全国银行间债券市场注册发行总金额不超过人民币20亿元的短期融资券，可分期发行。本公司于2012年10月31日完成人民币20亿元短期融资券的注册；于2012年12月18日完成2012年度第一期短期融资券的发行，发行总额为人民币5亿元。2014年9月26日，本公司完成2014年度第一期短期融资券（以下简称“本期融资券”）发行，发行总额为人民币10亿元，期限为365天，单位面值为100元人民币，票面利率为5.15%；本期融资券募集资金将用于偿还本公司的银行贷款和补充复星医药控股子公司的流动资金。
- 2、2014年4月18日，本公司第六届董事会第二十二次会议（临时会议）审议通过了关于修订参与Chindex International, Inc.（以下简称“美中互利”）私有化交易（以下简称“私有化交易”）以及本公司（通过控股子公司）受让Chindex Medical Limited（以下简称“CML”）30%股权的议案，并向美中互利董事会独立委员会（以下简称“交易委员会”）提交了修订后的私有化交易方案。根据修订后的私有化方案，本公司全资子公司复星实业（香港）有限公司（以下简称“复星实业”）通过所投资的Healthy Harmony Holdings L.P.的全资附属公司Healthy Harmony Acquisition Inc.以购买美中互利公众股份和换股的方式与美中互利进行合并，完成私有化；受让美中互利公众股份的价格为每股24.00美元，其中：复星实业拟以合计不超过22,362万美元以及所持有的美中互利共计3,157,163股A类股票参与美中互利私有化。美国东部时间2014年4月18日，美中互利交易委员会接受上述修订后的私有化交易方案。上述私有化交易及受让CML30%股权的事项已经本公司2014年6月30日召开的2013年度股东大会审议通过，并获得中国境内相关主管部门的批准（包括反垄断申报）。美国东部时间2014年9月29日，Healthy Harmony Acquisition Inc.与美中互利已完成股份置换及合并。

3.3 本公司及持股 5%以上的股东承诺事项履行情况

适用 不适用

3.4 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生重大变动的警示及原因说明

适用 不适用

3.5 执行新会计准则对合并财务报表的影响

2014年1月至7月，财政部制定了《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》、《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》，修订了《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》以及《企业会计准则——基本准则》。上述9项会计准则中除修订后的《企业会计准则第37号—金融工具列报》以及《企业会计准则——基本准则》以外均自2014年7月1日起施行；修订后的《企业会计准则——基本准则》自2014年7月23日起执行；修订后的《企业会计准则第37号—金融工具列报》自2014年度及以后期间财务报告中执行，并鼓励在境外上市的企业提前执行。本集团作为境外上市公司，在编制2013年度财务报表时已经提前执行了《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》；修订的《企业会计准则

第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》并按照相关的衔接规定进行了处理。

本集团在编制 2014 年第三季度财务报表时，执行了《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》；修订的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》以及《企业会计准则——基本准则》，并按照相关的衔接规定进行了处理。

在 2014 年 7 月 1 日以前，本集团对于对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资确认为长期股权投资，采用成本法核算。根据财政部 2014 年修订的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定，对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资 1,206,443,978.57 元确认为可供出售金融资产，同时对年初余额进行了追溯调整，将长期股权投资年初余额 991,621,088.37 元确认为可供出售金融资产。

在 2014 年 7 月 1 日以前，本集团采用权益法核算对联营公司的长期股权投资时，将由于其他股东对被投资单位增资导致投资方持股比例变动引起的所有者权益变动，按照本集团所持股权比例计算应享有的份额调整长期股权投资的账面价值同时计入投资收益。根据财政部 2014 年修订的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定，对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（包括由于其他股东对被投资单位增资导致投资方持股比例变动引起的所有者权益变动），调整长期股权投资的账面价值并同时计入资本公积（其他资本公积）；在后续处置股权投资且对剩余股权仍采用权益法核算时，按处置比例将这部分资本公积转入当期投资收益；对剩余股权终止权益法核算时，将这部分资本公积全部转入当期投资收益。根据上述新准则的实施而进行的会计政策变更，本集团调整了本报告期投资收益、所得税、资本公积、未分配利润，并对上述 4 个会计科目进行了追溯调整。上述会计政策变更对本集团 2014 年三季度合并财务报表以及比较期间的的影响如下：

2014年第三季度报告

单位：元 币种：人民币

会计科目	合并利润表追溯影响					
	2014年1-9月			2013年1-9月		
	追溯调整前发生额	调整金额	追溯调整后发生额	追溯调整前发生额	调整金额	追溯调整后发生额
投资收益	1,431,475,082.58	31,425,094.04	1,462,900,176.62	1,383,399,844.53	-584,659,998.68	798,739,845.85
所得税费用	302,125,147.84	7,856,273.51	309,981,421.35	313,206,671.22	-146,164,999.67	167,041,671.55
归属于上市公司股东的净利润	1,551,015,043.85	23,568,820.53	1,574,583,864.38	1,389,079,631.65	-438,494,999.01	950,584,632.64
其中：归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,050,763,440.19	-	1,050,763,440.19	770,933,187.12	-	770,933,187.12
归属于上市公司股东的非经常性损益	500,251,603.66	23,568,820.53	523,820,424.19	618,146,444.53	-438,494,999.01	179,651,445.52
会计科目	合并资产负债表追溯影响					
	2014年9月30日			2014年1月1日		
	追溯调整前账面价值	调整金额	追溯调整后账面价值	追溯调整前账面价值	调整金额	追溯调整后账面价值
资本公积	4,319,603,703.62	2,943,813,173.78	7,263,416,877.40	4,501,744,912.27	2,967,381,994.31	7,469,126,906.58
未分配利润	8,663,707,568.04	-2,943,813,173.78	5,719,894,394.26	7,112,692,524.18	-2,967,381,994.31	4,145,310,529.87

3.5.1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日归属于母公司股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融资产 (+/-)	归属于母公司股东权益 (+/-)
Sincere Holdings Limited	持股比例 7.97%	-	-261,229,093.17	261,229,093.17	-
深圳市豪同投资发展有限公司	持股比例 18.00%	-	-148,990,000.00	148,990,000.00	-
Saladax Biomedical, Inc.	持股比例 19.971%	-	-138,750,292.58	138,750,292.58	-
青岛亨达股份有限公司	持股比例 15.00%	-	-118,530,000.00	118,530,000.00	-
海南亚洲制药有限公司	持股比例 10.19%	-	-113,850,000.00	113,850,000.00	-
其他长期投资		-	-210,271,702.62	210,271,702.62	-
合计	-	-	-991,621,088.37	991,621,088.37	-

被投资单位	交易基本信息	2014年1月1日归属于母公司股东权益 (+/-)	2014年09月30日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融资产 (+/-)	归属于母公司股东权益 (+/-)
Sincere Holdings Limited	持股比例 7.97%	-	-261,229,093.17	261,229,093.17	-
青岛黄海制药有限责任公司	持股比例 5.00%	-	-201,180,000.00	201,180,000.00	-
深圳市豪同投资发展有限公司	持股比例 18.00%	-	-148,990,000.00	148,990,000.00	-
Saladax Biomedical, Inc.	持股比例 19.971%	-	-138,750,292.58	138,750,292.58	-
青岛亨达股份有限公司	持股比例 15.00%	-	-118,530,000.00	118,530,000.00	-
海南亚洲制药有限公司	持股比例 10.19%	-	-113,850,000.00	113,850,000.00	-
其他长期投资		-	-223,914,592.82	223,914,592.82	-
合计	-	-	-1,206,443,978.57	1,206,443,978.57	-

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

在2014年7月1日以前，本集团对于对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资确认为长期股权投资，采用成本法核算。根据财政部2014年修订的《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定，对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，应适用《企业

会计准则第22号—金融工具确认和计量》。因而本集团在资产负债表中将上述权益性投资确认为可供出售金融资产，并进行了追溯调整。

3.5.2 长期股权投资准则变动对于合并财务报表影响（二）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日		2013年12月31日	
		资本公积 (+/-)	留存收益 (+/-)	资本公积 (+/-)	留存收益 (+/-)
国药产业投资有限公司		2,461,001,341.56	-2,461,001,341.56	2,907,223,542.90	-2,907,223,542.90
湖南汉森制药股份有限公司		61,883,293.51	-61,883,293.51	60,158,451.41	-60,158,451.41
合计	-	2,522,884,635.07	-2,522,884,635.07	2,967,381,994.31	-2,967,381,994.31

被投资单位	交易基本信息	2014年1月1日		2014年09月30日	
		资本公积 (+/-)	留存收益 (+/-)	资本公积 (+/-)	留存收益 (+/-)
国药产业投资有限公司		2,907,223,542.90	-2,907,223,542.90	2,907,223,542.90	-2,907,223,542.90
湖南汉森制药股份有限公司		60,158,451.41	-60,158,451.41	36,589,630.88	-36,589,630.88
合计		2,967,381,994.31	-2,967,381,994.31	2,943,813,173.78	-2,943,813,173.78

长期股权投资准则变动对于合并财务报表影响（二）的说明

在2014年7月1日以前，本集团采用权益法核算对联营公司的长期股权投资时，将由于其他股东对被投资单位增资导致投资方持股比例变动引起的所有者权益变动，按照本集团所持股权比例计算应享有的份额调整长期股权投资的账面价值同时计入投资收益。根据财政部2014年修订的《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定，对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（包括由于其他股东对被投资单位增资导致投资方持股比例变动引起的所有者权益变动），调整长期股权投资的账面价值并同时计入资本公积（其他资本公积）；在后续处置股权投资但对剩余股权仍采用权益法核算时，按处置比例将这部分资本公积转入当期投资收益；对剩余股权终止权益法核算时，将这部分资本公积全部转入当期投资收益，并进行了追溯调整。

3.5.3 职工薪酬准则变动的影响

《企业会计准则第9号—职工薪酬》引入离职后福利（特别是设定受益计划）和其他长期职工福利的概念以及明确与短期薪酬和辞退福利有关的规定。本集团根据该准则要求编制了2014年第三季度财务报表。采用该准则未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

3.5.4 合并范围变动的影响

《企业会计准则第33号—合并财务报表》引入了单一的控制模式，以确定是否对被投资方进行合并。有关控制判断的结果，主要取决于是否拥有对被投资方的权利、通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本集团根据该准则的要求，对是否能够控制被投资方及是否将该被投资方纳入合并范围的会计政策进行了修订并编制了2014年第三季度财务报表。采用该准则未改变本集团已确认的合并范围。

3.5.5 合营安排分类变动的影响

《企业会计准则第40号—合营安排》规范了合营安排的认定、分类以及各参与方在合营安排中权益等的会计处理。本集团根据该准则要求，将本集团的合营安排分为共同经营和合营企业，修订了有关合营安排的会计政策，并重新评估了其参与合营安排的情况。本集团根据该准则要求编制了2014年第三季度财务报表。采用该准则未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

3.5.6 准则其他变动的影响

1. 财务报表列报

《企业会计准则第30号—财务报表列报》要求企业将利润表中“其他综合收益项目”分为“以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的项目”和“以后会计期间不能重分类进损益的项目”两类进行列报等。本集团根据该准则要求编制了2014年第三季度财务报表；同时，本集团将在编制2014年度财务报表时按照《企业会计准则第30号—财务报表列报》的其他披露要求就相关的财务信息进行披露。

2. 公允价值计量

《企业会计准则第39号—公允价值计量》重新定义了公允价值，制定了统一的公允价值计量框架，明确估值技术和公允价值层次，规范了公允价值的披露要求。修订的《企业会计准则——基本准则》对“公允价值”的表述进行了修订，修订后的表述与《企业会计准则第39号——公允价值计量》保持了一致。本集团根据该准则要求编制了2014年第三季度财务报表。采用该准则未对本集团资产和负债的公允价值计量产生任何重大影响。

3. 在其他主体中权益的披露

《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》明确了披露在其他主体中权益的目的是有助于其财务报表的使用者评估企业及其他主体中权益的性质及相关的风险，以及这些权益对企业财务状况、经营业绩和现金流量的影响，要求拥有重要少数股东权益的子公司、合营企业和联营企业均需要披露主要财务信息，并增加在结构化主体中权益的披露。本集团将在编制2014年度财务报表时，按照《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》就相关的财务信息进行披露。

4. 金融工具列报

《企业会计准则第37号—金融工具列报》更详细地澄清了权益工具和金融负债区分的要求，更详细地澄清了金融资产和金融负债的抵销要求以及相关的披露要求以及引入了更详细的披露要求，包括但不限于对金融资产转移的披露要求。本集团根据该准则要求编制了2014年第三季度财务报表。采用该准则未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。同时，本集团将在编制2014年度财务报表时按照《企业会计准则第37号—金融工具列报》的其他披露要求就相关的财务信息进行披露。

3.5.7 其他

除了上述说明外，上述会计政策变更对本集团及本公司2014年三季度财务报表科目期初数及比较期间的财务报表科目期初数和当期发生数均无其他重大影响。

公司名称	上海复星医药（集团）股份有限公司
法定代表人	陈启宇
日期	2014年10月28日

四、附录

4.1 财务报表

合并资产负债表
2014 年 9 月 30 日

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 审计类型:未经审计

项目	期末余额	年初余额
流动资产:		
货币资金	3,648,549,469.86	3,067,413,633.64
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	35,140,637.56	44,195,883.71
应收票据	401,946,288.48	356,174,511.89
应收账款	1,594,200,321.82	1,293,986,619.98
预付款项	283,453,667.80	202,300,884.24
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	539,788.34	822,388.20
应收股利	12,687,706.84	15,149,056.84
其他应收款	301,255,615.46	387,987,436.17
买入返售金融资产		
存货	1,767,247,387.65	1,614,271,795.30
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,974,503.76	4,242,198.12
流动资产合计	8,047,995,387.57	6,986,544,408.09
非流动资产:		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	2,388,182,505.34	2,664,408,852.29
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	11,313,383,889.81	8,940,474,119.19
投资性房地产		

2014 年第三季度报告

固定资产	3,814,845,860.52	3,582,158,990.97
在建工程	1,545,011,125.70	1,321,060,523.61
工程物资	5,853,113.77	4,231,968.29
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	2,637,903,401.92	2,590,492,325.70
开发支出	74,997,201.63	48,950,334.57
商誉	3,039,539,087.55	2,976,039,397.86
长期待摊费用	27,984,014.39	30,589,235.50
递延所得税资产	92,619,324.69	88,091,330.24
其他非流动资产	250,123,807.89	242,149,375.47
非流动资产合计	25,190,443,333.21	22,488,646,453.69
资产总计	33,238,438,720.78	29,475,190,861.78
流动负债：		
短期借款	2,288,206,111.79	1,383,300,726.59
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	122,798,217.82	145,588,393.35
应付账款	1,176,237,922.27	990,861,493.44
预收款项	270,129,487.34	257,722,214.41
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	268,603,358.24	253,056,428.28
应交税费	412,747,932.00	288,904,858.86
应付利息	162,305,255.65	147,655,274.33
应付股利	17,771,267.27	6,286,003.99
其他应付款	1,565,007,659.98	1,712,026,741.35
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	94,129,100.00	40,909,090.00

2014 年第三季度报告

其他流动负债	60,593,840.46	51,810,029.11
流动负债合计	6,438,530,152.82	5,278,121,253.71
非流动负债：		
长期借款	1,033,911,519.47	126,318,141.82
应付债券	5,081,077,289.14	4,073,391,240.49
长期应付款	387,553,457.88	404,467,334.87
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	1,751,055,544.54	1,783,519,889.47
其他非流动负债	161,252,621.61	144,858,843.98
非流动负债合计	8,414,850,432.64	6,532,555,450.63
负债合计	14,853,380,585.46	11,810,676,704.34
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	2,311,611,364.00	2,240,462,364.00
资本公积	7,263,416,877.40	7,469,126,906.58
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	1,485,373,176.37	1,485,373,176.37
一般风险准备		
未分配利润	5,719,894,394.26	4,145,310,529.87
外币报表折算差额	-4,259,593.83	-8,088,493.79
归属于母公司所有者权益合计	16,776,036,218.20	15,332,184,483.03
少数股东权益	1,609,021,917.12	2,332,329,674.41
所有者权益合计	18,385,058,135.32	17,664,514,157.44
负债和所有者权益总计	33,238,438,720.78	29,475,190,861.78

法定代表人：陈启宇

主管会计工作负责人：Hongfei Jia

会计机构负责人：严佳

2014 年第三季度报告

母公司资产负债表

2014 年 9 月 30 日

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 审计类型:未经审计

项目	期末余额	年初余额
流动资产:		
货币资金	1,370,322,227.18	928,131,985.71
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项		
应收利息	64,152,914.93	26,559,855.50
应收股利	12,687,706.84	16,956,224.96
其他应收款	2,078,641,754.87	1,874,849,219.04
存货	517,939.44	517,939.44
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	698,000,000.00	245,000,000.00
流动资产合计	4,224,322,543.26	3,092,015,224.65
非流动资产:		
可供出售金融资产	435,945,082.78	250,497,792.58
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	13,265,406,462.70	5,130,347,780.08
投资性房地产		
固定资产	21,112,995.92	20,165,064.87
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	2,825,153.33	3,059,034.52
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	3,624,944,639.39	4,062,847,282.90
非流动资产合计	17,350,234,334.12	9,466,916,954.95

2014 年第三季度报告

资产总计	21,574,556,877.38	12,558,932,179.60
流动负债：		
短期借款	450,000,000.00	360,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	70,906,240.75	60,829,711.34
应交税费	21,696,849.47	22,229,396.68
应付利息	141,440,958.60	144,354,519.49
应付股利	1,062,450.00	
其他应付款	501,554,011.99	99,612,423.54
一年内到期的非流动负债	40,000,000.00	40,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,226,660,510.81	727,026,051.05
非流动负债：		
长期借款	284,000,000.00	125,000,000.00
应付债券	5,081,077,289.14	4,073,391,240.49
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	1,010,170,447.97	
其他非流动负债	1,825,000.00	2,050,000.00
非流动负债合计	6,377,072,737.11	4,200,441,240.49
负债合计	7,603,733,247.92	4,927,467,291.54
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	2,311,611,364.00	2,240,462,364.00
资本公积	8,042,687,160.24	3,876,481,297.41
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	868,105,135.33	456,890,135.33
一般风险准备		
未分配利润	2,748,419,969.89	1,057,631,091.32
所有者权益（或股东权益）合计	13,970,823,629.46	7,631,464,888.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计	21,574,556,877.38	12,558,932,179.60

法定代表人：陈启宇

主管会计工作负责人：Hongfei Jia

会计机构负责人：严佳

合并利润表

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 审计类型：未经审计

项目	本期金额 (7-9月)	上期金额 (7-9月)	年初至报告期期末 金额(1-9月)	上年年初至报告期 期末金额(1-9月)
一、营业总收入	3,122,905,282.64	2,561,491,585.95	8,661,444,631.29	7,070,780,938.31
其中：营业收入	3,122,905,282.64	2,561,491,585.95	8,661,444,631.29	7,070,780,938.31
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	2,841,148,358.80	2,386,286,775.10	8,033,810,333.58	6,624,840,911.15
其中：营业成本	1,718,871,717.37	1,443,380,576.18	4,905,488,021.73	3,957,631,876.59
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	23,567,831.20	17,703,464.04	59,883,149.42	53,354,062.65
销售费用	589,494,712.71	479,445,326.56	1,606,792,320.56	1,365,131,254.39
管理费用	417,425,034.77	348,227,860.44	1,198,838,624.94	953,270,651.18
财务费用	91,347,934.22	96,141,071.35	251,024,209.33	284,390,085.53
资产减值损失	441,128.53	1,388,476.53	11,784,007.60	11,062,980.81
加：公允价值变动收益（损失以 “－”号填列）	-3,530,142.07	-548,949.75	-9,516,778.44	39,511,717.28
投资收益（损失以“－”号填列）	450,909,421.74	292,303,504.71	1,462,900,176.62	798,739,845.85
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益	213,230,893.11	201,434,469.70	701,868,033.31	581,668,523.72
汇兑收益（损失以“－”号填列）				
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	729,136,203.51	466,959,365.81	2,081,017,695.89	1,284,191,590.29
加：营业外收入	18,128,312.09	19,388,740.32	38,512,060.43	72,257,721.95
减：营业外支出	2,155,059.20	1,260,832.39	15,531,263.99	7,231,879.03
其中：非流动资产处置损失	639,730.56	260,198.27	7,470,362.87	979,886.77
四、利润总额（亏损总额以“－”号填 列）	745,109,456.40	485,087,273.74	2,103,998,492.33	1,349,217,433.21

2014 年第三季度报告

减：所得税费用	103,392,523.69	64,843,016.85	309,981,421.35	167,041,671.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	641,716,932.71	420,244,256.89	1,794,017,070.98	1,182,175,761.66
归属于母公司所有者的净利润	557,028,104.62	337,663,263.12	1,574,583,864.38	950,584,632.64
少数股东损益	84,688,828.09	82,580,993.77	219,433,206.60	231,591,129.02
六、每股收益：				
（一）基本每股收益(元/股)	0.24	0.15	0.69	0.42
（二）稀释每股收益(元/股)	0.24	0.15	0.69	0.42
七、其他综合收益	170,383,244.67	238,213,769.74	146,057,212.28	285,252,496.15
八、综合收益总额	812,100,177.38	658,458,026.63	1,940,074,283.26	1,467,428,257.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	726,766,676.09	571,195,469.67	1,722,392,108.74	1,237,909,371.89
归属于少数股东的综合收益总额	85,333,501.29	87,262,556.96	217,682,174.52	229,518,885.92

法定代表人：陈启宇

主管会计工作负责人：Hongfei Jia

会计机构负责人：严佳

母公司利润表

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 审计类型：未经审计

项目	本期金额 (7-9月)	上期金额 (7-9月)	年初至报告期末 金额(1-9月)	上年年初至报告期末 金额(1-9月)
一、营业收入			450,000.00	
减：营业成本				
营业税金及附加			25,050.00	
销售费用				
管理费用	45,422,145.86	25,499,951.01	132,373,353.42	82,756,689.01
财务费用	4,521,729.54	17,330,429.70	213,454.35	27,772,618.27
资产减值损失				
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
投资收益（损失以“－”号填列）	207,344,246.71	8,229,013.36	777,880,148.45	820,929,379.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	205,756,805.32	6,268,813.36	672,369,606.74	1,839,063.36
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	157,400,371.31	-34,601,367.35	645,718,290.68	710,400,072.31
加：营业外收入	139,209.23	76,900.00	289,209.23	236,049.11
减：营业外支出			260,000.00	2,514,544.42
其中：非流动资产处置损失			64,209.23	5,725.77
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	157,539,580.54	-34,524,467.35	645,747,499.91	708,121,577.00
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	157,539,580.54	-34,524,467.35	645,747,499.91	708,121,577.00
五、每股收益：				
（一）基本每股收益(元/股)				
（二）稀释每股收益(元/股)				
六、其他综合收益	123,670,800.00		119,691,936.66	51,779.40
七、综合收益总额	281,210,380.54	-34,524,467.35	765,439,436.57	708,173,356.40

法定代表人：陈启宇

主管会计工作负责人：Hongfei Jia

会计机构负责人：严佳

合并现金流量表

2014 年 1—9 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 审计类型：未经审计

项目	年初至报告期末金额 (1-9月)	上年年初至报告期末金额 (1-9月)
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	10,459,786,860.15	8,353,071,465.55
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	72,648,588.55	70,747,841.37
收到其他与经营活动有关的现金	94,521,561.68	195,314,752.07
经营活动现金流入小计	10,626,957,010.38	8,619,134,058.99
购买商品、接受劳务支付的现金	6,154,725,576.22	4,942,760,855.58
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,216,716,910.44	894,408,458.48
支付的各项税费	851,073,785.17	768,933,645.45
支付其他与经营活动有关的现金	1,560,803,142.84	1,545,627,073.74
经营活动现金流出小计	9,783,319,414.67	8,151,730,033.25
经营活动产生的现金流量净额	843,637,595.71	467,404,025.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,024,268,371.05	388,982,617.89
取得投资收益收到的现金	88,024,272.04	279,562,076.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	90,869,547.68	5,409,794.89

2014 年第三季度报告

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	48,736,636.59	
收到其他与投资活动有关的现金	439,566,546.01	644,097,500.00
投资活动现金流入小计	1,691,465,373.37	1,318,051,989.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	855,603,820.63	711,664,658.89
投资支付的现金	1,732,041,861.35	251,949,461.45
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	628,770,325.12	2,011,879,515.78
支付其他与投资活动有关的现金	246,994,986.24	100,020,349.23
投资活动现金流出小计	3,463,410,993.34	3,075,513,985.35
投资活动产生的现金流量净额	-1,771,945,619.97	-1,757,461,995.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,445,949,451.00	2,088,710.98
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	38,269,850.07	2,088,710.98
取得借款收到的现金	3,475,109,758.30	1,302,361,982.24
发行债券收到的现金	1,000,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	21,733,509.09	329,448,475.13
筹资活动现金流入小计	5,942,792,718.39	1,633,899,168.35
偿还债务支付的现金	1,623,242,732.68	1,221,891,677.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,012,768,967.52	950,844,046.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	133,554,721.22	231,783,996.47
支付其他与筹资活动有关的现金	1,512,793,278.03	48,488,630.70
筹资活动现金流出小计	4,148,804,978.23	2,221,224,355.09
筹资活动产生的现金流量净额	1,793,987,740.16	-587,325,186.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	14,780,312.38	-25,426,268.76
五、现金及现金等价物净增加额	880,460,028.28	-1,902,809,425.34
加：期初现金及现金等价物余额	2,416,260,389.25	4,171,574,742.12
六、期末现金及现金等价物余额	3,296,720,417.53	2,268,765,316.78

法定代表人：陈启宇

主管会计工作负责人：Hongfei Jia

会计机构负责人：严佳

母公司现金流量表

2014 年 1—9 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 审计类型：未经审计

项目	年初至报告期末金额 (1-9月)	上年年初至报告期末金额 (1-9月)
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	450,000.00	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	24,262,470.46	37,439,681.37
经营活动现金流入小计	24,712,470.46	37,439,681.37
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	55,675,865.31	47,805,533.82
支付的各项税费	38,638,399.47	20,609,862.43
支付其他与经营活动有关的现金	28,772,270.22	31,711,001.63
经营活动现金流出小计	123,086,535.00	100,126,397.88
经营活动产生的现金流量净额	-98,374,064.54	-62,686,716.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		39,904,000.00
取得投资收益收到的现金	135,001,207.03	794,850,316.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	150,000.00	96,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	10,351,169.50	
收到其他与投资活动有关的现金	408,839,600.00	638,137,500.00
投资活动现金流入小计	554,341,976.53	1,472,987,816.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,334,618.53	1,762,713.09
投资支付的现金	1,780,579,380.37	709,566,469.16
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	27,023,100.00	459,096,900.00
支付其他与投资活动有关的现金	20,000,000.00	
投资活动现金流出小计	1,830,937,098.90	1,170,426,082.25
投资活动产生的现金流量净额	-1,276,595,122.37	302,561,733.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,407,679,600.93	
取得借款收到的现金	850,000,000.00	255,115,078.77
发行债券收到的现金	1,000,000,000.00	

2014 年第三季度报告

收到其他与筹资活动有关的现金	4,754,495,093.76	1,904,031,173.98
筹资活动现金流入小计	8,012,174,694.69	2,159,146,252.75
偿还债务支付的现金	601,000,000.00	790,115,078.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	829,585,897.32	674,744,025.09
支付其他与筹资活动有关的现金	4,365,392,837.67	2,109,471,293.35
筹资活动现金流出小计	5,795,978,734.99	3,574,330,397.21
筹资活动产生的现金流量净额	2,216,195,959.70	-1,415,184,144.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,803,068.68	-22,851,531.32
五、现金及现金等价物净增加额	851,029,841.47	-1,198,160,658.31
加：期初现金及现金等价物余额	519,292,385.71	2,090,971,083.37
六、期末现金及现金等价物余额	1,370,322,227.18	892,810,425.06

法定代表人：陈启宇

主管会计工作负责人：Hongfei Jia

会计机构负责人：严佳

4.2 审计报告

若季度报告经过注册会计师审计，则附录应披露审计报告正文。

适用 不适用