

上海复星高科技（集团）有限公司

已审财务报表

2021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 - 12
合并现金流量表	13 - 14
公司资产负债表	15 - 16
公司利润表	17
公司所有者权益变动表	18 - 19
公司现金流量表	20 - 21
财务报表附注	22 - 249



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） Tel 电话: +86 10 5815 3000
中国北京市东城区东长安街1号 Fax 传真: +86 10 8518 8298
东方广场安永大楼16层 ey.com
邮政编码: 100738

审计报告

安永华明（2022）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2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021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2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021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（2022）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（2022）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（2022）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（2022）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

2022年4月29日

上海复星高科技（集团）有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日

单位：人民币千元

资产	附注六	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产			
货币资金	1	30,983,710	48,533,840
交易性金融资产	2	8,486,812	6,401,033
应收票据	3	720,159	571,569
应收账款	4	9,692,570	7,778,537
应收款项融资	5	759,957	766,409
预付款项	6	3,095,482	2,653,289
其他应收款	7	26,033,789	13,817,644
存货	8	71,779,380	63,400,126
持有待售资产	9	504,914	758,995
客户贷款和垫款	23	195,212	311,084
一年内到期的非流动资产	11、25	273,928	419,048
其他流动资产	10	10,758,003	9,167,287
流动资产合计		163,283,916	154,578,861
非流动资产			
债权投资	11	1,548,102	1,800,692
存货	8	11,072,713	15,860,765
长期股权投资	13	94,001,838	83,066,363
其他权益工具投资	14	563,928	539,687
其他非流动金融资产	15	12,893,125	9,855,708
投资性房地产	16	33,581,295	32,358,511
固定资产	17	22,343,232	21,964,767
使用权资产	18	2,107,869	-
在建工程		4,475,728	4,933,884
无形资产	19	23,237,423	21,696,807
商誉	20	17,894,245	17,082,999
勘探成本	21	365,308	361,369
油气资产	22	1,906,997	1,325,521
客户贷款和垫款	23	-	22,792
递延所得税资产	24	4,389,351	3,822,614
应收融资租赁款		3,862	16,672
其他非流动资产	25	3,679,192	5,110,531
非流动资产合计		234,064,208	219,819,682
资产总计		397,348,124	374,398,543

上海复星高科技（集团）有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日

单位：人民币千元

负债和所有者权益	附注六	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债			
短期借款	27	30,338,465	26,572,517
应付债券	35	26,543,773	33,780,741
交易性金融负债	28	4,106,273	2,213,566
应付票据		595,010	402,713
应付账款		16,616,971	13,838,983
预收款项		808,986	1,549,166
合同负债	29	18,555,856	24,331,868
应付职工薪酬	30	2,654,447	2,127,329
应交税费	31	12,166,932	10,791,415
其他应付款		23,774,235	23,992,092
吸收存款	32	2,978,147	2,337,244
一年内到期的非流动负债	34、36、37、39	14,886,400	7,901,076
其他流动负债	33	7,493,510	3,671,017
流动负债合计		161,519,005	153,509,727
非流动负债			
长期借款	34	40,716,845	37,793,492
应付债券	35	21,434,603	28,994,218
租赁负债	36	1,698,948	-
长期应付款	37	11,039,991	7,592,390
递延收益	38	804,280	864,114
递延所得税负债	24	12,163,994	12,227,010
其他非流动负债	39	2,361,876	707,878
非流动负债合计		90,220,537	88,179,102
负债合计		251,739,542	241,688,829

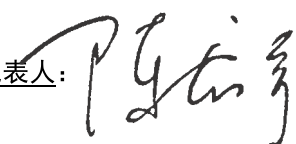
上海复星高科技（集团）有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日

单位：人民币千元

负债和所有者权益	附注六	2021年12月31日	2020年12月31日
所有者权益			
实收资本	40	4,800,000	4,800,000
资本公积	41	9,509,702	9,499,804
其他综合收益	42	1,663,840	1,452,804
盈余公积	43	6,221,466	6,211,497
专项储备		35,544	30,366
未分配利润	44	61,427,068	55,348,049
归属于母公司所有者权益合计		83,657,620	77,342,520
少数股东权益		61,950,962	55,367,194
所有者权益合计		145,608,582	132,709,714
负债和所有者权益总计		397,348,124	374,398,543

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

2021年度

单位：人民币千元

	附注六	2021年	2020年
营业收入	45	105,744,878	88,813,539
减：营业成本		69,111,702	56,753,787
税金及附加		3,541,490	2,708,909
销售费用		12,533,702	10,903,169
管理费用		10,403,708	8,350,520
研发费用		4,188,958	3,004,866
财务费用	46	4,657,652	4,609,113
其中：利息费用		5,131,147	4,948,646
利息收入		802,783	724,298
加：其他收益	47	589,824	812,649
投资收益	48	11,718,982	6,666,953
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益		7,224,308	4,435,103
公允价值变动收益	49	4,847,250	2,217,176
信用减值损失	50	(183,972)	(576,330)
资产减值损失	51	(2,221,758)	(1,452,860)
资产处置收益	52	259,221	5,014
营业利润		16,317,213	10,155,777
加：营业外收入	53	177,754	237,406
减：营业外支出	53	477,595	257,625
利润总额		16,017,372	10,135,558
减：所得税费用	55	3,027,809	2,327,413
净利润		12,989,563	7,808,145
按经营持续性分类			
持续经营净利润		12,989,563	7,808,145
归属于母公司所有者的净利润	44	6,107,050	5,236,756
少数股东损益		6,882,513	2,571,389

上海复星高科技（集团）有限公司
合并利润表（续）
2021年度

单位：人民币千元

	附注六	2021年	2020年
其他综合收益的税后净额		(112, 059)	(745, 513)
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	42	192, 974	(50, 245)
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		(22, 944)	64, 066
其他权益工具投资公允价值变动		48, 196	(146, 072)
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		493, 541	(165, 118)
现金流量套期储备		2, 954	-
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
-处置日原公允价值大于账面价值部分转出		(364, 715)	-
外币财务报表折算差额		35, 942	52, 366
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	42	(305, 033)	(695, 268)
综合收益总额		12, 877, 504	7, 062, 632
其中：			
归属于母公司所有者的综合收益总额		6, 300, 024	5, 186, 511
归属于少数股东的综合收益总额		6, 577, 480	1, 876, 121

上海复星高科技(集团)有限公司
合并所有者权益变动表
2021年度

单位：人民币千元

2021年

	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、 上年年末余额本年初余额	4,800,000	9,499,804	1,452,804	6,211,497	30,366	55,348,049	77,342,520	55,367,194	132,709,714
二、 本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	192,974	-	-	6,107,050	6,300,024	6,577,480	12,877,504
(二) 所有者投入和减少资本									
1 子公司少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	883,157	883,157
2 收购子公司的少数股东权益	-	(723,595)	-	-	-	-	(723,595)	(1,076,765)	(1,800,360)
3 视同购买子公司的少数股东权益	-	1,361	-	-	-	-	1,361	7,381	8,742
4 收购子公司	-	-	-	-	-	-	-	499,010	499,010
5 不丧失控制权下视同处置子公司部分股权	-	615,134	-	-	-	-	615,134	2,703,792	3,318,926
6 不丧失控制权下处置子公司部分股权	-	256,175	-	-	-	-	256,175	842,677	1,098,852
7 子公司股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	286,645	286,645
8 授予子公司少数股东的股份赎回期权之公允价值调整	-	(422,108)	-	-	-	-	(422,108)	(1,076,849)	(1,498,957)
9 处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	(464,080)	(464,080)
(三) 利润分配									
1 提取盈余公积	-	-	-	9,969	-	(9,969)	-	-	-
2 对子公司少数股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(2,696,158)	(2,696,158)
(四) 专项储备									
1 本年提取	-	-	-	-	20,296	-	20,296	15,697	35,993
2 本年使用	-	-	-	-	(15,118)	-	(15,118)	(11,270)	(26,388)
(五) 所有者权益内部结转									
1 其他综合收益结转留存收益	-	-	18,062	-	-	(18,062)	-	-	-
(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	-	282,931	-	-	-	-	282,931	93,051	375,982
三、 本年年末余额	4,800,000	9,509,702	1,663,840	6,221,466	35,544	61,427,068	83,657,620	61,950,962	145,608,582

上海复星高科技(集团)有限公司
合并所有者权益变动表(续)
2021年度

单位:人民币千元

2020年

	实收资本	资本公积	归属于母公司所有者权益			专项储备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
			其他综合收益	盈余公积						
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	-	-	-	-	-	50,766	50,766	4,652	55,418	
二、本年初余额	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										
(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 子公司少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	1,111,903	1,111,903	
2 收购子公司的少数股东权益	-	(709,888)	-	-	-	-	(709,888)	(3,460,219)	(4,170,107)	
3 收购子公司	-	-	-	-	-	-	-	3,629,211	3,629,211	
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)	
(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	393,017	508,862	
2 其他	-	36,979	-	-	-	-	36,979	34,818	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	55,367,194	132,709,714	

上海复星高科技(集团)有限公司
合并现金流量表
2021年度

单位：人民币千元

	附注六	2021年	2020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		97,115,603	87,218,968
收到的税费返还及政府补助		520,906	809,079
收到其他与经营活动有关的现金		7,391,469	6,644,337
经营活动现金流入小计		105,027,978	94,672,384
购买商品、接受劳务支付的现金		60,553,312	51,123,741
支付给职工以及为职工支付的现金		14,287,416	11,383,662
支付的各项税费		6,006,137	5,915,496
支付其他与经营活动有关的现金		23,031,529	18,659,302
经营活动现金流出小计		103,878,394	87,082,201
经营活动产生的现金流量净额	56	1,149,584	7,590,183
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,016,350	11,965,428
取得投资收益收到的现金		2,030,115	2,303,066
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		166,985	410,109
处置子公司收到的现金净额	59	1,604,983	20,713
收到其他与投资活动有关的现金		3,092,990	645,405
投资活动现金流入小计		15,911,423	15,344,721
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,071,147	6,349,458
投资支付的现金		19,892,873	11,077,071
取得子公司支付的现金净额	58	2,140,608	3,345,277
支付其他与投资活动有关的现金		550,610	606,239
投资活动现金流出小计		29,655,238	21,378,045
投资活动使用的现金流量净额		(13,743,815)	(6,033,324)

上海复星高科技（集团）有限公司
合并现金流量表（续）
2021年度

单位：人民币千元

	附注六	2021年	2020年
三、 筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,970,455	3,004,705
其中：子公司吸收少数股东投资收到 的现金		2,970,455	3,004,705
取得借款收到的现金		65,777,717	66,516,037
收到其他与筹资活动有关的现金		1,447,883	2,453,036
筹资活动现金流入小计		70,196,055	71,973,778
偿还债务支付的现金		60,589,932	55,657,284
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		10,091,096	10,202,248
其中：子公司支付给少数股东的股利 、利润		2,728,512	3,582,253
支付其他与筹资活动有关的现金		2,401,744	4,624,894
其中：取得少数股东权益支付的现金		1,791,618	3,985,864
筹资活动现金流出小计		73,082,772	70,484,426
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(2,886,717)	1,489,352
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		(361,068)	(389,533)
五、 现金及现金等价物净增加额		(15,842,016)	2,656,678
加：年初现金及现金等价物余额		40,242,938	37,586,260
六、 年末现金及现金等价物余额	57	24,400,922	40,242,938

上海复星高科技(集团)有限公司
 资产负债表
 2021年12月31日

单位：人民币千元

资产	附注十六	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产			
货币资金	1	2,681,108	7,547,763
交易性金融资产	2	-	598,475
应收账款	3	67,704	55,446
预付款项		1,760	2,353
其他应收款	4	28,805,314	24,940,992
存货		4,470	8,708
其他流动资产	5	6,253,795	6,981,606
流动资产合计		37,814,151	40,135,343
非流动资产			
长期股权投资	6	33,621,363	30,204,498
其他非流动金融资产	7	5,646,974	3,380,704
债权投资	8	582,752	492,961
固定资产		26,198	25,071
无形资产		12,428	16,811
使用权资产		64,634	-
其他非流动资产		743,105	626,556
非流动资产合计		40,697,454	34,746,601
资产总计		78,511,605	74,881,944

上海复星高科技(集团)有限公司
 资产负债表(续)
 2021年12月31日

单位: 人民币千元

负债和所有者权益	附注十六	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债			
短期借款	9	15,928,660	10,602,479
应付债券	10	15,769,994	18,204,859
衍生金融负债		13,567	23,360
应付账款		602	1,335
预收款项		28,567	26,634
应付职工薪酬		69,084	68,326
应交税费		10,937	5,686
其他应付款		10,281,561	4,571,734
一年内到期的非流动负债		416,625	241,661
其他流动负债		3,106,462	2,063,434
流动负债合计		45,626,059	35,809,508
非流动负债			
长期借款		1,386,500	1,373,164
应付债券	10	10,909,022	16,419,915
长期应付款		5,872,170	6,795,623
租赁负债		6,572	-
递延所得税负债		179,731	188,165
非流动负债合计		18,353,995	24,776,867
负债合计		63,980,054	60,586,375
所有者权益			
实收资本		4,800,000	4,800,000
资本公积		379,657	231,668
其他综合收益		119,435	119,879
盈余公积		1,287,287	1,278,443
未分配利润		7,945,172	7,865,579
所有者权益合计		14,531,551	14,295,569
负债和所有者权益总计		78,511,605	74,881,944

上海复星高科技（集团）有限公司

利润表

2021年度

单位：人民币千元

	附注十六	2021年	2020年
营业收入	11	275,821	950,596
减：营业成本		4,025	114,042
税金及附加		2,392	258
管理费用		719,216	492,646
财务费用	12	2,241,620	2,414,927
其中：利息费用		2,220,473	2,302,024
利息收入		65,456	84,228
加：其他收益		9,439	7,556
投资收益	13	3,977,453	2,535,588
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,044,741	564,891
资产减值损失		(890,667)	-
公允价值变动收益		(343,605)	64,420
资产处置收益		19	(65)
营业利润		61,207	536,222
加：营业外收入		19,096	2,721
减：营业外支出		300	-
利润总额		80,003	538,943
减：所得税费用	14	(8,434)	(22,957)
净利润		88,437	561,900
按经营持续性分类			
持续经营净利润		88,437	561,900
其他综合收益的税后净额		(444)	-
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		(444)	-
综合收益总额		87,993	561,900

上海复星高科技(集团)有限公司
所有者权益变动表
2021年度

单位：人民币千元

	2021年					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	未分配利润	
一、上年年末余额	4,800,000	231,668	119,879	1,278,443	7,865,579	14,295,569
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	(444)	-	88,437	87,993
(二) 利润分配						
1 提取盈余公积	-	-	-	8,844	(8,844)	-
(三) 其他						
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						
1 其他所有者权益中所享有的份额	-	147,989	-	-	-	147,989
本年年末余额	4,800,000	379,657	119,435	1,287,287	7,945,172	14,531,551

上海复星高科技（集团）有限公司

所有者权益变动表（续）

2021年度

单位：人民币千元

	2020年					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	未分配利润	
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						
（一）综合收益总额	-	-	-	-	561,900	561,900
（二）利润分配						
1 提取盈余公积	-	-	-	56,190	(56,190)	-
（三）其他						
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						
1 其他所有者权益中所享有的份额	-	22,980	-	-	-	22,980
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
现金流量表
2021年度

单位：人民币千元

	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
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	13,150	291,072
收到的政府补助及税费返还	9,439	7,556
收到其他与经营活动有关的现金	<u>3,423,311</u>	<u>2,581,451</u>
经营活动现金流入小计	<u>3,445,900</u>	<u>2,880,079</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	51,159	178,449
支付给职工以及为职工支付的现金	378,296	295,952
支付的各项税费	1,422	258
支付其他与经营活动有关的现金	<u>80,078</u>	<u>1,985,211</u>
经营活动现金流出小计	<u>510,955</u>	<u>2,459,870</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,934,945</u>	<u>420,209</u>
二、 投资活动产生的现金流量：		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	165	76
收回投资收到的现金	769,914	324,718
取得投资收益收到的现金	<u>1,409,531</u>	<u>2,592,129</u>
投资活动现金流入小计	<u>2,179,610</u>	<u>2,916,923</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,716	1,269
投资支付的现金	<u>6,126,203</u>	<u>4,295,607</u>
投资活动现金流出小计	<u>6,137,919</u>	<u>4,296,876</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(3,958,309)</u>	<u>(1,379,953)</u>

上海复星高科技（集团）有限公司
 现金流量表
 2021年度

单位：人民币千元

	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	42,277,061	41,290,988
筹资活动现金流入小计	<u>42,277,061</u>	<u>41,290,988</u>
偿还债务支付的现金	43,401,636	35,338,222
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金	2,584,403	2,300,243
支付其他与筹资活动有关的现金	<u>107,997</u>	<u>35,931</u>
筹资活动现金流出小计	<u>46,094,036</u>	<u>37,674,396</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>(3,816,975)</u>	<u>3,616,592</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>(26,316)</u>	<u>(167)</u>
五、现金及现金等价物净增加额	(4,866,655)	2,656,681
加：年初现金及现金等价物余额	<u>7,547,763</u>	<u>4,891,082</u>
六、年末现金及现金等价物余额	<u>2,681,108</u>	<u>7,547,763</u>

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2021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2021年12月31日的合并以及公司财务状况以及2021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2021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。

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）

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。

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（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）。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（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）。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	2 - 45年	0%-10%	2%-50%
机器设备	3 - 16年	0%-10%	5.63%-33.33%
运输工具	2 - 10年	0%-10%	9%-50%
办公及其他设备	2 - 20年	0%-10%	4.5%-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。

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：

	使用寿命
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账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

30. 租赁

租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- （1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- （2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

30. 租赁（续）

作为承租人

使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、机器设备、装置、家具及其他设备。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

三、重要会计政策和会计估计（续）

30. 租赁（续）

作为承租人（续）

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- （1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- （2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

- （1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- （2）其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法（或其他更为系统合理的方法）计入相关的资产成本或当期损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

30. 租赁（续）

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎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。

作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法（或其他更为系统合理的方法）确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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，本集团对所有类别租赁采用简化方法：

- （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2022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

本集团不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；对于发生的租金延期支付，本集团在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

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可变租赁付款额，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可变租赁付款额，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，同时相应调整应收融资租赁款，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应收融资租赁款。

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；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

本集团认为虽然对上海复星医药（集团）股份有限公司（“复星医药”）的表决权比例低于50%，但仍可对其实施控制，系由于本集团于2021年12月31日持有复星医药39.4%的股份，是其最大的单一股东。复星医药剩余的股权由分散的其他股东持有。本集团控制了复星医药之董事会，且相对其他分散的公众股东而言拥有更大的投票权。自复星医药之股票于上海证券交易所上市日起，从未有也预期不会有其他股东合作共同行使表决权或以票数胜过本集团之历史。

本集团认为虽然对海南矿业股份有限公司（“海南矿业”）的表决权比例低于50%，但仍可对其实施控制，系由于本集团于2021年12月31日持有海南矿业48.86%的股权，是其最大的股东。本集团的表决权较其他股东拥有更大的表决权。自海南矿业之股票于上海证券交易所上市日起，从未有也预期不会有其他股东合作共同行使表决权或以票数胜过本集团之历史。

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。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

37. 会计政策变更

新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益：

- （1） 对于首次执行日之前的融资租赁，本集团按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- （2） 对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；
- （3） 本集团按照附注三、21对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

37. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- （1） 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- （2） 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- （3） 首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对于2020年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2021年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	1,815,058
减：采用简化处理的租赁付款额	16,689
其中：剩余租赁期少于12个月的租赁	16,689
	<hr/>
加权平均增量借款利率	4.27%
2021年1月1日经营租赁付款额现值	1,613,505
加：2020年12月31日应付融资租赁款	61,957
2021年1月1日租赁负债	<hr/> <hr/> 1,675,462

三、 重要会计政策和会计估计（续）

37. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预付款项	2,633,248	2,653,289	(20,041)
固定资产	21,906,284	21,964,767	(58,483)
使用权资产	1,685,635	-	1,685,635
其他应付款	23,980,853	23,992,092	(11,239)
一年内到期的非流动负债	8,353,008	7,901,076	451,932
租赁负债	1,222,198	-	1,222,198
长期应付款	7,536,610	7,592,390	(55,780)

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	107,421	-	107,421
一年内到期的非流动负债	293,480	241,661	51,819
租赁负债	55,602	-	55,602

上海复星高科技（集团）有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度

单位：人民币千元

三、 重要会计政策和会计估计（续）

37. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对 2021 年财务报表的影响如下：

合并资产负债表

2021年12月31日	报表数	假设按原准则	影响
预付款项	3,095,482	3,140,778	(45,296)
固定资产	22,343,232	22,379,841	(36,609)
使用权资产	2,107,869	-	2,107,869
递延所得税资产	4,389,351	4,384,864	4,487
应付账款	16,616,971	16,619,668	(2,697)
其他应付款	23,774,235	23,821,915	(47,680)
一年内到期的非流动负债	14,886,400	14,452,404	433,996
租赁负债	1,698,948	-	1,698,948
长期应付款	11,039,991	11,067,360	(27,369)
归属于母公司所有者权益	83,657,620	83,674,273	(16,653)
少数股东权益	61,950,962	61,959,056	(8,094)

合并利润表

2021年	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	69,111,702	69,141,635	(29,933)
销售费用	12,533,702	12,541,037	(7,335)
管理费用	10,403,708	10,422,056	(18,348)
研发费用	4,188,958	4,192,183	(3,225)
财务费用	4,657,652	4,569,578	88,074
所得税费用	3,027,809	3,032,295	(4,486)
归属于母公司所有者的净利润	6,107,050	6,123,703	(16,653)
少数股东损益	6,882,513	6,890,607	(8,094)

三、 重要会计政策和会计估计（续）

37. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对 2021 年财务报表的影响如下：（续）

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	64,634	-	64,634
一年内到期的非流动负债	416,625	361,506	55,119
租赁负债	6,572	-	6,572
未分配利润	7,945,172	7,942,229	2,943

公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
管理费用	719,216	726,108	(6,892)
财务费用	2,241,620	2,237,671	3,949

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

37. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

新冠肺炎疫情相关租金减让适用范围调整

本集团作为承租人，于2020年选择了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》中的简化方法对新冠肺炎疫情相关租金减让进行会计处理。根据2021年5月发布的《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》，适用简化方法的租金减让期间调整为“减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额”。本集团对于简化方法的选择一致应用于《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》适用范围调整前后符合条件的类似租赁合同。本集团作为承租人，相关租金减让计入本年利润的金额为人民币3,062,000元。

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%和34.61%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34.30%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23%和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20.60%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26.50%计缴企业所得税。
- 本集团下属于美国注册成立的子公司依照应纳税所得额的21%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）
 2021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	39.40%	-	39.40%	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%	
上海复星健康科技(集团)有限公司	上海市	医疗咨询	3,804,350	-	99.98%	99.98%	
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	-	96.44%	96.44%	
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	164,303千卢比	-	58.00%	58.00%	
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	-	57.48%	57.48%	

上海复星高科技（集团）有限公司
 财务报表附注（续）
 2021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	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	3,890,383	3.63%	64.84%	68.47%	
	北京市	房地产开发	20,000	-	100.00%	100.00%	
	海南省	房地产开发	10,000	-	100.00%	100.00%	
	四川省	房地产开发	500,000	-	66.00%	66.00%	
	上海市	零售	200,000	-	100.00%	100.00%	
资管部分							
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	200,000	-	100.00%	100.00%	
	上海市	房地产开发	100,000	100.00%	-	100.00%	
智造部分							
海南矿业股份有限公司（“海南矿业”）							
	海南省	矿石采掘与加工 提供数字化 智能制造解 决方案	2,021,702	16.62%	32.24%	48.86%	注1
	上海市		600,000	-	59.07%	59.07%	

注1：于2021年12月31日，虽然本集团持有复星医药股权比例为39.40%，由于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。

于2021年12月31日，本集团持有海南矿业的股权为48.86%，但本集团仍是海南矿业的第一大主要股东，并拥有相对于其他股东更大的表决权，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：

2021 年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
复星医药	60.60%	2,870,841	668,854	23,564,149

2020 年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	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

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

	2021	2020
流动资产	30,424,633	25,084,803
非流动资产	62,869,158	58,601,207
资产合计	<u>93,293,791</u>	<u>83,686,010</u>
流动负债	29,309,945	24,872,353
非流动负债	15,608,281	12,829,375
负债合计	<u>44,918,226</u>	<u>37,701,728</u>
营业收入	39,005,087	30,306,981
净利润	4,987,438	3,939,980
综合收益总额	<u>4,643,256</u>	<u>3,350,135</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,948,747</u>	<u>2,579,774</u>

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2021年	2020年
现金	14,054	8,215
银行存款	27,051,799	43,971,435
其他货币资金	3,917,857	4,554,190
	<u>30,983,710</u>	<u>48,533,840</u>

于2021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3,588,627千元(2020年12月31日：人民币5,879,361千元)，参见附注六、26。

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

	2021年	2020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	1,096,607	1,217,667
权益工具投资	7,310,071	5,144,021
衍生金融资产	80,134	39,345
	<u>8,486,812</u>	<u>6,401,033</u>

于2021年12月31日，本集团的无所有权受到限制的交易性金融资产（2020年12月31日：人民币591,239千元），参见附注六、26。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据

	2021年	2020年
银行承兑汇票	722,991	570,497
商业承兑汇票	4,740	4,562
	<u>727,731</u>	<u>575,059</u>
减：应收票据坏账准备	<u>7,572</u>	<u>3,490</u>
	<u>720,159</u>	<u>571,569</u>

于2021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59,583千元(2020年12月31日：人民币189,895千元)，参见附注六、26。

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：

	2021年	2020年
1年以内	9,346,024	7,463,696
1年至2年	407,040	323,726
2年至3年	228,457	156,226
3年以上	287,586	218,622
	<u>10,269,107</u>	<u>8,162,270</u>
减：应收账款坏账准备	<u>576,537</u>	<u>383,733</u>
	<u>9,692,570</u>	<u>7,778,537</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	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
2021年	383,733	226,667	(83,326)	(27,694)	(3,465)	80,622	576,537
2020年	329,198	158,638	(67,463)	(32,469)	(101)	(4,070)	383,733

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：

	2021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	9,346,024	2.35	219,755
1至2年	407,040	19.83	80,730
2至3年	228,457	47.55	108,628
3至以上	<u>287,586</u>	<u>58.22</u>	<u>167,424</u>
	<u>10,269,107</u>		<u>576,537</u>
	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>	<u>58.50</u>	<u>127,893</u>
	<u>8,162,270</u>		<u>383,733</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：

	<u>使用寿命</u>
健康板块	90至180天
快乐板块	30至360天

于2021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104,363千元(2020年12月31日：人民币32,278千元)，参见附注六、26。

于2021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1,332,079千元(2020年12月31日：人民币1,059,769千元)，占应收账款期末余额合计数的比例为13%（2020年12月31日：13%），相应计提的坏账准备为人民币16,470千元(2020年12月31日：人民币13,789千元)。

上海复星高科技（集团）有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度

单位：人民币千元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收款项融资

	2021年	2020年
银行承兑汇票	<u>759,957</u>	<u>766,409</u>

于2021年12月31日，所有权受到限制的应收款项融资金额为人民币7,742千元（2020年12月31日：无）。

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	1,886,271	2,437,690
1年至2年	1,114,597	147,789
2年至3年	60,628	51,656
3年以上	<u>33,986</u>	<u>16,154</u>
	<u>3,095,482</u>	<u>2,653,289</u>

7. 其他应收款

	2021年	2020年
1年以内	20,774,660	8,576,244
1年至2年	900,528	4,618,942
2年至3年	4,274,132	403,727
3年以上	<u>627,565</u>	<u>778,103</u>
	26,576,885	14,377,016
减：其他应收款坏账准备	<u>543,096</u>	<u>559,372</u>
	<u>26,033,789</u>	<u>13,817,644</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：

2021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	68,540	167	490,665	559,372
年初余额在本年 转入第二阶段	-	-	-	-
转入第三阶段	(2,047)	-	2,047	-
本年计提	37,259	-	22,673	59,932
本年转回	(22,450)	-	(236)	(22,686)
本年核销	(1,445)	-	(52,386)	(53,831)
汇率变动	1,118	(167)	(642)	309
年末余额	<u>80,975</u>	<u>-</u>	<u>462,121</u>	<u>543,096</u>

上海复星高科技（集团）有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度

单位：人民币千元

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）

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	(21,588)	-	1,281	(20,307)
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）

于2021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	6,342,188	24.36	往来款	1年以内	-
第二名	5,683,578	21.83	往来款	1年以内	5,684
第三名	3,378,727	12.98	往来款		
其中：	956,313	3.67		1年以内	-
	623,753	2.40		1年至2年	-
	1,798,661	6.91		2年至3年	-
第四名	648,041	2.49	往来款	1年以内	-
第五名	<u>443,500</u>	<u>1.70</u>	保证金	1年以内	<u>-</u>
年末余额	<u>16,496,034</u>	<u>63.36</u>			<u>5,684</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>
年末余额	<u>7,106,278</u>	<u>51.43</u>			<u>4,273</u>

于2021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8,296千元(2020年12月31日：人民币5,305千元)，参见附注六、26。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货

流动部分：

	2021年	2020年
开发成本	36,975,924	35,746,140
开发产品	13,793,554	11,486,874
原材料	3,126,691	2,888,728
产成品	7,589,469	5,718,339
在产品	9,731,886	7,794,229
委托代销商品	1,652	1,856
委托加工物资	966,078	39,014
备品备件	61,136	37,151
低值易耗品	11,279	10,765
外购商品房	4,798	4,798
	<u>72,262,467</u>	<u>63,727,894</u>
减：存货跌价准备	483,087	327,768
	<u>71,779,380</u>	<u>63,400,126</u>

存货余额中的开发成本明细如下：

	2021年	2020年
开发成本-流动	36,975,924	35,746,140
开发成本-非流动	<u>11,072,713</u>	<u>15,860,765</u>
	<u>48,048,637</u>	<u>51,606,905</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：

2021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	106,584	112,788	(57,857)	(24,149)	-	137,366
在产品	8,637	283,294	(876)	(168,891)	-	122,164
开发产品	115,890	30,170	(7,481)	(45,302)	-	93,277
备品备件	340	4,422	(449)	(751)	-	3,562
原材料	95,376	61,749	(1,125)	(30,363)	-	125,637
低值易耗品	941	1,081	(941)	-	-	1,081
	<u>327,768</u>	<u>493,504</u>	<u>(68,729)</u>	<u>(269,456)</u>	<u>-</u>	<u>483,087</u>

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>

于2021年12月31日，账面价值为人民币29,755,382千元(2020年12月31日：人民币29,917,771千元)的存货所有权受到限制，参见附注六、26。

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2021年12月31日列示如下：

	2021年
长期股权投资（注1）	419,578
固定资产（注2/3）	52,853
无形资产（注3）	32,483
合计	<u>504,914</u>

注1： 2021年8月23日，集团之子公司复星医药公告董事会决议，决定转让所持有天津药业集团有限公司（“天津药业”）25.0011%的股权。本次转让价款总额为人民币1,432,563千元。本次转让将分三期付款及交割，各期分别转让天津药业8.3337%的股权。于2021年12月31日，复星医药已经签署了具有法律约束力的转让协议，并取得了转让天津药业8.3337%的股权款人民币477,521千元，上述转让将在2022年12月31日之前完成，本集团将所持有的天津药业8.3337%股权从长期股权投资划分为持有待售资产。

注2： 海南矿业与海南海钢集团有限公司（“海南海钢集团”）签署《土地及房产租赁与买卖框架协议书》，协议约定拟向海南海钢集团出售部分无法办理不动产权证书的房屋建筑物及构筑物，该部分固定资产账面余额为人民币41,209千元，于2020年12月31日列示为持有待售资产。由于疫情反复等某些超出海南矿业控制范围外的事项的影响，导致未能在2021年内完成，截至审计报告日，海南矿业尚未改变出售意图，因此于2021年12月31日，海南矿业仍将其持有待售资产。

注3： 2021年8月10日，苏州工业园区金鸡湖商务区回购办与复星医药子公司吉斯凯（苏州）制药有限公司（“吉斯凯”）签订《苏州工业园区企业用地回购补偿协议书》，约定回购吉斯凯企业用地，包括土地及地面附着物，回购补偿价款合计人民币181,180千元。依据协议，吉斯凯需于2022年7月30日将回购土地及附着物移交苏州工业园区金鸡湖商务区回购办验收。因此，于2021年12月31日，本集团将账面价值人民币11,644千元的固定资产及账面价值人民币32,483千元的无形资产划分为持有待售资产。

上海复星高科技（集团）有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

单位：人民币千元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 持有待售资产（续）

2021年12月31日，本集团无分类为持有待售的长期股权投资抵押予银行，以作为计息银行借款的担保（2020年12月31日：人民币717,786千元），详情载于财务报表附注六、26。

10. 其他流动资产

	2021年	2020年
债权投资		
股东贷款	6,445,624	3,318,906
委托贷款	324,933	810,720
银行理财产品	60,000	130,000
应收借款	487,639	233,000
预售商品房预缴之税费	2,115,421	2,065,847
待抵扣进项税额	612,927	629,270
预缴企业所得税	37,970	133,482
应收股权处置款	256,098	1,006,460
应收子公司少数股东款项	239,963	596,577
合同取得成本	38,225	60,237
其他	139,980	183,565
	<u>10,758,780</u>	<u>9,168,064</u>
减：其他流动资产减值准备	<u>777</u>	<u>777</u>
	<u>10,758,003</u>	<u>9,167,287</u>

与合同取得成本有关的资产具体情况如下：

2021年	本年年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额		
合同取得成本	<u>60,237</u>	<u>20,557</u>	<u>(42,569)</u>	<u>38,225</u>		
2020年	年初余额	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	<u>-</u>	<u>60,875</u>	<u>60,875</u>	<u>26,176</u>	<u>(26,814)</u>	<u>60,237</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 债权投资

	2021年	2020年
债券投资	123,746	177,710
股东贷款	1,112,450	1,130,021
应收借款	521,890	492,961
	<u>1,758,086</u>	<u>1,800,692</u>
减：一年内到期的非流动资产	209,984	-
	<u>1,548,102</u>	<u>1,800,692</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

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	备注
合营企业						
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)
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	3,362,100	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164,000	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%	
“四川沱牌舍得集团有限公司 （“舍得集团”）”	遂宁	酒、饮料和精制茶制造业	232,240	70.00%	70.00%	(注5)

上海复星高科技（集团）有限公司
 财务报表附注（续）
 2021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	备注
联营企业						
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	铁路运输业	6,564,740	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	11.35%	11.35%	（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）
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	1,218,272	20.46%	20.46%	
上海百联控股有限公司（“百联控股”）	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4）
北京京鑫置业有限公司（“北京京鑫”）	北京	房地产开发与经营	1,571,825	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）
 2021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	备注
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	2,498	17.36%	17.36%	(注1)
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	1,537,080	9.53%	9.53%	(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(“鹰瞳”)	北京市	医疗服务	103,568	9.92%	9.92%	(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	11.14%	11.14%	(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	232,410	19.17%	19.17%	(注1)
北京停简单信息技术有限公司(“北京停简单”)	北京市	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	160,000	10.74%	10.74%	(注1)
睿至科技集团有限公司(“北京睿至”)	北京市	综合电商	65,664	14.53%	14.53%	(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	8.34%	8.34%	(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	7.13%	7.13%	(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	14.49%	14.49%	(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作为联营企业核算。

注2： 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： 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。

注5： 截至2021年12月31日，本集团通过豫园股份持有四川沱牌舍得集团有限公司（“沱牌舍得”）70%的股权，其余30%的股权由射洪市人民政府持有。根据沱牌舍得公司章程，相关活动的决议须经股东100%批准，因此沱牌舍得公司作为本集团的合营企业进行核算。

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：

	2021年	2020年
流动资产	289,533,207	266,616,098
其中：现金和现金等价物	53,323,110	60,309,903
非流动资产	45,821,744	44,565,992
资产合计	335,354,951	311,182,090
流动负债	219,240,569	203,901,142
非流动负债	16,144,127	17,012,928
负债合计	235,384,696	220,914,070
净资产	31,597,789	28,819,006
本集团持股比例	49%	49%
投资的账面价值	15,482,917	14,121,313
营业收入	521,051,235	456,414,611
所得税费用	3,936,972	3,503,372
净利润	13,058,551	12,106,511
其他综合（亏损）/收益	(4,306)	16,035
综合收益总额	13,054,245	12,122,546
收到的股利	534,100	464,961

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使用权益法的联营企业和合营企业的汇总财务信息：

	2021年	2020年
联营企业（使用权益法）		
投资账面价值合计	38,953,481	39,074,422
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	2,303,998	1,435,246
其他综合收益	188,475	126,539
	<u>2,492,473</u>	<u>1,561,785</u>
综合收益总额	<u>2,492,473</u>	<u>1,561,785</u>
合营企业		
投资账面价值合计	31,687,947	23,921,311
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	3,006,283	1,220,277
其他综合收益/（亏损）	284,232	(46,735)
	<u>3,290,515</u>	<u>1,173,542</u>
综合收益总额	<u>3,290,515</u>	<u>1,173,542</u>

上海复星高科技（集团）有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度

单位：人民币千元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期股权投资

	2021年	2020年
权益法		
合营企业	31,687,947	23,921,311
联营企业	54,436,398	53,195,735
股权分置流通权	158,728	158,728
	<u>86,283,073</u>	<u>77,275,774</u>
减：长期股权投资减值准备(注1)	<u>2,667,851</u>	<u>1,531,981</u>
	<u>83,615,222</u>	<u>75,743,793</u>
以公允价值计量		
联营企业	<u>10,386,616</u>	<u>7,322,570</u>
	<u>94,001,838</u>	<u>83,066,363</u>

上海复星高科技（集团）有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

单位：人民币千元

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：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	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	194,705	27,952	-	222,657
Amerigen Pharmaceuticals Ltd.	81,355	-	(81,355)	-
EOS Imaging	38,525	-	(38,525)	-
上海亲苗科技有限公司	7,396	-	-	7,396
百合真爱殿堂（天津）文化发展有限公司	11,132	-	(11,132)	-
北京拍拍淘信息技术有限公司	24,282	-	-	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	20,990	-	-	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
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	42,796	(47,155)	472,237
上海利隆新媒体股份有限公司	113,900	-	-	113,900
强龙家具股份有限公司	-	11,425	-	11,425
明医众禾科技（北京）有限责任公司	-	64,982	-	64,982
桂林澳林制药有限责任公司	-	61,855	-	61,855
阳光鹿童	-	21,296	-	21,296
Integrated Endoscopy	-	30,097	-	30,097
Pershing LLC Phagelux	-	44,426	-	44,426
上海创贤网络科技有限公司	-	35,388	-	35,388
浙江德尚韵兴图像科技有限公司	-	35,362	-	35,362
SALADAX	-	129,705	-	129,705
中山公用事业集团股份有限公司	-	890,667	(72,105)	818,562
	<u>1,531,981</u>	<u>1,395,951</u>	<u>(260,081)</u>	<u>2,667,851</u>

上海复星高科技（集团）有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

单位：人民币千元

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）

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	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>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）

合营企业

被投资公司名称	2021年	2020年
南京南钢	14,352,514	12,386,380
BFC	6,342,187	6,574,185
沱牌舍得	4,844,842	-
武汉复智	2,610,092	2,654,215
复保人寿	945,729	989,813
上海巨峰	589,369	4,007
复屹	459,736	272,459
创富融资租赁	326,250	326,250
凯特生物	267,507	359,772
其他	949,721	354,230
	<u>31,687,947</u>	<u>23,921,311</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	2021年	2020年
<i>权益法计量的联营企业：</i>		
国药产投	15,482,917	14,121,313
天津建龙	7,312,554	6,353,292
招金矿业	3,764,964	3,795,510
台州杭绍台	2,668,744	2,507,800
永安保险	2,397,372	2,135,029
浙江网商	1,973,941	1,687,711
三元股份	1,951,429	1,904,984
中山公用	1,426,318	2,290,697
上海地杰	996,318	1,001,494
挂号网	965,453	1,229,723
天津捷威	939,443	919,664
天津药业	839,156	1,133,086
北京京鑫	756,596	758,501
百联控股	738,768	866,717
HCO	708,568	815,454
苏州肯德基	665,252	713,667
亚能生物	596,673	-
淮海医院	550,923	549,049
国控医疗	457,097	455,908
重药控股	434,417	410,951
青岛酷特	409,472	437,703
复星联合	395,001	388,442
重庆朗福	344,770	343,862
广田股份	166,240	500,566
BNI	-	691,639
其他	4,826,161	5,650,992
	<u>51,768,547</u>	<u>51,663,754</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（续）

被投资公司名称	2021年	2020年
<i>公允价值计量的联营企业：</i>		
元戎启行	1,186,668	574,162
Hello Bike	1,185,915	967,527
力诺投资	739,622	417,011
索宝蛋白	595,257	463,600
薄荷健康	517,144	212,953
泛亚航运	424,438	396,739
昆山国力电子科技	387,191	149,882
上海欣巴自动化科技	321,706	124,976
Casstime Holdings	314,937	314,934
鹰瞳	290,262	448,740
北京停简单	57,651	400,000
福建纵腾	-	297,562
其他	4,365,825	2,554,484
	<u>10,386,616</u>	<u>7,322,570</u>

于2021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、26。

上海复星高科技（集团）有限公司
 财务报表附注（续）
 2021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

2021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	54,123	423,273	-	-	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	125,516	(89,132)	36,384	-	-	不以交易为目的
PROFIT EARNER LIMITED	42,537	(19,209)	23,328	-	-	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	-	5,400	不以交易为目的
四川汇宇制药股份有限公司	29,850	(5,315)	24,535	-	-	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	8,497	15,113	23,610	-	8	不以交易为目的
	<u>843,786</u>	<u>(279,858)</u>	<u>563,928</u>	<u>-</u>	<u>5,408</u>	

由于集团战略调整之原因，本集团处置了人民币52,602千元的其他权益工具投资，共计人民币18,062千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）
 2021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）

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。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 其他非流动金融资产

	2021年	2020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	2,768,407	111,071
权益工具投资	10,124,718	9,744,637
	<u>12,893,125</u>	<u>9,855,708</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。

	2021年	2020年
年初余额	32,358,511	25,149,985
本年增加	1,540,820	878,481
土地使用权转入	7,356	116,993
固定资产转入	46,028	343,323
在建工程转入	-	126,758
存货转入	-	5,356,472
处置	(142,508)	-
处置子公司减少	(252,435)	-
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	23,523	185,871
年末余额	<u>33,581,295</u>	<u>32,358,511</u>

本集团的投资性房地产以经营租赁的形式租给第三方。

于2021年12月31日，本集团之账面价值为人民币12,866,290千元（2020年12月31日：人民币8,798,589千元）的投资性房地产的所有权受到限制，参见附注六、26。

上海复星高科技（集团）有限公司
财务报表附注（续）
2021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

2021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
原价						
上年年末余额	17,611,090	7,835,678	312,541	2,496,170	1,343,792	29,599,271
新租赁准则影响	(1,866)	(82,687)	-	(2,476)	-	(87,029)
年初余额	17,609,224	7,752,991	312,541	2,493,694	1,343,792	29,512,242
购置	119,732	567,618	22,084	260,639	-	970,073
在建工程转入	851,824	1,217,816	5,276	50,472	-	2,125,388
收购子公司增加	132	14,669	513	3,663	-	18,977
出售及报废	(229,444)	(308,291)	(26,321)	(187,965)	(3,512)	(755,533)
出售子公司减少	(9,985)	(53,241)	(8,744)	(122,594)	-	(194,564)
转入投资性房地产 转为持有待售 (附注六、9)	(68,264)	-	-	-	-	(68,264)
汇兑损益	(269,182)	(51,728)	-	-	-	(320,910)
汇兑损益	(242,600)	(39,609)	(4,656)	(2,437)	-	(289,302)
年末余额	17,761,437	9,100,225	300,693	2,495,472	1,340,280	30,998,107
累计折旧						
上年年末余额	2,806,166	3,372,850	206,430	910,991	135,430	7,431,867
新租赁准则影响	(575)	(26,527)	-	(1,444)	-	(28,546)
年初余额	2,805,591	3,346,323	206,430	909,547	135,430	7,403,321
计提	814,355	945,963	24,162	228,549	471	2,013,500
转销	(104,174)	(199,869)	(19,925)	(134,532)	(913)	(459,413)
出售子公司减少	(4,752)	(24,414)	(6,801)	(42,712)	-	(78,679)
转入投资性房地产 转为持有待售 (附注六、9)	(22,056)	-	-	-	-	(22,056)
汇兑损益	(218,722)	(48,767)	-	-	-	(267,489)
汇兑损益	(51,965)	(84,971)	(3,860)	(4,087)	-	(144,883)
年末余额	3,218,277	3,934,265	200,006	956,765	134,988	8,444,301
减值准备						
年初余额	50,963	142,904	510	723	7,537	202,637
计提	64,728	7,726	-	-	-	72,454
转销	(56,530)	(5,054)	-	-	-	(61,584)
转入投资性房地产 转为持有待售 (附注六、9)	(180)	-	-	-	-	(180)
汇兑损益	(568)	-	-	-	-	(568)
汇兑损益	(2,096)	(48)	(41)	-	-	(2,185)
年末余额	56,317	145,528	469	723	7,537	210,574
账面价值						
年末	14,486,843	5,020,432	100,218	1,537,984	1,197,755	22,343,232
年初	14,753,961	4,319,924	105,601	1,584,456	1,200,825	21,964,767

上海复星高科技（集团）有限公司
财务报表附注（续）
2021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）

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
原价						
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>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 固定资产（续）

于2021年12月31日，账面价值为人民币1,324,710千元(2020年12月31日：人民币552,159千元)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、26。

于2021年12月31日，账面价值约人民币784,326千元(2020年12月31日：人民币939,742千元)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-厂房及机器设备人民币58,483千元。

上海复星高科技（集团）有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度

单位：人民币千元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 使用权资产

2021年

	房屋及建筑物	机器设备	装置、家具及其他设备	合计
原价				
年初余额	1,247,846	50,969	386,820	1,685,635
增加	810,551	156	224,909	1,035,616
收购子公司增加	121,003	5,127	-	126,130
处置	(135,948)	(11,326)	(8,124)	(155,398)
出售子公司减少	(16,043)	-	-	(16,043)
汇兑损益	(3,621)	(207)	6,934	3,106
年末余额	<u>2,023,788</u>	<u>44,719</u>	<u>610,539</u>	<u>2,679,046</u>
累计折旧				
年初余额	-	-	-	-
计提	434,918	10,596	172,386	617,900
处置	(38,217)	(5,534)	(4,591)	(48,342)
出售子公司减少	(7,714)	-	-	(7,714)
汇兑损益	(8,284)	(158)	17,775	9,333
年末余额	<u>380,703</u>	<u>4,904</u>	<u>185,570</u>	<u>571,177</u>
账面价值				
年末	<u>1,643,085</u>	<u>39,815</u>	<u>424,969</u>	<u>2,107,869</u>
年初	<u>1,247,846</u>	<u>50,969</u>	<u>386,820</u>	<u>1,685,635</u>

上海复星高科技（集团）有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度

单位：人民币千元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 无形资产
 2021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
原价										
年初余额	2,896,408	3,288,223	4,358,400	534,529	7,918,605	1,344,266	2,030,023	2,136,863	978,370	25,485,687
本年增加	1,263,668	87,239	18,967	62,628	307	-	8,066	24,000	171,358	1,636,233
收购子公司增加	-	24,148	1,373,672	171	-	-	-	-	43,888	1,441,879
出售子公司减少	-	(176,354)	(17,987)	(3,305)	-	-	-	-	(12,484)	(210,130)
转入投资性房地产	-	(12,480)	-	-	-	-	-	-	-	(12,480)
本年减少	-	-	(23,705)	(27,315)	-	-	-	-	-	(51,020)
划分为持有待售	-	(44,534)	-	-	-	-	-	-	-	(44,534)
开发支出转入	(859,692)	-	306,950	29,777	-	-	522,965	-	-	-
汇率变动	-	(26,581)	(85,851)	(9,379)	(8,639)	-	(705)	(95,059)	391	(225,823)
年末余额	<u>3,300,384</u>	<u>3,139,661</u>	<u>5,930,446</u>	<u>587,106</u>	<u>7,910,273</u>	<u>1,344,266</u>	<u>2,560,349</u>	<u>2,065,804</u>	<u>1,181,523</u>	<u>28,019,812</u>
累计摊销										
年初余额	-	195,552	1,104,333	276,826	134,431	591,217	85,528	645,126	131,614	3,164,627
计提	-	58,711	377,265	90,979	9,304	15,827	112,315	151,325	83,041	898,767
转销	-	-	(9,614)	(8,331)	-	-	-	-	-	(17,945)
出售子公司	-	(951)	(12,051)	(1,867)	-	-	-	-	(1)	(14,870)
转入投资性房地产	-	(5,124)	-	-	-	-	-	-	-	(5,124)
划分为持有待售	-	(12,051)	-	-	-	-	-	-	-	(12,051)
汇率变动	-	17,578	68,206	(22,655)	(17)	-	(37,763)	(21,625)	(5,505)	(1,781)
年末余额	<u>-</u>	<u>253,715</u>	<u>1,528,139</u>	<u>334,952</u>	<u>143,718</u>	<u>607,044</u>	<u>160,080</u>	<u>774,826</u>	<u>209,149</u>	<u>4,011,623</u>
减值准备										
年初余额	-	-	21,089	20,694	-	240,225	64,000	-	278,245	624,253
计提	152,775	-	-	-	-	-	-	-	3,005	155,780
汇率变动	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,267)	(9,267)
年末余额	<u>152,775</u>	<u>-</u>	<u>21,089</u>	<u>20,694</u>	<u>-</u>	<u>240,225</u>	<u>64,000</u>	<u>-</u>	<u>271,983</u>	<u>770,766</u>
账面价值										
年末	<u>3,147,609</u>	<u>2,885,946</u>	<u>4,381,218</u>	<u>231,460</u>	<u>7,766,555</u>	<u>496,997</u>	<u>2,336,269</u>	<u>1,290,978</u>	<u>700,391</u>	<u>23,237,423</u>
年初	<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>

上海复星高科技（集团）有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度

单位：人民币千元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 无形资产（续）

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
原价										
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>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 无形资产（续）

于2021年12月31日，账面价值人民币652,672千元（2020年12月31日：人民币707,471千元）的无形资产所有权受到限制，详情请参见附注六、26。

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十年期间的财务预算）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5.0%。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13.3%至19.0%的范围内。超出财务预算期间的现金流量使用2.0%至3.0%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16%至19%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2021年12月31日和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。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 无形资产（续）

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。

20. 商誉

	2021年	2020年
原值：		
年初	17,781,728	13,888,907
收购子公司(附注六、58)	1,143,980	4,234,442
处置子公司	(24,241)	(6,428)
汇率变动	(135,937)	(335,193)
	<u>18,765,530</u>	<u>17,781,728</u>
减值：		
年初	698,729	541,846
本年增加	172,556	156,883
	<u>871,285</u>	<u>698,729</u>
账面价值：		
年末	<u>17,894,245</u>	<u>17,082,999</u>
年初	<u>17,082,999</u>	<u>13,347,061</u>

本集团于2021年收购子公司，形成商誉人民币1,143,980千元，其计算过程参见附注六、58。

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十年期财务预算编制。现金流量预测所用的折现率为6.5%-19%（2020年：6.5%-20%）。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）

20. 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					
2021年12月31日	9,399,987	5,941,390	380,646	2,172,222	17,894,245
2020年12月31日	8,677,249	5,916,378	380,646	2,108,726	17,082,999

计算资产组于 2021 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

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 勘探成本

	2021年	2020年
年初	361,369	310,171
本年增加	170,443	144,062
本年核销	<u>(166,504)</u>	<u>(92,864)</u>
	<u>365,308</u>	<u>361,369</u>

于2021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）
 2021年度

单位：人民币千元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 油气资产

	2021年	2020年
账面价值：		
年初	3,225,626	3,305,064
本年增加	174,411	299,010
企业合并增加(附注六、58)	807,644	-
汇率变动	(174,103)	(378,448)
年末	<u>4,033,578</u>	<u>3,225,626</u>
累计折旧：		
年初	1,247,366	1,096,761
本年计提	364,396	415,316
汇率变动	(137,920)	(264,711)
年末	<u>1,473,842</u>	<u>1,247,366</u>
减值准备：		
年初	652,739	539,242
本年计提	-	136,186
汇率变动	-	(22,689)
年末	<u>652,739</u>	<u>652,739</u>
账面价值：		
年末	<u>1,906,997</u>	<u>1,325,521</u>
年初	<u>1,325,521</u>	<u>1,669,061</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 客户贷款和垫款

	2021年 人民币千元	2020年 人民币千元
企业贷款和垫款		
— 贷款和垫款	194,616	309,376
个人贷款		
— 消费贷款	-	-
— 经营贷款	149,299	173,336
贷款和垫款合计	<u>343,915</u>	<u>482,712</u>
减值准备：		
— 个人贷款	142,508	141,102
— 企业贷款和垫款	6,195	7,734
减值准备合计	<u>148,703</u>	<u>148,836</u>
客户贷款和垫款净值	<u>195,212</u>	<u>333,876</u>
划分为流动资产部分	<u>(195,212)</u>	<u>(311,084)</u>
非流动资产部分	<u>-</u>	<u>22,792</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 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：

2021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	10,248	1,979	136,609	148,836
本年计提	80,242	-	-	80,242
本年转回	(80,375)	-	-	(80,375)
本年核销	-	-	-	-
年末余额	<u>10,115</u>	<u>1,979</u>	<u>136,609</u>	<u>148,703</u>

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>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 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2021年12月31日，抵销金额为人民币372,206千元（2020年12月31日：人民币251,025千元）。

	2021年 人民币千元	2020年 人民币千元
于合并资产负债表中确认的递延所得税资产净额	4,389,351	3,822,614
于合并资产负债表中确认的递延所得税负债净额	<u>12,163,994</u>	<u>12,227,010</u>

未经抵销的递延所得税资产：

	2021年 人民币千元	2020年 人民币千元
可弥补亏损	1,338,310	1,015,942
预提土地增值税	1,892,169	1,651,524
递延土地增值税对应之递延所得税资产	24,223	55,505
未实现内部利润	268,317	160,032
拨备及预提费用	525,893	421,820
资产减值准备	278,623	290,492
递延收益	112,453	116,516
金融工具公允价值变动	39,949	60,548
职工福利	40,011	39,335
其他	<u>241,609</u>	<u>261,925</u>
	<u>4,761,557</u>	<u>4,073,639</u>

于2021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3,644,574千元（2020年12月31日：人民币2,550,016千元），可抵扣亏损为人民币30,462,885千元（2020年12月31日：人民币24,525,499千元）。未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于未来1-10年到期或无到期日。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 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：

	2021年	2020年
视同处置联营企业收益	1,365,248	1,170,479
非同一控制企业合并公允价值调整	6,098,956	6,202,228
金融工具公允价值变动	1,383,995	1,011,944
递延土地增值税	145,568	271,796
未确认内部亏损	34,969	40,400
投资性房地产公允价值调整	1,972,478	2,118,235
油气资产摊销	280,284	356,880
其他	1,254,702	1,306,073
	<u>12,536,200</u>	<u>12,478,035</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 其他非流动资产

	2021年	2020年
预付长期投资款	976,631	916,676
预付土地购买款	7,600	56,500
预付设备款	499,493	273,419
无形资产预付款	372,562	364,025
合同取得成本	3,318	12,566
给予关联方的资金支持	170,904	2,030,331
给予第三方的资金支持	496,201	965,559
其他	1,216,427	910,503
	<u>3,743,136</u>	<u>5,529,579</u>
减：一年内到期的非流动资产	<u>63,944</u>	<u>419,048</u>
	<u>3,679,192</u>	<u>5,110,531</u>

注：与合同取得成本有关的资产具体情况如下：

2021年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
合同取得成本	<u>12,566</u>	<u>1,812</u>	<u>(11,060)</u>	<u>3,318</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	<u>-</u>	<u>13,015</u>	<u>13,015</u>	<u>7,914</u>	<u>(8,363)</u>	<u>12,566</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 所有权受到限制的资产

	2021年	2020年	
应收账款	104,363	32,278	注1
其他应收款	8,296	5,305	注1
存货	29,755,382	29,917,771	注1&2
投资性房地产	12,866,290	8,798,589	注1&2&3
应收票据	59,583	189,895	注4
应收款项融资	7,742	-	注4
交易性金融资产	-	591,239	
持有待售资产	-	717,786	
在建工程	364,084	-	注5
固定资产	1,324,710	552,159	注6&7
无形资产	652,672	707,471	注5&6&7
受限制的预售房款	1,816,068	2,549,962	注8&13
受限投资款	-	1,505,301	注9&13
各项保证金	1,283,767	1,359,748	注10&13
法定存款准备金	488,792	464,350	注11&13
长期股权投资	-	-	注12
	<u>48,731,749</u>	<u>47,391,854</u>	

注1：截至2021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698,980千元的投资性房地产、账面价值为人民币27,116千元的应收账款以及账面价值为人民币569,170千元的存货为质押，取得银行借款人民币277,500千元。

于2021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7,803千元的应收账款为质押，取得银行借款人民币5,000千元。

于2021年12月31日，本集团之子公司复星医药以应收账款人民币69,444千元以及其他应收款人民币8,296千元作质押，取得借款人民币56,165千元。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 所有权受到限制的资产（续）

注2： 于2021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25,427,400千元的存货为抵押，取得银行借款和其他借款总计人民币14,150,317千元。

于2021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1,239,697千元的存货为抵押，取得银行借款人民币1,334,077千元。

于2021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121,630千元的投资性房地产以及账面价值为人民币745,948千元的子公司合肥星泓金融城发展有限公司98.66%的股权为抵押，无相关存货抵押物，取得银行借款人民币550,000千元。

于2021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598,268千元的存货以及账面价值为人民币50,000千元的子公司长春复远100%的股权为抵押，取得银行借款人民币362,000千元。

于2021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764,074千元的存货以及账面价值为人民币97,661千元的子公司佛山禅曦100%的股权为抵押，取得银行借款人民币295,966千元。

于2021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662,914千元的存货以及账面价值为人民币270,131千元的子公司眉山铂琅100%的股权为抵押，取得银行借款人民币844,990千元。

于2021年12月31日，本集团之子公司助立投资有限公司以账面价值为人民币493,859千元的存货及人民币105,374千元的投资性房地产为抵押，取得银行借款人民币442,000千元。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 所有权受到限制的资产（续）

注3： 于2021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11,786,926千元的投资性房地产为抵押取得银行借款人民币6,946,260千元。

于2021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153,380千元的投资性房地产为抵押取得银行借款人民币68,000千元。

注4： 于2021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59,583千元的应收票据为质押取得银行借款人民币50,000千元。

于2021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7,742千元的应收款项融资票据为质押取得银行借款人民币6,457千元。

注5： 于2021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201,070千元的土地使用权及账面价值为人民币364,084千元的在建工程作抵押，取得借款人民币509,018千元。

注6： 于2021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34,527千元的无形资产与账面价值为人民币1,138,754千元的固定资产为抵押，取得银行借款人民币372,391千元。

于2021年12月31日，本集团之子公司复星医药以账面价值人民币22,498千元的房屋建筑物作抵押取得借款瑞典克朗23,625千元（人民币16,656千元）。

于2021年12月31日，本集团之子公司复星医药以账面价值人民币25,924千元的房屋建筑物作抵押，取得银行借款人民币30,000千元。

于2021年12月31日，本集团之子公司星泓（孝感）生物科技有限公司以账面价值为人民币28,057千元的土地使用权为抵押，取得银行借款19,684千元。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 所有权受到限制的资产（续）

注7： 于2021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27,481千元的土地使用权作抵押，取得借款人民币103,500千元。

于2021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247,668千元。

于2021年12月31日，本集团之子公司复星医药以账面净值人民币137,534千元的房屋建筑物、账面净值为人民币22,065千元的土地使用权作抵押，取得借款人民币170,750千元。

于2021年12月31日，本集团之子公司山泰（重庆）生物科技发展有限公司以账面价值为人民币76,095千元的无形资产为抵押，取得借款人民币40,000千元。

注8： 于2021年12月31日，本集团受到限制的部分预售房款为人民币1,816,068千元。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款中的款项，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。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 所有权受到限制的资产（续）

注11：于2021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2021年12月31日，本集团之子公司复地集团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315,060千元；以子公司如意情生物科技股份有限公司55.5%股权为质押，取得银行借款人民币375,100千元；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532,000千元。

于2021年12月31日，本集团之子公司复星医药以子公司苏州百道医疗科技有限公司58.67%股权为质押，取得银行借款人民币30,000千元。

于2021年12月31日，本集团以子公司翌耀的股权为质押，取得银行借款人民币1,060,000千元。

于2021年12月31日，本集团之子公司海南矿业以子公司Roc Oil Company Pty Limited的51%的股权提供质押担保，取得借款人民币408,045千元。

注13：于2021年12月31日，所有权受到限制的货币资金为人民币3,588,627千元。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 短期借款

	2021年	2020年
信用借款	24,941,616	24,382,291
保证借款	5,177,435	1,906,465
抵押及质押借款	141,457	247,885
应付利息	77,957	35,876
	<u>30,338,465</u>	<u>26,572,517</u>

于2021年12月31日，上述银行借款的年利率区间为0.37%~6.81%（2020年12月31日：0.50%~5.80%）。

28. 交易性金融负债

	2021年	2020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	25,700	80,266
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>4,080,573</u>	<u>2,133,300</u>
	<u>4,106,273</u>	<u>2,213,566</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子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）

29. 合同负债

	2021年	2020年
销售预收款	<u>18,555,856</u>	<u>24,331,868</u>

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：

		2021年	2020年
上年年末余额	附注六	24,331,868	-
会计政策变更		-	19,464,448
本年年初余额		24,331,868	19,464,448
本年因收购企业增加	58	23,792	4,177,446
销售预收款增加		13,540,462	13,680,638
利息资本化		303,538	515,861
本年因处置子公司减少		(1,450,954)	-
包含在合同负债年初账面价值中的金额所确认的收入		<u>(18,192,850)</u>	<u>(13,506,525)</u>
		<u>18,555,856</u>	<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）
 2021年度

单位：人民币千元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 应付职工薪酬

	2021年 应付金额	2021年末 未付金额	2020年 应付金额	2020年末 未付金额
工资、奖金、津贴和补贴	12,033,131	2,365,594	9,607,416	1,840,789
职工福利费	414,675	44,908	268,350	44,196
社会保险费	604,302	29,502	544,019	36,006
其中：医疗保险费	543,203	25,555	507,033	28,481
工伤保险费	22,230	939	8,635	5,556
生育保险费	17,184	1,667	16,738	1,454
补充养老金	21,685	1,341	11,613	515
住房公积金	545,257	1,705	438,721	8,625
工会经费和职工教育经费	98,352	49,805	79,385	39,659
辞退福利及其他短期薪酬	382,611	91,424	414,339	98,835
	<u>14,078,328</u>	<u>2,582,938</u>	<u>11,352,230</u>	<u>2,068,110</u>
设定提存计划	994,813	69,405	261,772	56,956
其中：基本养老保险费	954,832	66,036	252,657	53,767
失业保险费	39,981	3,369	9,115	3,189
设定受益计划	16	2,104	-	2,263
	<u>15,073,157</u>	<u>2,654,447</u>	<u>11,614,002</u>	<u>2,127,329</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 应交税费

	2021年	2020年
土地增值税	7,537,719	6,735,755
增值税	1,013,833	1,222,516
企业所得税	3,223,977	2,483,340
其他	391,403	349,804
合计	<u>12,166,932</u>	<u>10,791,415</u>

32. 吸收存款

	2021年	2020年
活期存款及往来账户	<u>2,978,147</u>	<u>2,337,244</u>

于2021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%（2020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）

33. 其他流动负债

	2021年	2020年
短期融资券（注1）	6,095,494	2,029,786
递延收益	661	6,667
待转销项税（注2）	969,255	1,372,644
其他	428,100	261,920
	<u>7,493,510</u>	<u>3,671,017</u>

注1： 于2021年6月3日，复星高科技发行了面值为人民币2,000,000,000元、实际年利率为4.98%的超短期融资券。利息及本金将于2022年1月28日融资券到期时支付。

于2021年8月13日，豫园股份发行了面值为人民币1,000,000,000元、实际年利率为3.28%的超短期融资券。利息及本金将于2022年1月13日融资券到期时支付。

于2021年9月18日，复星医药发行了面值为人民币1,200,000,000元、实际年利率为2.60%的超短期融资券。利息及本金将于2022年4月16日融资券到期时支付。

于2021年9月24日，复星高科技发行了面值为人民币1,000,000,000元、实际年利率为4.95%的超短期融资券。利息及本金将于2022年5月22日融资券到期时支付。

于2021年11月26日，豫园股份发行了面值为人民币800,000,000元、实际年利率为3.40%的超短期融资券。利息及本金将于2022年4月20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。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 长期借款

	2021年	2020年
信用借款	24,505,601	16,059,186
保证借款	960,150	1,244,167
抵押及质押借款	29,477,147	27,827,789
应付利息	45,598	49,480
	<u>54,988,496</u>	<u>45,180,622</u>
减：一年内到期的长期借款	<u>14,271,651</u>	<u>7,387,130</u>
	<u>40,716,845</u>	<u>37,793,492</u>

于2021年12月31日，上述借款的年利率约为0.00%~8.32%（2020年12月31日：0.00%~9.20%）。

上海复星高科技（集团）有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

单位：人民币千元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 应付债券

2021年
非流动部分

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额	
		自流动部分 转入*	本年增加	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)	16,546,222	1,632,031	10,867,130	643,909	(16,400,183)	-	13,289,109
中期票据(注2)	10,493,445	-	4,326,503	443,470	(7,117,924)	-	8,145,494
私募债券(注3)	1,954,551	965,892	2,151	103,072	(3,025,666)	-	-
	<u>28,994,218</u>	<u>2,597,923</u>	<u>15,195,784</u>	<u>1,190,451</u>	<u>(26,543,773)</u>	<u>-</u>	<u>21,434,603</u>

流动部分

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		自非流动部分转入	本年增加	划分为非流动*	偿还	
企业债券及公司债券(注1)	23,219,913	-	16,400,183	(1,632,031)	(21,587,882)	16,400,183
中期票据(注2)	7,945,636	-	7,117,924	-	(7,945,636)	7,117,924
私募债券(注3)	2,615,192	-	3,025,666	(965,892)	(1,649,300)	3,025,666
	<u>33,780,741</u>	<u>-</u>	<u>26,543,773</u>	<u>(2,597,923)</u>	<u>(31,182,818)</u>	<u>26,543,773</u>

* 本集团部分债券由于债券持有人享有回售选择权，于2020年12月31日划分为流动负债。于2021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。

2020年
非流动部分

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额	
		自流动部分 转入	本年增加	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>

流动部分

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		自非流动部分转入	本年增加	划分为非流动	偿还	
企业债券及公司债券(注1)	15,360,584	-	23,219,913	(9,765,877)	(5,594,707)	23,219,913
中期票据(注2)	6,441,880	-	7,945,636	(4,576,196)	(1,865,684)	7,945,636
私募票据	1,040,312	-	-	-	(1,040,312)	-
私募债券(注3)	2,857,941	-	2,615,192	-	(2,857,941)	2,615,192
	<u>25,700,717</u>	<u>-</u>	<u>33,780,741</u>	<u>(14,342,073)</u>	<u>(11,358,644)</u>	<u>33,780,741</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 应付债券（续）

注1：

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。复星医药已于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，复星高科技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。复星高科技已于2021年1月12日向相关债券持有人回售金额共计人民币99,940万元（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2,006,000（每张面值人民币100元），债券票面利率调整为5.10%，到期日为2023年1月12日。

于2018年3月12日，复星高科技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。复星高科技已于2021年3月12日向相关债券持有人回售金额共计人民币45,000万元（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1,500,000（每张面值人民币100元），债券票面利率调整为5.00%，到期日为2023年3月12日。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 应付债券（续）

注1：（续）

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。复星医药已于2021年8月13日向相关债券持有人回售金额共计人民币55,500万元（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7,450,010（每张面值人民币100元），债券票面利率调整为3.50%，到期日为2023年8月13日。

于2018年11月22日，复星高科技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。复星高科技已于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。豫园股份已于2021年11月26日向相关债券持有人回售金额共计人民币147,457万元（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5,254,340（每张面值人民币100元），债券票面利率调整为4.65%，到期日为2023年11月26日。

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。复星医药已于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。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 应付债券（续）

注1：（续）

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。复星医药已于2021年11月30日向相关债券持有人回售金额共计人民币99,105万元（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89,500（每张面值人民币100元），债券票面利率调整为3.40%，到期日为2023年11月30日。

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。由于2022年存在投资者回售选择权，于2021年12月31日将其划分为流动应付债券。

于2020年2月20日，豫园股份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。由于2022年存在投资者回售选择权，于2021年12月31日将其划分为流动应付债券。

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。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 应付债券（续）

注1：（续）

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。由于2022年存在投资者回售选择权，于2021年12月31日将其划分为流动应付债券。

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，豫园股份发行了面值为人民币13亿元、票面年利率为3.80%的三年期国内固定利率债券。利息按年支付，债券到期日为2023年8月27日。由于2022年存在投资者回售选择权，于2021年12月31日将其划分为流动应付债券。

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。

于2021年2月2日，复星医药发行了面值为人民币16亿元、票面年利率为3.98%的四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2日。

于2021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5.29%的四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25日。

于2021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4.90%的一年期国内固定利率债券。利息按年支付，债券到期日为2022年2月25日。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 应付债券（续）

注1：（续）

于2021年4月7日，复地发行了面值为人民币5亿元、票面年利率为4.95%的三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7日。

于2021年4月29日，复星高科技发行了面值为人民币10亿元、票面年利率为5.80%的一年期国内固定利率债券。利息按年支付，债券到期日为2022年4月29日。

于2021年6月1日，复星高科技发行了面值为人民币15亿元、票面年利率为5.50%的两年期国内固定利率债券。利息按年支付，债券到期日为2023年6月1日。由于2022年存在投资者回售选择权，于2021年12月31日将其划分为流动应付债券。

于2021年6月1日，复星高科技发行了面值为人民币5亿元、票面年利率为6.20%的两年期国内固定利率债券。利息按年支付，债券到期日为2023年6月1日。

于2021年7月23日，豫园股份发行了面值为人民币5亿元、票面年利率为4.10%的两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23日。

于2021年7月27日，复星高科技发行了面值为美元2亿元、票面年利率为4.30%的三年期离岸固定利率自贸债。利息按半年支付，债券到期日为2024年7月27日。

于2021年9月16日，复星高科技发行了面值为人民币20亿元、票面年利率为5.59%的两年期国内固定利率债券。利息按年支付，债券到期日为2023年9月16日。由于2022年存在投资者回售选择权，于2021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）

35. 应付债券（续）

注 2：

于2019年2月22日，复星高科技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。其中票面价值为人民币19.1亿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2月22日。由于2022年存在投资者回售选择权，于2021年12月31日将其划分为流动应付债券。

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，复星高科技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。由于2022年存在投资者回售选择权，于2021年12月31日将其划分为流动应付债券。

于2019年9月5日，复星高科技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。

于2019年10月25日，复星高科技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。其中票面价值为人民币8.8亿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9.2亿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9.6亿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2月25日。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 应付债券（续）

注2：（续）

于2020年7月22日，豫园股份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8.8亿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5.00%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。由于2022年存在投资者回售选择权，于2021年12月31日将其划分为流动应付债券。

于2021年1月20日，豫园股份发行了面值为人民币10亿元、票面年利率为4.00%的三年期中期票据。利息按年支付，票据到期日为2024年1月20日。

于2021年1月27日，复星高科技发行了面值为人民币10亿元、票面年利率为5.40%的两年期中期票据。其中票面价值为人民币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2023年1月27日。

于2021年4月13日，豫园股份发行了面值为人民币13亿元、票面年利率为4.12%的三年期中期票据。利息按年支付，票据到期日为2024年4月13日。

于2021年9月9日，豫园股份发行了面值为人民币7亿元、票面年利率为4.20%的两年期中期票据。利息按年支付，票据到期日为2023年9月9日。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 应付债券（续）

注2：（续）

于2021年10月15日，豫园股份发行了面值为人民币5亿元、票面年利率为4.70%的三年期中期票据。其中票面价值为人民币4.8亿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2024年10月15日。

注3：

于2019年1月25日，复地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。复地已于2021年1月25日向相关债券持有人回售金额共计人民币69,300万元（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7,470,000（每张面值人民币100元），债券票面利率不变，到期日为2022年1月25日。

于2019年3月22日，复地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。复地已于2021年3月23日向相关债券持有人回售金额共计人民币61,100万元（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3,890,000（每张面值人民币100元），债券票面利率不变，到期日为2022年3月22日。其中票面价值为人民币2.2亿元的私募债券由第三方投资者购买。

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。由于2022年存在投资者回售选择权，于2021年12月31日将其划分为流动应付债券。

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。由于2022年存在投资者回售选择权，于2021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）

36. 租赁负债

	2021年
应付租赁款	2,172,726
减：一年内到期的非流动负债	473,778
	<u>1,698,948</u>

37. 长期应付款

	2021年	2020年
关联公司往来款	10,095,285	6,795,623
应付股权收购款	32,444	47,167
复垦费及油气资产弃置费用	265,205	169,936
应付融资租赁款	-	61,957
职工安置费及辞退福利	524,171	337,305
其他	263,857	620,845
	<u>11,180,962</u>	<u>8,032,833</u>
减：一年内到期的长期应付款	140,971	440,443
	<u>11,039,991</u>	<u>7,592,390</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 递延收益

	2021年	2020年
政府补助	803,715	863,206
其他	<u>565</u>	<u>908</u>
	<u>804,280</u>	<u>864,114</u>
与收益相关的政府补助		
科研项目基金	74,765	97,709
其他	<u>7,512</u>	<u>6,193</u>
	<u>82,277</u>	<u>103,902</u>
与资产相关的政府补助		
固定资产建造补助	614,972	674,744
科研项目基金	101,412	79,310
其他	<u>5,054</u>	<u>5,250</u>
	721,438	759,304
合计	<u>803,715</u>	<u>863,206</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 其他非流动负债

	2021年	2020年
第三方贷款	452,540	586,165
授予子公司少数股东的股份赎回期权	1,498,957	73,503
合同负债	240,267	121,713
其他金融负债	170,112	-
	<u>2,361,876</u>	<u>781,381</u>
减：一年内到期的非流动负债	-	73,503
	<u>2,361,876</u>	<u>707,878</u>

40. 实收资本

于2021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	2021年		2020年	
	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）
 2021年度

单位：人民币千元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 资本公积

2021年			
	资本溢价	其他	合计
上年年末余额	243,327	9,256,477	9,499,804
收购子公司少数股东权益	-	(723,595)	(723,595)
视同收购子公司的少数股东权益	-	1,361	1,361
不丧失控制权下视同处置子公司部分股权	-	615,134	615,134
不丧失控制权下处置子公司部分股权	-	256,175	256,175
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	-	282,931	282,931
授予子公司少数股东的股份赎回期权之公允价值调整	-	(422,108)	(422,108)
年末余额	<u>243,327</u>	<u>9,266,375</u>	<u>9,509,702</u>
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>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 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：

	2020年12月31日	增减变动		2021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	18,187	(22,944)	-	(4,757)
其他权益工具投资公允价值变动	173,440	48,196	18,062	239,698
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	377,102	493,541	-	870,643
现金流量套期储备	8,479	2,954	-	11,433
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	1,347,753	(364,715)	-	983,038
外币报表折算差额	(472,157)	35,942	-	(436,215)
	<u>1,452,804</u>	<u>192,974</u>	<u>18,062</u>	<u>1,663,840</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 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）

	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
现金流量套期储备	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	1,203,240	144,513	-	1,347,753
外币报表折算差额	(524,523)	52,366	-	(472,157)
	<u>1,472,901</u>	<u>(50,245)</u>	<u>30,148</u>	<u>1,452,804</u>

上海复星高科技（集团）有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度

单位：人民币千元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 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：

2021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	(16,371)	-	-	(22,944)	6,573
其他权益工具投资公允价值变动	77,208	-	799	48,196	28,213
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	524,708	-	-	493,541	31,167
现金流量套期储备	2,954	-	-	2,954	-
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	(490,780)	-	(125,108)	(364,715)	(957)
外币报表折算差额	(334,087)	-	-	35,942	(370,029)
	<u>(236,368)</u>	<u>-</u>	<u>(124,309)</u>	<u>192,974</u>	<u>(305,033)</u>

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>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 盈余公积

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
盈余公积	<u>6,211,497</u>	<u>9,969</u>	<u>-</u>	<u>6,221,466</u>

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>

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。

44. 未分配利润

	2021年	2020年
上年年末未分配利润	55,348,049	50,433,659
会计政策变更	-	50,766
追溯后年初余额	<u>55,348,049</u>	<u>50,484,425</u>
归属于母公司所有者的净利润	6,107,050	5,236,756
其他综合收益结转留存收益	(18,062)	(30,148)
减：提取盈余公积	<u>(9,969)</u>	<u>(342,984)</u>
年末未分配利润	<u>61,427,068</u>	<u>55,348,049</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 营业收入

营业收入列示如下：

	2021年	2020年
主营业务收入	104,763,686	88,116,023
其他业务收入	981,192	697,516
	<u>105,744,878</u>	<u>88,813,539</u>
	2021年	2020年
与客户之间合同产生的收入		
销售商品	94,429,553	79,385,713
提供服务	10,295,267	8,582,189
	<u>104,724,820</u>	<u>87,967,902</u>
小计		
租赁收入	694,639	699,030
利息收入	325,419	146,607
	<u>105,744,878</u>	<u>88,813,539</u>

上海复星高科技（集团）有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

单位：人民币千元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 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：

2021年

报告分部	健康	快乐	富足		智造	合计
			保险	资管		
中国大陆	25,395,994	50,598,433	233,373	5,304,653	4,867,105	86,399,558
其他国家或地区	13,598,816	1,440,934	-	309,606	2,975,906	18,325,262
	<u>38,994,810</u>	<u>52,039,367</u>	<u>233,373</u>	<u>5,614,259</u>	<u>7,843,011</u>	<u>104,724,820</u>
主要收入类型						
销售商品	33,984,396	48,917,363	2	3,829,191	7,698,602	94,429,554
提供服务	5,010,414	3,122,004	233,371	1,785,068	144,409	10,295,266
	<u>38,994,810</u>	<u>52,039,367</u>	<u>233,373</u>	<u>5,614,259</u>	<u>7,843,011</u>	<u>104,724,820</u>
收入确认时间						
在某一时点确认收入	33,984,396	48,917,363	2	3,829,191	7,698,602	94,429,554
在某一时段确认收入	5,010,414	3,122,004	233,371	1,785,068	144,409	10,295,266
	<u>38,994,810</u>	<u>52,039,367</u>	<u>233,373</u>	<u>5,614,259</u>	<u>7,843,011</u>	<u>104,724,820</u>

2020年

报告分部	健康	快乐	富足		智造	合计
			保险	资管		
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	8,187,338	1,298,842	-	510,126	1,622,967	11,619,273
	<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	42,700,083	-	5,751,470	5,001,617	79,385,713
提供服务	4,369,150	2,142,409	202,173	1,728,416	140,041	8,582,189
	<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	25,932,543	42,700,083	-	5,751,470	5,001,617	79,385,713
在某一时段确认收入	4,369,150	2,142,409	202,173	1,728,416	140,041	8,582,189
	<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）

45. 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：

	2021年	2020年
销售预收款	<u>18,192,850</u>	<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：

	2021年	2020年
一年以内	14,639,957	18,556,702
一年以上	<u>4,156,166</u>	<u>5,896,879</u>
	<u>18,796,123</u>	<u>24,453,581</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 财务费用

	2021年	2020年
利息支出	6,779,489	6,601,938
减：利息资本化金额（注）	1,648,342	1,653,292
	<u>5,131,147</u>	<u>4,948,646</u>
减：利息收入	802,783	724,298
汇兑损益	167,976	294,729
其他	161,312	90,036
	<u>4,657,652</u>	<u>4,609,113</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）

47. 其他收益

	2021年	2020年
与日常活动相关的政府补助	586,099	802,529
代扣个人所得税手续费返还	3,725	10,120
合计	<u>589,824</u>	<u>812,649</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2021年	2020年	与资产/收益相关
创新能力、扶持项目、环保等财政补助	223,469	240,195	收益相关
创新能力、扶持项目、环保等财政补助	23,552	19,488	资产相关
产业发展扶持资金及补助款	133,913	293,382	收益相关
先征后返的税金	39,987	59,857	收益相关
科研项目、技术等科技专项补助	55,176	74,826	收益相关
科研项目、技术改造等科技专项补助	37,387	68,487	资产相关
其他补贴收入	69,360	43,164	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	795	670	收益相关
	<u>586,099</u>	<u>802,529</u>	

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 投资收益

	附注六	2021年	2020年
按权益法核算的长期股权投资收益		7,224,308	4,435,103
处置金融工具损益		406,117	599,376
处置/部分处置合营企业及联营企业收益		1,159,289	277,219
分步收购子公司原持有权益部分重估收益		-	832,742
处置子公司收益	59	2,505,130	80,775
持有其他金融资产的股利收益		473,808	306,308
持有其他金融资产的利息收益		23,109	136,326
仍持有的其他权益工具投资的股利收入		5,408	6,747
终止确认的其他权益工具投资的股利收入		-	1,554
其他		(78,187)	(9,197)
		<u>11,718,982</u>	<u>6,666,953</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）

49. 公允价值变动收益

	2021年	2020年
交易性金融资产	2,436,144	580,727
交易性金融负债	22,391	(120,807)
以公允价值计量的联营企业	2,365,192	1,571,385
以公允价值计量的投资性房地产	23,523	185,871
	<u>4,847,250</u>	<u>2,217,176</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 信用减值损失

	2021年	2020年
应收账款坏账损失	143,341	91,175
其他应收款坏账损失	37,246	470,072
应收融资租赁款坏账(转回)/损失	(564)	7,730
客户贷款和垫款减值(转回)/损失	(133)	2,580
应收票据坏账损失	4,082	3,490
其他流动资产中债权投资信用减值损失	-	1,283
	<u>183,972</u>	<u>576,330</u>

51. 资产减值损失

	2021年	2020年
固定资产减值损失	72,454	1,355
存货跌价损失	424,775	134,476
长期股权投资减值损失	1,395,951	726,174
商誉减值损失	172,556	156,883
无形资产减值损失	155,780	296,750
油气资产减值损失	-	136,186
其他流动资产减值损失	-	244
其他非流动资产减值损失	242	792
	<u>2,221,758</u>	<u>1,452,860</u>

52. 资产处置收益/(损失)

	2021年	2020年
资产处置收益	259,221	6,862
资产处置损失	-	(1,848)
	<u>259,221</u>	<u>5,014</u>

上海复星高科技（集团）有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度

单位：人民币千元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 营业外收入/支出

营业外收入

	2021年	2020年
违约金及补偿款收入	34,509	159,030
无需及无法支付的款项	3,689	4,682
其他	139,556	73,694
	<u>177,754</u>	<u>237,406</u>

营业外支出

	2021年	2020年
捐赠支出	97,479	115,902
罚款支出	111,490	49,390
固定资产报废损失	27,355	18,292
存货盘亏及报废	45,886	20,306
亏损合同拨备	191,271	-
其他	4,114	53,735
	<u>477,595</u>	<u>257,625</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 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：

	2021年	2020年
物业销售成本	12,960,848	14,403,032
黄金珠宝销售成本	24,931,055	20,264,012
材料消耗成本	20,487,678	14,249,308
职工薪酬	15,073,157	11,614,002
折旧与摊销	3,894,563	3,087,640
研发外包服务、物料消耗等	2,262,602	1,718,352
其他	16,628,167	13,675,996
	<u>96,238,070</u>	<u>79,012,342</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 所得税费用

	2021年	2020年
当期所得税费用	3,657,009	3,068,385
递延所得税费用	(629,200)	(740,972)
	<u>3,027,809</u>	<u>2,327,413</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2021年	2020年
利润总额	16,017,372	10,135,558
按通用税率25%计算之所得税	4,004,343	2,533,890
某些子公司适用不同税率的影响	(1,040,572)	(525,641)
对以前期间当期税项的调整	38,487	(106,246)
归属于合营企业和联营企业的损益	(1,750,229)	(1,108,776)
无须纳税的收入	(215,508)	(391,018)
不可抵扣的费用	115,788	145,038
利用以前年度可抵扣亏损	(448,282)	(361,726)
未确认的可抵扣亏损和暂时性差异	2,497,884	2,248,509
税率变动对递延所得税余额的影响	54,616	(1,936)
加计扣除产生的所得税影响	(228,718)	(104,681)
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>3,027,809</u>	<u>2,327,413</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 经营活动现金流量

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2021年	2020年
净利润	12,989,563	7,808,145
加：资产减值准备	2,221,758	1,452,860
信用减值损失	183,972	576,330
固定资产折旧	2,013,500	1,844,478
使用权资产折旧	617,900	-
无形资产摊销	898,767	827,846
油气资产摊销，勘探成本折耗	530,900	415,316
处置及报废固定资产、无形资产和 其他长期资产的净(收益)/损失	(37,693)	13,278
财务费用	4,496,340	4,519,077
投资收益	(11,718,982)	(6,666,953)
公允价值变动收益	(4,847,250)	(2,217,176)
专项储备的增加	35,993	4,268
以权益结算的股份支付	257,650	83,043
递延所得税资产的增加	(606,602)	(752,648)
递延所得税负债的减少	(135,157)	(178,219)
存货的增加	(7,771,973)	(6,264,868)
经营性应收项目的增加	(8,972,640)	(531,816)
经营性应付项目的增加	10,993,538	6,657,222
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,149,584</u>	<u>7,590,183</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 现金及现金等价物

	2021年	2020年
现金	24,400,922	40,242,938
其中：库存现金	14,054	8,215
可随时用于支付的银行存款	24,076,752	39,479,494
可随时用于支付的其他货币资金	310,116	755,229
	<u>24,400,922</u>	<u>40,242,938</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>24,400,922</u>	<u>40,242,938</u>
三个月以上的定期存款	2,994,161	2,411,541
法定存款准备金	488,792	464,350
受监管的房屋预售款	1,816,068	2,549,962
受限投资款	-	1,505,301
各项保证金	1,283,767	1,359,748
	<u>30,983,710</u>	<u>48,533,840</u>
资产负债表中的货币资金余额	<u>30,983,710</u>	<u>48,533,840</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 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2021年5月，本集团子公司Roc Oil Company Pty Limited以美元126,336,000元（相当于人民币816,142,000元）为对价收购了EOG Resources China Limited公司100%的股权。本次收购旨在进一步发展集团智造分部下的油气业务。
- 于2021年8月，复星医药之子公司复星诊断科技（上海）有限公司以人民币101,881,000元自独立第三方收购苏州百道医疗科技有限公司（“苏州百道”）44.2944%股权；同时以现金出资人民币80,000,000元认缴苏州百道新增注册资本人民币3,304,273元，收购完成后复星医药持股比例为58.6702%。复星医药确定本次交易的收购日为2021年11月10日，自2021年11月10日起将苏州百道纳入合并范围。本次收购旨在进一步发展集团健康分部下的医疗制造业务。
- 于2021年10月，复星医药子公司上海复星医药产业发展有限公司以人民币1,108,034,000元自独立第三方收购安特金13.01%股权；同时以所持子公司大连雅立峰100%股权作价增资安特金，增资持股比例为60%；收购完成后，本集团合计持有安特金73.01%股权。复星医药确定本次交易的收购日为2021年10月28日，自2021年10月28日起将安特金纳入合并范围。本次收购旨在进一步发展集团健康分部下的医疗制造业务。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 收购子公司（续）

(1) 构成企业合并之收购子公司（续）

(1) 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：

	2021年 收购日确认之公允 价值	2021年 收购日确认之账面 价值
货币资金	229,879	229,879
应收账款	81,470	81,470
预付款项	16,538	16,538
其他应收款	152,762	152,762
存货	40,223	36,664
其他流动资产	1,860	1,860
长期股权投资	600	600
固定资产	18,977	17,045
在建工程	258,955	249,830
使用权资产	126,130	126,130
无形资产	1,441,879	20,538
油气资产	807,644	528,509
递延所得税资产	66	66
其他非流动资产	34,555	36,555
短期借款	(34,972)	(34,972)
应付账款	(44,832)	(44,832)
预收款项	(28,972)	(28,972)
合同负债	(23,792)	(23,792)
应付职工薪酬	(8,001)	(8,001)
应交税费	(6,581)	(6,581)
其他应付款	(78,676)	(78,676)
一年内到期的非流动负债	(419)	(419)
长期借款	(65,000)	(65,000)
递延收益	(8,271)	(16,797)
长期应付款	(114,705)	(114,705)
租赁负债	(125,183)	(125,183)
递延所得税负债	(291,348)	(10,225)
转下页	<u>2,380,786</u>	<u>940,291</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 收购子公司（续）

(1) 构成企业合并之收购子公司（续）

(1) 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）

	2021年 收购日确认之公允价 值	2021年 收购日确认之账面价 值
承上页	<u>2,380,786</u>	<u>940,291</u>
少数股东权益	<u>(499,010)</u>	
可辨认净资产公允价值合计	1,881,776	
购买产生的商誉（附注六、20）	<u>1,143,980</u>	
	<u>3,025,756</u>	

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 收购子公司（续）

(1) 构成企业合并之收购子公司（续）

(2) 注：上述收购之合并对价以下列方式支付：

	2021年
现金	2,229,446
长期股权投资-联营企业	14,140
于实际转让的子公司部分权益之公允价值	782,170
	<u>3,025,756</u>

自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	收购日至 12月31日止期间
营业收入	389,532
净利润	40,594
现金流量净额	<u>(66,183)</u>

(3) 取得上述子公司支付的现金净额：

	2021年
取得子公司的价格	3,025,756
取得子公司支付的现金和现金等价物	2,137,626
支付上年末尚未支付的收购现金对价	71,021
预付本年尚未收购的收购现金对价	161,840
减：子公司持有的现金和现金等价物	229,879
	<u>2,140,608</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 处置子公司

本年度主要出售之子公司列示如下：

于2021年4月，豫园股份以人民币300,000,000元向第三方出售其一家子公司上海复地复融实业发展有限公司60%股权，处置后仍然能对其实施共同控制，剩余40%股权在合并财务报表中作为对合营企业核算。

于2021年6月，第三方以人民币1,000,000元向豫园股份之子公司上海复皓实业发展有限公司增资。集团丧失了对其的控制权，但能对其实施共同控制，剩余50%股权在合并财务报表中作为合营企业核算。

于2021年6月，集团之子公司复星医药以人民币531,467,000元向第三方出售其一家子公司台州浙东医疗投资管理有限公司75%股权。

于2021年9月，复星医药与其子公司亚能生物技术(深圳)有限公司（“亚能生物”）、亚能生物现有股东、Yaneng Bioscience (HK) Limited（“Yaneng Bioscience”）共同签订《股权转让及增资协议》，约定（1）亚能生物现有股东拟以合计人民币2,203,987,500.00元的对价向Yaneng Bioscience转让出售权益；（2）Yaneng Bioscience出资人民币300,000,000元认缴亚能生物新增注册资本634,624港元。其中，本集团以人民币1,596,100,000元的对价向买方转让所持有的亚能生物29.0200%的股权以及向买方与亚能生物共同指定的主体转让所持有的金石医检所100%的股权。

于2021年12月，豫园股份以人民币442,520,000元向第三方出售其一家子公司上海复鋈实业发展有限公司42.6%股权，并丧失了对其的控制权。但能对其实施共同控制，剩余57.4%股权在合并财务报表中作为合营企业核算。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 处置子公司

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	2020年12月31日 账面价值
处置子公司之净资产：		
流动资产	12,705,786	10,674,085
非流动资产	1,082,235	2,626,257
流动负债	(11,743,489)	(12,346,776)
非流动负债	(789,316)	(1,969,391)
	<u>1,255,216</u>	<u>(1,015,825)</u>
少数股东权益	<u>(464,080)</u>	
剩余股权的公允价值	<u>(724,826)</u>	
处置子公司净收益(附注六、48)	<u>2,505,130</u>	
处置对价	<u>2,571,440</u>	

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 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）

	2021年1月1日 至处置日期间
营业收入	2,758,337
营业成本	1,620,409
净利润	<u>574,489</u>
处置子公司收到的现金净额	
	2021年
现金对价	2,571,440
减：子公司持有的现金及现金等价物	(1,380,901)
预收处置子公司现金对价	63,750
收到以前年度未收之处置现金对价	758,739
于2021年12月31日未收到的处置现金对价	<u>(408,045)</u>
处置子公司收到的现金净额	<u>1,604,983</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%	100%	83.18

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：

	关联方关系
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
上海复皓实业发展有限公司（“上海复皓”）	合营企业
上海复屹实业发展有限公司（“复屹”）	合营企业
昆明复地房地产开发有限公司（“昆明复地”）	合营企业
上海复地复融实业发展有限公司（“复地复融”）	合营企业
西安复裕房地产开发有限公司（“西安复裕”）	合营企业
Fosun Sinopharm (Hong Kong) Logistics Properties Management Company Limited（“Sinopharm (Hong Kong)”）	合营企业
眉山优联房地产开发有限公司（“优联房产”）	合营企业
云尚博悦（武汉）商业发展有限公司（“云尚博悦”）	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

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）

	关联方关系
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（“南京森林”）	联营企业
天津建龙钢铁实业有限公司（“天津建龙”）	联营企业
山东圆友重工科技有限公司（“圆友重工”）	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
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（“杏脉信息”）	联营企业
北京大数医达科技有限公司（“北京大数”）	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

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）

	关联方关系
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
广州淘通科技股份有限公司（“广州淘通”）	联营企业
复盛品牌管理（上海）有限公司（“复盛品牌”）	联营企业
复星时尚（上海）咨询管理有限公司（“复星时尚”）	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
南京钢铁股份有限公司（“南钢股份”）	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
浙江弘晟科技有限公司（“浙江弘晟”）	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
东阳市星凯商业运营管理有限公司（“东阳星凯”）	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
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
上海锐肿投资有限公司（“锐肿投资”）	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
酷怡国际旅行社（上海）有限公司（“酷怡国际”）	同受母公司控制的公司
海南星旅购贸易有限公司（“海南星旅购”）	同受母公司控制的公司
上海泛宥信息科技有限公司（“上海泛宥”）	同受母公司控制的公司
上海武卿体育文化有限公司（“武卿体育文化”）	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
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
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
上海兴业投资发展有限公司（“兴业投资”）	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
盛世神州投资基金管理（北京）有限公司（“盛世神州”）	因为处置，本年不再为联营企业
上海广浩表业有限公司（“上海广浩”）	因为处置，本年不再为联营企业

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：

	2021年	2020年
国药控股	3,868,514	2,981,660
重药控股	749,624	457,304
南钢股份	173,721	70,893
领健信息	17,131	11,992
苏州复健星熠	9,916	3,407
NFH	2,711	2,083
颈复康	2,190	3,008
武汉复智	2,058	-
星晨儿童	1,490	-
亚特兰蒂斯	1,190	-
迪艾医疗	734	3,246
直观医疗	60	153,284
直观香港	-	177,953
淮海医院	-	9,292
Koller	-	3,595
天津复星海河	-	2,202
星耀医学	-	1,612
青海销售	-	1,034
其他	1,606	1,275
	<u>4,830,945</u>	<u>3,883,840</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：

	2021年	2020年
国药控股	384,627	323,922
重药控股	157,315	28,323
海南海钢	60,336	-
北京中岩大地	25,833	9,747
Club Med	21,213	53,383
杭州有朋	20,644	-
直观医疗	10,601	-
南钢股份	8,331	29,276
星豫珠宝	8,209	13,561
IDERA	6,114	5,879
上海时豪	6,028	6,072
上海时尚	4,959	4,276
海南天瀚	4,967	-
龙沙复星	4,717	-
复星联合	3,047	-
上海恒保	2,439	2,790
通德投资	2,214	-
英诺华	1,937	2,281
山河药辅	1,555	2,243
Saladax	-	7,465
上海广浩	-	1,898
其他	1,012	907
	<u>736,098</u>	<u>492,023</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：

	2021年	2020年
上海地杰	39,425	40,019
武汉复智	27,609	11,147
武汉汉正街	21,002	-
长沙复豫	13,970	359
南钢股份	11,770	1,190
BFC	11,271	25,726
悦欧太仓	10,645	-
龙沙复星	8,605	1,575
复星时尚	8,064	-
四川沱牌	5,142	-
天津复星海河	5,126	-
云尚博悦	4,717	-
凯特生物	4,607	4,617
浙江东阳	4,568	576
东阳星凯	4,245	-
复保人寿	3,782	2,990
复星联合	3,412	3,443
天津复地	2,992	934
北京玉泉	2,137	-
海南绿峰	935	1,211
天津捷威	-	2,569
北京大数	-	1,427
其他	2,013	2,322
	<u>196,037</u>	<u>100,105</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：

	2021年	2020年
武汉汉正街	182,145	176,185
HCO	65,528	69,365
东阳投资	16,525	47,664
凯特生物	9,438	9,467
南钢股份	2,032	416
长沙复豫	-	8,427
天津捷威	-	2,289
其他	837	288
	<u>276,505</u>	<u>314,101</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：

	2021年	2020年
东阳星凯	16,190	-
凯特生物	10,135	9,451
杏脉信息	1,466	1,466
苏州肯德基	1,219	1,050
其他	2,709	2,156
	<u>31,719</u>	<u>14,123</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：

	2021年	2020年
南钢联合	16,304	341
南京南钢	5,971	12,103
虹口广信	4,234	3,469
东阳星凯	1,572	-
天津捷威	1,566	215
其他	531	2,585
	<u>30,178</u>	<u>18,713</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子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：

	2021年	2020年
海南海钢	14,418	13,177
复保人寿	6,771	4,674
上海地杰	2,832	2,943
北京星元	1,612	1,612
BFC	-	87,041
武汉汉正街	119	40
	<u>25,752</u>	<u>109,487</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。

(8) 新增使用权资产：

	2021年
BFC	<u>12,425</u>

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）

(9) 接受借款担保：

	2021年	2020年
复星国际	6,057,201	2,954,397

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。

(10) 提供融资性担保：

	2021年	2020年
天津捷威	594,000	-

(11) 提供贷款：

	2021年	2020年
复屹	860,468	-
武汉汉正街	206,626	171,000
杏脉信息	71,400	97,458
广州淘通	49,300	-
南钢股份	20,000	-
复盛品牌	10,405	-
星晨儿童	9,291	-
长沙复豫	-	631,945
东阳投资	-	337,951
北京荷华	-	52,821
松鹤楼	-	4,500
江苏金恒	-	60
	<u>1,227,490</u>	<u>1,295,735</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）

(12) 关联方吸收存款：

	2021年	2020年
天津捷威	2,986,779	1,625,272
南钢联合	2,915,921	3,045,242
台州杭绍台	2,592,701	2,883,064
南京南钢	1,444,457	2,569,075
虹口广信	795,191	793,287
东阳星凯	750,850	-
南钢股份	610,668	782,113
BFC	464,283	239,631
东阳投资	445,511	466,784
杏脉信息	379,595	204,337
广州淘通	99,124	-
复盛品牌	39,486	-
武汉汉正街	5,001	150,004
亲苗科技	2,458	4,810
天津复地	-	1,100,476
爱夫迪	-	475,806
爱孚迪上海	-	246,324
	<u>13,532,025</u>	<u>14,586,225</u>

本集团对关联方的吸收存款系关联方存放于本集团之子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2021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）

(13) 关联方股权交易

		注释	2021年	2020年
	自关联方购			
兴业投资	买可转债	a	2,800,000	-
浙江弘晟	关联方增资	b	347,569	-

(a) 2021年度，本集团与同受最终控制方控制的公司上海兴业投资发展有限公司（“兴业投资”，作为发行人）订立可转债投资协议。兴业投资发行而复星高科认购金额为人民币2,800,000,000元的可换股债券，对价为人民币2,800,000,000元。可换股债券根据可转债投资协议的条款及条件可转换为兴业投资之股权。

(b) 2021年度，本集团之合营公司浙江弘晟科技有限公司向本集团之子公司宁波复星锐正创业投资合伙企业（有限合伙）及无锡复星创业投资合伙企业（有限合伙）分别增资人民币277,569,000元及70,000,000元，并分别获得32.23%及20.96%之股份。同时浙江弘晟向集团支付额外价款合计人民币43,776,205元。

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

	2021年	2020年
国药控股	645,504	558,132
重药控股	142,530	91,691
南钢股份	40,318	29,306
台州杭绍台	17,289	-
上海地杰	11,338	86
武汉复智	11,190	10,503
悦欧太仓	7,586	256
杭州复禹	7,009	-
凯特生物	5,081	3,772
云尚博悦	5,004	-
亚特兰蒂斯	3,425	754
领健信息	3,051	-
BFC	3,030	1,753
复星联合	2,005	1,091
星晨儿童	1,680	-
南钢联合	1,500	-
旅游管理	1,310	1,128
上海泛宥	1,281	-
东阳投资	1,109	127
虹口广信	1,000	-
直观医疗	308	36,665
直观香港	-	49,769
Club Med	-	6,431
淮海医院	-	5,250
迪艾医疗	-	179
泛游投资	-	106
其他	3,940	2,635
	<u>916,488</u>	<u>799,634</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

	2021年	2020年
国药控股	49,001	177,104
重药控股	42,716	44,899
	<u>91,717</u>	<u>222,003</u>

(3) 应收票据

	2021年	2020年
南钢股份	26,124	20,633
	<u>26,124</u>	<u>20,633</u>

(4) 其他应收款

	2021年	2020年
武汉复智	5,683,578	3,671,231
BFC	3,378,727	2,512,375
泛逸旅游	648,041	-
复星国际	280,184	325,396
重庆朗福	246,877	251,424
武汉复聚	189,740	182,580
北京京鑫	177,530	21,609
齐锦投资	162,500	-
FEIML	129,328	129,328
北京荷华	122,215	52,821
锐翀投资	108,229	108,229
武汉汉正	105,609	105,609
重庆捷兴	90,590	135,886
上海地杰	65,590	-
锐煦咨询	57,725	57,725
驿优房产	41,445	54,490
	<u>11,487,908</u>	<u>7,608,703</u>

转下页

上海复星高科技（集团）有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度

单位：人民币千元

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）

	2021年	2020年
承上页	11,487,908	7,608,703
Trillion Full	39,069	39,969
北京玉泉	38,266	-
泛游投资	30,100	-
西安德乾	30,000	70,500
杏脉信息	21,930	19,677
星泓温控	21,185	91,095
Glossy City	19,081	19,438
原真风采	14,720	13,910
永安保险	13,118	23,593
产城生态	12,800	12,800
复星时尚	9,205	-
东阳投资	8,488	336,974
Wealthy Smart	6,564	6,704
南京森林	6,185	6,185
台州杭绍台	5,650	-
南京南钢	5,211	4,319
武卿体育文化	4,500	-
复盛品牌	1,282	4,513
复星凯雷	1,192	1,192
创富融资租赁	317	50,317
上海巨峰	-	260,302
松鹤楼	-	4,500
北京大数	-	3,354
黄金控股	-	2,987
上海星联	-	2,600
其他	5,098	3,659
	11,781,869	8,587,291

上海复星高科技（集团）有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度

单位：人民币千元

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）

(5) 债权投资（注1）

	2021年	2020年
HCO	913,697	941,181
凯特生物	188,840	188,840
Fortune Star	56,418	97,940
复星时尚	28,928	-
	<u>1,187,883</u>	<u>1,227,961</u>

(6) 其他非流动资产

	2021年	2020年
台州杭绍台	353,449	-
杏脉信息	170,904	131,919
旅游管理	-	754,771
泛逸旅游	-	648,041
旅游发展	-	303,000
齐锦投资	-	162,500
泛游投资	-	30,100
	<u>524,353</u>	<u>2,030,331</u>

(7) 预付款项

	2021年	2020年
智盈投资	4,137	4,137
国药控股	2,191	6,851
酷怡国际	1,030	-
其他	1,210	1,912
	<u>8,568</u>	<u>12,900</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）

(8) 其他流动资产

	2021年	2020年
武汉汉正街（注1）	2,654,269	2,274,515
上海复皓	1,476,299	-
复屹（注1）	1,272,914	412,446
昆明复地	868,832	-
复星经贸	177,263	-
长沙复豫（注1）	91,587	631,945
复地复融	81,724	-
杏脉信息	73,264	-
Fortune Star	63,768	-
成都美吉利	58,500	58,500
华辰隆德丰（注1）	32,600	32,600
星晨儿童	9,385	-
NSP	1,927	7,898
凯特生物	301	301
浙江东阳	-	300,000
	<u>6,862,633</u>	<u>3,718,205</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）

(9) 客户贷款和垫款(注1)

	2021年	2020年
东阳投资	162,847	309,375
南钢股份	20,000	-
复盛品牌	10,405	-
	<u>193,252</u>	<u>309,375</u>

(10) 其他应收款-应收股利

	2021年	2020年
北京金象	19,678	19,533
	<u>19,678</u>	<u>19,533</u>

(11) 其他应收款-应收利息

	2021年	2020年
东阳投资	16,525	945
南钢股份	2,032	-
复盛品牌	175	-
	<u>18,732</u>	<u>945</u>

上海复星高科技（集团）有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度

单位：人民币千元

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）

(12) 应付账款

	2021年	2020年
国药控股	134,913	99,346
直观香港	85,823	157,708
重药控股	54,871	15,305
北京中岩大地	30,111	-
直观医疗	11,758	1,455
海南海钢	3,913	7,634
BFC	1,199	7,535
Sinopharm (Hong Kong)	-	4,000
其他	1,502	223
	<u>324,090</u>	<u>293,206</u>

(13) 预收款项

	2021年	2020年
南钢联合	40,000	-
圆友重工	33,000	28,000
杭州天创	28,486	26,521
海南海钢	7,958	259
海南现代建筑	4,750	4,750
武汉复智	2,358	2,138
北京睿至	-	124,750
云视科技	-	6,000
其他	1,609	985
	<u>118,161</u>	<u>193,403</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）

(14) 吸收存款（注1）

	2021年	2020年
南钢联合	989,209	300,000
天津捷威	916,231	90,012
台州杭绍台	233,953	668,929
虹口广信	196,032	238,154
BFC	124,175	63,296
东阳星凯	23,715	-
南钢股份	16,773	80,066
复盛品牌	4,751	-
武汉汉正街	2,976	27
南京南钢	1,150	298,572
上海星艾	1,000	1,000
杏脉信息	2	6,507
其他	1,661	1,250
	<u>2,511,628</u>	<u>1,747,813</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）

(15) 其他应付款

	2021年	2020年
Sparkle	2,300,000	6,378,859
复星经贸	1,514,039	914,057
上海地杰	1,414,536	1,353,227
复星国际	643,560	58,684
复星地控	629,119	623,169
BFC	621,685	18,947
上海巨峰	548,328	-
产业控股	389,292	402,070
四川万融	275,000	200,000
西安复裕	215,419	-
优联房产	200,000	-
星泓温控	192,525	-
Transcendent Resources	162,580	166,385
大华投资	107,500	107,500
上海星联	57,000	10,000
南钢联合	28,109	27,772
兴业投资	16,000	16,000
海南绿峰	9,568	-
复星南风	7,662	-
复星联合	5,497	1,003
重庆杰尔	5,000	5,000
佛山禅成聚力	4,774	-
北京中岩大地	4,250	3,500
国药控股	3,744	1,489
IDERA	3,363	32,605
杭州富阳	2,966	-
海南海钢	2,662	1,663
创韶业投资	2,300	2,300
东阳启蒙	2,000	-
凯特生物	1,531	1,531
亚特兰蒂斯	1,000	1,005
转下页	9,371,009	10,326,766

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) 其他应付款（续）

	2021年	2020年
承上页	9,371,009	10,326,766
黄金控股	358	1,627
西安德乾	-	40,500
富鑫钛业	-	24,140
FPH	-	21,639
富阳复润	-	2,966
龙沙复星	-	2,743
复保人寿	-	1,242
其他	4,550	4,553
	<u>9,375,917</u>	<u>10,426,176</u>

(16) 长期应付款

	2021年	2020年
Sparkle Assets	4,223,115	-
复星国际	1,580,000	1,580,000
海南复星矿业	1,431,163	1,431,163
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
天津建龙	-	923,453
	<u>10,095,285</u>	<u>6,795,623</u>

上海复星高科技（集团）有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度

单位：人民币千元

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）

(17) 应付利息

	2021年	2020年
南钢联合	14,248	29
虹口广信	1,288	418
其他	1,122	559
	<u>16,658</u>	<u>1,006</u>

(18) 合同负债

	2021年	2020年
国药控股	7,000	12,277
重药控股	4,019	4,639
天津复星海河	2,712	2,748
苏州复健星熠	984	5,038
其他	120	102
	<u>14,835</u>	<u>24,804</u>

(19) 货币资金

	2021年	2020年
德邦证券（注2）	45,813	291,734
浙江网商（注3）	-	1,505,301
	<u>45,813</u>	<u>1,797,035</u>

(20) 租赁负债

	2021年
BFC	<u>61,017</u>
	<u>61,017</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：该款项计息，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，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；于复屹之借款余额按10%的利率计息；于长沙复豫之借款余额按8%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3：2020年12月31日，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。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）
 2021年度

单位：人民币千元

八、 分部报告（续）

经营分部（续）

2021年

	健康	快乐	富足		智造	内部抵消	合计
	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	人民币千元	人民币千元
收入							
对外交易收入	39,011,178	52,577,797	233,373	6,067,040	7,855,490	-	105,744,878
分部间交易收入	3,221	155,299	-	103,548	-	(262,068)	-
	<u>39,014,399</u>	<u>52,733,096</u>	<u>233,373</u>	<u>6,170,588</u>	<u>7,855,490</u>	<u>(262,068)</u>	<u>105,744,878</u>
经营成果							
分部净利润/（亏损）	5,032,560	3,491,052	(537,604)	1,436,313	3,615,140	(47,898)	12,989,563
资产总额	<u>96,173,560</u>	<u>147,749,877</u>	<u>4,985,348</u>	<u>108,552,801</u>	<u>47,702,211</u>	<u>(7,815,673)</u>	<u>397,348,124</u>
负债总额	<u>45,337,997</u>	<u>94,894,722</u>	<u>721,959</u>	<u>102,128,604</u>	<u>15,593,745</u>	<u>(6,937,485)</u>	<u>251,739,542</u>
其他披露							
折旧与摊销费用	1,781,304	1,061,542	16,046	379,407	656,264	-	3,894,563
信用减值损失/（转回）	74,016	40,725	491	89,147	(20,407)	-	183,972
非流动资产减值损失	765,262	23,181	-	43,014	965,526	-	1,796,983
流动资产减值损失/（转回）	64,612	66,968	-	2,585	290,610	-	424,775
资本性支出*	4,329,886	2,148,598	1,611	93,969	583,615	-	7,157,679

上海复星高科技（集团）有限公司
 财务报表附注（续）
 2021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	合计
	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	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）	3,975,496	3,389,101	(241,043)	(1,377,863)	2,156,882	(94,428)	7,808,145
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

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

	2021年	2020年
中国大陆	87,416,120	77,191,888
其他国家及地区	18,328,758	11,621,651
	<u>105,744,878</u>	<u>88,813,539</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2021年	2020年
中国大陆	185,161,403	182,905,485
其他国家及地区	18,450,716	20,856,032
	<u>203,612,119</u>	<u>203,761,517</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

2021年度及2020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

	2021年	2020年
借款担保-关联方	594,000	-
合格买家的按揭贷款(注 1)	<u>6,444,658</u>	<u>7,540,836</u>

注1：于2021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6,444,658千元（2020年12月31日：人民币7,540,836千元）。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

	2021年	2020年
已签约但未拨备		
资本承诺	4,567,719	5,284,505
投资承诺	<u>2,518,430</u>	<u>4,882,698</u>
	<u>7,086,149</u>	<u>10,167,203</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：

	2021年	2020年
资本承诺		
已签约但未拨备开发成本	<u>120,524</u>	<u>182,135</u>

十一、租赁

1. 作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为1-9年，形成经营租赁。根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。2021年本集团由于房屋及建筑物租赁产生的收入为人民币694,639,000元，参见附注六、45。租出房屋及建筑物列示于投资性房地产，参见附注六、16。

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2021年
租赁收入	694,639

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2021年
1年以内（含1年）	143,116
1年至2年（含2年）	71,792
2年至3年（含3年）	55,294
3年至4年（含4年）	43,634
4年至5年（含5年）	34,861
5年以上	132,941
	<u>481,638</u>

十一、租赁（续）

2. 作为承租人

	2021年
租赁负债利息费用	68,558
计入当期损益的采用简化处理的短期 租赁费用	96,542
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款 额	6,433
与租赁相关的总现金流出	<u>706,668</u>

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他设备，房屋及建筑物和机器设备的租赁期通常为1-25年，运输设备和其他设备的租赁期通常为1-5年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租，少数租赁合同包含续租选择权、终止选择权、可变租金的条款。

可变租赁付款额

本集团的许多房地产租赁包含与租入店铺的销售额挂钩的可变租赁付款额条款。在可能的情况下，本集团使用这些条款的目的是将租赁的付款额与产生较多现金流的店铺相匹配。

已承诺但尚未开始的租赁

本集团已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

	2021年
1年以内（含1年）	143,158
1年至2年（含2年）	49,758
2年至3年（含3年）	80,748
3年以上	<u>114,274</u>
	<u>387,938</u>

十一、租赁（续）

2. 作为承租人（续）

重大经营租赁

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年
1年以内（含1年）	381,166
1年至2年（含2年）	189,682
2年至3年（含3年）	99,996
3年以上	43,858
	<hr/>
	714,702
	<hr/> <hr/>

融资租赁

于2020年12月31日，未确认融资费用的余额为人民币182,000元，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。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
1年以内（含1年）	2,402
1年至2年（含2年）	2,462
2年以上	4,699
	<hr/>
	9,563
	<hr/> <hr/>

融资租入固定资产，参见附注六、17。

其他租赁信息

使用权资产，参见附注六、18；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、37；租赁负债，参见附注六、36和附注十二、1和3。

上海复星高科技（集团）有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度

单位：人民币千元

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：

2021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权资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的联合企业	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	-	-	30,983,710	-	-	-	30,983,710
交易性金融资产	8,486,812	-	-	-	-	-	8,486,812
应收票据	-	-	720,159	-	-	-	720,159
应收账款	-	-	9,692,570	-	-	-	9,692,570
其他应收款	-	-	26,033,789	-	-	-	26,033,789
其他流动资产	-	-	7,814,257	-	-	-	7,814,257
债权投资及一年内到期的债权投资	-	-	1,758,086	-	-	-	1,758,086
其他非流动金融资产	12,893,125	-	-	-	-	-	12,893,125
其他权益工具投资	-	-	-	-	-	563,928	563,928
应收款项融资	-	-	-	-	759,957	-	759,957
其他非流动资产及一年内到期的非流动资产	-	-	667,105	-	-	-	667,105
客户贷款及垫款	-	-	195,212	-	-	-	195,212
应收融资租赁款	-	-	3,862	-	-	-	3,862
以公允价值计量且其变动计入当期损益的联合企业	-	-	-	10,386,616	-	-	10,386,616
	<u>21,379,937</u>	<u>-</u>	<u>77,868,750</u>	<u>10,386,616</u>	<u>759,957</u>	<u>563,928</u>	<u>110,959,188</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）

2021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）	-	-	85,326,961	85,326,961
应付债券	-	-	47,978,376	47,978,376
应付票据	-	-	595,010	595,010
应付账款	-	-	16,616,971	16,616,971
其他应付款	-	-	23,774,235	23,774,235
其他流动负债	-	-	6,456,465	6,456,465
吸收存款	-	-	2,978,147	2,978,147
长期应付款及一年内到 期的长期应付款	-	-	10,391,586	10,391,586
交易性金融负债	25,700	4,080,573	-	4,106,273
其他非流动负债及一年 内到期的非流动负债	-	1,669,069*	452,540	2,121,609
租赁负债及一年内到期 的租赁负债	-	-	2,172,726	2,172,726
	<u>25,700</u>	<u>5,749,642</u>	<u>196,743,017</u>	<u>202,518,359</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）

2021年（续）

金融负债（续）

*其他非流动负债（含一年内到期）包括授予少数股东的股份赎回权人民币1,498,957千元，均系非流动部分（2020年：人民币73,503千元，均系流动部分）。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。

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		以摊余成本计 量的债权资产	以公允价 值计量且 其变动 计入当期 损益的联 合企业	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	-	-	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

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>85,502,594</u>	<u>187,789,663</u>

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2021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100,441千元（2020年12月31日：人民币108,555千元）。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284,080千元（2020年12月31日：人民币128,346千元）。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2021年12月31日，本集团以其结算的应付账款人民币100,441千元（2020年12月31日：人民币108,555千元）。

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2021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1,952,867千元(2020年12月31日：人民币1,197,901千元)。于2021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474,847千元(2020年12月31日：人民币752,928千元)。于2021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。

2021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：

2021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	95,491,289	45,525,000	35,232,504	14,733,785
应付债券	52,645,956	29,002,612	23,643,344	-
应付票据	595,010	595,010	-	-
应付账款	16,616,971	16,616,971	-	-
其他应付款	23,774,235	23,774,235	-	-
其他流动负债	6,456,465	6,456,465	-	-
吸收存款	2,978,147	2,978,147	-	-
长期应付款及一年内到期的 长期应付款	10,391,586	140,971	10,250,615	-
交易性金融负债	4,106,273	4,106,273	-	-
租赁负债及一年内到期的租 赁负债	2,564,421	572,073	1,264,798	727,550
其他非流动负债及一年内到 期的非流动负债	2,121,609	-	2,121,609	-
	<u>217,741,962</u>	<u>129,767,757</u>	<u>72,512,870</u>	<u>15,461,335</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）

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）

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。

2021年

	汇率增加/(减少)	净损益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	(28,029)
人民币对美元升值	(5%)	28,029
人民币对港元贬值	5%	67,631
人民币对港元升值	(5%)	(67,631)

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)

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2021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166,065千元（2020年12月31日：人民币165,420千元）。

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2021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：

	2021年	2021年 最高/最低	2020年	2020年 最高/最低
上海—A股指数	3,814	3,894/3,519	3,640	3,640/2,788
深圳—A股指数	2,648	2,681/2,261	2,438	2,442/1,683
香港—恒生指数	23,398	31,085/22,745	27,231	29,056/21,696
深圳—创业板	3,323	3,563/2,633	2,966	2,966/1,796
台湾—TWII	18,219	18,248/14,902	14,733	14,733/8,681
美国—纳斯达克	15,645	16,057/12,609	12,888	12,899/6,861
美国—纽约交易所	17,164	17,311/14,377	14,525	14,525/8,777

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：

2021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	2,268,162	90,180	-	90,180
上海-以公允价值计量且其 变动计入当期损益的联 营企业	387,191	14,520	-	14,520
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	1,873,766	70,266	-	70,266
深圳-以公允价值计量且其 变动计入当期损益的联 营企业	886,011	33,225	-	33,225
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	846,690	37,334	-	37,334
-以公允价值且其变动 计入其他综合收益损 益的权益工具投资	41,764	-	1,593	1,593
-以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 联营企业	290,262	10,885	-	10,885
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	3,093,717	154,241	-	154,241
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	89,499	4,475	-	4,475

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）

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

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。2021年度和2020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：

	2021年	2020年
计息银行借款及应付债券	139,400,831	136,557,884
减：现金及现金等价物	<u>(24,337,246)</u>	<u>(40,242,938)</u>
净负债	<u>115,063,585</u>	<u>96,314,946</u>
资本	<u>145,608,582</u>	<u>132,709,714</u>
资本和净负债	<u>260,672,167</u>	<u>229,024,660</u>
杠杆比率	<u>44%</u>	<u>42%</u>

十三、公允价值

1. 金融资产公允价值

以下是本集团除租赁负债以及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	
	2021年12月31日	2020年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
金融资产				
债权投资	1,548,102	1,800,692	1,678,990	1,907,049
其他非流动资产	667,105	2,586,662	667,105	2,586,662
客户贷款和垫款	-	22,792	-	22,792
应收融资租赁款	3,862	16,672	3,862	16,672
金融负债				
长期借款	40,716,845	37,793,492	43,716,696	39,715,289
应付债券	21,434,603	28,994,218	21,349,148	29,134,387
长期应付款	10,333,236	7,166,857	10,333,236	7,166,857
其他非流动负债	2,121,609	586,165	2,121,609	586,165

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。2021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2021年12月31日及2020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2021年度和2020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	
	2021年	2020年	2021年	2020年
投资性房地产	<u>33,581,295</u>	<u>32,358,511</u>	<u>33,581,295</u>	<u>32,358,511</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：

2021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)	32-413(135)
		每月租金水平(每个月每元)	248-1373(643)
		租赁期内回报率	3.75%-7.00%(5.83%)
	在建商业 物业	市场回报率	5.00%-7.50%(5.80%)
		每月租金水平(每平方米每月每元)	27-401(130)
		租赁期内回报率	6.00%-7.00%(6.50%)
		市场回报率	6.00%-7.00%(6.50%)

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%)

十三、公允价值（续）

3. 不可观察输入值

以下汇总了于 2021 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、市场乘数等。该等流动性折扣的增加（减少）将导致公允价值减少（增加），该等市场乘数的增加（减少）将导致公允价值的增加（减少）。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 1,498,957 千元（2020 年 12 月 31 日：人民币 73,503 千元），重大的不可观察的估值输入值是子公司在研产品的研发进展或者子公司净利润。

包括在其他非流动负债中的其他金融负债人民币 170,112 千元（2020 年：无），重大的不可观察的估值输入值是子公司的净资产的公允价值。

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：

2021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	4,412,787	3,383,495	690,530	8,486,812
其他非流动金融资产	1,497,268	5,474,426	5,921,431	12,893,125
其他权益工具投资	41,764	24,534	497,630	563,928
以公允价值计量且变动计入损益的联营企业	146,389	7,806,901	2,433,326	10,386,616
应收款项融资	-	759,957	-	759,957
	<u>6,098,208</u>	<u>17,449,313</u>	<u>9,542,917</u>	<u>33,090,438</u>

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>

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，2020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146,389千元的金融资产于2021年度转出至第一层级进行公允价值计量；（2020年：人民币1,308,937千元）。

2021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 非流动负债	-	-	1,669,069	1,669,069
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	4,080,573	25,700	-	4,106,273
	<u>4,080,573</u>	<u>25,700</u>	<u>1,669,069</u>	<u>5,775,342</u>

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>

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：

2021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	2,031,743	166,693	-	995,212	(760,322)	2,433,326
交易性金融资产	278,285	(99,319)	-	511,564	-	690,530
其他非流动金融资产	3,111,279	(386,855)	(18,141)	3,709,818	(494,670)	5,921,431
其他权益工具	456,252	-	41,432	10	(64)	497,630
	<u>5,877,559</u>	<u>(319,481)</u>	<u>23,291</u>	<u>5,216,604</u>	<u>(1,255,056)</u>	<u>9,542,917</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	73,503	-	-	-	(73,503)	-
其他非流动负债	-	-	-	1,669,069	-	1,669,069
	<u>73,503</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,669,069</u>	<u>(73,503)</u>	<u>1,669,069</u>

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）

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>

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：

2021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)	
债权投资	-	1,678,990	-	1,678,990
其他非流动资产	-	667,105	-	667,105
长期借款	-	43,716,696	-	43,716,696
应付债券	17,356,482	3,992,666	-	21,349,148
长期应付款	-	10,333,236	-	10,333,236
其他非流动负债	-	452,540	-	452,540

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

十四、股份支付

本集团之股份支付主要来自于复星医药之子公司上海复宏汉霖生物技术
有限公司（“复宏汉霖”）、Gland Pharma Limited（“Gland”）、
Sisram Medical Limited（“Sisram”）及本集团之子公司豫园股份。

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。于2021年4月7日、2021年7月13日、2021年11月30日，本公司子
公司复宏汉霖向激励对象授予531,050股限制性股份，授予价格为每股人
民币9.21元。2021年4月、7月和11月授予的531,050股普通股均来自2018
年和2020年股份激励计划参与者离任时解除禁售的受限制股份。2021年，
复宏汉霖确认相关的费用人民币53,490千元。（2020年：折合人民币
46,050千元）。

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。于2020年3月17日，Gland Pharma
按每一股已发行股份拆细为十股，根据Gland Pharma股份期权激励计划
的规定，Gland Pharma股份拆细完成后，应根据Gland Pharma股份期
权激励计划的条款对未行使期权的行使权和行使所有未行使期权时期权
可予配售及发行的Gland Pharma股份的数目进行调整。2021年，Gland
Pharma确认相关的费用折合人民币8,901千元。（2020年：折合人民币
19,490千元）。

Sisram

于2021年11月30日及2021年12月2日，本集团子公司Sisram向激
励对象授予4,699,550股限制性股份。2021年，Sisram确认相关的费用
折合人民币1,895千元。

十四、股份支付（续）

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36,790,776股普通股授予合格参与者，归属期介乎一至五年。已授予的限制性股票及股份激励计划的公允价值总额约为人民币127,555,000元。截至2021年12月31日止年度，豫园股份已确认开支人民币33,071千元（2020年：人民币13,203千元）。

十五、资产负债表日后事项

1. 于2022年3月21日，本公司通过其子公司与中融国际信托有限公司签订股权转让协议，以人民币6,342,187,500元收购上海复星外滩置业有限公司（“外滩置业”）50%股权。本次收购后，本集团将持有外滩置业100%股权，外滩置业将作为本公司之子公司核算。收购的财务影响将会在本集团2022年合并财务报表中进行披露。
2. 于2022年4月1日，本公司面向专业投资者非公开发行可交换公司债券（第一期）“22 复星 EB”，在上海证券交易所交易市场固定收益证券综合电子平台挂牌。本期债券面值为100元，按面值平价发行，发行总额人民币20亿元，票面利率为1.00%，债券期限为3年，起息日为2022年3月29日，到期日为2025年3月28日；标的股票为海南矿业（601969.SH），换股期限为2022年9月29日至2025年3月21日，初始换股价格为10.26元/股。为保障此次发行债权可如期足额兑付，本公司向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司质押海南矿业股票270,000,000股。

十六、公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2021年	2020年
现金	1,094	188
银行存款	2,677,596	7,544,272
其他货币资金	2,418	3,303
	<u>2,681,108</u>	<u>7,547,763</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

	2021年	2020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	-	598,475
	<u>-</u>	<u>598,475</u>

3. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	14,069	55,446
1年至2年	53,635	-
	<u>67,704</u>	<u>55,446</u>

本公司于2021年12月31日无需计提坏账准备。（2020年12月31日：无）

十六、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：

	2021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	14,069	-	-
1至2年	53,635	-	-
	<u>67,704</u>		<u>-</u>
	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	55,446	-	-
	<u>55,446</u>		<u>-</u>

4. 其他应收款

	2021年	2020年
1年以内	9,884,956	11,845,978
1年至2年	8,265,770	8,190,036
2年至3年	6,214,462	2,648,769
3年以上	4,440,126	2,256,209
	<u>28,805,314</u>	<u>24,940,992</u>
减：其他应收款坏账准备	-	-
	<u>28,805,314</u>	<u>24,940,992</u>

5. 其他流动资产

	2021年	2020年
债权投资		
关联方贷款	6,248,559	6,968,310
其他	5,236	13,296
	<u>6,253,795</u>	<u>6,981,606</u>

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 长期股权投资

	2021年	2020年
子公司	22,963,906	20,004,776
权益法		
合营企业	7,134,915	6,151,848
联营企业	3,152,891	3,182,588
	<u>33,251,712</u>	<u>29,339,212</u>
减：长期股权投资减值准备（注1）	818,562	-
	<u>32,433,150</u>	<u>29,339,212</u>
以公允价值计量		
联营企业	1,188,213	865,286
	<u>33,621,363</u>	<u>30,204,498</u>

注1：长期股权投资减值准备的情况：

	年初余额	本年增加	本年减少	转出	年末余额
权益法：					
中山公用事业集团股份 有限公司	-	890,667	(72,105)	-	818,562
	<u>-</u>	<u>890,667</u>	<u>(72,105)</u>	<u>-</u>	<u>818,562</u>

十六、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	2021年	2020年
复星产业投资	7,335,670	7,335,670
复星医药	2,527,252	1,912,672
上海锐坤创业投资有限公司	2,058,000	1,078,000
豫园股份	1,483,257	1,483,257
HCo I (HK) Limited	1,378,605	1,378,605
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
上海星蓝企业管理咨询合伙企业 （有限合伙）	659,820	-
济南财金复星惟实股权投资基金合伙企业 （有限合伙）	566,582	589,387
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	420,667
海南复星商社贸易有限公司	400,000	210,639
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）	389,536	349,036
上海复星创泓股权投资基金合伙企业 （有限合伙）	381,910	381,910
上海复星惟实一期股权投资基金合伙企业 （有限合伙）	318,358	355,941
海南矿业	304,818	304,818
上海复星谱润股权投资企业（有限合伙）	279,000	100,000
上海复星创富股权投资基金合伙企业 （有限合伙）	269,609	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
天津复荷信息科技有限公司（有限合伙）	200,550	200,550
上海锐望企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	177,910	146,000
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
宁波复星锐正创业投资合伙企业 （有限合伙）	124,200	124,200
上海兰月扬教育信息咨询有限公司	113,323	113,323

上海复星高科技（集团）有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度

单位：人民币千元

十六、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	2021年	2020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
上海复星铁路投资有限公司	100,000	100,000
银十字商贸（上海）股份有限公司	73,795	73,795
无锡复星创业投资合伙企业（有限合伙）	70,000	-
复星梵一（贵州省）创业投资合伙企业（有限合伙）	68,600	39,200
南京星健睿赢股权投资合伙企业（有限合伙）	60,000	-
赣江新区复星惟健企业管理中心（有限合伙）	48,045	-
复星创富（深圳）动力科技天使私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	43,500	-
广州锐熠创业投资合伙企业（有限合伙）	25,000	25,000
上海复逸文化传播有限公司	24,461	24,461
东莞市科创复星卓蓝创业投资合伙企业（有限合伙）	24,200	-
上海星互网络科技有限公司	24,000	10,000
上海星群管理咨询合伙企业（有限合伙）	22,497	-
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	12,000
上海助群信息科技有限公司	10,145	2,145
上海复云健康科技有限公司	10,000	-
上海复星寰宇国际贸易有限公司	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	6,052
宁波吉冉企业管理合伙企业（有限合伙）	5,313	-
上海复星创业投资管理有限公司	5,000	5,000
上海群复私募基金管理有限公司	5,000	-
上海星骈管理咨询有限公司	3,754	500
苏州星晨创业投资合伙企业（有限合伙）	2,960	2,960
星耀（天津）投资管理合伙企业（有限合伙）	2,960	2,960
南京复鑫股权投资管理合伙企业（有限合伙）	2,960	-
上海星服企业管理咨询有限公司	2,000	2,000
上海智洽信息科技有限公司	1,000	1,000

上海复星高科技（集团）有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

单位：人民币千元

十六、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	2021年	2020年
海南星祺科技咨询有限公司	660	-
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	527
无锡复星企业管理合伙企业（有限合伙）	518	-
上海星竞企业管理咨询有限公司	500	-
上海星熠人力资源管理有限公司	500	-
Winter Blossom (HK) Limited	-	-
深圳复星健康信息科技有限公司	-	34,000
	<u>22,963,906</u>	<u>20,004,776</u>

十六、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	2021年	2020年
南京南钢	7,134,915	6,151,848

联营企业

被投资公司名称	2021年	2020年
<i>权益法计量的联营企业：</i>		
中山公用	1,426,318	2,290,697
天津捷威	830,026	813,906
虹口广信	77,985	77,985
	2,334,329	3,182,588

被投资公司名称	2021年	2020年
<i>公允价值计量的联营企业：</i>		
上海西井信息科技有限公司	271,262	177,440
北京中岩大地科技股份有限公司	146,389	179,977
上海分布信息科技有限公司	136,000	136,000
北京茶姬餐饮管理有限公司	120,520	
宁波梅山保税港区启安股权投资合伙企业 （有限合伙）	110,646	39,265
上海驻云信息科技有限公司	98,418	85,078
南京南钢转型升级产业投资合伙企业 （有限合伙）	76,368	-
苏州复健星熠创业投资合伙企业 （有限合伙）	64,000	64,000
杭州天创环境科技股份有限公司	50,000	51,081
北京庆丰餐饮管理有限公司	35,000	52,835
深圳市图郅创新科技有限公司	33,554	33,554
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	14,700
强棒联合文化发展(北京)有限公司	4,626	4,626
	1,188,213	865,286

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

7. 其他非流动金融资产

	2021年	2020年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,646,974	3,380,704

8. 债权投资

	2021年	2020年
应收借款	582,752	492,961
	<u>582,752</u>	<u>492,961</u>

9. 短期借款

	2021年	2020年
信用借款	6,999,559	9,537,996
保证借款	8,902,332	1,050,000
应付利息	26,769	14,483
	<u>15,928,660</u>	<u>10,602,479</u>

于2021年12月31日，上述银行借款的年利率区间为3.55%~4.90% (2020年12月31日：3.50%~4.61%)。

上海复星高科技（集团）有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

单位：人民币千元

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

10. 应付债券

2021年
非流动部分

	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	7,427,926	350,297	8,263,682	367,703	-	(9,499,529)	6,910,079
中期票据	8,991,989	-	1,000,539	276,880	-	(6,270,465)	3,998,943
	<u>16,419,915</u>	<u>350,297</u>	<u>9,264,221</u>	<u>644,583</u>	<u>-</u>	<u>(15,769,994)</u>	<u>10,909,022</u>

流动部分

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		自非流动部分转入	划分为非流动*	偿还	划分为非流动*	
公司债券	12,219,797		9,499,529	(350,297)	(11,869,500)	9,499,529
中期票据	5,985,062		6,270,465	-	(5,985,062)	6,270,465
	<u>18,204,859</u>		<u>15,769,994</u>	<u>(350,297)</u>	<u>(17,854,562)</u>	<u>15,769,994</u>

* 本公司部分债券由于债券持有人享有的回售选择权于2020年12月31日划分为流动负债。2021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。

2020年
非流动部分

	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	5,456,254	5,482,351	605,055	(3,492,634)	(12,219,797)	7,427,926
中期票据	5,992,067	4,577,420	3,996,648	410,916	-	(5,985,062)	8,991,989
	<u>17,588,764</u>	<u>10,033,674</u>	<u>9,478,999</u>	<u>1,015,971</u>	<u>(3,492,634)</u>	<u>(18,204,859)</u>	<u>16,419,915</u>

流动部分

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		自非流动部分转入	划分为非流动*	偿还	划分为非流动*	
公司债券	6,228,329		12,219,797	(5,456,254)	(772,075)	12,219,797
中期票据	5,380,506		5,985,062	(4,577,420)	(803,086)	5,985,062
私募票据	1,040,312		-	-	(1,040,312)	-
	<u>12,649,147</u>		<u>18,204,859</u>	<u>(10,033,674)</u>	<u>(2,615,473)</u>	<u>18,204,859</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。

十六、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：

	2021年	2020年
主营业务收入		
提供劳务收入	20,929	220,490
销售货物收入	888	234,463
	<u>21,817</u>	<u>454,953</u>
其他业务收入		
服务费收入	-	38,297
贷款利息收入	254,004	457,346
	<u>254,004</u>	<u>495,643</u>
	<u>275,821</u>	<u>950,596</u>

12. 财务费用

	2021年	2020年
利息支出	2,220,473	2,302,024
减：利息收入	65,456	84,228
汇兑损失	45,177	185,089
其他	41,426	12,042
	<u>2,241,620</u>	<u>2,414,927</u>

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

13. 投资收益

	2021年	2020年
按成本法核算的长期股权投资收益	2,858,775	2,006,527
按权益法核算的长期股权投资收益	1,044,741	564,891
处置金融工具损失	(38,368)	(551)
处置子公司收益/(损失)	3,174	(119,656)
持有其他金融资产的股利收益	94,714	88,716
处置联营企业投资收益/(损失)	14,417	(4,339)
合计	<u>3,977,453</u>	<u>2,535,588</u>

14. 所得税费用

	2021年	2020年
递延所得税费用	<u>(8,434)</u>	<u>(22,957)</u>
	<u>(8,434)</u>	<u>(22,957)</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2021年	2020年
利润总额	80,003	538,943
按通用税率25%计算之所得税	20,000	134,736
归属于合营企业和联营企业的损益	(212,799)	(141,223)
无须纳税的收入	(738,371)	(523,861)
不可抵扣的费用	5,175	10,444
未确认的可抵扣亏损和暂时性差异	<u>917,561</u>	<u>496,947</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>(8,434)</u>	<u>(22,957)</u>

十七、财务报表的批准

本财务报表经本公司董事会于2022年4月29日决议批准。