

上海交大昂立股份有限公司 首次发行股票招股说明书附录

关于上海交大昂立股份有限公司 2001 年人民币普通股发行、上市之法律意见书

致：上海交大昂立股份有限公司

敬启者：

(引 言)

通力律师事务所(以下简称“本所”)根据《中华人民共和国证券法》(以下简称“《证券法》”)和《中华人民共和国公司法》(以下简称“《公司法》”)以及中国证券监督管理委员会的规定出具法律意见书。

根据本所与上海交大昂立股份有限公司(以下简称“股份公司”或“发行人”)签订的《聘请律师合同》，指派刘大力、韩炯律师(以下简称“本所律师”)作为公司 2001 年人民币普通股(“A 股”)发行上市特聘专项法律顾问，就本法律意见书出具日前已经发生的事实和本所律师对有关法律的理解出具法律意见。

本法律意见书仅对出具日以前已经发生或存在的且与本次发行上市有关的问题，根据我国《证券法》、《公司法》及现行公开公布法律、法规和规范性文件(以下简称“法律法规”)发表法律意见，并不对有关会计、审计、资产评估等专业事项发表意见。本所已得到股份公司的保证，即股份公司提供给本所律师的所有文件及相关资料均是真实的、完整的、有效的，无任何隐瞒、遗漏和虚假之处。文件资料为副本、复印件的，经本所律师核查，与正本或原件相符。本所律师对于与本法律意见书至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，依赖于有关政

府部门、股份公司或其他部门出具的证明文件发表法律意见。

本所律师已对出具法律意见书有关的所有文件资料及证言进行审查判断并据此发表法律意见。

本所已按照《公开发行股票公司信息披露的内容与格式准则第六号<法律意见书内容与格式>(修订)》(以下简称“准则”)的要求对本次发行上市的合法性及对本次发行上市有重大影响的法律问题发表意见,本法律意见书中不存在虚假、严重误导性陈述及重大遗漏,否则愿承担相应的法律责任。

本法律意见书仅供发行人为本次发行、上市之目的使用,不得用作任何其他目的。

本所律师同意将本法律意见书作为发行人本次股票发行上市所必备的法定文件,随其他申报材料一起上报,并依法对出具的法律意见承担责任。

本所律师根据《证券法》第十三条的要求,按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神,对公司提供的有关文件和事实进行了核查和验证,现出具法律意见如下:

(正 文)

一. 发行人发行股票的主体资格

(一) 股份公司由上海交通大学、上海大众出租汽车股份有限公司(后更名为大众交通(集团)股份有限公司)、上海茸北工贸实业总公司、上海新路达商业(集团)有限公司、上海国际株式会社、上海交大昂立股份有限公司职工持股会(2000年10月15日与上海茸茸实业公司签订股权转让协议转让其所持全部股份)、上海南洋国际实业股份有限公司(后更名为上海交大南洋股份有限公司)、上海市教育发展有限公司和上海市第一医药商店有限公司(以下单独或共同称“发起人”)共同发起设立。

股份公司系经上海市人民政府以沪府体改审[1997]第 035 号《关于同意设立上海交大昂立股份有限公司的批复》批准。股份公司已于 1997 年 12 月 24 日取得上海市工商行政

管理局颁发的编号为: 3100001005039 的《企业法人营业执照》。

经本所律师核查, 发起人中上海交通大学、上海茸北工贸实业总公司、上海交大昂立股份有限公司职工持股会和上海南洋国际实业股份有限公司以上海交大昂立生物制品有限公司的资产出资, 其他发起人以现金方式出资, 共同发起设立股份公司。股份公司的设立行为除后文所述外已获得政府有关部门的授权和批准, 设立程序符合《公司法》等法律、法规、规章和其他规范性文件的要求。

经本所律师核查, 上海交大昂立生物制品有限公司经上海科华无形资产评估事务所评估后的净资产为 187920524.03 元人民币, 其中无形资产为 118660000.00 元人民币, 该评估结果业经上海市松江县国有资产管理办公室沪(松江县)评审(1997)03 号文确认, 并经上海市国有资产管理办公室沪国资评[2000]416 号文追加确认。经上海交大昂立生物制品有限公司股东会决议于 1997 年 12 月向股东分配利润计 16760524.03 元人民币。发起人中上海交通大学、上海茸北工贸实业总公司、上海交大昂立股份有限公司职工持股会和上海南洋国际实业股份有限公司协商一致决定将经评估的无形资产中的商标和专有技术作价 3000 万元人民币作为出资认购股份公司股份, 由此上述发起人认购股份公司股份的出资为 8250 万元人民币。经上述发起人协商一致, 确认上海交通大学出资 3300 万元人民币认购 3300 万股, 上海茸北工贸实业总公司出资 3000 万元人民币认购 3000 万股, 上海交大昂立股份有限公司职工持股会出资 1350 万元人民币认购 1350 万股, 上海南洋国际实业股份有限公司出资 600 万元人民币认购 600 万股。其他发起人以现金出资认购股份公司股份, 上海大众出租汽车股份有限公司出资 3000 万元人民币认购 3000 万股, 上海新路达商业(集团)有限公司出资 1650 万元人民币认购 1650 万股, 上海国际株式会社出资 1650 万元人民币认购 1650 万股, 上海市教育发展有限公司出资 300 万元人民币认购 300 万股, 上海市第一医药商店有限公司出资 150 万元人民币认购 150 万股。股份公司的股权设置方案尚待有权国有资产管理部门确认。

- (二) 经本所律师核查, 未发现发起人作为一方当事人的合同、协议及其他使其财产或行为受约束的文件有导致发行人设立不成或使设立行为存在潜在纠纷的法律障碍。
- (三) 发起人中上海交通大学、上海茸北工贸实业总公司、上海交大昂立股份有限公司职工持股会和上海南洋国际实业股份有限公司以上海交大昂立生物制品有限公司经评估的资产认购股份公司股份。上述发起人依法拥有原上海交大昂立生物制品有限公司的全部

权益，上述发起人将原上海交大昂立生物制品有限公司的资产投入股份公司不存在法律障碍。经本所律师核查，原上海交大昂立生物制品有限公司已被注销法人资格。

- (四) 经本所律师核查，发起人中上海交通大学、上海茸北工贸实业总公司、上海交大昂立股份有限公司职工持股会和上海南洋国际实业股份有限公司以上海交大昂立生物制品有限公司经评估的资产认购股份公司的股份，上海交大昂立生物制品有限公司原有债权、债务关系由股份公司继受，未发现存在金额较大的潜在债务纠纷。
- (五) 经本所律师核查，发起人中上海交通大学、上海茸北工贸实业总公司、上海交大昂立股份有限公司职工持股会和上海南洋国际实业股份有限公司以上海交大昂立生物制品有限公司经评估的资产认购股份公司的股份，上海交大昂立生物制品有限公司原有资产已由股份公司拥有，有关财产所有权、使用权转移的法律文件已经齐备。
- (六) 经本所律师核查，股份公司依法有效存续，未出现根据法律、法规及其 2000 年 9 月修订后的公司章程需要终止的情形。
- (七) 根据上述审查，本所律师认为股份公司已具备本次发行上市的主体资格。

二. 本次发行、上市的授权和批准

- (一) 股份公司 2000 年临时股东大会已按法定程序合法有效地于 2000 年 10 月 15 日作出关于发行 50,000,000 股 A 股并在上海证券交易所上市的决议。
- (二) 根据《公司法》和其他法律法规、股份公司章程等文件，上述股东大会决议的内容合法、有效。
- (三) 上述股东大会授权董事会全权处理有关 A 股发行上市的有关事宜，经本所律师核查，该等授权合法、有效。

三. 本次发行、上市的实质条件

(一) 根据股份公司《企业法人营业执照》、公司章程(修订草案)、上海立信长江会计师事务所有限公司信长会师报字(2001)第 10029 号《审计报告》以及股份公司提供的其他文件,本所律师认为股份公司本次发行、上市已满足了全部实质条件。

1. 股份公司的生产经营符合国家产业政策。
2. 股份公司股份由发起人认购的发起人法人股和本次发行的 A 股构成,均为普通股,且同股同权同利。
3. 发起人认购的股本总额为 15000 万股,股份公司拟发行 A 股 5000 万股,发起人认购的股本占股份公司拟发行股本总额 75%,不少于法定数 35%。
4. 如本次 A 股发行成功,则 A 股比例将占公司股本总额的 25%,不低于法定数 25%。
5. 根据上海市工商行政管理局出具的证明,未发现股份公司成立以来有重大违法行为。
6. 根据上海立信长江会计师事务所有限公司信长会师报字(2001)第 10029 号《审计报告》,发行前一年末即 2000 年 12 月 31 日,股份公司净资产为 180,162,600.33 元在总资产中所占比例不低于 30%,无形资产在净资产中所占比例不高于 20%。
7. 根据上海立信长江会计师事务所有限公司出具的信长会师报字(2001)第 10029 号《审计报告》,股份公司的财务会计报告无虚假记载,股份公司近三年连续盈利,1998 年度净利润为 51,232,765.04 元,1999 年度净利润为 59,720,346.51 元,2000 年度净利润为 50,615,855.64 元。
8. 根据上海云间会计师事务所出具的上云验[1997]第 5212 号《验资报告》和上海立信长江会计师事务所有限公司出具的信长会师报字(2000)第 10156 号《复核报告》股份公司上次发行(1997 年 12 月 24 日向全体发起人发行)已全部募足,且上次发行距离本次发行间隔 1 年以上。
9. 根据上海立信长江会计师事务所有限公司出具的信长会师报字(2001)第 10030 号《盈利预测审核报告》,股份公司 2001 年度的预计净利润为 6560.6 万元人民币,净资产

收益率为 7.5%，超过同期银行存款利率。

四. 发行人的章程

- (一) 股份公司的章程为本次发行、上市已作出相应的修订，且该等修订后的章程(修订草案)已经股份公司 2000 年临时股东大会审议，并合法有效通过。
- (二) 经本所律师核查，股份公司章程(修订草案)内容与形式均符合现行法律、法规和有关主管部门的规定。
- (三) 股份公司章程(修订草案)的内容按《上市公司章程指引》修订与起草。经本所律师核查，未发现股份公司章程(修订草案)的条款与《上市公司章程指引》存在重大不一致之处。

五. 关联交易及同业竞争

- (一) 经本所律师核查，未发现股份公司存在《上海证券交易所股票上市规则》规定的直接或间接控制股份公司的控股股东。上海交通大学教育发展有限公司、大众交通(集团)股份有限公司、上海大众科技创业(集团)股份有限公司、上海交大浩然会展服务有限公司等企业因其法定代表人兼任股份公司的董事、监事或高级管理人员从而成为股份公司的关联企业。该等关联企业的附属公司和控股公司同时成为股份公司的关联企业。
- (二) 股份公司设立后，股份公司与其关联企业大众交通(集团)股份有限公司下属的上海大众物流有限公司之间存在一定的关联经济关系从而成为关联交易，为此股份公司每年与上海大众物流有限公司签订《昂立产品承(托)运协议书》，根据该等协议，上海大众物流有限公司为股份公司产品提供运输服务，该等服务的定价按照市场价格确定。
- (三) 经本所律师核查，前述关联交易采用合同的方式进行，交易之价格均按同类服务的市场价格确定，未发现该等关联交易存在损害股份公司及其股东利益的内容。经本所律师核查，除上海大众物流有限公司外，股份公司尚视市场情况聘请其他物流公司为其产品提供运输服务。

- (四) 股份公司股东中上海交通大学、上海茸北工贸实业总公司和大众交通(集团)股份有限公司已分别于2000年11月6日和2000年11月20日出具了《非竞争承诺书》中承诺将不生产任何与股份公司生产的产品相同产品,亦不直接经营与股份公司业务有直接竞争的业务。
- (五) 经本律师核查,本次发行的招股说明书已就其关联交易与同业竞争的情况进行了充分披露。

六. 发行人的主要财产

- (一) 股份公司拥有建筑面积9128.55平方米的房产和总面积为48857平方米的国有土地使用权,并已取得上海市房屋土地资源管理局颁发的编号为沪房地市字(2000)第006598、006456、006488号和沪房地松字(2000)第007675《房地产权证》。

股份公司拥有“昂立”(图案及文字,共注册16类商品)、“昂立舒渴”(文字)、“昂立100”(图案及文字)、“ONLLY”(文字)、“昂立”(图案,共注册4类商品)、“I&ONLLY”(文字)、“昂立1号”(图案及文字)、“多邦”(图案及文字)、“昂立王”(文字)、“品山”(文字)、“美之知”(文字)、“昂立”(文字)、“安健”(文字)和“昂立1号”(文字)等商标所有权,并已取得《商标注册证》。股份公司已提出“ ”(文字)商标的注册申请。

股份公司拥有昂立1号口服液瓶贴的外观设计专利和固定化细胞制备装置的实用新型专利,并已取得有关专利证书。股份公司已申请“西洋参超细粉末胶囊及其制备方法”、“一种含医用活性菌的复方制剂制备方法”、“一种具有免疫活性的多糖及制备方法”和“一种改善视觉功能的保健品”四项发明专利。

股份公司拥有上海昂立广告有限公司、上海交大昂立生物制品销售有限公司、南京昂立营销有限责任公司、北京昂立商贸有限责任公司、天津市昂立茸北商贸有限责任公司、广州昂立保健品有限公司、成都昂立商贸有限责任公司、沈阳昂立生物制品有限责任公司、杭州昂立贸易有限公司、武汉昂立商贸有限责任公司、无锡昂立营销有限责任公司、西安昂立商贸有限责任公司、兴业证券股份有限公司、上海交大慧谷信息产业股份有限

公司、上海昂立华山(沙家浜)医疗保健康复有限公司等 15 家企业的部分权益(上述 15 家企业以下统称“投资企业”)。此外,根据上海立信长江会计师事务所信长会师报字(2001)第 10029 号《审计报告》股份公司拥有武汉昂立营销有限公司、大连昂立生物制品有限公司和乌鲁木齐全新昂立商贸有限公司等 3 家企业的部分权益,根据股份公司提供的说明,现该 3 家企业由于经营状况不佳股份公司拟申请该 3 家企业歇业。

经本所律师核查,股份公司的上述财产及权益不存在产权纠纷。

- (二) 股份公司取得的前述房屋所有权系股份公司通过转让方式取得,股份公司取得前述土地使用权均系股份公司或其前上海昂立生物制品有限公司通过出让方式取得,已取得相应的权属证书,有关房地产所有人为股份公司。

股份公司取得的商标系股份公司及其前身上海昂立生物食品厂和上海交大昂立生物制品有限公司申请取得,已取得《商标注册证》,其中“昂立”(图案第 30 类)、“昂立 100”(图案及文字)、“昂立 1 号”(图案及文字、第 30 类)和“昂立舒渴”(文字)4 项商标所有权由上海交大昂立生物制品有限公司变更为股份公司的程序已委托上海市商标事务所办理,其他商标之所有人已变更为股份公司。股份公司申请注册的“ ”(文字)商标已委托上海市商标事务所办理。

股份公司拥有的昂立 1 号口服液瓶贴的外观设计专利和固定化细胞制备装置的实用新型专利系股份公司申请取得,已取得《外观设计专利证书》、《实用新型专利证书》。“西洋参超细粉末胶囊及其制备方法”发明专利系股份公司前身上海昂立生物制品有限公司申请,已取得专利局颁发的《受理通知书》。其他三项发明专利申请均系股份公司申请,已取得专利局颁发的《受理通知书》。

股份公司拥有的投资企业的权益系股份公司对外投资形成。该等投资企业已经分别取得工商行政管理部门颁发的《企业法人营业执照》。

- (三) 根据股份公司向本所律师出具的证明及有关权属证书,股份公司以其拥有的 100 万美元定期存单为中信实业银行上海分行对股份公司总金额为 800 万元人民币的借款设定质押。除此之外,股份公司未在其主要财产上设置抵押、质押或担保,股份公司对主要财产的所有权或使用权的行使不存在任何限制。

七. 发行人的重大债权、债务关系

(一) 经本所律师核查, 未发现股份公司已履行完毕但可能存在潜在纠纷的重大合同, 股份公司将要或正在履行的重大合同有:

1. 股份公司与 中国中医研究中药研究所于 2000 年 9 月 1 日签订的《关于组建有限责任公司投资建设中药提取物生产基地的意向书》, 该意向书约定股份公司将在本次募集资金到位后与中国中医研究中药研究所共同投资组建有限责任公司投资建设中药提取物生产基地。为组建上述有限责任公司股份公司尚需与中国中医研究中药研究所签订正式的《合营合同》和《公司章程》。
2. 股份公司与上海市张江高科技园区开发公司于 2000 年 10 月 16 日签订《国有土地转让意向书》, 该意向书约定股份公司将在本次募集资金到位后向上海市张江高科技园区开发公司受让位于上海市张江高科技园区总面积为 100 亩的国有土地使用权, 使用期限为 50 年。双方尚需签订正式的国有土地使用权转让合同。
3. 股份公司收购的上海凡隆生物工程研究所与中国人民解放军第二军医大学于 2000 年 9 月 27 日签订《关于重组人新型肿瘤坏死因子及其制法专利技术之专利实施许可合同》, 该合同约定中国人民解放军第二军医大学将其拥有的重组人新型肿瘤坏死因子及其制法专利许可予上海凡隆生物工程研究所进行临床研究、生产及申报新药、获得新药保护及转让新药技术。
4. 股份公司与东方证券有限责任公司于 2000 年 11 月 30 日签订的《承销协议》, 根据该协议东方证券有限责任公司将担任股份公司本次股票发行的主承销商。

(二) 经本所律师核查, 上述股份公司将要或正在履行的重大合同之内容和形式是合法、有效的, 未发现上述合同存在潜在纠纷。

(三) 上述重大合同除第 3 项外的合同主体均为股份公司。

(四) 经本所律师核查, 未发现股份公司及其前身存在因知识产权、环境保护、产品质量、劳

动安全、人身权等原因而产生的侵权之债。

- (五) 经本所律师核查, 股份公司与其股东之间不存在重大债权债务关系及提供担保的情况。
- (六) 经本所律师核查, 根据上海立信长江会计师事务所信长会师报字(2001)第 10029 号《审计报告》股份公司截止 2000 年 12 月 31 日金额较大的其他应收款项下上海南北机械电气工程有限公司对股份公司 1,036,659.67 元为股份公司为上海南北机械电气工程有限公司借款承担连带担保责任而形成, 上海南北机械电气工程有限公司正逐步还款, 该等法律关系合法、有效。除此以外, 股份公司金额较大的其他应收款和其他应付款的法律关系因正常生产经营活动产生的, 合法、有效。

八. 发行人的环境保护和产品质量标准

- (一) 根据上海市松江区环境保护局出具的证明, 股份公司的生产经营活动符合有关环境保护的法律、法规的规定, 成立以来无任何不良记录和处罚。
- (二) 根据上海市松江区技术监督局出具的证明, 股份公司成立以来所生产的产品符合国家和地方的有关技术指标和质量标准, 无任何有关技术或质量的行政处罚记录。

九. 董事、监事等高级管理人员

- (一) 股份公司的董事、监事等高级管理人员的任职符合法律、法规及股份公司《公司章程》的规定。董事、监事的任期均为三年。
- (二) 未发现股份公司的经营层高级管理人员在股东单位存在兼职情况, 符合中国证监会的有关规定。

十. 诉讼、仲裁或行政处罚

- (一) 经本所律师核查, 同时根据股份公司提供的证明, 股份公司无未了结的或者可预见的重

大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

十一. 发行人的税务问题

(一) 股份公司依法执行 33%的企业所得税税率。

(二) 根据上海市松江区国家税务局出具的证明,股份公司执行的税种、税率符合现行法律、法规及规范性文件的要求,近三年依法纳税,未被税务部门处罚。

十二. 发行人募股资金的运用

(一) 股份公司本次募股资金将用于以下项目:

1. 昂立 1 号口服液技术改造项目;
2. 昂立多邦技术改造项目;
3. 昂立舒渴口服液技术改造项目;
4. 康尔润通糖浆技术改造项目;
5. 松江厂区公用配套设施改造项目;
6. 天然植物综合提取建设项目;
7. 精制多糖、黄酮、皂甙建设项目;
8. 天然植物提取物生产基地公司配套设施建设项目;
9. 购买重组人新型肿瘤坏死因子及其制法专利技术使用权;
10. 重组人新型肿瘤坏死因子生产用房建设项目;
11. 上海交大昂立生物医药研究院项目;
12. 销售公司为主干的营销网络建设项目;
13. 产品全国性绿色通道项目;
14. 客户关系管理系统建设项目。

(二) 经本所律师核查,上述募股资金投向中技改及建设项目取得以下批文:

1. 昂立 1 号口服液技术改造项目已经上海市经济委员会沪经技(2000)770 号《关于上海

- 交大昂立股份有限公司昂立一号口服液技改项目建议书的批复》批准;
2. 昂立多邦技术改造项目已经上海市经济委员会沪经技(2000)773号《关于上海交大昂立股份有限公司昂立多邦技改项目建议书的批复》批准;
 3. 昂立舒渴口服液技术改造项目已经上海市经济委员会沪经技(2000)774号《关于上海交大昂立股份有限公司昂立舒渴口服液技改项目建议书的批复》批准;
 4. 昂立康尔润通糖浆技术改造项目已经上海市经济委员会沪经技(2000)772号《关于上海交大昂立股份有限公司昂立康尔润通糖浆技改项目建议书的批复》批准;
 5. 松江厂区公用配套设施改造项目已经上海市经济委员会沪经技(2000)771号《关于上海交大昂立股份有限公司松江厂区公用配套设施技改项目建议书的批复》批准;
 6. 天然植物综合提取建设项目已经上海市浦东新区经济贸易局浦经贸项字(2000)150号《关于同意上海交大昂立股份有限公司建设天然植物综合提取生产项目项目建议书的批复》批准;
 7. 精制多糖、黄酮、皂甙建设项目已经上海市浦东新区经济贸易局浦经贸项字(2000)151号《关于同意上海交大昂立股份有限公司建设天然植物精提物生产项目项目建议书的批复》;
 8. 天然植物提取物生产基地公司配套设施建设项目已经上海市浦东新区经济贸易局浦经贸项字(2000)152号《关于同意上海交大昂立股份有限公司建造生产厂房及配套设施项目建议书的批复》批准;
 9. 重组人新型肿瘤坏死因子生产厂房建设项目已经上海市浦东新区经济贸易局浦经贸项字(2000)149号《关于同意上海交大昂立股份有限公司建造生产厂房的项目建议书的批复》批准;
 10. 上海交大昂立生物医药研究院项目已经上海市浦东新区经济贸易局浦经贸项字(2000)148号《关于同意上海交大昂立股份有限公司建造生物医药研究院的项目建议书的批复》批准;
 11. 销售公司为主干的营销网络建设项目已经上海市松江区经济委员会松经工(2000)140号《关于上海交大昂立股份有限公司“强化以公司为主干的营销网络”项目建议书的批复》批准;
 12. 产品全国性绿色通道项目已经上海市松江区经济委员会松经工(2000)138号《关于上海交大昂立股份有限公司“在全国的商业网络中建立产品绿色通道”项目建议书的批复》批准;
 13. 客户关系管理系统建设项目已经上海市松江区经济委员会松经工(2000)139号《关于上海交大昂立股份有限公司“建立客户关系管理系统”项目建议书的批复》批准。

十三. 发行人的收购兼并

(一) 经本所律师核查,在本次股票发行过程中股份公司无收购兼并计划。

十四. 律师认为需要说明的其他问题

(一) 中国证券监督管理委员会上海证券监管办公室已于 2000 年 11 月 27 日对股份公司的股份制改制情况进行实地调查。

十五. 结论意见

本所律师经对股份公司提供的文件和材料进行查核后认为,股份公司本次申请发行及上市的程序及实质条件已符合《证券法》、《公司法》和国务院证券管理部门的有关规定,已具备申请发行的上报待核准条件,尚待中国证券监督管理委员会核准。

本法律意见书正本一式四份,并无任何副本。

通力律师事务所

经办律师

刘大力 律师

韩 炯 律师

二 一年元月 日

**关于上海交大昂立股份有限公司
2001年人民币普通股发行、上市初审反馈意见之
补充法律意见书**

致：上海交大昂立股份有限公司

敬启者：

通力律师事务所(以下简称“本所”)根据与上海交大昂立股份有限公司(以下简称“股份公司”)签订的《聘请律师合同》，指派刘大力、韩炯律师(以下简称“本所律师”)作为股份公司2001年人民币普通股发行、上市特聘专项法律顾问，已于2001年1月18日出具了《关于上海交大昂立股份有限公司2001年人民币普通股发行、上市之法律意见书》(以下简称“法律意见书”)，现根据中国证券监督管理委员会发行监管部《关于上海交大昂立股份有限公司公开发行股票申请文件初审反馈意见的函》和股份公司的要求，现就有关事宜出具本补充法律意见书。

一. 股份公司的设立情况

(一) 经本所律师核查，股份公司由上海交通大学、上海大众出租汽车股份有限公司(后更名为大众交通(集团)股份有限公司)、上海茸北工贸实业总公司、上海新路达商业(集团)有限公司、上海国际株式会社、上海交大昂立股份有限公司职工持股会、上海南洋国际实业股份有限公司(后更名为上海交大南洋股份有限公司)、上海市教育发展有限公司和上海市第一医药商店有限公司共同发起设立，其中上海交通大学、上海茸北工贸实业总公司、上海交大昂立股份有限公司职工持股会和上海南洋国际实业股份有限公司以上海交大昂立生物制品有限公司的资产出资。该等上海交大昂立生物制品有限公司的资产经上海科华无形资产评估事务所评估后的净资产为

187920524.03 元人民币，其中无形资产为 118660000.00 元人民币，该评估结果业经上海市松江县国有资产管理办公室沪(松江县)评审(1997)03 号文确认，未取得上海市国有资产管理办公室确认。股份公司设立时未拟定股权设置方案，且股权设置事宜未取得有关国有资产管理部门的确认。本所律师认为，股份公司设立时资产评估的结果未经省级的国有资产管理部门确认，有关股权设置方案未经国有资产管理部门确认，不符合原国家国有资产管理局的有关规定。

经本所律师核查，上海市国有资产管理办公室已于 2000 年 12 月 5 日以沪国资评[2000]416 号《关于追加确认上海交大昂立生物制品有限公司整体资产评估的通知》予以追加确认，确认上海科华无形资产评估事务所的评估结果。本所律师认为上海市国有资产管理办公室业已对原发起人投入的资产的评估价值予以确认，原发起人出资的资产价值已经被确认，不构成发起人出资不实的情况，未侵害其他股东的利益。

经本所律师核查，财政部于 2001 年 3 月 28 日以财企[2001]205 号《关于上海交大昂立股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》对股份公司国有股权管理方案予以批复，确认截至 2000 年末股份公司总股本为 15000 万股，其中上海交通大学、上海新路达商业(集团)有限公司、上海交大南洋股份有限公司、上海市教育发展有限公司、上海市第一医药商店有限公司分别持有 3300 万股、1650 万股、600 万股、300 万股、150 万股，股份性质为国有法人股。该等经批准的股权设置方案与股份公司的实际状况相一致，本所律师认为股份公司的股权设置方案已经按照有关法律法规的规定取得必要的批准。

本所律师认为，尽管股份公司设立当时未取得有权国有资产管理部门对资产评估结果的确认和股权设置方案的批复，但股份公司现已经获得所需要的政府有关部门的追加确认和批准，并且该等追加确认的评估结果和批准的股权管理方案与股份公司设立当时一致，应不构成本次股票发行的法律障碍。

- (二) 经本所律师核查，上海国际株式会社作为股份公司的发起人于 1997 年参与发起设立股份公司，其作为境外注册的法人作为股份公司的发起人并不违反我国《公司法》的规定，其认购股份公司股份的行为符合中国法律法规的规定。

二. 职工持股会

- (一) 经本所律师核查，上海交大昂立股份有限公司职工持股会于 2000 年 10 月 15 日与上海茸茸实业公司签订了《股份转让协议》，根据该《股份转让协议》上海交大昂立股份有限公司职工持股会将所持有的股份公司 1350 万股股份转让予上海茸茸实业公司。本所律师认为，由于上海交大昂立股份有限公司职工持股会持有的股份公司 1350 万股股份系发起人股，因此该等股份在 2000 年 12 月 24 日之后方可办理交割手续。经本所律师核查，该等股份转让现已通过上海技术产权交易所办理产权转让交割手续，有关工商登记变更手续截至目前仍在办理中。本所律师认为，办理该等工商变更手续不存在法律障碍。
- (二) 经本所律师核查，根据前述的《股份转让协议》，该等股份转让的股份转让金为总计人民币 4725 万元人民币，每股转让价格为人民币 3.5 元。上海茸茸实业公司已于 2000 年 11 月 16 日和 11 月 17 日向上海交大昂立股份有限公司职工持股会全额支付了股份转让金，该等股份转让金由股份公司工会代为收取。根据股份公司向本所提供的《上海交大昂立股份有限公司职工持股会持股职工清单》和《上海交大昂立股份有限公司工会代收职工持股会股份转让款支付清单》，股份公司工会已经将全部股份转让金支付予职工持股会的持股职工。
- (三) 经本所律师核查，上海市松江区国有资产管理办公室和上海市松江区集体资产管理办公室以松国资办[2001]57 号文批准上海交大昂立股份有限公司职工持股会将持有的股份公司股份依法转让给上海茸茸实业公司，同时批准撤销上海交大昂立股份有限公司职工持股会。

(四) 经本所律师核查, 前述股份转让的受让方上海茸茸实业公司系依法成立、合法存续的股份合作制企业(企业法人营业执照注册号为: 3102271006170), 经本所律师向上海市工商行政管理局松江区分局查询, 上海茸茸实业公司的股权结构为上海茸北工贸实业总公司出资 10 万元占注册资本的 1.7%, 该公司职工 86 人出资 579.16 万元占注册资本的 98.3%。

三. 募集资金投资项目

(一) 经本所律师核查, 股份公司本次募集资金投资项目中昂立 1 号口服液技术改造项目、昂立多邦技术改造项目、昂立舒渴口服液技术改造项目、康尔润通糖浆技术改造项目和松江厂区公用配套设施改造项目系由上海市经济委员会批准立项, 符合国家有关规定。

(二) 经本所律师核查, 股份公司本次募集资金投资项目中天然植物综合提取建设项目、精制多糖、黄酮、皂甙建设项目、天然植物提取物生产基地公司配套设施建设项目、重组人新型肿瘤坏死因子生产用房建设项目和上海交大昂立生物医药研究院项目系由上海市浦东新区经济贸易局批准立项, 根据上海市浦东新区经济贸易局向本所提供的《1992 年中央对上海浦东新区新增加的政策优惠和配套资金措施》, 上海市浦东新区经济贸易局有权审批该等项目。

(三) 经本所律师核查, 股份公司本次募集资金投资项目中销售公司为主干的营销网络建设项目、产品全国性绿色通道项目和客户关系管理系统建设项目系由上海市松江区经济委员会批准立项, 根据上海市经济委员会沪经技改(1992)第 748 号《市工业技术改造、技术引进项目下放审批权限和实行备案制度的若干规定》, 上海市松江区经济委员会作为区级计划审批部门有权审批该等项目。

四. 股权质押情况

(一) 经本所律师向上海市工商行政管理局调查, 未发现股份公司的股东存在将其持有股

份公司的股份进行质押的情况。

五. 本次发行所涉及的其他中介机构

- (一) 经本所律师核查, 股份公司本次发行的主承销商为东方证券有限责任公司, 主承销商法律顾问为方达律师事务所, 股份公司的审计机构为上海立信长江会计师事务所有限公司, 上述中介机构具有有关政府部门授予的证券从业资格。
- (二) 股份公司的资产评估机构为上海立信资产评估有限公司, 经本所律师核查, 该公司系原上海立信资产评估事务所改制而来, 原上海立信资产评估事务所具有原国家国有资产管理局和中国证券监督管理委员会共同确认的从事证券业务资格。

六. 税务

- (一) 经本所律师核查, 上海市财政局和上海市地方税务局以沪税所-(2001)9 号《关于对上海交大昂立股份有限公司经批准上市后有关企业所得税问题的批复》批准股份公司上市后 2001 年上缴所得税中超过 15%税负部分由财政先征后返, 该等税收优惠政策符合财政部有关规定。
- (二) 经本所律师核查, 根据上海市财政局、上海市地方税务局沪财税政(1996)2 号文, 公司按 15%的实际税负缴纳企业所得税; 昂立系列产品于 1997 年、昂立多邦产品于 1998 年和 1999 年、昂立 100 西洋参胶囊产品于 1998 年和 1999 年实现的应纳已交所得税享受先征后返的优惠政策。此外, 根据松江区 1999-67 区府会议纪要, “昂立一号”产品 1998 年企业所得税实行先征后返, 1999 年实行先征后返 60%。根据上海市财政局、上海市地方税务局沪财税政(1996)2 号文, “昂立一号”、“昂立多邦胶囊” 1998 年、1999 年享受增值税 25%先征后返的优惠政策。根据上海市松江区国家税务局出具的证明, 股份公司执行的税种、税率符合现行法律、法规及规范

性文件的要求, 近三年依法纳税, 未被税务部门处罚。

七. 同业竞争

- (一) 经本所律师核查, 未发现存在股份公司的股东从事与股份公司相同、相似业务的情况。
- (二) 股份公司股东中上海交通大学、上海茸北工贸总公司和大众交通(集团)股份有限公司已分别于 2000 年 11 月 6 日和 2000 年 11 月 20 日出具了《非竞争承诺书》中承诺将不生产任何与股份公司生产的产品相同产品, 亦不直接经营与股份公司业务有直接竞争的业务。经本所律师核查, 该等《非竞争承诺书》的内容和形式符合法律法规的规定, 合法、有效。

八. 关联方

- (一) 经本所律师核查, 上海交通大学、大众交通(集团)股份有限公司、上海茸北工贸实业总公司、上海新路达商业(集团)有限公司、上海国际株式会社和上海茸茸实业公司持有股份公司 5% 以上股份而成为《公开发行证券公司信息披露编报规则第 12 号--公开发行证券的法律意见书和律师工作报告》(以下简称“编报规则 12 号”)所规定的股份公司的关联方。
- (二) 经本所律师核查, 上述股份公司的关联方均因持有股份公司的股份而与股份公司存在关联关系。
- (三) 经本所律师核查, 未发现上述股份公司的关联方与股份公司存在关联交易。
- (四) 经本所律师核查, 股份公司现行有效的公司章程已经对关联交易的决策程序做出了

规定，股东大会在审议关联交易时有关的关联股东应当回避不参加表决，本所律师认为上述关于关联交易决策程序的规定合法、有效。

九. 重大诉讼

- (一) 经本所律师核查，同时根据股份公司提供的证明，股份公司及其控股子公司和上海交通大学、大众交通(集团)股份有限公司、上海茸北工贸实业总公司、上海新路达商业(集团)有限公司、上海国际株式会社和上海茸茸实业公司等持有股份公司 5% 以上股份的股东无未了结的或者可预见的对股份公司及其控股子公司或该等股东自身的资产状况、财务状况产生重大不利影响的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。
- (二) 经本所律师核查，同时根据股份公司提供的证明和股份公司董事长、总经理的声明，股份公司的董事长、总经理无未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

十. 其他

- (一) 本所律师同意股份公司部分或全部在招股说明书中自行引用或按中国证券监督管理委员会审核要求引用法律意见书或本补充法律意见的内容，但股份公司作上述引用时不得因引用而导致法律上的歧义和曲解。
- (二) 本所律师已审阅了股份公司本次股票发行的招股说明书(送审稿)，本所律师对招股说明书(送审稿)引用法律意见书和本补充法律意见书的相关内容已进行了审阅，本所律师认为招股说明书(送审稿)的该等引用不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，未发现因招股说明书的该等引用可能引致法律风险。
- (三) 以上补充法律意见系根据本所律师对有关事实的了解和对有关法律、法规及规章的理解做出，仅供股份公司向中国证券监督管理委员会申报 2001 年人民币普通股发

行、上市时使用，未经本所书面同意不得用于任何其它目的。

本补充法律意见书正本四份，并无任何副本。

通力律师事务所

负责人

刘大力 律师

经办律师

刘大力 律师

韩 炯 律师

二 一年四月十三日

**关于上海交大昂立股份有限公司
2001年人民币普通股发行、上市之
补充法律意见书(二)**

致：上海交大昂立股份有限公司

敬启者：

通力律师事务所(以下简称“本所”)根据与上海交大昂立股份有限公司(以下简称“股份公司”)签订的《聘请律师合同》，指派刘大力、韩炯律师(以下简称“本所律师”)作为股份公司2001年人民币普通股发行、上市特聘专项法律顾问，已于2001年1月18日出具了《关于上海交大昂立股份有限公司2001年人民币普通股发行、上市之法律意见书》(以下简称“法律意见书”)，并于2001年4月13日出具了《关于上海交大昂立股份有限公司2001年人民币普通股发行、上市初审反馈意见之补充法律意见书》，现根据中国证券监督管理委员会发行监管部和股份公司的要求，特就有关股份公司职工持股会将持有股份公司股份转让予上海茸茸实业公司事宜出具本补充法律意见书。

- 一. 经本所律师核查，根据上海市工商行政管理局企业注册处出具的证明，股份公司职工持股会将所持有的股份公司1350万股股份转让给上海茸茸实业公司的有关工商变更登记手续已于2001年4月30日完成。
- 二. 经本所律师对股份公司职工持股会向上海茸茸实业公司转让股份相关法律文件的核查，本所律师认为上海茸茸实业公司已合法持有股份公司1350万股股份，上海茸茸实业公司已合法登记为股份公司股东。
- 三. 以上补充法律意见系根据本所律师对有关事实的了解和对有关法律、法规及规章的理解做出，仅供股份公司向中国证券监督管理委员会申报2001年人民币普通股发行、上市时使用，未经本所书面同意不得用于任何其它目的。

本补充法律意见书正本四份，并无任何副本。

通力律师事务所

负责人

刘大力 律师

经办律师

刘大力 律师

韩 炯 律师

二 一年四月三十日

审计报告

信长会师报字(2001)第10029号

上海交大昂立股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司1998年12月31日、1999年12月31日、2000年12月31日母公司及合并资产负债表及1998年度、1999年度、2000年度母公司及合并利润及利润分配表和2000年度母公司及合并现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据中国注册会计师独立审计准则进行的，在审计过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》、《股份有限公司会计制度》的规定，在所有重大方面公允的反映了贵公司1998年12月31日、1999年12月31日、2000年12月31日的财务状况和1998年度、1999年度、2000年度的经营成果和2000年度的现金流量情况；会计处理方法的选用符合一贯性原则。

本报告附送资料：

- 一、上海交大昂立股份有限公司1998年12月31日、1999年12月31日、2000年12月31日母公司及合并资产负债表；
- 二、上海交大昂立股份有限公司1998年度、1999年度、2000年度母公司及合并的利润及利润分配表；
- 三、上海交大昂立股份有限公司2000年度母公司及合并现金流量表；
- 四、上海交大昂立股份有限公司会计报表附注。

上海立信长江会计师事务所有限公司 中国注册会计师

地址：中国·上海市
南京东路61号
新黄浦金融大厦四楼

电话：(021) 63606600

传真：(021) 63501004

邮编：200002

二〇〇一年一月十二日

附件四：

会计报表附注

一、公司简介：

上海交大昂立股份有限公司是根据《中华人民共和国公司法》的规定，经上海市人民政府沪府体改审（1997）035号文批准，由上海交通大学、上海大众出租汽车股份有限公司（现改名为大众交通（集团）股份有限公司）、上海茸北工贸实业总公司、上海新路达商业（集团）有限公司、上海国际株式会社、上海交大昂立股份有限公司职工持股会、上海南洋国际实业股份有限公司（现改名为上海交大南洋股份有限公司）、上海市教育发展有限公司、上海市第一医药商店有限公司等九家发起人股东在原上海交大昂立生物制品有限公司的基础上以发起设立方式成立的股份有限公司。股份有限公司于1997年12月24日在上海市工商行政管理局登记注册。

上海交大昂立生物制品有限公司系于1994年7月成立的有限责任公司，其前身最早可追溯至原上海昂立生物食品厂。1997年12月，上海交大昂立生物制品有限公司的四家股东上海交通大学、上海茸北工贸实业总公司、上海交大昂立股份有限公司职工持股会、上海南洋国际实业股份有限公司（现更名为上海交大南洋股份有限公司）将上海交大昂立生物制品有限公司经评估后的净资产总计8,250万元作为出资，上海大众出租汽车股份有限公司（现更名为大众交通（集团）股份有限公司）、上海新路达商业（集团）有限公司、上海国际株式会社、上海市教育发展有限公司、上海市第一医药商店有限公司以现金6,750万元作为出资，共同发起设立上海交大昂立股份有限公司，公司股本总额为15,000万元。

2000年10月15日，根据上海交大昂立股份有限公司职工持股会与上海茸茸实业公司签署的《股份转让协议》，上海茸茸实业公司受让上海交大昂立股份有限公司职工持股会所持有的本公司股份计1,350万股。

公司的经营范围为：生物制品、保健食品、保健用品、参制品、消毒用品、医疗器械生产和销售、仪器仪表、汽车配件、文化用品、建筑材料、农副产品销售、国内贸易（除专项规定）、咨询服务；经营本企业自产产品及技术的进出口业务，经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外），经营进料加工和“三来一补”业务。

二、会计报表编制的基准：

上海交大昂立股份有限公司于1997年12月24日成立，在上海市工商行政管理局登记注册。

上海交大昂立股份有限公司是在原上海交大昂立生物制品有限公司整体改制的基础上以发起设立方式成立的股份有限公司。在有限责任公司和股份有限公司期间，公司未进行过剥离。

1998年1月1日起按照《股份有限公司会计制度》及其补充规定，以及具体会计准则进行会计核算，编制会计报表。

三、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法：

(一) 会计制度：执行《企业会计准则》、《股份有限公司会计制度》及其有关的补充规定。

(二) 会计年度：公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(三) 记帐本位币：采用人民币为记帐本位币。

(四) 记帐原则和计价基础：以权责发生制为记帐原则，以历史成本为计价基础。

(五) 外币业务核算方法：外币业务发生时，按业务发生当期期初的人民币市场汇价作为折算汇率，折合成人民币记帐，期末外币帐户余额按期末人民币市场汇价折合成人民币金额进行调整。除涉及未完工程的外币负债帐户期末折算差额计入在建工程外，其余外币帐户的折算差额均计入财务费用。

(六) 外币会计报表的折算方法：按照财政部财会字(1995)11号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》，除所有者权益类项目(不含未分配利润项目)以发生时的人民币市场汇价折算为人民币外，资产负债、损益类项目均以合并会计报表决算日的人民币市场汇价折算为人民币。

(七) 现金等价物的确定标准：在编制现金流量表时，将同时具备期限短(从购买日起，三个月到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 坏帐核算方法：

1、坏帐的确认标准：

对因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务超过三年，确实无法收回的应收款项，由公司经理提交书面材料，按照公司管理权限，由董事会或股东大会批准确认为坏帐。

2、坏帐损失的核算方法：采用备抵法核算。除对某些风险较大的应收款项计提较大比例或全额计提坏帐准备外，其余按帐龄分析法计提坏帐准备，坏帐损失发生时，冲销已提取的坏帐准备。

3、按帐龄法计提坏帐准备的计提方法和计提比例。

帐龄	比例
1 年以内	1%注
1 - 2 年	10%
2 - 3 年	20%
3 年以上	50%

注:坏帐准备一年以内计提比例低于 5%的原因为:

(1) 公司的货款回收情况良好，坏帐损失风险较小。

(2) 对某些风险较大的应收款项计提较大比例或全额计提坏帐准备较高；

(3) 2000 年年末，计提的坏帐准备占总的应收款项的比例已经超过 5%。

公司定期对客户的信用进行评估并对收款情况予以检查，当发现某些应收款项有较大的风险时，对该部分应收款项计提较大比例或全额计提坏帐准备。

(九) 存货核算方法：

1、存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、库存商品(包括库存的外购商品、自制商品产品、自制半成品等)、委托代销商品。

2、取得和发出的计价方法：

日常核算取得时按实际成本计价；发出时母公司采用加权平均法计价，子公司采用加权平均法计价。

3、存货的盘点制度：采用永续盘存制。

4、生产成本在完工产品和在产品之间的分配方法：

在产品 and 完工产品之间按产量分配原材料费用，包装物和工费成本按固定比例由在产品 and 完工产品分摊。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品领用时采用一次摊销法；

包装物领用时采用一次摊销法。

6、存货跌价准备的确认标准、计提方法：

年中、年末，对存货进行全面清查后，当存货可变现净值低于其成本时，按照公司管理权限经批准后提取存货跌价准备。如果以后存货价值又得以恢复，在已提跌价准备的范围内转回。

存货跌价准备按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提。

（十）短期投资核算方法：

取得投资时按实际支付的全部价款扣除价款中包括的尚未领取的现金股利或已到期的分期付息债券利息后计价。取得投资后，实际收到短期投资现金股利或利息时，冲减短期投资的帐面价值；实际收到取得投资时已记入应收项目的现金股利或利息时，冲减应收项目。

持有的短期投资出售或收回时，按实际成本结转。在中期或期末按成本与市价孰低计价，并根据报告期末收盘价低于成本的差额调整跌价准备。已确认跌价损失的短期投资价值又得以恢复，在原已确认的投资损失金额内转回。

按投资总体计算并确定计提的跌价损失准备。如某项短期投资占整个短期投资 10% 以上，则按单项投资为基础计算并确定计提的跌价损失准备。

（十一）长期投资核算方法：

1、长期股权投资的计价及收益确认方法：

长期股权投资取得时的成本为：取得长期股权投资时支付的全部价款，或放弃非现金资产的公允价值，或取得长期股权投资的公允价值，包括税金、手续费等相关费用。

对被投资单位能实施控制、共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算；对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算。

若对被投资单位有其他额外的责任（如提供担保），投资帐面价值不以减记至零为限。

2、股权投资差额的摊销方法：

合同规定了投资期限的按投资期限摊销；没有规定投资期限的按 10 年摊销。

3、长期债权投资的计价及收益确认方法：

长期债权投资取得时的成本，为取得长期债权投资时支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用。

长期债权投资按期计提利息，计提的利息按债权面值以及票面利率或合同规定的利率计算，并计入当期投资收益。

4、债券投资溢价和折价的摊销方法：

长期债券投资溢价或折价，在债券购入后至到期前的期间内摊销，摊销方

法采用直线法。长期债券投资溢价或折价的摊销，与确认相关的债券利息收入同时进行。

5、长期投资减值准备的确认标准、计提方法：

对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因导致其可收回金额低于投资的帐面价值，由公司经理提交书面材料，按照公司管理权限，由董事会或股东大会批准后，将可收回金额低于长期投资帐面价值的差额，计提长期投资减值准备。已确认损失的长期投资价值又得以恢复，在原已确认的投资损失金额内转回。

长期投资减值准备按照个别投资项目计算确定。

(十二) 固定资产计价和折旧方法：

1、固定资产标准：指使用期限超过一年的房屋及建筑物、专用设备、运输设备以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；单位价值在 2,000 元以上，并且使用年限超过二年的，不属于生产、经营主要设备的物品。

2、固定资产的分类：房屋及建筑物、专用设备、通用设备、运输设备；

3、固定资产的计价：

按实际成本计价原则计价。

4、固定资产折旧采用直线法。根据固定资产类别、估计经济使用年限和预计净残值率确定折旧率。各类固定资产的折旧年限和年折旧率如下：

类别	预计经济使用年限	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10 - 25 年	5%	9.5% - 3.8%
专用设备	15 年	5%	6.3%
通用设备	5 - 10 年	5%	19% - 9.5%
运输设备	5 年	5%	19%

(十三) 在建工程核算方法：

以工程实际发生的支出为计价基础，按项目分类核算，并以交付使用作为转入固定资产的时点。为工程借款而发生的利息支出，在固定资产交付使用之前计入工程成本，交付使用之后计入当期损益。

(十四) 无形资产计价和摊销方法：

1、无形资产计价：以取得时的实际成本计价；

2、无形资产摊销方法：在有效使用期限内平均摊销。其中：土地使用权按 50 年摊销；商标及专有技术按 10 年摊销。

(十五) 开办费、长期待摊费用摊销方法：

开办费摊销方法：从开始生产经营的当月起按五年的期限平均摊销；开办费数额较小的，在开始生产经营的当月一次摊销。

(十六) 借款费用的会计处理方法：

长期借款发生的利息支出，汇兑损失等借款费用，属于筹建期间的，计入“开办费”科目，属于经营期间计入“财务费用”科目，属于购入固定资产有关的，在固定资产尚未支付使用之前发生的，计入“在建工程”科目。

(十七) 收入确认原则：

1、销售商品：公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠地计量时，确认营业收入实现。

2、提供劳务：在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的

会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3、他人使用本企业资产：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时确认为收入。

(十八) 所得税的会计处理方法：采用应付税款法。

(十九) 合并会计报表的编制方法：

1、合并会计报表按照《合并会计报表暂行规定》及有关文件，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他资料为依据进行编制。但对行业特殊及子公司规模较小，符合财政部财会二字(1996)2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》文件的规定，则不予合并。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销，对合并盈余公积进行调整。对纳入合并范围的合营企业，采用比例合并法编制合并会计报表。

2、母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

(二十) 会计政策、会计估计的变更及影响：

1、根据财政部《股份有限公司会计制度有关会计处理问题补充规定》(财会字[1999]35号)，公司应计提坏帐准备，短期投资跌价准备，存货跌价准备，以及长期投资减值准备，且作为会计政策变更，采用追溯调整法处理。1999年公司由按应收帐款期末余额的5‰计提坏帐准备变更为按期末应收帐款、其他应收款的帐龄计提坏帐准备。

2、本次会计政策变更的影响数及累计影响数：

留存收益的减少

1997年及以前	2,662,273.97
1998年	2,949,074.85
合计	5,611,348.82

四、控股子公司及合营企业：

(一) 公司所控制的所有子公司、合营企业情况及其合并范围：

被投资单位全称	注册资本 (万元)	经营范围	本公司投资额	本公司所占 投资比例	是否 合并	备注
上海昂立广告有限公司	500	代理广告等	450	90%	是	注1
上海交大昂立生物制品销售有限公司	1,500	生物制品、保健食品、医疗器械、消毒用品销售及其领域内的八技服务	1,500	99%	是	注2
南京昂立营销有限责任公司	50	批发零售昂立系列产品、保健等食品保健用品	50	99.8%	是	注3
北京昂立商贸有限责任公司	50	销售食品、生物制品(药品除外)	50	99.8%	是	注3
天津市昂立苒北商贸有限责任公司	50	昂立系列口服液、饮料、包装食品、医疗器械、日用百货批发兼零售	50	99.8%	是	注3
杭州昂立贸易有限公司	50	批发、零售昂立一号口服液、滋补品、食品(除烟)、化妆品、纺织品、电子计算机及配件、工艺美术品(除金银饰品)	50	99.8%	是	注3
广州昂立保健品有限公司	50	销售副食品及其他食品、消毒用品	50	99.8%	是	注3
沈阳昂立生物制品有限责任公司	50	食品、非药保健食品的批发、零售	50	99.8%	是	注3
无锡昂立营销有限责任公司	80	昂立一号口服液、生物制品(不含药类)保健品、消毒品的销售	80	99.875%	是	注4
成都昂立商贸有限责任公司	50	批发、零售、建筑材料、定型包装食品、保健用品、五金交电、金属材料(不含稀有金属)	50	99.8%	是	注5
西安昂立商贸有限责任公司	100	生物制品(除药品)、保健用品、保健食品批发、零售	100	99.7%	是	注6
武汉昂立商贸有限责任公司	50	生物制品、保健食品、参制品、消毒用品、文化	50	99.8%	是	注6

注 1：根据 2000 年 9 月 6 日董事会决议上海昂立包装彩印有限公司将其持有的上海昂立广告有限公司 45% 的股权转让给上海交大昂立股份有限公司，并且公司对上海昂立广告有限公司增加 300 万元的投资。转让后上海交大昂立股份有限公司对上海昂立广告有限公司占有 90% 的股权。

注 2：根据 2000 年 9 月 6 日董事会决议上海新路达商业（集团）有限公司将其持有的上海交大昂立生物制品销售有限公司 10% 的股权全部转让给上海昂立广告有限公司，转让后上海交大昂立生物制品销售有限公司由上海交大昂立股份有限公司投资 90%。上海昂立广告有限公司投资 10%，公司对其拥有权益 99%。

注 3：根据 2000 年 9 月 6 日董事会决议上海茸北工贸实业总公司将其所持有的广州昂立保健品有限公司、杭州昂立贸易有限责任公司、天津市昂立茸北商贸有限责任公司、沈阳昂立生物制品有限责任公司、北京昂立商贸有限责任公司、南京昂立营销有限责任公司的 20% 转让给上海交大昂立生物制品销售有限公司，转让后上述公司由上海交大昂立股份有限公司投资 80%，上海交大昂立生物制品销售有限公司投资 20%，公司对上述子公司拥有权益为 99.8%。

注 4：根据 2000 年 9 月 6 日董事会决议上海茸北工贸实业总公司将其拥有的无锡昂立营销有限责任公司的 12.5% 转让给上海交大昂立生物制品销售有限公司，转让后无锡昂立营销有限责任公司由上海交大昂立股份有限公司投资 80%，上海交大昂立生物制品销售有限公司投资 20%，公司对其拥有权益为 99.875%。

注 5：根据 2000 年 9 月 6 日上海昂立实业公司将其拥有的成都昂立商贸有限责任公司的 20% 转让给上海交大昂立生物制品销售有限公司，转让后成都昂立商贸有限责任公司由上海交大昂立股份有限公司投资 80%，上海交大昂立生物制品销售有限公司投资 20%，公司对其拥有权益为 99.8%。

注 6：由于上海昂立广告有限公司对上海交大昂立生物制品销售有限公司占有 10% 的权益，武汉昂立商贸有限责任公司由上海交大昂立股份有限公司投资 80%，上海交大昂立生物制品销售有限公司投资 20%，所以公司对其拥有权益为 99.8%；西安昂立商贸有限责任公司由上海交大昂立股份有限公司投资 70%，上海交大昂立生物制品有限公司投资 30%。公司对其拥有权益为 99.7%。

（二）合并报表范围的变更情况：

1999 年比 1998 年新增合并单位 2 家，原因为投资新设西安昂立商贸有限责任公司，无锡昂立营销有限责任公司。

1999 年比 1998 年减少合并单位 2 家，原因为武汉昂立营销有限公司及大连昂立生物制品有限公司在办理注销事宜。

2000 年比 1999 年新增合并单位 2 家，原因为投资新设武汉昂立商贸有限责任公司，母公司对上海昂立广告有限公司投资 30% 变更为 90%。

2000 年比 1999 年减少合并单位 1 家，原因为乌鲁木齐全新昂立商贸有限公司在本期正在办理注销事宜。

五、会计报表主要项目注释：

（一）货币资金：

项 目	1999 年 12 月 31 日	2000 年 12 月 31 日
现 金	248,398.23	213,540.10
银行存款	89,361,840.98	109,905,224.32

合 计	89,610,239.21	110,118,764.42
其中美元：外币金额	1,842,868.83	1,616,034.39
折算汇率	8.2793	8.2781
折合人民币	15,257,663.90	13,377,694.28

期初、期末余额中美元定期存单 1,000,000.00 元已作质押（折合人民币 8,278,100.00 元），编制现金流量表时已作剔除。

（二）应收帐款：

1、帐龄分析：

帐 龄	1999 年 12 月 31 日			2000 年 12 月 31 日		
	金 额	占总额比例	坏帐准备	金 额	占总额比例	坏帐准备
1 年以内	74,311,626.41	94.14%	743,116.26	68,055,046.29	92.41%	2,045,690.60
1 - 2 年	3,510,127.85	4.45%	351,012.79	3,061,189.88	4.16%	306,118.99
2 - 3 年	1,105,095.63	1.40%	221,019.13	1,691,514.05	2.30%	338,302.81
3 年以上	5,271.98	0.01%	2,635.99	835,737.28	1.13%	417,868.64
合 计	78,932,121.87	100.00%	1,317,784.17	73,643,487.50	100.00%	3,107,981.04

2、主要欠款单位情况：

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
(1) 上海易初配销有限公司	8,642,606.76	2000 年	货款
(2) 上海联华超市配销有限公司	5,972,603.99	2000 年	货款
(3) 上海农工商超市总公司	3,591,547.63	2000 年	货款
(4) 上海家得利超市有限公司	3,551,824.84	2000 年	货款
(5) 华联超市有限公司	2,932,360.34	2000 年	货款

3、应收帐款期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

4、公司对客户的信用周期控制在 3 个月内,公司货款回收情况良好。从 1998 - 2000 年数据分析,货款回收比例分别为 80.87%、88.67%、88.49%；应收帐款的周转天数分别为 66.77 天、59.35 天、57.29 天,均短于信用周期,且呈下降趋势。

公司的应收帐款约有 46%集中在财务实力较强和财务状况较好的 10 家大型超市。

公司目前三年以上的应收帐款为 83 万元,占应收帐款的 1.13%,已按公司确定的坏帐准备计提比例计提了 50%的坏帐准备,发生坏帐损失的风险较小。

（三）其他应收款：

1、帐龄分析：

帐 龄	1999 年 12 月 31 日			2000 年 12 月 31 日		
	金 额	占总额比例	坏帐准备	金 额	占总额比例	坏帐准备
1 年以内	89,561,318.63	98.948%	1,908,188.20	25,464,696.74	98.55%	1,807,589.29
1 - 2 年	748,186.74	0.8266%	74,818.67	120,155.74	0.73%	10,515.67
2 - 3 年	202,870.33	0.2241%	40,574.07	64,471.36	0.25%	12,894.27
3 年以上	1,161.20	0.0013%	580.60	189,032.53	0.47%	94,516.27
合 计	90,513,536.90	100.00%	2,024,161.54	25,838,356.37	100.00%	1,925,515.50

2、其他应收款 1 年以内帐龄计提的坏帐准备中包括：

(1) 由于对净资产为负数的子公司拥有债权而对该长期投资减记至负数视同坏帐准备,其中:1999 年 12 月 31 日为 606,327.74 元、2000 年 12 月 31 日为 620,865.71 元；

(2) 由于对南北机械公司提供担保,已承担连带责任为其偿还借款,截至 2000 年 12 月 31 日余额为 1,041,659.67 元,已计提了 406,247.27 元坏帐准备。

3、主要欠款单位情况：

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
(1) 第二军医大学	10,000,000.00	2000 年	详见附注十一（三）
(2) 第二军医大学	5,000,000.00	2000 年	详见附注十一（三）
(3) 南北机械公司	1,036,659.67	1999 - 2000 年	担保款
(4) 上海安浦怡丰国际贸易有限公司	500,000.00	1999 年	往来款

(5) 中介机构费 400,000.00 2000年 预付款

4、其他应收款期末余额中无持本公司5%（含5%）以上股份的股东欠款。

5、其他应收款2000年比1999年减少6,467.52万元的主要原因为公司在1999年对兴业证券股份有限公司投资6,000万元，而该证券公司的增资扩股是在2000年获得中国证券监督管理委员会的正式批准并取得营业执照，因此在1999年暂计“其他应收款”，2000年转入“长期股权投资”。

(四) 预付帐款：

1、帐龄分析：

帐龄	1999年12月31日		2000年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	6,442,648.55	83.79%	15,420,375.37	97.378%
1-2年	1,246,417.90	16.21%	295,434.62	1.866%
2-3年	---	---	119,761.37	0.756%
合计	7,689,066.45	100.00%	15,835,571.36	100.00%

2、主要欠款单位情况：

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
(1) 上海电视台	3,000,000.00	2000年	预付广告款
(2) 上海东方电视台	2,645,280.00	2000年	预付广告款
(3) 重庆三维广告装饰有限公司	810,000.00	2000年	预付广告款
(4) 四川电视台广告部	611,568.00	2000年	预付广告款
(5) 辽宁电视台广告传播中心	555,790.00	2000年	预付广告款

3、预付帐款期末余额中无持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款。

(五) 存货及存货跌价准备：

项目	1999年12月31日		2000年12月31日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	3,968,453.59	---	3,084,144.57	---
在产品	4,009,965.89	---	5,943,634.37	---
包装物	1,082,519.05	---	2,481,661.89	---
库存商品	41,484,650.17	---	18,145,152.29	---
库存材料	---	---	129,727.30	---
在途物资	---	---	461,651.00	---
低值易耗品	287,773.45	---	---	---
合计	50,833,362.15	---	30,245,971.42	---

(六) 待摊费用：

类别	1999年12月31日	本期增加	本期摊销	2000年12月31日
保险费	148,411.98	305,876.46	244,920.44	209,368.00
养路费	---	140,240.00	49,800.00	90,440.00
租赁费	74,741.12	678,043.22	665,643.71	87,140.63
报刊费	29,508.02	47,284.40	44,671.32	32,121.10
其他	70,976.60	178,985.99	244,317.84	5,644.75
合计	323,637.72	1,350,430.07	1,249,353.31	424,714.48

(七) 长期投资：

1、项目	1999年12月31日	2000年12月31日
长期股权投资	2,226,447.55	61,513,746.24
合计	2,226,447.55	61,513,746.24

2、其他股权投资：

(1) 成本法核算的股权投资：

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位注册资本比例	期初余额	本期投资增减额	期末余额
兴业证券股份有限公司	---	---	---	---	---
上海交大慧谷信息产业股份有限公司	2000	4.405%	---	60,000,000.00	60,000,000.00
上海交大慧谷信息产业股份有限公司	1998.5	3.33%	1,000,000.00	---	1,000,000.00
合计			1,000,000.00	60,000,000.00	61,000,000.00

(2) 权益法核算的股权投资：

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位注册资本比例	期初余额	本期权益增减额					期末余额		
				合计增减	其中：投资成本	确认损益	差额摊销	分得利润	累计权益增减额	初始金额	帐面余额
上海昂立广告公司	1998.8-2018.8	90%	642,261.25	--	--	--	--	--	--	--	--
武汉昂立营销有限公司(注1)	1995.3-	80%	84,186.30	--	--	--	--	--	--	--	--
武汉商贸有限责任公司(注2)	1999.11-2009.10	99.8%	500,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--
上海昂立华山(沙家浜)医疗保健康复有限公司	2000.10	30%	--	3,000,000.00	3,000,000.00	--	--	--	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
合计			1,226,447.55	3,000,000.00	3,000,000.00	--	--	--	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00

(3) 构成合并价差的股权投资差额：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销	摊余价值
上海交大昂立生物制品销售有限公司	2,571,986.64	股权转让	10年	85,732.88	2,486,253.76

注1：武汉昂立营销有限公司在本期正在办理注销手续。

注2：武汉商贸有限责任公司2000年12月31日净资产为负数，母公司长期投资减记至零，超出投资额的损失处理详见附注五(三)。

注3：大连昂立生物制品有限公司、乌鲁木齐全新昂立商贸有限公司1999年12月31日净资产均为负数，母公司长期投资已于1999年12月31日减记至零，超出投资额的损失处理详见附注五(三)。

注4：上海昂立广告公司本期纳入合并范围。

注5：长期股权投资2000年比1999年增加5,928.73万元的主要原因详见附注五(三)。

(八) 固定资产及累计折旧：

1、固定资产：

固定资产类别	1999年12月31日	本期增加	本期减少	2000年12月31日
房屋及建筑物	68,176,249.11	33,000.00	2,163,707.89	66,045,541.22
通用设备	8,888,168.48	889,423.35	160,461.80	9,617,130.03
专用设备	29,061,618.53	3,472,610.46	1,223,034.63	31,311,194.36
运输设备	3,521,106.41	1,739,824.34	238,380.07	5,022,550.68
合计	109,647,142.53	6,134,858.15	3,785,584.39	111,996,416.29

2、累计折旧：

固定资产类别	1999年12月31日	本期增加	本期提取	本期减少	2000年12月31日
房屋及建筑物	5,495,997.76	---	4,355,726.51	1,241,273.57	8,610,450.70
通用设备	1,659,795.21	18,107.21	1,742,826.68	72,533.46	3,348,195.64
专用设备	4,919,518.42	---	2,810,367.05	282,417.52	7,447,467.95
运输设备	2,099,049.21	---	621,814.74	226,461.07	2,494,402.88
合计	14,174,360.60	18,107.21	9,530,734.98	1,822,685.62	21,900,517.17

3、固定资产净值：

1999年12月31日	2000年12月31日
95,472,781.93	90,095,899.12

(九) 在建工程：

工程项目名称	1999年12月31日	本期增加	本期转入固定资产	其他减少数	2000年12月31日	资金来源	项目进度
991#工程一期	5,452,771.76	788,804.97	---	---	6,241,576.73	自筹资金	90%
991#工程二期	---	4,185,580.18	---	---	4,185,580.18	自筹资金	90%
其他	50,000.00	1,235,647.00	---	---	1,285,647.00	自筹资金	50-90%
虹桥楼	---	1,428,999.00	---	---	1,428,999.00	自筹资金	90%
合计	5,502,771.76	7,639,031.15	---	---	13,141,802.91		

在建工程中无利息资本化金额。

(十) 无形资产：

类别	取得方式	原始金额	1999年12月31日	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销额	2000年12月31日	剩余摊销期限
商标	评估	1,810,000.00	1,410,000.00	---	---	180,000.00	580,000.00	1,230,000.00	86个月
专有技术	评估	28,190,000.00	22,090,000.00	---	---	2,820,000.00	8,920,000.00	19,270,000.00	86个月
土地使用权	购入	6,111,515.00	5,867,054.40	4,947,123.25	---	157,583.88	325,947.67	10,656,593.77	568个月
合计		36,111,515.00	29,367,054.40	4,947,123.25	---	3,157,583.88	9,825,947.67	31,156,593.77	---

(十一) 开办费：

1999年12月31日	本期增加	本期摊销	本期减少	2000年12月31日
138,596.82	21,557.71	41,641.66	44,057.13	74,455.74

(十二) 长期待摊费用：

类别	1999年12月31日	本期增加	本期摊销	本期减少	2000年12月31日
其他	15,585.00	37,812.80	12,114.22	15,585.00	25,698.58

(十三) 短期借款：

短期借款：

1、按借款条件列示：

借款类别	1999年12月31日	2000年12月31日
质押(注)	8,000,000.00	8,000,000.00
担保	36,000,000.00	111,000,000.00
信用	---	20,000,000.00
合计	44,000,000.00	139,000,000.00

注：公司以100万美元定期存单质押，向中信实业银行上海分行借款人民币800万元。

2、期末余额按到期日列示：

借款单位	金额	期限	借款条件	年利率
交通银行上海分行徐汇支行	20,000,000.00	2000.7.31 - 2001.7.5	担保	5.85%
上海银行松江支行	49,000,000.00	2000.9 - 2001.3	担保	5.58%
中信实业银行上海分行	8,000,000.00	2000.10.30 - 2001.4.27	质押	5.58%
中国工商银行上海市徐汇支行	10,000,000.00	2000.9 - 2001.2	担保	5.58%
中国工商银行上海市徐汇支行	20,000,000.00	2000.6.23 - 2001.5.23	担保	5.85%
交通银行上海分行徐汇支行	20,000,000.00	2000.12 - 2001.11	信用	5.85%
中信实业银行上海分行	2,000,000.00	2000.11.8 - 2001.5.7	担保	5.58%
中信实业银行上海分行	10,000,000.00	2000.12.7 - 2001.5.28	担保	5.58%

(十四) 应付帐款：

帐龄	1999年12月31日	2000年12月31日
1年以内	102,299,612.49	12,291,671.48
1-2年	1,500.00	326,830.26
2-3年	222,480.00	1,500.00
3年以上	9,000.00	35,880.00
合计	102,532,592.49	12,655,881.74

应付帐款期末余额中无欠持本公司5%(含5%)以上股份的股东款项。

(十五) 预收帐款：

帐龄	1999年12月31日	2000年12月31日
1年以内	3,631,171.08	6,191,560.20
1-2年	---	31,324.90
合计	3,631,171.08	6,222,885.10

预收帐款期末余额中无欠持本公司5%(含5%)以上股份的股东款项。

(十六) 应付股利：

	1999年12月31日	2000年12月31日
改制前股东	5,333,444.61	1,840,810.34
上海交通大学	7,961,410.95	16,315,810.10
大众交通(集团)股份有限公司	7,237,646.31	14,832,554.63
上海茸北工贸实业公司	7,237,646.31	14,832,554.63
上海新路达商业(集团)有限公司	3,980,705.47	8,157,905.04
上海国际株式会社	3,980,705.47	8,157,905.04
上海交大昂立股份有限公司职工持股会	3,256,940.84	6,674,649.60
上海交大南洋股份有限公司	1,447,529.26	2,966,510.92
上海市教育发展有限公司	723,764.63	1,483,255.46
上海市第一医药商店有限公司	361,882.33	741,627.74
合计	41,521,676.18	76,003,583.50

根据1999年2月8日《上海交大昂立股份有限公司股东大会(1998年年会)纪要》，股东同意按照董事会“1998年度对公司经营班子考核方案”，将其应分股利中的881,150.00元用于对总经理奖励，3,174,871.54元用于职工住房货币化。

根据2000年1月29日《上海交大昂立股份有限公司股东大会(1999年年会)纪要》，股东同意按公司《1999年经营班子经营目标考核方案》，将其应分股利中的1,607,431.99元用于经营班子奖励，3,489,122.73元用于职工住房货币化。

(十七) 应交税金：

1、 税种	税率	1999年12月31日	2000年12月31日
增值税	17%	17,300,347.68	1,083,761.80
营业税	5%	280,196.89	286,658.15
城建税	7%	965,232.13	399,466.03
企业所得税(注)	---	14,547,319.59	2,522,152.01
个人所得税	---	13,905.18	13,272.55
合计		33,107,001.47	4,305,310.54

2、 公司主要税种和税率为：

税种	税率	备注
增值税	17%	商品(产品)销售
营业税	5%	保健服务
城建税	7%	按当期应交流转税7%计提(除股份公司本部为5%)
所得税(注)		

注：母公司历年所得税税率：1997年为33%；1998年、1999年为15%；2000年为15%，子公司税负详见本注释3。

3、 税负减免：

(1) 上海交大昂立股份有限公司历年税收减免情况：

A、 公司经上海市高新技术企业认定办公室认定为高新技术企业。根据上海市财政局、上海市税务局于1996年1月4日发出沪财税改(1996)2号文，公司可按15%征收所得税。

B、 根据上海市科学技术委员会1995年4月28日发布的沪科(95)第122号文“昂立系列产品”列为上海市科技产业化项目(火炬计划)，根据上海市财政局、地方税务局沪财税政(1996)2号文，公司承担列入上海市火炬计划项目而实现的应纳已交所得税可在1997年享受先征后返的优惠政策。

C、 根据上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局、上海市科学技术委员会于1997年12月30日联合发出的沪地税稽(1997)26号文，“昂立多邦胶囊”列为上海市中试产品计划项目，可在1998年和1999年享受增值税税额的25%部分的税款和所得税税款的先征后返的优惠政策。

D、 根据上海市科学技术委员会1998年7月2日发布的沪科(98)第234号文，“昂立100西洋参胶囊”列为上海市重大科技产业化项目(火炬计划)，根据上海市财政局、地方税务局1996年1月4日发布的沪财税政(1996)2号文，企业承担列入上海市“火炬计划”项目而实现的应纳已交所得税可在1998年1999年享受先征后返。

根据上海市科学技术委员会 1997 年 10 月 23 日发布的沪科(97)第 310 号文,“昂立一号”列为市级新产品试制计划,根据上海市财政局、地方税务局 1996 年 1 月 4 日发布的沪财税政(1996)2 号文,对列入新产品试产计划的产品自列入计划当年的第一次销售之日起在 1998 年和 1999 年,所缴纳的增值税属地方的 25% 部分,享受先征后返。

E、根据松江区政府 1999 - 67 纪要,“昂立一号”产品 1998 年企业所得税实行先征后返,1999 年实现先征后返 60%。

(2) 上海交大昂立生物制品销售有限公司税负减免情况:

A、根据上海市税务局徐汇分局 1998 年 7 月 14 日减免税通知书(编二字第 73 号),自 1998 年 5 月 1 日起至 2000 年 12 月 31 日免征企业所得税。

B、根据上海市徐汇区财政局 1998 年 6 月 19 日(享受财政返回登记表第 32 号)批示,其商品“昂立一号”及“昂立多邦胶囊”自 1998 年 6 月 1 日至 1999 年 12 月 31 日享受已交增值税 25% 的先征后返的优惠政策。

(3) 其余纳入合并的企业及母公司所属分公司执行微利企业所得税政策,按应纳税所得额计征 27% 或 18% 的企业所得税。

(十八) 其他应交款:

种类	计缴标准	1999 年 12 月 31 日	2000 年 12 月 31 日
教育费附加	3%	268,732.44	222,490.48
堤防费	1%	12,505.07	30,310.55
义优金	0.3%	3,730.92	54,104.41
河道管理费	---	---	3,887.24
合计	---	284,968.43	310,792.68

(十九) 其他应付款:

1、其他应付款:

帐龄	1999 年 12 月 31 日	2000 年 12 月 31 日
1 年以内	2,340,414.68	3,179,310.63
1 - 2 年	1,396,033.81	487,334.91
2 - 3 年	3,056,401.98	1,133,551.48
3 年以上	---	70,948.18
合计	6,792,850.47	4,871,145.20

2、主要欠款单位情况:

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
(1) 现代生物与医药产业办公室	1,000,000.00	1997 年	往来款
(2) 松江茸北财政所	265,600.00	2000 年	应付以工补农基金
(3) 职工教育经费	206,365.83	1998-2000 年	计提的职工教育经费
(4) 上海国飞航空服务有限公司	175,000.00	1999 年	往来款
(5) 上海新生代广告社	159,000.00	1999 年	往来款

其他应付款期末余额中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东款项。

(二十) 预提费用:

类别	1999 年 12 月 31 日	2000 年 12 月 31 日
利息	71,447.00	207,680.00
其他	2,665,203.05	---
合计	2,736,650.05	207,680.00

(二十一) 一年内到期的长期借款:

借款单位	金额	借款期限	起讫时间	年利率	借款条件
中国工商银行上海市徐汇支行	2,000,000.00	3 年	1998.9.23 - 2001.9.22	6.93%	担保

(二十二) 股本：

投资方	1998年12月31日	1999年12月31日	2000年12月31日	2000年投资比例
上海交通大学	33,000,000.00	33,000,000.00	33,000,000.00	22%
上海茸北工贸实业总公司	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	20%
大众交通(集团)股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	20%
上海国际株式会社	16,500,000.00	16,500,000.00	16,500,000.00	11%
上海新路达商业(集团)有限公司	16,500,000.00	16,500,000.00	16,500,000.00	11%
上海交大昂立股份有限公司职工持股会	13,500,000.00	13,500,000.00	---	---
上海交大南洋股份有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	4%
上海市教育发展有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	2%
上海市第一医药商店有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1%
上海茸茸实业公司	---	---	13,500,000.00	9%
合计	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	100%

以上股本经上海云间会计师事务所验证并出具的上云会验(1997)第5212号验资报告。报告期内股本总额未发生变化。

(二十三) 盈余公积：

	法定盈余公积	公益金	合计
1998年增加	5,789,266.99	2,894,633.50	8,683,900.49
1998年12月31日余额	5,789,266.99	2,894,633.50	8,683,900.49
1999年增加	7,502,623.36	3,751,311.67	11,253,935.03
1999年12月31日余额	13,291,890.35	6,645,945.17	19,937,835.52
2000年增加	6,816,509.88	3,408,254.93	10,224,764.81
2000年12月31日余额	20,108,400.23	10,054,200.10	30,162,600.33

(二十四) 未分配利润：

	金额
1、1998年1月1日未分配利润	-4,381,536.56
加：1998年净利润	51,232,765.04
减：提取法定盈余公积	5,789,266.99
提取法定公益金	2,894,633.50
应付普通股股利	26,856,021.54
1998年12月31日未分配利润	11,311,306.45
加：1999年净利润	59,720,346.51
减：提取法定盈余公积	7,502,623.36
提取法定公益金	3,751,311.67
应付普通股股利	32,396,554.72
1999年12月31日未分配利润	27,381,163.21
加：2000年净利润	50,615,855.64
减：提取法定盈余公积	6,816,509.88
提取法定公益金	3,408,254.93
应付普通股股利	67,772,254.04
2000年12月31日未分配利润	---

2、利润分配按每年实现的税后利润弥补亏损后计提10%的法定盈余公积，计提5%法定公益金，剩余利润按股东大会决议进行分配。

根据1999年2月8日《上海交大昂立股份有限公司股东大会(1998年年会)纪要》，同意按1998年度实现税后利润的10%提取法定盈余公积，按税后利润的5%提取法定公益金，分配股利26,856,021.54元，其中：22,800,000.00元以现金形式对股东进行股利分配，同意按照董事会“1998年度对公司经营班子考核方案”对经营班子奖励881,150.00元，其余3,174,871.54元用于职工住房货币化。

根据 2000 年 1 月 29 日《上海交大昂立股份有限公司股东大会（1999 年年会）纪要》，同意按 1999 年度实现税后利润的 10% 提取法定盈余公积，按税后利润的 5% 提取法定公益金，分配股利 32,396,554.72 元，其中：27,300,000.00 元以现金形式对股东进行股利分配，同意按公司《1999 年总经理经营目标考核方案》对总经理及其经营班子奖励 1,607,431.99 元，其余 3,489,122.73 元用于职工住房货币化。

根据 2001 年 1 月 14 日《上海交大昂立股份有限公司一届十五次董事会决议》，同意按税后利润的 10% 提取法定盈余公积金；按 5% 提取法定公益金；本年度余下未分配利润和以前年度结余的未分配利润，全部以现金方式对股东进行股利分配。

注：调整减少 1999 年初未分配利润 5,611,348.82 元，原因系公司执行财政部《股份有限公司会计制度有关会计处理补充规定》，对四项资产减值准备计提采用追溯法调整所致，具体金额详见附注五第（二十）条。

（二十五）主营业务收入：

项目	2000 年	1999 年	1998 年
1、昂立一号	247,107,679.36	334,222,208.85	228,024,721.37
2、昂立多邦	165,323,846.32	146,459,503.48	128,378,099.43
3、昂立西洋参	30,259,676.00	26,614,217.45	12,431,400.47
4、昂立美之知	13,216,482.54	8,320,131.17	1,291,194.34
5、昂立舒渴	6,229,382.25	1,513,637.38	43,484.66
6、昂立明视	6,805,571.79	---	---
7、昂立康尔润通	117,606.84	---	---
8、广告收入	10,297,930.28	---	---
合计	479,358,175.38	517,129,698.33	370,168,900.27

（二十六）主营业务成本：

项目	2000 年	1999 年	1998 年
1、昂立一号	58,645,134.21	62,980,685.99	40,403,663.20
2、昂立多邦	39,080,322.46	24,466,410.16	20,296,559.93
3、昂立西洋参	17,544,436.46	10,898,166.48	4,945,360.02
4、昂立美之知	5,799,292.75	2,674,894.18	412,631.05
5、昂立舒渴	3,377,491.49	760,536.37	8,742.57
6、昂立明视	3,387,740.11	---	---
7、昂立康尔润通	217,666.04	---	---
8、广告支出	9,629,199.18	---	---
合计	137,681,282.70	101,780,693.18	66,066,956.77

（二十七）主营业务税金及附加：

项目	2000 年	1999 年	1998 年
城建税	3,778,294.94	4,319,638.92	2,974,783.68
教育费附加	2,069,827.46	1,461,569.05	1,007,949.61
营业税	103,588.08	---	---
合计	5,951,710.48	5,781,207.97	3,982,733.29

（二十八）其他业务利润：

	2000 年	1999 年	1998 年
劳务收入	50,000.00	17,694.85	---
其他	1,192.54	---	6,631.44
合计	51,192.54	17,694.85	6,631.44

（二十九）财务费用：

类别	2000 年	1999 年	1998 年
利息支出	4,651,963.00	3,777,658.50	3,878,433.24
减：利息收入	2,190,504.57	2,935,171.22	2,686,884.22
汇兑损失	---	---	1,406.51
减：汇兑收益	876.98	4,174.36	---
其他	36,458.42	32,051.51	24,214.90
合计	2,497,039.87	870,364.43	1,217,170.43

(三十) 投资收益：

类别	2000年	1999年	1998年
长期投资 - 权益法下确认的投资收益	---	61,340.09	---
短期投资 - 股票投资	9,099,294.88	3,570,000.00	---
债权投资收益	334,424.31	2,941,899.18	---
股权投资差额摊销	278,395.91	---	---
减：长期投资处置损失	---	3,200,000.00	---
合计	9,712,115.10	3,373,239.27	---

(三十一) 补贴收入：

内容	2000年	1999年	1998年
增值税返还	15,042,547.00	12,849,758.72	1,479,273.28
合计	15,042,547.00	12,849,758.72	1,479,273.28

详见附注五(十七)3。

(三十二) 营业外收入：

类别	2000年	1999年	1998年
处理固定资产净收益	---	14,657.21	---
赔偿收入	36,949.66	16,438.45	8,441.78
其他	53,541.79	33,094.44	57.07
合计	90,491.45	64,190.10	8,498.85

(三十三) 营业外支出：

类别	2000年	1999年	1998年
处理固定资产净收益	1,067.68	28,899.18	228,864.60
赞助	136,898.65	---	2,047,500.00
公益性捐赠	---	395,000.00	1,051,531.22
罚款支出	29,277.90	44,607.48	160,614.64
其他	153,030.38	28,045.77	2,138.40
合计	320,274.61	496,552.43	3,490,648.86

(三十四) 所得税：

2000年	1999年	1998年
230,768.33	3,774,286.17	11,700,932.28

注：所得税税率及税负减免详见附注五(十七)3。

六、母公司会计报表主要项目注释：

(一) 长期投资：

1、项目	1999年12月31日 金额	2000年12月31日 金额
长期股权投资	35,908,327.25	103,747,871.47
合计	35,908,327.25	103,747,871.47

2、其他股权投资：

(1) 成本法核算的股权投资：

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位 注册资本比例	期初余额	本期投资增减额	期末余额
武汉商贸有限 责任公司(注2)	1999.11 - 2009.10	80%	---	---	---
上海交大慧谷信息 产业股份有限公司	1998.5	3.33%	1,000,000.00	---	1,000,000.00
兴业证券 股份有限公司	2000	4.41%	---	60,000,000.00	60,000,000.00
合计			1,000,000.00	60,000,000.00	61,000,000.00

(2) 权益法核算的股权投资：

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位注册资本比例	期初余额	本期权益增减额					期末余额		
				合计增减	其中：投资成本	确认损益	差额摊销	分得利润	累计权益增减额	初始金额	帐面余额
武汉商贸有限 责任公司（注2）	1999.11-2009.10	80%	400,000.00	-400,000.00	--	-400,000.00	--	--	-400,000.00	400,000.00	--
武汉昂立营销 有限公司（注1）	1995.3-	80%	84,186.30	--	--	--	--	--	--	--	--
成都昂立商贸 有限责任公司	1997.8 - 2017.8	80%	243,122.46	--	--	--	--	--	--	--	--
天津昂立茸北商贸 有限责任公司	1997.3 - 2005.1	80%	129,737.54	-93,299.22	--	-93,299.22	--	--	-363,561.68	400,000.00	36,438.32
无锡昂立营销 有限责任公司	1998.7 - 2001.4	87.5%	726,906.35	1,391.38	--	1,391.38	--	--	28,297.73	700,000.00	728,297.73
上海交大昂立生物 制品销售有限公司	1998.3 - 2017.3	90%	32,629,936.00	1,488,827.36	--	1,488,827.36	--	--	20,618,763.36	13,500,000.00	34,118,763.36
西安昂立商贸 有限责任公司	无约定期限	70%	52,177.35	27,154.23	--	27,154.23	--	--	-620,668.41	700,000.00	79,331.59
上海昂立 广告有限公司	1998.8 - 2018.8	90%	642,261.25	4,142,779.22	3,900,000.00	50,116.19	192,663.03	--	4,185,040.47	600,000.00	4,785,040.47
上海昂立华山（沙家浜） 医疗保健康复有限公司	2000.10	30%	--	3,000,000.00	3,000,000.00	--	--	--	--	3,000,000.00	3,000,000.00
合计			34,908,327.25	8,166,852.97	6,900,000.00	1,074,189.94	192,663.03	--	23,447,871.47	19,300,000.00	42,747,871.47

注 A：武汉昂立营销有限公司在办理注销事宜。

注 B：武汉商贸有限责任公司 2000 年 12 月 31 日净资产为负数，母公司长期投资减记至零，超出投资额的损失处理详见附注五（三）。

(二) 固定资产及累计折旧：

1、固定资产：

固定资产类别	1999 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2000 年 12 月 31 日
房屋及建筑物	68,176,249.11	33,000.00	2,163,707.89	66,045,541.22
通用设备	8,512,779.88	682,855.79	144,820.00	9,050,815.67
专用设备	29,061,618.53	3,472,610.46	1,223,034.63	31,311,194.36
运输设备	3,456,556.41	1,527,072.34	238,380.07	4,745,248.68
合计	109,207,203.93	5,715,538.59	3,769,942.59	111,152,799.93

2、累计折旧：

固定资产类别	1999 年 12 月 31 日	本期增加	本期提取	本期减少	2000 年 12 月 31 日
房屋及建筑物	5,495,997.76	---	4,355,726.51	1,241,273.57	8,610,450.70
通用设备	1,543,414.40	9,679.20	1,666,456.38	68,332.98	3,151,217.00
专用设备	4,919,518.42	---	2,810,367.05	282,417.52	7,447,467.95
运输设备	2,090,106.34	---	590,569.37	226,461.07	2,454,214.64
合计	14,049,036.92	9,679.20	9,423,119.31	1,818,485.14	21,663,350.29

3、固定资产净值：

1999 年 12 月 31 日	2000 年 12 月 31 日
95,158,167.01	89,489,449.64

(三) 主营业务收入：

项目	2000 年	1999 年	1998 年
1、昂立一号	190,761,057.59	267,055,142.59	196,488,341.18
2、昂立多邦	127,581,573.59	117,027,795.01	110,623,526.92
3、昂立西洋参	23,359,726.46	21,262,052.95	10,711,234.22
4、昂立美之知	10,202,799.82	6,646,930.18	1,112,010.36
5、昂立舒渴	4,808,930.06	1,212,253.36	38,365.12
6、昂立明视	5,275,921.41	---	---
7、昂立康尔润通	117,606.84	---	---
合计	362,107,615.77	413,204,174.09	318,973,477.80

(四) 投资收益：

类别	2000年	1999年	1998年
长期投资 - 权益法下确认的投资收益	1,074,189.94	10,594,109.47	7,062,351.73
短期投资 - 股票投资	9,099,294.88	3,570,000.00	---
债权投资收益	334,424.31	2,941,899.18	---
股权投资差额	192,663.03	---	---
减：长期投资处置损失	---	3,200,000.00	---
合计	10,700,572.16	13,906,008.65	7,062,351.73

(五) 所得税：

2000年	1999年	1998年
- 175,794.08	3,782,365.72	11,648,113.30

注：所得税税率及税负减免详见附注五（十九）3。

七、关联方关系及其交易：

(一) 存在控制关系的关联方情况：

1、存在控制关系的关联方：

(1) 控制本公司的关联方：

企业名称	与本企业关系
上海交通大学	第一大股东

(2) 受本公司控制的关联方：

详见附注四。

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（单位：万元）

企业名称	1998年初余额	本期增加	本期减少	1998年末余额	本期增加	本期减少	1999年末余额	本期增加	本期减少	2000年12月31日
沈阳昂立生物制品有限责任公司	50	---	---	50	---	---	50	---	---	50
武汉昂立商贸有限责任公司	---	---	---	---	50	---	50	---	---	50
杭州昂立贸易有限公司	50	---	---	50	---	---	50	---	---	50
成都昂立商贸有限责任公司	50	---	---	50	---	---	50	---	---	50
北京昂立商贸有限责任公司	50	---	---	50	---	---	50	---	---	50
南京昂立营销有限责任公司	50	---	---	50	---	---	50	---	---	50
广州昂立保健品有限责任公司	50	---	---	50	---	---	50	---	---	50
天津市昂立苜北商贸有限责任公司	50	---	---	50	---	---	50	---	---	50
无锡昂立营销有限责任公司	---	80	---	80	---	---	80	---	---	80
上海交大昂立生物制品销售公司	---	1,500	---	1,500	---	---	1,500	---	---	1,500
西安昂立商贸有限责任公司	---	---	---	---	100	---	100	---	---	100
大连昂立生物制品有限公司	50	---	---	50	---	---	50	---	50	---
乌鲁木齐全新昂立商贸有限公司	50	---	---	50	---	---	50	---	50	---
武汉昂立营销有限公司	50	---	---	50	---	---	50	---	50	---
上海昂立广告有限公司	---	200	---	200	---	---	200	300	---	500

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化：(单位：万元)

企业名称	1998年末余额		本期增加		本期减少		1999年末余额	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
沈阳昂立生物制品有限责任公司	40	80	---	---	---	---	40	80
武汉昂立商贸有限责任公司	---	---	50	98	---	---	50	98
杭州昂立贸易有限公司	40	80	---	---	---	---	40	80
成都昂立商贸有限责任公司	40	80	---	---	---	---	40	80
北京昂立商贸有限责任公司	40	80	---	---	---	---	40	80
南京昂立营销有限责任公司	40	80	---	---	---	---	40	80
广州昂立保健品有限责任公司	40	80	---	---	---	---	40	80
天津市昂立苜北商贸有限责任公司	40	80	---	---	---	---	40	80
无锡昂立营销有限责任公司	70	87.5	-	-	---	---	70	87.5
上海交大昂立生物制品销售有限公司	1,350	90	---	---	---	---	1,350	90
西安昂立商贸有限责任公司	---	---	100	97	---	---	100	97
大连昂立生物制品有限公司	40	80	---	---	---	---	40	80
乌鲁木齐全新昂立商贸有限公司	40	80	---	---	---	---	40	80
武汉昂立营销有限公司	40	80	---	---	---	---	40	80
上海昂立广告有限公司	60	30	---	---	---	---	60	30

企业名称	1999 年末余额		本期增加		本期减少		2000 年末余额	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
沈阳昂立生物制品有限责任公司	40	80	10	19.8	---	---	50	99.8
武汉昂立商贸有限责任公司	50	98	---	1.8	---	---	50	99.8
杭州昂立贸易有限公司	40	80	10	19.8	---	---	50	99.8
成都昂立商贸有限责任公司	40	80	10	19.8	---	---	50	99.8
北京昂立商贸有限责任公司	40	80	10	19.8	---	---	50	99.8
南京昂立营销有限责任公司	40	80	10	19.8	---	---	50	99.8
广州昂立保健品有限责任公司	40	80	10	19.8	---	---	50	99.8
天津市昂立茸北商贸有限责任公司	40	80	10	19.8	---	---	50	99.8
无锡昂立营销有限责任公司	70	87.5	10	12.375	---	---	80	99.875
上海交大昂立生物制品销售公司	1,350	90	---	9	---	---	1,350	99
西安昂立商贸有限责任公司	100	97	---	2.7	---	---	100	99.7
大连昂立生物制品有限公司	40	80	---	---	40	80	---	---
乌鲁木齐全新昂立商贸有限公司	40	80	---	---	40	80	---	---
武汉昂立营销有限公司	40	80	---	---	40	80	---	---
上海昂立广告有限公司	60	30	390	60	---	---	450	90

存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(二) 不存在控制关系的关联方情况：

企业名称	与本公司的关系
上海茸北工贸实业总公司	对本公司有重大影响
上海新路达商业(集团)有限公司	对本公司有重大影响

(三) 关联方交易：

关联方应收应付款项余额：

项目	年末余额		
	1998 年	1999 年	2000 年
其他应收款：			
交通大学	1,000,000.00	800,000.00	---
上海茸北工贸实业总公司	900,000.00	900,000.00	---
上海新路达商业(集团)有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	---
应付帐款：			
其他应付款：			
上海茸北工贸实业总公司	---	211,515.00	---

八、或有事项：

- (一) 截至 2000 年 12 月 31 日公司无重大未决诉讼。
- (二) 截至 2000 年 12 月 31 日公司无对外担保事项。

九、承诺事项：

公司以 1,000,000.00 美元定期存单质押，向中信实业银行上海分行借款人民币 8,000,000.00 元。

十、债务重组事项：

公司未发生债务重组事项。

十一、其他重要事项：

(一) 2000年10月15日，根据上海交大昂立股份有限公司职工持股会与上海茸茸实业公司签署的《股份转让协议》，上海茸茸实业公司受让上海交大昂立股份有限公司职工持股会所持有的本公司股份计1,350万股，占股本总额的9%。

(二) 根据公司收购的上海凡隆生物工程研究所与中国人民解放军第二军医大学于2000年9月27日签署的《重组人新型肿瘤坏死因子及其制法专利技术之专利实施许可合同》，中国人民解放军第二军医大学许可公司使用其拥有的重组人新型肿瘤坏死因子及其制法专利技术，技术使用许可费为3500万元，合同签署之日支付1000万元，在获得具有申请新药证书副本权利的新药证书正本后15日支付1500万元，在取得新药试生产批文后15日支付500万元，在取得正式生产批文后15日支付500万元。公司已按照上述协议向中国人民解放军第二军医大学支付了1000万元。

上海凡隆生物工程研究所系中国微生物学会干扰素专业委员会下属的企业法人。公司与中国微生物学会干扰素专业委员会于2000年9月26日共同签署了一份《关于上海凡隆生物工程研究所收购协议》，由公司出资500万元向该专业委员会收购其拥有的上海凡隆生物工程研究所的全部权益。公司已支付了全部收购款。

(三) 企业原报表与审计后报表差异分析表：

上海交大昂立股份有限公司

报表差异分析表(1)

编制单位：上海交大昂立股份有限公司

1998年12月31日

资 产	行次	母公司 原报表数	审计后母公司 报表数	差异数	差异原因分析
流动资产：					
货币资金	1	60,429,515.50	60,429,515.50		
短期投资	2				
减：短期投资跌价准备	3				
短期投资净额	4				
应收票据	5	40,000.00	40,000.00		
应收股利	6				
应收利息	7				
应收帐款	8	103,407,322.63	103,407,322.63		
其他应收款	9	36,461,284.91	24,984,398.88	-11,476,886.03	系根据财政部000(3)号文规定冲回权贵发生制计提的所得税
减：坏帐准备	10	3,876,642.10	9,487,990.92	5,611,348.82	系根据财政部财会字[99]9(35)号文规定追溯调整坏帐准备
应收帐款净额	11	135,991,965.44	118,903,730.59		
预付帐款	21	20,483,455.62	20,483,455.62		
应收补贴款	24	6,914,598.00		-6,914,598.00	根据财会(2000)3号文冲回权贵发生制计提的应收补贴款
期货保证金	25				
应收席位费	26				
存 货	30	13,162,779.47	13,162,779.47		
其中：工程施工	50-1				
减：存货跌价准备(含工程亏损准备)	31				
存货净额	32	13,162,779.47	13,162,779.47		
待摊费用	33	542,862.93	542,862.93		
待处理流动资产净损失	34				
一年内到期的长期债券投资	35				
其他流动资产	36				
流动资产合计	39	237,565,176.96	213,562,344.11	-24,002,832.85	
长期投资：					
长期股权投资	40	29,498,504.22	28,166,949.60	-1,331,554.62	主要系按权益法调整子公司的投资收益
长期债权投资	41				
长期投资合计	42	29,498,504.22	28,166,949.60	-1,331,554.62	
减：长期投资减值准备	43				
长期投资净额	44	29,498,504.22	28,166,949.60	-1,331,554.62	
其中：合并价差(贷差以“-”号表示，合并报表填列)	44-1				
其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示，合并报表填列)	44-2				
固定资产：					
固定资产原价	45	25,527,646.52	25,527,646.52		
减：累计折旧	46	6,475,423.64	6,475,423.64		
固定资产净值	47	19,052,222.88	19,052,222.88		
工程物资	48				
在建工程	49	60,602,578.20	60,602,578.20		
固定资产清理	50	2,626.93	2,626.93		
待处理固定资产净损失	51				
固定资产合计	53	79,657,428.01	79,657,428.01		
无形资产及其他资产：					
无形资产	54	28,000,000.00	26,500,000.00	-1,500,000.00	系无形资产由原来的按5年摊销改为按10年摊销
开办费	55	21,033.38	21,033.38		
长期待摊费用	56	136,363.68	136,363.68		
其他长期资产	57				
其中：临时设施净值	57-1				
无形资产及其他资产合计	58	28,157,397.06	26,657,397.06	-1,500,000.00	
递延税项：					
递延税款借项	59				
资产总计	60	374,878,506.25	348,044,118.78	-26,834,387.47	

上海交大昂立股份有限公司

报表差异分析表(2)

1998年12月31日

编制单位：上海交大昂立股份有限公司

负债及股东权益	行次	母公司 原报表数	审计后母公司 报表数	差异数	差异原因分析
流动负债：					
短期借款	61				
应付票据	62				
应付帐款	63	32,749,566.96	32,749,566.96		
预收帐款	64	2,636,790.55	2,636,790.55		
代销商品款	65				
应付工资	66	4,617,024.26	4,617,024.26		
应付福利费	67	1,875,631.02	1,875,631.02		
应付股利	68	42,125,566.00	42,125,566.00		
应交税金	69	31,147,775.15	31,147,775.15		
其他应付款	70	1,607,711.69	1,607,711.69		
其他应付款	71	14,218,304.07	4,683,537.17	-9,534,766.90	主要系冲回原无计提依据的新产品开发基金
预提费用	72	1,185,456.01	1,185,456.01		
一年内到期的长期负债	73				
其他流动负债	74				
流动负债合计	80	132,163,825.71	122,629,058.81	-9,534,766.90	
长期负债：					
长期借款	81	52,000,000.00	52,000,000.00		
应付债券	82				
长期应付款	83				
住房周转金	84				
其他长期负债	85				
长期负债合计	90	52,000,000.00	52,000,000.00		
递延税款：					
递延税款贷项	91				
负债合计	92	184,163,825.71	174,629,058.81	-9,534,766.90	
少数股东权益(合并报表填列)	92-1				
股东权益：					
股本	93	150,000,000.00	150,000,000.00		
资本公积	94				
盈余公积	95	10,037,592.56	7,540,662.23	-2,496,930.33	
其中：公益金	96	3,345,864.19	2,513,554.08	-832,310.11	
未确认的投资损失	96-1				
未分配利润(未弥补亏损以“-”号表示)	97	30,677,087.98	15,874,397.74	-14,802,690.24	详见利润及利润分配表各项目调整事项
外币报表折算差额(合并报表填列)	98				
股东权益合计	99	190,714,680.54	173,415,059.97	-17,299,620.57	
负债及股东权益总计	100	374,878,506.25	348,044,118.78	-26,834,387.47	

上海交大昂立股份有限公司

报表差异分析表(3)

1998年

编制单位：上海交大昂立股份有限公司

项 目		行次			差异原因分析
		原报表	报表数		
一、主营业务收入	1	318,973,477.80	318,973,477.80		
减：销售折让	2				
主营业务收入净额	3	318,973,477.80	318,973,477.80		
减：主营业务成本	4	80,558,467.17	81,874,418.24	1,315,951.07	系根据1997年资产评估调增的存货在1998年度实现销售
主营业务税金及附加	5	2,877,146.39	2,877,146.39		
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	10	235,537,864.24	234,221,913.17	-1,315,951.07	
加：其它业务利润(亏损以“-”号填列)	11				
减：存货跌价损失	12				
营业费用	13	144,553,689.23	144,553,689.23		
管理费用	14	32,521,813.73	26,922,109.91	-5,599,703.82	主要系：1.根据财政部财会字(1999)35号文规定追溯调整坏账准备金2,949,074.85元;2.根据1997年评估调整冲回1,926,828.17元;3.冲回原无计提依据的新产品基金9,534,766.90元;4.重分类调整1,998,997.32元;5.重分类调整3,717.45元;6.无形资产摊销1,000,000.00元
财务费用	15	1,489,545.54	1,489,545.54		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	18	56,972,815.74	61,256,568.49	4,283,752.75	
加：投资收益(损失以“-”号填列)	19	6,484,807.38	7,062,351.73	577,544.35	1.按权益法核算调整的投资收益调减1,421,452.97元.重分类调整1,998,997.32元
加：期货收益(亏损以“-”号填列)	20				
补贴收入	22	6,914,598.00		-6,914,598.00	系根据财会(2000)3号文冲回权责发生制计提的补贴收入
营业外收入	23	8,061.78	8,061.78		
减：营业外支出	25	3,291,771.89	3,288,054.46	-3,717.43	系重分类调整
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	27	67,088,511.01	65,038,927.54	-2,049,583.47	
减：所得税	28	171,227.27	11,648,113.30	11,476,886.03	系根据财会(2000)3号文冲回权责发生制计提的所得税
减：少数股东损益(合并报表填列、亏损以“-”号填列)	29				
加：未确认的投资损失(合并报表填列)	30				
五、净利润(亏损以“-”号填列)	32	66,917,283.74	53,390,814.24	-13,526,469.50	
加：年初未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	33	653,418.34	-3,119,732.73	-3,773,151.07	1.根据财政部财会字(1999)35号文规定追溯调整四项准备金2,662,273.97元.2.根据1997年评估调帐而调整期初未分配利润610,877.10元;3.1997年无形资产补摊00,000.00元
减：减少注册资本减少的未分配利润	34				
加：盈余公积转入	35				
六、可供分配的利润(亏损以“-”号填列)	36	67,570,702.08	50,271,081.51	-17,299,620.57	
减：提取法定盈余公积	37	6,691,728.37	5,027,108.15	-1,664,620.22	
提取法定公益金	38	3,345,864.19	2,513,554.08	-832,310.11	
职工奖励基金(合并报表填列，子公司为外商投资企业项目)	39				
七、可供股东分配的利润(亏损以“-”号填列)	40	57,533,109.52	42,730,419.28	-14,802,690.24	
减：应付优先股股利	41				
提取任意盈余公积	42				
应付普通股股利	43	26,856,021.54	26,856,021.54		
转作股本的普通股股利	44				
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	45	30,677,087.98	15,874,397.74	-14,802,690.24	
附注：非常项目：					
1、出售、处置部门或被投资单位	46				
2、自然灾害发生的损失	47				
3、会计政策变更	48				
4、其他	49				

上海交大昂立股份有限公司

报表差异分析表(4)

1999年12月31日

编制单位：上海交大昂立股份有限公司

资 产	行次	母公司 原报表	审计后母公司 报表数	差异数	差异原因分析
流动资产：					
货币资金	1	59,080,298.86	59,080,298.86		
短期投资	2				
减：短期投资跌价准备	3				
短期投资净额	4				
应收票据	5				
应收股利	6				
应收利息	7				
应收帐款	8	95,805,044.62	95,805,044.62		
其他应收款	9	110,064,856.56	100,662,856.56	-9,402,000.00	1.根据财会(2000)3号文规定冲回权责发生制计提的所得税10,202,000.00元;2.处置穗轮药业公司应向交通大学收回800,000元。
减：坏帐准备	10	9,135,001.32	9,431,924.31	296,922.99	系根据财政部财会字(1999)35号文的规定计提坏帐准备
应收帐款净额	11	196,734,899.86	187,035,976.87	-9,698,922.99	
预付帐款	21	6,162,565.57	6,162,565.57		
应收补贴款	24	13,056,000.00		-13,056,000.00	系根据财会(2000)3号文冲回按权责发生制计提的补贴收入
期货保证金	25				
应收席位费	26				
存 货	30	28,460,080.15	28,460,080.15		
其中：工程施工	30-1				
减：存货跌价准备(含工程亏损准备)	31				
存货净额	32	28,460,080.15	28,460,080.15		
待摊费用	33	208,335.34	208,335.34		
待处理流动资产净损失	34	51,831.29	51,831.29		
一年内到期的长期债券投资	35				
其他流动资产	36				
流动资产合计	39	303,754,011.07	280,999,088.08	-22,754,922.99	
长期投资：					
长期股权投资	40	42,186,739.11	35,908,327.25	-6,278,411.86	主要系：1.按权益法调整子公司的投资收益(1998年)1,421,452.97元(1999年)966,423.72元;2.处理穗轮药业公司减少长期投资4,000,000.00元。
长期债权投资	41				
长期投资合计	42	42,186,739.11	35,908,327.25	-6,278,411.86	
减：长期投资减值准备	43				
长期投资净额	44	42,186,739.11	35,908,327.25	-6,278,411.86	
其中：合并价差(贷差以“-”号表示，合并报表填列)	44-1				
其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示，合并报表填列)	44-2				
固定资产：					
固定资产原价	45	109,207,203.93	109,207,203.93		
减：累计折旧	46	14,049,036.92	14,049,036.92		
固定资产净值	47	95,158,167.01	95,158,167.01		
工程物资	48				
在建工程	49	5,502,771.76	5,502,771.76		
固定资产清理	50				
待处理固定资产净损失	51				
固定资产合计	53	100,660,938.77	100,660,938.77		
无形资产及其他资产：					
无形资产	54	31,867,054.40	29,367,054.40	-2,500,000.00	系无形资产原按5年摊销现改为按10年摊销
开办费	55	5,226.25	5,226.25		
长期待摊费用	56	3,501,099.30		-3,501,099.30	系低值易耗品，一次计入管理费用
其他长期资产	57				
其中：临时设施净值	57-1				
无形资产及其他资产合计	58	35,373,379.95	29,372,280.65	-6,001,099.30	
递延税项：					
递延税款借项	59				
资产总计	60	481,975,068.90	446,940,634.75	-35,034,434.15	

上海交大昂立股份有限公司

报表差异分析表(5)

1999年12月31日

编制单位：上海交大昂立股份有限公司

负债及股东权益	行次	母公司 原报表数	审计后母公司 报表数	差异数	差异原因分析
流动负债：					
短期借款	61	44,000,000.00	44,000,000.00		
应付票据	62				
应付账款	63	103,978,187.18	103,978,187.18		
预收账款	64	1,593,749.96	1,593,749.96		
代销商品款	65				
应付工资	66	3,824,091.34	3,824,091.34		
应付福利费	67	4,406,036.68	4,406,036.68		
应付股利	68	41,521,676.18	41,521,676.18		
应交税金	69	32,540,953.02	32,809,612.27	268,659.25	系计提营业税
其他应付款	70	212,059.56	218,977.13	6,917.57	系补各项附加税
其他应付款	71	13,271,372.73	5,323,090.33	-7,948,282.40	系冲回原无计提依据的新产品开发基金
预提费用	72	2,736,650.05	2,736,650.05		
一年内到期的长期负债	73				
其他流动负债	74				
流动负债合计	80	248,084,776.70	240,412,071.12	-7,672,705.58	
长期负债：					
长期借款	81	2,000,000.00	2,000,000.00		
应付债券	82				
长期应付款	83				
住房周转金	84				
其他长期负债	85				
长期负债合计	90	2,000,000.00	2,000,000.00		
递延税款：					
递延税款贷项	91				
负债合计	92	250,084,776.70	242,412,071.12	-7,672,705.58	
少数股东权益(合并报表填列)	92.1				
股东权益：					
股本	93	150,000,000.00	150,000,000.00		
资本公积	94				
盈余公积	95	21,073,417.52	17,067,170.99	-4,006,246.53	
其中：公益金	96	7,024,472.51	5,689,057.00	-1,335,415.51	
未确认的投资损失	96.1				
未分配利润(未弥补亏损以“-”号表示)	97	60,816,874.68	37,461,392.64	-23,355,482.04	详见利润及利润分配表各项目调整事项
外币报表折算差额(合并报表填列)	98				
股东权益合计	99	231,890,292.20	204,528,563.63	-27,361,728.57	
负债及股东权益总计	100	481,975,068.90	446,940,634.75	-35,034,434.15	

上海交大昂立股份有限公司

报表差异分析表(6)

1999年

编制单位：上海交大昂立股份有限公司

项 目	行次	母公司 报表数	审计后母公司 报表数	差异数	差异原因分析
一、主营业务收入	1	413,204,174.09	413,204,174.09		
减：销售折让	2				
主营业务收入净额	3	413,204,174.09	413,204,174.09		
减：主营业务成本	4	103,495,044.40	103,495,044.40		
主营业务税金及附加	5	3,704,512.75	3,704,512.75		
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	10	306,004,616.94	306,004,616.94		
加：其它业务利润(亏损以“-”号填列)	11	17,694.85	17,694.85		
减：存货跌价损失	12				
营业费用	13	220,832,771.53	220,832,771.53		
管理费用	14	35,248,825.62	40,379,910.93	5,131,085.31	主要系：1.根据财政部财会字(1999)35号文规定追溯调整坏帐准备冲回5,314,425.83元;2.无形资产摊销1,000,000.00元;3.调整原无计提依据的新产品基金1,586,484.50元;4.长期待摊费用摊销3,501,099.30元;5.重分类调整4,462,657.49元。
财务费用	15	1,288,715.63	1,288,715.63		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	18	48,651,999.01	43,520,913.70	-5,131,085.31	
加：投资收益(损失以“-”号填列)	19	13,913,053.40	13,906,008.65	-7,044.75	主要系：1.按权益法核算调整子公司的投资收益调减966,423.72元;2.处置德轮药业公司3,200,000元;3.重分类调整4,462,657.49元;4.计提营业税268,659.25元;5.计提附加税6,917.57元
加：期货收益(亏损以“-”号填列)	20				
补贴收入	22	16,421,324.15	10,246,000.00	-6,175,324.15	主要系：根据财会(2000)3号文冲回权责发生制计提的补贴收入
营业外收入	23	59,492.48	59,492.48		
减：营业外支出	25	439,990.73	439,990.73		
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	27	78,605,878.31	67,292,424.10	-11,313,454.21	
减：所得税	28	5,033,711.93	3,782,365.72	-1,251,346.21	主要系：根据财会(2000)3号文冲回权责发生制计提的所得税
减：少数股东损益(合并报表填列、亏损以“-”号填列)	29				
加：未确认的投资损失(合并报表填列)	30				
五、净利润(亏损以“-”号填列)	32	73,572,166.38	63,510,058.38	-10,062,108.00	
加：年初未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	33	30,677,087.98	15,874,397.74	-14,802,690.24	详见1998年报表差异分析表
减：减少注册资本减少的未分配利润	34				
加：盈余公积转入	35				
六、可供分配的利润(亏损以“-”号填列)	36	104,249,254.36	79,384,456.12	-24,864,798.24	
减：提取法定盈余公积	37	7,357,216.64	6,351,005.84	-1,006,210.80	
提取法定公益金	38	3,678,608.32	3,175,502.92	-503,105.40	
职工奖励基金(合并报表填列，子公司为外商投资企业项目)	39				
七、可供股东分配的利润(亏损以“-”号填列)	40	93,213,429.40	69,857,947.36	-23,355,482.04	
减：应付优先股股利	41				
提取任意盈余公积	42				
应付普通股股利	43	32,396,554.72	32,396,554.72		
转作股本的普通股股利	44				
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	45	60,816,874.68	37,461,392.64	-23,355,482.04	
附注：非常项目：					
1、出售、处置部门或被投资单位	46				
2、自然灾害发生的损失	47				
3、会计政策变更	48				
4、其他	49				

(四) 公司执行财会字(2001)17号文，未发现固定资产、无形资产、在建工程有可收回金额低于帐面价值的情形，报告期内未发生债务重组和非货币交易事项，因此不会对公司的财务状况和经营成果造成重大影响。

盈利预测审核报告

信长会师报字(2000)第10030号

上海交大昂立股份有限公司：

我们接受委托，对贵公司2001年度的盈利预测进行了审核，这些盈利预测表由贵公司负责，我们的责任是对这些盈利预测表所依据的基本假设，选用的会计政策及其编制基础进行审核，并发表审核意见。我们的审核是依据，《独立审计实务公告第4号—盈利预测审核》的要求进行的，在审核过程中，结合贵公司的实际情况，我们实施了必要的审核程序。

我们认为，上述盈利预测表所依据的基本假设已充分披露，没有证据表明这些假设是不合理的，盈利预测已按照确定的编制基础编制，所选用的会计政策与实际采用的相关会计政策一致。

本报告附送资料：

上海交大昂立股份有限公司盈利预测报告。

上海立信长江会计师事务所有限公司 中国注册会计师

地址：中国·上海市
南京东路61号四楼

电话：(021) 63606600

传真：(021) 63501004

邮编：200002

二〇〇一年一月十七日

本公司盈利预测报告编制遵循了谨慎性原则，但盈利预测所依据的各种假设具有不确定性，投资者进行投资决策时不应过分依赖该项资料。

第一部分 盈利预测基准

根据经具有证券相关业务许可证的注册会计师审计的本公司1998-2000年的实际经营业绩及公司2001年的生产经营能力、投资计划和生产经营计划，在充分考虑了国内市场变化趋势，本着实事求是，稳健性的原则，编制了本公司2001年的盈利预测，编制所依据的会计政策及采用的计算方法同国家现行法律、法规、会计准则及公司一贯采用的会计政策一致。

第二部分 盈利预测基本假设

- 一、我国股份制企业的有关法律、法规、政策无重大变化。
- 二、公司所从事的行业和产品市场状况不发生重大变化。
- 三、公司生产经营不受原材料重要短缺和成本重大变化不利影响。
- 四、国家现行利率、汇率无重大改变。
- 五、公司目前执行的税负、税率政策不变。
- 六、无其他不可抗拒的因素及不可预见因素所造成的重大不利影响。

第三部分 盈利预测表

(见附件)

第四部分 盈利预测说明

4.1 公司概况

一、公司变更情况：

上海交大昂立股份有限公司前身系上海交大昂立生物制品有限公司，1997年12月经上海市人民政府沪府体改审(1997)035号文批准，以发起设立方式改制成为股份有限公司，截止2000年12月31日公司的股本总额为150,000,000.00元。公司现有股东为：上海交通大学、上海大众出租汽车股份有限公司(现改名为大众交通(集团)有限公司)、上海国际株式会社、上海茸茸实业公司、上海南洋国际实业股份有限公司(现改名为上海交大南洋股份有限公司)、上海市教育发展有限公司、上海市第一医药商店有限公司、上海茸北工贸实业总公司、上海新路达商业(集团)有限公司。公司隶属保健品行业。

二、经营范围：

生物制品、保健食品、保健用品、参制品、消毒用品、医疗器械生产和销售、仪器仪表、汽车配件、文化用品、建筑材料、农副产品销售、国内贸易(除专项规定)、咨询服务;经营本企业自产产品及技术的出口业务,经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外),经营进料加工和“三来一补”业务。

三、投资计划：

对于本次募集资金的投向，基于稳健性原则，各项目2001年可产生的利润不计入本次盈利预测数。

- (一) 现有保健品生产的技术改造和扩建项目；
- (二) 中药现代化领域的天然植物提取物生产项目；
- (三) 生物医药领域的重组人新型肿瘤坏死因子项目；
- (四) 生物医药研究院项目；
- (五) 营销网络建设项目；

四、生产销售计划：

(一) 销售计划：

根据国内保健品市场的发展趋势，公司历年的销售增长率，2000年实际销售量，设备生产能力，市场情况及主要客户的订购意向，制定2001年销售计划如下：

母公司预计生产与销售:昂立一号 236,674 千元、昂立多邦 139,396 千元、昂立西洋参 32,421 千元、昂立美之知 18,396 千元、昂立明视 12,397 千元、昂立舒渴 7,885 千元,预计销售收入 447,169 千元,比上年增加 23.49%。

合并报表预计销售:昂立一号 311,964 千元、昂立多邦 183,741 千元、昂立西洋参 42,735 千元、昂立美之知 24,248 千元、昂立明视 16,341 千元、昂立舒渴 10,394 千元, 预计销售收入 599,423 千元, 比上年增加 25.05%。

公司的生产实行以销定产的方针, 母公司产成品, 销售公司外购商品年初年末库存数基本保持稳定储存水平, 故预计产量和销售相符。

4.2 主要会计政策

(一) 会计制度: 执行《企业会计准则》、《股份有限公司会计制度》及其有关的补充规定。

(二) 会计年度: 公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(三) 记帐本位币: 采用人民币为记帐本位币。

(四) 记帐原则和计价基础: 以权责发生制为记帐原则, 以历史成本为计价基础。

(五) 外币业务核算方法: 外币业务发生时, 按业务发生当期期初的人民币市场汇价作为折算汇率, 折合成人民币记帐, 期末外币帐户余额按期末人民币市场汇价折合成人民币金额进行调整。除涉及未完工程的外币负债帐户期末折算差额计入在建工程外, 其余外币帐户的折算差额均计入财务费用。

(六) 外币会计报表的折算方法: 按照财政部财会字(1995)11号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》, 除所有者权益类项目(不含未分配利润项目)以发生时的人民币市场汇价折算为人民币外, 资产负债、损益类项目均以合并会计报表决算日的人民币市场汇价折算为人民币。

(七) 现金等价物的确定标准: 在编制现金流量表时, 将同时具备期限短(从购买日起, 三个月到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资, 确定为现金等价物。

(八) 坏帐核算方法:

1、坏帐的确认标准:

对因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务超过三年，确实无法收回的应收款项，由公司总经理提交书面材料，按照公司管理权限，由董事会或股东大会批准确认为坏帐。

2、坏帐损失的核算方法：除个别认定外，采用备抵法核算并按帐龄分析法计提坏帐准备，坏帐损失发生时，冲销已提取的坏帐准备。

3、坏帐准备的计提方法和计提比例。

帐龄	比例	备注
1年以内	1%	原因为回收率较高
1 - 2年	10%	
2 - 3年	20%	
3年以上	50%	

(九) 存货核算方法：

1、存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、库存商品（包括库存的外购商品、自制商品产品、自制半成品等）、委托代销商品。

2、取得和发出的计价方法：

日常核算取得时按实际成本计价；发出时母公司采用加权平均法计价，子公司采用先进先出法计价。

3、存货的盘点制度：采用永续盘存制。

4、生产成本在完工产品和在产品之间的分配方法：

在产品 and 完工产品之间按产量分配原材料费用，包装物和工费成本按固定比例由在产品 and 完工产品分摊。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品领用时采用一次摊销法；

包装物领用时采用一次摊销法。

6、存货跌价准备的确认标准、计提方法：

年中、年末，对存货进行全面清查后，当存货可变现净值低于其成本时，按照公司管理权限经批准后提取存货跌价准备。如果以后存货价值又得以恢复，在已提跌价准备的范围内转回。

存货跌价准备按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提。

（十）短期投资核算方法：

取得投资时按实际支付的全部价款扣除价款中包括的尚未领取的现金股利或已到期的分期付息债券利息后计价。取得投资后，实际收到短期投资现金股利或利息时，冲减短期投资的帐面价值；实际收到取得投资时已记入应收项目的现金股利或利息时，冲减应收项目。

持有的短期投资出售或收回时，按实际成本结转。在中期或期末按成本与市价孰低计价，并根据报告期末收盘价低于成本的差额调整跌价准备。已确认跌价损失的短期投资价值又得以恢复，在原已确认的投资损失金额内转回。

按投资总体计算并确定计提的跌价损失准备。如某项短期投资占整个短期投资 10% 以上，则按单项投资为基础计算并确定计提的跌价损失准备。

（十一）长期投资核算方法：

1、长期股权投资的计价及收益确认方法：

长期股权投资取得时的成本为：取得长期股权投资时支付的全部价款，或放弃非现金资产的公允价值，或取得长期股权投资的公允价值，包括税金、手续费等相关费用。

对被投资单位能实施控制、共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算；对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算。

若对被投资单位有其他额外的责任（如提供担保），投资帐面价值不以减记至零为限。

2、股权投资差额的摊销方法：

合同规定了投资期限的按投资期限摊销；没有规定投资期限的按 10 年摊销。

3、长期债权投资的计价及收益确认方法：

长期债权投资取得时的成本，为取得长期债权投资时支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用。

长期债权投资按期计提利息，计提的利息按债权面值以及票面利率或合同规定的利率计算，并计入当期投资收益。

4、债券投资溢价和折价的摊销方法：

长期债券投资溢价或折价，在债券购入后至到期前的期间内摊销，摊销方法采用直线法。长期债券投资溢价或折价的摊销，与确认相关的债券利息收入同时进行。

5、长期投资减值准备的确认标准、计提方法：

对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因导致其可收回金额低于投资的帐面价值，由公司经理提交书面材料，按照公司管理权限，由董事会或股东大会批准后，将可收回金额低于长期投资帐面价值的差额，计提长期投资减值准备。已确认损失的长期投资价值又得以恢复，在原已确认的投资损失金额内转回。

长期投资减值准备按照个别投资项目计算确定。

(十二) 固定资产计价和折旧方法：

1、固定资产标准：指使用期限超过一年的房屋及建筑物、专用设备、运输设备以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；单位价值在 2,000 元以上，并且使用年限超过二年的，不属于生产、经营主要设备的物品。

2、固定资产的分类：房屋及建筑物、专用设备、通用设备、运输设备；

3、固定资产的计价：

按实际成本计价原则计价。

4、固定资产折旧采用直线法。根据固定资产类别、估计经济使用年限和预计净残值率确定折旧率。各类固定资产的折旧年限和年折旧率如下：

类别	预计经济使用年限	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10 - 25 年	5%	9.5% - 3.8%
专用设备	15 年	5%	6.3%
通用设备	5 - 10 年	5%	19% - 9.5%
运输设备	5 年	5%	19%

(十三) 在建工程核算方法：

以工程实际发生的支出为计价基础，按项目分类核算，并以交付使用作为转入固定资产的时点。为工程借款而发生的利息支出，在固定资产交付使用之前计入工程成本，交付使用之后计入当期损益。

(十四) 无形资产计价和摊销方法：

1、无形资产计价：以取得时的实际成本计价；

2、无形资产摊销方法：在有效使用期限内平均摊销。其中：土地使用权按 50 年摊销；商标及专有技术按 10 年摊销。

(十五) 开办费、长期待摊费用摊销方法：

开办费摊销方法：从开始生产经营的当月起按五年的期限平均摊销；开办费数额较小的，在开始生产经营的当月一次摊销。

(十六) 借款费用的会计处理方法：

长期借款发生的利息支出，汇兑损失等借款费用，属于筹建期间的，计入“开办费”科目，属于经营期间计入“财务费用”科目，属于购入固定资产有关的，在固定资产尚未支付使用之前发生的，计入“在建工程”科目。

(十七) 收入确认原则：

1、销售商品：公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠地计量时，确认营业收入实现。

2、提供劳务：在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3、他人使用本企业资产：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时确认为收入。

(十八) 所得税的会计处理方法：采用应付税款法。

(十九) 合并会计报表的编制方法：

1、合并会计报表按照《合并会计报表暂行规定》及有关文件，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他资料为依据进行编制。但对行业特殊及子公司规模较小，符合财政部财会二字(1996)2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》文件的规定，则不予合并。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销，对合并盈余公积进行调整。对纳入合并范围的合营企业，采用比例合并法编制合并会计报表。

2、母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

(二十) 会计政策、会计估计的变更及影响：

1、根据财政部《股份有限公司会计制度有关会计处理问题补充规定》(财会字[1999]35号)，公司应计提坏帐准备，短期投资跌价准备，存货跌价准备，以及长期投资减值准备，且作为会计政策变更，采用追溯调整法处理。1999年公司由按应收帐款期末余额的5%变更为按期末应收帐款、其他应收款的帐龄计提坏帐准备。

2、母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

4.3 盈利预测表说明

一、进入合并盈利预测表的单位：

被投资单位全称	注册资本 (万元)	经营范围	本公司投资额	本公司所占 投资比例	是否合并
上海昂立广告有限公司	500	代理广告等	450	90%	是
上海交大昂立生物制品销售有限公司	1,500	生物制品、保健食品、医疗器械、消毒用品销售及其领域内的八技服务	1,500	99%	是
南京昂立营销有限责任公司	50	批发零售昂立系列产品、保健等食品保健用品	50	99.8%	是
北京昂立商贸有限责任公司	50	销售食品、生物制品(药品除外)	50	99.8%	是
天津昂立苒北商贸有限责任公司	50	昂立系列口服液、饮料、包装食品、医疗器械、日用百货批发兼零售	50	99.8%	是
杭州昂立贸易有限责任公司	50	批发、零售昂立一号口服液、滋补品、食品(除烟)、化妆品、纺织品、电子计算机及配件、工艺美术品(除金银饰品)	50	99.8%	是
广州昂立保健品有限公司	50	销售副食品及其他食品、消毒用品	50	99.8%	是
沈阳昂立生物制品有限责任公司	50	食品、非药保健食品的批发、零售	50	99.8%	是
无锡昂立营销有限责任公司	80	昂立一号口服液、生物制品(不含药类)保健品、消毒品的销售	80	99.875%	是
成都昂立商贸有限责任公司	50	批发、零售、建筑材料、定型包装食品、保健用品、五金交电、金属材料(不含稀有金属)	50	99.8%	是
西安昂立商贸有限责任公司	100	生物制品(除药品)保健用品、保健食品批发、零售	100	99.7%	是
武汉昂立商贸有限责任公司	50	生物制品、保健食品、参制品、消毒用品、文化用品、农副产品的批发兼零售	50	99.8%	是

二、2001 年盈利预测表各项目说明：

(一) 预测公司 2001 年合并主营业务收入为 599,423 千元，比 2000 年增长 25.05% (2001 年主营业务收入按销售收入净额预测)。销售的数量、销售单价预测依据 2000 年实际情况、市场部门对 2001 年保健品市场的基本分析与预测、销售部门对主要客户的销售价格政策的调整原则。重点品牌如昂立一号、昂立多邦、昂立西洋参比 2000 年分别增长 26.25%、11.06%、41.22%，销售单价与 2000 年基本持平；由于昂立一号新包装 2000 年推出市场，2001 年将为市场所适应，故预测 2001 年昂立一号销售量有所上升；昂立多邦新生产线 2000 年下半年建成投产试运行以来，昂立多邦的生产能力开始逐渐上升，可以满足市场需要；新产品昂立明视自 2000 年下半年推出市场以来经过产品导入期，开始进入成长期，销售量比 2000 年有较大幅度的增长。

(二) 预测公司 2001 年合并主营业务成本为 159,709 千元，比 2000 年增长 15.99%，低于主营业务收入增长幅度。主要原因为单位成本中的固定成本随着产量的增长而有所下降。

(三) 预测公司 2001 年合并营业费用为 269,541 千元，比 2000 年增长 6.58%。其中主要原因为考虑到国内保健品市场竞争背景，为了确保公司重点品牌在 2001 年有足够增长率，同时为使进入成长期的产品加速增长，公司决定增加 2001 年营销费用的投入，其中广告费投入 195,000 千元，比 2000 年增长 9,811 千元，增长比例为 5.30%；销售服务费投入 32,000 千元，比 2000 年增长 5.01%；

与销售收入同步增长的线性费用中，人员工资及附加费合计 19,584 千元比 2000 年增长 10.64%，运输费 1,770 千元比 2000 年增长 20.24%。

(四) 预测公司 2001 年合并管理费用为 56,143 千元，比 2000 年增长 3.91%，其中：

研究发展费 5,000 千元，比 2000 年增长 14.31%，系公司为了保证产品生命周期的延长和拓展新品种而加大研究费用的支出。

(五) 预测公司 2001 年合并财务费用为 3,038 千元，比 2000 年增长 21.67%。根据 2001 年生产与采购规模，帐面应付帐款帐龄推算以及 2001 年销售公司将调整现金提货的折扣政策，预计 2001 年平均银行贷款 7,000 万元，月利率 4.65‰，预计利息支出为 3,906 千元。

出于稳健性原则，未估计募集资金带来的利息收益。

(六) 所得税测算依据：上海交大昂立生物制品销售公司根据徐管二(98)196号文 2001年1-4月份享受所得税免税，5月-12月享受所得税减半政策，适用税率为16.5%。上海交大昂立股份有限公司(母公司)执行内税所得税政策,适用税率33%，根据财政部有关规定上市公司企业所得税先按33%法定税率征收再返还18%，实征15%的优惠政策，可以保留到2001年12月31日，其他子公司执行微利企业所得税政策。

(七) 母公司盈利预测说明：

预测母公司2001年主营业务收入447,169千元，比2000年增长23.49%。主要由于新产品开始进入成长期,公司将合理调整产品销售结构,充分利用已有的生产能力，满足市场对各类产品的需求。

预测母公司2001年投资收益为7,185千元,比2000年减少3,516千元。其中股权投资收益2001年度比2000年度增长5,918千元，主要原因为母公司对所属子公司（主要是各地销售公司）加强经营考核与管理，子公司的经营状况有所改善。

出于稳健性原则,未估计母公司短期投资收益。

(八) 与其他上市公司比较：

公司的主营产品为保健食品，目前除太太药业外，没有与本公司产品可对比的同行业已上市公司。由于国内保健食品行业的统计资料缺乏，因此行业平均毛利率和价格水平不详。以下我们选取太太药业及三医药类上市公司的资料作为参考。

比较项目	九芝堂 0989	吉林敖东 0623	广济药业 0952	太太药业	交大昂立
主营业务收入	45,584万元	31,418万元	13,415万元	67,666万元	47,936万元
主营业务利润	15,625万元	21,001万元	6,421万元	4,930万元	33,573万元
毛利率	34.28%	66.84%	47.87%	72.85%	71.2%
生产能力	驴胶补血冲剂产量为11504万包、乙肝宁冲剂产量为4316万包、乙肝宁颗粒剂产量为774万包、健胃愈疡片产量为70万盒	年产胶囊2.5亿粒,单班可年产口服液2亿支	核黄素产量为306吨,居国内同类生产厂家之首。替硝唑系列产品综合产量居全国第一	年产口服液3.2亿支,片剂5亿片,胶囊粒3亿粒,冲剂1.5亿小袋,粉针剂1亿支	昂立一号口服液1,100万瓶、昂立多邦胶囊10,000万粒、昂立舒渴口服液100万瓶、昂立明视和昂立西洋参胶囊共10,000万粒、昂立美之知胶囊3,500万粒、昂立康尔润通糖浆825万支
生产技术先进性	“乙肝宁”和“驴胶补血冲剂”被列为国家中药保护品种	全国中药行业首家通过ISO9002认证的医药企业	核黄素B.S基因工程菌工业化生产新工艺具有国际先进水平	96年通过ISO9002国际认证,98年投产的新厂房通过了GMP认证。全国最早采用离子提取法提取中药有效成份的中药生产企业之一。	部分产品达到国际先进水平,多次被列为国家或地方火炬计划
关键生产设备先进性	引进具有国际先进水平的设备				国际80年代末-90水平

销售能力	销售方式主要为广告-经销商销售模式 以向各地医药贸易公司批发	1989年起实行销售承包制度,计划到2000年销售收入达9.5亿元	-	2000年1-10月,销售太太口服液12715万支,静心口服液7043万支,注射用舒氨西林245万支,安西林胶囊5290万粒,阿莫西林胶囊593万粒,绞股蓝胶囊1295万粒,意可贴2413万片,海必舒101万支	2000年度昂立一号1188万瓶,昂立多邦22476万粒,昂立西洋参7934万粒,昂立舒渴66万瓶,昂立明视1514万粒,昂立美之知2145万粒,昂立康尔润通3万支
销售地理分布	闽\浙\赣\鄂\豫\华南\西南\华北\东北\日本、马来西亚、泰国	沿海地区	在华东、华南、华北、西南地区及欧美	国内及东南亚地区	全国

注：4家参考公司的数据资料均来源于其招股说明书及2000年度年报。本公司资料来自于2000年度经上海立信长江会计师事务所有限公司的审计报告及公司内部统计资料。

除太太药业以外，其余各公司的产品大类各不相同，因此各项数据之间缺乏可比性。

本报告附送资料：

- 一、上海交大昂立股份有限公司合并盈利预测表及附表；
- 二、上海交大昂立股份有限公司母公司盈利预测表及附表。

上海交大昂立股份有限公司

二〇〇一年一月十七日

资产负债表

会股地年00表

编制单位:上海交大昂立股份有限公司

金额单位:元

资 产	行次	注释	2000年 12月31日	1999年 12月31日	1998年 12月31日	负 债 及 股 东 权 益	行次	注释	2000年 12月31日	1999年 12月31日	1998年 12月31日
流动资产:						流动负债:					
货币资金	1	五.1	110,118,764.42	89,610,239.21	99,662,465.82	短期借款	61	五.13	139,000,000.00	44,000,000.00	
短期投资	2		77,870.00			应付票据	62				
减:短期投资跌价准备	3					应付帐款	63	五.14	12,655,881.74	102,532,592.49	42,724,138.37
短期投资净额	4		77,870.00			预收帐款	64	五.15	6,222,885.10	3,631,171.08	5,466,841.07
应收票据	5				40,000.00	代销商品款	65				
应收股利	6					应付工资	66		15,245,163.74	4,650,729.38	4,748,928.26
应收利息	7					应付福利费	67		6,595,381.82	5,707,513.57	2,356,828.18
应收帐款	8	五.2	73,643,487.50	78,932,121.87	91,590,226.60	应付股利	68	五.16	76,003,583.50	41,521,676.18	42,125,566.00
其他应收款	9	五.3	25,838,356.37	90,513,536.90	18,542,712.42	应交税金	69	五.17	4,305,310.54	33,107,001.47	31,969,066.39
减:坏帐准备	10		5,033,496.54	3,341,945.71	7,086,895.13	其他应交款	70	五.18	310,792.68	284,968.43	1,707,403.29
应收帐款净额	11		94,448,347.33	166,103,713.06	103,046,043.89	其他应付款	71	五.19	4,871,145.20	6,792,850.47	11,054,915.66
预付帐款	21	五.4	15,835,571.36	7,689,066.45	24,148,775.28	预提费用	72	五.20	207,680.00	2,736,650.05	1,185,809.01
应收补贴款	24					一年内到期的长期负债	73	五.21	2,000,000.00		
期货保证金	25					其他流动负债	74				
应收席位费	26					其中:预计负债	75				
存 货	30	五.5	30,245,971.42	50,833,362.15	27,259,342.42						
其中:工程施工	30-1										
减:存货跌价准备(含工程亏损准备)	31										
存货净额	32		30,245,971.42	50,833,362.15	27,259,342.42						
待摊费用	33	五.6	424,714.48	323,637.72	592,476.87						
待处理流动资产净损失	34			818,116.61							
一年内到期的长期债权投资	35										
其他流动资产	36										
流动资产合计	39		251,151,239.01	315,378,135.20	254,749,104.28	流动负债合计	80		267,417,824.32	244,965,153.12	143,339,496.23
长期投资:						长期负债:					
长期股权投资	40	五.7	61,513,746.24	2,226,447.55	6,300,000.00	长期借款	81			2,000,000.00	52,000,000.00
长期债权投资	41					应付债券	82				
长期投资合计	42		61,513,746.24	2,226,447.55	6,300,000.00	长期应付款	83				
减:长期投资减值准备	43					住房周转金	84				
长期投资净额:	44		61,513,746.24	2,226,447.55	6,300,000.00	其他长期负债	85				
其中:合并价差(贷差以“-”号表示,合并报表填列)	44-1		(2,486,253.76)			长期负债合计	90			2,000,000.00	52,000,000.00
其中:股权投资差额(贷差以“-”号表示,合并报表填列)	41-2		(2,486,253.76)			递延税款:					
递延税款贷项	91										
递延税款借项											
固定资产:						负债合计	92		267,417,824.32	246,965,153.12	195,339,496.23
固定资产原价	45	五.8	111,996,416.29	109,647,142.53	25,884,704.32						
减:累计折旧	46		21,900,517.17	14,174,360.60	6,546,327.72						
固定资产净值	47		90,095,899.12	95,472,781.93	19,338,376.60	少数股东权益(合并报表填列)	92-1		531,671.17	3,822,607.21	2,533,183.46
工程物资	48					股东权益:					
在建工程	49	五.9	13,141,802.91	5,502,771.76	60,602,578.20	股本	93	五.22	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
固定资产清理	50		952,660.45	5,386.40	2,626.93	资本公积	94				
待处理固定资产净损失	51					盈余公积	95	五.23	30,162,600.33	19,937,835.52	8,683,900.49
固定资产合计	53		104,190,362.48	100,980,940.09	79,943,581.73	其中:公益金	96		10,054,200.10	6,645,945.17	2,894,633.50
无形资产及其他资产:						未确认的投资损失	96-1				
无形资产	54	五.10	31,156,593.77	29,367,054.40	26,500,000.00	未分配利润(未弥补亏损以“-”号表示)	97	五.24		27,381,163.21	11,311,306.45
开办费	55	五.11	74,455.74	138,596.82	233,545.54	外币报表折算差额(合并报表填列)	98				
长期待摊费用	56	五.12	25,698.58	15,585.00	141,655.08						
其他长期资产	57										
其中:临时设施净值	57-1										
无形资产及其他资产合计	58		31,256,748.09	29,521,236.22	26,875,200.62						
递延税项:						股东权益合计	99		180,162,600.33	197,318,998.73	169,995,206.94
递延税款借项	59					负债及股东权益总计	100		448,112,095.82	448,106,759.06	367,867,886.63
资产总计	60		448,112,095.82	448,106,759.06	367,867,886.63						

企业行政领导人:

财务总监:

会计机构负责人:

制表人:

利润及利润分配表

会股地年01表

编制单位: 上海交大昂立股份有限公司

金额单位: 元

项 目	行次	注释	2000年	1999年	1998年	项 目	行次	注释	2000年	1999年	1998年
一、主营业务收入	1	五.25	479,358,175.38	517,129,698.33	370,168,900.27	加: 年初未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	33		27,381,163.21	11,311,306.45	-4,381,536.56
减: 折扣与折让	2										
主营业务收入净额	3		479,358,175.38	517,129,698.33	370,168,900.27	减: 减少注册资本减少的未分配利润	34				
减: 主营业务成本	4	五.26	137,681,282.70	101,780,693.18	66,066,956.77	加: 盈余公积转入	35				
主营业务税金及附加	5	五.27	5,951,710.48	5,781,207.97	3,982,733.29	六、可供分配的利润(亏损以“-”号填列)	36		77,997,018.85	71,031,652.96	46,851,228.48
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	10		335,725,182.20	409,567,797.18	300,119,210.21	减: 提取法定盈余公积	37		6,816,509.88	7,502,623.36	5,789,266.99
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	11	五.28	51,192.54	17,694.85	6,631.44	提取法定公益金	38		3,408,254.93	3,751,311.67	2,894,633.50
非货币性交易收益	12					职工奖励基金(合并报表填列, 子公司为外商投资企业项目)	39				
减: 存货跌价损失	13										
营业费用	14		252,912,116.45	317,139,387.18	203,956,138.02						
管理费用	15		54,027,889.31	42,616,730.43	29,189,934.43	七、可供股东分配的利润(亏损以“-”号填列)	40		67,772,254.04	59,777,717.93	38,167,327.99
财务费用	16	五.29	2,497,039.87	870,364.43	1,217,170.43	减: 应付优先股股利	41				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	18		26,339,329.11	48,959,009.99	65,762,598.77	提取任意盈余公积	42				
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	19	五.30	9,712,115.10	3,373,239.27		应付普通股股利	43		67,772,254.04	32,396,554.72	26,856,021.54
期货收益(亏损以“-”号填列)	20					转作股本的普通股股利	44				
补贴收入	22	五.31	15,042,547.00	12,849,758.72	1,479,273.28						
营业外收入	23	五.32	90,491.45	64,190.10	8,498.85	八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号表示)	45			27,381,163.21	11,311,306.45
减: 营业外支出	25	五.33	320,274.61	496,552.43	3,490,648.86						
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	27		50,864,208.05	64,749,645.65	63,759,722.04						
减: 所得税	28	五.34	230,768.33	3,774,286.17	11,700,932.28	附注: 非常项目:					
减: 少数股东损益(合并报表填列、亏损以“-”号填列)	29		17,584.08	1,255,012.97	826,024.72	1. 出售、处置部门或被投资单位	46				
加: 未确认的投资损失(合并报表填列)	30					2. 自然灾害发生的损失	47				
						3. 会计政策变更	48				
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	32		50,615,855.64	59,720,346.51	51,232,765.04	4. 其 他	49				

企业行政领导人:

财务总监:

会计机构负责人:

制表人:

资 产 负 债 表

编制单位:上海交大昂立股份有限公司(母公司)

会地年00表
金额单位:元

资 产	行次	注释	2000年 12月31日	1999年 12月31日	1998年 12月31日	负 债 及 股 东 权 益	行次	注释	2000年 12月31日	1999年 12月31日	1998年 12月31日
流动资产:						流动负债:					
货币资金	1		68,969,451.05	59,080,298.86	60,429,515.50	短期借款	61		127,000,000.00	44,000,000.00	
短期投资	2		77,870.00			应付票据	62				
减:短期投资跌价准备	3					应付帐款	63		18,835,194.43	103,978,187.18	32,749,566.96
短期投资净额	4		77,870.00			预收帐款	64		575,816.73	1,593,749.96	2,636,790.55
应收票据	5				40,000.00	代销商品款	65				
应收股利	6					应付工资	66		14,257,791.71	3,824,091.34	4,617,024.26
应收利息	7					应付福利费	67		5,392,742.10	4,406,036.68	1,875,631.02
应收帐款	8		90,476,379.25	95,805,044.62	103,407,322.63	应付股利	68		76,003,583.50	41,521,676.18	42,125,566.00
其他应收款	9		38,705,363.40	100,662,856.56	24,984,398.88	应交税金	69		7,577,326.73	32,809,612.27	31,147,775.15
减:坏帐准备	10		18,891,353.80	9,431,924.31	9,487,990.92	其他应付款	70		214,551.35	218,977.13	1,607,711.69
应收帐款净额	11		110,290,388.85	187,035,976.87	118,903,730.59	其他应付款	71		1,051,786.34	5,323,090.33	4,683,537.17
预付帐款	21		12,677,534.24	6,162,565.57	20,483,455.62	预提费用	72		207,680.00	2,736,650.05	1,185,456.01
应收补贴款	24					一年内到期的长期负债	73		2,000,000.00		
期货保证金	25					其他流动负债	74				
应收席位费	26					其中:预计负债	75				
存 货	30		25,388,008.63	28,460,080.15	13,162,779.47						
其中:工程施工	30-1										
减:存货跌价准备(含工程亏损准备)	31										
存货净额	32		25,388,008.63	28,460,080.15	13,162,779.47						
待摊费用	33		345,164.10	208,335.34	542,862.93						
待处理流动资产净损失	34			51,831.29							
一年内到期的长期债权投资	35										
其他流动资产	36										
流动资产合计	39		217,748,416.87	280,999,088.08	213,562,344.11	流动负债合计	80		253,116,472.89	240,412,071.12	122,629,058.81
长期投资:						长期负债:					
长期股权投资	40	六.1	103,747,871.47	35,908,327.25	28,166,949.60	长期借款	81			2,000,000.00	52,000,000.00
长期债权投资	41					应付债券	82				
长期投资合计	42		103,747,871.47	35,908,327.25	28,166,949.60	长期应付款	83				
减:长期投资减值准备	43					住房周转金	84				
长期投资净额:	44		103,747,871.47	35,908,327.25	28,166,949.60	其他长期负债	85				
其中:合并价差(贷差以“-”号表示,合并报表填列)	44-1					长期负债合计	90			2,000,000.00	52,000,000.00
其中:股权投资差额(贷差以“-”号表示,合并报表填列)	41-2					递延税款:					
递延税款贷项	91										
固定资产:						负 债 合 计	92		253,116,472.89	242,412,071.12	174,629,058.81
固定资产原价	45	六.2	111,152,799.93	109,207,203.93	25,527,646.52						
减:累计折旧	46	六.3	21,663,350.29	14,049,036.92	6,475,423.64						
固定资产净值	47		89,489,449.64	95,158,167.01	19,052,222.88						
工程物资	48										
在建工程	49		13,141,802.91	5,502,771.76	60,602,578.20						
固定资产清理	50		952,660.45		2,626.93	少数股东权益(合并报表填列)	92-1				
待处理固定资产净损失	51										
固定资产合计	53		103,583,913.00	100,660,938.77	79,657,428.01	股东权益:					
无形资产及其他资产:						股本	93		150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
无形资产	54		31,156,593.77	29,367,054.40	26,500,000.00	资本公积	94				
开办费	55		3,531.25	5,226.25	21,033.38	盈余公积	95		27,022,302.57	17,067,170.99	7,540,662.23
长期待摊费用	56				136,363.68	其中:公益金	96		9,007,434.19	5,689,057.00	2,513,554.08
其他长期资产	57					未确认的投资损失	96-1				
其中:临时设施净值	57-1					未分配利润(未弥补亏损以“-”号表示)	97		26,101,550.90	37,461,392.64	15,874,397.74
无形资产及其他资产合计	58		31,160,125.02	29,372,280.65	26,657,397.06	外币报表折算差额(合并报表填列)	98				
递延税项:											
递延税款借项	59					股 东 权 益 合 计	99		203,123,853.47	204,528,563.63	173,415,059.97
资 产 总 计	60		456,240,326.36	446,940,634.75	348,044,118.78	负 债 及 股 东 权 益 总 计	100		456,240,326.36	446,940,634.75	348,044,118.78

企业行政领导人:

财务总监:

会计机构负责人:

制表人:

利润及利润分配表

会股地年01表

编制单位: 上海交大昂立股份有限公司(母公司)

金额单位: 元

项 目	行次	注释	2000年	1999年	1998年	项 目	行次	注释	2000年	1999年	1998年
一、主营业务收入	1		362,107,615.77	413,204,174.09	318,973,477.80	加: 年初未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	33		37,461,392.64	15,874,397.74	-3,119,732.73
减: 折扣与折让	2										
主营业务收入净额	3		362,107,615.77	413,204,174.09	318,973,477.80	减: 减少注册资本减少的未分配利润	34				
减: 主营业务成本	4		114,909,688.60	103,495,044.40	81,874,418.24	加: 盈余公积转入	35				
主营业务税金及附加	5		3,736,230.20	3,704,512.75	2,877,146.39	六、可供分配的利润(亏损以“-”号填列)	36		103,828,936.52	79,384,456.12	50,271,081.51
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	10		243,461,696.97	306,004,616.94	234,221,913.17	减: 提取法定盈余公积	37		6,636,754.39	6,351,005.84	5,027,108.15
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	11		1,192.54	17,694.85		提取法定公益金	38		3,318,377.19	3,175,502.92	2,513,554.08
非货币性交易收益	12					职工奖励基金(合并报表填列, 子公司为外商投资企业项目)	39				
减: 存货跌价损失	13										
营业费用	14		142,144,501.62	220,832,771.53	144,553,689.23						
管理费用	15		55,779,299.55	40,379,910.93	26,922,109.91	七、可供股东分配的利润(亏损以“-”号填列)	40		93,873,804.94	69,857,947.36	42,730,419.28
财务费用	16		2,826,508.92	1,288,715.63	1,489,545.54	减: 应付优先股股利	41				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	18		42,712,579.42	43,520,913.70	61,256,568.49	提取任意盈余公积	42				
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	19	六.4	10,700,572.16	13,906,008.65	7,062,351.73	应付普通股股利	43		67,772,254.04	32,396,554.72	26,856,021.54
期货收益(亏损以“-”号填列)	20					转作股本的普通股股利	44				
补贴收入	22		13,031,000.00	10,246,000.00							
营业外收入	23		42,947.25	59,492.48	8,061.78	八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号表示)	45		26,101,550.90	37,461,392.64	15,874,397.74
减: 营业外支出	25		295,349.03	439,990.73	3,288,054.46						
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	27		66,191,749.80	67,292,424.10	65,038,927.54						
减: 所得税	28	六.5	-175,794.08	3,782,365.72	11,648,113.30	附注: 非常项目:					
减: 少数股东损益(合并报表填列、亏损以“-”号填列)	29					1. 出售、处置部门或被投资单位	46				
加: 未确认的投资损失(合并报表填列)	30					2. 自然灾害发生的损失	47				
						3. 会计政策变更	48				
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	32		66,367,543.88	63,510,058.38	53,390,814.24	4. 其 他	49				

企业行政领导人:

财务总监:

会计机构负责人:

制表人:

上海交大昂立股份有限公司

净资产收益率及每股收益

1998年利润	净资产收益率		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	176.55%	175.27%	2.00	2.00
营业利润	38.68%	38.40%	0.44	0.44
净利润	30.14%	29.92%	0.34	0.34
扣除非经常性损益后的净利润	29.40%	29.19%	0.33	0.33
1999年利润	净资产收益率		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	207.57%	204.93%	2.73	2.73
营业利润	24.81%	24.50%	0.33	0.33
净利润	30.27%	29.88%	0.40	0.40
扣除非经常性损益后的净利润	16.79%	16.58%	0.22	0.22
2000年利润	净资产收益率		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	186.35%	150.80%	2.24	2.24
营业利润	14.62%	11.83%	0.18	0.18
净利润	28.09%	22.74%	0.34	0.34
扣除非经常性损益后的净利润	11.00%	8.91%	0.13	0.13

企业领导人：

会计机构负责人：

制表人：

现 金 流 量 表

会股地年03表

编制单位：上海交大昂立股份有限公司

2000年度

金额单位：元

项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额	补 充 资 料	行次	金 额
一、经营活动产生的现金流量：			债权性投资所支付的现金	34		1、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1	571,845,076.54				以固定资产偿还债务	67	
收到的租金	2					以投资偿还债务	68	
收到税费返还	3	24,901,837.84	支付的其他与投资活动有关的现金	40	3,785.40	以固定资产进行长期投资	69	
			现金流出小计	41	24,859,764.28	以存货偿还债务	70	
			投资活动产生的现金流量净额	42	-11,459,661.59	融资租赁固定资产	71	
			三、筹资活动产生的现金流量：			2、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
收到的其他与经营活动有关的现金	8	2,784,691.09	吸收权益性投资所收到的现金	43		净利润（亏损以“-”号填列）	72	50,615,855.64
现金流入小计	9	599,531,605.47	其中：子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金	43-1		加：少数股东损益（亏损以“-”号填列）	72-1	17,584.08
购买商品、接受劳务支付的现金	10	235,056,065.79	发行债券所收到的现金	44		减：未确认的投资损失	72-2	
经营租赁所支付的现金	11	5,761,682.47	借款所收到的现金	45	195,000,000.00	计提的坏帐准备或转销的坏帐	73	1,693,788.10
支付给职工以及为职工支付的现金	12	50,355,419.55				固定资产折旧	74	9,530,734.98
实际缴纳的增值税款	13	79,208,720.87				无形资产、长期待摊费用摊销	75	3,211,339.76
支付的所得税款	14	22,257,672.50	收到的其他与筹资活动有关的现金	50	1,200.00	待摊费用的减少（减：增加）	76	-101,076.76
支付的除增值税、所得税以外的其他税费	15	9,769,764.48	现金流入小计	51	195,001,200.00	预提费用的增加（减：减少）	77	-2,665,203.05
			偿还债务所支付的现金	52	160,000,000.00	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	78	
			发生筹资费用所支付的现金	53		固定资产盘亏、报废损失	79	1,067.68
支付的其他与经营活动有关的现金	20	168,339,239.99	分配股利或利润所支付的现金	54	27,300,000.00	财务费用	80	4,651,086.02
现金流出小计	21	570,748,565.65	其中：子公司支付少数股东的股利	54-1		投资损失（减：收益）	81	-9,712,115.10
经营活动产生的现金流量净额	22	28,783,039.82	偿付利息所支付的现金	55	4,515,730.00	递延税款贷项（减：借项）	82	
二、投资活动产生的现金流量：			融资租赁所支付的现金	56		存货的减少（减：增加）	83	20,563,720.12
收回投资所收到的现金	23	9,464,789.32	减少注册资本所支付的现金	57		经营性应收项目的减少（减：增加）	84	-23,208,431.03
分得股利或利润所收到的现金	24		其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金	57-1		经营性应付项目的增加（减：减少）	85	-25,815,310.62
取得债券利息收入所收到的现金	25					其他	86	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	26					经营活动产生的现金流量净额	87	28,783,039.82
			支付的其他与筹资活动有关的现金	62		3、现金及现金等价物净增加情况：		
			现金流出小计	63	191,815,730.00	货币资金的期末余额	88	101,840,664.42
收到的其他与投资活动有关的现金	30	3,935,313.37	筹资活动产生的现金流量净额	64	3,185,470.00	减：货币资金的期初余额	89	81,330,939.21
现金流入小计	31	13,400,102.69	四、汇率变动对现金的影响	65	876.98	现金等价物的期末余额	90	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	32	18,655,978.88				减：现金等价物的期初余额	91	
权益性投资所支付的现金	33	6,200,000.00				现金及现金等价物净增加额	92	20,509,725.21
			五、现金及现金等价物净增加额	66	20,509,725.21			

企业行政领导人：

财务总监：

会计机构负责人：

制表人：

现 金 流 量 表

会股地年03表

编制单位:上海交大昂立股份有限公司(母公司)

2000年度

金额单位:元

项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额	补 充 资 料	行次	金 额
一、经营活动产生的现金流量：			债权性投资所支付的现金	34		1、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1	436,123,485.13				以固定资产偿还债务	67	
收到的租金	2					以投资偿还债务	68	
收到税费返还	3	22,779,000.00	支付的其他与投资活动有关的现金	40		以固定资产进行长期投资	69	
			现金流出小计	41	25,651,259.32	以存货偿还债务	70	
			投资活动产生的现金流量净额	42	-16,186,470.00	融资租赁固定资产	71	
			三、筹资活动产生的现金流量：			2、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
收到的其他与经营活动有关的现金	8	1,790,038.04	吸收权益性投资所收到的现金	43		净利润（亏损以“-”号填列）	72	66,367,543.88
现金流入小计	9	460,692,523.17	其中：子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金	43-1		加：少数股东损益（亏损以“-”号填列）	72-1	
购买商品、接受劳务支付的现金	10	216,226,486.20	发行债券所收到的现金	44		减：未确认的投资损失	72-2	
经营租赁所支付的现金	11	4,143,302.94	借款所收到的现金	45	183,000,000.00	计提的坏帐准备或转销的坏帐	73	9,459,429.49
支付给职工以及为职工支付的现金	12	33,020,570.73				固定资产折旧	74	9,423,119.31
实际缴纳的增值税款	13	60,269,147.77				无形资产、长期待摊费用摊销	75	3,159,278.88
支付的所得税款	14	21,889,016.32	收到的其他与筹资活动有关的现金	50	1,200.00	待摊费用的减少（减：增加）	76	-136,828.76
支付的除增值税、所得税以外的其他税费	15	7,208,520.30	现金流入小计	51	183,001,200.00	预提费用的增加（减：减少）	77	-2,665,203.05
			偿还债务所支付的现金	52	160,000,000.00	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	78	
			发生筹资费用所支付的现金	53		固定资产盘亏、报废损失	79	
支付的其他与经营活动有关的现金	20	83,137,073.70	分配股利或利润所支付的现金	54	27,300,000.00	财务费用	80	4,559,016.02
现金流出小计	21	425,894,117.96	其中：子公司支付少数股东的股利	54-1		投资损失（减：收益）	81	-10,700,572.16
经营活动产生的现金流量净额	22	34,798,405.21	偿付利息所支付的现金	55	4,423,660.00	递延税款贷项（减：借项）	82	
二、投资活动产生的现金流量：			融资租赁所支付的现金	56		存货的减少（减：增加）	83	3,072,071.52
收回投资所收到的现金	23	9,464,789.32	减少注册资本所支付的现金	57		经营性应收项目的减少（减：增加）	84	116,014,217.86
分得股利或利润所收到的现金	24		其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金	57-1		经营性应付项目的增加（减：减少）	85	-163,753,667.78
取得债券利息收入所收到的现金	25					其他	86	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	26					经营活动产生的现金流量净额	87	34,798,405.21
			支付的其他与筹资活动有关的现金	62		3、现金及现金等价物净增加情况：		
			现金流出小计	63	191,723,660.00	货币资金的期末余额	88	60,691,351.05
收到的其他与投资活动有关的现金	30		筹资活动产生的现金流量净额	64	-8,722,460.00	减：货币资金的期初余额	89	50,800,998.86
现金流入小计	31	9,464,789.32	四、汇率变动对现金的影响	65	876.98	现金等价物的期末余额	90	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	32	18,251,259.32				减：现金等价物的期初余额	91	
权益性投资所支付的现金	33	7,400,000.00				现金及现金等价物净增加额	92	9,890,352.19
			五、现金及现金等价物净增加额	66	9,890,352.19			

企业行政领导人：

财务总监：

会计机构负责人：

制表人：

公司盈利预测表

预测期间：2001年

公司名称：上海交大昂立股份有限公司（母公司）

单位：千元

项目	上年已审实现数	2001年预测数
一、主营业务收入	362,108	447,169
减：主营业务成本	114,910	150,209
主营业务税金及附加	3,736	4,614
二、主营业务利润	243,462	292,346
加：其他业务利润	1	
减：存货跌价损失		-
营业费用	142,145	149,049
管理费用	55,779	50,119
财务费用	2,827	3,438
三、营业利润	42,712	89,740
加：投资收益	10,701	7,185
补贴收入	13,031	
其中：返还所得税		
加：营业外收入	43	
减：营业外支出	295	
四、利润总额	66,192	96,925
减：所得税(法定税率)		68,903
减：所得税(实际税负)	-176	31,319
五、净利润(法定税率)		28,022
净利润(实际税负)	66,368	65,606
六、每股盈利		

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

附表1-2-1

主营业务收入、成本和毛利预测

预测期间：2000年

公司名称：上海交大昂立股份有限公司（母公司）

单位：千元

产品名称	计量单位	销售数量		主营业务收入				主营业务成本				销售毛利				毛利 增减率 (%)	增减原因说明
				销售单价		销售总收入		单位成本		销售总成本		单位毛利		预测总毛利	上年同期总毛利		
		上年实际	本年预测	上年实际	本年预测	上年实际	本年预测	上年实际	本年预测	上年实际	本年预测	上年实际	本年预测				
昂立一号	千瓶	13,504	16,065			190,761	236,674			52,616	66,100			170,574	138,145	23.47%	
昂立多邦	千盒	8,070	10,496			127,699	139,396			35,281	43,179			96,217	92,418	4.11%	
昂立西洋参	千盒	2,433	4,706			23,360	32,421			15,741	23,209			9,212	7,619	20.91%	
昂立美之知	千盒	1,633	3,020			10,203	18,396			5,203	7,985			10,411	5,000	108.22%	
昂立明视	千盒	644	1,423			5,276	12,397			3,039	5,284			7,113	2,237	100.00%	
昂立舒渴	千瓶	613	1,086			4,809	7,885			3,030	4,452			3,433	1,779	92.97%	
合计						362,108	447,169			114,910	150,209			296,960	247,198	20.13%	

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

附表2-4-1

产品成本预测表

预测期间：2001年

公司名称：上海交大昂立股份有限公司（母公司）

单位：千元

项目	计量单位	产品名称：昂立一号 年产量：16065千瓶			产品名称：昂立多邦 年产量：10496千盒			产品名称：昂立西洋参 年产量：4706千盒		
		单耗定额	年耗用量	金额	单耗定额	年耗用量	金额	单耗定额	年耗用量	金额
一、直接材料										
1原料				11,092			7,696			4,028
2包装材料				32,103			20,173			8,819
3燃料动力				3,350			1,551			765
小计				46,545			29,420			13,612
二、直接人工				6,936			5,363			2,872
三、制造费用				12,619			8,396			4,666
四、外加工费										2,059
合计				66,100			43,179			23,209

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

附表2-4-2

产品成本预测表

预测期间：2001年

公司名称：上海交大昂立股份有限公司（母公司）

单位：千元

项目	计量单位	产品名称：昂立美之			产品名称：昂立舒渴			产品名称：昂立明视		
		年产量：3020千盒			年产量：1086千瓶			年产量：1423千盒		
		单耗定额	年耗用量	金额	单耗定额	年耗用量	金额	单耗定额	年耗用量	金额
一、直接材料										
1原料				1,611			347			656
2包装材料				3,232			2,081			2,215
3燃料动力				280			181			183
小计				5,123			2,609			3,054
二、直接人工				1,328			855			904
三、制造费用				1,534			988			1,044
四、外加工费				-						282
合计				7,985			4,452			5,284

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

附表3-2-1

工资费用及其相关费用预测表

预测期间：2001年

公司名称：上海交大昂立股份有限公司（母公司）

单位：元

部门、工程	人数	预计人均月工资	按工资总额计提的费用				
			预计工资总额	福利费14%	工会费2%	教育费1.50%	统筹养老金31%
生产部门：							
1、车间							
（1）生产工人	436	2,350	12,295,200	1,721,328	245,904	184,428	3,811,512
（2）管理及辅助人员	82	2,450	2,410,800	337,512	48,216	36,162	747,348
小计	518		14,706,000	2,058,840	294,120	220,590	4,558,860
销售部门：	122	2,550	3,733,200	522,648	74,664	55,998	1,157,292
管理部门：	88	2,850	3,009,600	421,344	60,192	45,144	932,976
合计	728		21,448,800	3,002,832	428,976	321,732	6,649,128

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

附表4-2-1

制造费用预测表

预测期间：2001年

公司名称：上海交大昂立股份有限公司（母公司）

单位：千元

项目	上年实现数	本年预测数	增减变动率 (%)	增减原因说明
工资	3,140	3,248	3.44%	
福利及附加	440	500	13.64%	
职工教育费	47	50	6.38%	
折旧费	5,451	5,470	0.35%	
修理费	163	300	84.05%	
物耗	907	1,800	98.46%	
低值易耗品摊销	628	550	-12.42%	
劳动保护费	509	621	22.00%	
水电费	433	900	107.85%	
办公费	76	95	25.00%	
通讯费	111	100	-9.91%	
运输费	6,672	9,167	37.40%	
租赁费	3,631	4,000	10.16%	
实验检验费	25	150	500.00%	
排污费	163	250	53.37%	
加工费	7	70	900.00%	
保险费	249	200	-19.68%	
差旅费	301	500	66.11%	
业务招待费	91	250	174.73%	
其他	929	1,026	10.44%	
合计	23,973	29,247	22.00%	

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

附表5-2-1

主营业务税金及附加预测表

预测期间：2001年

公司名称：上海交大昂立股份有限公司（母公司）

单位：千元

编号	项目	计税依据	适用税率	上年实现数	本年预测数
1	营业税		5%		-
2	城市维护建设税		5%	2,414	2,981
3	教育费附加		3%	1,322	1,633
	合计			3,736	4,614

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

附表6-2-1

营业费用预测表

预测期间：2001年

公司名称：上海交大昂立股份有限公司（母公司）

单位：千元

项目	上年实现数	本年预测数	增减变动率 (%)	增减原因说明
工资	4,757	5,544	16.54%	
折旧费	39	40	2.56%	
修理费	17	25	47.06%	
物料消耗	29	40	37.93%	
办公费	334	350	4.79%	
差旅费	756	800	5.82%	
运输费	122	150	22.95%	
保险费	1,750	1,800	2.86%	
广告费及业务宣传费	126,304	128,000	1.34%	
租赁费	499	500	0.20%	
销售服务费	5,502	6,800	23.59%	
其他	2,036	5,000	145.58%	
合计	142,145	149,049	4.86%	

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

附表7-2-1

管理费用预测表

预测期间：2001年

公司名称：上海交大昂立股份有限公司（母公司）

单位：千元

项目	上年实现数	本年预测数	增减变动率 (%)	增减原因说明
公司经费	30,110	23,335	-22.50%	
其中：				
工资	12,579	4,469	-64.47%	
折旧费	3,937	4,346	10.39%	
修理费	68	150	120.59%	
物料消耗	1,436	1,500	4.46%	
劳动保护费	323	370	14.55%	
办公费	2,886	3,000	3.95%	
差旅费	1,276	1,500	17.55%	
保险费	4,016	4,500	12.05%	
其他	3,589	3,500	-2.48%	
工会经费	330	429	30.00%	
董事会费	53	200	277.36%	
顾问费	162	650	301.23%	
诉讼费	19	100	426.32%	
交际应酬费	222	461	107.66%	
税金	1,325	1,600	20.75%	
其他资产摊销	2,513	3,214	27.89%	
研究发展费	4,374	5,000	14.31%	
坏帐损失	1,473	2,000	35.78%	
存货盘亏(减盘盈)	6,886	4,500	-34.65%	
其他	8,312	8,630	3.83%	
合计	55,779	50,119	-10.15%	

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

附表8-2-1

固定资产折旧预测表

预测期间：2001年

公司名称：上海交大昂立股份有限公司（母公司）

单位：千元

固定资产类别	原值	折旧方法	残值	使用年限	折旧率	2001年预测折旧额
房屋及建筑物	74,446	平均年限法	5%	10-25年	3.8%-9.5%	4,732
专用设备	30,184	平均年限法	5%	15	6.30%	2,798
通用设备	9,003	平均年限法	5%	5-10年	9.5%-19%	1,720
运输工具	4,939	平均年限法	5%	5	19.00%	606
合计	118,572					9,856

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

附表9-2-1

无形资产、开办费、长期待摊费用 及其他长期资产摊销预测表

预测期间：2001年

公司名称：上海交大昂立股份有限公司（母公司）

单位：千元

项目	原值	摊销期限	2001年预测摊销额
1、无形资产			
（1）商标及专有技术	30,000.00	10年	3,000
（2）土地使用权	10,718.00	50年	214
小计			3,214
2、开办费			
3、长期待摊费用			
（3）其他			
小计			-
4、其他长期资产			
（1）			
（2）			
小计			
合计			3,214

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

附表10-2-1

财务费用预测表

预测期间：2001年

公司名称：上海交大昂立股份有限公司（母公司）

单位：千元

项目	上年实现数	本年预测数	增减变动率 (%)	增减原因说明
利息支出	4,560	3,906		
减：利息收入	1,746	480	-72.51%	
汇兑损失				
减：汇兑收益	1	2	100.00%	
其他	14	14	0.00%	
合计	2,827	3,438	21.61%	

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

附表11-2-1

投资收益预测表

预测期间：2001年

公司名称：上海交大昂立股份有限公司（母公司）

单位：千元

序号	项目	投资金额	上年实现 投资收益	本年预测 投资收益	增减原 因说明
1	短期投资：				
	股票投资		9,099		
2	长期债权投资		335		
3	长期股权投资：				
	(1) 其他股权投资：				
	上海昂立生物制品销售有限公司	15,000	1,489	16,608	
	南京昂立营销有限公司	500			
	北京昂立商贸有限责任公司	500			
	天津昂立苜蓿北商贸有限公司	500	-93		
	杭州昂立贸易有限责任公司	500			
	西安昂立商贸有限责任公司	1,000	27		
	广州昂立保健品有限公司	500			
	成都昂立商贸有限责任公司	500			
	沈阳昂立生物制品有限公司	500			
	无锡昂立营销有限公司	800	1		
	武汉昂立商贸有限责任公司	500	-400	-9,923	
	上海昂立广告有限公司	200	50	500	
	武汉昂立营销有限公司	500			
	小计		1,074	7,185	
	(2) 股权投资差额		193		
	合计	500	10,701	7,185	

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

母公司

折旧	年	表9	制造费用	管理费用	营业费用		合计	差异
	2001	9,856	5,470	4,346	40		9,856	-
工资及附加	年	表3	制造费用	管理费用	营业费用	生产成本	合计	差异
	2001	31,851,468	3,798	4,469	5,544	18,258	32,069	
其他资产摊销	年	表10	制造费用	管理费用	营业费用		合计	差异
	2001	3,214	0	3,214			3,214	-
制造费用	年	表4	生产成本					差异
	2001	29247	29247					0

上海交大昂立股份有限公司盈利预测表(母公司)

(未定稿)

公司盈利预测表

预测期间：2001年

公司名称：上海交大昂立股份有限公司（合并）

单位：千元

项目	上年已审实现数	2001年预测数
一、主营业务收入	479,358	599,423
减：销售折让		
销售净额	479,358	599,423
主营业务成本	137,681	159,709
主营业务税金及附加	5,952	6,868
二、主营业务利润	335,725	432,846
加：其他业务利润	51	
减：存货跌价损失		-
营业费用	252,912	269,541
管理费用	54,028	56,143
财务费用	2,497	3,038
三、营业利润	26,339	104,124
加：投资收益	9,712	-
补贴收入	15,043	
加：营业外收入	90	
减：营业外支出	320	
四、利润总额	50,864	104,124
减：所得税(法定税率)		76,102
减：所得税(实际税负)	231	38,518
少数股东损益	17	
五、净利润(法定税率)		28,022
净利润(实际税负)	50,616	65,606
六、每股盈利(法定税率)		0.14
每股盈利(实际税负)	0.34	0.33

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

附表1-2-2

主营业务收入、成本和毛利预测

预测期间：2001年

公司名称：上海交大昂立股份有限公司（合并）

单位：千元

产品名称	计量单位	销售数量		主营业务收入				主营业务成本				销售毛利		毛利 增减率 (%)	增减原因说明		
				销售单价		销售总收入		单位成本		销售总成本		单位毛利				预测总毛利	上年同期总毛利
		上年实现数	本年预测	上年预测	本年预测	上年实现数	本年预测	上年实现数	本年预测	上年实现数	本年预测	上年实现数	本年预测				
昂立一号	千瓶	11,881	16,065			247,108	311,964			58,645	66,100			245,864	188,463	30.46%	
昂立多邦	千盒	9,365	10,496			165,441	183,741			39,299	43,179			140,562	126,142	11.43%	
昂立西洋参	千盒	3,306	4,706			30,260	42,735			17,544	23,209			19,526	12,716	53.55%	
昂立美之知	千盒	1,674	3,020			13,216	24,248			5,799	7,985			16,263	7,417	119.27%	
昂立明视	千盒	631	1,423			6,806	16,341			3,388	5,284			11,057	3,418	223.49%	
昂立舒渴	千瓶	660	1,086			6,229	10,394			3,377	4,452			5,942	2,852	108.35%	
广告费收入						10,298	10,000			9,629	9,500			500	669	-25.26%	
合计						479,358	599,423			137,681	159,709			439,714	341,677	28.69%	

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

附表2-4-3

产品成本预测表

预测期间：2001年

公司名称：上海交大昂立股份有限公司（合并）

单位：千元

项目	计量单位	产品名称：昂立一号 年产量：16065千瓶			产品名称：昂立多邦 年产量：10496千盒			产品名称：昂立西洋参 年产量：4706千盒		
		单耗定额	年耗用量	金额	单耗定额	年耗用量	金额	单耗定额	年耗用量	金额
一、直接材料										
1原料				11,092			7,696			4,028
2包装材料				32,103			20,173			8,819
3燃料动力				3,350			1,551			765
小计				46,545			29,420			13,612
二、直接人工				6,936			5,363			2,872
三、制造费用				12,619			8,396			4,666
四、外加工费										2,059
合计				66,100			43,179			23,209

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

附表2-4-4

产品成本预测表

预测期间：2001年

公司名称：上海交大昂立股份有限公司（合并）

单位：千元

项目	计量单位	产品名称：昂立美之知 年产量：3020千盒			产品名称：昂立舒渴 年产量：1086千瓶			产品名称：昂立明视 年产量：1423千盒		
		单耗定额	年耗用量	金额	单耗定额	年耗用量	金额	单耗定额	年耗用量	金额
一、直接材料										
1原料				1,611			347			656
2包装材料				3,232			2,081			2,215
3燃料动力				280			181			183
小计				5,123			2,609			3,054
二、直接人工				1,328			855			904
三、制造费用				1,534			988			1,044
四、外加工费				-						282
合计				7,985			4,452			5,284

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

附表3-2-2

工资费用及其相关费用预测表

预测期间：2001年

公司名称：上海交大昂立股份有限公司（合并）

单位：元

部门、工程	人数	预计人均月工资	按工资总额计提的费用				
			预计工资总额	福利费14%	工会费2%	教育费1.5%	统筹养老金31%
生产部门：							
1、车间							
（1）生产工人	436	2,350	12,295,200	1,721,328	245,904	184,428	3,811,512
（2）管理及辅助人员	82	2,450	2,410,800	337,512	48,216	36,162	747,348
小计	518		14,706,000	2,058,840	294,120	220,590	4,558,860
销售部门：	628	1,750	13,188,000	1,846,320	263,760	197,820	4,088,280
管理部门：	188	2,850	6,429,600	900,144	128,592	96,444	1,993,176
合计	1,334		34,323,600	4,805,304	686,472	514,854	10,640,316

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

附表4-2-2

制造费用预测表

预测期间：2001年

公司名称：上海交大昂立股份有限公司（合并）

单位：千元

项目	上年实现数	本年预测数	增减变动率 (%)	增减原因说明
工资	3,140	3,248	3.44%	
福利及附加	440	500	13.64%	
职工教育费	47	50	6.38%	
折旧费	5,451	5,470	0.35%	
修理费	163	300	84.05%	
物耗	907	1,550	70.89%	
低值易耗品摊销	628	800	27.39%	
劳动保护费	509	621	22.00%	
水电费	433	682	57.51%	
办公费	76	95	25.00%	
通讯费	111	100	-9.91%	
运输费	6,672	9,385	40.66%	
租赁费	3,631	4,000	10.16%	
实验检验费	25	150	500.00%	
排污费	163	250	53.37%	
加工费	7	70	900.00%	
保险费	249	200	-19.68%	
差旅费	301	500	66.11%	
业务招待费	91	250	174.73%	
其他	929	1,026	10.44%	
合计	23,973	29,247	22.00%	

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

附表5-2-2

主营业务税金及附加预测表

预测期间：2001年

公司名称：上海交大昂立股份有限公司（合并）

单位：千元

编号	项目	计税依据	适用税率	上年实现数	本年预测数
1	营业税	营业收入	5%	104	120
2	城市维护建设税		5%	3,877	4,474
3	教育费附加		3%	1,971	2,274
	合计			5,952	6,868

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

附表6-2-2

营业费用预测表

预测期间：2001年

公司名称：上海交大昂立股份有限公司（合并）

单位：千元

项目	上年实现数	本年预测数	增减变动率 (%)	增减原因说明
工资	17,700	19,584	10.64%	
折旧费	48	50	4.17%	
修理费	45	50	11.11%	
物料消耗	4,376	4,500	2.83%	
低值易耗品摊销	29	30	3.45%	
办公费	4,038	5,000	23.82%	
差旅费	4,541	4,600	1.30%	
运输费	1,472	1,770	20.24%	
保险费	5	20	300.00%	
广告费及业务宣传费	185,189	195,000	5.30%	
租赁费	3,152	3,200	1.52%	
销售服务费	30,472	32,000	5.01%	
其他	1,845	3,737	102.55%	
合计	252,912	269,541	6.58%	

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

管理费用预测表

预测期间：2001年

公司名称：上海交大昂立股份有限公司（合并）

单位：千元

项目	上年实现数	本年预测数	增减变动率 (%)	增减原因说明
公司经费	32,113	29,884	-6.94%	
其中：		-		
工资	13,587	9,548	-29.73%	
折旧费	4,044	4,511	11.55%	
修理费	70	100	42.86%	
物料消耗	1,540	1,600	3.90%	
劳动保护费	667	1,020	52.92%	
办公费	3,038	3,255	7.14%	
差旅费	1,401	2,100	49.89%	
运输费	40	50	25.00%	
保险费	4,123	4,200	1.87%	
其他	3,603	3,500	-2.86%	
董事会费	53	200	277.36%	
顾问费	180	650	261.11%	
诉讼费	19	100	426.32%	
交际应酬费	377	450	19.36%	
税金	1,708	2,100	22.95%	
其他资产摊销	2,617	3,214	22.81%	
职工培训费	113	475	320.35%	
研究发展费	4,374	5,000	14.31%	
坏帐损失	2,531	2,000	-20.98%	
存货盘亏(减盘盈)	6,911	4,600	-33.44%	
其他	3,032	7,470	146.37%	
合计	54,028	56,143	3.91%	

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

附表9-2-2

无形资产、开办费、长期待摊费用 及其他长期资产摊销预测表

预测期间：2001年

公司名称：上海交大昂立股份有限公司（合并）

单位：千元

项目	原值	折旧年限	2001年预测摊销额
1、无形资产			
（1）商标及专有技术	30,000.00	10年	3,000
（2）土地使用权	10,718.00	50年	214
小计			3,214
2、开办费			
3、长期待摊费用			
（3）其他			
小计			-
4、其他长期资产			
（1）			
（2）			
小计			
合计			3,214

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

附表8-2-2

固定资产折旧预测表

预测期间：2001年

公司名称：上海交大昂立股份有限公司（合并）

单位：千元

固定资产类别	原值	折旧方法	残值	使用年限	折旧率	2001年预测折旧额
房屋及建筑物	72,283	平均年限法	10%	10-25年	3.8%-9.5%	4,732
专用设备	30,174	平均年限法	10%	15	6.30%	2,798
通用设备	5,023	平均年限法	10%	5-10年	9.5%-19%	1,895
运输工具	9,404	平均年限法	10%	5	19.00%	606
合计	116,884					10,031

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

附表10-2-2

财务费用预测表

预测期间：2001年

公司名称：上海交大昂立股份有限公司（合并）

单位：千元

项目	上年实现数	本年预测数	增减变动率 (%)	增减原因说明
利息支出	4,652	3,906	-16.04%	
减：利息收入	2,191	897	-59.06%	
汇兑损失				
减：汇兑收益	1	2	100.00%	
其他	37	31	-16.22%	
合计	2,497	3,038	21.67%	

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

附表11-2-2

投资收益预测表

预测期间：2001年

公司名称：上海交大昂立股份有限公司（合并）

单位：千元

序号	项目	投资金额	上年实现数	本年预测数	增减原因说明
1	短期投资				
	股票投资		9099		
2	债权投资收益		334		
3	长期股权投资				
	股权投资差额摊销		279		
				-	
	合计		9,712	-	

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

合并

折旧	年	表9	制造费用		管理费用	营业费用	合计	差异
	2001	10,031	5,470		4,511	50	10,031	-
工资及附加	年	表9	制造费用	生产成本	管理费用	营业费用	合计	差异
	2001	50,970,546	3,798	18,258	9,548	19,584	51,188	217
其他资产摊销	年	表10	制造费用		管理费用	营业费用	合计	差异
	2001	3,214	0		3,214		3,214	-
制造费用	年	制造费用表	生产成本					
	2001	29,247	29,247		-			