

上海第一医药股份有限公司

600833

2011 年半年度报告

二〇一一年八月三十一日

目 录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	3
三、股本变动及股东情况	5
四、董事、监事和高级管理人员情况	6
五、董事会报告	7
六、重要事项	10
七、财务会计报告（未经审计）	14
八、备查文件目录	68

一、重要提示

- (一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- (二) 公司全体董事出席董事会会议。
- (三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	盛小洪
主管会计工作负责人姓名	孙炳
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	周亚栋

公司负责人盛小洪、主管会计工作负责人孙炳及会计机构负责人（会计主管人员）周亚栋声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

- (五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？
否
- (六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	上海第一医药股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	第一医药
公司的法定英文名称	SHANGHAI NO.1 PHARMACY CO., LTD.
公司的法定英文名称缩写	NO.1 PHARMACY
公司法定代表人	盛小洪

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	翁逸瑜	陈岚
联系地址	上海市徐汇区乌鲁木齐南路 158 号	上海市徐汇区乌鲁木齐南路 158 号
电话	021-64337282	021-64337282
传真	021-64337191	021-64337191
电子信箱	shcred@online.sh.cn	shcred@online.sh.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	上海市黄浦区南京东路 616 号
注册地址的邮政编码	200001
办公地址	上海市徐汇区乌鲁木齐南路 158 号
办公地址的邮政编码	200031
公司国际互联网网址	http://www.dyyy.com.cn
电子信箱	shcred@online.sh.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	第一医药	600833	

(六) 主要财务数据和指标

1. 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	765,621,372.18	788,178,973.87	-2.86
所有者权益(或股东权益)	423,996,620.93	428,872,900.92	-1.14
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.6608	2.6914	-1.14
	报告期(1~6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	22,395,041.81	20,995,589.54	6.67
利润总额	23,996,465.59	21,297,572.00	12.67
归属于上市公司股东的净利润	17,672,253.36	15,712,703.06	12.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	16,484,440.99	15,486,216.22	6.45
基本每股收益(元)	0.1109	0.0986	12.47
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.1034	0.0972	6.38
稀释每股收益(元)	0.1109	0.0986	12.47
加权平均净资产收益率(%)	4.14	3.97	增加0.17个百分点
经营活动产生的现金流量净额	20,490,488.60	32,225,387.28	-36.42
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.12859	0.20223	-36.42

2. 非经营性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	631.03
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,753,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-152,207.25
所得税影响额	-413,611.41
合计	1,187,812.37

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1. 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	16,881 户					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
上海新路达商业（集团）有限公司	国有法人	23.39	37,275,090		0	无
百联集团有限公司	国有法人	19.40	30,912,532		0	无
中国银行－工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	未知	4.04	6,438,546	-831,590	0	无
中国太平洋人寿保险股份有限公司－分红－个人分红	未知	2.75	4,388,532	4,388,532	0	无
上海劳动保护用品商店有限公司	国有法人	2.35	3,744,666		0	无
中融国际信托有限公司－融裕 15 号	未知	1.34	2,129,700	2,129,700	0	无
中国太平洋人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品	未知	1.21	1,921,451	1,921,451	0	无
北京山通投资咨询有限责任公司	未知	1.03	1,639,244		0	无
东海证券－建行－东风 3 号集合资产管理计划	未知	0.90	1,435,034	1,435,034	0	无
华联（集团）有限公司	国有法人	0.78	1,238,988		0	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类及数量			
上海新路达商业（集团）有限公司	37,275,090		人民币普通股			
百联集团有限公司	30,912,532		人民币普通股			
中国银行－工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	6,438,546		人民币普通股			
中国太平洋人寿保险股份有限公司－分红－个人分红	4,388,532		人民币普通股			
上海劳动保护用品商店有限公司	3,744,666		人民币普通股			
中融国际信托有限公司－融裕 15 号	2,129,700		人民币普通股			
中国太平洋人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品	1,921,451		人民币普通股			
北京山通投资咨询有限责任公司	1,639,244		人民币普通股			
东海证券－建行－东风 3 号集合资产管理计划	1,435,034		人民币普通股			
华联（集团）有限公司	1,238,988		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，除百联集团是华联（集团）有限公司的母公司、是上海新路达商业（集团）有限公司的控股股东，华联（集团）有限公司是上海市劳动保护用品商店的控股股东外，其他均未知是否存在关联关系和《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人关系。					

2. 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员未有持有公司股票的情况。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，因工作变动的原因，董事会收到王顺樑先生、周钧明先生、浦建群先生提交的书面辞职报告，请求辞去其公司第六届董事会董事以及各自在董事会下设的战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会委员等职务；公司独立董事张人骥先生连续任职已逾六年，报告期内向公司董事会提交了书面辞职报告，请求辞去公司第六届董事会独立董事、董事会审计委员会主任委员以及董事会战略委员会委员、董事会薪酬与考核委员会委员和董事会提名委员会委员等职务。相关公告刊登于 2011 年 5 月 24 日《上海证券报》。

报告期内，因工作变动的原因，监事会收到刘莉平女士提交的书面辞职报告，请求辞去其公司第六届监事会监事、监事长等职务。相关公告刊登于 2011 年 5 月 24 日《上海证券报》。

报告期内，经公司 2010 年度股东大会审议通过，宓秀瑜女士为公司第六届董事会独立董事，张植先生、陈志毅先生、翁逸瑜女士为公司第六届董事会董事，吴健钢先生为公司第六届监事会监事。相关公告刊登于 2011 年 6 月 16 日《上海证券报》。

报告期内，公司董事会收到财务总监兼董事会秘书娄健颖女士的书面辞职报告，请求辞去其公司财务总监及董事会秘书等职务。娄健颖女士辞职后不在公司担任任何职务。根据有关规定，娄健颖女士的辞职报告自送达公司董事会之日起生效。在聘任新的董事会秘书之前，公司董事会指定董事翁逸瑜女士代行董事会秘书的职责，同时公司将根据有关规定尽快聘任新的董事会秘书。相关公告刊登于 2011 年 6 月 18 日《上海证券报》。

报告期内，根据董事长盛小洪先生提名，经公司六届十三次董事会审议通过，聘任孙炳先生为公司财务总监。相关公告刊登于 2011 年 6 月 18 日《上海证券报》。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1. 报告期内公司经营情况的回顾

报告期，公司实现营业收入 63,168.32 万元，同比 57,513.59 万元，增幅 9.83%；实现营业利润 2,239.50 万元，同比 2,099.56 万元，增幅 6.67%；归属于母公司所有者的净利润 1,767.23 万元，同比 1,571.27 万元，增幅 12.47%。

报告期，公司针对本市实施基药制度的工作方案和基药目录出台对药品生产、流通和使用等多个环节形成的直接影响；针对商务部颁布的药品流通行业“十二五”期间发展规划纲要所预示的医药流通领域将再掀新一轮并购热潮的趋势；针对日本地震后对进口商品安全问题的民众担忧心理及事发密度相对集中的食品安全事故对经营环境形成的异常带来严峻的形势，确立并认真落实了“加快创新发展，推进业务转型，深化集约整合”的年度工作思路，通过狠抓经营、致力发展、强化管理，务实创新，推进了年度各项重点工作，并取得了阶段性的成果。

报告期，公司首先落实“开门红”营销计划。新年伊始便积极出击市场，期间公司以业务推进会、绩效评估会和应时应节的造市营销活动为抓手，通过抓实旬报进度，确保月度目标完成。经过两个月的努力，为全年计划落实打下了较好的基础。在此基础上，公司组织各成员企业，从批零两个渠道奋力拓展市场，挖掘经营潜力。1~6 月份，公司通过狠抓进度和努力拼搏，降低了遭遇政策瓶颈形成的影响，通过批零市场的份额调整，从经营总量上为达到时间过半任务过半的“双过半”目标起到了自我支撑作用。

报告期，公司结合“样板店”建设，提升实施“强店战略”的内涵。公司通过向“样板店”注入“典型性、持续性、关键性”等重点要素，形成了包括适应不同消费层次与地域发展所需的标杆门店，从而对以点带面推进经营管理水平的提高、借鉴和复制样板店的成功模式起到了深入探索的作用。在样板店建设过程中，上半年公司对第一医药商店楼面的经营品类与环境布局进行了针对性的调整，丰富和扩大了进口和国产中高端品质商品的经营，推进了企业品牌战略的实施步伐，进一步体现了第一医药商店“名、特、优、新、全”的经营定位，提升了大型专业零售门店的市场影响力，适应了都市消费的发展趋势，促进了经营业绩的增长。1~6 月份，第一医药商店主营业务收入同比增长达 10.34%。

报告期，公司就促进控股企业——崇明医药公司的业绩增长和日常有效运作，制定了年度发展计划。首先根据崇明公司门店的分布情况与原有的经营管理能绩，按照导入企业经营理念，植入日常操作方式的思路，将门店划分为不同的等级，确定不同的业绩提升目标，推进整体稳步发展。与此同时，公司对崇明医药公司从形象建设上落实了对医保与重点区域门店的招牌统一与更新工作，从视觉识别上扩大了“第一医药”大股东的品牌影响力。上半年公司还从强化资本运作的管控角度，对崇明医药的财务管理从制度建设上加以完善，并以财务 NC 信息系统为构架，提升了远程管控的能绩。

报告期，公司围绕既定的 3+2 发展行动计划，全力以赴寻求经营突破口，培育与发展新的经营增长点。上半年，公司结合经营转型工作，紧扣“健康、

美丽、时尚”主题，深入开展药妆专项调研与拓展工作。通过市场调研、深入考查、分析论证、样板模拟，先后制定了药妆店开设标准手册，注册了“健康加芬”商标，完成了包括独立式与植入式在内的 7 家药妆店的开设。与此同时，公司还从“健康加芬”药妆经营模式个性化发展战略角度出发，确定了首批 OEM 产品的研发品种，对健康加芬药妆尝试经营自有品牌商品，推进供应链建设迈出了有益的一步。

报告期，公司在资源整合的基础上，进一步推进了集约化管理。其中就经营运作来讲，上半年继续围绕“一头对外、集中采购、统一管控”业务运行模式，对公司下属各成员企业的采购进货、物流配送和商品资金管控等环节的工作实现了“三统一”，使企业集中管控能绩进一步强化。对提升门店管理，公司以“强基础、抓创新、重提高”为主线，完善并编制了《企业营运手册（试行稿）》，形成了药店和药妆的标准化管理模式，对全面提升企业的精细化管理起到了积极的保障作用。针对门店装修管理与操作流程规范化建设，公司通过尝试装修项目邀约招标，择优发包的方式，不仅确保了工期、提高了质量，并对装修费用的预决算起到了更有效的控制作用。

2. 报告期内公司资产构成及主要财务数据同比发生重大变动说明

(1) 公司资产构成（财务状况）同比发生重大变动的情况说明

单位：元、% 币种：人民币

项目	期末数	期初数	变动金额	同比增减(%)	变化原因
预付款项	6,236,851.58	4,846,935.97	1,389,915.61	28.68	本期预付采购款增加。
可供出售金融资产	138,719,992.15	168,784,703.30	-30,064,711.15	-17.81	公司持有的 A 股股票市值较期初下降。
在建工程	1,065,768.20	569,096.60	496,671.60	87.27	本期新建项目尚未竣工验收。
递延所得税负债	30,437,744.31	37,953,922.11	-7,516,177.80	-19.80	公司持有的 A 股股票市值较期初下降，相应所计提的递延所得税负债减少。

(2) 公司经营成果同比发生重大变动的说明

单位：元、% 币种：人民币

项目	报告期	上年同期	变化金额	同比增减(%)	变化原因
资产减值损失	730,339.17	535,677.28	194,661.89	36.34	根据公司会计政策，新增的崇明公司相应增加计提坏账准备。
营业外收入	1,773,908.43	312,831.15	1,461,077.28	467.05	本期新增财政扶持补贴收入。
营业外支出	172,484.65	10,848.69	161,635.96	1489.91	本期增加捐赠。

(3) 公司现金流量构成同比发生重大变动的说明

单位：元、% 币种：人民币

项目	报告期	上年同期	变化金额	同比增减(%)	变化原因
经营活动产生的现金流量净额	20,490,488.60	32,225,387.28	-11,734,898.68	-36.42	报告期新增崇明公司支付职工以及为职工支付的现金同比增加。
投资活动产生的现金流量净额	-2,801,809.78	-4,272,821.65	1,471,011.87	34.43	报告期购建固定资产等较去年同期减少。
筹资活动产生的现金流量净额		-2,609,256.30	2,609,256.30	100.00	去年同期有支付大股东 2008 年度的现金红利。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1. 主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
医药零售	374,014,056.32	283,964,979.44	24.08	9.75	9.21	增加 0.38 个百分点
批发经营	257,669,095.70	237,328,376.44	7.89	9.95	9.47	增加 0.40 个百分点
合计	631,683,152.02	521,293,355.88	17.48	9.83	9.33	增加 0.39 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 万元。

2. 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华东地区	631,683,152.02	9.83

3. 报告期内公司未有对净利润产生重大影响的其他经营业务。
4. 报告期内公司主营业务及其结构与上年度相比未发生重大变化。
5. 报告期内公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比未发生重大变化。
6. 报告期内公司利润构成与上年度相比未发生重大变化。

(三) 公司投资情况

1. 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2. 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理状况

报告期，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规和规范性文件的规定及要求，继续不断完善公司法人治理结构，健全内控制度，提高信息披露质量，加强投资者关系管理。

报告期，结合公司的实际经营情况，对《公司章程》进行了修订。

报告期，根据上海证券交易所上证公字[2011]12 号《关于发布〈上海证券交易所上市公司董事会秘书管理办法〉（修订）的通知》的要求，进一步规范上市公司董事会秘书的选任、履职、培训和考核工作，并结合公司实际情况，制定了《董事会秘书工作制度》。

报告期，由于公司董事会部分人员的变动，董事会重新调整了各专门委员会的人选，保证能够有效地发挥董事会下设各专门委员会的指导作用，保证公司科学决策。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期，公司不存在以前期间拟定，在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况。

(三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

报告期公司未拟定利润分配预案、公积金转增股本预案。

(四) 报告期内现金分红政策的执行情况

报告期，公司未实施现金分红。

(五) 重大诉讼仲裁事项

报告期内以前期间发生但延续到报告期的重大诉讼、仲裁事项：

2010 年 4 月，公司收到江苏省南京市中级人民法院的（2005）宁执字第 232 号-1 民事裁定书，裁定如下：变卖上海第一医药股份有限公司持有的中国海诚工程科技股份有限公司价值 1,400 万元的股票。公司股东按其承诺代为偿付了 1,400 万元。目前该证券账户尚未解冻。

根据 2001 年公司资产重组过程中的股东华联（集团）有限公司及其下属企业上海华联投资发展有限公司的承诺和 2010 年 4 月上海华联投资发展有限公司的公函，公司股东将承担对原商业网点重组遗留问题的处置责任。截至报告期末，公司股东已为原商业网点历史遗留问题的处理支付了 11,380.52 万元。

(六) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(七) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1. 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600633	白猫股份	1,132,000.00	<5	2,114,112.00			可供出售金融资产	投资
600626	申达股份	900,000.00	<5	4,674,423.60			可供出售金融资产	投资
600629	棱光实业	440,000.00	<5	6,798,211.20			可供出售金融资产	投资
600628	新世界	191,200.00	<5	2,688,592.91			可供出售金融资产	投资
600638	新黄浦	200,000.00	<5	698,490.00			可供出售金融资产	投资
002116	中国海诚	14,368,640.29	5.74	121,746,162.44			可供出售金融资产	投资
合计		17,231,840.29		138,719,992.15				

2. 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本 (元)	持股数量(股)	占该公司股权比例 (%)	期末帐面值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
天安保险股份有限公司	2,500,000.00	14,500,000.00	0.67	15,971,200.00			长期股权投资	投资
上海银行	55,400.00	55,400.00	<5	55,400.00			长期股权投资	投资
小计	2,555,400.00			16,026,600.00				

(八) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项
本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(九) 重大关联交易
本报告期公司无重大关联交易事项。

(十) 重大合同及其履行情况

1. 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上 (含 10%) 的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况
本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况
本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况
本报告期公司无租赁事项。

2. 担保情况
本报告期公司无担保事项。

3. 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况
本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况
本报告期公司无委托贷款事项。

4. 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

[十一] 承诺事项履行情况

本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

1. 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否
2. 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

[十二] 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

[十三] 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及上海证券交易所的公开谴责。

[十四] 其他重大事项的说明

1. 2008 年，中信银行股份有限公司上海分行向上海市黄浦区人民法院提起诉讼，要求公司就杰汉森双利房地产发展（上海）有限公司在（1998）沪二中经初字第 187 号民事判决书[（2001）沪一中执字第 600 号]中的债务（债权本金 90 万美元及利息）承担赔偿责任。2011 年 4 月 12 日，上海市黄浦区人民法院作出判决（判决书文号为（2008）黄民二（商）初字第 4468 号），对中信银行股份有限公司上海分行的诉讼请求不予支持。
2. 2010 年 5 月，中信银行股份有限公司上海分行诉公司借款合同纠纷案，要求公司按照（1998）沪二中经初字第 370 号民事判决书中的债务承担赔偿责任（债权本金 175 万元及利息）。2011 年 4 月 29 日，上海市第二中级人民法院作出判决（判决书文号为（2010）沪二中民六（商）初字第 43 号），对本公司因怠于履行清算义务应承担连带清偿责任。目前，本公司已提出上诉。
3. 2010 年 6 月，江西省天主教教务委员会、浙江省天主教教务委员会向上海市静安区人民法院提起诉讼，要求本公司按照拆迁协议约定交付位于“江宁宝都”基地内 1000 平方米非居住用房，如无法交付则赔偿房屋重置价款人民币 33,620,720 元（暂估价）。本案目前尚在审理过程中。

根据 2001 年公司资产重组过程中的股东华联（集团）有限公司及其下属企业上海华联投资发展有限公司的承诺和 2010 年 4 月上海华联投资发展有限公司的公函，公司股东将承担对原商业网点重组遗留问题的处置责任。截至报告期末，公司股东已为原商业网点历史遗留问题的处理支付了 11,380.52 万元。

[十五] 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2010 年年度报告摘要	《上海证券报》60 版	2011 年 4 月 9 日	http://www.sse.com.cn 通过“上市公司资料检索”中输入 公司股票简称或代码查询
六届九次董事会决议公告	《上海证券报》60 版	2011 年 4 月 9 日	
六届八次监事会决议公告	《上海证券报》60 版	2011 年 4 月 9 日	
2011 年第一季度报告	《上海证券报》85 版	2011 年 4 月 30 日	
六届十次董事会决议公告	《上海证券报》85 版	2011 年 4 月 30 日	
六届十一次董事会决议暨召开公司 2010 年度股东大会公告	《上海证券报》B31 版	2011 年 5 月 24 日	
六届十次监事会决议公告	《上海证券报》B31 版	2011 年 5 月 24 日	
关于 2010 年度股东大会会址公告	《上海证券报》35 版	2011 年 6 月 4 日	
六届十二次董事会决议公告	《上海证券报》28 版	2011 年 6 月 11 日	
2010 年度股东大会决议公告	《上海证券报》B9 版	2011 年 6 月 16 日	
关于董事会秘书、财务总监辞职公告	《上海证券报》28 版	2011 年 6 月 18 日	
六届十三次董事会决议公告	《上海证券报》28 版	2011 年 6 月 18 日	

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位：上海第一医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	5.(1)	178,289,326.90	160,596,374.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	5.(2)	117,075,180.71	102,459,662.55
预付款项	5.(4)	6,236,851.58	4,846,935.97
应收保费			
应收分保帐款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5.(3)	2,555,969.97	2,273,166.05
买入返售金融资产			
存货	5.(5)	163,028,830.19	186,402,292.93
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		467,186,159.35	456,578,431.53
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	5.(6)	138,719,992.15	168,784,703.30
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	5.(7)	18,824,633.51	18,824,633.51
投资性房地产			
固定资产	5.(8)	58,748,002.62	61,208,007.27
在建工程	5.(9)	1,065,768.20	569,096.60
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	5.(10)	74,160,242.28	75,351,222.60
开发支出			
商誉	5.(11)		
长期待摊费用			
递延所得税资产	5.(12)	6,916,574.07	6,862,879.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		298,435,212.83	331,600,542.34
资产总计		765,621,372.18	788,178,973.87

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	5.(14)	22,500,000.00	22,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	5.(15)	196,732,194.86	208,447,750.89
预收款项	5.(16)	3,921,890.45	6,584,399.76
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	5.(17)	9,766,530.64	11,044,502.02
应交税费	5.(18)	-1,651,886.06	-4,429,323.89
应付利息			
应付股利	5.(19)	2,561,633.04	2,561,633.04
其他应付款	5.(20)	70,349,328.12	67,635,873.13
应付分保帐款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		304,179,691.05	314,344,834.95
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	5.(12)	30,437,744.31	37,953,922.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,437,744.31	37,953,922.11
负债合计		334,617,435.36	352,298,757.06
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	5.(21)	159,347,391.00	159,347,391.00
资本公积	5.(22)	164,272,830.22	186,821,363.57
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	5.(23)	15,850,345.49	15,850,345.49
一般风险准备			
未分配利润	5.(24)	84,526,054.22	66,853,800.86
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		423,996,620.93	428,872,900.92
少数股东权益		7,007,315.89	7,007,315.89
所有者权益合计		431,003,936.82	435,880,216.81
负债和所有者权益合计		765,621,372.18	788,178,973.87

法定代表人：盛小洪 主管会计工作负责人：孙炳 会计机构负责人：周亚栋

母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位：上海第一医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		64,344,442.82	56,830,890.02
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	11.(1)	44,766,801.29	34,177,657.17
预付款项		55,927.01	32,692.90
应收利息			
应收股利		7,100,000.00	7,321,100.00
其他应收款	11.(2)	102,419,862.85	98,319,964.35
存货		66,119,220.04	71,752,171.70
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		284,806,254.01	268,434,476.14
非流动资产：			
可供出售金融资产		138,370,747.15	168,468,101.30
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	11.(3)	63,322,248.83	63,322,248.83
投资性房地产			
固定资产		46,586,975.92	48,608,093.42
在建工程		736,545.30	256,000.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		70,119,486.96	71,292,268.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,894,788.96	4,820,012.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		324,030,793.12	356,766,724.08
资产总计		608,837,047.13	625,201,200.22

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		22,500,000.00	22,500,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		96,183,083.91	94,036,752.90
预收款项		3,149,939.90	5,979,942.76
应付职工薪酬		1,230,366.35	1,250,612.92
应交税费		-2,344,175.26	-4,089,643.89
应付利息			
应付股利		262,046.60	262,046.60
其他应付款		39,760,517.84	40,664,986.05
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		160,741,779.34	160,604,697.34
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		30,375,433.06	37,899,771.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,375,433.06	37,899,771.61
负债合计		191,117,212.40	198,504,468.95
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）		159,347,391.00	159,347,391.00
资本公积		164,085,896.47	186,658,912.07
减：库存股			
专项准备			
盈余公积		16,885,772.16	16,885,772.16
一般风险准备			
未分配利润		77,400,775.10	63,804,656.04
所有者权益（或股东权益）合计		417,719,834.73	426,696,731.27
负债和所有者权益（或股东权益）合计		608,837,047.13	625,201,200.22

法定代表人：盛小洪 主管会计工作负责人：孙炳 会计机构负责人：周亚栋

合并利润表

2011 年 1~6 月

编制单位：上海第一医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		631,683,152.02	575,135,932.80
其中：营业收入	5.(25)	631,683,152.02	575,135,932.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		609,349,094.21	554,201,327.26
其中：营业成本	5.(25)	521,293,355.88	476,822,376.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	5.(26)	2,517,287.57	2,433,436.01
销售费用		48,605,160.40	41,510,672.38
管理费用		35,027,249.79	31,903,330.66
财务费用	5.(27)	1,175,701.40	995,834.57
资产减值损失	5.(29)	730,339.17	535,677.28
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	5.(28)	60,984.00	60,984.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,395,041.81	20,995,589.54
加：营业外收入	5.(30)	1,773,908.43	312,831.15
减：营业外支出	5.(31)	172,484.65	10,848.69
其中：非流动资产处置净损失		11,863.97	6,545.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,996,465.59	21,297,572.00
减：所得税费用	5.(32)	6,324,212.23	5,584,868.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,672,253.36	15,712,703.06
归属于母公司所有者的净利润		17,672,253.36	15,712,703.06
少数股东损益			
六、每股收益：			
(一)基本每股收益	5.(33)	0.1109	0.0986
(二)稀释每股收益	5.(33)	0.1109	0.0986
七、其他综合收益	5.(34)	-22,548,533.35	-28,446,035.26
八、综合收益总额		-4,876,279.99	-12,733,332.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,876,279.99	-12,733,332.20
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：盛小洪 主管会计工作负责人：孙炳 会计机构负责人：周亚栋

母公司利润表

2011 年 1~6 月

编制单位：上海第一医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	11.(4)	301,277,538.81	283,733,253.39
减：营业成本	11.(4)	254,615,782.50	240,731,254.22
营业税金及附加		812,060.68	1,088,873.05
销售费用		16,492,854.39	14,589,428.88
管理费用		12,015,601.37	10,659,524.71
财务费用		753,741.18	634,261.92
资产减值损失		299,106.93	217,022.53
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	11.(5)	60,984.00	60,984.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,349,375.76	15,873,872.08
加：营业外收入		1,760,380.00	154,640.58
减：营业外支出		4,405.98	1,267.65
其中：非流动资产处置净损失			646.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,105,349.78	16,027,245.01
减：所得税费用		4,509,230.72	4,139,160.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,596,119.06	11,888,084.86
五、其他综合收益		-22,573,015.60	-28,224,642.01
六、综合收益总额		-8,976,896.54	-16,336,557.15

法定代表人：盛小洪 主管会计工作负责人：孙炳 会计机构负责人：周亚栋

合并现金流量表

2011 年 1~6 月

编制单位：上海第一医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		750,603,772.70	691,527,486.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	5.(35)①	7,551,663.55	13,990,156.01
经营活动现金流入小计		758,155,436.25	705,517,642.71
购买商品、接受劳务支付的现金		633,791,595.65	572,747,058.68
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		52,530,396.85	41,986,110.42
支付的各项税费		25,253,486.00	25,075,887.98
支付其他与经营活动有关的现金	5.(35)②	26,089,469.15	33,483,198.35
经营活动现金流出小计		737,664,947.65	673,292,255.43
经营活动产生的现金流量净额		20,490,488.60	32,225,387.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		60,984.00	60,984.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,358.90	355.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		81,342.90	61,339.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,883,152.68	4,334,160.65
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,883,152.68	4,334,160.65
投资活动产生的现金流量净额		-2,801,809.78	-4,272,821.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			14,000,000.00
筹资活动现金流入小计			14,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,609,256.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			14,000,000.00
筹资活动现金流出小计			16,609,256.30
筹资活动产生的现金流量净额			-2,609,256.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		17,688,678.82	25,343,309.33
加：期初现金及现金等价物余额		158,631,342.30	145,646,990.60
六、期末现金及现金等价物余额		176,320,021.12	170,990,299.93

法定代表人：盛小洪 主管会计工作负责人：孙炳 会计机构负责人：周亚栋

母公司现金流量表

2011 年 1~6 月

编制单位：上海第一医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		309,297,603.97	296,662,165.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,492,506.54	36,421,680.23
经营活动现金流入小计		318,790,110.51	333,083,845.84
购买商品、接受劳务支付的现金		266,077,970.87	258,330,455.73
支付给职工以及为职工支付的现金		17,603,108.27	14,395,107.78
支付的各项税费		11,466,680.43	13,291,854.70
支付其他与经营活动有关的现金		14,938,223.66	45,731,246.23
经营活动现金流出小计		310,085,983.23	331,748,664.44
经营活动产生的现金流量净额		8,704,127.28	1,335,181.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		282,084.00	60,984.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,780.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		285,864.00	60,984.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,480,712.53	2,433,191.24
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,480,712.53	2,433,191.24
投资活动产生的现金流量净额		-1,194,848.53	-2,372,207.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			14,000,000.00
筹资活动现金流入小计			14,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,609,256.30
支付其他与筹资活动有关的现金			14,000,000.00
筹资活动现金流出小计			16,609,256.30
筹资活动产生的现金流量净额			-2,609,256.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		7,509,278.75	-3,646,282.14
加：期初现金及现金等价物余额		54,865,858.29	48,754,271.32
六、期末现金及现金等价物余额		62,375,137.04	45,107,989.18

法定代表人：盛小洪 主管会计工作负责人：孙炳 会计机构负责人：周亚栋

合并所有者权益变动表

2011 年 1~6 月

编制单位：上海第一医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他		
一、上年年末余额	159,347,391.00	186,821,363.57			15,850,345.49		66,853,800.86		7,007,315.89	435,880,216.81
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	159,347,391.00	186,821,363.57			15,850,345.49		66,853,800.86		7,007,315.89	435,880,216.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-22,548,533.35					17,672,253.36			-4,876,279.99
(一)净利润							17,672,253.36			17,672,253.36
(二)其他综合收益		-22,548,533.35								-22,548,533.35
上述(一)和(二)小计		-22,548,533.35					17,672,253.36			-4,876,279.99
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	159,347,391.00	164,272,830.22			15,850,345.49		84,526,054.22		7,007,315.89	431,003,936.82

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
一、上年年末余额	159,347,391.00	177,779,113.68			12,607,502.22		52,520,018.09		402,254,024.99
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	159,347,391.00	177,779,113.68			12,607,502.22		52,520,018.09		402,254,024.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		9,042,249.89			3,242,843.27		14,333,782.77	7,007,315.89	33,626,191.82
(一)净利润							30,324,417.32		30,324,417.32
(二)其他综合收益		9,042,249.89							9,042,249.89
上述(一)和(二)小计		9,042,249.89					30,324,417.32		39,366,667.21
(三)所有者投入和减少资本								7,007,315.89	7,007,315.89
1.所有者投入资本								7,007,315.89	7,007,315.89
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配					3,242,843.27		-15,990,634.55		-12,747,791.28
1.提取盈余公积					3,242,843.27		-3,242,843.27		
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配							-12,747,791.28		-12,747,791.28
4.其他									
(五)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
(六)专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
(七)其他									
四、本期期末余额	159,347,391.00	186,821,363.57			15,850,345.49		66,853,800.86	7,007,315.89	435,880,216.81

法定代表人：盛小洪 主管会计工作负责人：孙炳 会计机构负责人：周亚栋

母公司所有者权益变动表

2011 年 1~6 月

编制单位：上海第一医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险准 备	未分配利润	
一、上年年末 余额	159,347,391.00	186,658,912.07			16,885,772.16		63,804,656.04	426,696,731.27
加：会计政策 变更								
前期差错更 正								
其他								
二、本年初 余额	159,347,391.00	186,658,912.07			16,885,772.16		63,804,656.04	426,696,731.27
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)		-22,573,015.60					13,596,119.06	-8,976,896.54
(一)净利润							13,596,119.06	13,596,119.06
(二)其他综合 收益		-22,573,015.60						-22,573,015.60
上述(一)和(二) 小计		-22,573,015.60					13,596,119.06	-8,976,896.54
(三)所有者投 入和减少资 本								
1.所有者投 入资本								
2.股份支付 计入所有者 权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余 公积								
2.提取一般 风险准备								
3.对所有 者(或股 东)的分 配								
4.其他								
(五)所有者 权益内部 结转								
1.资本公 积转增 资本(或 股本)								
2.盈余公 积转增 资本(或 股本)								
3.盈余公 积弥补 亏损								
4.其他								
(六)专项 储备								
1.本期提 取								
2.本期使 用								
(七)其他								
四、本期期 末余额	159,347,391.00	164,085,896.47			16,885,772.16		77,400,775.10	417,719,834.73

项目	上年同期金额							所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般 风险准 备	未分配利润	
一、上年年末余额	159,347,391.00	177,400,007.43			13,642,928.89		47,366,857.90	397,757,185.22
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	159,347,391.00	177,400,007.43			13,642,928.89		47,366,857.90	397,757,185.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		9,258,904.64			3,242,843.27		16,437,798.14	28,939,546.05
(一) 净利润							32,428,432.69	32,428,432.69
(二) 其他综合收益		9,258,904.64						9,258,904.64
上述(一)和(二)小计		9,258,904.64					32,428,432.69	41,687,337.33
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					3,242,843.27		-15,990,634.55	-12,747,791.28
1. 提取盈余公积					3,242,843.27		-3,242,843.27	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-12,747,791.28	-12,747,791.28
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期末余额	159,347,391.00	186,658,912.07			16,885,772.16		63,804,656.04	426,696,731.27

法定代表人：盛小洪 主管会计工作负责人：孙炳 会计机构负责人：周亚栋

(二) 财务报表附注

1. 公司基本情况

上海第一医药股份有限公司（以下简称“公司”）前身为上海商业网点发展实业股份有限公司，系于 1992 年 5 月 13 日经上海市人民政府办公室以沪府财贸（92）第 178 号文批准设立的股份有限公司。公司股票于 1994 年 2 月 24 日在上海证券交易所上市交易。公司注册资本 159,347,391.00 元。

经公司第十一次股东大会的决议通过，并于 2002 年 9 月 9 日获上海市工商行政管理局的核发，领取了新的营业执照（注册号：310000000012441），公司名称正式变更为“上海第一医药股份有限公司”。

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 159,347,391 股，公司注册资本为 159,347,391.00 元。

公司经营范围为：中成药、化学药制剂，抗生素、生化药品，生物制品、第二类精神药品（制剂）、蛋白同化制剂、肽类激素，医疗器械（III、II 类具体内容详见许可证），商业网点用房及调网用房开发建设、利用、转让，网点用房维修、装潢和设施更新，房产经营，建筑材料，装潢材料，有色金属，五金交电，百货，塑料，陶瓷制品，化工原料（除危险品），食品销售管理（非实物方式），批发：预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏），酒类（不含散装酒），房产咨询服务，家用电器，仪器仪表，设计制作各类广告，利用自有媒体发布广告，附设分支。（上述经营范围涉及许可证经营的凭许可证经营）。

公司法定代表人：盛小洪。

公司注册地址：上海市南京东路 616 号。

总部办公地址：上海市乌鲁木齐南路 158 号。

2. 主要会计政策、会计估计和前期差错

(1) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(2) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(3) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(4) 记账本位币

采用人民币为记帐本位币。

(5) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

① 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留

存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

② 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

(6) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(7) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、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。

(8) 外币业务和外币报表折算

① 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

② 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(9) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1) 金融工具的分类

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

2) 金融工具的确认依据和计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

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

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

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

⑤ 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

① 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进

行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 终止确认部分的账面价值；
- ② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

① 可供出售金融资产的减值准备：

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

② 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(10) 应收款项

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

金额在 100 万元以上。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计

提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的，一般仍以账龄为组合计提坏账准备（合并报表范围内各公司之间的应收款项不计提坏账准备）。

② 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	账龄
组合 2	合并报表范围内各公司之间的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	0
1—2 年	10	5
2—3 年	20	10
3 年以上	100	15

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：

除单项金额重大已单独计提坏账准备的应收款项外，公司根据以往经验结合实际情况判断，以账龄为组合按上述比例计提的坏账准备不足以完全覆盖其预计损失额的应收款项，将单独计提坏账准备。

坏账准备的计提方法：

根据预计的实际损失情况足额计提。

(1) 存货

1) 存货的分类

存货分类为：开发产品、开发成本、库存商品、包装物、低值易耗品等。

2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4) 存货的盘存制度
采用永续盘存制。

5) 低值易耗品和包装物的摊销方法
① 低值易耗品采用一次转销法；
② 包装物采用一次转销法。

(12) 长期股权投资

1) 投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2) 后续计量及损益确认

① 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

② 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则

视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(13) 投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(14) 固定资产

1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	25-40	5	2.375-3.80
固定资产装修	2-5		20.00-50.00
家具用具	5-9	5	10.55-19.00
机器设备	10	5	9.50
运输设备及电子设备	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	5-10	5	9.50-19.00

3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ① 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ② 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③ 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

(15) 在建工程

① 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

② 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

③ 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(16) 借款费用

1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(17) 无形资产

1) 无形资产的计价方法

① 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

② 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确

定的无形资产，不予摊销。

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命 (年)
土地使用权	35
冠心药房商誉	10
房屋使用权	10
软件	3-10

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存

在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量

(18) 长期待摊费用

① 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

② 摊销年限

在受益期内平均摊销。

(19) 收入

1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(20) 政府补助

① 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

② 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(21) 递延所得税资产和递延所得税负债

① 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

② 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(22) 主要会计政策、会计估计的变更

① 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

② 会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

(23) 前期会计差错更正

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

3. 税项

公司主要税种和税率

税 种	税率 (%)
增值税 *1	17、13、0
营业税	5
企业所得税 *2	25、24
城市维护建设税	7
教育费附加	3

*1: 公司销售药材和参茸按应税收入的 13%缴纳增值税, 计生用品销售收入免征增值税, 其他销售按应税收入的 17%缴纳增值税。

*2: 公司 100%控股的上海汇丰太和堂药房有限公司注册及经营地在上海浦东新区, 本期按 24%计缴企业所得税。

4. 企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	合计持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海市第一医药商店连锁经营有限公司*1	控股子公司	上海	医药销售	1,300.00	中成药，化学药制剂，抗生素，生化药品，生物制品；二类、三类医疗器械（经营范围详见许可证），一类医疗器械，日用百货，工艺礼品，服装鞋帽，各类广告制作、代理，利用自有媒体发布广告。（企业经营涉及行政许可的，凭许可证经营）	1,300.00		100	100	是			
上海长城华美仪器化剂有限公司*2	控股子公司	上海	医药销售	300.00	仪器仪表、医疗器械（一类）、化学试剂、电工器材、家用电器、通用零部件、日用百货、钢铁标样，从事货物及技术进出口业务，附设分支机构。（以上范围涉及许可经营的凭许可证经营）。	300.00		100	100	是			
上海第一医药深妆有限公司	全资子公司	上海	医药销售	100.00	预包装食品（不含熟食卤味、含冷冻冷藏食品），乙类非处方药，医疗器械（II类中的允许经营的体温表、血压计、磁疗器具、医用脱脂棉、医用脱脂棉纱布、医用卫生口罩、家用血糖仪、血糖测试条、妊娠诊断试纸（早早孕检测试纸）、避孕套、避孕帽、轮椅、医用无菌纱布），化妆品，日用百货，文化用品，经济信息咨询服务，各类广告制作、代理，利用自有媒体发布广告，附设分支机构。（涉及行政许可的，凭许可证经营）。	100.00		100	100	是			
上海汇丰药房有限公司*3	全资控股公司	上海	医药销售	500.00	配方饮片、中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品零售，预包装食品零售兼批发，百货、计划生育药具、医疗器械（见许可证）零售，附设分支机构。（涉及许可经营的凭许可证经营）	500.00		100	100	是			
上海汇利有限公司*4	全资控股公司	上海	医药销售	45.00	日用百货、针纺织品、电子产品、家用电器、花卉、避孕套、避孕帽、妊娠诊断试纸的销售，本经营场所内从事卷烟、雪茄烟的销售，预包装食品、散装食品的零售。（涉及行政许可的，凭许可证经营）。	45.00		100	100	是			
上海崇一医药连锁有限公司*5	控股公司	上海	医药销售	100.00	日用百货的销售；二、三类：注射穿刺器械（仅限一次性使用无菌注射器和注射针）；二类：基础外科手术器械、普通诊察器械、物理治疗及康复设备、中医器械、病房护理设备及器具、医用卫生材料及敷料、医用高分子材料及制品的销售；零售：预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏）；中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品。	100.00		100	100	是			

*1：公司对上海市第一医药商店连锁经营有限公司投资 12,000,000.00 元，公司控股子公司上海长城华美仪器化剂有限公司对上海市第一医药商店连锁经营有限公司投资 1,000,000.00 元，合并持股比例为 100%。

*2：公司对上海长城华美仪器化剂有限公司投资 2,000,000.00 元，公司控股子公司上海市第一医药商店连锁经营有限公司对上海长城华美仪器化剂有限公司投资 1,000,000.00 元，合并持股比例为 100%。

*3: 公司通过全资子公司上海汇丰医药药材有限责任公司对上海汇丰大药房有限公司投资 5,000,000.00 元, 持股比例为 100%。

*4: 公司通过控股 100% 的上海汇丰大药房有限公司对上海汇丰便利有限公司投资 450,000.00 元, 持股比例为 100%。

*5: 公司通过控股 51% 的上海第一医药崇明医药药材有限公司对上海崇明第一医药药业连锁有限公司投资 1,000,000.00 元, 持股比例为 100%。

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海汇丰医药药材有限责任公司	全资子公司	上海	医药销售	794.20	中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、精神药品(限第二类)、医疗器械、建筑材料、装潢材料、家用电器、服装, 百货、酒、计划生育药具的销售, 批发预包装食品(见许可证), 企业管理咨询, 商务咨询, 家用电器维修、室内装潢; 附设分支机构。(涉及行政许可证的, 凭许可证经营)。	794.20		100	100	是			

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海汇丰太和堂药房有限公司*	全资控股公司	上海	医药销售	50.00	乙类非处方药的零售(凭许可证经营)、一类医疗器械、体温计、血压计、磁疗器具、医用脱脂棉、医用脱脂纱布、医用卫生口罩、家用血糖仪、血糖试纸条、妊娠诊断试纸、避孕套、避孕帽、轮椅、医用无菌纱布的零售, 预包装食品(不含熟食卤味、冷冻冷藏)的零售(凭许可证经营), 医药卫生咨询、商务信息咨询(咨询除经纪), 日用百货的销售, 限分支机构(中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、医疗器械(凭许可证经营)的零售)。【企业经营涉及行政许可证的, 凭许可证件经营】	50.00		100	100	是			
上海第一医药崇明医药药材有限公司	控股子公司	上海	医药销售	408.00	中成药、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品、麻醉药品(限罂粟壳)、精神药品(限第二类)、医疗用毒性药品、医疗器械、百货; 预包装食品(不含熟食卤味、冷冻食品)的销售, (涉及行政许可证的, 凭许可证经营)。	742.37		51	51	是			

*: 公司通过全资子公司上海汇丰医药药材有限责任公司对上海汇丰太和堂药房有限公司投资 50,000.00 元, 通过 100% 控股的上海汇丰大药房有限公司对上海汇丰太和堂药房有限公司投资 450,000.00 元, 合并持股比例为 100%。

5. 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(1) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	226,603.37	268,351.03
银行存款	175,611,104.69	157,651,177.98
其他货币资金	2,451,618.84	2,676,845.02
合计	178,289,326.90	160,596,374.03

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
其他货币资金-存出投资款	1,969,305.78	1,965,031.73

(2) 应收账款

① 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合1	123,249,610.54	100.00	6,174,429.83	5.01	107,904,323.86	100.00	5,444,661.31	5.05
组合小计	123,249,610.54	100.00	6,174,429.83	5.01	107,904,323.86	100.00	5,444,661.31	5.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	123,249,610.54	100.00	6,174,429.83		107,904,323.86	100.00	5,444,661.31	

应收账款种类的说明:

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	123,153,707.11	99.92	6,128,655.19	107,802,619.57	99.92	5,390,714.24
1-2年	43,718.77	0.04	4,371.88	35,180.91	0.03	3,518.09
2-3年	13,477.38	0.01	2,695.48	20,118.00	0.02	4,023.60
3年以上	38,707.28	0.03	38,707.28	46,405.38	0.03	46,405.38
合计	123,249,610.54	100.00	6,174,429.83	107,904,323.86	100.00	5,444,661.31

② 期末应收账款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

③ 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	主要客户	7,788,997.35	1 年以内	6.32
第二名	主要客户	4,687,759.10	1 年以内	3.80
第三名	主要客户	4,500,640.41	1 年以内	3.65
第四名	主要客户	3,889,988.53	1 年以内	3.16
第五名	主要客户	3,807,596.82	1 年以内	3.09

(3) 其他应收款

① 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	2,618,811.97	98.69	62,842.00	2.40	2,335,437.40	98.54	62,271.35	2.67
组合小计	2,618,811.97	98.69	62,842.00	2.40	2,335,437.40	98.54	62,271.35	2.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	34,645.00	1.31	34,645.00	100.00	34,645.00	1.46	34,645.00	100.00
合计	2,653,456.97	100.00	97,487.00		2,370,082.40	100.00	96,916.35	

其他应收款种类的说明:

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,416,815.97	54.10		1,147,704.31	49.14	
1-2 年	1,144,302.00	43.70	57,072.60	1,130,039.09	48.39	56,501.95
2-3 年	57,694.00	2.20	5,769.40	57,694.00	2.47	5,769.40
合计	2,618,811.97	100.00	62,842.00	2,335,437.40	100.00	62,271.35

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
押金及保证金	34,645.00	34,645.00	100.00	预计无法收回

② 期末其他应收款中持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款情况

单位名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
上海新路达商业 (集团) 有限公司	208,340.00	10,417.00	208,340.00	10,417.00

③ 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
第一名		479,235.00	1年以内	18.06	找零备用金
第二名	控股股东	208,340.00	1年以内	7.85	押金
第三名	供应商	206,410.00	1年以内	7.78	押金
第四名	供应商	180,271.00	1年以内	6.79	押金
第五名	供应商	160,000.00	1年以内	6.03	押金

④ 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
上海新路达商业(集团)有限公司	控股股东	208,340.00	7.85

(4) 预付款项

① 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	6,236,851.58	100.00	4,846,935.97	100.00

② 预付款项主要为

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间
第一名	主要供应商	2,586,320.00	1年以内

③ 期末预付款项中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(5) 存货

1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	142,736,152.57		142,736,152.57	165,102,549.11		165,102,549.11
委托加工物资	20,655.64		20,655.64	20,655.64		20,655.64
低值易耗品	45,694.51		45,694.51	56,695.17		56,695.17
开发产品	22,179,880.69	5,269,026.73	16,910,853.96	22,179,880.69	5,269,026.73	16,910,853.96
开发成本	3,315,473.51		3,315,473.51	3,315,473.51		3,315,473.51
在途物资				996,065.54		996,065.54
合计	168,297,856.92	5,269,026.73	163,028,830.19	191,671,319.66	5,269,026.73	186,402,292.93

① 开发成本:

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额	期末余额	年初余额
东上海旅游城				3,300,000.00	3,300,000.00
其他				15,473.51	15,473.51
合计				3,315,473.51	3,315,473.51

② 开发产品:

项目名称	竣工时间	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
虹临宝都	1998-12-1	16,057,281.90			16,057,281.90
阳澄湖山庄	1997-12-1	1,171,851.80			1,171,851.80
航天宝都地下车库	1999-12-1	1,664,000.00			1,664,000.00
天平路 179 号房产		1,054,167.03			1,054,167.03
其他		2,232,579.96			2,232,579.96
合计		22,179,880.69			22,179,880.69

2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
开发产品	5,269,026.73				5,269,026.73

(6) 可供出售金融资产
可供出售金融资产情况

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	138,719,992.15	168,784,703.30

其中：公司持有的中国海诚工程科技股份有限公司 A 股股票共计 6,538,462 股，该证券账户情况参见附注 10。

(7) 长期股权投资
长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海汇复大药有限公司	权益法	250,000.00	652,481.78		652,481.78	50.00	50.00				
江苏生一药房有限公司	权益法	450,000.00	1,030.05		1,030.05	45.00	45.00				
上海华氏大药有限公司	权益法	392,000.00	396,021.68		396,021.68	49.00	49.00				
权益法小计			1,049,533.51		1,049,533.51						
上海第一五洲大药有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	10.00					
上海优康医药国际有限公司	成本法	190,000.00	190,000.00		190,000.00	19.00					
上海一医药咨询服务有限公司	成本法	40,000.00	40,000.00		40,000.00	44.44					
常州药业股份有限公司	成本法	138,000.00	138,000.00		138,000.00	18.00					
上海宏进出口有限公司	成本法	580,500.00	580,500.00		580,500.00	10.00					
天安保险股份有限公司	成本法	15,971,200.00	15,971,200.00		15,971,200.00	0.67					
上海申宏公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00	2.55					
抚顺市东方雪哈有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	15.00					
上海昂立汇医药有限公司	成本法	1,250,000.00	1,250,000.00		1,250,000.00	<5			1,250,000.00		
上海银行股份有限公司	成本法	55,400.00	55,400.00		55,400.00	<5					
上海浦东华医药有限公司*	成本法	250,000.00	250,000.00		250,000.00	5.00					
成本法小计			19,025,100.00		19,025,100.00				1,250,000.00		
合计			20,074,633.51		20,074,633.51				1,250,000.00		

(8) 固定资产
固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	144,026,632.68	1,396,840.08		749,483.26	144,673,989.50
其中：房屋及建筑物	48,045,528.84				48,045,528.84
机器设备	18,392,197.12	166,454.96			18,558,652.08
电子及通讯设备	10,238,497.07	198,294.48		179,542.82	10,257,248.73
运输设备	10,617,358.65	157,624.00		249,398.00	10,525,584.65
办公设备	2,251,747.88	166,805.73		17,661.45	2,400,892.16
固定资产装修	54,481,303.12	707,660.91		302,880.99	54,886,083.04
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	82,818,625.41	3,835,446.86		728,085.39	85,925,986.88
其中：房屋及建筑物	11,661,973.75	570,334.92			12,232,308.67
机器设备	11,237,580.82	699,945.67			11,937,526.49
电子及通讯设备	6,816,243.83	571,195.70		171,497.92	7,215,941.61
运输设备	6,899,894.52	439,435.31		236,928.10	7,102,401.73
办公设备	1,448,715.60	101,664.79		16,778.38	1,533,602.01
固定资产装修	44,754,216.89	1,452,870.47		302,880.99	45,904,206.37
三、固定资产账面净值合计	61,208,007.27	1,396,840.08		3,856,844.73	58,748,002.62
其中：房屋及建筑物	36,383,555.09			570,334.92	35,813,220.17
机器设备	7,154,616.30	166,454.96		699,945.67	6,621,125.59
电子及通讯设备	3,422,253.24	198,294.48		579,240.60	3,041,307.12
运输设备	3,717,464.13	157,624.00		451,905.21	3,423,182.92
办公设备	803,032.28	166,805.73		102,547.86	867,290.15
固定资产装修	9,727,086.23	707,660.91		1,452,870.47	8,981,876.67
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
电子及通讯设备					
运输设备					
办公设备					
固定资产装修					
五、固定资产账面价值合计	61,208,007.27	1,396,840.08		3,856,844.73	58,748,002.62
其中：房屋及建筑物	36,383,555.09			570,334.92	35,813,220.17
机器设备	7,154,616.30	166,454.96		699,945.67	6,621,125.59
电子及通讯设备	3,422,253.24	198,294.48		579,240.60	3,041,307.12
运输设备	3,717,464.13	157,624.00		451,905.21	3,423,182.92
办公设备	803,032.28	166,805.73		102,547.86	867,290.15
固定资产装修	9,727,086.23	707,660.91		1,452,870.47	8,981,876.67

本期折旧额 3,835,446.86 元。

(9) 在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件开发系统	200,000.00		200,000.00	256,000.00		256,000.00
装修工程	865,768.20		865,768.20	313,096.60		313,096.60
合计	1,065,768.20		1,065,768.20	569,096.60		569,096.60

(10) 无形资产
无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	89,003,776.69	160,000.00		89,163,776.69
(1). 土地使用权	80,130,312.68			80,130,312.68
(2). 冠心药房商誉	1,200,000.00			1,200,000.00
(3). 房屋使用权	220,000.00			220,000.00
(4). 软件	3,456,664.01	160,000.00		3,616,664.01
(5). 药品经营资质	3,996,800.00			3,996,800.00
2、累计摊销合计	13,652,554.09	1,350,980.32		15,003,534.41
(1). 土地使用权	10,302,468.84	1,144,718.76		11,447,187.60
(2). 冠心药房商誉	1,200,000.00			1,200,000.00
(3). 房屋使用权	187,966.00	10,998.00		198,964.00
(4). 软件	1,962,119.25	195,263.56		2,157,382.81
(5). 药品经营资质				
3、无形资产账面净值合计	75,351,222.60	160,000.00	1,350,980.32	74,160,242.28
(1). 土地使用权	69,827,843.84		1,144,718.76	68,683,125.08
(2). 冠心药房商誉				
(3). 房屋使用权	32,034.00		10,998.00	21,036.00
(4). 软件	1,494,544.76	160,000.00	195,263.56	1,459,281.20
(5). 药品经营资质	3,996,800.00			3,996,800.00
4、减值准备合计				
(1). 土地使用权				
(2). 冠心药房商誉				
(3). 房屋使用权				
(4). 软件				
(5). 药品经营资质				
无形资产账面价值合计	75,351,222.60	160,000.00	1,350,980.32	74,160,242.28
(1). 土地使用权	69,827,843.84		1,144,718.76	68,683,125.08
(2). 冠心药房商誉				
(3). 房屋使用权	32,034.00		10,998.00	21,036.00
(4). 软件	1,494,544.76	160,000.00	195,263.56	1,459,281.20
(5). 药品经营资质	3,996,800.00			3,996,800.00

本期摊销额 1,350,980.32 元。

(11) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
上海汇丰太和堂药房有限公司	1,084,937.98			1,084,937.98	1,084,937.98

(12) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示
已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
坏账准备	1,209,406.19	1,155,711.18
长期股权投资减值准备	312,500.00	312,500.00
同一控制下合并形成投资借差	3,369,387.75	3,369,387.75
内部销售未实现的毛利	436,788.95	436,788.95
存货跌价准备	1,317,256.68	1,317,256.68
商誉减值准备	271,234.50	271,234.50
小计	6,916,574.07	6,862,879.06
递延所得税负债：		
长期股权投资	65,706.34	65,706.34
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	30,372,037.97	37,888,215.77
小计	30,437,744.31	37,953,922.11

(13) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	5,541,577.66	730,339.17			6,271,916.83
存货跌价准备	5,269,026.73				5,269,026.73
长期股权投资减值准备	1,250,000.00				1,250,000.00
商誉减值准备	1,084,937.98				1,084,937.98
合计	13,145,542.37	730,339.17			13,875,881.54

(14) 短期借款

① 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	22,500,000.00	22,500,000.00
合计	22,500,000.00	22,500,000.00

② 已到期未偿还的短期借款

贷款单位	贷款金额	贷款利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因
委托贷款-上海国际信托投资公司浦东分公司	7,500,000.00	11.088	补充流动资金	互为担保均已逾期
委托贷款-上海国际信托投资公司浦东分公司	5,000,000.00	7.65	补充流动资金	互为担保均已逾期
委托贷款-广东发展银行外滩分行	5,000,000.00	7.02	补充流动资金	互为担保均已逾期
委托贷款-广东发展银行外滩分行	5,000,000.00	8.415	补充流动资金	互为担保均已逾期
合计	22,500,000.00			

(15) 应付账款

①

期末余额	年初余额
196,732,194.86	208,447,750.89

② 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

③ 期末数中无欠关联方款项。

(16) 预收账款

①

期末余额	年初余额
3,921,890.45	6,584,399.76

② 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

③ 期末数中无预收关联方款项。

④ 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明：

单位名称	金额
预收售房款	3,139,399.58

(17) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
①工资、奖金、津贴和补贴		37,269,670.40	37,269,670.40	
②职工福利费		2,498,534.70	2,498,534.70	
③社会保险费	7,825,975.60	8,964,080.58	10,266,339.38	6,523,716.80
其中：医疗保险费	3,015,277.82	2,827,780.62	3,329,623.78	2,513,434.66
基本养老保险费	4,343,588.08	5,381,577.86	6,104,307.64	3,620,858.30
失业保险费	353,010.48	496,206.62	554,937.92	294,279.18
工伤保险费	57,049.61	129,257.74	138,735.02	47,572.33
生育保险费	57,049.61	129,257.74	138,735.02	47,572.33
④住房公积金	1,500.00	1,825,034.00	1,762,495.00	64,039.00
⑤工会经费和职工教育经费	3,217,026.42	695,105.79	733,357.37	3,178,774.84
合计	11,044,502.02	51,252,425.47	52,530,396.85	9,766,530.64

(18) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	297,642.43	-1,967,158.97
营业税	-5,334,451.14	-5,306,540.70
企业所得税	3,170,781.63	2,842,486.61
个人所得税	843,328.57	688,000.20
城市维护建设税	-366,999.49	-422,274.34
教育费附加	-183,457.16	-180,928.15
其他	-78,730.90	-82,908.54
合计	-1,651,886.06	-4,429,323.89

(19) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过一年未支付原因
上海新路达商业(集团)有限公司	120,625.26	120,625.26	股东未领取
徐汇区新路达商业集团集体联合会	2,178,961.18	2,178,961.18	股东未领取
华联(集团)有限公司	247,797.60	247,797.60	股东未领取
其他	14,249.00	14,249.00	股东未领取
合计	2,561,633.04	2,561,633.04	

(20) 其他应付款

①

期末余额	年初余额
70,349,328.12	67,635,873.13

② 期末数中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

③ 期末数中无欠关联方款项。

(21) 股本

项目	期初余额	本期变动增(+)-减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股							
其中:							
境内法人持股							
境内自然人持股							
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计							
2. 无限售条件流通股							
(1). 人民币普通股	159,347,391.00						159,347,391.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股合计	159,347,391.00						159,347,391.00
合计	159,347,391.00						159,347,391.00

(22) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
接受非现金资产捐赠准备	69,871,497.75			69,871,497.75
关联交易差价	2,731,213.91			2,731,213.91
其他资本公积转入	10,662,167.90			10,662,167.90
可供出售金融资产公允价值变动*	113,664,647.24		22,548,533.35	91,116,113.89
同一控制下企业合并投资差额借方	-10,108,163.23			-10,108,163.23
合计	186,821,363.57		22,548,533.35	164,272,830.22

*: 以扣除递延所得税负债后净额列示。

(23) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,850,345.49			15,850,345.49

(24) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前 上年末未分配利润	66,853,800.86	
调整 年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后 年初未分配利润	66,853,800.86	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	17,672,253.36	
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	84,526,054.22	

(25) 营业收入和营业成本

① 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	609,081,225.08	552,896,543.17
其他业务收入	22,601,926.94	22,239,389.63
营业成本	521,293,355.88	476,822,376.36

② 主营业务 (分行业)

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商业	609,081,225.08	519,837,344.29	552,896,543.17	474,632,489.30

③ 主营业务 (分产品)

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药产品销售	609,081,225.08	519,837,344.29	552,896,543.17	474,632,489.30

④ 主营业务 (分地区)

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
上海地区销售	609,081,225.08	519,837,344.29	552,896,543.17	474,632,489.30

⑤ 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	26,007,443.86	4.12
第二名	14,294,377.95	2.26
第三名	9,684,818.46	1.53
第四名	8,102,361.83	1.28
第五名	7,760,453.34	1.23

(26) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	533,192.83	1,063,837.95
城市维护建设税	1,146,332.87	958,478.12
教育费附加	837,761.87	410,776.41
其他		343.53
合计	2,517,287.57	2,433,436.01

(27) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	279,425.07	177,040.28
其他	1,455,126.47	1,172,874.85
合计	1,175,701.40	995,834.57

(28) 投资收益

投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	60,984.00	60,984.00
合计	60,984.00	60,984.00

(29) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	730,339.17	535,677.28

(30) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	12,495.00	2,600.00	12,495.00
其中：处置固定资产利得	12,495.00	2,600.00	12,495.00
政府补助	1,753,000.00		1,753,000.00
其他	8,413.43	310,231.15	8,413.43
合计	1,773,908.43	312,831.15	1,773,908.43

(31) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	11,863.97	6,545.05	11,863.97
其中：固定资产处置损失	11,863.97	6,545.05	11,863.97
其他	160,620.68	4,303.64	160,620.68
合计	172,484.65	10,848.69	172,484.65

(32) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,407,995.14	5,719,055.11
递延所得税调整	-83,782.91	-134,186.17
合计	6,324,212.23	5,584,868.94

(33) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

$$\text{①基本每股收益} = 17,672,253.36 \div 159,347,391 = 0.1109 \text{ 元/股}$$

$$\text{②基本每股收益（扣除非经常性损益后）}$$

$$= 16,484,440.99 \div 159,347,391 = 0.1034 \text{ 元/股}$$

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

① 稀释每股收益 = $17,672,253.36 \div 159,347,391 = 0.1109$ 元/股

② 稀释每股收益 (扣除非经常性损益后)

= $16,484,440.99 \div 159,347,391 = 0.1034$ 元/股

其中, P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润, 并考虑稀释性潜在普通股对其影响, 按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时, 应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响, 按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益, 直至稀释每股收益达到最小值。

(34) 其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-30,064,711.15	-37,928,047.01
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	-7,516,177.80	-9,482,011.75
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-22,548,533.35	-28,446,035.26
小计		
合计	-22,548,533.35	-28,446,035.26

(35) 现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
收到的往来款项及其他	7,551,663.55
合计	7,551,663.55

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
支付的经营管理费用及往来款项	26,089,469.15
合计	26,089,469.15

(36) 现金流量表补充资料

① 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	17,672,253.36	15,712,703.06
加：资产减值准备	730,339.17	535,677.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,835,446.86	3,149,401.53
无形资产摊销	1,350,980.32	1,347,053.40
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-631.03	3,945.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-60,984.00	-60,984.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-53,695.01	-134,186.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	23,373,462.74	28,643,779.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,560,831.39	-9,507,021.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,795,852.42	-7,464,980.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,490,488.60	32,225,387.28
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	176,320,021.12	170,990,299.93
减：现金的期初余额	158,631,342.30	145,646,990.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	17,688,678.82	25,343,309.33

② 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	176,320,021.12	158,631,342.30
其中：库存现金	226,603.37	268,351.03
可随时用于支付的银行存款	175,611,104.69	157,651,177.98
可随时用于支付的其他货币资金	482,313.06	711,813.29
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	176,320,021.12	158,631,342.30

6. 关联方及关联交易

(1) 本企业的母公司情况

(金额单位：万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
上海新路达商业(集团)有限公司	控股股东	有限责任公司	上海	肖志杰	实业投资开发、国内贸易(除专项规定外)、房地产开发经营及咨询服务、物业管理、自营和代理内销商品范围内商品的进出口业务、经营进料加工和“三来一补”业务、经营对销贸易和转口贸易	28,000.00	23.39	23.39	百联集团有限公司	13224967-6

公司最终控制方为百联集团有限公司，百联集团有限公司及其控股子公司持有公司股份如下：

股东名称	期末持股数(股)	期末持股比例(%)
百联集团有限公司	30,912,532	19.40
上海新路达商业(集团)有限公司	37,275,090	23.39
华联(集团)有限公司	1,238,988	0.78
上海市劳动保护用品商店	3,744,666	2.35
合计	73,171,276	45.92

(2) 本企业的子公司情况:

(金额单位: 万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上海市第一医药商店连锁经营有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	顾詠晟	中成药, 化学药制剂, 抗生素, 生化药品, 生物制品; 二类、三类医疗器械(经营范围详见许可证), 一类医疗器械, 日用百货, 工艺礼品, 服装鞋帽, 各类广告制作、代理, 利用自有媒体发布广告。(企业经营涉及行政许可的, 凭许可证经营)	1,300.00	100.00	100.00	13233114-3
上海长城华美仪器化剂有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	宋子敏	仪器仪表、医疗器械(一类)、化学试剂、电工器材、家用电器、通用零部件、日用百货、钢铁标样, 从事货物及技术进出口业务, 附设分支机构。(以上范围涉及许可经营的凭许可证经营)。	300.00	100.00	100.00	13450853-9
上海第一医药深海药妆有限公司	全资子公司	有限责任公司	上海	孙建平	预包装食品(不含熟食卤味、含冷冻冷藏食品), 乙类非处方药, 医疗器械(II类中的允许经营的体温表、血压计、磁疗器具、医用脱脂棉、医用脱脂棉纱布、医用卫生口罩、家用血糖仪、血糖测试条、妊娠诊断试纸(早早孕检测试纸)、避孕套、避孕帽、轮椅、医用无菌纱布), 化妆品, 日用百货, 文化用品, 经济信息咨询服务, 各类广告制作、代理, 利用自有媒体发布广告, 附设分支机构。(涉及行政许可的, 凭许可证经营)。	100.00	100.00	100.00	78785309-X
上海汇丰医药药材有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	上海	盛小洪	中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、精神药品(限第二类)、医疗器械、建筑材料、装潢材料、家用电器、服装、百货、酒、计划生育药具的销售, 批发预包装食品(见许可证), 企业管理咨询, 商务咨询, 家用电器维修、室内装潢; 附设分支机构。(涉及行政许可的, 凭许可证经营)。	794.20	100.00	100.00	13263887-4
上海汇丰大药房有限公司	全资控股公司	有限责任公司	上海	盛小洪	配方饮片、中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品零售, 预包装食品零售兼批发, 百货、计划生育药具、医疗器械(见许可证)零售, 附设分支机构。(涉及许可经营的凭许可证经营)	500.00	100.00	100.00	74268590-X
上海汇丰太和堂药房有限公司	全资控股公司	有限责任公司	上海	尤建敏	乙类非处方药的零售(凭许可证经营)、一类医疗器械、体温计、血压计、磁疗器具、医用脱脂棉、医用脱脂纱布、医用卫生口罩、家用血糖仪、血糖试纸条、妊娠诊断试纸、避孕套、避孕帽、轮椅、医用无菌纱布的零售, 预包装食品(不含熟食卤味、冷冻冷藏)的零售(凭许可证经营), 医药卫生咨询、商务信息咨询(咨询除经纪), 日用百货的销售, 限分支机构(中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、医疗器械(凭许可证经营)的零售)。 【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】	50.00	100.00	100.00	13370975-0
上海汇丰便利有限公司	全资控股公司	有限责任公司	上海	蒋文一	日用百货、针纺织品、电子产品、家用电器、花卉、避孕套、避孕帽、妊娠诊断试纸的销售, 本经营场所内从事卷烟、雪茄烟的销售, 预包装食品、散装食品的零售。(涉及行政许可的, 凭许可证经营)。	45.00	100.00	100.00	69297918-3
上海第一医药崇明医药药材有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	顾詠晟	中成药、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品、麻醉药品(限罂粟壳)、精神药品(限第二类)、医疗用毒性药品、医疗器械、百货; 预包装食品(不含熟食卤味、冷冻食品)的销售, (涉及行政许可的, 凭许可证经营)。	408.00	51.00	51.00	134400456
上海崇明第一医药药业连锁有限公司	控股公司	有限责任公司	上海	顾詠晟	日用百货的销售; 二、三类: 注射穿刺器械(仅限一次性使用无菌注射器和注射针); 二类: 基础外科手术器械、普通诊察器械、物理治疗及康复设备、中医器械、病房护理设备及器具、医用卫生材料及敷料、医用高分子材料及制品的销售; 零售: 预包装食品(不含熟食卤味、冷冻冷藏); 中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品。	100.00	100.00	100.00	762643563

(3) 本企业的合营和联营企业情况

(金额单位: 万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系
联营企业							
上海汇丰复美大药房有限公司	有限责任公司	上海	药业	50.00	50.00	50.00	联营企业
江苏济生堂第一医药药房公司	有限责任公司	江苏	药业	100.00	45.00	45.00	联营企业
上海华氏崇明大药房有限公司	有限责任公司	上海	药业	80.00	49.00	49.00	联营企业

(4) 关联交易

① 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。

② 关联交易定价原则

按照同期市场价格作为定价基础。

③ 其他关联交易

单位: 万元

关联方名称	交易内容	本期金额	上期金额
上海新路达商业(集团)有限公司	向关联方支付房租租赁费	291.89	233.26

④ 上市公司应收应付关联方款项

单位: 万元

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	上海新路达商业(集团)有限公司	20.83	1.04	20.83	1.04
应付股利					
	上海新路达商业(集团)有限公司	12.06		12.06	
	华联(集团)有限公司	24.78		24.78	

7. 或有事项

未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2010年6月, 江西省天主教教务委员会、浙江省天主教教务委员会向上海市静安区人民法院提起诉讼, 要求本公司按照拆迁协议约定交付位于“江宁宝都”基地内1000平方米非居住用房, 如无法交付则赔偿房屋重置价款人民币33,620,720元(暂估价)。本案目前尚在审理过程中。

8. 承诺事项

本期公司无需要披露的承诺事项。

9. 资产负债表日后事项

本期公司无需要披露的资产负债表日后事项。

10. 其他重要事项说明

其他需要披露的重要事项

- (1) 2010 年 4 月，公司收到江苏省南京市中级人民法院的（2005）宁执字第 232 号-1 民事裁定书，裁定如下：变卖上海第一医药股份有限公司持有的中国海诚工程科技股份有限公司价值 1,400 万元的股票。公司股东按其承诺代为偿付了 1,400 万元。目前该证券账户尚未解冻。
- (2) 2008 年，中信银行股份有限公司上海分行向上海市黄浦区人民法院提起诉讼，要求公司就杰汉森双利房地产发展（上海）有限公司在（1998）沪二中经初字第 187 号民事判决书[（2001）沪一中执字第 600 号]中的债务（债权本金 90 万美元及利息）承担赔偿责任。2011 年 4 月 12 日，上海市黄浦区人民法院作出判决[判决书文号为（2008）黄民二（商）初字第 4468 号]，对中信银行股份有限公司上海分行的诉讼请求不予支持。
- (3) 2010 年 5 月，中信银行股份有限公司上海分行诉公司借款合同纠纷案，要求公司按照（1998）沪二中经初字第 370 号民事判决书中的债务承担赔偿责任（债权本金 175 万元及利息）。2011 年 4 月 29 日，上海市第二中级人民法院作出判决[判决书文号为（2010）沪二中民六（商）初字第 43 号]，对本公司因怠于履行清算义务应承担连带清偿责任。目前，本公司已提出上诉。
- (4) 2010 年 6 月，江西省天主教教务委员会、浙江省天主教教务委员会向上海市静安区人民法院提起诉讼，要求本公司按照拆迁协议约定交付位于“江宁宝都”基地内 1,000 平方米非居住用房，如无法交付则赔偿房屋重置价款人民币 33,620,720 元（暂估价）。本案目前尚在审理过程中。

根据 2001 年公司资产重组过程中的股东华联（集团）有限公司及其下属企业上海华联投资发展有限公司的承诺和 2010 年 4 月上海华联投资发展有限公司的公函，公司股东将承担对原商业网点重组遗留问题的处置责任。截至报告期末，公司股东已为原商业网点历史遗留问题的处理支付了 11,380.52 万元。

11. 母公司财务报表主要项目注释

(1) 应收账款

① 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	15,947,722.10	35.00	797,386.11	5.00	9,966,183.64	28.74	498,309.18	5.00
组合 2	29,616,465.30	65.00			24,709,782.71	71.26		
组合小计	45,564,187.40	100.00	797,386.11	1.75	34,675,966.35	100.00	498,309.18	1.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	45,564,187.40	100.00	797,386.11		34,675,966.35	100.00	498,309.18	

应收账款种类的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	15,947,722.10	100.00	797,386.11	9,966,183.64	100.00	498,309.18
合计	15,947,722.10	100.00	797,386.11	9,966,183.64	100.00	498,309.18

② 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

③ 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	子公司	25,799,977.59	1 年以内	56.62
第二名	主要客户	4,687,759.10	1 年以内	10.29
第三名	子公司	2,502,958.22	1 年以内	5.49
第四名	第三方结算	1,711,451.28	1 年以内	3.76
第五名	主要客户	1,384,130.04	1 年以内	3.04

④ 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)
上海市第一医药商店连锁经营有限公司	子公司	25,799,977.59	56.62
上海第一医药深海药妆有限公司	子公司	2,502,958.22	5.49
上海汇丰医药药材有限责任公司	子公司	920,213.68	2.02
上海第一医药崇明医药药材有限公司	子公司	393,315.81	0.86

(2) 其他应收款

① 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	665,566.80	0.64	10,447.00	1.57	565,638.30	0.58	10,417.00	1.84
组合 2	101,764,743.05	99.33			97,764,743.05	99.40		
组合小计	102,430,309.85	99.98	10,447.00	0.01	98,330,381.35	99.97	10,417.00	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	24,745.00	0.02	24,745.00	100.00	24,745.00	0.03	24,745.00	100.00
合计	102,455,054.85	100.00	35,192.00		98,355,126.35	100.00	35,162.00	

其他应收款种类的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	456,626.80	68.61		357,298.30	63.17	49,135.95
1—2 年	208,940.00	31.39	10,447.00	208,340.00	36.83	10,417.00
合计	665,566.80	100.00	10,447.00	565,638.30	100.00	59,552.95

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
押金及保证金	24,745.00	24,745.00	100.00	预计无法收回

② 期末其他应收款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况

单位名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
上海新路达商业（集团）有限公司	208,340.00	10,417.00	208,340.00	10,417.00

③ 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
第一名	子公司	79,146,030.29	1-3 年	77.25	资金往来
第二名	子公司	10,000,000.00	1-2 年	9.76	资金往来
第三名	子公司	5,487,128.47	1 年以内	5.36	资金往来
第四名	子公司	4,000,000.00	1 年以内	3.90	资金往来
第五名	子公司	3,131,584.29	1 年以内	3.06	资金往来

④ 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
上海市第一医药商店连锁经营有限公司	子公司	79,146,030.29	77.25
上海汇丰医药药材有限责任公司	子公司	10,000,000.00	9.76
上海第一医药深海药妆有限公司	子公司	5,487,128.47	5.36
上海第一医药崇明医药药材有限公司	子公司	4,000,000.00	3.90
上海长城华美仪器化剂有限公司	子公司	3,131,584.29	3.06
上海新路达商业(集团)有限公司	控股股东	208,340.00	0.20
合计		101,973,083.05	99.53

(3) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
联营企业:											
江苏济生堂第一医药药房有限公司	权益法	450,000.00	1,030.05		1,030.05	45.00	45.00				
权益法小计			1,030.05		1,030.05						
子公司:											
上海汇丰医药药材有限责任公司	成本法	23,522,449.02	23,522,449.02		23,522,449.02	100.00	100.00				
上海长城华美仪器化剂有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	67.00	100.00	通过子公司持有另 33% 股权			
上海市第一医药商店连锁经营有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00	92.31	100.00	通过子公司持有另 7.69% 股权			
上海第一医药深海药妆有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00	100.00				
上海第一医药崇明医药药材有限公司	成本法	7,423,669.76	7,423,669.76		7,423,669.76	51.00	51.00				
其他被投资单位:											
上海银行股份有限公司	成本法	55,400.00	55,400.00		55,400.00	<5					
上海第一医药五洲大药房有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	10.00					
上海优康医药国际贸易有限公司	成本法	190,000.00	190,000.00		190,000.00	19.00					
上海一医药咨询服务股份有限公司	成本法	40,000.00	40,000.00		40,000.00	44.44					
常州药业股份有限公司	成本法	138,000.00	138,000.00		138,000.00	18.00					
上海宏达进出口有限公司	成本法	580,500.00	580,500.00		580,500.00	10.00					
天安保险股份有限公司	成本法	15,971,200.00	15,971,200.00		15,971,200.00	0.67					
上海申宏公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00	2.55					
成本法小计			63,321,218.78		63,321,218.78						
合计			63,322,248.83		63,322,248.83						

(4) 营业收入和营业成本

① 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	289,075,358.27	269,950,953.78
其他业务收入	12,202,180.54	13,782,299.61
营业成本	254,615,782.50	240,731,254.22

② 主营业务（分行业）

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商业	289,075,358.27	254,236,135.40	269,950,953.78	239,327,118.19

③ 主营业务（分产品）

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药产品销售	289,075,358.27	254,236,135.40	269,950,953.78	239,327,118.19

④ 主营业务（分地区）

地区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
上海地区销售	289,075,358.27	254,236,135.40	269,950,953.78	239,327,118.19

⑤ 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	48,345,453.58	16.05
第二名	26,007,443.86	8.63
第三名	8,817,581.96	2.93
第四名	6,237,521.00	2.07
第五名	4,043,664.26	1.34

(5) 投资收益

投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	60,984.00	60,984.00
合计	60,984.00	60,984.00

(6) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,596,119.06	11,888,084.86
加：资产减值准备	299,106.93	217,022.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,071,643.73	1,677,727.43
无形资产摊销	1,292,781.34	1,279,781.34
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-5,450.00	-1,953.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-60,984.00	-60,984.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-74,776.73	-54,255.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,632,951.66	5,640,512.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,519,045.48	-7,834,239.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,471,780.77	-11,416,514.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,704,127.28	1,335,181.40
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	62,375,137.04	45,107,989.18
减：现金的期初余额	54,865,858.29	48,754,271.32
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,509,278.75	-3,646,282.14

12. 补充资料

(1) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动资产处置损益	631.03
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,753,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-152,207.25
所得税影响额	-413,611.41
合计	1,187,812.37

2. 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.14	0.1109	0.1109
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.87	0.1034	0.1034

13. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2011 年 8 月 29 日批准报出。

八、备查文件

- (一) 载有董事长亲笔签名的半年度报告文本；
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (三) 报告期内在《上海证券报》上公开披露过的所有文件文本；
- (四) 文件存放地：上海市徐汇区乌鲁木齐南路 158 号董事会办公室。

董事长：盛小洪

上海第一医药股份有限公司
2011 年 8 月 31 日