

上海复旦复华科技股份有限公司 二〇一三年度财务报表 审计报告

目 录

- 一、审计报告
- 二、财务报表
 - 1、 2013 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表
 - 2、 2013 年度合并及母公司利润表
 - 3、 2013 年度合并及母公司现金流量表
 - 4、 2013 年度合并及母公司股东权益变动表
 - 5、 2013 年度财务报表附注

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编号：京24VM622HYX



审计报告

永证审字(2024)第110031号

上海复旦复华科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了上海复旦复华科技股份有限公司(以下简称“复旦复华”)合并及母公司财务报表,包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表,2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附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,公允反映了复旦复华2013年12月31日的合并及母公司财务状况以及2013年度的合并及母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,我们独立于复旦复华,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。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。



（一）联营企业长期股权投资

1、事项描述

长期股权投资参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”（十四）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”（七）。

2013年12月31日，复旦复华长期股权投资期末余额为人民币21,699.01万元（截至期末已计提减值准备174.73万元），约占合并总资产的14.08%。管理层对这些长期股权投资是否存在减值迹象进行了评估，对于识别出减值迹象的长期股权投资，管理层对被投资公司净资产进行评估，且其正确与否取决于被投资企业的财务状况和经营成果。因此，我们将上述联营企业长期股权投资的后续计量确定为关键审计事项。

2、审计应对

2013年度财务报表审计中，我们针对复旦复华的联营企业长期股权投资，主要执行了以下审计程序：

（1）了解和评价管理层与联营企业长期股权投资相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）了解主要联营企业及其环境，从财务重大性和业务性质角度识别主要联营企业是否为重要组成部分；

（3）了解并获取主要联营企业的审计报告，评估管理层对相关事项进展的评估；

（4）通过阅读主要联营企业的财务报表，及与管理层讨论主要联营企业的财务业绩以及在编制财务报表时作出的重要判断和估计，重新计算投资收益及其他权益变动，复核权益法核算金额的准确性；同时从审计报告识别及评估主要联营企业财务报表存在的重大错报风险；

（5）复核管理层对长期股权投资是否存在减值迹象的分析，判断长期股权投资减值准备金额的充分性；

（6）复核合并财务报表附注中有关长期股权投资披露的充分性和完整性。

我们执行上述审计程序获取的证据能够支持复旦复华管理层对联营企业长期股权投资的相关认定。



（二）收入确认

1、事项描述

收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”（二十五）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”（三十二）。

2013 年度, 复旦复华销售药业产品确认的主营业务收入为人民币 68,001.06 万元, 销售软件开发服务确认的主营业务收入为人民币 22,965.12 万元, 合计占合并营业收入的 95.59%, 金额及比例均为重大。由于收入是复旦复华的关键业绩指标之一, 从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时间点的固有风险, 我们将复旦复华收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

2013 年度财务报表审计中, 我们针对复旦复华的收入确认, 主要执行了以下审计程序:

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;

（2）复核管理层对收入准则下收入确认时点和金额的评估, 检查报表相关披露的充分性和完整性;

（3）选取样本检查销售合同, 识别与商品的控制权转移相关的合同条款与条件时, 评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;

（4）结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析, 判断本期收入金额是否出现异常波动的情况;

（5）对本年记录的收入交易选取样本, 核对发票、销售合同、出库单及收货单或对账记录等, 评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策; 针对公司本年结转的房产销售收入, 选取样本, 检查收款记录、销售合同、交房验收相关文件及其他可以证明房产已交付的支持性文件, 以评价相关房产销售收入是否按照公司的收入确认会计政策确认;



(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于正确的会计期间。

我们执行上述审计程序获取的证据能够支持复旦复华管理层对收入确认的相关认定。

(三) 资产负债表日后事项

1、事项描述

资产负债表日后事项的分析请参阅合并财务报表附注“十二、资产负债表日后事项”。

2、审计应对

2013 年度财务报表审计中，我们针对复旦复华的截至审计报告日的日后事项，主要执行了以下审计程序：

(1) 了解和评价管理层与资产负债表日后事项相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 对于公司涉及的诉讼及仲裁，于审计报告日前获取法院及仲裁委员会出具的判决及裁决结果；

(3) 复核管理层对于已判决及裁决事项进行的会计处理的合理性，同时重新计算相关会计处理的准确性；

(4) 通过外部渠道查验复旦复华于期末存在的资产负债表重要日后事项；

(5) 向诉讼及仲裁事项的其他当事人寄发询证函；

(6) 复核管理层对于尚未判决及裁决事项进行的会计处理的合理性，同时重新计算相关会计处理的准确性；

我们执行上述审计程序获取的证据能够支持复旦复华管理层对资产负债表日后事项的相关认定。

四、其他事项

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对复旦复华董事会批准的 2013 年度财务报表出具了信会师报字[2014]第 111961 号无保留意见的审计报告。本报告系对更正后并经董事会批准的 2013 年度财务报表出具的审计报告。



五、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括复旦复华 2013 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事项。在这方面，我们无任何事项需要报告。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

复旦复华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，管理层负责评估复旦复华的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算复旦复华、终止运营或别无其他现实的选择。

复旦复华治理层负责监督复旦复华的财务报告过程。

七、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。



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。

（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，就可能对复旦复华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复旦复华不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、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）就复旦复华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。

我们与复旦复华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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。



从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年六月二十八日



合并资产负债表

编制单位：上海复旦复华科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	344,049,172.68	417,954,524.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	4,318,067.86	14,681,916.19
应收账款	五、（三）	59,800,638.56	85,192,601.27
预付款项	五、（四）	85,970,609.76	30,826,512.45
其他应收款	五、（五）	21,293,237.15	56,886,914.29
其中：应收利息			
应收股利		8,638,614.78	8,638,614.78
存货	五、（六）	345,240,735.76	96,142,708.84
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		860,672,461.77	701,685,177.40
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款			
长期股权投资	五、（七）	216,990,092.41	222,753,923.91
投资性房地产	五、（八）	113,591,160.07	117,034,204.84
固定资产	五、（九）	151,991,770.37	146,447,586.07
在建工程	五、（十）	111,141,038.88	38,563,225.38
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十一）	65,290,475.15	66,461,392.74
开发支出	五、（十二）	4,852,230.57	4,908,153.55
商誉	五、（十三）	143,277.37	143,277.37
长期待摊费用	五、（十四）	4,668,997.88	4,640,903.75
递延所得税资产	五、（十五）	836,744.35	896,830.81
其他非流动资产	五、（十六）	10,902,529.01	12,110,933.09
非流动资产合计		680,408,316.06	613,960,431.51
资产总计		1,541,080,777.83	1,315,645,608.91

法定代表人：宋正

主管会计工作负责人：周驰浩

会计机构负责人：周驰浩



合并资产负债表（续）

编制单位：上海复旦复华科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（十七）	643,500,000.00	471,100,000.00
交易性金融负债			
应付票据	五、（十八）		9,932,930.00
应付账款	五、（十九）	30,848,429.55	32,250,117.05
预收款项	五、（二十）	15,034,038.68	7,051,490.92
应付职工薪酬	五、（二十一）	2,394,562.48	9,035,217.36
应交税费	五、（二十二）	19,564,678.60	17,066,574.55
其他应付款	五、（二十三）	82,373,220.85	83,462,420.37
其中：应付利息			
应付股利		16,120,416.66	12,190,536.00
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		793,714,930.16	629,898,750.25
非流动负债：			
长期借款	五、（二十四）	43,789,661.35	
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（二十五）	55,475,000.00	47,550,000.00
递延收益	五、（二十六）	32,429,206.00	2,206,700.00
递延所得税负债	五、（十五）	46,362.96	46,362.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		131,740,230.31	49,803,062.96
负债合计		925,455,160.47	679,701,813.21
股东权益：			
股本	五、（二十七）	345,155,035.00	345,155,035.00
资本公积	五、（二十八）	93,531,943.46	90,867,943.46
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、（二十九）	12,243,369.04	12,243,369.04
未分配利润	五、（三十）	118,657,805.55	135,371,211.29
其他综合收益	五、（三十一）	-13,130,479.77	-4,532,891.70
归属于母公司股东权益合计		556,457,673.28	579,104,667.09
少数股东权益		59,167,944.08	56,839,128.61
股东权益合计		615,625,617.36	635,943,795.70
负债和股东权益总计		1,541,080,777.83	1,315,645,608.91

法定代表人：宋正

主管会计工作负责人：周驰浩

会计机构负责人：周驰浩



母公司资产负债表

编制单位：上海复旦复华科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		7,689,218.30	6,624,408.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			10,026,225.00
应收账款	十四、（一）	21,020,444.94	49,684,007.91
预付款项		1,003,198.40	
其他应收款	十四、（二）	542,056,170.17	349,371,747.44
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		571,769,031.81	415,706,389.33
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	319,614,847.26	319,999,095.55
投资性房地产			
固定资产		610,300.75	747,982.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,339,333.18	1,601,799.82
递延所得税资产		483,225.22	395,803.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		322,047,706.41	322,744,681.86
资产总计		893,816,738.22	738,451,071.19

法定代表人：宋正

主管会计工作负责人：周驰浩

会计机构负责人：周驰浩



母公司资产负债表（续）

编制单位：上海复旦复华科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		287,000,000.00	178,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			9,932,930.00
应付账款		309,635.26	
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		579,212.38	1,854,270.38
其他应付款		127,335,786.75	45,732,970.54
其中：应付利息		2,733,840.00	
应付股利			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		415,224,634.39	235,520,170.92
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		55,475,000.00	47,550,000.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		55,475,000.00	47,550,000.00
负债合计		470,699,634.39	283,070,170.92
股东权益：			
股本		345,155,035.00	345,155,035.00
资本公积		82,863,311.61	82,863,311.61
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		12,243,369.04	12,243,369.04
未分配利润		-17,144,611.82	15,119,184.62
其他综合收益			
股东权益合计		423,117,103.83	455,380,900.27
负债和股东权益总计		893,816,738.22	738,451,071.19

法定代表人：宋正

主管会计工作负责人：周驰浩

会计机构负责人：周驰浩



合并利润表

编制单位：上海复旦复华科技股份有限公司

2013年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(三十二)	951,654,621.40	867,237,413.09
减：营业成本	五、(三十二)	759,114,168.43	589,363,787.72
税金及附加	五、(三十三)	3,610,034.29	4,776,025.63
销售费用	五、(三十四)	35,414,983.52	104,014,207.67
管理费用	五、(三十五)	75,158,151.38	91,676,338.19
财务费用	五、(三十六)	36,311,249.21	29,289,274.16
其中：利息费用		33,524,083.17	30,621,369.92
利息收入		2,398,541.85	3,159,684.57
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-1,972,235.58	21,596,361.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-763,831.50	-845,378.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-1,182,776.39	-10,649,087.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)		1,460,613.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,891,022.60	60,525,667.07
加：营业外收入	五、(四十)	19,171,222.17	13,973,855.48
减：营业外支出	五、(四十一)	46,592,246.48	28,122,604.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,469,998.29	46,376,917.62
减：所得税费用	五、(四十二)	9,979,602.50	12,664,999.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,490,395.79	33,711,917.78
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,490,395.79	33,711,917.78
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,287,824.48	28,066,480.04
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,778,220.27	5,645,437.74
五、其他综合收益的税后净额		-8,597,588.07	-5,112,921.51
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-8,597,588.07	-5,112,921.51
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）可供出售金融资产公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-8,597,588.07	-5,112,921.51
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（3）外币财务报表折算差额		-8,597,588.07	-5,112,921.51
（4）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-7,107,192.28	28,598,996.27
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-12,885,412.55	22,953,558.53
（二）归属于少数股东的综合收益总额		5,778,220.27	5,645,437.74
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.012	0.081
（二）稀释每股收益		-0.012	0.081

法定代表人：宋正

主管会计工作负责人：周驰浩

会计机构负责人：周驰浩



母公司利润表

编制单位：上海复旦复华科技股份有限公司

2013年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、（四）	8,107,663.35	113,904,917.75
减：营业成本	十四、（四）	974,208.97	93,767,538.89
税金及附加		353,862.88	79,366.06
销售费用			
管理费用		8,066,132.67	19,829,200.16
财务费用		17,395,699.88	12,932,124.20
其中：利息费用		16,733,319.37	12,911,746.49
利息收入		67,201.02	110,954.31
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	45,895,594.90	48,083,979.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-384,248.29	-418,477.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,394,803.87	-32,247.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,818,549.98	35,348,419.73
加：营业外收入		200,813.50	44,398.89
减：营业外支出		45,945,000.00	17,945,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-19,925,636.52	17,447,818.62
减：所得税费用		-87,421.34	838,945.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,838,215.18	16,608,873.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）可供出售金融资产公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
（3）外币财务报表折算差额		-	-
（4）其他		-	-
六、综合收益总额		-19,838,215.18	16,608,873.60
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.057	0.048
（二）稀释每股收益		-0.057	0.048

法定代表人：宋正

主管会计工作负责人：周驰浩

会计机构负责人：周驰浩





合并现金流量表

编制单位：上海复旦复华科技股份有限公司

2013年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,106,909,925.59	953,340,910.92
收到的税费返还		1,891,109.97	957,977.60
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	60,474,897.67	296,811,173.50
经营活动现金流入小计		1,169,275,933.23	1,251,110,062.02
购买商品、接受劳务支付的现金		958,940,989.50	522,109,085.57
支付给职工以及为职工支付的现金		205,757,278.96	209,001,051.83
支付的各项税费		43,067,643.60	64,233,629.91
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	94,865,282.88	233,410,493.16
经营活动现金流出小计		1,302,631,194.94	1,028,754,260.47
经营活动产生的现金流量净额		-133,355,261.71	222,355,801.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,800,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,108.00	1,836,265.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,802,108.00	1,836,265.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		132,201,328.36	34,950,047.05
投资支付的现金		-	19,932,169.51
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十三）		401,259.28
投资活动现金流出小计		132,201,328.36	55,283,475.84
投资活动产生的现金流量净额		-126,399,220.36	-53,447,210.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		847,289,661.35	604,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十三）	28,876,956.00	
筹资活动现金流入小计		876,166,617.35	604,300,000.00
偿还债务支付的现金		631,100,000.00	760,882,597.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,378,513.15	41,321,176.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,549,364.14	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十三）	1,058,602.88	910,000.00
筹资活动现金流出小计		685,537,116.03	803,113,774.00
筹资活动产生的现金流量净额		190,629,501.32	-198,813,774.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,835,775.41	-1,233,337.72
五、现金及现金等价物净增加额		-73,960,756.16	-31,138,520.94
加：期初现金及现金等价物余额		417,954,524.36	449,093,045.30
六、期末现金及现金等价物余额		343,993,768.20	417,954,524.36

法定代表人：宋正

主管会计工作负责人：周驰浩

会计机构负责人：周驰浩



母公司现金流量表

编制单位：上海复旦复华科技股份有限公司 2013年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,861,014.03	140,654,435.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		268,014.52	71,235,694.94
经营活动现金流入小计		40,129,028.55	211,890,130.29
购买商品、接受劳务支付的现金		10,783,544.98	114,240,426.36
支付给职工以及为职工支付的现金		4,151,794.32	3,133,578.51
支付的各项税费		1,645,922.22	1,927,518.12
支付其他与经营活动有关的现金		150,241,837.65	16,194,691.61
经营活动现金流出小计		166,823,099.17	135,496,214.60
经营活动产生的现金流量净额		-126,694,070.62	76,393,915.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		46,279,843.19	48,502,457.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		46,279,843.19	48,502,457.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,117.42	17,206.55
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		66,117.42	17,206.55
投资活动产生的现金流量净额		46,213,725.77	48,485,250.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		337,000,000.00	178,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		337,000,000.00	178,000,000.00
偿还债务支付的现金		228,000,000.00	292,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,425,060.63	23,611,552.59
支付其他与筹资活动有关的现金		1,003,198.40	
筹资活动现金流出小计		255,428,259.03	315,611,552.59
筹资活动产生的现金流量净额		81,571,740.97	-137,611,552.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-26,586.80	-7,181.69
五、现金及现金等价物净增加额		1,064,809.32	-12,739,568.01
加：期初现金及现金等价物余额		6,624,408.98	19,363,976.99
六、期末现金及现金等价物余额		7,689,218.30	6,624,408.98

法定代表人：宋正

主管会计工作负责人：周驰浩

会计机构负责人：周驰浩





合并股东权益变动表

编制单位：上海复旦复华科技股份有限公司

2013年度

单位：人民币元

项 目	本 期									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	345,155,035.00	90,867,943.46	-	-4,532,891.70	-	12,243,369.04	135,371,211.29	579,104,667.09	56,839,128.61	635,943,795.70
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	345,155,035.00	90,867,943.46	-	-4,532,891.70	-	12,243,369.04	135,371,211.29	579,104,667.09	56,839,128.61	635,943,795.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	2,664,000.00	-	-8,597,588.07	-	-	-16,713,405.74	-22,646,993.81	2,328,815.47	-20,318,178.34
（一）综合收益总额	-	-	-	-8,597,588.07	-	-	-4,287,824.48	-12,885,412.55	5,778,220.27	-7,107,192.28
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-12,425,581.26	-12,425,581.26	-3,745,404.80	-16,170,986.06
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-12,425,581.26	-12,425,581.26	-3,745,404.80	-16,170,986.06
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	2,664,000.00	-	-	-	-	-	2,664,000.00	296,000.00	2,960,000.00
四、本期期末余额	345,155,035.00	93,531,943.46	-	-13,130,479.77	-	12,243,369.04	118,657,805.55	556,457,673.28	59,167,944.08	615,625,617.36

法定代表人：宋正

主管会计工作负责人：周驰浩

会计机构负责人：周驰浩





合并股东权益变动表

编制单位：上海复旦复华科技股份有限公司

2013年度

单位：人民币元

项 目	上 期									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本期末余额	345,155,035.00	90,593,285.94		580,029.81		10,582,481.68	119,665,424.71	566,576,257.14	70,935,268.00	637,511,525.14
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	345,155,035.00	90,593,285.94		580,029.81		10,582,481.68	119,665,424.71	566,576,257.14	70,935,268.00	637,511,525.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		274,657.52		-5,112,921.51		1,660,887.36	15,705,786.58	12,528,409.95	-14,096,139.39	-1,567,729.44
（一）综合收益总额				-5,112,921.51			28,066,480.04	22,953,558.53	5,645,437.74	28,598,996.27
（二）股东投入和减少资本		274,657.52						274,657.52	-19,741,577.13	-19,466,919.61
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他		274,657.52						274,657.52	-19,741,577.13	-19,466,919.61
（三）利润分配						1,660,887.36	-12,360,693.46	-10,699,806.10		-10,699,806.10
1. 提取盈余公积						1,660,887.36	-1,660,887.36			
2. 对股东的分配							-10,699,806.10	-10,699,806.10		-10,699,806.10
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	345,155,035.00	90,867,943.46		-4,532,891.70		12,243,369.04	135,371,211.29	579,104,667.09	56,839,128.61	635,943,795.70

公司负责人：宋正

主管会计工作负责人：周驰浩

会计机构负责人：周驰浩



母公司股东权益变动表

编制单位：上海复旦复华科技股份有限公司

2013年度

单位：人民币元

项 目	本 期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	345,155,035.00	82,863,311.61	-	-	-	12,243,369.04	15,119,184.62	455,380,900.27
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	345,155,035.00	82,863,311.61	-	-	-	12,243,369.04	15,119,184.62	455,380,900.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-32,263,796.44	-32,263,796.44
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-19,838,215.18	-19,838,215.18
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配							-12,425,581.26	-12,425,581.26
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-12,425,581.26	-12,425,581.26
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备								
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	345,155,035.00	82,863,311.61	-	-	-	12,243,369.04	-17,144,611.82	423,117,103.83

公司负责人：宋正

主管会计工作负责人：周驰浩

会计机构负责人：周驰浩



母公司股东权益变动表

编制单位：上海复旦复华科技股份有限公司

2013年度

单位：人民币元

项 目	上 期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	345,155,035.00	82,863,311.61				10,582,481.68	10,871,004.48	449,471,832.77
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	345,155,035.00	82,863,311.61				10,582,481.68	10,871,004.48	449,471,832.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,660,887.36	4,248,180.14	5,909,067.50
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	16,608,873.60	16,608,873.60
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配						1,660,887.36	-12,360,693.46	-10,699,806.10
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	1,660,887.36	-1,660,887.36	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-10,699,806.10	-10,699,806.10
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备								
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	345,155,035.00	82,863,311.61				12,243,369.04	15,119,184.62	455,380,900.27

公司负责人：宋正

主管会计工作负责人：周驰浩

会计机构负责人：周驰浩



上海复旦复华科技股份有限公司

财务报表附注

截止2013年12月31日

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

（一）公司概况

上海复旦复华科技股份有限公司（以下简称“本公司”）前身系复旦大学科技开发总公司，一九九二年七月经批准改制为股份有限公司，一九九三年一月在上海证券交易所上市。

2006年4月公司股权分置改革相关股东大会决议通过，获得国资委批准，并于2006年5月完成股权分置改革。本公司按每10股转增3.1股的比例，以资本公积向全体股东转增股份81,677,909股。另外全体非流通股股东将可获得的全部转增股份31,544,114股作为股权分置改革的对价支付给各流通股股东，以换取其持有的非流通股的上市流通权。2009年5月18日，原股权分置改革方案中关于有限售条件的流通股87,949,006股全部上市流通。

截至2013年12月31日止，公司注册资本为 345,155,035.00 元，经营范围为：电脑系统、通讯设备、自动化仪表、生物技术、光源照明等产品的研制及生产销售，经外经贸委批准的进出口业务，科技成果陈列，投资参股其他领域的生产产品及经营，“四技”和“三来一补”业务（企业经营涉及行政许可证的，凭许可证件经营）。公司注册地：上海市浦东新区金海路 3288 号 4 幢 E332 室，总部办公地：上海市卢湾区淮海中路 333 号瑞安广场 2006 室。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 6 月 28 日批准报出。

（二）本期合并财务报表范围及其变化情况

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。



二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15号—财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十一）金融工具”、“（十三）存货”、“（二十五）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司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。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。



（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额超过 300 万元（不含 300 万元）以上的应收款项
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要的或有事项	金额超过 1,000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。



为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。



非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。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、结构化主体等）。

2. 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。



3. 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。



4. 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

1. 合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

2. 重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

3. 共同经营参与方的会计处理

（1）共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是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；二是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；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认



共同经营因出售产出所产生的收入；五是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。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号—或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营



安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

（2）对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

4. 关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第2号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

（九）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

2. 外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）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。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

（十一）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融资产的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。



（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。



在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。



5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：降幅累计超过 50%。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值持续低于其成本超过一年。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十二）应收款项坏账准备

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大的具体标准为：金额超过 300 万元（不含 300 万元）以上的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：对于期末单项金额重大的应收账款、其他应收款单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。



单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2. 按组合计提坏账准备应收款项：

项 目	确定组合的依据
组合 1（关联方组合）	本组合为关联方的应收款项
组合 2（账龄风险组合）	本组合以单独测试未发生减值的，以及组合 1 以外的应收款项作为风险特征

对应组合 1 的应收账款，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，按余额百分比法计提坏账准备；

对应组合 2 的应收账款，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，按账龄分析法计提坏账准备；

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
采用余额百分比法计提坏账准备的关联方应收款项	0.5%	0.5%

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内	0.5%	0.5%
1至2年	5.0%	5.0%
2至3年	10.0%	10.0%
3年以上	15.0%	15.0%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

如有客观证据表明单项金额不重大的应收款项发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。



（十三）存货

1. 存货分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。



4. 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销办法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十四) 长期股权投资

1. 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：



A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

(3) 无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

2. 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。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。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资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。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，其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，不调整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。

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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计



期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

(3) 本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，是指投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(十五) 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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、(二十九)。



投资性房地产的用途改变为自用或对外出售时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产、无形资产或存货。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的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。

(十六) 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

1. 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

2. 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。



各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-49	3.00%-10.00%	1.84%-4.85%
机器设备	5-8	3.00%-10.00%	11.25%-19.40%
运输设备	5-10	3.00%-10.00%	9.00%-19.40%
通用设备	3-5	3.00%-10.00%	18.00%-32.33%
固定资产装修	5	-	20.00%
其他设备	5	3.00%-10.00%	18.00%-19.40%

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十七）在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际发生的成本计量，实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- （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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、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。如果中断是所购



建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

2. 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十九）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。



使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命(年)	摊销方法
土地使用权	36.08、50	直线法
房屋使用权	50	直线法
商誉评估增值	10	直线法
专有技术	21.92、29.92	直线法
药证	20、21.92、29.92	直线法
软件	5-10	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 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；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 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；



(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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。本公司提供给职工配偶、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。



1. 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2. 离职后福利

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（二十四）预计负债

1. 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。



在确定最佳估计数时，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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实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。

（二十五）收入

1. 销售商品收入确认和计量原则

销售商品收入确认和计量的总体原则

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

销售商品收入确认的具体方法

（1）工业

①根据与客户签订的销售协议的规定，完成相关产品生产后发货，客户验收合格；

②产品销售收入货款金额已确定，或款项已收讫，或预计可以收回；

③销售产品的单位成本能够可靠地计量。

（2）商业

①商品发出后，客户验收合格；

②收到价款或取得收取价款的凭据；

③成本能够可靠地计量。

（3）软件开发业

①按合同规定完成软件开发工作量，并得到客户的确认；

②收到价款或取得收取价款的凭证；

③成本能够可靠地计量。



(4) 房地产业

①工程已经竣工并经有关部门验收合格；签订了销售合同，并履行了合同规定的义务；

②工取得了建设局下发面积核准单并具备了移交钥匙的条件；

③取得了销售价款或确信可以取得，双方办妥房屋交接手续；

④房屋建筑成本能够可靠地计量。

2. 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 出租物业收入：

a. 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书。

b. 履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得。

c. 出租物业成本能够可靠地计量

3. 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。



(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

1. 递延所得税资产

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。



(2) 资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关 或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十八) 租赁

1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收



入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（二十九）资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

2. 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

3. 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

6. 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、工程物资、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）、商誉等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试估计其可收回金额，可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，



将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（三十）公允价值计量

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。



本公司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，本公司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）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司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。

本公司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。

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，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是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，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司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。

（三十一）重要会计政策和会计估计的变更或重大会计差错更正

1. 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

公司原对美国环球控制系统有限公司和香港康惠国际有限公司等境外公司的应收账款和其他应收款按直接转销法计提坏账准备，为了能够更加公允、恰当地反映公司的财务状况和经营成果，本期公司根据董事会决议，统一公司境内外公司应收款项坏账准备的计提方法。变更后的应收款项坏账准备政策详见附注三、（十二）。



本期主要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	开始适用时点	影响金额
应收款项坏账政策估计变更	董事会决议	应收款项坏账准备	2013年1月1日	1,279.59
		资产减值损失		1,279.59

3. 重大会计差错更正

本报告期公司无重大会计差错更正。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，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	免税、6.00%、17.00%
营业税	按应税营业收入计征	5.00%
城市建设维护税	按实际缴纳的增值税、营业税及消费税计缴	1.00%、5.00%、7.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、营业税及消费税计缴	3.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	10.00%、15.00%、25.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海复旦复华科技股份有限公司	15.00%
上海复旦复华药业有限公司	15.00%
上海中和软件有限公司	10.00%

(二) 税收优惠

(1) 上海复旦复华科技股份有限公司2011年起根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）有关规定，公司取得高新技术企业认定证书，高新技术企业编号为GF201131000951，企业所得税按15%征收。



(2) 上海复旦复华药业有限公司2011年起根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）有关规定，公司取得高新技术企业认定证书，高新技术企业编号为GF201131000070，企业所得税按15%征收。

(3) 上海中和软件有限公司根据中华人民共和国国家发展和改革委员会、中华人民共和国工业和信息化部、中华人民共和国财政部、中华人民共和国商务部及国家税务总局联合颁布的《国家规划布局内重点软件企业证书》，证书编号R-2013-196，公司确定为2013-2014年度国家规划布局内重点软件企业，企业所得税优惠期为2013年1月1日至2014年12月31日，企业所得税按10%征收。

(4) 上海中和软件有限公司根据《关于贯彻落实〈中共中央国务院关于加强技术创新、发展高科技、实现产业化的决定〉有关税收问题的通知》（财税字〔1999〕273号），并报经上海市地方税务局杨浦区分局以“310110131105329”、“杨税5T1〔2013〕70号”和“杨税5T1〔2014〕25号”通知单批准，报告期内部分技术开发收入免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2013年1月1日，“期末”系指2013年12月31日，“本期”系指2013年1月1日至12月31日，“上期”系指2012年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	388,665.52	528,767.62
银行存款	343,604,767.28	417,425,424.38
其他货币资金	55,739.88	332.36
合计	344,049,172.68	417,954,524.36
其中：存放在境外的款项总额		

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
筹资保证金	55,404.48	-
合计	55,404.48	-



（二）应收票据

1. 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,318,067.86	4,655,691.19
商业承兑汇票	-	10,026,225.00
合计	4,318,067.86	14,681,916.19

期末无已质押的应收票据。

2. 期末大额公司已经背书给其他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
安徽省华安进出口有限公司	2013-08-14	2014-02-14	500,000.00	银行承兑汇票
安平县康胜网业有限公司	2013-12-24	2014-06-24	500,000.00	银行承兑汇票
上海玉瑞生物科技（安阳）药业有限公司	2013-10-22	2014-04-22	310,719.00	银行承兑汇票
新乡市旭东化工有限公司	2013-10-23	2014-04-23	300,000.00	银行承兑汇票
新乡市民意鞋业有限公司	2013-11-08	2014-05-08	300,000.00	银行承兑汇票
河南同源制药有限公司	2013-11-11	2014-05-11	300,000.00	银行承兑汇票
合计			2,210,719.00	

（三）应收账款

1. 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1年以内	52,281,938.90	73,115,230.96
1至2年	2,853,266.16	6,212,015.79
2至3年	2,053,686.32	2,118,480.01
3至4年	1,901,647.06	2,252,427.45
4至5年	1,760,280.38	326,403.27
5年以上	11,248,432.41	13,667,668.11
小计	72,099,251.23	97,692,225.59
减：坏账准备	12,298,612.67	12,499,624.32
合计	59,800,638.56	85,192,601.27



2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备	12,519,778.81	17.37%	11,331,346.52	90.51%	1,188,432.29	14,063,462.63	14.40%	11,323,349.08	80.52%	2,740,113.55
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备	12,519,778.81	17.37%	11,331,346.52	90.51%	1,188,432.29	14,063,462.63	14.40%	11,323,349.08	80.52%	2,740,113.55
按组合计提坏账准备	59,579,472.42	82.63%	967,266.15	1.62%	58,612,206.27	83,628,762.96	85.60%	1,176,275.24	1.41%	82,452,487.72
其中：										
账龄分析法组合	59,122,528.39	82.00%	964,981.42	1.63%	58,157,546.97	83,218,139.27	85.18%	1,174,222.12	1.41%	82,043,917.15
余额百分比法组合	456,944.03	0.63%	2,284.73	0.50%	454,659.30	410,623.69	0.42%	2,053.12	0.50%	408,570.57
合计	72,099,251.23	100.00%	12,298,612.67	17.06%	59,800,638.56	97,692,225.59	100.00%	12,499,624.32	12.79%	85,192,601.27

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额				期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
ABS 株式会社	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	预计不可收回	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	预计不可收回
LSI 株式会社	2,943,979.30	2,943,979.30	100.00%	预计不可收回	2,943,979.30	2,943,979.30	100.00%	预计不可收回
其他	6,575,799.51	5,387,367.22	81.93%	预计部分不可收回	8,119,483.33	5,379,369.78	66.25%	预计部分不可收回
合计	12,519,778.81	11,331,346.52	90.51%		14,063,462.63	11,323,349.08	80.52%	



按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄分析法组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	51,841,942.59	259,209.71	0.50%
1至2年	2,836,318.44	141,815.92	5.00%
2至3年	2,053,686.32	205,368.63	10.00%
3至4年	1,068,053.46	160,208.02	15.00%
4至5年	1,265,527.58	189,829.14	15.00%
5年以上	57,000.00	8,550.00	15.00%
合计	59,122,528.39	964,981.42	

组合计提项目: 余额百分比法组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
对关联方的应收账款	456,944.03	2,284.73	0.50%
合计	456,944.03	2,284.73	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	11,323,349.08	2,020,749.81		2,012,752.37	-	11,331,346.52
账龄分析法组合	1,174,222.12	-	209,240.70	-	-	964,981.42
余额百分比法组合	2,053.12	231.61	-	-	-	2,284.73
合计	12,499,624.32	2,020,981.42	209,240.70	2,012,752.37	-	12,298,612.67



4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,012,752.37

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
黑龙江省百汇医药有限公司	销售货款	411,894.80	无法收回	内部审批	否
安徽阜阳医药集团有限公司	销售货款	312,987.60	无法收回	内部审批	否
山东医药商城有限责任公司	销售货款	284,990.80	无法收回	内部审批	否
上海岬阳医药贸易公司	销售货款	222,715.29	无法收回	内部审批	否
上海凯勃保健品有限公司	销售货款	141,339.88	无法收回	内部审批	否
西安市医药经销公司	销售货款	113,985.70	无法收回	内部审批	否
山东康源医药有限公司	销售货款	94,382.89	无法收回	内部审批	否
吉林省闻泰医药药材有限公司	销售货款	85,810.50	无法收回	内部审批	否
阜阳新特药业有限责任公司	销售货款	60,266.80	无法收回	内部审批	否
北京中预科医药经营公司	销售货款	56,392.00	无法收回	内部审批	否
吴江市国医药业有限公司 盛泽分公司	销售货款	50,978.89	无法收回	内部审批	否
其他零星客户	销售货款	177,007.22	无法收回	内部审批	否
合计		2,012,752.37			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备期末余额
(株)野村综合研究所	18,876,888.00	26.18%	94,384.44
上海医药分销控股有限公司	7,867,026.86	10.91%	39,335.13
ABS 株式会社	3,000,000.00	4.16%	3,000,000.00
LSI 株式会社	2,943,979.30	4.08%	2,943,979.30
野村控股株式会社	2,221,807.68	3.08%	11,109.04
合计	34,909,701.84	48.41%	6,088,807.91



（四）预付款项

1. 按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	78,810,945.76	91.67%	30,636,677.30	99.39%
1至2年	7,159,664.00	8.33%	37,760.86	0.12%
2至3年	-	-	152,074.29	0.49%
合计	85,970,609.76	100.00%	30,826,512.45	100.00%

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 7,060,000.00 元,主要为预付上海东富龙科技股份有限公司、上海德惠净化空调工程安装有限公司及上海天生干燥设备有限公司款项,因为设备及改造工程尚未完工,该款项尚未结清。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	预付款项坏账准备期末余额
舜杰建设(集团)有限公司	38,000,000.00	44.20%	-
苏通建设集团有限公司	25,568,000.00	29.74%	-
上海东富龙科技股份有限公司	4,464,000.00	5.19%	-
楚天科技股份有限公司	2,094,000.00	2.44%	-
上海德惠净化空调工程安装有限公司	2,004,000.00	2.33%	-
合计	72,130,000.00	83.90%	-

（五）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	8,638,614.78	8,638,614.78
其他应收款项	12,654,622.37	48,248,299.51
合计	21,293,237.15	56,886,914.29



1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
上海复华软件产业发展有限公司	8,638,614.78	8,638,614.78

重要的账龄超过1年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值
上海复华软件产业发展有限公司	8,638,614.78	5年以上	未支付	否

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1年以内	6,632,892.00	37,325,652.10
1至2年	809,328.41	3,602,985.71
2至3年	695,190.88	1,322,926.91
3至4年	403,227.95	846,894.35
4至5年	408,600.83	471,437.51
5年以上	9,848,387.66	11,331,225.75
小计	18,797,627.73	54,901,122.33
减：坏账准备	6,143,005.36	6,652,822.82
合计	12,654,622.37	48,248,299.51



3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备	5,177,453.07	27.54%	5,177,453.07	100.00%	-	5,558,687.34	10.12%	5,558,687.34	100.00%	-
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备	5,177,453.07	27.54%	5,177,453.07	100.00%	-	5,558,687.34	10.12%	5,558,687.34	100.00%	-
按组合计提坏账准备	13,620,174.66	72.46%	965,552.29	7.09%	12,654,622.37	49,342,434.99	89.88%	1,094,135.48		48,248,299.51
其中：										
账龄分析法组合	11,241,085.58	59.80%	953,656.85	8.48%	10,287,428.73	14,464,267.99	26.35%	920,175.61	6.36%	13,544,092.38
余额百分比法组合	2,379,089.08	12.66%	11,895.44	0.50%	2,367,193.64	34,791,975.39	63.37%	173,959.87	0.50%	34,618,015.52
直接转销法计提坏账准备的境外公司的应收款项(注)	-	-	-	-	-	86,191.61	0.16%	-	-	86,191.61
合计	18,797,627.73	100.00%	6,143,005.36	32.68%	12,654,622.37	54,901,122.33	100.00%	6,652,822.82	12.12%	48,248,299.51

注：直接转销法计提坏账准备的境外公司的应收款项系 2012 年度境外公司对其他应收款坏账估计时确认的组合。



按单项计提坏账准备:

名称	期末余额				期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浦东方心实业公司	2,750,000.00	2,750,000.00	100.00%	预计不可收回	2,750,000.00	2,750,000.00	100.00%	预计不可收回
莘庄母牛工程	573,128.40	573,128.40	100.00%	预计不可收回	573,128.40	573,128.40	100.00%	预计不可收回
上海裕德药房	353,515.87	353,515.87	100.00%	预计不可收回	353,515.87	353,515.87	100.00%	预计不可收回
杜邦中国集团有限公司 上海办事处	-	-	-	-	338,561.06	338,561.06	100.00%	预计不可收回
上海嘉定区环境保护局	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计不可收回	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计不可收回
九海利盟房地产有限公司	83,619.34	83,619.34	100.00%	预计不可收回	83,619.34	83,619.34	100.00%	预计不可收回
上海嘉定区戡浜自来水厂	82,500.00	82,500.00	100.00%	预计不可收回	82,500.00	82,500.00	100.00%	预计不可收回
南北光源机械电气工程 有限公司	-	-	-	-	53,914.00	53,914.00	100.00%	预计不可收回
其他零星客户	1,234,689.46	1,234,689.46	100.00%	预计不可收回	1,223,448.67	1,223,448.67	100.00%	预计不可收回
合计	5,177,453.07	5,177,453.07	100.00%		5,558,687.34	5,558,687.34	100.00%	



按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	4,254,073.19	21,270.34	0.50%
1至2年	809,058.14	40,452.91	5.00%
2至3年	695,190.88	69,519.08	10.00%
3至4年	403,227.95	60,484.20	15.00%
4至5年	408,600.83	61,290.13	15.00%
5年以上	4,670,934.59	700,640.19	15.00%
合计	11,241,085.58	953,656.85	

组合计提项目：余额百分比法组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
对关联方的应收账款	2,379,089.08	11,895.44	0.50%
合计	2,379,089.08	11,895.44	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	5,558,687.34	-	381,234.27	-	-	5,177,453.07
账龄分析法组合	920,175.61	33,481.24	-	-	-	953,656.85
余额百分比法组合	173,959.87	-	162,064.43	-	-	11,895.44
合计	6,652,822.82	33,481.24	543,298.70	-	-	6,143,005.36

5. 期末大额其他应收款情况

名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浦东方心实业公司	往来款	2,750,000.00	5年以上	14.63%	2,750,000.00
上海复华控制系统有限公司	往来款	2,379,089.08	1年以内	12.66%	11,895.45
上海旭捷实业投资有限公司	房租押金	1,108,479.39	5年以上	5.90%	166,271.91
合计		6,237,568.47		33.19%	2,928,167.36



（六）存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	30,202,186.28	8,840,996.90	21,361,189.38	23,293,431.79	9,235,603.87	14,057,827.92
在途物资	-	-	-	64,615.38	-	64,615.38
在产品	83,960,942.09	8,972,061.85	74,988,880.24	55,173,250.54	8,972,061.85	46,201,188.69
库存商品	73,382,608.46	22,617,634.05	50,764,974.41	54,895,575.76	22,721,997.91	32,173,577.85
开发成本	198,125,691.73	-	198,125,691.73	3,645,499.00	-	3,645,499.00
合计	385,671,428.56	40,430,692.80	345,240,735.76	137,072,372.47	40,929,663.63	96,142,708.84

开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额	期初余额	期末余额
复旦复华（海门）高新技术园区一期	2013年4月	2014年9月	5,000万元	3,645,499.00	-
海门复华园区配套住宅项目	2014年8月	2018年2月	90,000万元	-	198,125,691.73
合计				3,645,499.00	198,125,691.73

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期转销	期末金额
原材料	9,235,603.87	-14,783.01	379,823.96	8,840,996.90
在产品	8,972,061.85	-	-	8,972,061.85
库存商品	22,721,997.91	-104,363.86	-	22,617,634.05
合计	40,929,663.63	-119,146.87	379,823.96	40,430,692.80

本期子公司上海克虏伯控制系统有限公司出售部分原材料，原计提的存货跌价准备 379,823.96 元相应转销。

3. 计入期末存货余额的借款费用资本化金额

项目	期初余额	本期计提	期末金额	本期确认资本化金额的资本化率
海门复华园区配套住宅项目	-	6,591,872.05	6,591,872.05	5.88%-6.888%
合计	-	6,591,872.05	6,591,872.05	



(七) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、权益法												
上海复华控制系统有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上海赛恩营养食品有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上海中数数据服务有限公司	-	1,747,347.46	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,747,347.46
上海复华城市建设有限公司	3,084,450.98	-	-	-	-78,840.55	-	-	-	-	-	-	3,005,610.43
上海复旦软件系统工程有限公司	630,987.52	-	-	-	-7,145.41	-	-	-	-	-	-	623,842.11
上海复华瑾恩教育信息咨询有限公司	1,202,371.31	-	-	-	91.70	-	-	-	-	-	-	1,202,463.01
上海复旦复华商业资产投资有限公司(注)	60,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60,000,000.00
上海复宝科技股份有限公司	10,259,591.04	-	-	-	-18,666.77	-	-	-	-	-	-	10,240,924.27
上海高新房地产发展有限公司	10,729,962.12	-	-	5,000,000.00	-209,841.05	-	-	-	-	-	-	5,520,121.07
上海复华软件产业发展有限公司	135,646,560.94	-	-	-	-449,429.42	-	-	-	-	-	-	135,197,131.52
权益法小计	223,301,271.37	1,747,347.46	-	5,000,000.00	-763,831.50	-	-	-	-	-	-	215,790,092.41
二、成本法												
上海复华欣科信息技术有限公司	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00
上海复思创业投资管理有限公司	200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200,000.00
成本法小计	1,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,200,000.00
合计	222,753,923.91	1,747,347.46	5,975,000.00	5,000,000.00	-763,831.50	-	-	-	-	-	-	216,990,092.41

注：经上海复旦复华商业资产投资有限公司股东会决议通过，公司本期产生的所有亏损全部由股东上海明太投资发展有限公司一家承担，上海复旦复华科技创业有限公司不承担任何相关的亏损。



（八）投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	153,935,389.24	153,935,389.24
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	153,935,389.24	153,935,389.24
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	29,382,552.15	29,382,552.15
2. 本期增加金额	3,443,044.77	3,443,044.77
(1) 计提或摊销	3,443,044.77	3,443,044.77
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	32,825,596.92	32,825,596.92
三、减值准备		
1. 期初余额	7,518,632.25	7,518,632.25
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	7,518,632.25	7,518,632.25
四、账面价值		
1. 期末账面价值	113,591,160.07	113,591,160.07
2. 期初账面价值	117,034,204.84	117,034,204.84



(九) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	通用设备	固定资产装修	其他设备	合计
一、账面原值:							
1. 期初余额	160,816,911.15	43,729,795.74	11,785,192.89	54,992,483.15	12,878,478.51	1,740,610.62	285,943,472.06
2. 本期增加金额	-136,093.61	13,581,630.34	1,248,717.87	3,180,795.76	-	-95,995.71	17,779,054.65
(1) 购置	-	13,581,630.34	1,248,717.87	3,180,920.09	-	158,257.54	18,169,525.84
(2) 外币报表折算差额	-136,093.61	-	-	-124.33	-	-254,253.25	-390,471.19
3. 本期减少金额	-	69,880.00	202,800.00	6,215,261.71	-	-	6,487,941.71
(1) 处置或报废	-	69,880.00	202,800.00	6,215,261.71	-	-	6,487,941.71
4. 期末余额	160,680,817.54	57,241,546.08	12,831,110.76	51,958,017.20	12,878,478.51	1,644,614.91	297,234,585.00
二、累计折旧							
1. 期初余额	38,467,946.85	36,397,598.43	8,036,623.16	32,553,185.93	10,442,758.92	1,180,440.26	127,078,553.55
2. 本期增加金额	3,611,099.08	1,251,696.98	800,077.68	5,208,873.66	809,539.51	-88,057.77	11,593,229.14
(1) 计提	3,651,218.26	1,251,696.98	800,077.68	5,208,909.85	809,539.51	82,724.62	11,804,166.90
(2) 外币报表折算差额	-40,119.18	-	-	-36.19	-	-170,782.39	-210,937.76
3. 本期减少金额	-	54,544.80	194,688.00	5,597,067.70	-	-	5,846,300.50
(1) 处置或报废	-	54,544.80	194,688.00	5,597,067.70	-	-	5,846,300.50
4. 期末余额	42,079,045.93	37,594,750.61	8,642,012.84	32,164,991.89	11,252,298.43	1,092,382.49	132,825,482.19
三、减值准备							
1. 期初余额	11,035,438.76	-	258,427.97	1,056,225.76	-	67,239.95	12,417,332.44
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	11,035,438.76	-	258,427.97	1,056,225.76	-	67,239.95	12,417,332.44
四、账面价值							
1. 期末账面价值	107,566,332.85	19,646,795.47	3,930,669.95	18,736,799.55	1,626,180.08	484,992.47	151,991,770.37
2. 期初账面价值	111,313,525.54	7,332,197.31	3,490,141.76	21,383,071.46	2,435,719.59	492,930.41	146,447,586.07



(十) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面原值	减值准备	账面余额	账面原值	减值准备	账面余额
海门药业生产基地项目	102,567,506.39	-	102,567,506.39	37,589,791.33	-	37,589,791.33
复旦复华(海门)高新技术园区招商大楼工程	7,370,190.49	-	7,370,190.49	-	-	-
复旦复华(海门)高新技术园区生活服务区一期工程	150,000.00	-	150,000.00	-	-	-
车间改造	1,053,342.00	-	1,053,342.00	529,996.60	-	529,996.60
房屋改造	-	-	-	8,389.00	-	8,389.00
科技楼消防改造工程	-	-	-	435,048.45	-	435,048.45
合计	111,141,038.88	-	111,141,038.88	38,563,225.38	-	38,563,225.38

期末用于抵押或担保的在建工程账面价值为 102,567,506.39 元, 详见附注十一。

2. 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加	期末余额	利息资本化 累计金额	其中: 本期利息 资本化金额	工程投入占 预算比例	工程进度
海门药业生产基地项目	33,930万元	37,589,791.33	64,977,715.06	102,567,506.39	1,021,502.53	1,021,502.53	30.23%	土建工程验收
复旦复华(海门)高新技术园区招商大楼工程	6,000万元	-	7,370,190.49	7,370,190.49	-	-	12.28%	已完成 15% 的工程量
复旦复华(海门)高新技术园区生活服务区一期工程	3,000万元	-	150,000.00	150,000.00	-	-	0.50%	筹建期
合计		37,589,791.33	72,497,905.55	110,087,696.88	1,021,502.53	1,021,502.53		



(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	房屋使用权	场地使用权	专有技术	药证	商誉评估增值	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	15,400,000.00	1,260,039.28	55,000,000.00	27,880,490.00	10,547,104.34	5,236,577.03	8,275,000.00	123,599,210.65
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	804,455.41	-	804,455.41
(1) 购置	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	15,400,000.00	1,260,039.28	55,000,000.00	27,880,490.00	10,547,104.34	6,041,032.44	8,275,000.00	124,403,666.06
二、累计摊销								
1. 期初余额	71,131.64	1,016,049.90	12,741,666.79	13,100,507.78	2,765,099.11	2,204,172.13	1,628,760.00	33,527,387.35
2. 本期增加金额	426,789.84	49,625.04	1,100,000.00	193,344.36	-	205,613.76	-	1,975,373.00
(1) 计提	426,789.84	49,625.04	1,100,000.00	193,344.36	-	205,613.76	-	1,975,373.00
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	497,921.48	1,065,674.94	13,841,666.79	13,293,852.14	2,765,099.11	2,409,785.89	1,628,760.00	35,502,760.35
三、减值准备								
1. 期初余额	-	-	-	9,182,185.33	7,782,005.23	-	6,646,240.00	23,610,430.56
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	9,182,185.33	7,782,005.23	-	6,646,240.00	23,610,430.56
四、账面价值								
1. 期末账面价值	14,902,078.52	194,364.34	41,158,333.21	5,404,452.53	-	3,631,246.55	-	65,290,475.15
2. 期初账面价值	15,328,868.36	243,989.38	42,258,333.21	5,597,796.89	-	3,032,404.90	-	66,461,392.74

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 5.56%。



(十二) 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期转出至 无形资产	期末金额
盐酸美金刚	3,575,586.41	748,532.43	-	4,324,118.84
比卡鲁胺	804,455.41	-	804,455.41	-
谷胱甘肽含片	400,000.00	-	-	400,000.00
来曲唑	116,600.00	-	-	116,600.00
复方氯唑沙宗	11,511.73	-	-	11,511.73
合计	4,908,153.55	748,532.43	804,455.41	4,852,230.57

(十三) 商誉

被投资单位名称	期末余额	期末减值准备	期初余额	期初减值准备
上海天内杰电源有限公司	143,277.37	-	143,277.37	-
合计	143,277.37	-	143,277.37	-

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	汇率变动	期末余额
租入固定资产 改良支出	3,675,461.47	866,162.00	725,228.56	61,802.59	3,754,592.32
电增容费	805,467.96	-	42,579.84	-	762,888.12
水增容费	159,974.32	-	8,456.88	-	151,517.44
合计	4,640,903.75	866,162.00	776,265.28	61,802.59	4,668,997.88

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	5,507,590.05	787,778.64	5,218,097.53	825,844.12
存货跌价准备	326,438.04	48,965.71	473,244.57	70,986.69
合计	5,834,028.09	836,744.35	5,691,342.10	896,830.81



2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	257,572.02	46,362.96	257,572.02	46,362.96
合计	257,572.02	46,362.96	257,572.02	46,362.96

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
《企业会计制度》下形成的股权投资差额	10,902,529.01	-	10,902,529.01	12,110,933.09	-	12,110,933.09
合计	10,902,529.01	-	10,902,529.01	12,110,933.09	-	12,110,933.09

(十七) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	348,500,000.00	293,100,000.00
信用借款	295,000,000.00	178,000,000.00
合计	643,500,000.00	471,100,000.00

(十八) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	9,932,930.00
合计	-	9,932,930.00

(十九) 应付账款

1. 应付账款按照性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	30,848,429.55	32,250,117.05
合计	30,848,429.55	32,250,117.05



2. 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡山禾集团国药有限公司	1,326,000.00	货款尚未结算
合计	1,326,000.00	

(二十) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	15,034,038.68	7,051,490.92
合计	15,034,038.68	7,051,490.92

2. 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海国峰钢联集团有限公司	675,000.00	预收下期合同款
合计	675,000.00	

(二十一) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,551,895.98	161,746,216.85	168,587,134.32	710,978.51
职工福利费	-	3,337,395.31	3,337,395.31	-
社会保险费	453,207.45	29,882,537.59	29,894,020.75	441,724.29
住房公积金	557,245.40	4,535,784.35	4,388,544.60	704,485.15
工会经费和职工教育经费	472,868.53	149,114.69	84,608.69	537,374.53
其他	-	2,964.00	2,964.00	-
合计	9,035,217.36	199,654,012.79	206,294,667.67	2,394,562.48



(二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,088,541.87	2,820,502.19
消费税	1,797,873.96	3,706,338.25
营业税	183,477.41	144,950.57
企业所得税	10,144,384.05	7,389,005.74
个人所得税	1,874,554.87	1,678,716.72
城市维护建设税	237,413.45	98,915.90
房产税	461,845.04	658,004.14
教育费附加	249,470.96	161,160.37
土地使用税	475,931.32	299,346.00
河道管理费	51,185.67	33,975.20
堤防费	-	64,568.24
义务兵优待费	-	11,091.23
合计	19,564,678.60	17,066,574.55

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	16,120,416.66	12,190,536.00
其他应付款项	66,252,804.19	71,271,884.37
合计	82,373,220.85	83,462,420.37

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
复旦大学	2,733,840.00	-	
上海复旦资产经营有限公司	13,340,394.30	12,144,353.64	尚未支付的少数股东股利
(株)东棉会社	46,182.36	46,182.36	尚未支付的少数股东股利
合计	16,120,416.66	12,190,536.00	



2. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
资金往来	59,252,804.19	64,271,884.37
应付保证金、押金	7,000,000.00	7,000,000.00
合计	66,252,804.19	71,271,884.37

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海国家生物医药基地医药销售有限公司	5,000,000.00	押金
洋浦慧谷医药有限公司	2,000,000.00	针剂产品代理商押金
复旦大学	1,375,000.00	尚未结算的科技楼管理费
合计	8,375,000.00	

(二十四) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	43,789,661.35	-
合计	43,789,661.35	-

注：抵押事项详见附注十一，利率为6.55%。

(二十五) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	55,475,000.00	47,550,000.00	连带担保责任
合计	55,475,000.00	47,550,000.00	



(二十六) 递延收益

1. 递延收益明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,206,700.00	30,222,506.00	-	32,429,206.00	
合计	2,206,700.00	30,222,506.00	-	32,429,206.00	

2. 涉及政府补助的项目:

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
首批上海张江高新技术产业开发区专项 发展资金嘉定园项目资助	2,206,700.00	-	-	-	2,206,700.00	与资产相关
海门复华园区开发建设项目补助	-	25,916,956.00	-	-	25,916,956.00	与资产相关
海门药厂生产基地项目配套设施建设补贴	-	4,305,550.00	-	-	4,305,550.00	与资产相关
合计	2,206,700.00	30,222,506.00	-	-	32,429,206.00	



(二十七) 股本

	期初余额	本次变动增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	345,155,035.00	-	-	-	-	-	345,155,035.00

(二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	77,713,417.09	-	-	77,713,417.09
其他资本公积	13,154,526.37	2,664,000.00	-	15,818,526.37
合计	90,867,943.46	2,664,000.00	-	93,531,943.46

(二十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,243,369.04	-	-	12,243,369.04
合计	12,243,369.04	-	-	12,243,369.04

(三十) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
期初未分配利润	135,371,211.29	119,665,424.71
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-4,287,824.48	28,066,480.04
减: 提取法定盈余公积	-	1,660,887.36
分配普通股股利	12,425,581.26	10,699,806.10
期末未分配利润	118,657,805.55	135,371,211.29



(三十一) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入 损益和留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-4,532,891.70	-8,597,588.07	-	-	-	-	-13,130,479.77
其中：外币财务报表折算差额	-4,532,891.70	-8,597,588.07	-	-	-	-	-13,130,479.77
合计	-4,532,891.70	-8,597,588.07	-	-	-	-	-13,130,479.77



（三十二）营业收入和营业成本

1. 明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	940,346,137.14	756,702,439.72	855,143,680.74	587,015,696.88
其他业务	11,308,484.26	2,411,728.71	12,093,732.35	2,348,090.84
合计	951,654,621.40	759,114,168.43	867,237,413.09	589,363,787.72

2. 营业收入扣除情况

单位：万元

合同分类	本期发生额	上期发生额
营业收入金额	95,165.46	86,723.74
营业收入扣除项目合计金额	1,130.85	1,209.37
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	1.19%	1.39%
一、与主营业务无关的业务收入		
1. 正常经营之外的其他业务收入	1,130.85	1,209.37
与主营业务无关的业务收入小计	1,130.85	1,209.37
二、不具备商业实质的收入	-	-
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	-	-
营业收入扣除后金额	94,034.61	85,514.37

3. 主营业务收入按照行业分类披露

行业分类	本期发生额	上期发生额
按商品类型分类		
工业	684,132,901.58	465,665,572.55
软件开发服务	229,651,236.12	252,097,376.07
房地产业	18,686,349.57	13,549,470.30
商业	7,875,649.87	119,552,977.52
服务业	-	4,278,284.30
合计	940,346,137.14	855,143,680.74



(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,797,281.77	1,415,739.96
城市维护建设税	883,522.31	1,635,359.53
教育费附加	929,230.21	1,724,926.14
合计	3,610,034.29	4,776,025.63

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,707,507.95	10,339,230.22
广告费	5,259,673.30	5,263,759.00
销售服务费	4,792,806.48	64,853,457.20
会务费	4,680,746.64	7,492,547.92
运输费	3,958,725.26	5,037,488.21
其他	8,015,523.89	11,027,725.12
合计	35,414,983.52	104,014,207.67

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,643,545.82	42,422,504.81
折旧费	6,264,620.29	4,840,116.34
保险费	4,446,793.29	3,118,873.15
咨询顾问费	3,161,555.58	2,473,310.09
水电费	2,461,816.65	1,617,594.16
交际应酬费	2,407,152.28	2,814,689.86
办公费	2,180,227.05	2,663,223.32
其他	16,592,440.42	31,726,026.46
合计	75,158,151.38	91,676,338.19



(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	33,524,083.17	30,621,369.92
减：利息收入	2,398,541.85	3,159,684.57
汇兑损失	4,946,508.87	1,563,484.55
其他	239,199.02	264,104.26
合计	36,311,249.21	29,289,274.16

(三十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-763,831.50	-845,378.03
处置长期股权投资产生的投资收益	-	23,650,143.58
其他	-1,208,404.08	-1,208,404.08
合计	-1,972,235.58	21,596,361.47

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,301,923.26	-5,819,552.89
存货跌价损失	-119,146.87	16,468,640.29
合计	1,182,776.39	10,649,087.40

(三十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-	1,460,613.28
合计	-	1,460,613.28



(四十) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	19,039,057.56	13,411,425.20	19,039,057.56
罚款收入	74,000.00	316,280.00	74,000.00
其他	58,164.61	51,057.28	58,164.61
违约金	-	195,093.00	-
合计	19,171,222.17	13,973,855.48	19,171,222.17

2. 政府补助明细

项目	形式	取得时间	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
黄标车报废奖励补贴	财政拨款	2013年度	34,540.06	-	与收益相关
职工职业培训 财政补贴	财政拨款	2013年度	675,000.00	38,325.20	与收益相关
税收返还	财政拨款	2013年度	10,499.00	-	与收益相关
贴息补贴	财政拨款	2013年度	8,908,000.00	-	与收益相关
专利资助补贴	财政拨款	2013年度	4,012.50	-	与收益相关
版权代理补贴	财政拨款	2013年度	3,200.00	-	与收益相关
高新技术成果转化 项目补贴	财政拨款	2013年度	2,675,000.00	-	与收益相关
扶持资金	财政拨款	2013年度	6,728,806.00	13,373,100.00	与收益相关
合计			19,039,057.56	13,411,425.20	

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
诉讼相关支出	38,000,000.00	-	38,000,000.00
对外担保预计或有负债	7,925,000.00	17,925,000.00	7,925,000.00
固定资产报废支出	639,533.21	243,593.81	639,533.21
对外捐赠	20,000.00	614,000.00	20,000.00
其中：非公益性捐赠支出	20,000.00	614,000.00	20,000.00
罚款支出	4,987.17	2,253.72	4,987.17
其他	2,726.10	9,337,757.40	2,726.10
合计	46,592,246.48	28,122,604.93	46,592,246.48



（四十二）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,919,516.04	10,703,464.98
递延所得税费用	60,086.46	1,961,534.86
合计	9,979,602.50	12,664,999.84

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	11,469,998.29
按法定税率计算的所得税费用	2,867,499.57
适用不同税率的影响	-7,025,309.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,016,796.03
税法规定额外可扣除费用的影响	-2,303,799.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-219,897.88
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,644,313.63
所得税费用	9,979,602.50

（四十三）现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁收入	8,093,889.83	8,069,621.90
存款利息收入	2,398,541.85	3,159,684.57
营业外收入	132,164.61	562,430.28
政府补助	16,364,057.56	11,548,125.20
企业间往来	33,486,243.82	273,471,311.55
合计	60,474,897.67	296,811,173.50



2. 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支出	11,586,730.69	11,469,557.81
费用支出	49,048,929.42	132,903,914.14
银行手续费支出	239,199.02	264,104.26
营业外支出	27,713.27	1,109,540.12
企业间往来	33,962,710.48	87,663,376.83
合计	94,865,282.88	233,410,493.16

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
合并会计报表范围减少	-	401,259.28
合计	-	401,259.28

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
海门复华园区开发建设项目补助	25,916,956.00	-
技术改造项目中央预算内投资	2,960,000.00	-
合计	28,876,956.00	-

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非公开发行融资费用	1,003,198.40	-
筹资保证金	55,404.48	-
支付“首批上海张江高新技术产业 开发区专项发展资金嘉定园项目资助”	-	910,000.00
合计	1,058,602.88	910,000.00



(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,490,395.79	33,711,917.78
加: 资产减值损失	1,182,776.39	10,649,087.40
固定资产及投资性房地产折旧	15,206,200.59	14,235,937.93
无形资产摊销	1,975,373.00	1,535,168.25
长期待摊费用摊销	776,265.28	12,657,042.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	639,533.21	-1,217,019.47
财务费用	38,359,858.58	31,854,707.64
投资损失	1,972,235.58	-21,596,361.47
递延所得税资产减少	60,086.46	1,961,534.86
存货的减少	-246,032,507.00	-5,112,943.22
经营性应收项目的减少	49,616,762.21	-20,986,498.35
经营性应付项目的增加	-6,527,241.80	146,738,228.04
其他	7,925,000.00	17,925,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-133,355,261.71	222,355,801.55
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	343,993,768.20	417,954,524.36
减: 现金的期初余额	417,954,524.36	449,093,045.30
现金及现金等价物净增加额	-73,960,756.16	-31,138,520.94



2. 现金和现金等价物的构成

项目	年初余额	年末余额
现金	343,993,768.20	417,954,524.36
其中：库存现金	388,665.52	528,767.62
可随时用于支付的银行存款	343,604,767.28	417,425,424.38
可随时用于支付的其他货币资金	335.40	332.36
期末现金及现金等价物余额	343,993,768.20	417,954,524.36

3. 其他补充说明

项目	本期发生额	上期发生额
承担连带责任的逾期担保计提的预计负债	7,925,000.00	17,925,000.00

(四十五) 所有权或使用受到限制的资产

项目	年末余额	受限原因
其他货币资金	55,404.48	筹资保证金
合计	55,404.48	

(四十六) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			45,741,465.13
其中：美元	318,784.81	6.0969	1,943,599.11
港币	3,665,167.89	0.7862	2,881,664.95
日元	708,233,907.00	0.0578	40,915,381.04
法郎	120.00	6.8336	820.03
应收账款			22,726,029.01
其中：美元	204,007.50	6.0969	1,243,813.33
日元	371,851,200.00	0.0578	21,482,215.68
其他应收款			1,597,147.70
其中：港币	9,222.50	0.7862	7,251.01
日元	27,520,671.00	0.0578	1,589,896.69
应付账款			72,327.52
其中：美元	11,863.00	6.0969	72,327.52
其他应付款			1,085,647.29
其中：美元	184.47	6.0969	1,124.70
港币	179,506.86	0.7862	141,128.29
日元	16,329,016.00	0.0578	943,394.30



2. 境外经营实体

项目	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
香港康惠国际有限公司	中国香港	港币	主要经营活动使用货币
美国环球控制有限公司	美国	美元	主要经营活动使用货币
日本中和软件株式会社	日本	日元	主要经营活动使用货币
上海中和软件有限公司东京支社	日本	日元	主要经营活动使用货币

注：上海中和软件有限公司东京支社系上海中和软件有限公司的分支机构。

六、合并范围的变更

（一）新设子公司

本公司于 2013 年 3 月 14 日新设子公司海门复华房地产发展有限公司，注册地位于江苏省海门市经济开发区广州路 999 号，注册资本为人民币 5,000.00 万元。



七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海复华房地产经营有限公司	上海市	上海市浦东新区金海路 3288 号 4 幢 E333 室	房地产	49.00%	51.00%	设立
上海克虏伯控制系统有限公司	上海市	上海市嘉定区上海复华高新技术园区内	工业	92.78%	7.22%	设立
上海复华高新技术园区发展有限公司	上海市	上海市嘉定区马陆镇复华路 33 号	工业	82.00%	18.00%	设立
上海复华国际投资咨询有限公司	上海市	上海市嘉定区上海复华高新技术园区内	商业	100.00%	-	设立
上海复华电脑有限公司	上海市	上海市杨浦区国权路 525 号	商业	90.00%	-	设立
美国环球控制有限公司	美国	694BC, Ranbury Crossroad, North Brunswick	商业	100.00%	-	设立
香港康惠国际有限公司	香港	Flat RM1, BLKC33/FGALAXIA3, Lung Poon Street, Diamond Hill, KL	商业	100.00%	-	设立
上海坤耀科技有限公司	上海市	上海市杨浦区中山北二路 1111 号	商业	45.00%	55.00%	设立
日本中和软件株式会社	日本	东京都港区三丁目 15-14	软件开发	-	100.00%	设立
上海复旦复华科技创业有限公司	上海市	上海市杨浦区中山北二路 1111 号	服务业	90.00%	10.00%	设立
江苏复旦复华药业有限公司	海门市	江苏省海门市海门镇解放东路电视塔东	服务业	-	100.00%	设立
复旦复华高新技术园区(海门)发展有限公司	海门市	江苏省海门市海门镇解放东路电视塔东	服务业	-	100.00%	设立
上海复华高科技产业开发有限公司	上海市	上海市嘉定区马陆镇复华路 33 号 1 幢 4 楼	房地产	-	51.00%	设立
海门复华房地产发展有限公司	海门市	江苏省海门市经济开发区广州路 999 号	房地产	66.67%	33.33%	设立



1. 企业集团的构成（续）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海复旦软件园有限公司	上海市	上海市杨浦区国权路 525 号	服务业	90.00%	10.00%	同一控制下 企业合并
上海复旦复华药业有限公司	上海市	上海市闵行区曙光路 1399 号	工业	90.00%	-	同一控制下 企业合并
上海医大环亚药业发展有限公司	上海市	上海市徐汇区肇嘉浜路 446 弄 1 号 21 层	商业	-	90.00%	同一控制下 企业合并
上海中和软件有限公司	上海市	上海市杨浦区国权路 525 号	软件开发	-	100.00%	非同一控制下 企业合并
上海天内杰电源有限公司	上海市	上海市嘉定区马陆镇复华路 33 号 1 幢 417 室	商业	-	100.00%	非同一控制下 企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海复华电脑有限公司	10.00%	-96.35	-	1,829,798.41
上海复华高科技产业开发有限公司	49.00%	51,613.83	-	40,578,745.82
上海复旦复华药业有限公司	10.00%	5,726,738.62	3,745,404.80	16,759,399.85



3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海复华电脑有限公司	44,035,951.90	10,299.62	44,046,251.52	25,748,267.36	-	25,748,267.36	44,043,831.42	10,299.62	44,054,131.04	25,755,183.36	-	25,755,183.36
上海复华高科技产业开发有限公司	47,688,921.58	36,955,611.13	84,644,532.71	1,830,765.73	-	1,830,765.73	46,893,183.82	38,114,421.55	85,007,605.37	2,299,172.73	-	2,299,172.73
上海复旦复华药业有限公司	319,166,453.76	176,774,911.92	495,941,365.68	251,936,153.67	51,055,211.35	302,991,365.02	295,797,464.74	98,989,771.73	394,787,236.47	236,553,788.08	-	236,553,788.08

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动净现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动净现金流量
上海复华电脑有限公司	-	-963.52	-963.52	-7,770.00	-	-287,804.97	-287,804.97	-1,284.27
上海复华高科技产业开发有限公司	5,135,581.69	105,334.34	105,334.34	8,924,640.29	4,404,276.34	1,793,040.20	1,793,040.20	-3,282,984.67
上海复旦复华药业有限公司	680,010,620.46	57,170,600.26	57,170,600.26	12,737,105.56	461,560,112.15	38,779,867.13	38,779,867.13	6,109,378.55

其他说明：

上述上海复旦复华药业有限公司主要财务信息数据系合并财务报表（合并范围包括江苏复旦复华药业有限公司及上海医大环亚药业发展有限公司）数据。



(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
重要的联营企业							
上海复华控制系统有限公司	上海市	上海市杨浦区赤峰路 65 号	工业	10.00%	30.00%	采用权益法核算	是
上海赛恩营养食品有限公司	上海市	上海市嘉定区复华高新技术园区	工业	-	25.00%	采用权益法核算	是
上海中数数据服务有限责任公司	上海市	上海市卢湾区淮海中路 333 号 2001 室	服务业	-	25.00%	采用权益法核算	是
上海复华城市建设有限公司	上海市	上海市杨浦区国权路 525 号复旦软件园 7 楼 708 室	房地产	-	35.00%	采用权益法核算	是
上海复旦软件系统工程有限公司	上海市	上海市杨浦区国定路 335 号	服务业	-	30.00%	采用权益法核算	是
上海复华瑾恩教育信息咨询有限公司	上海市	上海市奉贤区新四平公路 468 弄 12 幢 4 楼 605 室	服务业	-	40.00%	采用权益法核算	是
上海复旦复华商业资产投资有限公司	上海市	上海市杨浦区翔殷路 1088 号 10 楼	服务业	-	30.00%	采用权益法核算	是
上海复宝科技股份有限公司	上海市	上海市宝山区长逸路 15 号 B 座 9 层 905-911 室	服务业	-	20.00%	采用权益法核算	是
上海高新房地产发展有限公司	上海市	上海市嘉定区新成街道东园路 501 号	服务业	-	40.98%	采用权益法核算	是
上海复华软件产业发展有限公司	上海市	上海市嘉定区城北路 1585 弄 1 号 1 楼	服务业、 房地产	-	49.00%	采用权益法核算	是



2. 重要的合营企业或联营企业的主要财务信息

单位：万元

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	上海复华软件产业发展有限公司	上海复华商业资产经营管理有限公司	上海复华软件产业发展有限公司	上海复华商业资产经营管理有限公司
资产合计	69,945.25	31,139.56	60,052.04	31,391.85
负债合计	42,354.00	12,156.66	32,369.07	11,658.54
所有者权益合计	27,591.25	18,982.90	27,682.97	19,733.30
营业收入	43.41	75.18	52.93	-
净利润	-91.72	-750.41	-390.96	-266.70
综合收益总额	-91.72	-750.41	-390.96	-266.70

3. 合营企业或联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	218,737,439.87	224,501,271.37
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-763,831.50	-845,378.03
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-763,831.50	-845,378.03



八、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
其他非流动负债	2,206,700.00	30,222,506.00	-	-	-	32,429,206.00	与资产相关

(二) 计入当期损益的政府补助

项目	金额	列报项目	本期计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	上期计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
与收益相关的政府补助					
黄标车报废奖励补贴	34,540.06	营业外收入	34,540.06	-	营业外收入
职工职业培训财政补贴	675,000.00	营业外收入	675,000.00	38,325.20	营业外收入
税收返还	10,499.00	营业外收入	10,499.00	-	营业外收入
贴息补贴	8,908,000.00	营业外收入	8,908,000.00	-	营业外收入
专利资助补贴	4,012.50	营业外收入	4,012.50	-	营业外收入
版权代理补贴	3,200.00	营业外收入	3,200.00	-	营业外收入
高新技术成果转化项目补贴	2,675,000.00	营业外收入	2,675,000.00	-	营业外收入
扶持资金	6,728,806.00	营业外收入	6,728,806.00	13,373,100.00	营业外收入
合计	19,039,057.56		19,039,057.56	13,411,425.20	



九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由审计委员会按照董事会批准的政策开展。审计委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。



（二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1. 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于2013年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加687.29万元（2012年12月31日：471.10万元）。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以日元计价的金融资产和金融负债，主要外币金融资产和金融负债折算成人民币的金额列示如下：



项目	期末余额			期初余额		
	日元	美元	合计	日元	美元	合计
货币资金	40,915,381.04	1,943,599.11	42,858,980.15	60,146,517.08	2,360,817.54	62,507,334.62
应收账款	21,482,215.68	1,243,813.33	22,726,029.01	22,065,999.82	1,344,806.36	23,410,806.18
其他应收款	1,589,896.69	-	1,589,896.69	3,889,221.97	10,804.77	3,900,026.74
应付账款	-	72,327.52	11,863.00	-	74,564.89	74,564.89
其他应付款	943,394.30	1,124.70	944,519.00	728,153.09	1,159.49	729,312.58

于2013年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对日元升值或贬值5%，则公司将增加或减少净利润 315.22 万元（2012年12月31日：426.87万元）。管理层认为5%合理反映了下一年度人民币对日元可能发生变动的合理范围。

3. 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

十、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司及最终控制方情况

母公司及最终控制方	注册地	业务性质	开办资金	对本企业的持股比例	对本企业的表决权比例
复旦大学	上海市杨浦区邯郸路 220 号	培养高等学历人才，促进科技文化发展	168,000.00 万元	22.00	22.00

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）在子公司中的权益。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业的合营或联营企业详见附注七、（二）在合营企业或联营企业中的权益。



(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
复旦大学	管理费	550,000.00	550,000.00
合计		550,000.00	550,000.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海复华控制系统有限公司	销售蓄电池	27,081.16	72,696.59
上海复华控制系统有限公司	房屋租赁及物业管理费	120,699.90	95,808.90
上海复华控制系统有限公司	其他收入	44,683.58	-
上海复华控制系统有限公司	废料收入	379,823.96	-
上海复华城市建设有限公司	房屋租赁及物业管理费	87,564.00	116,073.70
上海复华瑾恩教育信息咨询有限公司	房屋租赁及物业管理费	327,588.00	327,588.00
上海复华瑾恩教育信息咨询有限公司	培训服务费	471,698.11	471,698.11
上海复华软件产业发展有限公司	房屋租赁及物业管理费	-	3,348.92
合计		1,459,138.71	1,087,214.22

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海复华控制系统有限公司	551,039.03	2,755.20	22,076.40	110.38
应收账款	上海复华软件产业发展有限公司	-	-	388,547.29	1,942.74
应收股利	上海复华软件产业发展有限公司	8,638,614.78	-	8,638,614.78	-
其他应收款	上海复华控制系统有限公司	2,379,089.08	11,895.44	3,273,045.27	16,365.23
其他应收款	上海复华软件产业发展有限公司	42,159.75	210.80	31,270,810.71	156,354.05
其他应收款	上海高新房地产发展有限公司	-	-	248,119.41	1,240.60



2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	上海赛恩营养食品有限公司	188,708.80	188,708.80
应付账款	上海复华控制系统有限公司	-	26,916.00
其他应付款	复旦大学	1,650,140.00	2,462,931.00
其他应付款	上海复华城市建设有限公司	9,368.33	9,368.33
其他应付款	上海复华瑾恩教育信息咨询有限公司	81,896.87	81,896.87
其他应付款	上海赛恩营养食品有限公司	21,387.19	21,387.19
其他应付款	上海复华控制系统有限公司	-	170,000.00
其他应付款	上海高新房地产发展有限公司	-	26,014.54
预收款项	上海复华控制系统有限公司	-	577,367.50

十一、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

抵押资产情况：

本公司子公司江苏复旦复华药业有限公司以“海门药业生产基地项目”为抵押物，连同上海复旦复华科技股份有限公司为担保人，向招商银行股份有限公司上海四平支行借款人民币 43,789,661.35 元，借款时抵押物评估价值为人民币 66,604,900.00 元，截至期末，抵押物账面价值为人民币 102,567,506.39 元。

(二) 或有事项

1. 与担保相关的重要或有事项

被担保方名称	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
中国华源集团有限公司	25,000,000.00	2005年9月2日	注
中国华源集团有限公司	25,000,000.00	2005年9月2日	注
中国华源集团有限公司	29,250,000.00	2005年9月2日	注
合计	79,250,000.00		



注：截至 2013 年 12 月 31 日，公司对华源集团有限公司的担保 7,925 万元（其中上海浦东发展银行闸北支行 5,000 万元、中国工商银行上海市分行营业部 2,925 万元）已经逾期。公司本年对银行未采取资产保全措施的 2,925 万元的逾期担保事项追加计提 10%的预计负债，累计计提预计负债 2,047.50 万元；对银行采取资产保全措施的 5,000 万元的逾期担保事项计提 10% 的预计负债，累计计提预计负债 3,500 万元。

十二、资产负债表日后事项

（一）重要资产负债表日后事项

2014 年 7 月，经中国证券监督管理委员会以证监许可【2014】178 号《关于核准上海复旦复华科技股份有限公司非公开发行股票批复》核准，公司向特定对象上海复旦科技产业控股有限公司和上海上科科技投资有限公司非公开发行人民币普通股 60,000,000 股，共计募集资金 427,200,000.00 元，扣除承销商发行费及保荐费 8,000,000.00 元，审计验资费 250,000.00 元、律师费 300,000.00 元及发行登记费 60,000.00 元后共计 418,590,000.00 元，其中增加注册资本 60,000,000 元，增加资本溢价 358,590,000.00 元。上述资金到位情况业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并由其出具信会师报字(2014)第 113833 号验资报告。

2015 年 7 月公司按每 10 股转增 3 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份 121,546,511 股，新增注册资本为 121,546,511.00 元。

2016 年 7 月公司按每 10 股转增 3 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份 158,010,464 股，新增注册资本为 158,010,464.00 元。



2022-2023 年，舜杰建设（集团）有限公司就与公司 2013-2017 年发生的业务往来，对公司提起合计三项诉讼及仲裁，其中：

案件一：上海静安法院 2,000 万元诉讼，该案件上海静安法院以（2022）沪 0106 民初 27553 号民事判决书判决复旦复华归还原告上海泉淳实业发展有限公司借款本金 2,000 万元；判决复旦复华应于本判决生效之日起十日内支付原告上海泉淳实业发展有限公司逾期还款利息（以 1,800 万元为基数，自 2021 年 9 月 14 日起按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率的标准计算至实际清偿之日止；以 200 万元为基数，自 2019 年 1 月 1 日起按照中国人民银行同期贷款利率的 1.3 倍为标准计算至 2019 年 8 月 19 日止，自 2019 年 8 月 20 日起按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率的 1.3 倍为标准计算至 2020 年 8 月 19 日止，自 2020 年 8 月 20 日起按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率为标准计算至实际清偿之日止）；二审上海第二中级人民法院维持原判，为终审判决（详见（2023）沪 02 民终 8569 号）。

公司将上海静安法院 2,000 万元诉讼案件本金按照借入时间点追溯计入当期营业外支出，其中 1,800 万元计入 2013 年，200 万元计入 2017 年，利息按照对应期间分别计入当期营业外支出。

案件二：上海铁路运输法院 2,000 万元诉讼，该案件上海铁路运输法院以（2023）沪 7101 民初 500 号民事判决书一审判决复旦复华应于本判决生效之日起十日内归还原告上海泉淳实业发展有限公司借款本金 2,000 万元；判决复旦复华应于本判决生效之日起十日内支付原告上海泉淳实业发展有限公司逾期还款利息（以 2,000 万元为基数，自 2021 年 9 月 16 日起按照年利率 3.85% 的标准计算至实际清偿之日止）。

公司将上海铁路运输法院 2,000 万元诉讼案件本金按照借入时间点追溯计入 2013 年当期营业外支出，利息按照对应期间分别计入当期营业外支出。

案件三：上海仲裁委员会 3,500 万元仲裁，该案件已开庭审理，尚未裁决。

上海仲裁委员会 3,500 万元仲裁案件虽然尚未裁决，但根据开庭记录显示与另外两起诉讼性质类似，基于谨慎性原则，公司将本金按照借入时间点追溯计入



2014 年当期营业外支出，利息按照对应期间分别计入当期营业外支出，利息计算参照上海铁路运输法院 2,000 万元案件计提。

（二）资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2014 年 4 月 17 日公司七届二十二次董事会会议决定，2013 年利润分配预案为：以 2013 年 12 月 31 日的总股本 345,155,035 股为基数进行利润分配，每 10 股派发现金 0.43 元（含税）。该利润分配预案于 2013 年度股东大会通过后实施。

根据 2015 年 4 月 16 日公司八届五次董事会会议决定，2014 年利润分配预案为：公司拟以 2014 年 12 月 31 日的总股本 405,155,035 股为基数进行利润分配，向全体股东每 10 股派发现金 0.31 元（含税），合计派发现金股利 12,559,806.09 元；公司拟以 2014 年 12 月 31 日股本 405,155,035 股为基数，资本公积金每 10 股转增 3 股共计 121,546,511 股，该利润分配预案于 2014 年度股东大会通过后实施。

根据 2016 年 4 月 14 日公司八届十一次董事会会议决定，2015 年度利润分配预案为：公司拟以 2015 年 12 月 31 日的总股本 526,701,546 股为基数进行利润分配，向全体股东每 10 股派发现金 0.30 元（含税），合计派发现金股利 15,801,046.38 元，本次股利分配后公司剩余未分配利润滚存至下一年度；公司拟以 2015 年 12 月 31 日股本 526,701,546 股为基数，资本公积金每 10 股转增 3 股共计 158,010,464 股。该利润分配预案于 2015 年度股东大会通过后实施。

根据 2017 年 4 月 13 日公司八届二十次董事会会议决定，2016 年度利润分配预案为：公司拟以 2016 年末总股本 684,712,010 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.25 元（含税），合计派发现金股利 17,117,800.25 元。该利润分配预案于 2016 年度股东大会通过后实施。

根据 2018 年 4 月 19 日公司九届三次董事会会议决定，2017 年度利润分配预案为：公司拟以 2017 年末总股本 684,712,010 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.25 元（含税），合计派发现金股利 17,117,800.25 元。该利润分配预案于 2017 年度股东大会通过后实施。



十三、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1年以内	-	21,066,934.09
1至2年	1,066,934.09	4,654,929.39
2至3年	694,929.39	293,192.80
3至4年	293,192.80	48,795.89
4至5年	48,795.89	99,980.00
5年以上	25,980,740.88	30,040,760.88
小计	28,084,593.05	56,204,593.05
减：坏账准备	7,064,148.11	6,520,585.14
合计	21,020,444.94	49,684,007.91



2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备	6,843,914.39	24.37%	6,843,914.39	100.00%	-	5,943,979.30	10.58%	5,943,979.30	100.00%	-
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备	6,843,914.39	24.37%	6,843,914.39	100.00%	-	5,943,979.30	10.58%	5,943,979.30	100.00%	-
按组合计提坏账准备	21,240,678.66	75.63%	220,233.72	1.04%	21,020,444.94	50,260,613.75	89.42%	576,605.84	1.15%	49,684,007.91
其中：										
账龄分析法组合	1,761,863.48	6.27%	122,839.64	6.97%	1,639,023.84	26,621,798.57	47.37%	458,411.76	1.72%	26,163,386.81
余额百分比法组合	19,478,815.18	69.36%	97,394.08	0.50%	19,381,421.10	23,638,815.18	42.05%	118,194.08	0.50%	23,520,621.10
合计	28,084,593.05	100.00%	7,064,148.11		21,020,444.94	56,204,593.05	100.00%	6,520,585.14		49,684,007.91

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额				期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
ABS 株式会社	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	预计不可收回	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	预计不可收回
LSI 株式会社	2,943,979.30	2,943,979.30	100.00%	预计不可收回	2,943,979.30	2,943,979.30	100.00%	预计不可收回
其他	899,935.09	899,935.09	100.00%	预计不可收回	-	-	100.00%	预计不可收回
合计	6,843,914.39	6,843,914.39			5,943,979.30	5,943,979.30		



按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄分析法组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	-	-	0.50%
1至2年	1,066,934.09	53,346.70	5.00%
2至3年	694,929.39	69,492.94	10.00%
3至4年	-	-	15.00%
4至5年	-	-	15.00%
5年以上	-	-	15.00%
合计	1,761,863.48	122,839.64	

组合计提项目: 余额百分比法组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
对关联方的应收账款	19,478,815.18	97,394.08	0.50%
合计	19,478,815.18	97,394.08	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	5,943,979.30	899,935.09	-	-	-	6,843,914.39
按账龄分析法组合计提	458,411.76	-	335,572.12	-	-	122,839.64
按余额百分比法组合计提	118,194.08	-	20,800.00	-	-	97,394.08
合计	6,520,585.14	899,935.09	356,372.12	-	-	7,064,148.11



4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备期末余额
上海克虏伯控制系统有限公司	19,478,815.18	69.36%	97,394.08
ABS 株式会社	3,000,000.00	10.68%	3,000,000.00
LSI 株式会社	2,943,979.30	10.48%	2,943,979.30
深圳中兴康讯电子有限公司	506,468.53	1.80%	50,646.85
上海造旺钢铁有限公司	488,705.01	1.74%	24,435.25
合计	26,417,968.02	94.06%	6,116,455.48

(二) 其他应收款

1. 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1年以内	361,122,389.94	252,752,717.01
1至2年	115,228,955.89	89,306,322.53
2至3年	61,546,045.65	-
3至4年	-	3,000.00
4至5年	3,000.00	4,970,450.63
5年以上	23,577,055.20	20,909,292.88
小计	561,477,446.68	367,941,783.05
减：坏账准备	19,421,276.51	18,570,035.61
合计	542,056,170.17	349,371,747.44



2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备	28,430,069.69	5.06%	16,420,008.75	57.76%	12,010,060.94	23,948,618.40	6.51%	16,507,948.92	68.93%	7,440,669.48
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备	28,430,069.69	5.06%	16,420,008.75	57.76%	12,010,060.94	23,948,618.40	6.51%	16,507,948.92	68.93%	7,440,669.48
按组合计提坏账准备	533,047,376.99	94.94%	3,001,267.76	0.56%	530,046,109.23	343,993,164.65	93.49%	2,062,086.69	0.60%	341,931,077.96
其中：										
账龄分析法组合	2,364,033.78	0.42%	347,851.04	14.71%	2,016,182.74	2,577,931.28	0.70%	355,010.53	13.77%	2,222,920.75
余额百分比法组合	530,683,343.21	94.52%	2,653,416.72	0.50%	528,029,926.49	341,415,233.37	92.79%	1,707,076.16	0.50%	339,708,157.21
合计	561,477,446.68	100.00%	19,421,276.51		542,056,170.17	367,941,783.05	100.00%	18,570,035.61		349,371,747.44

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额				期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海坤耀科技有限公司	15,392,871.19	5,225,298.50	33.95%	按照超额亏损部分对其他应收款计提	6,485,588.53	5,295,642.44	81.65%	按照超额亏损部分对其他应收款计提
香港康惠国际有限公司	13,037,198.50	11,194,710.25	85.87%	按照超额亏损部分对其他应收款计提	17,463,029.87	11,212,306.48	64.21%	按照超额亏损部分对其他应收款计提
合计	28,430,069.69	16,420,008.75			23,948,618.40	16,507,948.92		



按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	46,579.50	232.90	0.50%
1至2年	-	-	5.00%
2至3年	-	-	10.00%
3至4年	-	-	15.00%
4至5年	3,000.00	450.00	15.00%
5年以上	2,314,454.28	347,168.14	15.00%
合计	2,364,033.78	347,851.04	

组合计提项目：余额百分比法组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
对关联方的应收账款	530,683,343.21	2,653,416.72	0.50%
合计	530,683,343.21	2,653,416.72	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	16,507,948.92	-	87,940.17	-	-	16,420,008.75
按账龄分析法组合计提	355,010.53	-	7,159.49	-	-	347,851.04
按余额百分比法组合计提	1,707,076.16	946,340.56	-	-	-	2,653,416.72
合计	18,570,035.61	946,340.56	95,099.66	-	-	19,421,276.51

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海门复华房地产发展有限公司	往来款	147,531,872.05	1年以内	26.28	737,659.36
上海复旦软件园有限公司	往来款	111,901,928.30	0-2年	19.93	559,509.64
复旦复华高新技术园区（海门）发展有限公司	往来款	62,304,000.00	1年以内	11.10	311,520.00
上海复旦复华科技创业有限公司	往来款	61,957,579.22	0-3年	11.03	309,787.90
上海复华房地产经营有限公司	往来款	55,582,268.30	1年以内	9.90	277,911.34
合计		439,277,647.87		78.24	2,196,388.24



(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	308,700,683.78	5,339,000.00	303,361,683.78	308,700,683.78	5,339,000.00	303,361,683.78
对联营、合营企业投资	16,253,163.48	-	16,253,163.48	16,637,411.77	-	16,637,411.77
合计	324,953,847.26	5,339,000.00	319,614,847.26	325,338,095.55	5,339,000.00	319,999,095.55

1. 对子公司投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海复华高新技术园区发展有限公司	41,000,000.00	-	-	41,000,000.00	-	-
香港康惠国际有限公司	-	-	-	-	-	5,339,000.00
美国环球控制有限公司	8,526,000.00	-	-	8,526,000.00	-	-
上海克虏伯控制系统有限公司	75,175,458.72	-	-	75,175,458.72	-	-
上海复华国际投资咨询有限公司	900,000.00	-	-	900,000.00	-	-
上海复华电脑有限公司	26,946,049.51	-	-	26,946,049.51	-	-
上海复旦复华科技创业有限公司	44,742,427.98	-	-	44,742,427.98	-	-
上海复旦软件园有限公司	72,000,000.00	-	-	72,000,000.00	-	-
上海复旦复华药业有限公司	34,071,747.57	-	-	34,071,747.57	-	-
合计	303,361,683.78	-	-	303,361,683.78	-	-



2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、联营企业												
上海坤耀科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上海复华房地产经营有限公司	16,637,411.77	-	-	-	-384,248.29	-	-	-	-	-	-	16,253,163.48
上海复华控制系统有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	16,637,411.77	-	-	-	-384,248.29	-	-	-	-	-	-	16,253,163.48



(四) 营业收入和营业成本

1. 明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,475,791.30	974,208.97	113,904,917.75	93,767,538.89
其他业务	6,631,872.05	-	-	-
合计	8,107,663.35	974,208.97	113,904,917.75	93,767,538.89

2. 主营业务收入明细

合同分类	期末余额	期初余额
按行业类型分类		
商业	1,475,791.30	113,904,917.75
合计	1,475,791.30	113,904,917.75

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
子公司现金股利分配	46,279,843.19	48,502,457.13
权益法核算的长期股权投资收益	-384,248.29	-418,477.96
合计	45,895,594.90	48,083,979.17

本期确认子公司上海复旦复华药业有限公司分配现金股利 33,708,643.19 元，上海复旦软件园有限公司分配现金股利 12,571,200.00 元。



十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-639,533.21	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	19,039,057.56	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	40,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-7,925,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,895,548.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,926,665.95	
少数股东权益影响额（税后）	-920,761.28	
合计	-31,228,451.54	



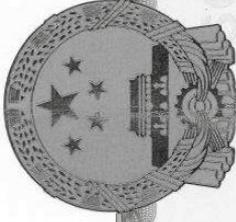
(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.755%	-0.012	-0.012
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.745%	0.078	0.078

上海复旦复华科技股份有限公司

2024年6月28日





营业执照

统一社会信用代码

91110105085458861W



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。

名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 1500万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年12月20日

执行事务合伙人 吕江

主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业财务报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计培训、咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2024年01月24日



证书序号: 0011966

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 吕江
 主任会计师:
 经营场所: 北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦13层)

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11000102
 批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0088号
 批准执业日期: 2013年12月16日



审计报告使用



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



龚雷 10000622464

年 月 日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中兴华上海分所

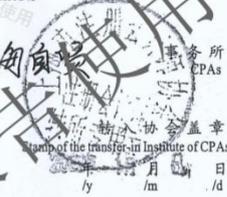


转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

永拓上海自贸分所



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d



姓名	龚雷
性别	男
出生日期	1973-11-14
工作单位	中兴华会计师事务所(普通合伙) 上海分所
身份证号码	310230197311144372
Identity card No.	



年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

龚雷

会员编号 100000622464

最后年检时间

2023年08月

年检结果

年检通过

历年记录

2022年

2022-08-30

通过

2014年

2014-04-29

2013年

2013-05-08

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中华上方

上海市注册会计师协会
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2024年11月8日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

永拓上询自叙
分所

上海市注册会计师协会
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2024年11月8日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y m d



本复印件仅供出具报告使用



36



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 齐新敏
Full name

性别 女
Sex

出生日期 1971-12-23
Date of birth

工作单位 北京中光华会计师事务所有限公司
Working unit

身份证号码 13010719711223062x
Identity card No.

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

齐新敏

会员编号 110001900013

最后年检时间	年检结果
2022年08月	年检通过

历年记录

2022年

年检日期: 2022年08月18日

通过

本复印件仅供参考

110001900013

证书编号:
No. of Certificate 北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized institute of CPAs

发证日期: 二〇〇八年九月二十五日
Date of issuance



姓名: 齐新敏
证书编号: 110001900013



2009年3月20日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

11



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/ /

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/ /

7

