

上海复星高科技（集团）有限公司

已审财务报表

2020年度

目录

	页次
一、 审计报告	1 - 5
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	6 - 8
合并利润表	9 - 10
合并所有者权益变动表	11 - 14
合并现金流量表	15 - 16
公司资产负债表	17 - 18
公司利润表	19
公司所有者权益变动表	20 - 21
公司现金流量表	22 - 23
财务报表附注	24 - 240



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2021）审字第60466878_B02号
上海复星高科技（集团）有限公司

上海复星高科技（集团）有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了上海复星高科技（集团）有限公司的财务报表，包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表，2020年度的合并及公司利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，后附的上海复星高科技（集团）有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海复星高科技（集团）有限公司2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于上海复星高科技（集团）有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第60466878_B02号
上海复星高科技（集团）有限公司

三、管理层和治理层对财务报表的责任

上海复星高科技（集团）有限公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估上海复星高科技（集团）有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海复星高科技（集团）有限公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第60466878_B02号
上海复星高科技（集团）有限公司

四、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对上海复星高科技（集团）有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海复星高科技（集团）有限公司不能持续经营。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第60466878_B02号
上海复星高科技（集团）有限公司

四、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：（续）

- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就上海复星高科技（集团）有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第60466878_B02号
上海复星高科技（集团）有限公司

（本页无正文）



吴晶

中国注册会计师： 吴晶



陆昱旭

中国注册会计师： 陆昱旭

中国 北京

2021年4月30日

上海复星高科技（集团）有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日

单位：人民币千元

资产	附注六	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金	1	48,533,840	44,987,175
交易性金融资产	2	6,401,033	7,345,056
应收票据	3	571,569	279,856
应收账款	4	7,778,537	6,700,655
应收款项融资	5	766,409	491,273
预付款项	6	2,653,289	1,245,248
其他应收款	7	13,817,644	18,568,966
存货	8	63,400,126	51,302,988
持有待售资产	9	758,995	-
客户贷款和垫款	22	311,084	914,073
一年内到期的非流动资产	24	419,048	-
其他流动资产	10	9,167,287	9,810,544
流动资产合计		154,578,861	141,645,834
非流动资产			
债权投资	11	1,800,692	1,506,224
存货	8	15,860,765	16,127,500
长期股权投资	13	83,066,363	81,715,822
其他权益工具投资	14	539,687	888,627
其他非流动金融资产	15	9,855,708	9,910,997
投资性房地产	16	32,358,511	25,149,985
固定资产	17	21,964,767	19,364,688
在建工程		4,933,884	3,850,795
无形资产	18	21,696,807	19,043,337
商誉	19	17,082,999	13,347,061
勘探成本	20	361,369	310,171
油气资产	21	1,325,521	1,669,061
客户贷款和垫款	22	22,792	149,310
递延所得税资产	23	3,822,614	2,919,222
应收融资租赁款		16,672	37,496
其他非流动资产	24	5,110,531	3,246,722
非流动资产合计		219,819,682	199,237,018
资产总计		374,398,543	340,882,852

上海复星高科技(集团)有限公司
合并资产负债表(续)
2020年12月31日

单位:人民币千元

负债及所有者权益	附注六	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债			
短期借款	26	26,572,517	22,586,771
应付债券	34	33,780,741	25,700,716
交易性金融负债	27	2,213,566	2,246,637
应付票据		402,713	379,033
应付账款		13,838,983	11,498,767
预收款项		1,549,166	21,540,019
合同负债	28	24,331,868	-
应付职工薪酬	29	2,127,329	1,630,051
应交税费	30	10,791,415	10,185,282
其他应付款		23,992,092	24,281,606
吸收存款	31	2,337,244	1,896,956
一年内到期的非流动负债33、35、37		7,901,076	11,438,031
其他流动负债	32	3,671,017	3,334,368
流动负债合计		153,509,727	136,718,237
非流动负债			
长期借款	33	37,793,492	31,375,571
应付债券	34	28,994,218	30,427,585
长期应付款	35	7,592,390	5,367,356
递延收益	36	864,114	1,095,463
递延所得税负债	23	12,227,010	11,568,465
其他非流动负债	37	707,878	2,608,958
非流动负债合计		88,179,102	82,443,398
负债合计		241,688,829	219,161,635

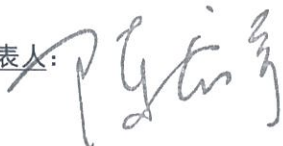
上海复星高科技（集团）有限公司
合并资产负债表（续）
2020年12月31日

单位：人民币千元

负债及所有者权益	附注六	2020年12月31日	2019年12月31日
所有者权益			
实收资本	38	4,800,000	4,800,000
资本公积	39	9,499,804	8,745,642
其他综合收益	40	1,452,804	1,472,901
盈余公积	41	6,211,497	5,868,513
专项储备		30,366	26,098
未分配利润	42	55,348,049	50,433,659
归属于母公司所有者的权益合计		77,342,520	71,346,813
少数股东权益		55,367,194	50,374,404
所有者权益合计		132,709,714	121,721,217
负债及所有者权益总计		374,398,543	340,882,852

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



财务总监：



会计机构负责人：



上海复星高科技（集团）有限公司
合并利润表
2020年度

单位：人民币千元

	附注六	2020年	2019年
营业收入	43	88,813,539	81,464,204
减：营业成本		56,753,787	48,559,568
税金及附加		2,708,909	3,240,460
销售费用		10,903,169	12,476,784
管理费用		8,350,520	8,072,536
研发费用		3,004,866	2,179,562
财务费用	44	4,609,113	4,686,705
其中：利息费用		4,948,646	5,499,585
利息收入		724,298	711,142
加：其他收益	45	812,649	391,542
投资收益	46	6,666,953	13,717,455
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,435,103	6,079,046
公允价值变动收益	47	2,217,176	2,567,734
信用减值损失	48	(576,330)	(197,729)
资产减值损失	49	(1,452,860)	(515,047)
资产处置收益	50	5,014	14,539
营业利润		10,155,777	18,227,083
加：营业外收入	51	237,406	495,785
减：营业外支出	51	257,625	335,110
利润总额		10,135,558	18,387,758
减：所得税费用	53	2,327,413	3,357,584
净利润		7,808,145	15,030,174
其中：同一控制下企业合并中被合并方合并前净收益		-	23,699
按经营持续性分类			
持续经营净利润		7,808,145	15,030,174
归属于母公司所有者的净利润	42	5,236,756	10,043,247
少数股东损益		2,571,389	4,986,927

上海复星高科技（集团）有限公司
合并利润表（续）
2020年度

单位：人民币千元

	附注六	2020年	2019年
其他综合收益的税后净额		(745,513)	(756,196)
归属于母公司所有者的			
其他综合收益的税后净额	40	(50,245)	(660,697)
不能重分类进损益的其他综合收益			
权益法下不能转损益的其他综合收益		64,066	(45,879)
其他权益工具投资公允价值变动		(146,072)	(69,637)
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		(165,118)	15,569
现金流量套期储备（现金流量套期的有效部分）		-	(11,685)
自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分		144,513	1,324
处置由存货转入投资性房地产的其他综合收益转出		-	(469,536)
外币财务报表折算差额		52,366	(80,853)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	40	(695,268)	(95,499)
综合收益总额		<u>7,062,632</u>	<u>14,273,978</u>
其中：			
归属于母公司所有者的综合收益总额		<u>5,186,511</u>	<u>9,382,550</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>1,876,121</u>	<u>4,891,428</u>

上海复星高科技(集团)有限公司

合并所有者权益变动表

2020年度

单位:人民币千元

	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	专项储备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	4,800,000	8,745,642	1,472,901	5,868,513	26,098	50,433,659	71,346,813	50,374,404	121,721,217
加: 会计政策变更(附注三、37)	-	-	-	-	-	50,766	50,766	4,652	55,418
二、本年年初余额	4,800,000	8,745,642	1,472,901	5,868,513	26,098	50,484,425	71,397,579	50,379,056	121,776,635
三、本年增减变动金额	-	-	(50,245)	-	-	5,236,756	5,186,511	1,876,121	7,062,632
(一) 综合收益总额	-	-	(50,245)	-	-	5,236,756	5,186,511	1,876,121	7,062,632
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	1,111,903	1,111,903
1. 子公司少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	(3,460,219)	(4,170,107)
2. 收购子公司的少数股东权益	-	(709,888)	-	-	-	-	(709,888)	3,629,211	3,629,211
3. 收购子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 不丧失控制权下视同处置子公司部分股权	-	211,548	-	-	-	-	211,548	1,001,683	1,213,231
5. 不丧失控制权下处置子公司部分股权	-	641,648	-	-	-	-	641,648	1,811,388	2,453,036
6. 子公司股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	244,447	244,447
7. 授予子公司少数股东的股份赎回期权之公允价值调整	-	458,030	-	-	-	-	458,030	1,962,466	2,420,496
8. 处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	(97,970)	(97,970)
9. 注销子公司	-	-	-	-	-	-	-	(4,189)	(4,189)

上海寰星高科技(集团)有限公司
合并所有者权益变动表(续)

2020年度

单位:人民币千元

	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	专项储备	未分配利润		
三、本年增减变动金额(续)								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	342,984	-	(342,984)	-	-
2. 对子公司少数股东的分配	-	-	-	-	-	-	(3,514,538)	(3,514,538)
(四) 专项储备								
1. 本年提取	-	-	-	-	20,683	-	20,683	20,683
2. 本年使用	-	-	-	-	(16,415)	-	(16,415)	(16,415)
(五) 所有者权益内部结转								
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	30,148	-	-	(30,148)	-	-
(六) 其他								
1. 按照权益法核算的在被投资单位除综合收益以及利润分配以外其他所有者权益中所享有的份额	-	115,845	-	-	-	-	115,845	508,862
2. 其他	-	36,979	-	-	-	-	36,979	71,797
四、本年年末余额	4,800,000	9,499,804	1,452,804	6,211,497	30,366	55,348,049	77,342,520	132,709,714

上海复星高科技(集团)有限公司
合并所有者权益变动表(续)

2020年度

单位:人民币千元

	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	专项储备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	4,800,000	7,939,363	2,773,662	5,126,907	26,098	40,732,146	61,398,176	43,429,902	104,828,078
加:同一控制下企业合并 会计政策变更	-	1,260,373	333,863	-	-	(401,499)	1,192,737	1,145,964	2,338,701
	-	-	(987,507)	-	-	1,201,526	214,019	291,877	505,896
二、本年年初余额	4,800,000	9,199,736	2,120,018	5,126,907	26,098	41,532,173	62,804,932	44,867,743	107,672,675
三、本年增减变动金额	-	-	(660,697)	-	-	10,043,247	9,382,550	4,891,428	14,273,978
(一) 综合收益总额	-	-	(660,697)	-	-	10,043,247	9,382,550	4,891,428	14,273,978
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	609,064	609,064
1. 子公司少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	(489,503)	(579,165)
2. 收购子公司的少数股东权益	-	(89,662)	-	-	-	-	(89,662)	(177,257)	(161,047)
3. 视同收购子公司的少数股东权益	-	16,210	-	-	-	-	16,210	1,688,500	1,688,500
4. 收购子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 不丧失控制权下视同处置 子公司部分股权	-	578,025	-	-	-	-	578,025	2,467,365	3,045,390
6. 不丧失控制权下处置子公司部分股权	-	-	-	-	-	-	-	750	750
7. 子公司股份支付计入 所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	198,406	198,406
8. 授予子公司少数股东的- 股份赎回期权之公允价值调整	-	105,085	-	-	-	-	105,085	(12,986)	92,099
9. 处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	(28,301)	(28,301)
10. 注销子公司	-	-	-	-	-	-	-	(500)	(500)
11. 同一控制下企业合并	-	(1,197,180)	-	-	-	(386,575)	(1,583,755)	-	(1,583,755)

上海复星高科技(集团)有限公司
合并所有者权益变动表(续)

2020年度

单位:人民币千元

	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	专项储备	未分配利润	小计		
2019年度(续)									
三、本年增减变动金额(续)									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	741,606	-	(741,606)	-	-	-
2. 对子公司少数股东的分配	-	-	-	-	-	-	(3,647,417)	(3,647,417)	(3,647,417)
(四) 所有者权益内部结转									
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	13,580	-	-	(13,580)	-	-	-
(五) 其他									
1. 按照权益法核算的在被投资单位除综合收益以及利润分配以外其他所有者权益中所享有的份额	-	133,428	-	-	-	-	133,428	7,112	140,540
四、本年年末余额	4,800,000	8,745,642	1,472,901	5,868,513	26,098	50,433,659	71,346,813	50,374,404	121,721,217

上海复星高科技(集团)有限公司
合并现金流量表
2020年度

	附注六	2020年	2019年
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		87,218,968	82,059,791
收到的税费返还及政府补助		809,079	725,753
收到其他与经营活动有关的现金		6,644,337	3,129,148
经营活动现金流入小计		94,672,384	85,914,692
购买商品、接受劳务支付的现金		51,123,741	41,619,644
支付给职工以及为职工支付的现金		11,383,662	9,312,254
支付的各项税费		5,915,496	5,666,234
支付其他与经营活动有关的现金		18,659,302	23,931,867
经营活动现金流出小计		87,082,201	80,529,999
经营活动产生的现金流量净额	54	7,590,183	5,384,693
二、投资活动使用的现金流量			
收回投资收到的现金		11,965,428	23,471,073
取得投资收益收到的现金		2,303,066	1,147,105
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产所收回的现金净额		410,109	387,549
处置子公司收到的现金净额	57	20,713	1,885,849
收到其他与投资活动有关的现金		645,405	730,501
投资活动现金流入小计		15,344,721	27,622,077
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		6,349,458	6,897,545
投资支付的现金		11,077,071	20,718,942
取得子公司支付的现金净额	56	3,345,277	2,239,724
支付的其他与投资活动有关的现金		606,239	1,500,000
投资活动现金流出小计		21,378,045	31,356,211
投资活动使用的现金流量净额		(6,033,324)	(3,734,134)

上海复星高科技(集团)有限公司
合并现金流量表(续)
2020年度

	附注六	2020年	2019年
三、筹资活动产生/(使用)的现金流量			
吸收投资收到的现金		3,004,705	3,654,704
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,004,705	3,654,704
取得借款收到的现金		66,516,037	65,686,020
收到的其他与筹资活动有关的现金		2,453,036	-
筹资活动现金流入小计		71,973,778	69,340,724
偿还债务支付的现金		55,657,284	64,555,391
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,202,248	10,148,769
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		3,582,253	3,685,969
视同分派予最终控股股东		-	1,405,862
支付的其他与筹资活动有关的现金		4,624,894	914,224
其中: 取得少数股东权益支付的现金		3,985,864	914,224
筹资活动现金流出小计		70,484,426	77,024,246
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		1,489,352	(7,683,522)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(389,533)	58,906
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额		2,656,678	(5,974,057)
加: 年初现金及现金等价物余额		37,586,260	43,560,317
年末现金及现金等价物余额	55	40,242,938	37,586,260

上海复星高科技（集团）有限公司
 资产负债表
 2020年12月31日

资产	附注十七	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金	1	7,547,763	4,891,082
交易性金融资产	2	598,475	12
应收账款	3	55,446	-
预付款项		2,353	2,833
其他应收款	4	24,940,992	23,271,632
存货		8,708	-
其他流动资产	5	<u>6,981,606</u>	<u>9,013,249</u>
流动资产合计		<u>40,135,343</u>	<u>37,178,808</u>
非流动资产			
长期股权投资	6	30,204,498	27,333,319
其他非流动金融资产	7	3,380,704	3,221,596
债权投资	8	492,961	-
固定资产		25,071	20,442
无形资产		16,811	31,196
其他非流动资产		<u>626,556</u>	<u>459,918</u>
非流动资产合计		<u>34,746,601</u>	<u>31,066,471</u>
资产总计		<u>74,881,944</u>	<u>68,245,279</u>

上海复星高科技(集团)有限公司
 资产负债表(续)
 2020年12月31日

负债及所有者权益	附注十七	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债			
短期借款	9	10,602,479	9,446,212
应付债券	10	18,204,859	12,649,147
衍生金融负债		23,360	-
应付账款		1,335	408
预收款项		26,634	1,943
应付职工薪酬		68,326	124,854
应交税费		5,686	-
其他应付款		4,571,734	6,743,017
一年内到期的非流动负债		241,661	307,798
其他流动负债		2,063,434	2,038,910
流动负债合计		35,809,508	31,312,289
非流动负债			
长期借款		1,373,164	889,400
应付债券	10	16,419,915	17,588,764
长期应付款		6,795,623	4,533,016
递延所得税负债		188,165	211,121
非流动负债合计		24,776,867	23,222,301
负债合计		60,586,375	54,534,590
所有者权益			
实收资本		4,800,000	4,800,000
资本公积		231,668	208,688
其他综合收益		119,879	119,879
盈余公积		1,278,443	1,222,253
未分配利润		7,865,579	7,359,869
所有者权益合计		14,295,569	13,710,689
负债及所有者权益总计		74,881,944	68,245,279

上海复星高科技(集团)有限公司
 利润表
 2020年度

	附注十七	2020年	2019年
营业收入	11	950,596	615,302
减: 营业成本		114,042	-
税金及附加		258	246
管理费用		492,646	569,843
财务费用	12	2,414,927	2,171,467
其中: 利息费用		2,302,024	2,284,825
利息收入		84,228	93,126
加: 其他收益		7,556	16,229
投资收益	13	2,535,588	3,041,218
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		564,891	1,253,229
信用减值损失		-	(610)
公允价值变动收益		64,420	368,332
资产处置损失		(65)	-
营业利润		536,222	1,298,915
加: 营业外收入		2,721	8,020
减: 营业外支出		-	5,112
利润总额		538,943	1,301,823
减: 所得税费用	14	(22,957)	90,744
净利润		<u>561,900</u>	<u>1,211,079</u>
按经营持续性分类			
持续经营净利润		<u>561,900</u>	<u>1,211,079</u>
其他综合收益的税后净额		-	-
综合收益总额		<u>561,900</u>	<u>1,211,079</u>

上海复星高科技(集团)有限公司

所有者权益变动表

2020年度

单位: 人民币千元

2020年度

	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	4,800,000	208,688	119,879	1,222,253	7,359,869	13,710,689
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	561,900	561,900
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	561,900	561,900
(二) 利润分配	-	-	-	56,190	(56,190)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	56,190	(56,190)	-
(三) 其他	-	-	-	-	-	-
1. 按照权益法核算的在被投资单位除综合收益以及利润分配以外其他所有者权益中所享有的份额	-	22,980	-	-	-	22,980
三、本年年末余额	4,800,000	231,668	119,879	1,278,443	7,865,579	14,295,569

上海复星高科技(集团)有限公司

所有者权益变动表(续)

2020年度

单位:人民币千元

2019年度	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	4,800,000	84,487	439,471	1,101,145	5,950,306	12,375,409
加:会计政策变更	-	-	(319,592)	-	319,592	-
二、本年年初余额	4,800,000	84,487	119,879	1,101,145	6,269,898	12,375,409
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	1,211,079	1,211,079
(一)综合收益总额	-	-	-	-	1,211,079	1,211,079
(二)利润分配	-	-	-	121,108	(121,108)	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
(三)其他	-	-	-	-	-	-
1.按照权益法核算的在被投资单位除综合收益以及利润分配以外其他所有者权益中所享有的份额	-	44,645	-	-	-	44,645
2.同一控制下收购子公司	-	79,556	-	-	-	79,556
四、本年年末余额	4,800,000	208,688	119,879	1,222,253	7,359,869	13,710,689

上海复星高科技（集团）有限公司
现金流量表
2020年度



	<u>2020年</u>	<u>2019年</u>
一、 经营活动产生/(使用)的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	291,072	125,765
收到的政府补助及税费返还	7,556	16,229
收到其他与经营活动有关的现金	<u>2,581,451</u>	<u>3,953,455</u>
经营活动现金流入小计	<u>2,880,079</u>	<u>4,095,449</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	178,449	41,515
支付给职工以及为职工支付的现金	295,952	343,185
支付的各项税费	258	24,430
支付其他与经营活动有关的现金	<u>1,985,211</u>	<u>8,191,914</u>
经营活动现金流出小计	<u>2,459,870</u>	<u>8,601,044</u>
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	<u>420,209</u>	<u>(4,505,595)</u>
二、 投资活动使用金流量		
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产所收回的现金净额	76	21
收回投资收到的现金	324,718	614,173
取得投资收益收到的现金	<u>2,592,129</u>	<u>1,829,529</u>
投资活动现金流入小计	<u>2,916,923</u>	<u>2,443,723</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金	1,269	10,985
投资支付的现金	<u>4,295,607</u>	<u>2,709,354</u>
投资活动现金流出小计	<u>4,296,876</u>	<u>2,720,339</u>
投资活动使用的现金流量净额	<u>(1,379,953)</u>	<u>(276,616)</u>

上海复星高科技（集团）有限公司
 现金流量表（续）
 2020年度

	2020年	2019年
三、筹资活动产生/(使用)的现金流量		
取得借款收到的现金	41,290,988	23,591,741
筹资活动现金流入小计	41,290,988	23,591,741
偿还债务支付的现金	35,338,222	21,742,194
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,300,243	2,074,974
支付其他与筹资活动有关的现金	35,931	31,411
筹资活动现金流出小计	37,674,396	23,848,579
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额	3,616,592	(256,838)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(167)	(15,994)
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	2,656,681	(5,055,043)
加：年初现金及现金等价物余额	4,891,082	9,946,125
年末现金及现金等价物余额	7,547,763	4,891,082

一、 本公司的基本情况

上海复星高科技（集团）有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国注册的有限责任公司，于1994年11月21日由上海广信科技发展有限公司（“广信科技”）和上海复星高新技术发展有限公司（“复星高新”）共同投资设立，并经上海市工商行政管理局核准登记，经营期限为30年。公司注册资金为人民币2亿元。于2004年12月24日，根据复星国际有限公司（“复星国际”）与广信科技及复星高新分别签订之股权转让协议，复星国际向广信科技及复星高新收购本公司的全部股权，总对价为人民币10.93亿元。根据上海市外商投资工作委员会于2005年1月31日出具之《关于港资收购上海复星高科技（集团）有限公司全部股权并改制为港商独资企业的批复》，本公司获得由上海市人民政府颁发之《中华人民共和国台港澳投资企业批准证书》。复星国际于2005年8月8日完成了对本公司全部股权的收购。由此，本公司变更为港商独资公司。本公司总部位于上海市中山东二路600号外滩金融中心。

本公司及其子公司(以下统称“本集团”)的主要业务包括健康、快乐、富足以及智造。其中，富足包括保险和资管两个分部。

本公司董事会于2008年3月28日决定本公司的注册资本由人民币2亿元增加至人民币8.8亿元，新增注册资本全部由本公司未分配利润转增。本公司董事会于2012年6月12日决定公司的注册资本增加至人民币23亿元，新增注册资本由复星国际以等值港币现汇投入，分两次缴足。本公司股东会于2013年12月2日决定本公司的注册资本增加至人民币38亿元，新增注册资本由复星国际以人民币现汇投入。本公司股东会于2015年11月4日决定本公司的注册资本增加至人民币48亿元，新增注册资本由复星国际以人民币现汇投入，并已换发变更后的《企业法人营业执照》和《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。截至2020年12月31日，本公司实收资本为人民币48亿元。

本公司的母公司为于香港成立的复星国际，本公司的最终控制方为郭广昌先生。

二、 合并财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

1. 本财务报表以持续经营为基础列报

编制本财务报表时，除某些金融工具和投资性房地产外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团和本公司于2020年12月31日的合并以及公司财务状况以及2020年度的合并以及公司经营成果和现金流量。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及本集团2020年度财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所制定的重要会计政策和会计估计编制。

1. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本合并财务报表所采用的货币均为人民币，除有特别说明外，均以人民币千元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

3. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。同一控制下企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

3. 企业合并（续）

非同一控制下企业合并（续）

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

4. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

4. 合并财务报表（续）

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

5. 合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

6. 现金及现金等价物

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

三、 重要会计政策和会计估计（续）

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

8. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具的确认和终止确认（续）

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手”协议下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融工具分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、应收融资租赁款及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

对于应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收融资租赁款，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款等金融工具的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注十二、3。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同和商品期货合约，分别对外汇风险和商品价格风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产转移

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

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

9. 存货

存货按照成本进行初始计量。存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、备品备件、产成品、开发成本、开发产品、临时出租开发产品、外购商品房等。

开发成本是指尚未建成、以出售为开发目的之物业，已预售或拟出售并预计在一个正常营业周期中出售之开发成本在合并财务报表中列作流动资产。拟持作自用或拟出售但预计不能在一个正常营业周期中出售之开发成本在合并财务报表中列作非流动资产。开发产品是指已建成、待出售之物业。临时出租开发产品是指出售前以出租方式经营之物业。外购商品房是指外购以出售为目的之物业。

本集团的开发成本包括土地成本、主体建筑工程成本和其他成本。符合资本化条件的借款费用，亦计入开发成本。公共配套设施按实际成本计入开发成本，完工时，分摊转入商品房等可售物业的成本，但如具有经营价值且开发商拥有收益权的配套设施，则计入固定资产。符合资本化条件的借款费用，亦计入开发成本。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

9. 存货（续）

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，除渣盘，轧辊按工作量法摊销外，其他均在领用时采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

三、 重要会计政策和会计估计（续）

10. 持有待售的非流动资产或处置组

主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。同时满足下列条件的，划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成（有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准）。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，满足持有待售划分条件的，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外），其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产，不计提折旧或摊销。

三、重要会计政策和会计估计（续）

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为其他权益工具投资金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

11. 长期股权投资（续）

长期股权投资核算方法的转换

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

11. 长期股权投资（续）

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。丧失控制权的，在个别财务报表中，对于剩余股权，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，确认为长期股权投资，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理；否则，确认为金融工具，在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

当联营或合营企业中的投资被风险资本组织、共同基金、信托公司和包括投连险基金在内的类似主体持有或间接持有时，主体可以选择对在联营企业和合营企业中的投资以公允价值计量且变动计入损益。

12. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

12. 投资性房地产（续）

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此，本集团对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

本集团确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为固定资产或存货时，以其转换当日的公允价值作为固定资产或存货的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。本集团将固定资产或存货转换为投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

本集团出售、转让、报废投资性房地产或发生投资性房地产毁损，相关处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

13. 固定资产

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

13. 固定资产（续）

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款，相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

除弃置义务对应的固定资产和井巷设备按照产量法计提折旧以及使用提取的安全生产费及维简费形成的固定资产之外，其他固定资产的折旧采用年限平均法计提。各类固定资产的估计使用年限、预计净残值及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
永久业权土地	无限期	0%	-
房屋及建筑物	5 - 45年	0%-10%	2%-20%
机器设备	3 - 16年	0%-10%	5.63%-33.33%
运输工具	3 - 10年	0%-10%	9%-33.33%
办公及其他设备	2 - 15年	0%-10%	6%-50%

包括在物业、厂房及设备内的采矿基建折旧乃按探明及可能经济可采矿产储量以单位产量法为基础提取折旧。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

14. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

15. 借款费用（续）

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

16. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命确定的各项无形资产的使用寿命如下：

	<u>使用寿命</u>
土地使用权	20-50年
商标权	权属企业的受益年限
专利权	权属企业的受益年限
专有技术	权属企业的受益年限
软件使用权	2-10年
药证	权属企业的受益年限
销售网络	权属企业的受益年限
特许经营权	权属企业的受益年限
采矿权	(矿山开采年限)产量法
其他	2-15年

三、 重要会计政策和会计估计（续）

16. 无形资产（续）

本集团除上述使用寿命确定的无形资产外，还有部分使用寿命不确定的商标权、药证、特许经营权及具有永久期限的土地所有权等无形资产。

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法或产量法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

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

17. 研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

三、 重要会计政策和会计估计（续）

18. 勘探开发成本

勘探开发成本包括在地质勘探过程中所发生的各项成本和费用，即包括地质及地理测量、勘探性钻孔、取样、挖掘及与商业和技术可行性研究有关活动而发生的支出。于初期勘查阶段发生的支出于发生时核销。当可合理确定矿体可供商业开采时，勘探开发成本转至采矿权并按照产量法摊销。倘若项目于开发阶段被放弃，有关的所有支出均予核销，计入当期费用。

19. 油气资产

油气资产是指拥有或控制的矿区权益和通过油气勘探与油气开发活动形成的油气井及相关辅助设备。

取得矿区权益时发生的成本资本化为油气资产。开发井及相关辅助设备的成本予以资本化。探井成本在决定该井是否已发现探明储量前先行资本化为在建工程。探井成本会在决定该井未能发现探明储量时进入损益。然而，尚未能确定发现探明储量，则其探井成本在完成钻探后需等待评估。若评估后，确认仍未能发现探明储量，探井成本则会计入损益。其他所有勘探成本(包括地址及地球物理勘探成本)在发生时计入当期损益。

本集团对油气资产未来的拆除费用的估计是按照目前的行业惯例，考虑了预期的拆除方法，参考了工程师的估价后进行的。相关拆除费用按税前无风险报酬率折为现值并资本化作为油气资产价值的一部分，于其后进行摊销。

有关探明油气资产的资本化成本按产量法以产量和油气储量为基础进行摊销。

20. 弃置费用

弃置费用形成的预计负债在确认后，按照实际利率法计算的利息费用应当确认为财务费用；由于技术进步、法律要求或市场环境变化等原因，特定固定资产的履行弃置义务可能发生支出金额、预计弃置时点、折现率等变动而引起的预计负债变动，应按照以下原则调整该固定资产的成本：

三、重要会计政策和会计估计（续）

20. 弃置费用（续）

(1) 对于预计负债的减少，以该固定资产账面价值为限扣减固定资产成本。如果预计负债的减少额超过该固定资产账面价值，超出部分确认为当期损益。

(2) 对于预计负债的增加，增加该固定资产的成本。

按照上述原则调整的固定资产，在资产剩余使用年限内计提折旧。一旦该固定资产的使用寿命结束，预计负债的所有后续变动应在发生时确认为损益。

21. 资产减值

本集团对除存货、合同资产及与合同成本有关的资产、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产、持有待售资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

三、 重要会计政策和会计估计（续）

21. 资产减值（续）

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利(设定提存计划)

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

三、 重要会计政策和会计估计（续）

22. 职工薪酬（续）

离职后福利（设定受益计划）

本集团运作一项设定受益退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额）和计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额），均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入所有者权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的营业成本、管理费用、研发费用、销售费用、财务费用中确认设定受益计划净义务的如下变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

22. 职工薪酬（续）

其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

23. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用二项式等模型确定。

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件的，满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

23. 股份支付（续）

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

24. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的帐面价值进行复核。有确凿证据表明该帐面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

25. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

25. 与客户之间的合同产生的收入（续）

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品控制转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含提供各项服务的履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益或本集团履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、24进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

26. 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

27. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

27. 与合同成本有关的资产（续）

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

28. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益(但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益)，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

29. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

三、 重要会计政策和会计估计（续）

29. 所得税（续）

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

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

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

30. 租赁

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

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

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

三、 重要会计政策和会计估计（续）

30. 租赁（续）

作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁出租人

融资租出的资产，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行确认。或有租金在实际发生时计入当期损益。

新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本集团与交易对手方就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本集团对所有租赁采用简化方法：

- （1）减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；
- （2）减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额；
- （3）综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

30. 租赁（续）

新冠肺炎疫情引发的租金减让（续）

作为承租人

对于经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本集团在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

对于融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本集团将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，按照减让前折现率折现计入当期损益的，调整未确认融资费用；延期支付租金的，本集团在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

作为出租人

对于经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本集团将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本集团在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

对于融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，按照减让前折现率折现计入当期损益的，调整未实现融资收益；延期收取租金的，本集团在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

三、重要会计政策和会计估计（续）

31. 维修基金

本集团收到业主委托代为管理的公共维修基金，计入其他应付款，在办理房产登记时支付给相关房地产管理部门专户存放，专项用于商品房公共部位、共同设备和物业管理区域公共设施的维修、更新。

32. 滞留保证金

施工单位应滞留的质量保证金根据施工合同规定之金额，列入应付账款，待保证期过后根据实际情况和合同约定予以支付。

33. 安全生产费和维简费

按照规定提取的安全生产费及维简费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。基于2015年4月27日财办资[2015]8号《关于不再规定冶金矿山维持简单再生产费用标准的通知》的规定，本集团决定自2017年起不再计提维简费，而于实际发生时计入当期损益。

34. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

34. 公允价值计量（续）

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

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

35. 套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期分类为：

- （1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除汇率风险外）的公允价值变动风险进行的套期。
- （2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团对套期关系进行再平衡。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

35. 套期会计（续）

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的债务工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在套期剩余期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止根据套期风险而产生的公允价值变动而进行的调整。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产账面价值。如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，直接确认为其他综合收益，属于套期无效的部分，计入当期损益。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时，则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

35. 套期会计（续）

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：（续）

现金流量套期（续）

本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

36. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

经营租赁——作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

36. 重大会计判断和估计（续）

判断（续）

融资租赁——作为出租人

本集团与第三方业主签订使用权让渡协议。根据协议条款，第三方业主以固定的对价获得了本集团物业权证期间内剩余期间的使用权。本集团认为，本集团实质上将该等物业所有权上所有重大风险和报酬转移至第三方业主，因此作为融资租出处理。

投资性房地产与存货的划分

本集团会根据判断对投资性房地产与存货进行划分。投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。存货，主要包括开发成本及开发产品。开发成本是指尚未建成、以出售或出租为开发目的之物业。开发产品是指已建成、待出售之物业。因此，本集团判断投资性房地产与存货的划分会充分考虑管理层的意图，有无签订相关租赁协议等因素。

投资性房地产与固定资产的划分

本集团会根据判断对投资性房地产与固定资产进行划分。投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。固定资产，主要指本集团为生产商品、提供劳务或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。因此，本集团判断投资性房地产与固定资产的划分会充分考虑管理层的意图，有无签订相关租赁协议等因素。

合并范围——本集团持有被投资方半数或以下的表决权

本集团认为，即使仅拥有不足半数的表决权，本集团也控制了上海复星医药(集团)股份有限公司(“复星医药”)。这是因为本集团是复星医药最大单一股东，持有38.62%的股份。复星医药其他61.38%的股份由众多其他股东广泛持有。本集团对复星医药之董事会拥有控制权，且相对其他分散的公众股东而言拥有更大的投票权。自收购之日起，未出现其他股东集体行使其表决权或其票数超过本集团的情况。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

36. 重大会计判断和估计（续）

判断（续）

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致下一会计年度资产和负债账面金额重大调整。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

36. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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

商誉减值

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

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

36. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

存货减值

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

固定资产的预计使用寿命及预计净残值

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命和预计净残值进行复核。如有确凿证据表明，固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异，调整固定资产使用寿命；固定资产预计净残值预计数与原先估计数有差异，调整预计净残值。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的当期及以后期间影响固定资产的账面价值及固定资产减值准备的计提。

无形资产的预计使用寿命

本集团至少于每年年度终了，对无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命不同于以前的估计，对于使用寿命有限的无形资产改变其摊销年限。对于使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明其使用寿命是有限的，按照合理的方法进行摊销。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的当期及以后期间影响无形资产的账面价值及无形资产减值准备的计提。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量，适用的折现率以及预计受益期间的假设。

矿产储量

在估计矿产储量可确定为探明和可能经济可采储量之前，本集团需要遵从若干有关技术标准的权威性指引。探明及可能经济可采储量的估计会考虑各种矿产最近的生产和技术资料，定期更新。此外，由于生产水平及技术标准逐年变更，探明及可能经济可采储量的估计也会出现变动。尽管技术估计固有的不精确性，这些估计仍被用作折旧、摊销和评估计算减值损失的依据。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

36. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

油气资产和储量

本集团勘探及开发业务的油气生产活动会计处理方法受专为油气行业而设的会计法规所规限。本集团油气生产活动采用成果法反映。成果法反映勘探矿产资源的固有波动性，不成功的探井成本计入费用。这些成本主要包括干井成本、地震成本和其他勘探成本。

鉴于编制这些资料涉及主观的判断，本集团油气储量的工程估计存有内在的不精确性，并仅属相若数额。在估计油气储量可确定为探明储量之前，需要遵从若干有关工程标准的权威性指引。探明及探明已开发储量的估计须至少每年更新一次，并计入各个油田最近的生产和技术资料。此外，由于价格及成本水平按年变更，因此，探明及探明已开发储量的估计也会出现变动。就会计目的而言，这些变动视为估计变更处理，并按预期基准反映在相关的折旧率中。油气储量将对油气资产账面价值可收回性的评估产生直接影响。如果本集团下调了探明储量的估计，本集团的利润将由于油气资产折耗费用的变化或油气资产账面价值的减记而受到影响。

本集团对油气资产未来的拆除费用的估计是按照类似区域目前的行业惯例考虑预期的拆除方法，包括油气资产预期的经济年限、技术和价格水平的因素，并参考工程的估计后进行的。预计未来拆除费用的现值资本化为油气资产，并且以同等金额计入相应的拆除成本的预计负债中。

尽管工程估计存有内在的不精确性，这些估计被用作折旧费用、减值亏损及未来的拆除费用的基准。有关探明油气资产的资本化成本按产量和油气储量为基础进行摊销。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

36. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

复垦及环境治理负债

在估计复垦及环境治理负债时存在固有的不确定性，这些不确定性包括：(i)各地区污染的确切性质及程度，包括但不仅局限于所有在建、关闭或已售的矿区和土地开发地区，(ii)要求清理成果的程度，(iii)可选弥补策略的不同成本，(iv)环境弥补要求的变化，以及(v)确定需新修复场所的鉴定。此外，由于价格及成本水平逐年变更，复垦及环境治理负债的估计也会出现变动。尽管上述估计固有的不精确性，这些估计仍被用作评估计算复垦及环境治理负债的依据。

勘探成本

本集团应用的勘探成本会计政策是基于对未来事项的经济利益假设。当未来信息发生变化时，原会计假设或估计可能改变。当所获取的信息显示未来的经济利益流入无法收回原资本化成本时，应将已资本化的金额在当期损益中一次冲销。

非上市股权投资的公允价值

非上市的股权投资的估值，是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

企业合并涉及的可辨认资产和负债的评估以及相关的商誉或相关损益的确认

非同一控制下企业合并中取得的被购方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。收购方在购买日将合并成本进行分配，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉，反之确认为当期损益。管理层在独立专业评估师的协助下，对收购获得的可辨认净资产之公允价值进行评估，并完成对收购对价的分配。与企业合并相关的公允价值评估涉及管理层的重大估计。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

37. 会计政策变更

新收入准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）。本集团自2020年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让这些商品或服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。本集团仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对2020年1月1日之前或发生的合同变更，本集团采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

37. 会计政策变更（续）

执行新收入准则对2020年度财务报表的影响如下：

本集团

合并资产负债表

	报表数 2020年12月31日	假设按原准则 2020年12月31日	影响 2020年12月31日
存货	79,260,891	78,649,041	611,850
其他流动资产	9,167,287	9,107,050	60,237
其他非流动资产	5,110,531	5,097,965	12,566
预收款项	1,549,166	26,609,363	(25,060,197)
合同负债	24,331,868	-	24,331,868
其他流动负债	3,671,017	2,330,838	1,340,179
递延收益	864,114	985,827	(121,713)
其他非流动负债	707,878	586,165	121,713
递延所得税负债	12,227,010	12,208,809	18,201
未分配利润	55,348,049	55,301,983	46,066
少数股东权益	55,367,194	55,358,658	8,536

合并利润表

	报表数 2020年	假设按原准则 2020年	影响 2020年
营业收入	88,813,539	88,487,266	326,273
营业成本	56,753,787	56,427,514	326,273
销售费用	10,903,169	10,902,082	1,087
所得税费用	2,327,413	2,327,684	(271)
净利润	7,808,145	7,807,329	816
归属于母公司股东的净利润	5,236,756	5,241,456	(4,700)
少数股东损益	2,571,389	2,567,505	3,884

本公司

执行新收入准则对2020年度的本公司财务报表无影响。

三、重要会计政策和会计估计（续）

37. 会计政策变更（续）

新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

根据《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》，可以对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该规定选择采用简化方法。作为承租人，本集团对于2020年1月1日起发生的所有租赁的相关租金减让，采用了该会计处理规定中的简化方法（参见附注三、30），相关租金减让计入本年利润的金额为人民币10,736,000元。

除新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法引起的会计政策变更外，上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

	按原准则列 示的账面价值 2019年12月31日	新收入准则影响		按新准则列 示的账面价值 2020年1月1日
		重分类	重新计量	
存货	67,430,488	-	422,262	67,852,750
其他流动资产	9,810,544	-	60,875	9,871,419
其他非流动资产	3,246,722	-	13,015	3,259,737
预收款项	21,540,019	(20,534,987)	-	1,005,032
合同负债	-	19,042,186	422,262	19,464,448
其他流动负债	3,334,368	1,492,801	-	4,827,169
递延收益	1,095,463	(223,009)	-	872,454
其他非流动负债	2,608,958	223,009	-	2,831,967
递延所得税负债	11,568,465	-	18,472	11,586,937
未分配利润	50,433,659	-	50,766	50,484,425
少数股东权益	50,374,404	-	4,652	50,379,056

本公司

执行新收入准则对2020年1月1日的本公司财务报表无影响。

四、 税项

本集团主要税项及其税率列示如下：

- | | |
|---------|--|
| 增值税 | <ul style="list-style-type: none">- 应税收入按3%、6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。- 根据国家税务总局于2016年4月6日颁布的关于《房地产开发企业销售自行开发的房地产项目增值税征收管理暂行办法》（国税发[2016]18号）的通知及相关实施办法，本集团自2016年5月1日起开始适用。本集团销售自行开发的房地产老项目，选择适用简易计税方法按照5%的征收率缴税。房地产老项目，是指：（一）《建筑工程施工许可证》注明的合同开工日期在2016年4月30日前的房地产项目；（二）《建筑工程施工许可证》未注明合同开工日期或者未取得《建筑工程施工许可证》但建筑工程承包合同注明的开工日期在2016年4月30日前的建筑工程项目。本集团销售自行开发的房地产新项目，按照税法规定计算的房产销售收入为基础计算销项税，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。- 根据国家税务法规，本集团采取预售方式销售自行开发的房地产项目，在收到预收房款时按照3%的预征率预缴增值税。 |
| 土地增值税 | <ul style="list-style-type: none">- 根据国家税务法规，本集团根据房地产销售收入的增值额按30%至60%的超率累进税率计缴土地增值税。 |
| 房产税 | <ul style="list-style-type: none">- 根据国家税务法规，本集团按照房产原值的70%或租金收入为纳税基准，税率为1.2%或12%计缴房产税。 |
| 城市建设维护税 | <ul style="list-style-type: none">- 按实际缴纳的流转税的7%、5%或1%计缴城市维护建设税。 |

四、 税项（续）

本集团主要税项及其税率列示如下：(续)

- | | |
|-------|--|
| 教育费附加 | - 按实际缴纳的流转税的2%、3%或4%缴纳教育费附加。 |
| 资源税 | - 矿石资源按精矿销售额的4%计缴。 |
| 契税 | - 根据国家税务法规，本集团根据土地使用权及房屋受让金额的1.5%或3%计缴契税。 |
| 企业所得税 | - 企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。

- 本集团下属于中国大陆注册成立的若干子公司依照有关税务法规享受免税或按9%、15%或20%的优惠税率计缴所得税。

- 本集团下属于香港注册成立的子公司依照香港税务条例按16.5%的税率就应纳税所得额计缴利得税。

- 本集团下属部分于印度地区公司依照应纳税所得额的25.17%计缴企业所得税。

- 本集团下属部分于日本地区公司依照应纳税所得额的34.48%和30.86%计缴企业所得税。

- 本集团下属部分于英属维京群岛注册成立的子公司无须计缴所得税。

- 本集团下属于以色列注册成立的子公司依照应纳税所得额的6%计缴企业所得税。

- 本集团下属于巴巴多斯注册成立的子公司依照巴巴多斯税务条例按2.5%到1%的累退税率计缴所得税。

- 本集团下属于澳洲注册成立的子公司依照应纳税所得额的30%计缴企业所得税。

- 本集团下属于瑞典注册成立的子公司依照应纳税所得额的22%计缴企业所得税。 |

四、 税项（续）

本集团主要税项及其税率列示如下：（续）

- 企业所得税（续） - 本集团下属于法国注册成立的子公司依照应纳税所得额的33.33%计缴企业所得税。
- 本集团下属于其他国家或地区成立的子公司依照按照其所在国家或地区的相关规定缴纳税费。
 - 本集团下属于中国境内成立的合伙企业，无须计缴企业所得税，由合伙人计缴企业所得税或个人所得税。
 - 根据国家税务总局于2007年3月6日发出之《国家税务总局关于房地产开发业务征收企业所得税问题的通知》（国税发[2007]31号）及国家税务总局于2009年3月6日发出之《房地产开发经营业务企业所得税处理办法》（国税发[2009]31号），本集团按房地产预售收入的一定比例预缴企业所得税。
- 代扣缴个人所得税 - 本集团支付予个人的工资、薪金所得额，由本集团依税法代扣缴个人所得税。
- 代扣缴企业所得税 - 本集团支付予境外关联公司之服务费用等款项，由本集团按税法代扣缴企业所得税和增值税。

上海复星高科技（集团）有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币千元

五、 合并财务报表的合并范围

1. 本集团主要子公司的情况如下：

	主要经营地/ 注册地	业务性质	注册资本 (人民币千元)	持股比例		表决权 比例	备注
				直接	间接		
健康分部							
上海复星医药(集团) 股份有限公司 (“复星医药”)	上海市	投资控股	2,562,899	38.62%	-	38.62%	注1
上海复星医药产业发展 有限公司	上海市	投资控股	2,253,308	-	100.00%	100.00%	
上海复星医疗(集团) 有限公司	上海市	医疗咨询	3,500,000	-	100.00%	100.00%	
锦州奥鸿药业有限 责任公司	辽宁省	生产及销售 医药产品	510,000	-	100.00%	100.00%	
江苏万邦生化医药 集团有限责任公司	江苏省	生产及销售 医药产品	440,455	-	100.00%	100.00%	
Alma Lasers Ltd.	以色列	医疗器械制造 制造和销售	14,000 千新谢克尔	-	74.76%	74.76%	
湖北新生源生物工程 有限公司	湖北省	生产及销售 医药产品	51,120	-	51.00%	51.00%	
重庆药友制药有限责任 公司	重庆市	生产及销售 医药产品	196,540	-	61.04%	61.04%	
桂林南药股份有限公司	桂林市	生产及销售 医药产品	285,030	-	96.39%	96.39%	
江苏万邦医疗营销有限 公司	江苏省	生产及销售 医药产品	274,000	-	100.00%	100.00%	
复星实业(香港)有限公 司	香港	投资控股	571,446 千美元	-	100.00%	100.00%	
佛山市禅城区中心医院 有限公司	广东省	提供健康护理 服务	50,000	-	87.41%	87.41%	
苏州二叶制药有限公司	江苏省	生产及销售 医药产品	238,420	-	90.00%	90.00%	
Gland Pharma Limited	印度	生产及销售 医药产品	162,283 千卢比	-	58.36%	58.36%	
上海复宏汉霖生物技术 股份有限公司	上海市	医药研究	543,495	-	55.01%	55.01%	

上海复星高科技（集团）有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币千元

五、合并财务报表的合并范围（续）

1. 本集团主要子公司的情况如下：（续）

	主要经营地/ 注册地	业务性质	注册资本 (人民币千元)	持股比例		表决权 比例	备注
				直接	间接		
快乐分部							
上海豫园旅游商城（集团） 股份有限公司 （“豫园股份”）	上海市	零售	3,883,498	3.63%	64.96%	68.59%	
北京复地通盈置业有限公司	北京市	房地产开发	20,000	-	100.00%	100.00%	
海南复地投资有限公司	海南省	房地产开发	10,000	-	100.00%	100.00%	
成都复地明珠置业有限公司	四川省	房地产开发	500,000	-	66.00%	66.00%	
上海豫园珠宝时尚集团 有限公司	上海市	零售	200,000	-	100.00%	100.00%	
资管分部							
上海复星产业投资有限 公司（“复星产业投资”）	上海市	投资控股	600,000	100.00%	-	100.00%	
上海复星工业技术发展 有限公司（“上海工发”）	上海市	投资控股	8,200,000	-	100.00%	100.00%	
复地（集团）股份有限公司 （“复地集团”）	上海市	房地产开发	2,504,155	-	100.00%	100.00%	
上海复星创富投资 管理股份有限公司	上海市	资本投资 及管理	110,000	-	100.00%	100.00%	
上海浙江复星商业发展 有限公司	上海市	房地产开发	100,000	100.00%	-	100.00%	
智造分部							
海南矿业股份有限公司 （“海南矿业”）	海南省	矿石采掘与 加工	1,954,720	17.19%	34.38%	51.57%	
上海爱夫迪自动化科技 有限公司	上海市	提供数字化 智能制造 解决方案	500,000	-	70.64%	70.64%	

注1：于2020年12月31日，虽然本集团持有复星医药股权比例为38.62%，但本集团继续作为复星医药的单一主要股东并持有较之其他分散的公众股东相对更多的投票权，故此本集团能够控制该公司并将其财务报表纳入合并范围。

五、合并财务报表的合并范围（续）

2. 重要少数股东的权益

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2020 年	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
复星医药	61.38%	2,242,775	615,615	22,522,951
2019 年	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
复星医药	61.90%	2,061,276	508,058	19,568,606

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵消前的金额：

复星医药	2020	2019
流动资产	25,094,883	20,403,367
非流动资产	57,902,286	55,245,453
资产合计	82,997,169	75,648,820
流动负债	24,747,025	17,317,227
非流动负债	12,250,885	19,126,796
负债合计	36,997,910	36,444,023
营业收入	30,306,981	28,585,152
净利润	3,955,114	3,744,106
综合收益总额	3,357,098	3,371,441
经营活动产生的 现金流量净额	2,385,142	3,087,052

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2020年	2019年
现金	8,215	12,045
银行存款	43,971,435	39,819,734
其他货币资金	<u>4,554,190</u>	<u>5,155,396</u>
	<u>48,533,840</u>	<u>44,987,175</u>

于2020年12月31日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币5,879,361千元(2019年12月31日：人民币5,612,710千元)，参见附注六、25。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 交易性金融资产

	2020年	2019年
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		
债务工具投资	1,217,667	1,647,740
权益工具投资	5,144,021	5,669,964
衍生金融工具	<u>39,345</u>	<u>27,352</u>
	<u>6,401,033</u>	<u>7,345,056</u>

于2020年12月31日，本集团的所有权受到限制的交易性金融资产为人民币591,239千元(2019年12月31日：无)，参见附注六、25。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据

	2020年	2019年
银行承兑汇票	570,497	276,006
商业承兑汇票	<u>4,562</u>	<u>3,850</u>
	575,059	279,856
减：应收票据坏账准备	<u>3,490</u>	<u>-</u>
	<u>571,569</u>	<u>279,856</u>

于2020年12月31日，本集团所有权受到限制的银行承兑汇票和商业承兑汇票金额为人民币189,895千元(2019年12月31日：无)，参见附注六、25。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	7,463,696	6,421,976
1年至2年	323,726	266,401
2年至3年	156,226	165,322
3年以上	<u>218,622</u>	<u>176,154</u>
	8,162,270	7,029,853
减：应收账款坏账准备	<u>383,733</u>	<u>329,198</u>
	<u><u>7,778,537</u></u>	<u><u>6,700,655</u></u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	新金融工 具准则	本年计提	本年转回	本年核销	处置子 公司	汇率变动	年末余额
2020年	<u>329,198</u>	<u>-</u>	<u>158,638</u>	<u>(67,463)</u>	<u>(32,469)</u>	<u>(101)</u>	<u>(4,070)</u>	<u>383,733</u>
2019年	<u>227,324</u>	<u>(1,546)</u>	<u>185,942</u>	<u>(65,787)</u>	<u>(4,255)</u>	<u>(13,116)</u>	<u>636</u>	<u>329,198</u>

本集团按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2020年		
	预期发生信用 损失的账面余额	预期信用 损失率%	整个存续期预期 信用损失
1年以内	7,463,696	1.99	148,664
1至2年	323,726	18.08	58,540
2至3年	156,226	31.13	48,636
3至以上	<u>218,622</u>	58.50	<u>127,893</u>
	<u>8,162,270</u>		<u>383,733</u>
	2019年		
	预期发生信用 损失的账面余额	预期信用 损失率%	整个存续期预期 信用损失
1年以内	6,421,976	1.56	100,261
1至2年	266,401	32.83	87,453
2至3年	165,322	39.16	64,744
3至以上	<u>176,154</u>	43.56	<u>76,740</u>
	<u>7,029,853</u>		<u>329,198</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

本集团之应收账款不计息，主要来源于健康和快乐分部，给予本集团客户的信贷期如下：

	信贷期
健康板块	90至180天
快乐板块	30至360天

于2020年12月31日，本集团所有权受到限制的应收账款金额为人民币32,278千元(2019年12月31日：人民币26,098千元)，参见附注六、25。

于2020年12月31日，年末余额前五名的应收账款的年末余额为人民币1,059,769千元(2019年12月31日：人民币1,089,329千元)，占应收账款期末余额合计数的比例为13%(2019年12月31日：15%)，相应计提的坏账准备为人民币13,789千元(2019年12月31日：人民币10,893千元)。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收款项融资

	2020年	2019年
银行承兑汇票	<u>766,409</u>	<u>491,273</u>

于2020年12月31日，无所有权受到限制的应收款项融资（2019年12月31日：无）。

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	2,437,690	1,067,016
1年至2年	147,789	98,302
2年至3年	51,656	70,306
3年以上	<u>16,154</u>	<u>9,624</u>
	<u>2,653,289</u>	<u>1,245,248</u>

7. 其他应收款

	2020年	2019年
1年以内	8,576,244	15,442,531
1年至2年	4,618,942	1,844,408
2年至3年	403,727	1,001,161
3年以上	<u>778,103</u>	<u>466,712</u>
	14,377,016	18,754,812
减：其他应收款坏账准备	<u>559,372</u>	<u>185,846</u>
	<u>13,817,644</u>	<u>18,568,966</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2020年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	88,613	-	97,233	185,846
年初余额在本年				
转入第二阶段	(41)	41	-	-
转入第三阶段	(405)	-	405	-
本年计提	52,040	126	464,891	517,057
本年转回	(46,948)	-	(37)	(46,985)
处置子公司减少	(2,247)	-	-	(2,247)
本年核销	(884)	-	(73,108)	(73,992)
汇率变动	<u>(21,588)</u>	<u>-</u>	<u>1,281</u>	<u>(20,307)</u>
年末余额	<u>68,540</u>	<u>167</u>	<u>490,665</u>	<u>559,372</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：（续）

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	83,064	-	203,947	287,011
年初余额在本年 转入第三阶段	(25,059)	-	25,059	-
本年计提	84,152	-	404	84,556
本年转回	(41,003)	-	(6,333)	(47,336)
处置子公司减少	(2,408)	-	-	(2,408)
本年核销	(10,153)	-	(126,069)	(136,222)
汇率变动	20	-	225	245
年末余额	<u>88,613</u>	<u>-</u>	<u>97,233</u>	<u>185,846</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	3,671,231	26.57	往来款	1年以内	3,675
第二名	2,512,375	18.18	往来款		
其中：	713,714	5.17		1年以内	-
	1,798,661	13.01		1年至2年	-
第三名	336,974	2.44	往来款	1年以内	337
第四名	325,396	2.36	往来款		
其中：	268,892	1.95		1年以内	-
	56,504	0.41		1年至2年	-
第五名	<u>260,302</u>	<u>1.88</u>	往来款	3年以上	<u>261</u>
	<u>7,106,278</u>	<u>51.43</u>			<u>4,273</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	4,512,103	24.30	往来款	1年以内	-
第二名	2,372,575	12.78	往来款		
其中：	1,807,636	9.74		1年以内	-
	564,939	3.04		1年至2年	-
第三名	754,772	4.06	往来款		
其中：	305,067	1.64		1年至2年	-
	449,705	2.42		2年至3年	-
第四名	669,107	3.60	往来款	1年以内	-
第五名	648,041	3.49	往来款	1年至2年	-
	<u>8,956,598</u>	<u>48.23</u>			<u>-</u>

于2020年12月31日，本集团所有权受到限制的其他应收款金额为人民币5,305千元(2019年12月31日：人民币2,846千元)，参见附注六、25。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货

流动部分：

	2020年	2019年
开发成本	35,746,140	31,788,337
开发产品	11,486,874	12,155,776
原材料	2,888,728	1,875,008
产成品	5,718,339	4,496,498
在产品	7,794,229	822,913
委托代销商品	1,856	343,747
委托加工物资	39,014	61,672
备品备件	37,151	38,654
低值易耗品	10,765	29,970
临时出租开发产品	-	422
外购商品房	4,798	4,798
	<u>63,727,894</u>	<u>51,617,795</u>
减：存货跌价准备	<u>327,768</u>	<u>314,807</u>
	<u>63,400,126</u>	<u>51,302,988</u>

存货余额中的开发成本明细如下：

	2020年	2019年
开发成本-流动	35,746,140	31,788,337
开发成本-非流动	<u>15,860,765</u>	<u>16,127,500</u>
	<u>51,606,905</u>	<u>47,915,837</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

2020年

	年初余额	本年计提	本年减少			年末余额
			转回	转销	处置 子公司	
产成品	108,984	62,566	(12,724)	(52,242)	-	106,584
在产品	61	14,162	-	(5,586)	-	8,637
开发产品	76,291	52,413	(460)	(12,354)	-	115,890
备品备件	-	340	-	-	-	340
原材料	80,912	32,587	(15,378)	(2,529)	(216)	95,376
低值易耗品	-	970	-	(29)	-	941
开发成本	48,559	-	-	(48,559)	-	-
	<u>314,807</u>	<u>163,038</u>	<u>(28,562)</u>	<u>(121,299)</u>	<u>(216)</u>	<u>327,768</u>

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少			年末余额
			转回	转销	处置 子公司	
产成品	98,593	54,524	(35,235)	(8,898)	-	108,984
在产品	83	27	(53)	4	-	61
开发产品	110,272	20,033	(36,040)	(17,974)	-	76,291
备品备件	-	310	-	(310)	-	-
原材料	76,946	11,879	(2,326)	(5,587)	-	80,912
低值易耗品	57	-	(57)	-	-	-
开发成本	-	48,559	-	-	-	48,559
	<u>285,951</u>	<u>135,332</u>	<u>(73,711)</u>	<u>(32,765)</u>	<u>-</u>	<u>314,807</u>

于2020年12月31日，账面价值为人民币29,917,771千元(2019年12月31日：人民币27,212,240千元)的存货所有权受到限制，参见附注六、25。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 持有待售资产

被分类为持有待售的资产在2020年12月31日列示如下：

	2020年
长期股权投资*	717,786
固定资产	<u>41,209</u>
合计	<u>758,995</u>
与持有待售有关的累积其他综合收益	<u>119</u>

*于2020年12月31日，本集团分类为持有待售的长期股权投资账面净值约人民币717,786千元；该持有待售资产已抵押予银行，以作为计息银行借款的担保（2019年12月31日：无），详情载于财务报表附注六、25。本集团已于2020年12月通过其子公司签订了处置该长期股权投资的协议，相关处置已于2021年1月完成。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 其他流动资产

	2020年	2019年
债权投资		
股东贷款	3,318,906	4,717,049
委托贷款	810,720	643,308
银行理财产品	130,000	309,200
应收借款	233,000	233,000
预售商品房预缴之税费	2,065,847	2,056,221
待抵扣进项税额	629,270	451,652
预缴企业所得税	133,482	110,490
应收股权处置款	1,006,460	1,006,460
应收子公司少数股东款项	596,577	-
合同取得成本	60,237	-
其他	183,565	283,920
	<u>9,168,064</u>	<u>9,811,300</u>
减：其他流动资产减值准备	<u>777</u>	<u>756</u>
	<u>9,167,287</u>	<u>9,810,544</u>

2020年

	上年年末余额	会计政策变更	本年年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
合同取得成本	-	60,875	60,875	26,176	(26,814)	60,237

11. 债权投资

	2020年	2019年
债券投资	177,710	469,655
股东贷款	1,130,021	1,036,569
应收借款	492,961	-
	<u>1,800,692</u>	<u>1,506,224</u>

上海复星高科技（集团）有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币千元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 对合营企业和联营企业投资

本集团投资的主要合营企业和联营企业主要信息如下：

	主要经营地/ 注册地	业务性质	注册资本 (千元)	本集团 持股比例	本集团 表决权比例
<u>合营企业</u>					
南京南钢钢铁联合有限公司(“南京南钢”)	江苏	钢铁生产及销售	3,000,000	60.00%	50.00%(注2,4)
上海复星外滩置业有限公司(“BFC”)	上海	房地产开发与经营	7,000,000	50.00%	50.00%
武汉复智房地产开发有限公司(“武汉复智”)	武汉	房地产开发与经营	4,500,000	50.00%	50.00%
复星保德信人寿保险有限公司(“复保人寿”)	上海	提供保险业务	2,662,100	50.00%	50.00%
复星凯特生物科技有限公司(“凯特生物”)	上海	生物科技和医疗科技	美元98,000	50.00%	50.00%
创富融资租赁(上海)有限公司(“创富融资租赁”)	上海	提供融资租赁业务	美元99,265	50.00%	50.00%
上海复屹实业发展有限公司(“复屹”)	上海	房地产开发与经营	500,000	50.00%	50.00%
四川复地黄龙房地产开发有限公司(“黄龙地产”)	四川	房地产开发与经营	150,000	50.00%	50.00%

上海复星高科技（集团）有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币千元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 对合营企业和联营企业投资（续）

本集团投资的主要合营企业和联营企业主要信息如下：（续）

	主要经营地/ 注册地	业务性质	注册资本 (千元)	本集团 持股比例	本集团 表决权比例
<u>联营企业</u>					
国药产业投资有限公司(“国药产投”)	上海	实业投资, 医药企业托管	100,000	49.00%	49.00%
天津建龙钢铁实业有限公司(“天津建龙”)	天津	钢铁产品生产销售	2,000,000	25.70%	25.70%
招金矿业股份有限公司(“招金矿业”)	招远	采矿	3,270,393	26.58%	26.58%
台州杭绍台高铁投资管理合伙企业（有限合伙） （“台州杭绍台”）	浙江	租赁和商务服务业	3,000,000	40.65%	40.65%
中山公用事业集团股份有限公司(“中山公用”)	广东	公用事业的投资及管理	1,475,111	12.35%	12.35% (注1)
永安财产保险股份有限公司(“永安保险”)	陕西	提供保险业务	3,009,416	40.68%	40.68%
北京三元食品股份有限公司(“三元股份”)	北京	食品	1,497,557	20.45%	20.45%
浙江网商银行股份有限公司(“浙江网商”)	浙江	互联网金融	6,571,400	15.22%	15.22% (注1)
We Doctor Group Limited(“挂号网”)	中国/开曼	健康管理咨询	不适用	7.96%	7.96% (注1)
上海地杰置业有限公司(“上海地杰”)	上海	房地产开发与经营	20,000	40.00%	40.00%
天津药业集团有限公司(“天津药业”)	天津	原料药等的产销	674,970	25.00%	25.00%
HB Technologies Corporation(原江苏永安行低碳科技 有限公司)(“Hello Bike”)	上海/开曼	科学研究和技术服务	不适用	4.45%	4.45% (注1)
天津市捷威动力工业有限公司(“天津捷威”)	天津	电子制造业	913,704	24.55%	24.55%
上海友谊复星（控股）有限公司(“友谊复星”)	上海	实业投资国内贸易	208,000	48.00%	48.00%
HCo Lux S.à r.l.(“HCO”)	卢森堡	食品	不适用	51.00%	49.00% (注5)
北京京鑫置业有限公司(“北京京鑫”)	北京	房地产开发与经营	10,000	50.00%	40.00% (注3)
苏州肯德基有限公司(“苏州肯德基”)	苏州	餐厅管理	美元10,000	20.00%	20.00%

上海复星高科技（集团）有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币千元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 对合营企业和联营企业投资（续）

本集团投资的主要合营企业和联营企业主要信息如下：（续）

	主要经营地/ 注册地	业务性质	注册资本 (千元)	本集团 持股比例	本集团 表决权比例
联营企业（续）					
深圳元戎启行科技有限公司（“元戎启行”）	深圳市	自动驾驶方案	1,894	21.69%	21.69%
淮海医院管理（徐州）有限公司（“淮海医院”）	徐州	医院管理与医疗服务	714,290	35.00%	35.00%
深圳广田集团股份有限公司（“广田股份”）	深圳	建筑	1,537,280	10.57%	10.57%（注1）
宁波索宝蛋白科技股份有限公司（“索宝蛋白”）	宁波	植物蛋白研发及生产	143,594	18.77%	18.77%（注1）
国药控股医疗投资管理有限公司（“国控医疗”）	上海	医院投资管理	1,000,000	45.00%	45.00%
北京鹰瞳科技发展股份有限公司（“北京郁金香”）	北京市	医疗服务	75,000	13.70%	13.70%（注1）
青岛酷特智能股份有限公司（“青岛酷特”）	山东	服装鞋帽	240,000	12.14%	12.14%（注1）
山东力诺特种玻璃股份有限公司（“力诺投资”）	山东	特种玻璃研发及制造	174,300	19.17%	19.17%（注1）
北京停简单信息技术有限公司（“北京停简单”）	北京	停车服务解决方案	22,750	20.00%	20.00%
上海泛亚航运有限公司（“泛亚航运”）	上海	国内外航运服务	1,536,566	9.94%	9.94%（注1）
复星联合健康保险股份有限公司（“复星联合”）	广州	保险服务	500,000	20.00%	20.00%
Casstime Holdings Ltd.（“Casstime Holdings”）	深圳	高端车全车件汽配服务	不适用	10.74%	10.74%（注1）
福建纵腾网络有限公司（“福建纵腾”）	福州	跨境电商仓储服务	29,019	4.96%	4.96%（注1）
睿至科技集团有限公司（“北京睿至”）	北京	综合电商	62,500	14.85%	14.85%（注1）
山东泰和水处理科技股份有限公司（“山东泰和”）	枣庄	水处理科技	216,000	11.97%	11.97%（注1）
慧科教育科技集团有限公司（“慧科教育”）	北京	教育共建	73,101	9.65%	9.65%（注1）
New Frontier Health Corporation（“NFH”）	中国/开曼	医疗服务	不适用	7.16%	7.16%（注1）
青岛黄海制药有限责任公司（“黄海制药”）	青岛	药品生产与销售	182,189	5.00%	5.00%（注1）
Natures' Sunshine Products, Inc.（“NSP”）	美国	营养品制造及销售	不适用	14.86%	14.86%（注1）

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 对合营企业和联营企业投资（续）

- 注1： 本集团尽管拥有该公司表决权不足20%，但本集团对该公司的董事会及该公司的重大经营和财务决策具有重大影响，因此对该公司的投资采用权益法核算。
- 注2： 本集团对该公司持股比例高于50%，本集团与合作方约定该公司重大财务和经营决策需合作各方一致同意。
- 注3： 根据北京京鑫的公司章程，本集团拥有的表决权比例为40%，与本集团持有的50%股权比例不一致。本集团对该公司的财务及经营决策有重大影响，将其作为联营企业核算。
- 注4： 由于于2015年12月31日起本集团全资子公司复星工业发展将股东会10%表决权授予南京南钢的另一股东南京钢铁集团有限公司（“南钢集团”），本集团由拥有南京南钢60%表决权变更为拥有50%表决权，进而丧失于南京南钢之控制权，作为合营企业核算。
- 注5： 本集团拥有该公司的表决权比例为49%，对该公司的财务及经营决策有重大影响，将其作为联营企业核算。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 对合营企业和联营企业投资（续）

国药产投被认作本集团之一间重要联营企业，采用权益法核算。

下表列示了国药产投的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2020	2019
流动资产	266,616,098	229,675,022
其中：现金和现金等价物	60,309,903	39,174,982
非流动资产	<u>44,565,992</u>	<u>40,168,938</u>
资产合计	311,182,090	269,843,960
流动负债	203,901,142	178,380,630
非流动负债	<u>17,012,928</u>	<u>14,220,244</u>
负债合计	220,914,070	192,600,874
净资产	28,819,006	25,544,331
本集团持股比例	49%	49%
投资的账面价值	<u>14,121,313</u>	<u>12,516,722</u>
营业收入	456,414,611	425,272,726
所得税费用	3,503,372	3,143,777
净利润	12,106,511	10,633,828
其他综合收益/（亏损）	16,035	(3,668)
综合收益总额	12,122,546	10,630,160
收到的股利	<u>464,961</u>	<u>455,700</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 对合营企业和联营企业投资（续）

下表列示了对本集团不重要的联营企业和合营企业的汇总财务信息：

	2020年	2019年
联营企业		
投资账面价值合计	44,865,011	44,802,471
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	1,435,246	2,404,033
其他综合收益/（亏损）	<u>126,539</u>	<u>(55,493)</u>
综合收益总额	<u>1,561,785</u>	<u>2,348,540</u>
	2020年	2019年
合营企业		
投资账面价值合计	23,921,311	24,237,901
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	1,220,277	2,052,776
其他综合（亏损）/收益	<u>(46,735)</u>	<u>4,928</u>
综合收益总额	<u>1,173,542</u>	<u>2,057,704</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期股权投资

	2020年	2019年
权益法		
合营企业	23,921,311	24,237,901
联营企业	53,195,735	52,773,347
股权分置流通权	<u>158,728</u>	<u>158,728</u>
	77,275,774	77,169,976
减：长期股权投资 减值准备（注1）	<u>1,531,981</u>	<u>902,705</u>
	75,743,793	76,267,271
以公允价值计量 联营企业	<u>7,322,570</u>	<u>5,448,551</u>
	<u>83,066,363</u>	<u>81,715,822</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期股权投资（续）

注1：长期股权投资减值准备的情况：

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	转出	年末余额
权益法：					
湖南天运生物技术集团有限公司	102,359	-	-	-	102,359
山西焦煤集团					
五麟煤焦开发有限公司	237,699	-	-	-	237,699
强龙家具股份有限公司	8,600	-	-	-	8,600
山东圆友重工科技有限公司	88,805	-	-	-	88,805
北京宝宝树市场顾问有限公司	80,629	-	-	-	80,629
SMS	110,850	83,855	-	-	194,705
Amerigen Pharmaceuticals Ltd.	81,355	-	-	-	81,355
Spirometrix	36,201	-	(36,201)	-	-
EOS Imaging	38,525	-	-	-	38,525
上海亲苗科技有限公司	7,396	-	-	-	7,396
BC Petroleum Sdn Bhd (Malaysia)	29,994	-	(29,994)	-	-
百合真爱殿堂（天津）文化 发展有限公司	10,407	725	-	-	11,132
北京拍拍淘信息技术有限公司	12,366	11,916	-	-	24,282
南京婚礼大亨网络科技有限公司	1,609	-	-	-	1,609
苏州拍拍淘信息技术有限公司	10,931	10,059	-	-	20,990
临沂桑泥文化传媒有限公司	1,152	-	-	-	1,152
云南薇柠喜铺文化传播有限公司	996	-	-	-	996
河北蒙召文化传播有限公司	1,006	-	-	-	1,006
宝合金服投资管理股份有限公司	11,122	-	-	-	11,122
深圳市医信生物科技开发有限公司	30,703	-	(30,703)	-	-
时尚致爱（北京）科技有限公司	-	3,555	-	-	3,555
北京清流鼎点科技有限公司	-	16,755	-	-	16,755
北京永恒链动信息科技有限公司	-	8,813	-	-	8,813
深圳广田集团股份有限公司	-	476,596	-	-	476,596
上海利隆新媒体股份有限公司	-	113,900	-	-	113,900
	<u>902,705</u>	<u>726,174</u>	<u>(96,898)</u>	<u>-</u>	<u>1,531,981</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期股权投资（续）

注1：长期股权投资减值准备的情况：（续）

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	转出	年末余额
权益法：					
湖南天运生物技术集团有限公司	102,359	-	-	-	102,359
山西焦煤集团					
五麟煤焦开发有限公司	237,699	-	-	-	237,699
强龙家具股份有限公司	8,600	-	-	-	8,600
山东圆友重工科技有限公司	88,805	-	-	-	88,805
北京宝宝树市场顾问有限公司	80,629	-	-	-	80,629
SMS	-	110,850	-	-	110,850
Amerigen Pharmaceuticals Ltd.	-	81,355	-	-	81,355
Spirometrix	-	36,201	-	-	36,201
EOS Imaging	-	38,525	-	-	38,525
上海亲苗科技有限公司	-	7,396	-	-	7,396
BC Petroleum Sdn Bhd (Malaysia)	29,994	-	-	-	29,994
百合真爱殿堂（天津）文化 发展有限公司	-	10,407	-	-	10,407
北京拍拍淘信息技术有限公司	-	12,366	-	-	12,366
南京婚礼大亨网络科技有限公司	-	1,609	-	-	1,609
苏州拍拍淘信息技术有限公司	-	10,931	-	-	10,931
临沂桑泥文化传媒有限公司	-	1,152	-	-	1,152
云南薇柠喜铺文化传播有限公司	-	996	-	-	996
河北蒙召文化传播有限公司	-	1,006	-	-	1,006
宝合金服投资管理股份有限公司	-	11,122	-	-	11,122
深圳市医信生物科技开发有限公司	-	30,703	-	-	30,703
	<u>548,086</u>	<u>354,619</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>902,705</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期股权投资（续）

合营企业

被投资公司名称	2020年	2019年
南京南钢	12,386,380	12,216,784
BFC	6,574,185	6,121,265
武汉复智	2,654,215	2,678,594
复保人寿	989,813	808,941
凯特生物	359,772	344,488
创富融资租赁	326,250	326,250
复屹	272,459	258,313
四川万融	157,841	157,087
山东复地	-	967,122
Shiner way	-	149,905
其他	<u>200,396</u>	<u>209,152</u>
	<u>23,921,311</u>	<u>24,237,901</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期股权投资（续）

联营企业

被投资公司名称	2020年	2019年
国药产投	14,121,313	12,516,722
天津建龙	6,353,292	5,307,394
招金矿业	3,777,728	3,572,296
台州杭绍台	2,507,800	1,686,422
中山公用	2,290,697	2,162,617
永安保险	2,152,356	2,091,958
三元股份	1,904,984	1,909,573
浙江网商	1,687,711	1,637,323
挂号网	1,229,723	970,276
上海地杰	1,001,494	886,546
天津药业	1,133,086	1,001,457
Hello Bike	967,527	1,034,447
天津捷威	919,664	1,054,790
友谊复星	866,717	665,704
HCO	815,454	761,049
北京京鑫	758,501	762,136
苏州肯德基	713,667	759,022
BNI	691,639	739,477
元戎启行	574,162	118,213
淮海医院	549,049	548,038
广田股份	500,566	1,201,760
索宝蛋白	463,600	152,000
国控医疗	455,908	464,021
北京郁金香	448,740	142,416
青岛酷特	437,703	518,861
力诺投资	417,011	-
重药控股	410,951	400,376
转下页	48,151,043	43,064,894

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期股权投资（续）

联营企业（续）

被投资公司名称	2020年	2019年
承上页	48,151,043	43,064,894
北京停简单	400,000	280,000
泛亚航运	396,739	457,786
复星联合	388,442	408,099
重庆朗福	343,862	350,156
Casstime Holdings	314,934	-
福建纵腾	297,562	216,795
杭州有朋	277,354	262,658
北京睿至	276,460	267,137
山东泰和	246,266	239,236
慧科教育	239,236	239,236
万科儿童	238,642	203,395
NFH	210,670	232,015
黄海制药	226,706	226,706
NSP	222,070	203,882
爱夫迪	-	1,636,293
劲嘉股份	-	1,266,858
迪会信	-	466,112
其他	<u>6,756,338</u>	<u>7,297,935</u>
	<u>58,986,324</u>	<u>57,319,193</u>

于2020年12月31日，本集团部分长期股权投资的所有权受到限制，参见附注六、25。

上海复星高科技（集团）有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币千元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 其他权益工具投资

2020年

	成本	累计计入其他 综合收益的 公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因
				本年终止 确认的 权益工具	仍持有的 权益工具	
Fosun Fashion Holdings (Cayman) Limited	369,150	-	369,150	-	-	不以交易为目的
CMF Circus, L. P.	137,614	(137,614)	-	-	-	不以交易为目的
红星美凯龙家居集团股份有限公司	128,355	(81,063)	47,292	-	6,734	不以交易为目的
PROFIT EARNER LIMITED	42,537	(2,384)	40,153	-	-	不以交易为目的
上海中城联盟投资管理股份有限公司	32,798	-	32,798	-	-	不以交易为目的
台湾和康生物技术有限公司	-	-	-	1,554	-	不以交易为目的
青岛亨达股份有限公司	97,824	(97,824)	-	-	-	不以交易为目的
其他	134,320	(84,026)	50,294	-	13	不以交易为目的
	<u>942,598</u>	<u>(402,911)</u>	<u>539,687</u>	<u>1,554</u>	<u>6,747</u>	

由于集团战略调整之原因，本集团处置了人民币93,218千元的其他权益工具投资，共计人民币30,148千元从其他综合收益转入未分配利润。

上海复星高科技（集团）有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币千元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 其他权益工具投资（续）

2019年

	成本	累计计入其他 综合收益的 公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因
				本年终止 确认的 权益工具	仍持有的 权益工具	
上海星荃投资中心(有限合伙)	400,000	(2,960)	397,040	-	-	不以交易为目的
CMF Circus, L. P.	135,861	61,626	197,487	-	-	不以交易为目的
红星美凯龙家居集团股份有限公司	128,355	(64,815)	63,540	-	2,662	不以交易为目的
PROFIT EARNER LIMITED	42,537	213	42,750	-	-	不以交易为目的
上海中城联盟投资管理股份有限公司	32,798	-	32,798	-	-	不以交易为目的
台湾和康生物技术有限公司	46,295	5,603	51,898	-	797	不以交易为目的
Tyto Care Ltd	13,607	24,639	38,246	-	-	不以交易为目的
青岛亨达股份有限公司	97,824	(82,824)	15,000	-	-	不以交易为目的
其他	259,429	(209,561)	49,868	-	141	不以交易为目的
	<u>1,156,706</u>	<u>(268,079)</u>	<u>888,627</u>	<u>-</u>	<u>3,600</u>	

由于集团战略调整之原因，本集团处置了人民币20,160千元的其他权益工具投资，共计人民币13,580千元从其他综合收益转入未分配利润。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 其他非流动金融资产

	2020年	2019年
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		
债务工具投资	111,071	240,235
权益工具投资	<u>9,744,637</u>	<u>9,670,762</u>
	<u>9,855,708</u>	<u>9,910,997</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 投资性房地产

本集团采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

	2020年	2019年
年初余额	25,149,985	20,779,117
本年增加	878,481	770,670
土地使用权转入	116,993	-
固定资产转入	343,323	403,327
在建工程转入	126,758	-
存货转入	5,356,472	1,537,762
转出至存货	-	(1,097,500)
因收购子公司增加（附注六、58）	-	2,844,104
存货转换为		
以公允价值模式计量的		
投资性房地产转换		
日公允价值大于账面		
价值部分	200,628	-
公允价值变动	<u>185,871</u>	<u>(87,495)</u>
年末余额	<u>32,358,511</u>	<u>25,149,985</u>

本集团的投资性房地产以经营租赁的形式租给第三方。

上海复星高科技（集团）有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币千元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 投资性房地产（续）

于2020年12月31日，本集团之账面价值为人民币8,798,589千元（2019年12月31日：人民币14,965,816千元）的投资性房地产的所有权受到限制，参见附注六、25。

17. 固定资产

2020年

	房屋及 建筑物	厂房及 机器设备	运输工具	办公及 其他设备	井巷设备	合计
原值：						
年初余额	15,201,282	6,549,158	291,803	2,235,731	1,345,518	25,623,492
购置	200,201	550,971	32,286	239,918	-	1,023,376
在建工程转入	865,908	638,146	3,208	37,230	-	1,544,492
收购子公司增加	1,969,503	443,687	9,901	72,007	-	2,495,098
出售及报废	(85,630)	(236,747)	(22,567)	(69,211)	(1,726)	(415,881)
出售子公司减少	(35,478)	(13,071)	(960)	(12,112)	-	(61,621)
转入投资性房地产	(369,104)	-	-	-	-	(369,104)
转为持有待售	(62,740)	-	-	-	-	(62,740)
汇兑损益	(72,852)	(96,466)	(1,130)	(7,393)	-	(177,841)
年末余额	<u>17,611,090</u>	<u>7,835,678</u>	<u>312,541</u>	<u>2,496,170</u>	<u>1,343,792</u>	<u>29,599,271</u>
累计折旧：						
年初余额	2,189,568	2,738,229	203,710	774,157	133,058	6,038,722
计提	736,967	884,396	23,645	197,098	2,372	1,844,478
转销	(69,790)	(213,332)	(20,065)	(57,554)	-	(360,741)
出售子公司减少	(121)	(932)	(94)	(835)	-	(1,982)
转入投资性房地产	(25,781)	-	-	-	-	(25,781)
转为持有待售	(20,963)	-	-	-	-	(20,963)
汇兑损益	(3,714)	(35,511)	(766)	(1,875)	-	(41,866)
年末余额	<u>2,806,166</u>	<u>3,372,850</u>	<u>206,430</u>	<u>910,991</u>	<u>135,430</u>	<u>7,431,867</u>
减值准备：						
年初余额	60,245	150,854	670	776	7,537	220,082
计提	233	1,122	-	-	-	1,355
出售子公司减少	(8,447)	(9,065)	(156)	(53)	-	(17,721)
转为持有待售	(568)	-	-	-	-	(568)
汇兑损益	(500)	(7)	(4)	-	-	(511)
年末余额	<u>50,963</u>	<u>142,904</u>	<u>510</u>	<u>723</u>	<u>7,537</u>	<u>202,637</u>
账面价值：						
年末	<u>14,753,961</u>	<u>4,319,924</u>	<u>105,601</u>	<u>1,584,456</u>	<u>1,200,825</u>	<u>21,964,767</u>
年初	<u>12,951,469</u>	<u>3,660,075</u>	<u>87,423</u>	<u>1,460,798</u>	<u>1,204,923</u>	<u>19,364,688</u>

上海复星高科技（集团）有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币千元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 固定资产（续）

2019年

	房屋及 建筑物	厂房及 机器设备	运输工具	办公及 其他设备	井巷设备	合计
原值：						
年初余额	14,846,680	5,803,706	296,914	1,372,910	1,278,275	23,598,485
购置	169,839	486,561	19,291	394,516	-	1,070,207
在建工程转入	394,011	444,042	3,716	37,861	67,243	946,873
收购子公司增加	636,386	12,649	5,888	765,169	-	1,420,092
出售及报废	(343,490)	(199,295)	(33,476)	(358,340)	-	(934,601)
出售子公司减少	-	(4,673)	(1,277)	(25)	-	(5,975)
转入投资性房地产	(544,670)	-	-	-	-	(544,670)
汇兑损益	42,526	6,168	747	23,640	-	73,081
年末余额	<u>15,201,282</u>	<u>6,549,158</u>	<u>291,803</u>	<u>2,235,731</u>	<u>1,345,518</u>	<u>25,623,492</u>
累计折旧：						
年初余额	1,699,467	2,327,096	202,109	721,198	107,378	5,057,248
计提	690,627	559,270	29,982	332,834	25,680	1,638,393
转销	(66,424)	(150,476)	(28,120)	(292,840)	-	(537,860)
出售子公司减少	-	(1,301)	(934)	(4)	-	(2,239)
转入投资性房地产	(141,343)	-	-	-	-	(141,343)
汇兑损益	7,241	3,640	673	12,969	-	24,523
年末余额	<u>2,189,568</u>	<u>2,738,229</u>	<u>203,710</u>	<u>774,157</u>	<u>133,058</u>	<u>6,038,722</u>
减值准备：						
年初余额	62,713	143,025	480	776	7,537	214,531
计提	19,879	8,218	190	-	-	28,287
转销	(22,347)	(389)	-	-	-	(22,736)
年末余额	<u>60,245</u>	<u>150,854</u>	<u>670</u>	<u>776</u>	<u>7,537</u>	<u>220,082</u>
账面价值：						
年末	<u>12,951,469</u>	<u>3,660,075</u>	<u>87,423</u>	<u>1,460,798</u>	<u>1,204,923</u>	<u>19,364,688</u>
年初	<u>13,084,500</u>	<u>3,333,585</u>	<u>94,325</u>	<u>650,936</u>	<u>1,163,360</u>	<u>18,326,706</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 固定资产（续）

于2020年12月31日，账面价值为人民币552,159千元(2019年12月31日：人民币1,314,902千元)的房屋及建筑物及机器设备的所有权受到限制，详情参见附注六、25。

于2020年12月31日，账面价值约人民币939,742千元(2019年12月31日：人民币436,643千元)的厂房及办公楼的房产权证正在办理中。

于2020年12月31日，本集团融资租入固定资产-厂房及机器设备之账面价值为人民币58,482千元(2019年12月31日：人民币67,011千元)。

上海复星高科技（集团）有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币千元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 无形资产

2020年

	开发支出	土地使用/ 所有权	专利权、 专有技术及 特许经营权	软件使用权	商标权	采矿权	药证	销售网络	其他	合计
原值：										
年初余额	3,051,444	3,087,489	4,276,538	312,816	5,838,439	1,392,126	931,418	1,999,290	987,068	21,876,628
本年增加	1,325,599	121,063	117,526	94,175	79,293	-	9,052	-	1,218	1,747,926
收购子公司增加	11,460	325,416	382	99,624	2,011,682	-	-	234,958	10,857	2,694,379
出售子公司减少	-	(68,807)	-	(300)	-	(47,860)	-	-	-	(116,967)
转入投资性房地产	-	(116,993)	-	-	-	-	-	-	-	(116,993)
本年减少	(187,390)	(55,301)	(8)	(6,011)	-	-	-	-	(12,858)	(261,568)
开发支出转入	(1,304,705)	-	181,880	33,376	-	-	1,089,449	-	-	-
汇率变动	-	(4,644)	(217,918)	849	(10,809)	-	104	(97,385)	(7,915)	(337,718)
年末余额	<u>2,896,408</u>	<u>3,288,223</u>	<u>4,358,400</u>	<u>534,529</u>	<u>7,918,605</u>	<u>1,344,266</u>	<u>2,030,023</u>	<u>2,136,863</u>	<u>978,370</u>	<u>25,485,687</u>
累计摊销：										
年初余额	-	150,193	867,334	151,766	64,165	568,018	43,445	508,397	104,610	2,457,928
计提	-	46,037	295,583	128,779	82,759	23,199	41,634	172,690	37,165	827,846
转销	-	-	(8)	(5,526)	-	-	-	-	(4,343)	(9,877)
出售子公司	-	(678)	-	(20)	-	-	-	-	-	(698)
汇率变动	-	-	(58,576)	1,827	(12,493)	-	449	(35,961)	(5,818)	(110,572)
年末余额	<u>-</u>	<u>195,552</u>	<u>1,104,333</u>	<u>276,826</u>	<u>134,431</u>	<u>591,217</u>	<u>85,528</u>	<u>645,126</u>	<u>131,614</u>	<u>3,164,627</u>
减值准备：										
年初余额	-	-	21,089	-	-	288,085	64,000	-	2,189	375,363
出售子公司减少	-	-	-	-	-	(47,860)	-	-	-	(47,860)
计提	-	-	-	20,694	-	-	-	-	276,056	296,750
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,089</u>	<u>20,694</u>	<u>-</u>	<u>240,225</u>	<u>64,000</u>	<u>-</u>	<u>278,245</u>	<u>624,253</u>
账面价值：										
年末	<u>2,896,408</u>	<u>3,092,671</u>	<u>3,232,978</u>	<u>237,009</u>	<u>7,784,174</u>	<u>512,824</u>	<u>1,880,495</u>	<u>1,491,737</u>	<u>568,511</u>	<u>21,696,807</u>
年初	<u>3,051,444</u>	<u>2,937,296</u>	<u>3,388,115</u>	<u>161,050</u>	<u>5,774,274</u>	<u>536,023</u>	<u>823,973</u>	<u>1,490,893</u>	<u>880,269</u>	<u>19,043,337</u>

上海复星高科技（集团）有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币千元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 无形资产（续）

2019年

	开发支出	土地使用/ 所有权	专利权、 专有技术及 特许经营权	软件使用权	商标权	采矿权	药证	销售网络	其他	合计
原值：										
年初余额	2,040,771	2,557,285	4,086,127	244,255	5,038,492	1,392,126	589,825	1,773,040	920,650	18,642,571
本年增加	1,440,619	292,966	55,374	84,003	2,018	-	-	-	1,901	1,876,881
收购子公司增加	29,396	239,526	110,593	9,786	780,502	-	11,683	228,808	45,086	1,455,380
出售子公司减少	-	-	(733)	-	-	-	-	-	(2,008)	(2,741)
本年减少	(102,483)	(2,375)	-	(25,082)	-	-	-	-	-	(129,940)
开发支出转入	(356,859)	-	26,949	-	-	-	329,910	-	-	-
汇率变动	-	87	(1,772)	(146)	17,427	-	-	(2,558)	21,439	34,477
年末余额	<u>3,051,444</u>	<u>3,087,489</u>	<u>4,276,538</u>	<u>312,816</u>	<u>5,838,439</u>	<u>1,392,126</u>	<u>931,418</u>	<u>1,999,290</u>	<u>987,068</u>	<u>21,876,628</u>
累计摊销：										
年初余额	-	125,468	600,302	92,312	25,995	555,855	20,845	399,300	42,148	1,862,225
计提	-	25,735	266,922	65,585	35,063	12,163	22,600	110,975	58,073	597,116
转销	-	(1,010)	-	(5,548)	-	-	-	-	-	(6,558)
出售子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
汇率变动	-	-	110	(583)	3,107	-	-	(1,878)	4,389	5,145
年末余额	<u>-</u>	<u>150,193</u>	<u>867,334</u>	<u>151,766</u>	<u>64,165</u>	<u>568,018</u>	<u>43,445</u>	<u>508,397</u>	<u>104,610</u>	<u>2,457,928</u>
减值准备：										
年初余额	-	-	21,089	-	-	288,085	64,000	-	-	373,174
计提	-	-	-	-	-	-	-	-	2,189	2,189
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,089</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>288,085</u>	<u>64,000</u>	<u>-</u>	<u>2,189</u>	<u>375,363</u>
账面价值：										
年末	<u>3,051,444</u>	<u>2,937,296</u>	<u>3,388,115</u>	<u>161,050</u>	<u>5,774,274</u>	<u>536,023</u>	<u>823,973</u>	<u>1,490,893</u>	<u>880,269</u>	<u>19,043,337</u>
年初	<u>2,040,771</u>	<u>2,431,817</u>	<u>3,464,736</u>	<u>151,943</u>	<u>5,012,497</u>	<u>548,186</u>	<u>504,980</u>	<u>1,373,740</u>	<u>878,502</u>	<u>16,407,172</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 无形资产（续）

于2020年12月31日，账面价值人民币707,471千元(2019年12月31日：人民币864,706千元)的无形资产所有权受到限制，详情请参见附注六、25。

使用寿命为无限期的无形资产之减值测试

由于延期成本较低且无形资产可无限期使用，本集团对个别某些无形资产的使用寿命为无限期。本集团根据单项无形资产或现金产生单元组为基础确定可收回金额能否可靠估计，对无限使用年限的无形资产进行减值测试。

商标

商标的可收回金额乃根据公允价值减去使用特许权使用费法减免的出售成本或根据使用价值计算使用现金流量预测（包括由管理层批准的五至九年期间的财务预算）确定。特许权使用费减免中适用的特许权使用费率为1.88%至5%。在使用价值计算中用于减免使用费的减免或应用于现金流量预测的折现率在13%至18%的范围内。超出财务预算期间的现金流量使用2%至3%的估计长期增长率推算，这是长期通货膨胀率的估计值。

药证

药品许可证的可收回金额是根据使用价值计算确定的，该计算是基于管理层批准的未五至九年财务预算的现金流量预测。适用于现金流量预测的折现率在15%至18%之间。用于推算超出预测期的现金流量的增长率为3%，即通货膨胀率的估计值。

特许经营权

特许经营权的可收回金额按照商标权单项资产或其所属的资产组产生的预计未来现金流量的现值确定，其预计的未来现金流量以管理层批准的9年期财务预算为基础来确定。现金流量预测所用的折现率是18%，用于推断预测期以后现金流量增长率为3%，为通货膨胀率。

计算资产组于2020年12月31日和2019年12月31日的预计未来现金流量现值采用了关键假设。以下详述了管理层为进行使用寿命不确定的无形资产的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

预算毛利率—确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计效率的提高及预计市场开发情况适当提高该平均毛利率。

折现率—系反映相关资产组或者资产组组合特定风险的税前折现率。

特许权使用费率—特权使用费率的基准为可比较或相似交易。

增长率—系通货膨胀率。

分配至各资产组的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

19. 商誉

	2020年	2019年
原值：		
年初	13,888,907	12,871,122
收购子公司(附注六、56)	4,234,442	952,563
处置子公司	(6,428)	(5,741)
汇率变动	<u>(335,193)</u>	<u>70,963</u>
年末	<u>17,781,728</u>	<u>13,888,907</u>
减值：		
年初	541,846	474,271
本年增加	<u>156,883</u>	<u>67,575</u>
年末	<u>698,729</u>	<u>541,846</u>
账面价值：		
年末	<u>17,082,999</u>	<u>13,347,061</u>
年初	<u>13,347,061</u>	<u>12,396,851</u>

本集团于2020年收购子公司，形成商誉人民币4,234,442千元，其计算过程参见附注六、56。

企业合并取得的商誉已经分配至下列分部相关所属资产组以进行减值测试：

- 健康分部；
- 快乐分部；
- 富足-资管分部；及
- 智造分部

各资产组之可收回金额采用资产组的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的五年至九年期财务预算编制。现金流量预测所用的折现率为6.5%-20%（2019年：6.5%-18%）。用于推断预测期以后现金流量增长率1%-3%为通货膨胀率。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 商誉（续）

商誉的账面金额分摊至各资产组的情况如下：

	健康分部 人民币千元	快乐分部 人民币千元	富足 资管分部 人民币千元	智造分部 人民币千元	总计 人民币千元
商誉账面价值					
2020年12月31日	<u>8,677,249</u>	<u>5,916,378</u>	<u>380,646</u>	<u>2,108,726</u>	<u>17,082,999</u>
2019年12月31日（经重述）	<u>9,013,990</u>	<u>3,806,912</u>	<u>526,159</u>	<u>-</u>	<u>13,347,061</u>

计算资产组于2020年12月31日的预计未来现金流量现值采用了关键假设。以下说明了管理层为进行商誉减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

预算毛利	—	是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计效率的提高及预计市场开发情况适当提高该平均毛利率。
折现率	—	系反映相关资产组或者资产组组合特定风险的税前折现率。
预测期后增长率	—	系通货膨胀率

上海复星高科技（集团）有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币千元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 勘探成本

	2020年	2019年
年初	310,171	222,674
本年增加	144,062	167,177
本年核销	<u>(92,864)</u>	<u>(79,680)</u>
	<u>361,369</u>	<u>310,171</u>

于2020年12月31日，本集团勘探成本余额为勘探开发成本。

上海复星高科技（集团）有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币千元

21. 油气资产

	2020年	2019年
账面原值：		
年初	3,305,064	2,699,350
本年增加	299,010	508,703
汇率变动	<u>(378,448)</u>	<u>97,011</u>
年末	<u>3,225,626</u>	<u>3,305,064</u>
累计折旧：		
年初	1,096,761	610,249
本年计提	415,316	403,580
汇率变动	<u>(264,711)</u>	<u>82,932</u>
年末	<u>1,247,366</u>	<u>1,096,761</u>
减值准备：		
年初	539,242	537,092
本年计提	136,186	-
汇率变动	<u>(22,689)</u>	<u>2,150</u>
年末	<u>652,739</u>	<u>539,242</u>
账面价值：		
年末	<u>1,325,521</u>	<u>1,669,061</u>
年初	<u>1,669,061</u>	<u>1,552,009</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 客户贷款和垫款

	2020 人民币千元	2019 人民币千元
企业贷款和垫款		
— 贷款和垫款	<u>309,376</u>	<u>802,606</u>
个人贷款		
— 消费贷款	-	1,557
— 经营贷款	<u>173,336</u>	<u>405,892</u>
贷款和垫款合计	<u>482,712</u>	<u>1,210,055</u>
减：减值准备		
— 个人贷款	141,102	125,960
— 企业贷款和垫款	<u>7,734</u>	<u>20,712</u>
减值准备合计	<u>148,836</u>	<u>146,672</u>
客户贷款和垫款净值	333,876	1,063,383
划分为流动资产部分	<u>(311,084)</u>	<u>(914,073)</u>
非流动资产部分	<u>22,792</u>	<u>149,310</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 客户贷款和垫款（续）

客户贷款和垫款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2020年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	28,965	15,203	102,504	146,672
本年计提	-	-	34,105	34,105
本年转回	(18,301)	(13,224)	-	(31,525)
本年核销	(416)	-	-	(416)
年末余额	<u>10,248</u>	<u>1,979</u>	<u>136,609</u>	<u>148,836</u>

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	66,782	20,260	22,535	109,577
本年计提	9,368	-	79,969	89,337
本年转回	(47,185)	-	-	(47,185)
本年核销	-	(5,057)	-	(5,057)
年末余额	<u>28,965</u>	<u>15,203</u>	<u>102,504</u>	<u>146,672</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 递延所得税资产/负债

本集团在资产负债表中将某些已确认的递延所得税资产和已确认的递延所得税负债以抵销后的净额列示，于2020年12月31日，抵销金额为人民币251,025千元（2019年12月31日：人民币209,120千元）。

	2020年 人民币千元	2019年 人民币千元
于综合财务状况表中确认的 递延所得税资产净额	3,822,614	2,919,222
于综合财务状况表中确认的 递延所得税负债净额	12,227,010	11,568,465

未经抵销的递延所得税资产：

	2020年 人民币千元	2019年 人民币千元
可弥补亏损	1,015,942	666,193
预提土地增值税	1,651,524	1,282,175
递延土地增值税对应 之递延所得税资产	55,505	77,327
未实现内部利润	160,032	220,169
拨备及预提费用	421,820	329,485
资产减值准备	290,492	209,012
递延收益	116,516	110,193
金融工具公允价值变动	60,548	52,844
职工福利	39,335	26,933
其他	261,925	154,011
	<u>4,073,639</u>	<u>3,128,342</u>

于2020年12月31日，本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异为人民币2,550,016千元（2019年12月31日：人民币2,356,472千元），可抵扣亏损为人民币24,525,499千元（2019年12月31日：人民币17,554,510千元）。未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于未来1-9年到期或无到期日。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 递延所得税资产/负债（续）

本集团认为未来不是很可能产生用于抵扣上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额，因此未确认以上项目的递延所得税资产。

未经抵销的递延所得税负债：

	2020年	2019年
视同处置联营企业收益	1,170,479	1,311,184
非同一控制企业合并公允价值调整	6,202,228	6,303,749
金融工具公允价值变动	1,011,944	827,907
递延土地增值税	271,796	113,798
未确认内部亏损	40,400	55,838
投资性房地产公允价值调整	2,118,235	1,831,060
油气资产摊销	356,880	380,110
其他	1,306,073	953,939
	<u>12,478,035</u>	<u>11,777,585</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 其他非流动资产

	2020年	2019年
预付长期投资款	916,676	1,007,690
预付土地购买款	56,500	124,889
堆存贫矿	-	41,218
预付设备款	273,419	452,411
无形资产预付款	364,025	498,713
合同取得成本	12,566	-
给予关联方的资金支持	2,030,331	-
给予第三方的资金支持	965,559	407,420
其他	910,503	714,381
	<u>5,529,579</u>	<u>3,246,722</u>
减：一年内到期的非流动资产	<u>419,048</u>	<u>-</u>
	<u>5,110,531</u>	<u>3,246,722</u>

注：与合同成本有关的资产具体情况如下：

2020年

	上年年末余额	会计政策变更	本年年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
合同取得成本	-	13,015	13,015	7,914	(8,363)	12,566

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 所有权受到限制的资产

	2020年	2019年	备注
应收账款	32,278	26,098	注1
其他应收款	5,305	2,846	注1
存货	29,917,771	27,212,240	注2
投资性房地产	8,798,589	14,965,816	注1&2&3
应收票据	189,895	-	注4
交易性金融资产	591,239	-	注5
持有待售资产	717,786	-	注5
在建工程	-	28,064	
固定资产	552,159	1,314,902	注6&7
无形资产	707,471	864,706	注6&7
受限制的预售房款	2,549,962	2,788,647	注8
受限投资款	1,505,301	1,500,000	注9
各项保证金	1,359,748	895,484	注10
法定存款准备金	464,350	428,579	注11
长期股权投资	-	2,221,365	
	<u>47,391,854</u>	<u>52,248,747</u>	

注1： 截至2020年12月31日，本集团之子公司复地集团以账面价值为人民币698,650千元的投资性房地产以及账面价值为人民币24,011千元的应收账款为质押，取得银行借款人民币288,750千元。

于2020年12月31日，本集团之子公司上海婴珂商贸有限公司以账面价值为人民币3,967千元的应收账款为质押，取得银行借款人民币3,200千元。

于2020年12月31日，本集团之子公司上海复宏汉霖生物技术股份有限公司以其销售收益和应收款项人民币4,300千元以及其他应收款人民币5,305千元作质押，取得借款人民币90,298千元，其中一年内到期借款为人民币34,002千元。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 所有权受到限制的资产（续）

注2： 于2020年12月31日，本集团之子公司复地集团以账面价值为人民币27,680,555千元的存货为抵押，取得银行借款和其他借款总计人民币15,185,611千元。

于2020年12月31日，本集团之子公司复地集团以账面价值为人民币756,139千元的子公司宁波星馨房地产开发有限公司60%的股权及账面价值为人民币1,274,934千元的存货为抵押，取得银行借款人民币1,399,507千元。

于2020年12月31日，本集团之子公司复地集团以账面价值为人民币575,568千元的存货，账面价值为人民币122,460千元的投资性房地产以及人民币745,948千元子公司合肥星泓金融城发展有限公司98.66%的股权为质押，取得银行借款人民币1,150,000千元。

于2020年12月31日，本集团之子公司复地集团以账面价值为人民币386,714千元的存货及人民币972,568千元的子公司股权为质押取得银行借款人民币347,045千元。

注3： 于2020年12月31日，本集团之子公司复地集团以账面价值为人民币7,818,455千元的投资性房地产为抵押取得银行借款人民币4,855,202千元。

于2020年12月31日，本集团之子公司南宁新泓信泰生物科技发展有限公司以账面价值为人民币159,024千元的投资性房地产为抵押取得银行借款人民币76,000千元。

注4： 于2020年12月31日，本集团之子公司海南矿业以账面价值为人民币3,000千元的应收票据为质押取得银行借款人民币26,100千元。

于2020年12月31日，本集团之子公司复星医药以账面价值为人民币21,245千元的应收票据为质押取得银行借款人民币21,245千元。

于2020年12月31日，本集团之子公司海南矿业以账面价值为人民币165,650千元的应收票据为质押取得银行借款人民币165,650千元。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 所有权受到限制的资产（续）

注5： 于2020年12月31日，本集团之子公司亚东复星瑞哲安泰发展有限公司以账面价值人民币591,239千元的交易性金融资产及人民币717,786千元的持有待售资产为质押取得借款人民币420,000千元。

注6： 于2020年12月31日，本集团之子公司复地集团以账面价值为人民币99,217千元的无形资产与账面价值为人民币363,732千元的固定资产为抵押，取得银行借款人民币55,364千元。

于2020年12月31日，本集团以账面价值为人民币16,494千元的房屋及建筑物、账面价值为人民币9,409千元的土地使用权为抵押取得银行借款合计人民币20,000千元。

于2020年12月31日，本集团之子公司复星医药以账面净值人民币26,648千元的房屋建筑物作抵押取得借款瑞典克朗26,250千元(人民币22,591千元)。

注7： 于2020年12月31日，本集团之子公司复星医药以账面价值为人民币28,038千元的土地使用权作抵押，取得借款人民币110,000千元。

于2020年12月31日，本集团之子公司复星医药以账面净值人民币205,303千元的土地使用权作抵押，取得借款人民币270,600千元。

于2020年12月31日，本集团之子公司复星医药以账面净值人民币263,377千元的土地使用权作抵押，取得借款人民币216,659千元。

于2020年12月31日，本集团之子公司复星医药以账面净值人民币145,285千元的房屋建筑物、账面净值为人民币22,776千元的土地使用权作抵押，取得借款人民币197,000千元。

于2020年12月31日，本集团之子公司星泓（重庆）生物科技发展有限公司以账面价值为人民币79,351千元的无形资产为抵押，取得借款人民币45,000千元。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 所有权受到限制的资产（续）

注8： 于2020年12月31日，本集团受到限制的部分预售房款为人民币2,549,962千元。根据有关法规，若干项目公司需要将部分预售房款存放于指定银行账户。于预售完成前，存放于该等托管账户的收入只可在预先获得有关地方机关的批准下，用作购买建筑材料、器材、缴付中期建筑工程款项及缴付税款等指定用途。

注9： 受限投资款主要为集团存放于银行账户中的款项，用于对外投资担保。

注10： 保证金主要为银行承兑汇票保证金、信用证存款和其他各项保证金。

注11： 于2020年12月31日，本集团法定存款准备金系由本集团之子公司上海复星高科技集团财务有限公司（“财务公司”）存入中国人民银行之款项。该法定存款准备金不可用于本集团之日常运营。

注12： 于2020年12月31日，本集团之子公司复地集团以子公司上海复地新河房地产开发有限公司100%的股权为质押，取得其他借款人民币489,000千元；以子公司上海汉辰表业集团有限公司60%股权为质押，取得银行借款人民币350,460千元；以子公司如意情生物科技股份有限公司以55.5%股权为质押，取得银行借款人民币389,500千元；以子公司长春复远房地产开发有限公司100%股权为质押，取得银行借款人民币300,000千元；以子公司复星津美（上海）化妆品有限公司74.93%股权为质押，取得银行借款人民币560,000千元；

于2020年12月31日，本集团以子公司爱夫迪的股权为质押，取得银行借款人民币525,000千元。

于2020年12月31日，本集团之子公司海南矿业以子公司Roc Oil的51%的股权提供质押担保，取得借款人民币495,892千元。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 短期借款

	2020年	2019年
信用借款	24,382,291	20,426,275
保证借款	1,906,465	2,068,986
抵押及质押借款	247,885	60,292
应付利息	<u>35,876</u>	<u>31,218</u>
	<u>26,572,517</u>	<u>22,586,771</u>

于2020年12月31日，上述银行借款的年利率区间为0.50%~5.80% (2019年12月31日：0.75%~6.53%)。

27. 交易性金融负债

	2020年	2019年
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		
利率及汇率掉期	80,266	836
指定为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		
黄金租赁	<u>2,133,300</u>	<u>2,245,801</u>
	<u>2,213,566</u>	<u>2,246,637</u>

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债为集团之附属公司向银行进行黄金租赁借入实物黄金的期末公允价值。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 合同负债

	2020年
销售预收款	<u>24,331,868</u>

本集团自2020年1月1日起开始采用新收入准则(附注三、37)，合同负债主要为本集团在履行履约义务前向客户收取的预收款。

本集团的合同负债余额本年的重大变动如下：

	2020年
上年年末余额	-
会计政策变更	19,464,448
本年年初余额	19,464,448
本年因收购企业增加	4,177,446
销售预收款增加	13,680,638
利息资本化	515,861
包含在合同负债年初账面价值中的金额所确认的收入	<u>(13,506,525)</u>
合计	<u>24,331,868</u>

上海复星高科技（集团）有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币千元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 应付职工薪酬

	2020年 应付金额	2020年末 未付金额	2019年 应付金额	2019年末 未付金额
工资、奖金、津贴和补贴	9,550,014	1,840,789	7,716,225	1,373,227
职工福利费	268,350	44,196	276,197	34,720
社会保险费	544,019	36,006	430,949	31,288
其中：医疗保险费	507,033	28,481	347,926	25,003
工伤保险费	8,635	5,556	16,390	4,586
生育保险费	16,738	1,454	27,361	1,544
补充养老金	11,613	515	39,272	155
住房公积金	438,721	8,625	372,539	3,962
工会经费和职工教育经费	79,385	39,659	65,173	43,200
辞退福利及其他短期薪酬	<u>414,339</u>	<u>98,835</u>	<u>248,618</u>	<u>82,814</u>
	11,294,828	2,068,110	9,109,701	1,569,211
设定提存计划	261,772	56,956	636,098	60,840
其中：基本养老保险费	252,657	53,767	616,809	58,633
失业保险费	9,115	3,189	19,289	2,207
设定受益计划	<u>57,402</u>	<u>2,263</u>	-	-
	<u>11,614,002</u>	<u>2,127,329</u>	<u>9,745,799</u>	<u>1,630,051</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 应交税费

	2020年	2019年
土地增值税	6,735,755	6,048,861
增值税	1,222,516	1,125,268
企业所得税	2,483,340	2,813,332
其他	<u>349,804</u>	<u>197,821</u>
合计	<u>10,791,415</u>	<u>10,185,282</u>

31. 吸收存款

	2020年	2019年
活期存款及往来账户	<u>2,337,244</u>	<u>1,896,956</u>

于2020年12月31日，吸收存款为客户存放于本集团子公司财务公司的存款。吸收存款年利率范围为0.35%至3.85%（2019年：0.35%至3.85%），须于客户要求时偿还。

应付关联方之吸收存款载于财务报表附注七、6。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 其他流动负债

	2020年	2019年
短期融资券（注1）	2,029,786	3,028,180
预提费用	101,155	243,062
递延收益	6,667	7,533
待转销项税（注2）	1,372,644	-
其他	<u>160,765</u>	<u>55,593</u>
	<u>3,671,017</u>	<u>3,334,368</u>

注1：于2020年9月11日，复星高科技发行了面值为人民币2,000,000,000元、票面利率为3.73%的超短期融资券。利息及本金将于2021年6月8日融资券到期时支付。

注2：系与合同负债相关的待转销项税。

33. 长期借款

	2020年	2019年
信用借款	16,059,186	10,518,319
保证借款	1,244,167	1,617,323
抵押及质押借款	27,827,789	27,291,174
应付利息	<u>49,480</u>	<u>116,816</u>
	45,180,622	39,543,632
减：一年内到期的长期借款	<u>7,387,130</u>	<u>8,168,061</u>
	<u>37,793,492</u>	<u>31,375,571</u>

于2020年12月31日，上述借款的年利率约为0.0%~9.20%（2019年12月31日：0.98%~9.20%）。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 应付债券

2020年

	年初余额	本年增加			本年减少		年末余额
		自流动部 分转入*	本年 新增	应付利息 调整	划分为 流动部分	偿还	
企业债券 及公司 债券(注1)	19,480,560	9,765,877	12,995,335	1,016,997	(23,219,913)	(3,492,634)	16,546,222
中期票据 (注2)	8,512,967	4,576,196	4,846,784	503,134	(7,945,636)	-	10,493,445
私募债券 (注3)	2,434,058	-	1,957,909	177,776	(2,615,192)	-	1,954,551
	<u>30,427,585</u>	<u>14,342,073</u>	<u>19,800,028</u>	<u>1,697,907</u>	<u>(33,780,741)</u>	<u>(3,492,634)</u>	<u>28,994,218</u>

* 本集团部分债券由于债券持有人享有回售选择权，于2019年12月31日划分为流动负债。于2020年12月31日，由于回售选择权实施结束，相应剩余部分转回非流动应付债券。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 应付债券（续）

2019年

	年初余额	本年增加			本年减少		年末余额
		自流动部 分转入	本年 新增	应付利息 调整	划分为 流动部分	偿还	
企业债券 及公司 债券(注1)	24,686,012	8,840,766	559,929	860,436	(15,360,583)	(106,000)	19,480,560
中期票据 (注2)	8,840,017	-	5,649,262	465,568	(6,441,880)	-	8,512,967
私募债券 (注3)	-	2,617,563	2,434,058	240,378	(2,857,941)	-	2,434,058
私募票据 (注4)	999,567	-	-	40,745	(1,040,312)	-	-
	<u>34,525,596</u>	<u>11,458,329</u>	<u>8,643,249</u>	<u>1,607,127</u>	<u>(25,700,716)</u>	<u>(106,000)</u>	<u>30,427,585</u>

注1：

于2016年1月21日，本公司发行了面值为人民币40亿元、票面利率为3.78%的五年期固定利率债券。利息按年支付，债券到期日为2021年1月21日。本公司已于2019年1月21日向相关债券持有人回售金额共计人民币4,404万元（不含利息），相应债券随后被注销。本次回售实施完毕后，该公司债券剩余交易的数量为39,559,600张（每张面值人民币100元），债券票面利率调整为5.55%，到期日为2021年1月21日。

于2016年3月4日，复星医药发行了面值为人民币30亿元、票面利率为3.35%的五年期固定利率债券。利息按年支付，债券到期日为2021年3月4日。复星医药已于2019年3月4日向相关债券持有人回售金额共计人民币550万元（不含利息），相应债券随后被注销。本次回售实施完毕后，该公司债券剩余交易数量为29,945,000张（每张面值人民币100元），债券票面利率调整为4.50%，到期日为2021年3月4日。

于2016年4月14日，本公司发行了面值为人民币16亿元、票面利率为3.70%的五年期固定利率债券。利息按年支付，债券到期日为2021年4月14日。本公司已于2019年4月14日向相关债券持有人回售金额共计人民币400万元（不含利息），相应债券随后被注销。本次回售实施完毕后，该公司债券剩余交易的数量为15,960,000张（每张面值人民币100元），债券票面利率调整为4.95%，到期日为2021年4月14日。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 应付债券（续）

注1：（续）

于2016年5月26日，本公司发行了面值为人民币44亿元、票面利率为3.80%的五年期固定利率债券。利息按年支付，债券到期日为2021年5月26日。本公司已于2019年5月26日向相关债券持有人回售金额共计人民币13,119万元（不含利息），相应债券随后被注销。本次回售实施完毕后，该公司债券剩余交易的数量为42,688,150（每张面值人民币100元），债券票面利率调整为4.96%，到期日为2021年5月26日。

于2017年3月14日，复星医药发行了面值为人民币12.5亿元、票面利率为4.50%的五年期国内固定利率债券。利息按年支付，债券到期日为2022年3月14日。本公司已于2020年3月14日向相关债券持有人回售金额共计人民币15,805万元（不含利息），相应债券随后被注销。本次回售实施完毕后，该公司债券剩余交易的数量为10,919,500（每张面值人民币100元），债券票面利率调整为3.48%，到期日为2022年3月14日。

于2018年1月12日，本公司发行了面值为人民币12亿元、票面利率为6.48%的五年期国内固定利率债券。利息按年支付，债券到期日为2023年1月12日。由于2021年存在投资者回售选择权，于2020年12月31日将其划分为流动应付债券。

于2018年3月12日，本公司发行了面值为人民币6亿元、票面利率为6.80%的五年期国内固定利率债券。利息按年支付，债券到期日为2023年3月12日。由于2021年存在投资者回售选择权，于2020年12月31日将其划分为流动应付债券。

于2018年8月13日，复星医药发行了面值为人民币13亿元、票面利率为5.10%的五年期国内固定利率债券。利息按年支付，债券到期日为2023年8月13日。由于2021年存在投资者回售选择权，于2020年12月31日将其划分为流动应付债券。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 应付债券（续）

注1：（续）

于2018年8月27日，复地集团发行了面值为人民币30亿元、票面利率为6.80%的三年期国内固定利率债券。利息按年支付，债券到期日为2021年8月27日。

于2018年11月22日，本公司发行了面值为人民币22亿元、票面利率为5.30%的四年期国内固定利率债券。利息按年支付，债券到期日为2022年11月22日。本公司已于2020年11月22日向相关债券持有人回售金额共计人民币25,150万元（不含利息），相应债券随后被注销。本次回售实施完毕后，该公司债券剩余交易的数量为19,485,000（每张面值人民币100元），债券票面利率调整为4.60%，到期日为2022年11月22日。

于2018年11月26日，豫园股份发行了面值为人民币20亿元、票面利率为4.97%的五年期国内固定利率债券。利息按年支付，债券到期日为2023年11月26日。由于2021年存在投资者回售选择权，于2020年12月31日将其划分为流动应付债券。

于2018年11月30日，复星医药发行了面值为人民币5亿元、票面利率为4.47%的四年期国内固定利率债券。利息按年支付，债券到期日为2022年11月30日。本公司已于2020年11月30日向相关债券持有人回售金额共计人民币26,000万元（不含利息），相应债券随后被注销。本次回售实施完毕后，该公司债券剩余交易的数量为2,400,000（每张面值人民币100元），债券票面利率调整为3.83%，到期日为2022年11月30日。

于2018年11月30日，复星医药发行了面值为人民币10亿元、票面利率为4.68%的五年期国内固定利率债券。利息按年支付，债券到期日为2023年11月30日。由于2021年存在投资者回售选择权，于2020年12月31日将其划分为流动应付债券。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 应付债券（续）

注1：（续）

于2019年11月27日，豫园股份发行了面值为人民币6亿元、票面利率为4.95%的五年期国内固定利率债券。利息按年支付，债券到期日为2024年11月27日。

于2020年2月14日，复地发行了面值为人民币10亿元、票面年利率为4.20%的三年期国内固定利率债券。利息按年支付，债券到期日为2023年2月14日。

于2020年2月20日，豫园发行了面值为人民币19亿元、票面年利率为3.60%的五年期国内固定利率债券。利息按年支付，债券到期日为2025年2月20日。

于2020年4月21日，复星高科技发行了面值为人民币17亿元、票面年利率为3.28%的四年期国内固定利率债券。利息按年支付，债券到期日为2024年4月21日。

于2020年4月21日，复星高科技发行了面值为人民币3亿元、票面年利率为4.50%的五年期国内固定利率债券。利息按年支付，债券到期日为2025年4月21日。

于2020年7月17日，复地发行了面值为人民币30亿元、票面年利率为4.57%的三年期国内固定利率债券。利息按年支付，债券到期日为2023年7月17日。

于2020年8月7日，复星高科技发行了面值为人民币19亿元、票面年利率为4.48%的五年期国内固定利率债券。利息按年支付，债券到期日为2025年8月7日。

于2020年8月27日，豫园发行了面值为人民币3亿元、票面年利率为3.28%的一年期国内固定利率债券。利息按年支付，债券到期日为2021年8月27日。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 应付债券（续）

注1：（续）

于2020年8月27日，豫园发行了面值为人民币13亿元、票面年利率为3.8%的三年期国内固定利率债券。利息按年支付，债券到期日为2023年8月27日。

于2020年11月2日，复星高科技发行了面值为人民币16亿元、票面年利率为4.80%的五年期国内固定利率债券。利息按年支付，债券到期日为2025年11月2日。

注2：

于2018年2月7日，本公司发行了面值为人民币20亿元、票面利率为6.60%的三年期中期票据。利息按年支付，票据到期日为2021年2月7日。本公司已于2020年2月7日向相关债券持有人回售金额共计人民币29,000万元（不含利息），相应债券随后被注销。本次回售实施完毕后，该公司债券剩余交易的数量为17,100,000（每张面值人民币100元），债券票面利率调整为5.10%，到期日为2021年2月7日。

于2018年4月19日，本公司发行了面值为人民币20亿元、票面利率为6.29%的三年期中期票据。利息按年支付，票据到期日为2021年4月19日。本公司已于2020年4月19日向相关债券持有人回售金额共计人民币6,000万元（不含利息），相应债券随后被注销。本次回售实施完毕后，该公司债券剩余交易的数量为19,400,000（每张面值人民币100元），债券票面利率调整为6.61%，到期日为2021年4月19日。

于2018年4月25日，豫园股份发行了面值为人民币10亿元、票面利率为5.60%的三年期中期票据。利息按年支付，票据到期日为2021年4月27日。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 应付债券（续）

注2：（续）

于2018年7月30日，本公司发行了面值为人民币10亿元、票面利率为6.25%的三年期中期票据。利息按年支付，票据到期日为2021年7月30日。本公司已于2020年7月30日向相关债券持有人回售金额共计人民币7,000万元（不含利息），相应债券随后被注销。本次回售实施完毕后，该公司债券剩余交易的数量为9,300,000（每张面值人民币100元），债券票面利率调整为4.75%，到期日为2021年7月30日。

于2018年9月7日，本公司发行了面值为人民币10亿元、票面利率为6.59%的五年期中期票据。于2020年12月31日，第三方投资者所持有的中期票据票面余额为人民币8.7亿元。利息按年支付，票据到期日为2023年9月7日。由于2021年存在投资者回售选择权，于2020年12月31日将其划分为流动应付债券。

于2018年9月11日，豫园股份发行了面值为人民币10亿元、票面利率为5.50%的三年期中期票据。利息按年支付，票据到期日为2021年9月13日。

于2019年2月22日，本公司发行了面值为人民币20亿元、票面利率为5.15%的五年期中期票据。于2020年12月31日，第三方投资者所持有的中期票据票面余额为人民币18.8亿元。利息按年支付，票据到期日为2024年2月22日。

于2019年7月18日，豫园股份发行了面值为人民币10亿元、票面利率为4.53%的三年期中期票据。利息按年支付，票据到期日为2022年7月18日。

于2019年8月7日，本公司发行了面值为人民币10亿元、票面利率为4.68%的五年期中期票据。利息按年支付，票据到期日为2024年8月7日。

于2019年9月5日，本公司发行了面值为人民币10亿元、票面利率为4.60%的三年期中期票据。利息按年支付，票据到期日为2022年9月5日。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 应付债券（续）

注2：（续）

于2019年10月25日，本公司发行了面值为人民币10亿元、票面利率为4.79%的三年期中期票据。于2020年12月31日，第三方投资者所持有的中期票据票面余额为人民币9亿元。利息按年支付，票据到期日为2022年10月25日。

于2020年1月15日，复星高科技发行了面值为人民币10亿元、票面年利率为4.58%的五年期中期票据。其中票面价值为人民币9.6亿元的中期票据由第三方投资者购买。利息按年支付，票据到期日为2025年1月15日。

于2020年2月25日，复星高科技发行了面值为人民币10亿元、票面年利率为4.10%的五年期中期票据。其中票面价值为人民币9.8亿元的中期票据由第三方投资者购买。利息按年支付，票据到期日为2025年2月25日。

于2020年7月22日，豫园发行了面值为人民币10亿元、票面年利率为3.94%的三年期中期票据。利息按年支付，票据到期日为2023年7月21日。

于2020年9月22日，复星高科技发行了面值为人民币10亿元、票面年利率为4.80%的五年期中期票据。其中票面价值为人民币8.9亿元的中期票据由第三方投资者购买。利息按年支付，票据到期日为2025年9月22日。

于2020年11月24日，复星高科技发行了面值为人民币10亿元、票面年利率为4.80%的四年期中期票据。其中票面价值为人民币8.9亿元的中期票据由第三方投资者购买。利息按年支付，票据到期日为2024年11月24日。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 应付债券（续）

注3：

于2019年1月25日，复地集团发行了面值为人民币14.4亿元、票面利率为6.00%的三年期私募债券。利息按年支付，债券到期日为2022年1月25日。由于2021年存在投资者回售选择权，于2020年12月31日将其划分为流动应付债券。

于2019年3月22日，复地集团发行了面值为人民币10亿元、票面利率为5.88%的三年期私募债券。利息按年支付，债券到期日为2022年3月22日。由于2021年存在投资者回售选择权，于2020年12月31日将其划分为流动应付债券。

于2020年3月20日，复地发行了面值为人民币11.6亿元、票面年利率为4.97%的三年期私募债券。利息按年支付，债券到期日为2023年3月20日。

于2020年11月5日，复地发行了面值为人民币8亿元、票面年利率为5.10%的三年期私募债券。利息按年支付，债券到期日为2023年11月5日。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 长期应付款

	2020年	2019年
关联公司往来款	6,795,623	4,519,576
应付股权收购款	47,167	60,541
复垦费及油气资产弃置费用	169,935	187,481
应付融资租赁款	156,017	158,884
职工安置费及辞退福利	337,305	305,717
其他	<u>526,786</u>	<u>246,088</u>
	8,032,833	5,478,287
减：一年内到期的长期应付款	<u>440,443</u>	<u>110,931</u>
	<u>7,592,390</u>	<u>5,367,356</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 递延收益

	2020年	2019年
政府补助	863,206	872,041
维修服务收入	-	13,021
其他	908	210,401
	<u>864,114</u>	<u>1,095,463</u>
与收益相关的政府补助		
科研项目基金	97,709	69,827
其他	6,193	6,783
	<u>103,902</u>	<u>76,610</u>
与资产相关政府补助		
固定资产建造补助	674,744	705,049
科研项目基金	79,310	85,132
其他	5,250	5,250
	<u>759,304</u>	<u>795,431</u>
合计	<u>863,206</u>	<u>872,041</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 其他非流动负债

	2020年	2019年
第三方贷款	586,165	622,837
合作方往来款项	-	2,326,916
授予子公司少数股东的股份赎回期权	73,503	2,818,244
合同负债	<u>121,713</u>	<u>-</u>
	781,381	5,767,997
减：一年内到期的非流动负债	<u>73,503</u>	<u>3,159,039</u>
	<u>707,878</u>	<u>2,608,958</u>

38. 实收资本

于2020年12月31日，本公司注册资本计人民币4,800,000千元，实收资本计人民币4,800,000千元。

所有者名称	2020年12月31日		2019年12月31日	
	人民币	比例	人民币	比例
复星国际	<u>4,800,000</u>	<u>100%</u>	<u>4,800,000</u>	<u>100%</u>

上海复星高科技（集团）有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币千元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 资本公积

2020年

	资本溢价	其他	合计
上年年末余额	243,327	8,502,315	8,745,642
收购子公司少数股东权益	-	(709,888)	(709,888)
不丧失控制权下视同处置子公司部分股权	-	211,548	211,548
不丧失控制权下处置子公司部分股权	-	641,648	641,648
按照权益法核算的在被投资单位除综合收益 以及利润分配以外其他所有者权益 中所享有的份额	-	115,845	115,845
授予子公司少数股东的股份赎回期权 之公允价值调整	-	458,030	458,030
其他	-	36,979	36,979
年末余额	<u>243,327</u>	<u>9,256,477</u>	<u>9,499,804</u>

2019年

	资本溢价	其他	合计
上年年末余额	243,327	7,696,036	7,939,363
同一控制下企业合并	-	1,260,373	1,260,373
追溯后本年年初余额	<u>243,327</u>	<u>8,956,409</u>	<u>9,199,736</u>
收购子公司少数股东权益	-	(89,662)	(89,662)
视同收购子公司的少数股东权益	-	16,210	16,210
不丧失控制权下视同处置子公司部分股权	-	578,025	578,025
同一控制下企业合并	-	(1,197,180)	(1,197,180)
按照权益法核算的在被投资单位除综合收益 以及利润分配以外其他所有者权益 中所享有的份额	-	133,428	133,428
授予子公司少数股东的股份赎回期权 之公允价值调整	-	105,085	105,085
年末余额	<u>243,327</u>	<u>8,502,315</u>	<u>8,745,642</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司所有者的其他综合收益累积余额：

	2019年 12月31日	增减变动		2020年 12月31日
		当期变动	所有者权益 内部结转	
不能重分类进损益的其他综合收益				
权益法下不能转损益的其他综合收益	(45,879)	64,066	-	18,187
其他权益工具投资公允价值变动	289,364	(146,072)	30,148	173,440
将重分类进损益的其他综合收益				
权益法下可转损益的其他综合收益	542,220	(165,118)	-	377,102
外币报表折算差额	8,479	-	-	8,479
自用房地产或存货转换为以公允价值 模式计量的投资性房地产转换日 公允价值大于账面价值部分	1,203,240	144,513	-	1,347,753
外币报表折算差额	(524,523)	52,366	-	(472,157)
合计	1,472,901	(50,245)	30,148	1,452,804

上海复星高科技（集团）有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币千元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 其他综合收益（续）

合并资产负债表中归属于母公司所有者的其他综合收益累积余额：（续）

	2018年 12月31日	新金融工具 准则影响	2019年 1月1日	增减变动		2019年 12月31日
				当期变动	所有者权益 内部结转	
不能重分类进损益的其他综合收益						
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	(45,879)	-	(45,879)
其他权益工具投资公允价值变动	-	345,421	345,421	(69,637)	13,580	289,364
将重分类进损益的其他综合收益						
权益法下可转损益的其他综合收益	883,132	(356,481)	526,651	15,569	-	542,220
现金流量套期储备	20,164		20,164	(11,685)	-	8,479
可供出售金融资产	976,447	(976,447)	-	-	-	-
自用房地产或存货转换为以公允价值 模式计量的投资性房地产转换日 公允价值大于账面价值部分	1,671,452	-	1,671,452	(468,212)	-	1,203,240
外币报表折算差额	(443,670)	-	(443,670)	(80,853)	-	(524,523)
合计	3,107,525	(987,507)	2,120,018	(660,697)	13,580	1,472,901

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 其他综合收益（续）

合并利润表中的其他综合收益当期发生额：

2020年

	税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税	归属 母公司	归属少数 股东权益
不能重分类进损益的其他综合收益					
权益法下不能转损益的其他综合收益	118,710	-	-	64,066	54,644
其他权益工具投资公允价值变动	(214,067)	-	(1,023)	(146,072)	(66,972)
将重分类进损益的其他综合收益					
权益法下可转损益的其他综合收益	(153,482)	-	-	(165,118)	11,636
自用房地产或存货转换为以公允价值 模式计量的投资性房地产转换日 公允价值大于账面价值部分	200,628	-	50,157	144,513	5,958
外币报表折算差额	(648,168)	-	-	52,366	(700,534)
	<u>(696,379)</u>	<u>-</u>	<u>49,134</u>	<u>(50,245)</u>	<u>(695,268)</u>

2019年

	税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税	归属 母公司	归属少数 股东权益
不能重分类进损益的其他综合收益					
权益法下不能转损益的其他综合收益	(48,603)	-	-	(45,879)	(2,724)
其他权益工具投资公允价值变动	(117,377)	-	(21,393)	(69,637)	(26,347)
将重分类进损益的其他综合收益					
权益法下可转损益的其他综合收益	(3,221)	-	-	15,569	(18,790)
现金流量套期储备	(31,850)	-	(1,131)	(11,685)	(19,034)
自用房地产或存货转换为以公允价值 模式计量的投资性房地产转换日 公允价值大于账面价值部分	2,611	-	653	1,324	634
处置投资性房地产时因转换计入其他 综合收益的价值部分转入当期损益	-	469,536	-	(469,536)	-
外币报表折算差额	(110,091)	-	-	(80,853)	(29,238)
	<u>(308,531)</u>	<u>469,536</u>	<u>(21,871)</u>	<u>(660,697)</u>	<u>(95,499)</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 盈余公积

2020年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
盈余公积	<u>5,868,513</u>	<u>342,984</u>	<u>-</u>	<u>6,211,497</u>
2019年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
盈余公积	<u>5,126,907</u>	<u>741,606</u>	<u>-</u>	<u>5,868,513</u>

根据公司法和本公司及下属子公司章程的规定，本公司及下属子公司按其公司净利润的10%提取法定盈余公积金。公司法定盈余公积累计额为本公司及下属子公司注册资本50%以上的，可不再提取。

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

42. 未分配利润

	2020年	2019年
上年年末未分配利润	50,433,659	40,732,146
会计政策变更	50,766	1,201,526
同一控制下企业合并追溯调整	<u>-</u>	<u>(401,499)</u>
追溯后年初余额	50,484,425	41,532,173
归属于母公司所有者的净利润	5,236,756	10,043,247
同一控制下企业合并	-	(386,575)
其他综合收益结转留存收益	(30,148)	(13,580)
减：提取盈余公积	<u>(342,984)</u>	<u>(741,606)</u>
年末未分配利润	<u>55,348,049</u>	<u>50,433,659</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 营业收入

营业收入列示如下：

	2020年	2019年
主营业务收入	88,116,023	79,591,679
其他业务收入	<u>697,516</u>	<u>1,872,525</u>
	<u>88,813,539</u>	<u>81,464,204</u>
	2020年	2019年
与客户之间合同产生的收入		
-销售商品	78,911,019	69,989,073
-提供服务	<u>9,056,883</u>	<u>10,477,478</u>
小计	<u>87,967,902</u>	<u>80,466,551</u>
租赁收入	699,030	760,418
利息收入	<u>146,607</u>	<u>237,235</u>
	<u>88,813,539</u>	<u>81,464,204</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 营业收入（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2020年

报告分部	健康	快乐	保险	富足 资管	智造	合计
中国大陆	22,114,355	43,543,650	202,173	6,969,760	3,518,691	76,348,629
其他国家或地区	<u>8,187,338</u>	<u>1,298,842</u>	<u>-</u>	<u>510,126</u>	<u>1,622,967</u>	<u>11,619,273</u>
	<u>30,301,693</u>	<u>44,842,492</u>	<u>202,173</u>	<u>7,479,886</u>	<u>5,141,658</u>	<u>87,967,902</u>
主要收入类型						
销售商品	25,932,543	42,225,389	-	5,751,470	5,001,617	78,911,019
提供服务	<u>4,369,150</u>	<u>2,617,103</u>	<u>202,173</u>	<u>1,728,416</u>	<u>140,041</u>	<u>9,056,883</u>
	<u>30,301,693</u>	<u>44,842,492</u>	<u>202,173</u>	<u>7,479,886</u>	<u>5,141,658</u>	<u>87,967,902</u>
收入确认时间						
在某一时点 确认收入	<u>25,932,543</u>	<u>42,225,389</u>	<u>-</u>	<u>5,751,470</u>	<u>5,001,617</u>	<u>78,911,019</u>
在某一时段 确认收入	<u>4,369,150</u>	<u>2,617,103</u>	<u>202,173</u>	<u>1,728,416</u>	<u>140,041</u>	<u>9,056,883</u>
	<u>30,301,693</u>	<u>44,842,492</u>	<u>202,173</u>	<u>7,479,886</u>	<u>5,141,658</u>	<u>87,967,902</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 营业收入（续）

本年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2020年
销售预收款	<u>13,506,525</u>

分摊至年末尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格总额确认为收入的预计时间如下：

	2020年
一年以内	18,556,702
一年以上	<u>5,896,879</u>
	<u>24,453,581</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 财务费用

	2020年	2019年
利息支出	6,601,938	7,026,575
减：利息资本化金额(注)	<u>1,653,292</u>	<u>1,526,990</u>
	4,948,646	5,499,585
减：利息收入	724,298	711,142
汇兑损益	294,729	(184,615)
其他	<u>90,036</u>	<u>82,877</u>
合计	<u>4,609,113</u>	<u>4,686,705</u>

注：利息资本化金额已计入在建工程及存货—开发成本。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 其他收益

	2020年	2019年
与日常活动相关的政府补助	802,529	388,251
代扣个人所得税手续费返还	<u>10,120</u>	<u>3,291</u>
合计	<u>812,649</u>	<u>391,542</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2020年	2019年	与资产/收益相关
创新能力、扶持项目、环保等财政补助	240,195	195,893	收益相关
创新能力、扶持项目、环保等财政补助	19,488	14,144	资产相关
产业发展扶持资金及补助款	293,382	56,520	收益相关
先征后返的税金	59,857	51,451	收益相关
科研项目、技术等科技专项补助	74,826	51,140	收益相关
科研项目、技术改造等科技专项补助	68,487	12,376	资产相关
其他补贴收入	43,164	3,712	收益相关
新建选厂项目	2,460	2,460	资产相关
转岗培训和稳岗补贴款项	<u>670</u>	<u>555</u>	收益相关
	<u>802,529</u>	<u>388,251</u>	

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 投资收益

	2020年	2019年
按权益法核算的长期股权投资收益	4,435,103	6,079,046
处置金融工具损益	599,376	399,381
处置/部分处置合营企业及联营企业收益	277,219	4,992,703
分步收购子公司原持有权益部分重估收益	832,742	210,966
处置子公司收益（附注六、57）	80,775	1,583,821
持有其他金融资产的股利收益	306,308	356,770
持有其他金融资产的利息收益	136,326	75,074
仍持有的其他权益工具投资的股利收入	6,747	3,600
终止确认的的其他权益工具投资的股利收入	1,554	-
其他	<u>(9,197)</u>	<u>16,094</u>
	<u>6,666,953</u>	<u>13,717,455</u>

于资产负债表日，本集团的投资收益的汇回均无重大限制。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 公允价值变动收益

	2020年	2019年
交易性金融资产	580,727	1,708,223
交易性金融负债	(120,807)	(65,088)
以公允价值计量的联营企业	1,571,385	1,012,094
以公允价值计量的投资性房地产	<u>185,871</u>	<u>(87,495)</u>
	<u>2,217,176</u>	<u>2,567,734</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 信用减值损失

	2020年	2019年
应收账款坏账损失	91,175	120,155
其他应收款坏账损失	470,072	37,220
应收融资租赁款坏账损失/(转回)	7,730	(1,798)
客户贷款和垫款减值损失	2,580	42,152
应收票据坏账损失	3,490	-
其他流动资产中债权投资信用减值损失	1,283	-
	<u>576,330</u>	<u>197,729</u>

49. 资产减值损失

	2020年	2019年
固定资产减值损失	1,355	28,287
存货跌价损失	134,476	61,621
长期股权投资减值损失	726,174	354,619
商誉减值损失	156,883	67,575
无形资产减值损失	296,750	2,189
油气资产减值损失	136,186	-
其他流动资产		
减值损失	244	756
其他非流动资产减值损失	792	-
	<u>1,452,860</u>	<u>515,047</u>

50. 资产处置收益/(损失)

	2020年	2019年
资产处置收益	6,862	18,377
资产处置损失	(1,848)	(3,838)
	<u>5,014</u>	<u>14,539</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 营业外收入/支出

营业外收入

	2020年	2019年
政府补助	-	195,904
违约金及补偿款收入	159,030	69,293
子公司合并对价成本小于被收购方 可辨认净资产公允价值份额的差额	-	38,837
无需及无法支付的款项	4,682	80,511
其他	73,694	111,240
	<u>237,406</u>	<u>495,785</u>

营业外支出

	2020年	2019年
捐赠支出	115,902	82,457
罚款支出	49,390	69,797
固定资产报废损失	18,292	124,377
违约金及赔偿款	20,306	2,180
其他	53,735	56,299
	<u>257,625</u>	<u>335,110</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的主要成本费用如下：

	2020年 2020年	2019年 2020年
物业销售成本	14,403,032	12,667,331
黄金珠宝销售成本	20,264,012	18,108,369
材料消耗成本	11,430,056	10,439,056
职工薪酬	11,614,002	9,745,799
折旧与摊销	3,087,640	2,639,089
其他	<u>18,213,600</u>	<u>17,688,806</u>
	<u>79,012,342</u>	<u>71,288,450</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 所得税费用

	2020年	2019年
当期所得税费用	3,068,385	3,653,169
递延所得税费用	<u>(740,972)</u>	<u>(295,585)</u>
	<u>2,327,413</u>	<u>3,357,584</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2020年	2019年
利润总额	10,135,558	18,387,758
按通用税率25%计算之所得税	2,533,890	4,596,940
某些子公司适用不同税率的影响	(525,641)	(1,020,908)
对以前期间当期税项的调整	(106,246)	32,966
归属于合营企业和联营企业的损益	(1,108,776)	(1,519,762)
无须纳税的收入	(391,018)	(180,564)
不可抵扣的费用	145,038	88,055
利用以前年度可抵扣亏损	(361,726)	(124,055)
未确认的可抵扣亏损和暂时性差异	2,248,509	1,761,666
税率变动对递延所得税余额的影响	(1,936)	(183,707)
加计扣除产生的所得税影响	<u>(104,681)</u>	<u>(93,047)</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>2,327,413</u>	<u>3,357,584</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 经营活动现金流量

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2020年	2019年
净利润	7,808,145	15,030,174
加： 资产减值损失	1,452,860	515,047
信用减值损失	576,330	197,729
固定资产折旧	1,844,478	1,638,393
无形资产摊销	827,846	597,116
油气资产摊销	415,316	403,580
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的净损失	13,278	109,838
子公司合并成本小于可辨认 净资产公允价值份额的差额	-	(38,837)
财务费用	4,519,077	4,603,828
投资收益	(6,666,953)	(13,717,455)
公允价值变动收益	(2,217,176)	(2,567,734)
专项储备的增加	4,268	-
以权益结算的股份支付	83,043	166,001
递延所得税资产的增加	(752,648)	(617,448)
递延所得税负债的减少	(178,219)	(126,696)
存货的增加	(6,264,868)	(1,303,632)
经营性应收项目的(增加)/减少	(531,816)	2,060,847
经营性应付项目的增加/(减少)	<u>6,657,222</u>	<u>(1,566,058)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>7,590,183</u>	<u>5,384,693</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 现金及现金等价物

	2020年	2019年
货币资金中的现金及现金等价物	40,242,938	37,586,260
其中：库存现金	8,215	12,045
可随时用于支付的银行存款	39,479,494	36,400,587
可随时用于支付的其他货币资金	<u>755,229</u>	<u>1,173,628</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>40,242,938</u>	<u>37,586,260</u>
三个月以上的定期存款	2,411,541	1,788,205
法定存款准备金	464,350	428,579
受监管的房屋预售款	2,549,962	2,788,647
受限投资款*	1,505,301	1,500,000
各项保证金	<u>1,359,748</u>	<u>895,484</u>
资产负债表中的货币资金余额	<u>48,533,840</u>	<u>44,987,175</u>

*于2020年12月31日，本集团在联营公司浙江网商银行股份有限公司存有银行存款，金额为人民币1,505,301千元（2019年12月31日：人民币1,500,000千元），该存款仅可用于潜在投资使用。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 收购子公司

(1) 构成企业合并之收购子公司

本年度主要非同一控制下企业合并列示如下：

- 于2020年3月，本集团子公司豫园股份分别以人民币522,129千元和71,312千元为对价收购了天津海鸥手表集团有限公司65%的股权和上海表业有限公司55%的股权。本次收购旨在进一步发展本集团快乐板块下的时尚业务。
- 于2020年3月，本集团子公司复星津美（上海）化妆品有限公司以375,977千元人民币为总对价收购了Wei Holding, Inc.以及蔚伊思美容品（武汉）有限公司的68%股权。本次收购旨在进一步发展本集团快乐板块下的时尚业务。
- 于2020年6月，本集团以对价人民币1,166,000千元进一步增持作为联营企业的上海爱夫迪自动化科技有限公司（“爱夫迪”）27.95%的股权。该收购完成后，本集团合计持有爱夫迪70.64%股权并将其作为子公司进行核算。本次收购旨在进一步发展本集团智能制造板块下的智造业务。
- 于2020年10月，本集团子公司豫园股份以对价人民币3,396,408千元完成了对金徽酒股份有限公司38%股份的收购。本次收购旨在进一步发展本集团快乐板块下的白酒业务。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 收购子公司（续）

(1) 构成企业合并之收购子公司（续）

本年度所有被收购子公司可辨认资产及负债之公允价值 and 账面价值如下：

	2020年 收购日确认之 公允价值	2020年 收购日确认之 账面价值
货币资金	1,444,173	1,444,173
应收票据	7,426	7,426
应收账款	841,513	841,513
预付款项	333,837	333,837
其他应收款	303,999	303,999
存货	8,867,581	8,738,211
其他流动资产	137,344	137,344
长期股权投资	14,355	12,248
固定资产	2,495,084	2,084,204
在建工程	40,286	40,103
无形资产	2,694,379	631,729
递延所得税资产	94,629	94,629
长期应收款	1,835	1,835
其他非流动资产	113,698	126,419
短期借款	(216,874)	(216,874)
应付账款	(967,433)	(967,433)
预收款项	(1,603)	(1,603)
应付职工薪酬	(312,201)	(312,201)
应交税费	(169,446)	(169,446)
其他应付款	(801,152)	(801,152)
交易性金融负债	(100)	(100)
其他流动负债	(148,146)	(148,146)
长期借款	(1,510,725)	(1,510,725)
递延收益	(6,101)	(9,569)
长期应付款	(8,431)	(8,431)
其他非流动负债	(877)	(877)
一年内到期的非流动负债	(184,222)	(184,222)
合同负债	(4,177,446)	(4,177,446)
递延所得税负债	(792,924)	(141,333)
转下页	<u>8,092,458</u>	<u>6,148,112</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 收购子公司（续）

(1) 构成企业合并之收购子公司（续）

本年度所有被收购子公司可辨认资产及负债之公允价值和账面价值如下：（续）

	2020年 收购日确认之 公允价值	2020年 收购日确认之 账面价值
承上页	<u>8,092,458</u>	<u>6,148,112</u>
少数股东权益	<u>(3,629,211)</u>	
可辨认净资产公允价值合计	4,463,247	
购买产生的商誉（附注六、19）	<u>4,234,442</u>	
	<u>8,697,689</u>	

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 收购子公司（续）

(1) 构成企业合并之收购子公司（续）

注：上述收购之合并对价以下列方式支付：

	2020年
现金	3,230,901
长期股权投资-合营企业	978,022
长期股权投资-联营企业	<u>4,488,766</u>
	<u>8,697,689</u>
	收购日至
	12月31日止期间
营业收入	4,036,411
净利润	233,829
现金流量净额	<u>867,003</u>

(2) 不构成企业合并之收购子公司

本年度主要不构成企业合并之收购子公司列示如下：

于2020年10月，本集团子公司豫园股份以人民币1,920,000千元完成了对澄江益邦投资有限公司100%股权的收购。该项收购旨在进一步发展集团快乐板块下的地产开发业务。

上述收购在集团财务报表中作为资产的购置核算，购买成本以购买日资产和负债的公允价值为基础分别计入资产和负债。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 收购子公司（续）

(2) 不构成企业合并之收购子公司（续）

	购买日 购买成本之分摊	购买日 账面价值
货币资金	469	469
其他应收款	206,975	206,975
存货	1,748,278	844,989
其他流动资产	6,499	6,499
固定资产	14	14
递延所得税资产	57,408	57,408
应付账款	(99,172)	(99,172)
应付职工薪酬	(310)	(310)
应交税费	(161)	(161)
	<u>1,920,000</u>	<u>1,016,711</u>
合并对价	<u>1,920,000</u>	
以下列方式支付：		
现金	<u>1,920,000</u>	

(3) 于(1)和(2)中披露之收购子公司相关的现金流分析如下：

被收购公司自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

有关现金流分析如下：

	2020年
取得子公司支付的现金及现金等价物	(5,150,901)
减：子公司持有的现金和现金等价物	1,296,403
本年支付于2019年12月31日	
未支付的现金及等同现金项目	(71,959)
于2019年12月31日已预付的现金对价	556,000
于2020年12月31日未支付的现金对价	<u>25,180</u>
取得子公司支付的现金净额	<u>(3,345,277)</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 处置子公司

本年度主要出售之子公司列示如下：

于2020年10月，本集团附属复地集团之子公司与第三方达成协议，第三方以人民币49,000千元对长沙复豫房地产开发有限公司（“长沙复豫”）注资，并获取其49%股权，由于项目公司相关活动的重大经营决策需要全体股东一致同意，因此，本集团认为不再对长沙复豫形成控制，将其作为本集团之合营企业核算。

本年度处置子公司相关财务信息列示如下：

	处置日 账面价值	2019年12月31日 账面价值
处置子公司之净资产：		
流动资产	1,874,855	244,539
非流动资产	156,821	163,195
流动负债	(1,661,879)	(140,869)
非流动负债	<u>(6,992)</u>	<u>(288)</u>
	<u>362,805</u>	<u>266,577</u>
汇率波动储备	(72,878)	
少数股东权益	<u>(97,970)</u>	
剩余股权的公允价值	<u>(51,000)</u>	
处置子公司净收益(附注六、46)	<u>80,775</u>	
处置对价	<u>221,732</u>	

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 处置子公司（续）

本年度处置子公司相关财务信息列示如下：（续）

	2020年1月1日 至处置日期间
营业收入	32,704
营业成本	25,753
净亏损	<u>(33,425)</u>
处置子公司收到的现金净额	
	2020年
现金对价	221,732
减：子公司持有的现金及现金等价物	(177,466)
收到以前年度未收之处置现金对价	25,447
于2020年12月31日未收到的 处置现金对价	<u>(49,000)</u>
处置子公司收到的 现金净额	<u>20,713</u>

七、 关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

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

下列各方构成本集团的关联方：

- (1) 本集团的母公司；
- (2) 本集团的子公司；
- (3) 与本集团受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本集团实施共同控制的投资方；
- (5) 对本集团施加重大影响的投资方；
- (6) 本集团的合营企业；
- (7) 本集团的联营企业；
- (8) 本集团的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本集团的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- (11) 本公司所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- (12) 对本公司实施共同控制的企业的合营企业或联营企业；
- (13) 对本公司施加重大影响的企业的合营企业

上述所指的合营企业包括合营企业及其子公司，联营企业包括联营企业及其子公司。

2. 母公司和子公司

母公司名称	注册地	业务性质	对本公司 持股比例	对本公司 表决权比例	已发行股本 (亿股)
复星国际	香港	实业投资及资产管理等	100.00%	100.00%	84.83

本公司的最终控制方为郭广昌先生。

本集团的主要子公司详见附注五、合并财务报表的合并范围。

七、 关联方关系及其交易（续）

3. 合营企业和联营企业

除已于附注六、12中披露的联营企业及合营企业外，其余与本集团有关联交易及关联方余额的合营及联营企业如下：

	<u>关联方关系</u>
上海龙沙复星医药科技发展有限公司（“龙沙复星”）	合营企业
上海巨峰房地产开发有限公司（“上海巨峰”）	合营企业
Trillion Full Investments Limited（“Trillion Full”）	合营企业
Wealthy Smart Limited（“Wealthy Smart”）	合营企业
复星凯雷（上海）股权投资管理有限公司（“复星凯雷”）	合营企业
成都美吉利商务服务有限公司（“成都美吉利”）	合营企业
重庆杰尔药友药业有限责任公司（“重庆杰尔”）	合营企业
富阳复润置业有限公司（“富阳复润”）	合营企业
武汉复星汉正街房地产开发有限公司（“武汉汉正街”）	合营企业
上海星耀医学科技发展有限公司（“星耀医学”）	合营企业
亚东星景北控水务有限公司（“星景北控”）	合营企业
眉山优联房地产有限公司（“眉山优联”）	合营企业
里维埃拉松鹤楼（上海）餐饮管理有限公司（“松鹤楼”）	合营企业
上海星艾工程设计咨询有限公司（“上海星艾”）	合营企业
南京钢铁股份有限公司（“南钢股份”）	合营企业
南京鑫智链科技信息有限公司（“南京鑫智链”）	合营企业
天津复地置业发展有限公司（“天津复地”）	合营企业
长沙复豫房地产开发有限公司（“长沙复豫”）	合营企业
四川万融房地产开发有限公司（“四川万融”）	合营企业
北京星元创新股权投资基金管理有限公司 （“北京星元”）	合营企业
Fosun Sinopharm (Hong Kong) Logistics Properties Management Company Limited （“Sinopharm (Hong Kong)”）	合营企业
北京金象复星医药股份有限公司（“北京金象”）	联营企业
重庆捷兴置业有限公司（“重庆捷兴”）	联营企业
上海复地驿优房产开发有限公司（“驿优房产”）	联营企业
南京大华森林人居建设发展有限公司（“森林人居”）	联营企业
天津建龙钢铁实业有限公司（“天津建龙”）	联营企业
南京大华森林人居建设发展有限公司（“森林人居”）	联营企业
山东圆友重工科技有限公司（“圆友重工”）	联营企业

七、 关联方关系及其交易（续）

3. 合营企业和联营企业（续）

除已于附注六、12中披露的联营企业及合营企业外，其余与本集团有关联交易及关联方余额的合营及联营企业如下：（续）

	<u>关联方关系</u>
盛世神州投资基金管理(北京)有限公司(“盛世神州”)	联营企业
上海原真风采投资管理有限公司(“原真风采”)	联营企业
北京玉泉新城房地产开发有限公司(“北京玉泉”)	联营企业
上海馨城物业管理有限公司(“上海馨城”)	联营企业
北京荷华明城实业有限公司(“北京荷华”)	联营企业
上海寅平投资管理有限公司(“寅平投资”)	联营企业
上海虹口广信小额贷款有限公司(“虹口广信”)	联营企业
安徽山河药用辅料股份有限公司(“山河药辅”)	联营企业
宁波市产城生态建设集团有限公司(“产城生态”)	联营企业
上海寅平投资管理有限公司(“寅平投资”)	联营企业
上海虹口广信小额贷款有限公司(“虹口广信”)	联营企业
希米科(苏州)医药科技有限公司(“希米科医药”)	联营企业
海南现代建筑部品有限公司(“海南现代建筑”)	联营企业
直观复星医疗器械技术(上海)有限公司(“直观医疗”)	联营企业
直观复星(香港)有限公司(“直观香港”)	联营企业
上海迪艾医疗器械有限公司(“迪艾医疗”)	联营企业
青岛山大齐鲁医院投资管理有限公司(“山大齐鲁医院投资”)	联营企业
江苏英诺华医疗技术有限公司(“英诺华”)	联营企业
杭州万邦天诚药业有限公司(“杭州万邦”)	联营企业
上海华辰隆德丰农业投资发展有限公司(“华辰隆德丰”)	联营企业
颈复康药业集团有限公司(“颈复康”)	联营企业
上海亲苗科技有限公司(“亲苗科技”)	联营企业
北京乐乎公寓物业管理有限公司(“乐乎公寓”)	联营企业
上海杏脉信息科技有限公司(“杏脉信科”)	联营企业
北京大数医达科技有限公司(“北京大数”)	联营企业
上海云视科技股份有限公司(“云视科技”)	联营企业
重庆普施康科技发展有限公司(“普施康科技”)	联营企业
和创(北京)科技股份有限公司(“和创科技”)	联营企业
唐山建龙特殊钢有限公司(“唐山建龙”)	联营企业
阳光印易(北京)信息技术有限公司(“阳光印易”)	联营企业
重药控股股份有限公司(“重药控股”)	联营企业
上海创韶业投资中心(有限合伙)(“创韶业投资”)	联营企业

七、 关联方关系及其交易（续）

3. 合营企业和联营企业（续）

除已于附注六、12中披露的联营企业及合营企业外，其余与本集团有关联交易及关联方余额的合营及联营企业如下：（续）

	<u>关联方关系</u>
重药控股股份有限公司（“重药控股”）	联营企业
上海创韶业投资中心（有限合伙）（“创韶业投资”）	联营企业
南京大华投资发展有限公司（“大华投资”）	联营企业
东莞市星豫珠宝实业有限公司（“星豫珠宝”）	联营企业
上海广浩表业有限公司（“上海广浩”）	联营企业
上海时尚工贸有限公司（“上海时尚”）	联营企业
上海时豪工贸有限公司（“上海时豪”）	联营企业
上海恒保钟表有限公司（“上海恒保”）	联营企业
北京中岩大地科技股份有限公司（“北京中岩大地”）	联营企业
海南石碌铁矿矿山公园开发有限公司（“海南石碌铁”）	联营企业
海南绿峰资源开发有限公司（“海南绿峰”）	联营企业
上海星晨儿童医院有限公司（“星晨儿童”）	联营企业
天津复星海河医疗健康产业基金合伙企业 （“天津复星海河”）	联营企业
青海销售公司（“青海销售”）	联营企业
杭州天创环境科技股份有限公司（“杭州天创”）	联营企业
上海领健信息技术有限公司（“领健信息”）	联营企业
KOLLER FORMENBAU GMBH （“KOLLER”）	合营企业的子公司
通德股权投资管理(上海)有限公司（“通德投资”）	合营企业的子公司
南京钢铁联合有限公司（“南钢联合”）	合营企业的子公司
武汉复聚企业管理咨询有限公司（“武汉复聚”）	合营企业的子公司
江苏金恒信息科技股份有限公司（“江苏金恒”）	合营企业的子公司
国药控股股份有限公司（“国药控股”）	联营企业的子公司
浙江东阳中国木雕城有限公司（“东阳木雕城”）	联营企业的子公司
Chindex International, Inc.（“Chindex”）	联营企业的子公司

七、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方

关联方关系

Chindex International, Inc. (“Chindex”)	联营企业的子公司
北京金象大药房医药连锁有限 责任公司 (“金象连锁”)	联营企业的子公司
浙江东阳中国木雕城投资发展 有限公司 (“东阳投资”)	联营企业的子公司
上海复星冶金技术有限公司 (“复星冶金”)	同受母公司控制的公司
大连复年置业有限公司 (“大连复年”)	同受母公司控制的公司
悦欧 (太仓) 旅游文化开发有限公司 (“悦欧太仓”)	同受母公司控制的公司
上海复星企业管理有限公司 (“复星企业管理”)	同受母公司控制的公司
上海优赛软件开发有限公司 (“上海优赛”)	同受母公司控制的公司
上海复星冶金投资管理有限公司 (“冶金投资”)	同受母公司控制的公司
上海福杰计算机系统有限公司 (“上海福杰”)	同受母公司控制的公司
上海复星商业投资管理有限公司 (“复星商业”)	同受母公司控制的公司
海南复星矿业有限公司 (“海南复星矿业”)	同受母公司控制的公司
Sparkle Assets Limited. (“Sparkle”)	同受母公司控制的公司
上海复星经贸有限公司 (“复星经贸”)	同受母公司控制的公司
Fosun Equity Investment Management Limited (“FEIML”)	同受母公司控制的公司
上海星联商业保理有限公司 (“上海星联”)	同受母公司控制的公司
Fosun Property Holdings (Hong Kong) Limited (“FPH”)	同受母公司控制的公司
上海齐锦投资管理有限公司 (“齐锦投资”)	同受母公司控制的公司
海南亚特兰蒂斯商旅发展有限公司 (“亚特兰蒂斯”)	同受母公司控制的公司
上海复星旅游发展有限公司 (“旅游发展”)	同受母公司控制的公司
上海复星爱必依旅游发展有限公司 (“爱必依旅游”)	同受母公司控制的公司
上海复星旅游管理有限公司 (“旅游管理”)	同受母公司控制的公司
上海泛游投资管理有限公司 (“泛游投资”)	同受母公司控制的公司
Fortune Star (BVI) Limited (“Fortune Star”)	同受母公司控制的公司
复星地产控股有限公司 (“复星地控”)	同受母公司控制的公司
复星黄金控股有限公司 (“黄金控股”)	同受母公司控制的公司

七、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

关联方关系

北京修平国际旅行社有限公司（“北京修平”）	同受母公司控制的公司
上海泛逸旅游发展有限公司（“泛逸旅游”）	同受母公司控制的公司
Club Med Holding（“Club Med”）	同受母公司控制的公司
Longrun Portugal ,SGPS, S. A.（“Longrun”）	同受母公司控制的公司
Riverside Investment Management （HK） Limited（“Riverside”）	同受母公司控制的公司
Glossy City（HK） Limited（“Glossy City”）	同受母公司控制的公司
西安德乾仓储发展有限公司（“西安德乾”）	同受母公司控制的公司
海南富鑫钛业有限公司（“富鑫钛业”）	同受母公司控制的公司
CMJ Management Corporation （“CMJ Management”）	同受母公司控制的公司
株式会社IDERA Capital Management （“IDERA”）	同受母公司控制的公司
复星产业控股有限公司（“产业控股”）	同受母公司控制的公司
上海锐翀投资有限公司（“锐翀投资”）	同受母公司控制的公司
上海锐煦管理咨询有限公司（“锐煦咨询”）	同受母公司控制的公司
星泓温控（杭州）投资有限公司（“星泓温控”）	同受母公司控制的公司
上海智盈股权投资管理有限公司 （“智盈投资”）	同受母公司控制的公司
Summit Glory LLC（“Summit Glory”）	同受母公司控制的公司
复盛品牌管理（上海）有限公司 （“复盛品牌”）	同受母公司控制的公司
复星金冠金融有限公司（“复星金冠”）	同受母公司控制的公司
适度温控（无锡）物流发展有限公司 （“适度温控”）	同受母公司控制的公司
中商世界游（北京）旅行社有限公司 （“中商世界游”）	同受母公司控制的公司
洛特（杭州）实业有限公司 （“洛特杭州”）	同受母公司控制的公司
上海蜂邻健康管理咨询有限公司（“蜂邻健康”）	同受母公司控制的公司
上海兴业投资发展有限公司（“兴业投资”）	同受母公司控制的公司

七、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

	<u>关联方关系</u>
上海美托文化发展有限公司 （“上海美托”）	同受母公司控制的公司
Fosun Property Holding (Italy) S. R. L. （“FPH S. R. L.”）	同受母公司控制的公司
上海爱夫迪自动化科技有限公司（“爱夫迪”）	联营企业（注）
爱孚迪（上海）制造系统工程 有限公司（“爱孚迪上海”）	联营企业（注）
德邦证券股份有限公司（“德邦证券”）	同受最终控制方 控制的公司
海南海钢集团有限公司（“海南海钢”）	对子公司施加重大 影响的少数股东

注：该公司于2020年12月31日作为本集团之子公司核算。

七、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 向关联方销售商品：

	2020年	2019年
国药控股	2,981,660	3,135,245
重药控股	457,304	448,804
直观香港	177,953	217,368
直观医疗	153,284	66,288
南钢股份	70,893	157,015
领健信息	11,992	8,111
淮海医院	9,292	-
Koller	3,595	-
苏州复健星熠	3,407	-
迪艾医疗	3,246	5,102
颈复康	3,008	3,104
天津复星海河	2,202	-
NFH	2,083	4,042
星耀医学	1,612	17,696
青海销售	1,034	-
天津捷威	722	-
海南绿峰	389	-
海南海钢	140	-
BFC	24	-
亚特兰蒂斯	-	1,259
	<u>3,883,840</u>	<u>4,064,034</u>

本集团向关联方销售商品的价格由交易双方参考市场价格协商决定。

七、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 向关联方购买商品或接受服务：

	2020年	2019年
国药控股	323,922	288,007
Club Med	53,383	130,730
南钢股份	29,276	710
重药控股	28,323	5,602
星豫珠宝	13,561	-
北京中岩大地	9,747	-
Saladax	7,465	7,520
上海时豪	6,072	-
IDERA	5,879	18,309
上海时尚	4,276	-
上海恒保	2,790	-
英诺华	2,281	2,710
山河药辅	2,243	6,254
上海广浩	1,898	-
星耀医学	907	4,231
希米科医药	-	3,237
	<u>492,023</u>	<u>467,310</u>

本集团向关联方采购商品的价格由交易双方参考市场价格协商决定。

七、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 向关联方提供服务获得的收入：

	2020年	2019年
上海地杰	40,019	94
BFC	25,726	-
武汉复智	11,147	-
凯特生物	4,617	3,573
复星联合	3,443	7,274
复保人寿	2,990	-
天津捷威	2,569	507
龙沙复星	1,575	1,677
北京大数	1,427	-
海南绿峰	1,211	-
南钢股份	1,190	-
天津复地	934	-
南京鑫智链	839	-
四川万融	690	-
浙江东阳	576	-
虹口广信	566	1,456
长沙复豫	359	-
海南石碌铁	227	-
武汉汉正街	-	26,151
西安德乾	-	1,623
上海美托	-	1,409
亲苗科技	-	886
亚特兰蒂斯	-	426
永安保险	-	404
国药控股	-	22
	<u>100,105</u>	<u>45,502</u>

本集团向关联方提供服务获得的收入的价格由交易双方参考市场价格协商决定。

七、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(4) 贷款利息收入：

	2020年	2019年
武汉汉正街	176,185	98,505
HCO	69,365	58,139
东阳投资	47,664	83,702
凯特生物	9,467	5,716
长沙复豫	8,427	-
天津捷威	2,289	8,634
南钢股份	416	2,106
NSP	288	303
华辰隆德丰	-	2,399
Fortune Star	-	20,480
	<u>314,101</u>	<u>279,984</u>

本集团向关联方提供的贷款的利率由交易双方依据现行市场借贷利率确定。

七、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(5) 租赁收入：

	2020年	2019年
凯特生物	9,451	12,247
杏脉信科	1,466	-
苏州肯德基	1,050	-
NFH	630	264
星耀医学	578	1,877
龙沙复星	539	647
直观医疗	290	166
星晨儿童	119	-
通德投资	-	907
亚特兰蒂斯	-	880
亲苗科技	-	352
	<u>14,123</u>	<u>17,340</u>

本集团向关联方提供租赁的收入的价格由交易双方参考市场价格协商决定。

七、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(6) 吸收关联方存款利息支出：

	2020年	2019年
南京南钢	12,103	10,766
虹口广信	3,469	3,468
台州杭绍台	943	527
爱夫迪	763	1,106
天津复地	455	-
南钢联合	341	170
天津捷威	215	274
南钢股份	119	31
BFC	119	-
杏脉信科	109	-
爱孚迪上海	73	-
东阳投资	4	-
其他	-	326
	<u>18,713</u>	<u>16,668</u>

本集团对关联方的吸收存款利息支出系为关联方存放于本集团之附属公司财务公司的款项而支付的利息，关联方存款利率为依据人行基准利率及现行市场存款利率确定。

(7) 租赁费支出：

	2020年	2019年
BFC	87,041	85,310
海南海钢	13,177	12,419
复保人寿	4,674	-
上海地杰	2,943	-
北京星元	1,612	-
武汉汉正街	40	-
	<u>109,487</u>	<u>97,729</u>

本集团对关联方的租赁费支出的价格由交易双方参考市场价格协商决定。

上海复星高科技（集团）有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币千元

七、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(8) 接受借款担保：

	2020年	2019年
复星国际	<u>2,954,397</u>	<u>3,686,309</u>

本集团之母公司复星国际无偿为本集团的银行借款提供担保。

(9) 提供贷款：

	2020年	2019年
长沙复豫	631,945	-
东阳投资	337,951	-
武汉汉正街	171,000	384,474
杏脉信科	97,458	-
北京荷华	52,821	-
松鹤楼	4,500	-
江苏金恒	60	-
复屹	-	1,591,946
天津捷威	-	406,083
凯特生物	-	121,278
南钢股份	-	90,000
NSP	-	164
	<u>1,295,735</u>	<u>2,593,945</u>

本集团向关联方提供的贷款的利率由交易双方依据现行市场借贷利率确定。

七、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(10) 关联方吸收存款：

	2020年	2019年
南钢联合	3,045,242	51,500
台州杭绍台	2,883,064	516,675
南京南钢	2,569,075	5,357,616
天津捷威	1,625,272	1,600,478
天津复地	1,100,476	-
虹口广信	793,287	883,243
南钢股份	782,113	872,286
爱夫迪	475,806	735,944
东阳投资	466,784	492,149
爱孚迪上海	246,324	88,876
BFC	239,631	150,686
杏脉信科	204,337	170,236
武汉汉正街	150,004	150,001
亲苗科技	4,810	20,789
星景北控	-	4,449
天津建龙	-	1
其他	-	-
	<u>14,586,225</u>	<u>11,094,929</u>

本集团对关联方的吸收存款系关联方存放于本集团之附属公司财务公司的款项，关联方存款利率为依据人行基准利率及现行市场存款利率确定。

截止2020年12月31日，本集团与关联方无重大销售、采购承诺。

七、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(11) 关联方股权交易

	注释	2020年	2019年
Transcendent Resources	自关联方购买股权 a	- 1,583,755,405元	

- (a) 2019年度，本集团通过附属海南矿业之子公司购买复星国际之子公司Transcendent Resources持有的Roc Oil 51%的股权，交易对价为美元229,500千元（折合人民币1,583,755千元）。该项收购于2019年6月完成。该交易对价基于公允交易基础上确定，且经双方协商一致。

七、 关联方关系及其交易（续）

6. 重大关联方应收应付款项余额

(1) 应收账款

	2020年	2019年
国药控股	558,132	561,651
重药控股	91,691	94,589
直观香港	49,769	122,734
直观医疗	36,665	12,167
南钢股份	29,306	65,968
武汉复智	10,503	167
Club Med	6,431	48,576
淮海医院	5,250	-
凯特生物	3,772	-
BFC	1,753	756
旅游管理	1,128	-
复星联合	1,091	803
天津捷威	816	688
亚特兰蒂斯	754	123
Chindex	705	-
复保人寿	508	330
悦欧太仓	256	-
迪艾医疗	179	604
东阳投资	127	288
泛游投资	106	100
亲苗科技	98	-
上海地杰	86	-
复星凯雷	65	-
永安保险	53	320
创富融资租赁	-	50,583
转下页	<u>799,244</u>	<u>960,447</u>

七、 关联方关系及其交易（续）

6. 重大关联方应收应付款项余额

(1) 应收账款（续）

	2020年	2019年
承上页	799,244	960,447
星耀医学	-	982
颈复康	-	637
中商世界游	-	584
领健信息	-	560
山东复地	-	92
NFH	-	92
上海地杰	-	83
其他	<u>390</u>	<u>143</u>
	<u>799,634</u>	<u>963,620</u>

七、 关联方关系及其交易（续）

6. 重大关联方应收应付款项余额（续）

(2) 应收款项融资

	2020年	2019年
国药控股	177,104	145,678
重药控股	<u>44,899</u>	<u>27,042</u>
	<u>222,003</u>	<u>172,720</u>

(3) 应收票据

	2020年	2019年
南钢股份	<u>20,633</u>	<u>19,136</u>
	<u>20,633</u>	<u>19,136</u>

(4) 其他应收款

	2020年	2019年
武汉复智	3,671,231	4,512,103
BFC	2,512,375	2,372,575
浙江东阳	336,974	26,866
复星国际	325,396	669,107
上海巨峰	260,302	260,302
重庆朗福	251,424	255,122
武汉复聚	182,580	292,460
重庆捷兴	135,886	135,886
FEIML	129,328	129,328
锐翀投资	108,229	98,629
武汉汉正街	105,609	105,609
星泓温控	91,095	29,954
西安德乾	70,500	30,000
锐煦咨询	57,725	57,725
驿优房产	<u>54,490</u>	<u>54,318</u>
转下页	<u>8,293,144</u>	<u>9,029,984</u>

七、 关联方关系及其交易（续）

6. 重大关联方应收应付款项余额（续）

(4) 其他应收款（续）

	2020年	2019年
承上页	8,293,144	9,029,984
北京荷华	52,821	-
创富融资租赁	50,317	305,117
Trillion Full	39,969	42,724
永安保险	23,593	23,593
北京京鑫	21,609	21,609
杏脉信科	19,677	54,232
Glossy City	19,438	20,516
原真风采	13,910	12,965
产城生态	12,800	-
Wealthy Smart	6,704	7,128
森林人居	6,185	6,185
复盛品牌	4,513	29,513
松鹤楼	4,500	-
南京南钢	4,319	3,740
北京大数	3,354	1,842
黄金控股	2,987	3,216
上海星联	2,600	4,795
复星凯雷	1,192	1,192
和创科技	900	900
招金矿业	760	542
复星联合	579	463
Summit Glory	477	477
海南石碌铁	240	-
FPH	237	237
海南绿峰	129	-
重药控股	89	3,006
复星地控	42	43
转下页	<u>8,587,085</u>	<u>9,574,019</u>

七、 关联方关系及其交易（续）

6. 重大关联方应收应付款项余额（续）

(4) 其他应收款（续）

	2020年	2019年
承上页	8,587,085	9,574,019
旅游管理	-	754,772
泛逸旅游	-	648,041
山东复地	-	507,936
Shiner way	-	328,495
旅游发展	-	303,000
齐锦投资	-	162,500
泛游投资	-	30,100
Riverside	-	21,995
星耀医学	-	17,581
智盈投资	-	16,805
洛特杭州	-	4,500
星景北控	-	3,530
东阳投资	-	1,904
虹口广信	-	1,563
亲苗科技	-	133
其他	206	221
	<u>8,587,291</u>	<u>12,377,095</u>

(5) 债权投资（注1）

	2020年	2019年
HCO	941,181	847,729
凯特生物	188,840	188,840
Fortune Star	97,940	383,691
	<u>1,227,961</u>	<u>1,420,260</u>

七、 关联方关系及其交易（续）

6. 重大关联方应收应付款项余额（续）

(6) 其他非流动资产

	2020年	2019年
旅游管理	754,771	-
泛逸旅游	648,041	-
旅游发展	303,000	-
齐锦投资	162,500	-
杏脉信科	131,919	-
泛游投资	30,100	-
	<u>2,030,331</u>	<u>-</u>

(7) 预付款项

	2020年	2019年
国药控股	6,851	488
智盈投资	4,137	-
直观医疗	935	1,444
BFC	847	1,061
杭州万邦	-	58,101
希米科医药	-	478
其他	130	102
	<u>12,900</u>	<u>61,674</u>

(8) 其他流动资产

	2020年	2019年
武汉汉正街（注1）	2,274,515	3,125,103
复屹	412,446	1,591,946
成都美吉利	58,500	58,500
华辰隆德丰（注1）	32,600	32,600
NSP	7,898	10,566
凯特生物	301	247
	<u>2,786,260</u>	<u>4,818,962</u>

七、 关联方关系及其交易（续）

6. 重大关联方应收应付款项余额（续）

(10) 客户贷款和垫款(注1)

	2020年	2019年
东阳投资	309,375	665,495
天津捷威	-	127,111
南钢股份	-	10,000
	<u>309,375</u>	<u>802,606</u>

(11) 其他应收款-应收股利

	2020年	2019年
北京金象	19,533	13,635
黄海制药	-	18,219
星耀医学	-	5,000
金象连锁	-	164
	<u>19,533</u>	<u>37,018</u>

(12) 其他应收款-应收利息

	2020年	2019年
东阳投资	945	2,472
天津捷威	-	326
南钢股份	-	15
	<u>945</u>	<u>2,813</u>

七、 关联方关系及其交易（续）

6. 重大关联方应收应付款项余额（续）

(13) 应付账款

	2020年	2019年
直观医疗	157,708	180
国药控股	99,346	77,342
重药控股	15,305	-
海南海钢	7,634	44,805
BFC	7,535	1,226
Sinopharm (Hong Kong)	4,000	-
直观香港	1,455	2,644
山河药辅	178	244
洛特杭州	-	526
三元股份	-	121
其他	45	80
	<u>293,206</u>	<u>127,168</u>

(14) 预收款项

	2020年	2019年
北京睿至	124,750	124,750
圆友重工	28,000	23,000
杭州天创	26,521	-
云视科技	6,000	5,500
海南现代建筑	4,750	4,750
武汉复智	2,138	-
复保人寿	397	1,089
海南海钢	259	-
盛世神州	215	-
复星联合	67	1,290
BFC	35	-
其他	271	196
	<u>193,403</u>	<u>160,575</u>

七、 关联方关系及其交易（续）

6. 重大关联方应收应付款项余额（续）

(15) 吸收存款（注1）

	2020年	2019年
台州杭绍台	668,929	64,448
南钢联合	300,000	26,000
南京南钢	298,572	752,059
虹口广信	238,154	193,851
天津捷威	90,012	94,920
南钢股份	80,066	175,402
BFC	63,296	10,328
大连复年	20,025	-
杏脉信科	6,507	2,616
上海星艾	1,000	1,000
亲苗科技	559	2,210
天津复地	218	-
东阳投资	198	4
唐山建龙	147	146
蜂邻健康	98	-
武汉汉正街	27	150,024
黄龙地产	23	24
富阳复润	7	8
爱夫迪	-	125,612
爱孚迪上海	-	20,682
智盈股权	-	12,095
星景北控	-	3,393
寅平投资	-	188
其他	-	2
	<u>1,767,838</u>	<u>1,635,012</u>

七、 关联方关系及其交易（续）

6. 重大关联方应收应付款项余额（续）

(16) 其他应付款

	2020年	2019年
Sparkle	6,378,859	6,869,745
上海地杰	1,353,227	1,524,926
复星经贸	914,057	762,872
复星地控	623,169	667,136
产业控股	402,070	413,381
四川万融	200,000	129,000
Transcendent Resources	166,385	177,893
大华投资	107,500	33,628
复星国际	58,684	24,640
西安德乾	40,500	40,500
IDERA	32,605	24,582
南钢联合	27,772	-
富鑫钛业	24,140	21,000
FPH	21,639	23,032
BFC	18,947	4,375
兴业投资	16,000	-
上海星联	10,000	10
重庆杰尔	5,000	5,000
北京中岩大地	3,500	-
富阳复润	2,966	331,157
龙沙复星	2,743	-
创韶业投资	2,300	2,298
海南海钢	1,663	1,662
黄金控股	1,627	1,627
凯特生物	1,531	1,304
复保人寿	1,242	1,224
国药控股	1,489	1,000
亚特兰蒂斯	1,005	-
复星联合	1,003	1,096
上海馨城	960	960
Club Med	834	-
盛世神州	688	677
海南复星矿业	488	488
转下页	<u>10,424,593</u>	<u>11,065,213</u>

七、 关联方关系及其交易（续）

6. 重大关联方应收应付款项余额（续）

(16) 其他应付款（续）

	2020年	2019年
转下页	10,424,593	11,065,213
南钢股份	416	-
江苏金恒	349	-
永安保险	257	395
重药控股	171	-
通德投资	166	124
北京修平	81	81
星晨儿童	23	-
复星国际	-	1,580,000
天津建龙	-	923,453
复星金冠	-	75,000
适度温控	-	63,510
产城生态	-	20,000
北京荷华	-	19,065
普施康科技	-	3,000
CMJ Management	-	1,892
乐乎公寓	-	15
其他	120	199
	<u>10,426,176</u>	<u>13,751,947</u>

(17) 长期应付款

	2020年	2019年
复星国际	1,580,000	-
海南复星矿业	1,431,163	1,431,163
天津建龙	923,453	-
复星商业	895,839	895,839
冶金投资	870,258	870,258
复星企业管理	649,672	649,672
复星冶金	223,383	223,383
上海优赛	221,855	221,855
上海福杰	-	227,406
	<u>6,795,623</u>	<u>4,519,576</u>

七、 关联方关系及其交易（续）

6. 重大关联方应收应付款项余额（续）

(18) 应付利息

	2020年	2019年
南京南钢	483	4,604
虹口广信	418	416
爱夫迪	-	132
其他	<u>105</u>	<u>63</u>
	<u>1,006</u>	<u>5,215</u>

(19) 合同负债

	2020年	2019年
国药控股	12,277	8,951
苏州复健星熠	5,038	-
重药控股	4,639	2,652
天津复星海河	2,748	-
颈复康	72	36
领健信息	22	-
复星凯特	8	226
淮海医院	-	5,250
迪安诊断	<u>-</u>	<u>5</u>
	<u>24,804</u>	<u>17,120</u>

(20) 货币资金

	2020年	2019年
德邦证券（注2）	291,734	513,479
浙江网商（注3）	<u>1,505,301</u>	<u>1,500,000</u>
	<u>1,797,035</u>	<u>2,013,479</u>

七、 关联方关系及其交易（续）

6. 重大关联方应收应付款项余额（续）

注1：该款项系提供予关联方之委托贷款及贷款，或自关联方获得之吸收存款余额，该款项计息，相关利息按协议条款参考中国人民银行基准利率及市场利率水平制定。另外本集团于武汉汉正街之借款余额按7%的利率计息；于华辰隆德丰之借款余额按10%的利率计息。

注2：该款项系于德邦证券开设的证券交易账户资金，该款项计息，相关利息由交易双方参考市场利率确定。

注3：该款项系存放于浙江网商的货币资金，用于潜在投资使用。该款项计息，相关利息由交易双方参考市场利率确定。

注4：除上述注1、注2及注3中所述，本集团其他关联方应收应付款项余额均不计利息、无抵押、且无固定收款及还款期。

八、 分部报告

经营分部

出于管理的目的，本集团根据产品和服务划分业务单元，并有如下五个报告分部：

- (1) 健康分部主要进行研发、生产、销售及买卖医药及健康产品，并且提供医疗服务及健康管理；
- (2) 快乐分部主要从事旅游及休闲、时尚及体验式产品及服务的产业运营及投资；
- (3) 保险分部主要从事保险的运营与投资业务；
- (4) 资管分部主要从事资产管理、市场投资及本集团其他公司的投资；
及
- (5) 智造分部主要从事智能装备智造、能源产业的经营。

上述列示的保险分部和资管分部都属于本集团的富足板块。

管理层对旗下各营运分部的经营业绩分开管理，以此决定资源分配和业绩评估。本年度，管理层出于匹配本集团业务发展战略的目的，提升了本集团内部的组织结构导致报告分部发生变化，本集团内部公司在不同板块内进行了重新分类，以反映上述变化。分部业绩根据报告分部损益进行评估，该损益与集团税后损益一致。总部产生的费用根据各自对内部资源的利用情况分配给每个报告分部。以集团为基础管理的某些计息银行借款和其他借款根据其各自的融资利用情况分配给每个报告分部。

各分部间的销售及转让，参照与第三方进行交易所采用的当时市场公允价格制定。

上海复星高科技（集团）有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币千元

八、 分部报告（续）

经营分部（续）

2020年

	健康	快乐	富足		智造	内部抵消 人民币千元	合计 人民币千元
	人民币千元	人民币千元	保险 人民币千元	资管 人民币千元	人民币千元		
收入							
对外交易收入	30,306,287	45,272,195	202,173	7,883,464	5,149,420	-	88,813,539
分部间交易收入	7,074	177,194	-	323,583	-	(507,851)	-
	<u>30,313,361</u>	<u>45,449,389</u>	<u>202,173</u>	<u>8,207,047</u>	<u>5,149,420</u>	<u>(507,851)</u>	<u>88,813,539</u>
经营成果							
分部净利润/（亏损）	<u>3,975,496</u>	<u>3,389,101</u>	<u>(241,043)</u>	<u>(1,377,863)</u>	<u>2,156,882</u>	<u>(94,428)</u>	<u>7,808,145</u>
资产总额	<u>86,954,002</u>	<u>127,931,678</u>	<u>5,361,396</u>	<u>119,357,146</u>	<u>41,963,030</u>	<u>(7,168,709)</u>	<u>374,398,543</u>
负债总额	<u>37,515,323</u>	<u>77,471,630</u>	<u>686,538</u>	<u>118,765,294</u>	<u>14,438,217</u>	<u>(7,188,173)</u>	<u>241,688,829</u>
其他披露							
折旧与摊销费用	1,498,093	555,369	3,329	336,968	693,881	-	3,087,640
信用减值损失/（转回）	104,836	(1,834)	-	452,363	20,965	-	576,330
非流动资产减值损失	83,855	77,450	22	1,019,518	137,295	-	1,318,140
流动资产减值损失/（转回）	64,399	69,537	-	6,807	(6,023)	-	134,720
资本性支出*	4,469,166	1,011,167	3,589	293,152	636,369	-	6,413,443

上海复星高科技（集团）有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币千元

八、 分部报告（续）

经营分部（续）

2019年（经重述）

	健康	快乐	富足		智造	内部抵消 人民币千元	合计 人民币千元
	人民币千元	人民币千元	保险 人民币千元	资管 人民币千元	人民币千元		
收入							
对外交易收入	28,579,310	44,761,512	114,892	4,290,207	3,718,283	-	81,464,204
分部间交易收入	15,177	197,168	-	171,600	-	(383,945)	-
	<u>28,594,487</u>	<u>44,958,680</u>	<u>114,892</u>	<u>4,461,807</u>	<u>3,718,283</u>	<u>(383,945)</u>	<u>81,464,204</u>
经营成果							
分部净利润	4,130,101	3,664,473	(129,016)	4,049,275	3,356,172	(40,831)	15,030,174
资产总额	79,670,326	116,589,781	5,070,514	115,982,511	31,227,271	(7,657,551)	340,882,852
负债总额	36,899,678	68,754,611	591,130	114,534,598	5,729,027	(7,347,409)	219,161,635
其他披露							
折旧与摊销费用	1,347,716	412,534	2,207	356,057	520,575	-	2,639,089
信用减值损失	97,114	58,955	-	51,954	(10,294)	-	197,729
非流动资产减值损失	378,040	44,353	1,204	62,456	16,361	-	502,414
流动资产减值损失	11,928	10,497	-	(5,729)	(4,063)	-	12,633
资本性支出*	4,269,169	1,245,408	8,870	192,759	898,118	-	6,614,324

八、 分部报告（续）

经营分部（续）

* 资本性支出包括购置的固定资产、在建工程、无形资产、勘探成本、油气资产及投资性房地产。

其他信息

产品和劳务信息

由于本集团的经营分部即按照产品和劳务的不同类型进行划分，关于其对外交易收入的信息已于上表中进行了披露。

地理信息

对外交易收入

	2020年	2019年
中国大陆	77,191,888	72,103,460
其他国家及地区	<u>11,621,651</u>	<u>9,360,744</u>
	<u>88,813,539</u>	<u>81,464,204</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2020年	2019年
中国大陆	182,905,485	163,883,528
其他国家及地区	<u>20,856,032</u>	<u>19,941,614</u>
	<u>203,761,517</u>	<u>183,825,142</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

八、 分部报告（续）

其他信息（续）

主要客户信息

2020年度及2019年度，来源于某一单个客户的营业收入均不超过或等于本集团营业收入的10%。

九、 或有事项

	2020年	2019年
合格买家的按揭贷款	<u>7,540,836</u>	<u>8,173,004</u>

于2020年12月31日，为购买本集团之开发产品，应银行要求本集团为业主提供担保而办理按揭贷款，由此产生的或有负债约计人民币7,540,836千元（2019年12月31日：人民币8,173,004千元）。该等担保将于业主取得商品房所有权证交予该等银行作为已授按揭贷款之抵押后解除。

十、 承诺事项

	2020年	2019年
已签约但未拨备		
资本承诺	5,284,505	5,336,881
投资承诺	<u>4,882,698</u>	<u>1,203,166</u>
	<u>10,167,203</u>	<u>6,540,047</u>

此外，本集团应占合营企业之资本承诺份额(未计入上表中)如下：

	2020年	2019年
资本承诺		
已签约但未拨备开发成本	<u>182,135</u>	<u>784,706</u>

十一、经营租赁

重大经营租赁

作为承租人

于各资产负债表日，根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年	2019年
1年以内(含1年)	662,900	285,432
2年至5年(含2年及5年)	1,044,512	602,288
5年以上	<u>107,646</u>	<u>243,832</u>
	<u>1,815,058</u>	<u>1,131,552</u>

十二、金融工具及其风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2020年

金融资产

	以公允价值 计量且其 变动计入 当期损益的 金融资产		以公允价值 计量且其 变动计入 当期损益的 联营企业		以公允价值 计量且其变 动计入其他 综合收益的 金融资产		合计
	准则要求	指定	以摊余成本 计量的债项 资产		准则要求	指定	
货币资金	-	-	48,533,840	-	-	-	- 48,533,840
交易性 金融资产	6,401,033	-	-	-	-	-	- 6,401,033
应收票据	-	-	571,569	-	-	-	- 571,569
应收账款	-	-	7,778,537	-	-	-	- 7,778,537
其他应收款	-	-	13,817,644	-	-	-	- 13,817,644
其他流动资产	-	-	6,095,663	-	-	-	- 6,095,663
债权投资	-	-	1,800,692	-	-	-	- 1,800,692
其他非流动 金融资产	9,855,708	-	-	-	-	-	- 9,855,708
其他权益工具投资	-	-	-	-	-	539,687	539,687
应收款项融资	-	-	-	-	766,409	-	766,409
其他非流动资产及 一年内到期的 非流动资产	-	-	2,995,890	-	-	-	- 2,995,890
客户贷款及垫款	-	-	333,876	-	-	-	- 333,876
应收融资租赁款	-	-	16,672	-	-	-	- 16,672
以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的联营企业	-	-	-	7,322,570	-	-	7,322,570
	<u>16,256,741</u>	<u>-</u>	<u>81,944,383</u>	<u>7,322,570</u>	<u>766,409</u>	<u>539,687</u>	<u>106,829,790</u>

十二、金融工具及其风险

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2020年

金融负债	以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融负债		以摊余成本 计量的 金融负债	合计
	准则要求	指定		
短期及长期借款 （含一年内到期）	-	-	71,753,139	71,753,139
应付债券	-	-	62,774,959	62,774,959
应付票据	-	-	402,713	402,713
应付账款	-	-	13,838,983	13,838,983
其他应付款	-	-	23,992,092	23,992,092
其他流动负债	-	-	2,291,706	2,291,706
吸收存款	-	-	2,337,244	2,337,244
长期应付款及一年内 到期的长期应付款	-	-	7,525,593	7,525,593
交易性金融负债	80,266	2,133,300	-	2,213,566
其他非流动负债及 一年内到期的非流动负债	-	73,503*	586,165	659,668
	<u>80,266</u>	<u>2,206,803</u>	<u>185,502,594</u>	<u>187,789,663</u>

十二、金融工具及其风险分析（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2020年（续）

金融负债（续）

*该等金额为授予少数股东的股份赎回权人民币73,503千元，均系流动部分（2019年：人民币2,818,244千元，其中流动部分为人民币209,286千元，非流动部分为人民币2,608,958千元）。由于它与本集团若干子公司少数股东的交易属于权益交易，故其公允价值变动确认在资本公积。

2019年

金融资产

	以公允价值 计量且其 变动计入 当期损益的 金融资产		以摊余成本 计量的债项 资产	以公允价值 计量且其 变动计入 当期损益的 联营企业		以公允价值 计量且其变 动计入其他 综合收益的 金融资产		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定			
货币资金	-	-	44,987,175	-	-	-	-	44,987,175
交易性 金融资产	7,345,056	-	-	-	-	-	-	7,345,056
应收票据	-	-	279,856	-	-	-	-	279,856
应收账款	-	-	6,700,655	-	-	-	-	6,700,655
其他应收款	-	-	18,568,966	-	-	-	-	18,568,966
其他流动资产	-	-	6,909,017	-	-	-	-	6,909,017
债权投资	-	-	1,506,224	-	-	-	-	1,506,224
其他非流动 金融资产	9,910,997	-	-	-	-	-	-	9,910,997
其他权益工具投资	-	-	-	-	-	888,627	-	888,627
应收款项融资	-	-	-	-	491,273	-	-	491,273
其他非流动资产及 一年内到期的 非流动资产	-	-	407,420	-	-	-	-	407,420
客户贷款及垫款	-	-	1,063,383	-	-	-	-	1,063,383
应收融资租赁款	-	-	37,496	-	-	-	-	37,496
以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的联营企业	-	-	-	5,448,551	-	-	-	5,448,551
	<u>17,256,053</u>	<u>-</u>	<u>80,460,192</u>	<u>5,448,551</u>	<u>491,273</u>	<u>888,627</u>	<u>-</u>	<u>104,544,696</u>

十二、金融工具及其风险分析（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2019年

金融负债

	以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融负债		以摊余成本 计量的 金融负债	合计
	准则要求	指定		
短期及长期借款 （含一年内到期）	-	-	62,130,403	62,130,403
应付债券	-	-	56,128,301	56,128,301
应付票据	-	-	379,033	379,033
应付账款	-	-	11,498,767	11,498,767
其他应付款	-	-	24,281,606	24,281,606
其他流动负债	-	-	3,326,835	3,326,835
吸收存款	-	-	1,896,956	1,896,956
长期应付款及一年内 到期的长期应付款	-	-	4,985,089	4,985,089
交易性金融负债	836	2,245,801	-	2,246,637
其他非流动负债及 一年内到期的非流动负债	-	2,818,244*	2,949,753	5,767,997
	836	5,064,045	167,576,743	172,641,624

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2020年12月31日，本集团背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币108,555千元（2019年12月31日：无）。已贴现给银行用于支持经营现金流的银行承兑汇票的账面价值为人民币128,346千元（2019年12月31日：无）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算负债。贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2020年12月31日，本集团以其结算的应付账款人民币108,555千元（2019年12月31日：无）。

十二、金融工具及其风险分析（续）

2. 金融资产转移（续）

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2020年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币1,197,901千元(2019年12月31日：人民币1,310,443千元)。于2020年12月31日，本集团贴现给银行的银行承兑汇票的账面价值为人民币752,928千元(2019年12月31日：人民币988,834千元)。于2020年12月31日，其到期日为1至10个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2020年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书和贴现在本年度大致均衡发生。

3. 金融工具风险

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

按照本集团的政策，需在接受新客户时评价信用风险，并对单个客户信用风险敞口设定限额。在本集团内不存在重大信用风险集中。

本集团各项金融资产的最大信用风险敞口等于其账面金额。本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注九中披露。

十二、金融工具及其风险分析（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- (2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

十二、金融工具及其风险分析（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- (1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以迁徙率模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- (2) 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- (3) 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

十二、金融工具及其风险分析（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团的目标是保持充足的资金和信用额度以满足流动性要求。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2020年

	未折现 合同金额	1年以内	1年至5年	5年以上
短期及长期借款	80,247,829	35,738,824	31,966,352	12,542,653
应付债券	67,442,539	36,239,581	31,202,958	-
应付票据	402,713	402,713	-	-
应付账款	13,838,983	13,838,983	-	-
其他应付款	23,992,092	23,992,092	-	-
其他流动负债	2,291,706	2,291,706	-	-
吸收存款	2,339,120	2,339,120	-	-
长期应付款及一年内 到期的长期应付款	7,525,593	379,960	7,145,633	-
交易性金融负债	2,213,566	2,213,566	-	-
其他非流动负债及 一年内到期的 非流动负债	659,668	73,503	586,165	-
	<u>200,953,809</u>	<u>117,510,048</u>	<u>70,901,108</u>	<u>12,542,653</u>

十二、金融工具及其风险分析（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：
 （续）

2019年

	未折现 合同金额	1年以内	1年至5年	5年以上
短期及长期借款	71,889,700	32,306,291	32,984,367	6,599,042
应付债券	60,795,882	28,159,557	32,636,325	-
应付票据	379,033	379,033	-	-
应付账款	11,498,767	11,498,767	-	-
其他应付款	24,281,606	24,281,606	-	-
其他流动负债	3,326,835	3,326,835	-	-
吸收存款	1,896,956	1,896,956	-	-
长期应付款及一年内 到期的长期应付款	4,985,089	110,931	4,874,158	-
以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融负债	2,246,637	2,246,637	-	-
其他非流动负债及 一年内到期的 非流动负债	5,767,997	3,159,039	2,608,958	-
	<u>187,068,502</u>	<u>107,365,652</u>	<u>73,103,808</u>	<u>6,599,042</u>

十二、金融工具及其风险分析（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险

汇率风险

本集团在中国经营，其绝大多数业务以人民币结算，惟若干销售、采购和借款业务须以美元和港币结算，且本集团需保留一定金额的美元、港币及欧元银行存款以供业务之需。除此以外，本集团并无其他重大资产或负债面临外汇风险。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元和港元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益总额(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)产生的影响。

2020年

	汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	(8,423)
人民币对美元升值	(5%)	8,423
人民币对港元贬值	5%	55,082
人民币对港元升值	(5%)	(55,082)

2019年

	汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	22,796
人民币对美元升值	(5%)	(22,796)
人民币对港元贬值	5%	48,634
人民币对港元升值	(5%)	(48,634)

十二、金融工具及其风险分析（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。本集团通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。

于2020年12月31日，在所有其他变量保持不变的假设下，如果借款利率上升/下降75个基点，本集团的净损益会由于浮动利率借款利息费用的变化而减少/增加人民币165,420千元（2019年12月31日：人民币166,939千元）。

权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2020年12月31日，本集团暴露于因分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在上海证券交易所、深圳证券交易所和香港证券交易所等上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

十二、金融工具及其风险分析（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

权益工具投资价格风险（续）

以下证券交易所的、在最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场股票指数，以及年度/期间内其各自的最高收盘点和最低收盘点如下：

	2020年	2020年 最高/最低	2019年	2019年 最高/最低
上海—A股指数	3,640	3,640/2,788	3,196	3,426/2,580
深圳—A股指数	2,438	2,442/1,683	1,802	1,865/1,303
香港—恒生指数	27,231	29,056/21,696	28,190	30,157/25,064
深圳—创业板	2,966	2,966/1,796	1,798	1,802/1,215
美国—纳斯达克	12,888	12,899/6,861	8,973	9,022/6,464
美国—纽约交易所	14,525	14,525/8,777	13,913	13,944/11,190
新西兰—NZX50	13,092	13,237/8,499	11,492	11,643/8,732
德国—DAX	13,719	13,790/8,442	13,249	13,408/10,417

十二、金融工具及其风险分析（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

权益工具投资价格风险（续）

本集团面临的权益工具价格风险主要与本集团持有的上市公司股票有关。本集团通过持有不同风险的投资组合来管理风险。

在所有其他变量不变的假设下，本集团的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每5%的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性如下：

2020年

	权益工具投资 账面价值	净损益	其他综合收益 的税后净额	股东权益
权益工具投资				
上海-以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的权益工具投资	1,886,536	76,562	-	76,562
深圳-以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的权益工具投资	999,149	37,468	-	37,468
香港-以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的权益工具投资	1,265,462	53,763	-	53,763
-以公允价值计量 且其变动计入其他 综合收益损益的 权益工具投资	48,335	-	1,812	-
美国-以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的权益工具投资	1,273,463	62,143	-	62,143
台湾-以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的权益工具投资	32,003	1,600	-	1,600

十二、金融工具及其风险分析（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

权益工具投资价格风险（续）

2019年

	权益工具投资 账面价值	净损益	其他综合收益 的税后净额	股东权益
权益工具投资				
上海-以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的权益工具投资	2,464,302	99,669	-	99,669
深圳-以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的权益工具投资	2,580,579	96,772	-	96,772
香港-以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的权益工具投资	476,656	18,282	-	18,282
-以公允价值计量 且其变动计入其他 综合收益损益的 权益工具投资	64,552	-	2,421	2,421
美国-以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的权益工具投资	614,189	24,986	-	24,986
-以公允价值计量 且其变动计入其他 综合收益损益的 权益工具投资	1,554	-	58	58
台湾-以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的权益工具投资	52,735	2,637	-	2,637

商品价格风险

本集团快乐分部主营业务包括珠宝时尚业务，黄金市场受全球及地区供求状况影响。黄金价格下跌可能对集团的财务状况造成不利影响，为降低商品价格变动风险，本集团使用黄金租赁及黄金T+D延期交易业务等金融工具来降低黄金价格波动对黄金存货带来的风险。上述金融工具自合约期限届满之日结算，合同期内公允价值变动计入当期损益。

十二、金融工具及其风险分析（续）

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，为所有者提供回报，并保持最佳资本结构以降低资本成本。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对所有者的利润分配、向所有者归还资本或增加注册资本。2020年度和2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括计息银行借款及应付债券，减现金及现金等价物。资本包括归属于母公司所有者权益及少数股东权益，本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2020年	2019年
计息银行借款及应付债券	136,557,884	118,258,704
减：现金及现金等价物	<u>(40,242,938)</u>	<u>(37,586,260)</u>
净负债	<u>96,314,946</u>	<u>80,672,444</u>
资本	<u>132,709,714</u>	<u>121,721,217</u>
资本和净负债	<u>229,024,660</u>	<u>202,393,661</u>
杠杆比率	<u>42%</u>	<u>40%</u>

十三、公允价值

1. 金融资产公允价值

以下是本集团除账面价值与公允价值差异很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值：

	账面价值		公允价值	
	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
金融资产				
债权投资	1,800,692	1,506,224	1,907,049	1,575,339
其他非流动资产	2,586,662	407,420	2,586,662	407,420
客户贷款和垫款	22,792	149,310	22,792	149,310
应收融资租赁款	16,672	37,496	16,672	37,496
金融负债				
长期借款	37,793,492	31,375,571	39,715,289	31,565,089
应付债券	28,994,218	30,427,585	29,134,387	30,993,532
长期应付款	7,166,857	4,874,158	7,166,857	4,874,158
其他非流动负债	586,165	2,608,958	586,165	2,608,958

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、客户贷款及垫款(流动部分)、包含在其他流动资产和一年内到期的非流动资产中的债权投资、短期借款、应付债券(流动部分)、应付票据、应付账款、吸收存款、其他应付款、包含在其他流动负债和一年内到期的非流动负债中的其他金融负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

十三、公允价值（续）

1. 金融资产公允价值（续）

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

非上市的应付债券及长期借款采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2020年12月31日，本集团对于长短期借款的自身不履约风险评估为不重大。

上市的权益工具中不存在限售条件的，以市场报价确定公允价值。上市的权益工具中存在限售条件的采用估值模型以市场报价为基础确定公允价值，重要的不可观察输入值为流动性折扣。非上市的权益工具投资以估值模型确定公允价值。本集团相信，以估值技术估计的公允价值，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

2. 采用公允价值模式投资性房地产公允价值、

于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团的投资性房地产的公允价值采用重大不可观察输入数据计量(第三层次)。

于2020年度和2019年度，第1层与第2层之间并无公允价值计量转移及并无公允价值计量转入或转出第3层。

	账面价值		公允价值	
	2020年	2019年	2020年	2019年
投资性房地产	<u>32,358,511</u>	<u>25,149,985</u>	<u>32,358,511</u>	<u>25,149,985</u>

十三、公允价值（续）

2. 采用公允价值模式投资性房地产公允价值（续）

以下是投资性房地产公允价值评估对应的评估方法和所使用的关键参数：

2020年

评估方法	类别	重大的难易观察的参数	范围(加权平均)
收益资本化法	商用物业	每月租金水平 (每平方米每月每元)	30-398(122)
		每月租金水平 (每个每月每元)	243-1248(589)
		租赁期内回报率	3.50%-7.00%(5.75%)
	在建商业 物业	市场回报率	4.00%-7.50%(5.78%)
		每月租金水平 (每平方米每月每元)	70-396(155)
		租赁期内回报率	6.00%-7.00%(6.50%)
		市场回报率	6.00%-7.00%(6.50%)

2019年

评估方法	类别	重大的难易观察的参数	范围(加权平均)
收益资本化法	商用物业	每月租金水平 (每平方米每月每元)	30-374(114)
		每月租金水平 (每个每月每元)	243-1248(641)
		租赁期内回报率	3.50%-7.00%(5.70%)
	在建商业 物业	市场回报率	4.00%-7.50%(5.80%)
		每月租金水平 (每平方米每月每元)	70-75(73)
		租赁期内回报率	6.00%-6.00%(6.00%)
		市场回报率	6.00%-6.00%(6.00%)

十三、公允价值（续）

3. 不可观察输入值

以下汇总了于 2020 年 12 月 31 日对金融工具估值的重要非可观察输入值：

第三层次资产的不可观察输入值：

对于某些非上市权益性证券，本集团采用估值技术确定公允价值。估值技术包括市场比较法等。这些金融工具公允价值的计量可能采用了不可观察输入值，例如流动性折扣等。该等流动性折扣的增加(减少)将导致公允价值减少(增加)。本集团定期审阅所有用于计量第三层次金融工具公允价值的重大无法观察输入值及估值调整。

第三层次负债的不可观察输入值：

包括在其他非流动负债及一年内到期的非流动负债中授予子公司少数股东的股份赎回期权人民币 73,503 千元(2019 年 12 月 31 日：人民币 2,818,244 千元)，重大的不可观察的估值输入值是子公司息税折旧摊销前利润；息税折旧摊销前利润越小，则股份赎回期权的账面价值越小。

十三、公允价值（续）

4. 公允价值层次

以公允价值计量的资产和负债：

2020年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	3,479,830	2,642,918	278,285	6,401,033
其他非流动金融资产	2,076,145	4,668,284	3,111,279	9,855,708
其他权益工具投资	47,292	36,143	456,252	539,687
以公允价值计量且变动 计入损益的联营企业	-	5,290,827	2,031,743	7,322,570
应收款项融资	-	766,409	-	766,409
	<u>5,603,267</u>	<u>13,404,581</u>	<u>5,877,559</u>	<u>24,885,407</u>

2019年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	4,049,603	3,266,953	28,500	7,345,056
其他非流动金融资产	562,391	5,685,149	3,663,457	9,910,997
其他权益工具投资	66,105	484,038	338,484	888,627
以公允价值计量且变动 计入损益的联营企业	-	4,503,324	945,227	5,448,551
应收款项融资	-	491,273	-	491,273
	<u>4,678,099</u>	<u>14,430,737</u>	<u>4,975,668</u>	<u>24,084,504</u>

十三、公允价值（续）

4. 公允价值层次（续）

以公允价值计量的资产和负债：（续）

由于权益投资之限售期已经结束，2019年12月31日以第二层级进行公允价值计量的金额为人民币1,308,937千元的金融资产于2020年度转出至第一层级进行公允价值计量；（2019年：无）。

2020年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
一年内到期的非流动负债	-	-	73,503	73,503
以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融负债	2,133,300	80,266	-	2,213,566
	<u>2,133,300</u>	<u>80,266</u>	<u>73,503</u>	<u>2,287,069</u>

2019年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
一年内到期的非流动负债	-	-	209,286	209,286
以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融负债	2,245,801	836	-	2,246,637
其他非流动负债	-	-	2,608,958	2,608,958
	<u>2,245,801</u>	<u>836</u>	<u>2,818,244</u>	<u>5,064,881</u>

上海复星高科技（集团）有限公司
财务报表附注（续）

2020年度

单位：人民币千元

十三、公允价值（续）

4. 公允价值层次（续）

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

2020年

	年初余额	当期利得或损失总额		本年增加	本年减少	年末余额
		计入损益	计入其他综合收益			
以公允价值计量且其变动计入						
当期损益的联营企业	945,227	481,316	-	1,190,478	(585,278)	2,031,743
交易性金融资产	28,500	-	-	249,785	-	278,285
其他非流动金融资产	3,663,457	(51,852)	(47,766)	635,182	(1,087,742)	3,111,279
其他权益工具	338,484	-	(206,345)	370,550	(46,437)	456,252
	<u>4,975,668</u>	<u>429,464</u>	<u>(254,111)</u>	<u>2,445,995</u>	<u>(1,719,457)</u>	<u>5,877,559</u>
	年初余额	当期利得或损失总额		本年增加	本年减少	年末余额
		计入损益	计入资本公积			
一年内到期的非流动负债	209,286	-	20,631	52,872	(209,286)	73,503
其他非流动负债	2,608,958	-	-	-	(2,608,958)	-
	<u>2,818,244</u>	<u>-</u>	<u>20,631</u>	<u>52,872</u>	<u>(2,818,244)</u>	<u>73,503</u>

上海复星高科技（集团）有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币千元

十三、公允价值（续）

4. 公允价值层次（续）

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：（续）

2019年

	年初余额	新金融工具 准则影响	当期利得或损失		本年增加	本年减少	年末余额
			计入损益	计入其他综合收益			
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的联营企业	580,474	-	214,007	-	150,746	-	945,227
可供出售金融资产	3,104,833	(3,104,833)	-	-	-	-	-
交易性金融资产	-	155,000	-	-	28,500	(155,000)	28,500
其他非流动金融资产	-	6,068,731	194,726	-	602,493	(3,202,493)	3,663,457
其他权益工具投资	-	397,598	-	(60,816)	4,783	(3,081)	338,484
	<u>3,685,307</u>	<u>3,516,496</u>	<u>408,733</u>	<u>(60,816)</u>	<u>786,522</u>	<u>(3,360,574)</u>	<u>4,975,668</u>
	年初余额	当期利得或损失总额		本年增加	本年减少	年末余额	
		计入损益	计入资本公积				
长期应付款	102,948	(59,619)	-	-	(43,329)	-	
一年内到期的非流动负债	205,896	-	3,390	-	-	209,286	
其他非流动负债	2,605,032	-	(48,947)	52,873	-	2,608,958	
	<u>2,913,876</u>	<u>(59,619)</u>	<u>(45,557)</u>	<u>52,873</u>	<u>(43,329)</u>	<u>2,818,244</u>	

十三、公允价值（续）

4. 公允价值层次（续）

以公允价值披露的资产和负债：

2020年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
客户贷款和垫款	-	-	22,792	22,792
债权投资	-	1,907,049	-	1,907,049
其他非流动资产	-	2,586,662	-	2,586,662
长期借款	-	39,715,289	-	39,715,289
应付债券	24,700,692	4,433,695	-	29,134,387
长期应付款	-	7,166,857	-	7,166,857
其他非流动负债	-	586,165	-	586,165

2019年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
客户贷款和垫款	-	-	149,310	149,310
债权投资	-	1,575,339	-	1,575,339
其他非流动资产	-	407,420	-	407,420
长期借款	-	31,565,089	-	31,565,089
应付债券	28,519,198	2,474,334	-	30,993,532
长期应付款	-	4,874,158	-	4,874,158

十四、股份支付

本集团之股份支付主要来自于本集团之子公司复星医药子公司上海复宏汉霖生物技术有限公司（“复宏汉霖”）、本集团之子公司Gland Pharma Limited（“Gland”）、本集团之子公司豫园股份及百合佳缘网络集团股份有限公司（“百合佳缘”）。

复宏汉霖

于2018年4月14日，本集团子公司复宏汉霖第二次临时股东大会通过股权激励计划，根据股权激励计划向激励对象授予22,750,000股限制性股份，授予价格为每股人民币9.21元。于2020年12月10日，本集团子公司复宏汉霖向激励对象授予2,780,700股限制性股份，授予价格为每股人民币9.21元。截至2020年12月31日止年度，本集团确认相关的费用和研发投入人民币46,050千元。（2019年度：折合人民币123,734千元）。

Gland

于2019年6月27日，本集团子公司Gland向激励对象授予154,650股限制性股份，授予价每股折合人民币540元。截至2020年12月31日止年度，本集团确认相关的费用折合人民币19,490千元。（2019年度：折合人民币12,084千元）。

豫园股份

根据限制性股票激励计划和股份激励计划，豫园股份将21,148,000股普通股授予合格参与者，归属期介乎一至五年。已授予的股份期权的公允价值总额约为人民币52,167千元。截至2020年12月31日止年度，豫园股份已确认开支人民币13,203千元（2019年度：人民币15,216千元）。

百合佳缘

本集团子公司百合佳缘，截至2020年12月31日止年度，就其授予的股份支付计划确认费用人民币18,088千元。（2019年度：人民币35,520千元）。

十五、资产负债表日后事项

于2020年12月31日,本集团之间接子公司上海豫园旅游商城（集团）股份有限公司参与对天洋控股集团有限公司持有的四川沱牌舍得集团有限公司（“沱牌舍得集团”）70%的股权的拍卖，并以人民币45.3亿元的价格成功竞得沱牌舍得集团70%股权。截止至2021年4月30日，本集团通过子公司间接持有沱牌舍得集团有限公司70%股权。

十六、比较数据

如附注八所述，板块信息的比较数据已经重述以反映本集团报告分部的变化。

十七、公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2020年	2019年
现金	188	480
银行存款	7,544,272	4,888,232
其他货币资金	<u>3,303</u>	<u>2,370</u>
	<u>7,547,763</u>	<u>4,891,082</u>

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期依本公司的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 交易性金融资产

	2020年	2019年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
权益工具投资	<u>598,475</u>	<u>12</u>
	<u>598,475</u>	<u>12</u>

3. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	<u>55,446</u>	<u>-</u>
减：应收账款坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>55,446</u>	<u>-</u>

本公司于2020年12月31日无需计提坏账准备。（2019年12月31日：无）

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

本集团按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2020年	
	预期发生信用 损失的账面余额	预期信用 损失率%
1年以内	55,446	-
	<u>55,446</u>	<u>-</u>

4. 其他应收款

	2020年	2019年
1年以内	11,845,978	9,157,914
1年至2年	8,190,036	7,415,851
2年至3年	2,648,769	1,748,356
3年以上	<u>2,256,209</u>	<u>4,949,511</u>
	24,940,992	23,271,632
减：其他应收款坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>24,940,992</u>	<u>23,271,632</u>

5. 其他流动资产

	2020年	2019年
债权投资		
关联方贷款	6,968,310	9,006,697
其他	<u>13,296</u>	<u>6,552</u>
	<u>6,981,606</u>	<u>9,013,249</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 长期股权投资

	2020年	2019年
子公司	20,004,776	17,335,391
权益法		
合营企业	6,151,848	6,067,050
联营企业	<u>3,182,588</u>	<u>3,175,070</u>
	29,339,212	26,577,511
以公允价值计量		
联营企业	<u>865,286</u>	<u>755,808</u>
	<u>30,204,498</u>	<u>27,333,319</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 长期股权投资（续）

子公司

被投资公司名称	2020年	2019年
复星产业投资	7,335,670	7,605,281
复星医药	1,912,672	1,575,606
豫园股份	1,483,257	1,463,205
HCo I (HK) Limited	1,378,605	1,378,605
上海锐坤创业投资有限公司	1,078,000	-
深圳前海复星瑞哲恒嘉 投资管理企业(有限合伙)	1,000,000	1,000,000
财务公司	879,982	879,982
济南财金复星惟实股权投资 基金合伙企业（有限公司）	589,387	450,000
上海惟剑投资管理中心(有限合伙)	430,000	430,000
上海助立投资有限公司	420,667	3,510
上海复星创泓股权投资 基金合伙企业（有限公司）	381,910	381,910
上海复星惟实一期股权投资 基金合伙企业（有限公司）	355,941	407,850
宁波梅山保税港区复星惟盈 股权投资基金合伙企业（有限合伙）	349,036	303,750
海南矿业	304,818	304,818
上海复星创富股权投资 基金合伙企业(有限合伙)	269,609	-
深圳前海复星瑞哲恒益 投资管理企业(有限合伙)	225,000	225,000
海南复星商社贸易有限公司	210,639	-
天津复荷信息科技 合伙企业（有限合伙）	200,550	-
宁波梅山保税港区复霖投资 管理合伙企业(有限合伙)	149,710	149,710
上海锐望企业管理合伙企业（有限合伙）	146,000	34,000
宁波复星锐正创业 投资合伙企业（有限合伙）	124,200	53,340
上海兰月扬教育信息咨询有限公司	113,323	113,323

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 长期股权投资（续）

子公司（续）

被投资公司名称	2020年	2019年
浙江复星商业发展有限公司	100,000	100,000
上海复星健康产业控股有限公司	100,000	100,000
上海复星谱润股权投资企业（有限合伙）	100,000	100,000
上海复星铁路投资有限公司	100,000	100,000
银十字商贸（上海）有限公司	73,795	73,795
复星梵一（贵州省）创业 投资合伙企业（有限合伙）	39,200	-
深圳复星健康信息科技有限公司	34,000	-
广州锐熠创业投资合伙企业（有限合伙）	25,000	-
上海复逸文化传播有限公司	24,461	24,461
宁波梅山保税港区锐世卓正 创业投资管理有限公司	16,100	16,100
贵州省复星朴首投资管理有限公司	12,000	-
上海星互网络科技有限公司	10,000	-
宁波梅山保税港区星宝投资管理有限公司	8,100	8,100
上海星创健康科技有限公司	6,052	3,500
复星创业投资管理有限公司	5,000	5,000
苏州星晨创业投资合伙企业（有限合伙）	2,960	-
星耀（天津）投资管理 合伙企业（有限合伙）	2,960	-
上海助群信息技术服务有限公司	2,145	2,145
上海星服企业管理咨询有限公司	2,000	2,000
上海智洽信息技术服务有限公司	1,000	1,000
宁波梅山保税港区复星瑞哲泰富 投资合伙企业（有限合伙）	527	-
上海星骈管理咨询有限公司	500	-
台州林海投资有限公司	-	100
遵义县世纪有色金属有限责任公司	-	25,000
上海策源置业顾问股份有限公司	-	14,300
	<u>20,004,776</u>	<u>17,335,391</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 长期股权投资（续）

合营企业

被投资公司名称	2020年	2019年
南京南钢	<u>6,151,848</u>	<u>6,067,050</u>

联营企业

被投资公司名称	2020年	2019年
中山公用	2,290,697	2,162,617
天津捷威	813,906	933,492
北京中岩大地科技股份有限公司	179,977	212,393
上海西井信息科技有限公司	177,440	74,392
上海分布信息科技有限公司	136,000	136,000
虹口广信	77,985	78,960
上海驻云信息科技有限公司	85,078	103,197
苏州复健星熠创业投资 合伙企业（有限合伙）	64,000	-
北京庆丰餐饮管理有限公司	52,835	35,000
杭州天创环境科技股份有限公司	51,081	52,000
宁波梅山保税港区启安企业 管理合伙企业（有限合伙）	39,265	-
深圳市图郅创新科技有限公司	33,554	33,877
北京思图场景数据科技服务有限公司	26,730	26,730
成都链安科技有限公司	14,700	-
强棒联合文化发展(北京)有限公司	4,626	5,000
杭州桃树科技有限公司	-	77,220
	<u>4,047,874</u>	<u>3,930,878</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

7. 其他非流动金融资产

	2020年	2019年
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 权益工具投资	<u>3,380,704</u>	<u>3,221,596</u>

8. 债权投资

	2020年	2019年
应收借款	<u>492,961</u>	<u>-</u>
	<u>492,961</u>	<u>-</u>

9. 短期借款

	2020年	2019年
信用借款	9,537,996	2,660,000
保证借款	1,050,000	6,774,650
应付利息	<u>14,483</u>	<u>11,562</u>
	<u>10,602,479</u>	<u>9,446,212</u>

于2020年12月31日，上述银行借款的年利率区间为3.50%~4.61%
 (2019年12月31日：3.92%~5.57%)。

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

10. 应付债券

2020年

	年初余额	本年增加			本年减少		年末余额
		自流动部 分转入*	本年 新增	应付利息 调整	偿还	划分为 流动部分	
公司债券	11,596,697	5,687,646	5,482,351	605,055	(3,724,026)	(12,219,797)	7,427,926
中期票据	5,992,067	4,996,312	3,996,648	410,916	(418,892)	(5,985,062)	8,991,989
	<u>17,588,764</u>	<u>10,683,958</u>	<u>9,478,999</u>	<u>1,015,971</u>	<u>(4,142,918)</u>	<u>(18,204,859)</u>	<u>16,419,915</u>

* 本公司部分债券由于债券持有人享有的回售选择权于2019年12月31日划分为流动负债。2020年12月31日，由于回售选择权实施结束，相应剩余部分转回非流动应付债券。

2019年

	年初余额	本年增加			本年减少		年末余额
		自流动部 分转入*	本年 新增	应付利息 调整	偿还	划分为 流动部分	
公司债券	11,423,368	5,860,976	-	540,682	-	(6,228,329)	11,596,697
中期票据	5,994,003	-	4,994,377	384,193	-	(5,380,506)	5,992,067
私募票据	999,567	-	-	40,745	-	(1,040,312)	-
	<u>18,416,938</u>	<u>5,860,976</u>	<u>4,994,377</u>	<u>965,620</u>	<u>-</u>	<u>(12,649,147)</u>	<u>17,588,764</u>

* 本公司部分债券由于债券持有人享有的回售选择权于2018年12月31日划分为流动负债。2019年12月31日，由于回售选择权实施结束，相应剩余部分转回非流动应付债券。

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

11. 营业收入

营业收入列示如下：

	2020年	2019年
主营业务收入		
提供劳务收入	220,490	116,855
销售货物收入	<u>234,463</u>	<u>-</u>
	454,953	116,855
其他业务收入		
服务费收入	38,297	1,668
贷款利息收入	<u>457,346</u>	<u>496,779</u>
	495,643	498,447
	<u>950,596</u>	<u>615,302</u>

12. 财务费用

	2020年	2019年
利息支出	2,302,024	2,284,825
减：利息收入	84,228	93,126
汇兑损失/(收益)	185,089	(38,732)
其他	<u>12,042</u>	<u>18,500</u>
合计	<u>2,414,927</u>	<u>2,171,467</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

13. 投资收益

	2020年	2019年
按成本法核算的长期股权投资收益	2,006,527	1,656,143
按权益法核算的长期股权投资收益	564,891	1,253,229
处置金融工具(损失)/收益	(551)	12,467
处置子公司(损失)/收益	(119,656)	71,182
持有其他金融资产的股利收益	88,716	48,197
处置联营企业投资损失	<u>(4,339)</u>	<u>-</u>
	<u>2,535,588</u>	<u>3,041,218</u>

14. 所得税费用

	2020年	2019年
递延所得税费用	<u>(22,957)</u>	<u>90,744</u>
	<u>(22,957)</u>	<u>90,744</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2020年	2019年
利润总额	538,943	1,301,823
按通用税率25%计算之所得税	134,736	325,456
归属于合营企业和联营企业的损益	(141,223)	(313,307)
无须纳税的收入	(523,861)	(565,461)
合伙企业法人合伙人应分得的 应纳税所得额	87,197	-
不可抵扣的费用	10,444	6,624
未确认的可抵扣亏损和暂时性差异	<u>409,750</u>	<u>637,432</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>(22,957)</u>	<u>90,744</u>

十八、财务报表的批准

本财务报表经本公司董事会于2021年4月30日决议批准。