



**上海第一医药股份有限公司**

**600833**

**2011 年年度报告**

# 目 录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	3
三、会计数据和业务数据摘要	5
四、股本变动及股东情况	7
五、董事、监事和高级管理人员	10
六、公司治理结构	13
七、股东大会情况简介	19
八、董事会报告	20
九、监事会报告	33
十、重要事项	35
十一、财务会计报告	38
十二、备查文件目录	98

## 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、准确性和完整性负个别及连带责任。
- (二) 公司全体董事出席董事会会议。
- (三) 立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(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	孙炳	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	<a href="http://www.dyyy.com.cn">http://www.dyyy.com.cn</a>
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
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	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) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1992 年 9 月 23 日	
公司首次注册登记地点	上海市浦东新区浦三路 1260 弄 4 号	
最近变更	公司变更注册登记日期	2004 年 12 月 1 日
	公司变更注册登记地点	上海市黄浦区南京东路 616 号
	企业法人营业执照注册号	310000000012441
	税务登记号码	310101132205884
	组织机构代码	13220588-4
公司聘请的会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
公司聘请的会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号 4 楼	

### 三、会计数据和业务数据摘要

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	49,781,687.36
利润总额	52,013,262.16
归属于上市公司股东的净利润	36,748,650.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	35,088,461.11
经营活动产生的现金流量净额	24,666,244.68

#### (二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	664,135.62	-22,593.80	94,156.97
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,753,000.00		1,315,200.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			21,080,119.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-185,560.82	962,019.79	-26,011.81
所得税影响额	-571,385.39	-234,500.41	-5,615,866.12
合计	1,660,189.41	704,925.58	16,847,598.40

#### (三) 报告期末公司前三年主要会计数据与财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年	本年比上年增减(%)	2009 年
营业总收入	1,268,327,122.38	1,147,475,726.93	10.53	1,036,970,327.83
营业利润	49,781,687.36	40,389,076.21	23.26	52,380,159.90
利润总额	52,013,262.16	41,328,502.20	25.85	53,617,505.06
归属于上市公司股东的净利润	36,748,650.52	30,324,417.32	21.19	40,003,637.82
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	35,088,461.11	29,619,491.74	18.46	23,156,039.42
经营活动产生的现金流量净额	24,666,244.68	39,915,988.77	-38.20	27,061,264.13
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减(%)	2009 年末
资产总额	794,206,116.44	788,178,973.87	0.76	721,570,617.53
负债总额	364,795,303.85	352,298,757.06	3.55	319,316,592.54
归属于上市公司股东的所有者权益	422,403,496.70	428,872,900.92	-1.51	402,254,024.99
总股本	223,086,347.00	159,347,391.00	40.00	159,347,391.00

	2011 年	2010 年	本年比上年增减(%)	2009 年
基本每股收益 (元/股)	0.16	0.14	14.29	0.18
稀释每股收益 (元/股)	0.16	0.14	14.29	0.18
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.16	0.13	23.08	0.10
加权平均净资产收益率 (%)	8.63	7.32	增加 1.31 个百分点	11.85
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	8.24	7.15	增加 1.09 个百分点	6.86
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.1106	0.2505	-55.85	0.1698
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减(%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	1.8935	2.6914	-29.65	2.5244
资产负债率 (%)	45.93	44.70	增加 1.23 个百分点	44.25

## (四) 采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售的金融资产	168,784,703.30	121,783,789.68	-47,000,913.62	
合计	168,784,703.30	121,783,789.68	-47,000,913.62	

## 四、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

#### 1. 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、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：境内非国有法人持股									
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									
二、无限售条件流通股份	159347391	100.00		55771587	7967369		63738956	223086347	100.00
1、人民币普通股	159347391	100.00		55771587	7967369		63738956	223086347	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	159347391	100.00		55771587	7967369		63738956	223086347	100.00

#### 股份变动的批准情况：

2011年6月15日公司召开2010年度股东大会，审议通过了2010年度利润分配方案，以公司2010年12月31日总股本159,347,391股为基数，向公司全体股东每10股派送红股3.50股、派发现金红利0.50元（含税）；以截止2010年12月31日总股本159,347,391股为基数，按每10股转增0.50股进行资本公积金转增股本。相关决议公告刊登于2011年6月16日的《上海证券报》和上海证券交易所网站。

#### 股份变动的过户情况：

公司于2011年7月9日发布了《2010年度利润分配及公积金转增股本实施公告》，股权登记日为2011年7月14日，送转的63,738,956股股份由中国证券登记结算公司上海分公司根据股权登记日在册的股东持股数，按比例直接计入股东的证券账户，新增可流通股份上市流通日为2011年7月18日。实施送转股方案后，公司总股本由159,347,391股变更为223,086,347股。

#### 2. 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### (二) 证券发行与上市情况

#### 1. 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

#### 2. 公司股份总数及结构的变动情况

经公司2010年度股东大会审议通过，2011年7月实施了以公司2010年12月31日总股本159,347,391股为基数，向公司全体股东每10股派送红股3.50股，共计派送红股55,771,587股；以截止2010年12月31日总股本159,347,391股为基



数，按每 10 股转增 0.50 股进行资本公积金转增股本，共计转增 7,967,369 股。实施后，公司股份增加了 63,738,956 股，股份总数由 159,347,391 股增至 223,086,347 股。

### 3. 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (三) 股东和实际控制人情况

### 1. 股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数	33,152 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数	31,496 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	52185126		0	无
百联集团有限公司	国有法人	19.40	43277545		0	无
上海劳动保护用品商店有限公司	国有法人	1.55	3466232	-1776300	0	无
华联(集团)有限公司	国有法人	0.78	1734583		0	无
上海达安房产开发有限公司	未知	0.77	1717716		0	无
黄少明	未知	0.58	1289600	1289600	0	无
上海南上海商业房地产有限公司	未知	0.57	1268467		0	无
上海商投创业投资有限公司	未知	0.55	1226940	-490776	0	无
上海自成钢结构工程有限公司	未知	0.40	903019	903019	0	无
王忠毅	未知	0.36	803800	803800	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	52185126		人民币普通股			
百联集团有限公司	43277545		人民币普通股			
上海劳动保护用品商店有限公司	3466232		人民币普通股			
华联(集团)有限公司	1734583		人民币普通股			
上海达安房产开发有限公司	1717716		人民币普通股			
黄少明	1289600		人民币普通股			
上海南上海商业房地产有限公司	1268467		人民币普通股			
上海商投创业投资有限公司	1226940		人民币普通股			
上海自成钢结构工程有限公司	903019		人民币普通股			
王忠毅	803800		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动说明	<p>前十名股东中，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，其他均无关联关系和《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。</p> <p>未知前 10 名其他无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。</p>					

### 2. 控股股东及实际控制人情况

#### (1) 控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	上海新路达商业(集团)有限公司
单位负责人或法定代表人	肖志杰
成立日期	1995 年 12 月 28 日
注册资本	28,000
主要经营业务或管理活动	实业投资开发、国内贸易、房产开发经营及咨询服务、物业管理，企业管理咨询；企业策划设计，企业投资与资产管理；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；珠宝、首饰的销售、修理。

(2) 实际控制人情况

○ 法人

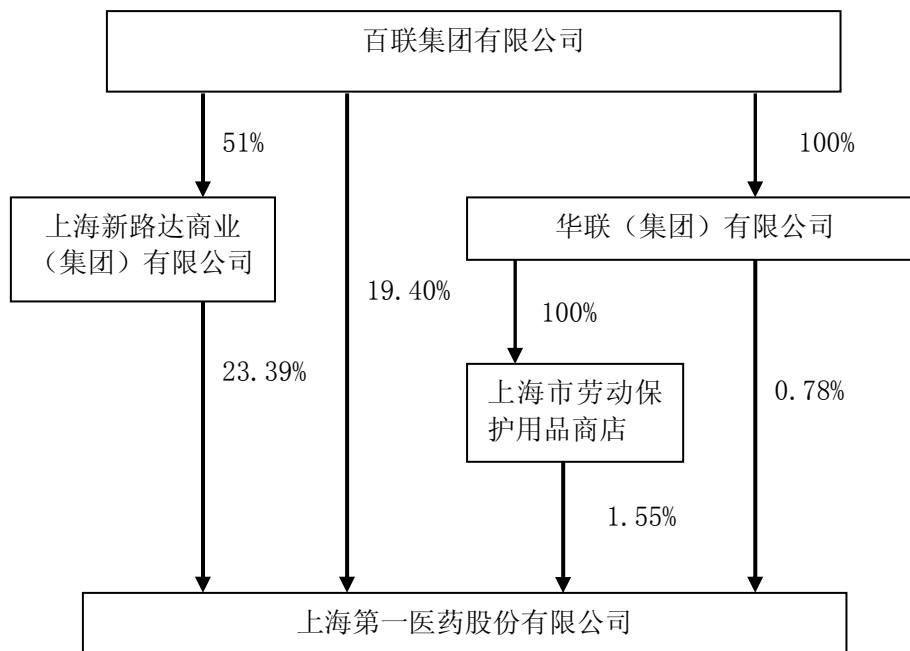
单位：万元 币种：人民币

名称	百联集团有限公司
单位负责人或法定代表人	马新生
成立日期	2003 年 5 月 8 日
注册资本	100,000
主要经营业务或管理活动	国有资产经营、资产重组、投资开发，国内贸易、生产资料、企业管理、房地产开发。

(3) 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及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3. 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 五、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任职终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
盛小洪	董事长	男	60	2009年6月26日	2012年6月26日	0	0			是
肖志杰	董事	男	48	2009年6月26日	2012年6月26日	0	0			是
徐震午	董事、总经理	男	57	2009年6月26日	2012年6月26日	0	0		45.00	否
张植	董事	男	53	2011年6月15日	2012年6月26日	0	0			是
陈志毅	董事	男	54	2011年6月15日	2012年6月26日	0	0			是
翁逸瑜	董事	女	42	2011年6月15日	2012年6月26日	0	0			是
蔡建民	独立董事	男	67	2009年6月26日	2012年6月26日	0	0		5.80	否
宓秀瑜	独立董事	女	57	2011年6月15日	2012年6月26日	0	0		2.90	否
寿逸明	独立董事	男	59	2009年6月26日	2012年6月26日	0	0		5.80	否
吴健钢	监事长	男	52	2011年6月15日	2012年6月26日	0	0			是
李黎	监事	女	54	2009年6月26日	2012年6月26日	0	0		34.10	否
徐岚	职工监事	女	38	2009年6月26日	2012年6月26日	0	0		14.30	否
尤建敏	副总经理	女	51	2009年6月26日	2012年6月26日	0	0		37.20	否
崔黎萍	副总经理	女	54	2009年6月26日	2012年6月26日	0	0		34.00	否
王顺樑	董事	男	55	2009年6月26日	2011年6月15日	0	0		15.70	否
	副总经理			2010年10月28日	2012年6月26日					
孙炳	财务总监	男	49	2011年6月17日	2012年6月26日	0	0		6.40	否
浦建群	董事	男	58	2009年6月26日	2011年6月15日	0	0			否
周钧明	董事	男	49	2009年6月26日	2011年6月15日	0	0			否
张人骥	独立董事	男	69	2009年6月26日	2011年6月15日	0	0		2.90	否
刘莉平	监事长	女	51	2009年6月26日	2011年6月15日	0	0			否
娄健颖	财务总监 董事会秘书	女	48	2009年6月26日	2011年6月17日	0	0		30.30	否

现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历：

1. 盛小洪，曾任百联集团有限公司专业专卖事业部副总经理、上海百联商业连锁有限公司党委书记、纪委书记，上海新路达商业（集团）有限公司党委书记，现任本公司董事长。
2. 肖志杰，曾任百联集团有限公司专业专卖事业部副总经理、上海百联商业连锁有限公司总经理、党委副书记，上海新路达商业（集团）有限公司总经理，现任上海新路达商业（集团）有限公司董事长、本公司董事。
3. 徐震午，曾任上海百联集团股份有限公司董事、营运管理总部总经理，现任本公司董事、党委书记、总经理。
4. 张植，曾任百联集团党委办公室主任、百联集团有限公司专业专卖事业部党委副书记、上海百联商业连锁有限公司党委副书记，现任上海新路达（集团）有限公司副总经理、本公司董事。
5. 陈志毅，曾任上海华联投资发展有限公司总经理助理、上海百联商业连锁有限公司总经理办公室主任，现任上海新路达商业（集团）有限公司总经理办公室主任、本公司董事。
6. 翁逸瑜，曾任百联集团有限公司专业专卖事业部财务部经理、上海百联商业连锁有限公司财务部经理，现任上海新路达商业（集团）有限公司财务部经理、本公司董事。
7. 蔡建民，曾任上海立信会计高等专科学校副校长、华联（集团）有限公司财务总监、上海建材（集团）总公司专职董事，现任上海交大昂立股份有限公司独立董事、恒天凯马股份有限公司、上海开创国际海洋资源股份有限公司、上海大众公用事业股份有限公司、本公司独立董事。

8. 宓秀瑜，曾任百联集团有限公司审计中心主任，现任上海兴中实业集团有限公司财务总监、本公司独立董事。
9. 寿逸明，任上海市大公律师事务所主任、高级律师，本公司独立董事。
10. 吴健钢，曾任波罗的海明珠封闭式股份有限公司总会计师（俄罗斯）、百联集团有限公司投资发展部副部长、上海百联商业连锁有限公司财务总监，现任上海新路达商业（集团）有限公司财务总监、本公司监事长。
11. 李黎，曾任上海汇丰医药药材有限责任公司党总支副书记，现任本公司党委副书记、纪委书记、监事。
12. 徐岚，曾任本公司专职团委书记、党委办公室主任、工会经审主任，现任本公司综合办公室副主任、职工监事。
13. 尤建敏，曾任上海汇丰医药药材有限责任公司总经理，现任本公司副总经理。
14. 崔黎萍，任本公司副总经理。
15. 王顺樑，曾任百联集团有限公司专业专卖事业部发展部经理、上海百联商业连锁有限公司发展部经理、本公司董事，现任本公司副总经理。
16. 孙炳，曾任好美家装潢建材有限公司财务总监，现任本公司财务总监。

### (二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
盛小洪	上海百联商业连锁有限公司	党委书记、纪委书记	2007-12	2011-10	是
	上海新路达商业（集团）有限公司	党委书记	2010-03	2011-10	
肖志杰	上海新路达商业（集团）有限公司	董事长	2008-01	至今	是
张植	上海新路达商业（集团）有限公司	副总经理	2010-09	至今	是
陈志毅	上海新路达商业（集团）有限公司	总经理办公室主任	2010-10	至今	是
翁逸瑜	上海新路达商业（集团）有限公司	财务部经理	2010-10	至今	是
吴健钢	上海新路达商业（集团）有限公司	财务总监	2010-08	至今	是

### 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
宓秀瑜	上海兴中实业集团有限公司	财务总监	2009-12	至今	是
寿逸明	上海市大公律师事务所	主任	1994-07-01	至今	是

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	独立董事津贴标准由董事会制定预案，经股东大会审议通过。高级管理人员津贴根据公司《关于高级管理人员薪酬管理暂行办法》的有关规定执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据《关于高级管理人员薪酬管理暂行办法》制定的《2011 年度高级管理人员业绩考核目标》，由董事会授权薪酬与考核委员会对公司高级管理人员进行业绩指标考核，并按考核结果领取报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司现任董事、监事和高级管理人员共 16 人，在公司领取报酬的有 12 人（含已离任），2011 年度的报酬合计为 234.40 万元。

## (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张人骥	独立董事	离任	任职已逾六年
浦建群	董事	离任	工作调动
周钧明	董事	离任	工作调动
王顺樑	董事	离任	工作变动
刘莉平	监事长	离任	工作调动
娄健颖	财务总监、董事会秘书	离任	工作调动
宓秀瑜	独立董事	聘任	原独立董事离任
张植	董事	聘任	原董事离任
陈志毅	董事	聘任	原董事离任
翁逸瑜	董事	聘任	原董事离任
吴健钢	监事长	聘任	原监事离任
孙炳	财务总监	聘任	原财务总监离任

## (五) 公司员工情况

在职员工总数	1409
公司需承担费用的离退休职工人数	596
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
行政管理人员	184
财务人员	45
技术人员	53
销售人员	1127
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士以上	11
本科、大专	436
高中、中专	659
高中以下程度	303

## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

报告期内，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要求，结合公司实际情况，进一步完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度。公司股东大会、董事会、监事会及经营管理层之间权责明确，运作规范。

#### 1. 股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规以及《公司章程》、《股东大会议事规则》的相关规定和程序召集、召开股东大会，保证所有股东享有平等的权利和义务，确保股东能充分享有和行使其权利，保护其合法权益。同时，严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，确保参加股东大会的股东能够合法行使表决权和发言权。股东大会经律师现场见证并对其合法性出具法律意见书。

#### 2. 控股股东与上市公司的关系

公司具有独立完整的业务及自主经营能力，与控股股东在资产、业务、机构、财务和人员等方面相互独立。公司董事会、监事会和内部机构按照各自的职责独立运作。公司控股股东行为规范，没有超越股东权限直接或间接干预公司的决策和经营活动，没有损害公司及其他股东利益。报告期内，未发生过控股股东以任何形式占用公司资金和资产的情况，也没有要求公司为其及他人提供担保。

#### 3. 董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会由九名董事组成，其中三名为独立董事，人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司董事会依照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定和要求开展工作，各位董事能以认真负责、勤勉诚信的态度出席董事会和股东大会，积极参加有关业务培训，熟悉有关法律法规，了解董事的权利、义务及承担的责任。董事会下设审计、战略、提名、薪酬与考核等四个专门委员会，各委员会在其各自实施细则的规范下行使职责，有效地促进了董事会的规范运作和科学决策。

报告期内，董事王顺樑先生、周钧明先生、浦建群先生因工作变动的原由，辞去了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；独立董事张人骥先生因连续任职已逾六年，辞去了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、薪酬与考核委员会和提名委员会委员等职务。经 2011 年 6 月 15 日公司 2010 年度股东大会审议通过，聘任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。并经 2011 年 6 月 17 日六届十三次董事会审议通过，对董事会下设的四个专门委员会的人员组成进行了调整。

#### 4. 监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事，公司监事会由三名监事组成，其中一名为职工代表，人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司监事会依照《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，勤勉尽责，积极履行

监督审查职能，对公司经营状况、财务状况、重大事项以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督，切实维护公司和股东的合法权益。

报告期内，监事刘莉平女士因工作变动原因，辞去了公司第六届监事会监事、监事长等职务。经 2011 年 6 月 15 日公司 2010 年度股东大会审议通过，聘任吴健钢先生为公司第六届监事会监事；2011 年 8 月 29 日六届十一次监事会审议通过，选举吴健钢先生为第六届监事会监事长。

#### 5. 绩效评价与激励约束机制

公司建立了严格规范的绩效评价和问责机制，使公司能有效地调动公司高级管理人员的积极性。公司高级管理人员的聘任程序公开、透明，符合法律法规及公司章程的规定。

#### 6. 利益相关者

公司能够充分尊重和维护银行、企业及其他债权人、职工、消费者、供应商、销售商等利益相关者的合法权利，积极与各利益相关者合作，加强与各方的沟通与交流，共同推动公司持续健康发展。

#### 7. 信息披露与透明度

公司指定董事会秘书负责信息披露和投资者关系管理工作，并根据《信息披露事务管理制度》、《投资者关系制度》、《内幕信息及知情人管理制度》、《外部信息报送和使用管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等相关规定，及时、准确、真实、完整的履行信息披露义务，确保所有的股东享有平等的机会获得公司信息。

报告期内，根据中国证券监督管理委员会上海监管局沪证监公司字[2011]381号《关于做好内幕信息知情人登记管理有关工作的通知》的精神，进一步加强公司内幕信息的保密和登记管理工作，防控内幕交易的发生，对公司内幕信息管理进行了自查；并通过法制宣传日活动的契机，根据中国证券监督管理委员会上海证监局下发的有关工作要求，在规定的时间内在公司网站显著位置悬挂相关规范性文件以及公司相关制度规定，对内幕信息防控进行了进一步的宣传教育活动，强化保密意识和责任意识。

#### 8. 公司治理情况

报告期，公司在巩固前期专项治理活动成果的基础上，进一步完善公司法人治理结构，优化公司治理环境，切实提高公司规范运作水平，促进公司持续、稳定、健康的发展。

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，为进一步完善公司法人治理结构，促进公司规范运作，充分发挥董事会秘书的作用，加强对董事会秘书工作的监督与管理，经 2011 年 4 月 28 日召开的六届十次董事会审议通过，制定了《董事会秘书工作制度》。

报告期，结合公司的实际经营情况，经 2011 年 5 月 20 日召开的六届十一次董事会及 2011 年 6 月 15 日召开的公司 2010 年度股东大会审议通过，修订了《公司章程》；根据工商部门有关方面管理的精神，经 2011 年 6 月 10 日召开的六届十二次董事会，审议通过了《关于修改公司章程的预案》，并提请公司下次股东大会审议。

报告期,根据 2011 年 6 月 15 日召开的公司 2010 年度股东大会审议通过的《2010 年度利润分配方案》,公司已于 2011 年 7 月 18 日顺利实施了向全体股东派送红股(每 10 股派送 3.50 股)及资本公积金转增股本(每 10 股转增 0.50 股),送转股后公司总股本由 159,347,391 股变更为 223,086,347 股,经 2011 年 10 月 27 日召开的六届十五次董事会审议通过,公司注册资本由 159,347,391 元变更为 223,086,347 元。并于 2011 年 11 月 11 日立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司出具了验资报告,相关工商变更手续亦已办理完毕。

报告期,为完善公司内控体系,促进公司规范运作,对公司现行的内控管理制度及执行情况进行了全面梳理,找出管理中存在的缺陷和问题,针对发现的风险隐患,建立健全管理制度,以推进内部控制体系的有效运行。

## (二) 董事履行职责情况

### 1. 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
盛小洪	否	7	2	5	0	0	否
肖志杰	否	7	2	5	0	0	否
徐震午	否	7	2	5	0	0	否
张植	否	3	0	3	0	0	否
陈志毅	否	3	0	3	0	0	否
翁逸瑜	否	3	0	3	0	0	否
蔡建民	是	7	2	5	0	0	否
宓秀瑜	是	3	0	3	0	0	否
寿逸明	是	7	2	5	0	0	否
王顺樑	否	4	2	2	0	0	否
浦建群	否	4	2	2	0	0	否
周钧明	否	4	2	2	0	0	否
张人骥	是	4	2	2	0	0	否

年内召开董事会会议次数	7
其中:现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

### 2. 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内,公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

### 3. 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

根据《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等法律、法规的要求,公司制订了《独立董事制度》、《独立董事年报工作制度》等治理规范性文件,明确了独立董事的权利和义务,规范了独立董事的行为,加强了独立董事在完善公司治理结构、提高信息披露质量方面的监督作用,推动了公司规范运作水平的不断提升。

在董事会下设的战略、薪酬与考核、审计和提名等四个专门委员会中,独立董事成员占多数,除战略委员会外,其他三个专门委员会均由独立董事担任召集人。报告期内,公司独立董事积极参与董事会及各专门委员会的议事程序和日常工作,勤勉尽职,在公司重大经营发展战略、投资决策、内部管理等工作提出了自己的意见和建议,在科学决策、规范运作、维护中小股东投资者利益方面发挥了积极作用。



报告期，独立董事对公司第六届董事会董事人选的变动、公司审计机构的聘任、对外担保情况等事项发表了独立客观的意见，充分发挥了独立董事的监督作用；在公司编制和披露年度报告过程中，按照《独立董事年报工作制度》的要求，与年审注册会计师进行沟通、听取公司管理层汇报年度经营情况，从各自专业的角度提出建设性意见，较好地履行独立董事的职责，为公司的规范运作起到了积极推动作用。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	公司具有独立完整的业务及自主经营能力，完全独立于控股股东。
人员方面独立完整情况	是	公司与控股股东在劳动、人事、工资管理等方面完全独立。公司建立了独立的生产经营和行政管理（包括劳动、人事及工资管理）部门。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，且均未在股东单位担任职务。公司的董事、监事及高级管理人员均系依照《公司法》、《公司章程》等法律、法规规定的程序，通过选举或聘任产生。
资产方面独立完整情况	是	公司与控股股东资产关系清晰，资产独立于控股股东。公司拥有独立的营销系统，全部有形和无形资产都归属公司。
机构方面独立完整情况	是	公司设立了完全独立于控股股东的组织机构，公司股东大会、董事会、监事会等内部机构独立运行。公司拥有独立的决策管理和经营机构，不存在与控股股东合署办公的情形。
财务方面独立完整情况	是	公司设有独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；独立在银行开设帐户，不存在与控股股东共用银行账户的情况，也未将资金存入控股股东所开设的账户中；公司依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东干预本公司资金使用的情况。

## (四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司已根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》等有关法律法规及规范性文件的要求，建立了适应公司发展和管理需要的内部控制体系，在内部控制、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五个方面全面推进，并使之有效运行，保证了公司可持续地发展，有效地控制经营风险。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	<p>公司根据市场环境和实际需要加强制度建设，对公司各项内部控制制度进行全面、系统地梳理，通过不断完善公司内部控制环境，建立和健全各项规章制度及有效的考核和激励机制，确保内控制度的有效实施。</p> <p>报告期，根据公司的实际经营情况及工商部门有关管理的精神，对《公司章程》进行了修订。根据上海证券交易所相关通知的要求，以促进公司的规范运作，充分发挥董事会秘书的作用，加强对董事会秘书工作的监督与管理，制定了《董事会秘书工作制度》。为完善公司内控体系，促进公司规范运作，对公司现行的内控管理制度及执行情况进行了全面梳理，找出管理中存在的缺陷和问题，针对发现的风险隐患，建立健全管理制度，以推进内部控制体系的有效运行。</p>
内部控制检查监督部门的设置情况	董事会下设立审计委员会，由独立董事担任主任委员，负责审查、监督公司内部控制的有效实施及内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜。公司配备专职内审人员，对公司内部控制制度的执行进行日常监督和评价，有效防范经营决策及管理风险。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司专职内审人员对公司内部控制制度的建立、健全及执行情况进行定期和不定期的检查，对公司及公司所属子公司的经营活动、财务收支、经济效益等进行内部审计监督，并提交了检查情况报告，提出了相应的管理建议，有效保证公司内控管理制度的贯彻执行，从而保证了公司经营管理的正常运行。
董事会对内部控制有关工作的安排	董事会通过下设的审计委员会，适时听取公司各项制度和业务流程的执行检查情况，适时组织公司专职内审人员对公司内部控制制度执行情况进行检查。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	<p>公司根据《会计法》、《企业会计准则》和国家其他有关规定的要求，制定了符合公司实际情况的相关会计核算制度和财务管理制度，建立健全了会计核算体系，规范了会计核算、财务管理方面的职能和权限，财务人员配备合理、权责分明，保证了财会工作的顺利进行。</p> <p>报告期，根据公司实际情况，建立健全了《现金管理制度》、《货币资金管理制度》、《会计档案管理制度》等财务管理控制制度，以进一步覆盖公司会计核算和财务管理工作的各个环节，加强公司财务管理职能和权限，提高公司财务管理水平。</p>
内部控制存在的缺陷及整改情况	截止报告期末，未发现公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司将进一步健全内部控制制度并完善内控长效机制，加大监督检查力度，增强风险防范，以促进公司稳步、健康地发展。同时，结合公司发展的实际情况，将继续推进对公司现行内部控制制度的梳理，以增强内部控制的执行力，推动内部控制各项工作的不断深化，提高内部控制的效率。

## (五) 高级管理人员的考评及激励情况

报告期，公司依据《关于高级管理人员薪酬管理暂行办法》制定了《2011 年度高级管理人员业绩考核目标》，董事会授权薪酬与考核委员会对公司高级管理人员进行业绩指标考核，并按考核结果领取报酬。

(六) 公司披露内部控制的相关报告

1. 公司是否披露内部控制的自我评价报告：否
2. 公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
3. 公司是否披露社会责任的报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司制定的《信息披露事务管理制度》，对信息披露的内容、权限和责任等作了明确规定，信息披露义务人或知情人因工作失误或违反信息披露制度规定，导致公司信息披露违规，给公司造成严重影响或损失的，查明原因，依照情节轻重追究当事人的责任。

为保证年报信息披露的真实性、准确性、及时性和完整性，公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对于在年报信息披露过程中发生重大差错或造成不良影响的、重大遗漏信息等情形的，公司董事会将就责任的严重程度对相关责任人进行行政或经济处罚。报告期内，公司未发生年报信息披露重大差错。

1. 报告期内无重大会计差错更正情况。
2. 报告期无重大遗漏信息补充情况。
3. 报告期内无业绩预告修正情况。

## 七、股东大会情况简介

### 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年度	2011 年 6 月 15 日	《上海证券报》	2011 年 6 月 16 日

2010 年度股东大会审议通过了以下事项：公司《2010 年年度报告正文及摘要》、《2010 年度董事会工作报告》、《2010 年度监事会工作报告》、《2010 年度财务决算报告》、《2010 年度利润分配方案》、《关于聘请 2011 年度会计师事务所及报酬支付额的议案》、《关于同意宓秀瑜女士为公司第六届董事会独立董事的议案》、《关于同意张植先生为公司第六届董事会董事的议案》、《关于同意陈志毅先生为公司第六届董事会董事的议案》、《关于同意翁逸瑜女士为公司第六届董事会董事的议案》、《关于同意吴健钢先生为公司第六届监事会监事的议案》、《关于修改公司章程的议案》。

## 八、董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

#### 1. 报告期内公司总体经营情况

遵照公司董事会确定的“加快创新发展，推进业务转型，着力人才培养，深化集约整合”的 2011 年度工作思路，直面竞争方式多样、商机起落瞬变、未知风险叠起形成的市场、环境、政策等诸多复杂因素，通过狠抓经营拓展、致力市场发展、强化内控管理、优化资源配置、建设企业文化等途径，以励志奋进的精神和务实有为的工作，实现并完成了年初董事会下达的各项经营与实事目标，为公司健康持续有序发展夯实了基础。

报告期，公司实现营业收入 126,832.71 万元，同比增幅 10.53%，其中主营业务收入 122,131.79 万元，同比增幅 10.82%；实现营业利润 4,978.17 万元，同比增幅 23.26%，实现归属于母公司所有者的净利润 3,674.87 万元，同比增幅 21.19%。

报告期，公司围绕 3+2 发展行动计划，从拓展网点规模、扩大市场覆盖面和培育未来增长点等角度出发，对新增网点进行了细化考察，并以“开发一批、储备一批、洽谈一批”的滚动发展方式，从经营定位、投入方式、成长周期、增长趋势等多方面进行立体权衡，年内洽谈了一批网点，并成功新增了 3 家市内网点。

报告期，公司从经营概念与经营模式上进行了有益的探索，形成了转型经营的雏形。年初起，公司对国内外相关市场的经营模式进行了考察、对比与分析研究，结合公司的经营基础与发展潜力，形成了一套与公司经营资源相适配，与市场未来消费需求相适应的“药妆十大标准”，并以此为导则，先后开设了 10 家具有时尚概念与健康内涵的药妆店，并向市场亮出了“健康加芬”的招牌。为了确保转型同时激活公司传统药房的经营潜力，公司在探索转型过程中，一方面通过对新设药妆店从市场定位、模型建设、商品配置、门店选址等要求上实行标准化复制；另一方面还选择一部分传统药房进行模式嫁接，形成了传统药房+药妆的复合型药房。从已经完成嫁接的 5 家复合型药房所产生的成效来看，培育新概念，挖掘增长点将成为公司今后继续积极探索转型的有益之道。

报告期，公司在模式创新上对发展非零业态有了实质性推进。年内通过落实人员保障与技术保障措施，形成了网上药店的建设方案，开展了网上药店设立准备工作，完成了网上药店软件测评，并于年底顺利开通网上购物，为发展“非零”销售渠道打下了基础。与此同时，公司还从挖掘企业品牌资源着手，制定了定牌开发 OEM 产品，实现无形资产价值兑现的计划。年内公司已确定了与“健康加芬”经营方向相一致的护手霜、甘油、止裂膏、餐巾纸等首批 OEM 产品开发目录，为公司尝试自有品牌商品迈出了重要的一步。

报告期，公司面对新医改政策出台、新的基本药物目录推出以及药品大幅度降价、社区医院全面实行“零差率”等多重不利因素，从整体策划与市场出击上充分调动批发与零售两翼并进和互补的优势，有效的克服了经营困难，取得了预期的效果。就批发经营而言，公司对麾下三家批发公司的市场目标进行了科学评估，形成了主抓“医院板块”确保政策用药份额、主抓“代理大品种”确保市场份额和主抓“崇明板块”确保提升经营质量的分块策略，从而在纷争的市场上赢得了应有的总量增长。与此同时，公司针对零售板块“经营分散，地域差异”的特点，从整体上谋划了“开门红”、“金秋百日夺标劳动竞赛”等活动外，还从各连锁点的经营环境与营销个性等角度考虑，充分发挥各门店的地域特色，鼓励各门店开展形式多样的“借节造势、以节兴市”营销活动，并从人员配备、媒体宣传、商品结构调整和提

升经营质量等方面均给予积极的指导与支持，从而确保了门店的经营行为与经营实效对完成公司既定的年度目标起到了有力的保障作用。

报告期，公司对既存门店继续从形象建设与内涵提升上推进“强店战略”的深化。公司从优化购物环境的要求出发，通过细化环境优化方案，设计了统一色标的标准化店招，并按分步更新计划，年内已完成了 42 家连锁门店的灯光型店招改造工作，从视觉识别系统上提升了既存门店的市场感召力，对引导眼球消费、集聚顾客、营造经营环境起到了铺垫作用。与此同时，公司对既存门店的内涵建设一方面从经营商品的品类结构与市场需求的变化中寻求动态调整的对应点，着重向强店战略的样板店融入了高品质的进口和国产品牌家用医疗器械和家用护理用品，从而对整体零售门店商品品类的调整起到了一定的示范作用。另一方面，公司为强化总部对售前、售中、售后所涉及的商品、服务、流程等标准化管控，以企业管理标准化文件形式，分别推出了旗舰店和连锁门店的《营运手册》，并启用了全新的《营运管理工作督导评价表》，在健全督导机制的过程中，实现了总部管控标准化、制度化、常态化的目标，对提升既存门店经营管理内涵，深化强店战略的实施起到了促进作用。

报告期，公司为确保“一头对外、集中采购、统一管控”的业务运行模式获得更快的提升，继续围绕第二阶段资源整合计划，开展了一系列工作。首先，根据集约的总体进程，对公司下属的深海药妆、一医连锁、第一医药商店原采购进货、物流配送及商品付款等渠道进行了统一归并，进一步优化了公司订货、付款、进货、退货等管理流程，实现了关键业务环节的集中管理目标。其次，公司在继续推进集约管控的过程中，以优化经营资源为出发点，从供应商、商品价格、供货渠道、服务响应度等多方面进行了梳理、比较和综合评估，形成适应采购平台、经营目录、业务流程“三统一”的评价体系和操作标准，从而确保管控能级得到进一步强化。再则，公司紧紧结合经营转型和格局调整步骤，充分发挥集约采购的市场影响力，顺势而为强化了广泛寻找并引进符合药妆经营所需的供货商，初步构筑了涉及药妆培育所需的护肤类、护理类、彩妆类等 10 大类 45 细分类的供应链，对保证公司经营实现商品优选的“新陈代谢”策略提供了基础保障。

报告期，公司进一步强化了资产管控力度。首先对公司的投资关系进行了梳理，通过改变成员企业原有的资产从属关系，压缩了企业内部层级，进一步明晰了母公司与成员企业的资产关系，为强化母公司管控资产提供了更直接的法定依据。年内公司还对 2010 年投资的中医门诊部和崇明收购项目的运行情况进行了投资后评估，对促进公司投资项目的运行质量起到有益的提示作用。第二，公司加大了网点资产的集约管理力度，完善了网点资产应用的审批管理程序和日常监管措施，提高了网点资产的安全和收益水平。第三，公司从网点投入与应用产出的有效性上进一步规范了商店的装修工程管理要求，年内出台了《关于企业装饰装修工程统一管理的实施办法》，通过制度完善，进一步明确了邀标、评标、开评标和定标的规范操作流程，统一了装修标准，在确保装修质量、压缩平均工期的前提下，装修成本得到了有效控制。

报告期，公司落实了“企业内控制度建设”工作，形成了适用于公司集约经营、强化管控、提升绩效所需的规范性操作依据。公司在内控制度建设过程中，对原有制度进行了合理筛选，并对边界工作和关键环节是否存在制度性间隙情况进行了辨识，对制度效力与执行层次进行了界定，完善和补充了实体性制度与程序性制度的相关内容，使制度建设进一步符合了整体性、关联性要求，从体系建设上奠定了公司自我管控的约束力。

报告期，公司根据人力资源五年发展计划，结合公司发展趋势与人力资源现状，特别对人员的匹配度、梯队发展、人力资源的内、外供需走势等方面进行了预测，

制定了具体的实施目标，为落实企业发展战略，适应经营活动所需做好了人力资源的配置预案。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

## 2. 公司主营业务及其经营状况

### (1) 主营业务分行业、产品情况

单位：元 币种：人民币

分行业	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
医药零售	738,447,322.38	560,553,000.35	24.09	7.63	7.84	减少 0.15 个百分点
批发经营	529,879,800.00	490,274,100.00	7.47	14.85	14.85	减少 0.01 个百分点
合计	1,268,327,122.38	1,050,827,100.35	17.15	10.53	11.00	减少 0.35 个百分点

### (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	1,268,327,122.38	10.53

### (3) 占公司营业收入或营业利润总额 10%以上的业务经营活动

单位：元 币种：人民币

主要产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
医药零售	738,447,322.38	560,553,000.35	24.09	7.63	7.84	减少 0.15 个百分点
批发经营	529,879,800.00	490,274,100.00	7.47	14.85	14.85	减少 0.01 个百分点

### (4) 主要供应商、客户情况

单位：元、% 币种：人民币

前五名供应商采购总额	378,942,046.24	占年度公司采购总额的比例	29.12
前五名客户销售额	123,585,802.19	占年度公司销售总额的比例	10.12

### (5) 报告期内公司资产构成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	增减 (%)	变化原因
预付款项	9,434,559.53	4,846,935.97	4,587,623.56	94.65	①
其他应收款	4,094,638.76	2,273,166.05	1,821,472.71	80.13	②
可供出售金融资产	121,783,789.68	168,784,703.30	-47,000,913.62	-27.85	③
在建工程	1,015,792.54	569,096.60	446,695.94	78.49	④
预收款项	9,639,154.78	6,584,399.76	3,054,755.02	46.39	⑤
递延所得税负债	26,203,693.68	37,953,922.11	-11,750,228.43	-30.96	⑥
实收资本 (股本)	223,086,347.00	159,347,391.00	63,738,956.00	40.00	⑦
资本公积	143,603,309.38	186,821,363.57	-43,218,054.19	-23.13	⑧
未分配利润	35,587,256.75	66,853,800.86	-31,266,544.11	-46.77	⑨

- ① 预收款项增加，主要是本期预付采购款增加。
- ② 其他应收款增加，主要是固定资产处置款项尚未收到。
- ③ 可供出售金融资产减少，主要是本期公司持有的 A 股股票市值较上期大幅下降所致。
- ④ 在建工程增加，主要是公司新增仍在施工中的装修项目。
- ⑤ 预收款项增加，主要是部份商品尚在发运过程中。

- ⑥ 递延所得税负债减少，主要是由于本期公司持有的 A 股股票市值较上期大幅下降，相应所计提的递延所得税负债减少所致。
- ⑦ 实收资本（股本）增加，主要根据 2010 年度股东大会决议以未分配利润和资本公积送转股。
- ⑧ 资本公积减少，主要是资本公积转股及本期公司持有的 A 股股票市值较上期大幅下降所致。
- ⑨ 未分配利润减少，主要是未分配利润送股及报告期产生的利润。

(6) 报告期内公司财务数据同比发生重大变动的情况说明

单位：元、% 币种：人民币

项目	2011 年	2010 年	变动金额	增减 (%)	变化原因
财务费用	1,487,592.74	2,103,519.87	-615,927.13	-29.28	①
资产减值损失	725,957.77	1,494,190.64	-768,232.87	-51.41	②
营业外收入	2,555,204.11	1,068,674.21	1,486,529.90	139.10	③
营业外支出	323,629.31	129,248.22	194,381.09	150.39	④

- ① 财务费用同比减少，主要是利息收入增加所致。
- ② 资产减值损失同比减少，主要是一年内的应收账款增量小于上年以及上期收购崇明，崇明执行统一会计政策，计提坏账准备所致。
- ③ 营业外收入同比增加，主要是本期收到财政补贴所致。
- ④ 营业外支出同比增加，主要是本期有捐赠支出。

(7) 报告期内公司现金流量表相关数据同比发生重大变动的情况说明及报告期公司经营活动产生的现金流量与报告期净利润存在重大差异的原因说明

单位：元、% 币种：人民币

项目	2011 年	2010 年	变动金额	增减 (%)	变化原因
经营活动产生的现金流量净额	24,666,244.68	39,915,988.77	-15,249,744.09	-38.20	①
筹资活动产生的现金流量净额	-8,034,715.51	-18,849,313.78	10,814,598.27	57.37	②

- ① 经营活动产生的现金流量净额同比减少，主要是上期收到动迁补偿款收入因素。
- ② 筹资活动产生的现金流量净额同比增加，主要是本期分配股利支出较上期减少所致。

(8) 公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

① 上海市第一医药商店连锁经营有限公司

该公司注册资本为 1300 万元，本公司持有其 92.31% 股权，上海长城华美仪器化剂有限公司持有其 7.69% 股权。该公司主营业务范围为：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，批发：预包装食品，乳制品，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，宠物用品，电子商务。2011 年底该公司总资产 12,449.75 万元，净资产 426.43 万元，2011 年度净利润-183.14 万元。

② 上海长城华美仪器化剂有限公司

该公司注册资本为 300 万元，本公司持有其 67% 股权，上海市第一医药商店连锁经营有限公司持有其 33% 股权。该公司主营业务范围为：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，二类医疗器械。2011 年底该公司总资产 1,096.55 万元，净资产 429.59 万元，2011 年度净利润 24.31 万元。



③ 上海第一医药深海药妆有限公司

该公司注册资本金为 100 万元，本公司持有其 100% 股权。该公司主营业务范围为：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（二类），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。2011 年底该公司总资产 1,055.61 万元，净资产 62.02 万元，2011 年度净利润-41.43 万元。

④ 上海汇丰医药药材有限责任公司

该公司注册资本为 794.20 万元，本公司持有其 100% 的股权。该公司主营业务范围为：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，乳制品，企业管理咨询，商务咨询，家用电器维修、室内装潢。2011 年底该公司总资产 17,082.88 万元，净资产 3,360.74 万元，2011 年度净利润 1,025.98 万元。

⑤ 上海第一医药崇明医药药材有限公司

该公司注册资本为 408 万元，本公司持有其 51% 的股权。该公司主营业务范围为：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。2011 年底该公司总资产 4,654.86 万元，净资产 804.98 万元，2011 年度净利润-81.85 万元。

⑥ 上海汇丰大药房有限公司

该公司注册资本为 500 万元，本公司持有其 100% 的股权。该公司主营业务范围为：中药饮片、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（含冷冻冷藏、不含熟食卤味）、散装食品直接入口食品（不含熟食卤味）、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）批发兼零售，百货，计划生育药具、医疗器材。2011 年底该公司总资产 5,782.58 万元，净资产 1,118.29 万元，2011 年度净利润 427.95 万元。

3. 对公司未来发展的展望

(1) 公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

① 行业的发展趋势

2012 年是实施“十二五”规划承上启下的重要一年，也是医改政策继续深化推进的攻坚年，无论从医药体制改革的关键点、商务部提出的药品流通行业五年发展规划还是药品流通行业自身发展要求的角度来讲，药品流通企业注定将在一个充满机遇与挑战的环境中，既积极寻求行业增长的突破点，建立新市场、新环境条件下的支撑点，同时也必将在政策推动下的机制转变过程中，承受政策洗礼带来再生过程的历练。从行业共识来看，结构调整、转型升级的内生式增长与并购整合，放大规模的外延式扩张已成为不争的选择，但是随着医改步伐的迈进、药品流通经营格局的渐进式调整，构建以规模化、精细化、集约化为特征的产业链目标必将使行业本身的竞争变得更为激烈，强者恒强，弱者求变的业内竞赛已拉开帷幕。由此行业发展趋势将呈现下列特点：

- A 在医改政策推动下，集团化大型药企对产业布局的酝酿和寻求产业脱变发展的表现将显得更为淋漓尽致，特别在供应链构架的建设中，将形成上中下三游之间更大的利益组合。
- B 在地方政府相关政策的引导和支持下，医药企业的并购、重组或投资力度将有所加大，做大、做强企业，加速医药产业的集中度将成为企业与政府共同关注的目标。
- C 药品流通行业实行体制改革，将成为行业自身优化机制，加快发展与成长的核心内动力和有效途径。
- D 药品流通企业将通过细化专业化社会服务分工的定位，塑造独有的市场地位，在市场竞争中巩固立足之地，或成为业态升华过程的新秀。
- E 摆脱传统经营模式，导入或嫁接现代商业经营模式，借助电子商务技术，搭建 B2B 平台，开辟 B2C 终端市场将从构想走向更广泛的实践领域。
- F 政府力推的全民医保制度，在基药范围与目录品种继续完善的背景下，药品消费需求的进一步释放，将对医药流通行业的经营形成政策性增量的客观条件。

## ② 公司面临的市场竞争格局

- A 面对新医改的逐步深化，公司在尽力抓住政策机遇的同时，也必将经受来自同业竞争者更为严峻的考验，把握生存与发展风险将尤为为重。
- B 在政策背景的趋动下，来自集团化、资本化运作在医药行业欣起的重组、并购之风，对公司的发展规划与计划实施将产生适时调整与应变的影响。
- C 实施医改带来药品需求的增加，但药品市场销售终端的格局还没有发生真正的变化，公司期待“医药分开”政策的贯彻，真正实行对医院市场用药需求的市场化服务还将继续面对体制变革过程的孕育。
- D 实施经营转型战略是公司培育未来增长点的战略要求，在此过程中对供应链建设的进一步完善将显得更为迫切，而医药领域经营链涉及的上下游利益对公司战略目标的落实将形成新的格局。

## (2) 公司未来发展机遇和挑战、发展战略以及新年经营计划

### ① 公司未来的发展机遇

- A 公司面对市场变化格局，在发展上已经迈出与自身经营轨迹相关联的转型步伐，在探索药妆经营的过程中，既注重品牌培育，又充分利用了可挖掘经营资源，在形成了个性特色鲜明，诉求目标明确的“健康加芬”店同时，还对传统药房的经营格局进行了切入式调整，形成了药妆元素与药品元素共存的复合型药房模板。未来将通过供应链建设的强化，进一步优化转型经营的综合条件，在功能细分化与消费需求多样性的适应过程中，将获得应有的增长份额。
- B 目前正处于医药改革的进程之中，而改变“以药养医”的改革目标不仅会降低患者的负担，同时也会对公司深化对医院市场供应服务工作带来良性的增长空间。公司将已有的医院市场经营从服务、响应与品种满足度上提升专业功能，在取得政策引导与支持的条件下，争取稳步推进医院的用药份额的市场占有率。
- C 作为公司市场形象的第一医药商店，有着被市场认同的品牌影响力，不断提升的经营内涵与商场格局的连年推新，不仅使第一医药商店在商业第一街上有着与时代同步的特点，并且商店内设置的自动售药机作为沪上领先的经营方式，有着一定的科技含量，在未来药房经营向着自助式、便利化、现代化方向的发展过程中，将赢得商业先机。
- D 公司旗下的连锁阵营一贯以追求服务质量、经营质量为基针，加之连锁药房有着一定的历史积淀，不仅在沪上各主要商业和居民聚集区占有一定的比例，并且在沪上医保药房的总量中占有相当的比例。随着公司对连锁经营实行切入式转型策略的推

进，连锁经营的内涵将更适应市场需求，同时在医改政策的推动下，医保经营的份额也将继续获得一定的增长。

- E 2010 年公司通过出资收购的崇明医药，通过注入管理、注入经营理念，调整商品结构，强化内部考核管理，提升经营质量、扩大市场份额等一系列举措，已经呈现出良性走势。在未来医改政策的推动下，医保范围的进一步扩大，医保服务对药品流通企业将提出新的要求，而已经纳入公司大管理轨道的崇明医药公司，在崇明经济开发新政策实施和未来医药需求市场上将会取得前所未有的发展机遇。
- F 公司在探索多元经营的过程中，与沪上医疗机构合作开办的中医门诊部，在经历了市场试水后，对医药服务的结合点积累了一些经验，未来将继续完善中医门诊部的运行机制，强化商业运作措施，在消费者选择性就医、个性化就医需求上创造更多的满足度，对成就新医改政策鼓励下的医药联动服务模式，并以服务创造商业机遇，不啻是一个良好的方法。

## ② 公司面临的挑战

- A 医药流通行业的经营成本随着商业地租的不断上升、人力成本的连年提高、药事管理要求形成的日常管理支出企高不下，加之基药目录范围药品在社区医疗服务中实行零差价等因素，对药房零售经营同类药品形成了毛利挤压的压力。
- B 在政策导向、市场需求与竞争加剧的背景下，经营转型作为突破传统业务模式的途径，在行业中已由一个热议话题成为行动指向。但是经营转型的原动力虽然来自流通企业自身，但转型的起点在整个产业链的上端，因此转型过程的长短与转型成效从很大程度上还受制于上游企业的支持力度以及中间环节的整合结果。
- C 医改提出的八大实事中，其中改变“以药养医”的局面，需要政策细化与利益格局的重新界定，而目前流通企业无法把握医院用药的选择，只能在政策性招标后通过配送服务获得少之有少的商业利益，而通过配送服务获得的利益与流通企业本身为医院服务所必须的相关投入，让流通企业只能在盼望医药流通出现朝阳政策的过程中接受大投入低产出的耐力考验。

## ③ 公司发展战略

针对新形势下的市场发展空间，公司总体发展战略将定位于实体发展与资本运作相结合，资源经营与人才培育相并行。就实体经营而言，公司将继续扩大连锁经营的市场覆盖率和转型经营的探索力度，同时充分挖掘批发经营在总代理市场与医院市场的经销份额，形成批零双轨同行，追求经营质量与经营规模的互补机制，并在培育新的增长点形成有效突破。与此同时，公司将关注市场走势，寻找合适项目，适时发挥资本运作功能，加速规模增长，使实体经营与资本运作在公司未来发展中形成坚实的支撑。

公司多年来积累的市场资源、经营资源和品牌资源将成为公司应对市场变化，参与发展竞争的坚强后盾。公司将结合资源积累的综合优势，充分利用和挖掘资源的应用价值，着力构架以资源为依托的产业链互动机制，构筑相对稳定的链条接口，培育资源经营盈利渠道。不仅如此，公司从未来经营模式转型深度与广度考虑，在打造专业团队的同时，将以多种方式，通过多重渠道丰富人才库的资源储存，为公司未来运作需求做好人力资源，特别是商业运作人才的准备。

## ④ 新年经营计划

2012 年，是公司加快发展、深化集约、创新转型的关键一年。公司将在董事会领导下，全力以赴落实企业 3+2 发展行动计划，以“深化集约务实转型，人才培育保障发展，安全达标全面提升”为年度工作指导思想，并以内抓管控、外树形象；

提升内涵、扩展外延为抓手，提升上市公司良好的公众形象。在谋求企业持续、健康、有序、稳健发展的目标上，公司将聚焦发展重点，创新拓展模式；聚焦经营质量，专注内涵提升；聚焦人力资源，推动全局发展为着眼点，在纷争激烈，情势多变的市场格局中争取获得发展与提升的双丰收，以更好的业绩回报全体股东。

(3) 公司实现未来发展战略所需的资金需求及使用计划，以及资金来源情况

公司实施发展战略步骤，在资金需求上将伴随发展项目进程与市场运作过程而有计划的投入。就公司的自有资金量对日常经营运转而言有着坚实的支持能力，但公司不排除在适时抓住发展机遇，实施资本项目运作过程中，将充分考虑运作风险，履行绩效预估程序后，在公司自有资金不足以满足运作项目所需的现金流量的情况下，将从银行渠道获取专项融资。

(4) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二) 公司投资情况

单位：万元

报告期内投资额	0
投资额增减变动数	-742.37
上年同期投资额	742.37
投资额增减幅度(%)	-100.00

1. 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2. 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。

3. 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。

4. 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 500 万元，持股比例 100%。报告期内，公司通过内部受让上海汇丰大药房有限公司的 100% 股权，达到了董事会提出的“压缩层级，集约管控”的目的，相关工商变更手续已完成。

5. 报告期，根据董事会提出的“梳理并清理公司对外股权投资”的精神，公司对持有 45% 股权的上海第一医药医药咨询服务有限公司进行注销清理。

6. 报告期，公司以减资缩股方式退出所持有上海第一医药五洲大药房有限公司的 2% 股权，收回投资金额 10 万元。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果  
报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(四) 董事会日常工作情况

1. 董事会会议情况及决议内容：

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
六届九次	2011 年 4 月 7 日	审议通过了公司《2010 年年度报告正文及摘要》、《2010 年度董事会工作报告》、《2010 年度财务决算报告》、《2010 年度利润分配预案》、《关于聘请 2011 年度会计师事务所及报酬支付额的预案》、《关于 2010 年度内部控制自我评估报告的议案》。	《上海证券报》	2011 年 4 月 9 日
六届十次	2011 年 4 月 28 日	审议通过了公司《2011 年第一季度报告》、《关于制定〈董事会秘书工作制度〉的议案》。	《上海证券报》	2011 年 4 月 30 日
六届十一次	2011 年 5 月 20 日	审议通过了《关于第六届董事会董事人选变动的预案》、《关于第六届董事会独立董事人选变动的预案》、《关于修改公司章程的预案》、《关于召开公司 2010 年度股东大会的议案》。	《上海证券报》	2011 年 5 月 24 日
六届十二次	2011 年 6 月 10 日	审议通过了《关于修改公司章程的预案》。	《上海证券报》	2011 年 6 月 11 日
六届十三次	2011 年 6 月 17 日	审议通过了《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于调整董事会各专门委员会人选的议案》。	《上海证券报》	2011 年 6 月 18 日
六届十四次	2011 年 8 月 29 日	审议通过了公司《2011 年半年度报告》。		
六届十五次	2011 年 10 月 27 日	审议通过了公司《2011 年第三季度报告》、《关于变更公司注册资本的议案》。	《上海证券报》	2011 年 10 月 29 日

2. 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司共召开了一次股东大会，即 2010 年度股东大会。公司董事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关法律、法规的规定，严格执行股东大会的有关授权和决议。

2011 年 6 月 15 日公司 2010 年度股东大会审议通过了 2010 年度利润分配方案，以公司 2010 年 12 月 31 日总股本 159,347,391 股为基数，向全体股东每 10 股派送红股 3.50 股、派发现金红利 0.50 元（含税）；以截止 2010 年 12 月 31 日总股本 159,347,391 股为基数，按每 10 股转增 0.50 股进行资本公积金转增股本。2011 年 7 月 9 日公司发布了《2010 年度利润分配及公积金转增股本实施公告》，股权登记日为 2011 年 7 月 14 日，除权（除息）日为 2011 年 7 月 15 日，新增可流通股份上市流通日为 2011 年 7 月 18 日，现金红利发放日为 2011 年 7 月 21 日。

3. 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

公司董事会下设的审计委员会，由 3 名独立董事与 1 名董事共同组成，召集人由其中 1 名专业会计人士担任。公司制定了《董事会审计委员会实施细则》、《审计委员会对年度财务报告审议工作规则》等制度。《董事会审计委员会实施细则》主要从审计委员会的人员组成、职责权限、决策程序、议事规则等方面对审计委员会的相关工作做了规定；《审计委员会对年度财务报告审议工作规则》主要对审计委员会在年报编制和披露过程中了解公司经营情况以及与年审会计师保持沟通、监督

检查财务状况等方面作出了要求。

报告期，审计委员会按照中国证券监督管理委员会、上海证交所有关法律法规及《公司章程》、《董事会审计委员会实施细则》、《审计委员会对年度财务报告审议工作规则》的要求，在公司 2011 年年度财务审计及年报编制过程中，本着实事求是的原则，勤勉尽责地履行职责，全面做好 2011 年年报的审计工作。现将审计委员会具体履职情况报告如下：

(1) 公司审计计划确定

审计委员会与立信会计师事务所（特殊普通合伙）的年审注册会计师经过充分沟通及协商，于 2012 年 1 月确定了公司 2011 年年度审计工作初步计划和时间安排。

(2) 公司编制的财务会计报表的审阅

在年审注册会计师进场前，审计委员会于 2012 年 1 月 18 日以通讯方式召开会议，认真审阅了公司编制的 2011 年年度财务会计报表，并形成了书面意见，认为：公司严格遵守国家有关会计制度、准则的规定，编制 2011 年年度财务会计报表。公司编制的财务会计报表基本反映了公司的资产情况、经营情况和现金流量情况，并同意公司有关部门将财务报表及相关信息提供立信会计师事务所（特殊普通合伙），要求立信会计师事务所（特殊普通合伙）按规定程序和要求进行审计。

(3) 对会计师事务所审计工作的督促

在年审注册会计师进行公司年审工作中，审计委员会不断加强与年审注册会计师沟通，并多次通过不同方式督促年审注册会计师按照审计计划安排审计工作，确保在约定的时间内提交审计报告。

(4) 对会计师事务所出具初审财务会计报表的审阅

2012 年 3 月 16 日，审计委员会召开会议并与年审注册会计师就审计过程中的一些问题进行了现场沟通，对年审注册会计师出具的初步审计意见进行了交流，认真、仔细地审阅了年审注册会计师出具的初审财务会计报表，并形成了书面意见，认为：立信会计师事务所（特殊普通合伙）已严格按照审计计划，及时完成公司年度初步审计报告，并要求在下一阶段尽快完成剩余工作，以确保公司如期披露 2011 年年度报告。同意立信会计师事务所（特殊普通合伙）的签证会计师对第一医药 2011 年年报的审计意见与建议。

(5) 对公司 2011 年年度财务会计报表的表决

2012 年 3 月 27 日审计委员会召开会议，对公司 2011 年年度财务会计报表进行了第二次审阅，并形成如下决议：根据中国证券监督管理委员会的相关规定，审计委员会在全面了解和审核公司 2011 年年度财务会计报表后，认为：经年审注册会计师审计调整后的公司 2011 年年度财务报告按照《企业会计准则》的要求编制，在所有重大方面真实、准确、完整地反映了公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年年度的经营成果和现金流量状况，一致同意公司年度财务会计报表提交公司董事会审议。

(6) 对会计师事务所从事 2011 年年度审计工作的总结报告和 2012 年年度是否续聘会计师事务所的决议

2012 年 3 月 27 日，会计师事务所按照总体审计计划如期完成审计报告定稿及其他相关文件，公司 2011 年年度审计工作圆满完成。

审计委员会于 2012 年 3 月 27 日召开了会议，形成了对立信会计师事务所（特殊普通合伙）从事 2011 年年度公司审计工作的总结报告和续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2012 年年度审计机构进行了决议。

审计委员会通过与公司有关人员及立信会计师事务所（特殊普通合伙）进行沟通 and 了解，对立信会计师事务所（特殊普通合伙）2011 年从事公司审计工作情况总结如下：上海第一医药股份有限公司聘请的立信会计师事务所（特殊普通合伙）在

2011 年年度为公司提供审计服务中, 恪尽职守, 遵循独立、客观、公正的执业准则, 从会计专业角度维护公司与股东利益, 履行必要的审计程序, 相关审计意见客观和公正。

为此, 董事会审计委员会以决议形式, 建议公司继续聘请立信会计师事务所(特殊普通合伙) 作为公司 2012 年年度审计机构, 并将之提交董事会审议。

4. 董事会下设的薪酬与考核委员会的履职情况汇总报告

公司董事会下设薪酬与考核委员会, 由 3 名独立董事与 2 名董事共同组成, 其中 1 名独立董事担任召集人。

报告期内, 薪酬与考核委员会根据《上市公司治理准则》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》的规定以及董事会赋予的权利, 并依据公司制定的《关于高级管理人员薪酬管理暂行办法》的相关规定和《2011 年度高级管理人员业绩考核目标》, 对在公司领取薪酬的董事、监事及高级管理人员进行考核和奖惩。

5. 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司制定了《外部信息报送和使用管理制度》, 对外部信息使用人管理做了详尽的规定。明确董事、监事、高级管理人员及其他相关涉密人员在定期报告编制、公司重大事项筹划期间, 负有保密义务。定期报告、临时报告公布前, 不得以任何形式、任何途径向外界或特定人员泄露定期报告、临时报告的内容。公司对外报送信息需经董事会秘书批准, 相关外部单位人员列为内幕信息知情人被登记在案备查。如违反该制度及相关规定使用公司未公开信息致使公司遭受经济损失的, 公司将依法要求其承担赔偿责任。如涉嫌犯罪的, 将移送司法机关处理。

报告期内, 公司在定期报告、临时公告编制过程及重大事项筹划期间, 没有发生泄密事件。

6. 董事会对于内部控制责任的声明

建立健全并有效实施公司的内部控制制度是公司董事会、监事会、经理层及全体员工的共同责任。公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》等有关法律法规及规范性文件的要求, 建立了适应公司发展和管理需要的内部控制体系, 在内部控制、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五个方面全面推进, 并使之有效运行, 保证了公司可持续地发展, 有效地控制经营风险。董事会认为: 在 2011 年年度, 公司的内控制度与体系在完整性、合理性方面不存在重大缺陷, 在实际执行过程中亦不存在重大偏差。随着公司的不断发展和规范, 将进一步完善和健全内部控制制度, 建立全面风险管理体系, 以提高经营管理水平和风险防范能力, 促进公司可持续地发展。

7. 应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立内部控制体系的工作计划和实施方案

为进一步完善公司内部控制制度, 建立健全公司的内控体系, 全面提升公司经营水平和风险防范能力, 促进公司健康、可持续地发展。根据《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求, 公司制定了《内部控制规范实施工作方案》, 并经 2012 年 3 月 28 日六届十八次董事会审议通过。(具体方案详见 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))

根据该方案, 公司对 2012 年全面实施内部控制规范制定的计划如下:

▲组织保障

为保障公司内控规范实施工作的有效推进, 促进公司规范运作和健康发展,

公司成立内控规范实施领导小组和执行小组。内控领导小组由公司董事长直接挂帅并全面负责内部控制体系的建设；执行小组组长由董事会秘书担任，具体实施指导、协调和推进，督促工作进度与质量。执行小组将按照内控规范的要求，以财务管理、业务管理和综合管理为主线，分别实施工作进度，落实阶段工作目标和任务。

为了保证内控建设工作专业化、系统化和合理化，确保设计合理及执行有效，公司决定聘请外部咨询机构为公司提供专业支持，协助公司梳理、构建及完善内部控制总体架构，帮助公司识别内部控制存在的薄弱环节和主要风险，有针对性的设计控制重点流程和内容并协助公司开展内部控制自我评价工作。

为保证内控规范实施工作进度和成效，公司将充分保障资源投入。工作预算将由执行小组拟定并提交内控领导小组审核，纳入公司预算。工作预算包括内控咨询、内控审计及人力成本费用、培训费用等。

#### ▲内控建设工作计划

##### 1.工作启动阶段（2012年3月~4月底）

成立具体的内控领导小组和执行小组，明确各小组人员和协助部门在项目中的职责和定位。聘请内控咨询机构，协助公司建立健全内控体系。开展全员动员及多种形式的内部控制培训，努力提高员工对内控规范体系建设重要性和必要性的认识，培养全员全过程内控风险管理意识。

##### 2.调研诊断阶段（2012年5月~6月底）

结合公司实际情况，确定内控实施的范围。通过对现有的内控制度、业务流程设置及运行情况梳理，查找主要业务流程、节点、控制点的风险点，编制风险清单。并与现行政策、制度进行对比，查找内控缺陷，根据确定内控缺陷的评价标准进行评价认定，并提出相应的改善建议。

##### 3.整改完善阶段（2012年7月~8月底）

根据所识别的内控缺陷，制定整改方案，并经内控领导小组审议通过，落实整改时间、责任部门和人员。责任部门对发现的内控缺陷进行逐一整改，完善公司各项内部控制管理制度和控制措施。综合上述工作成果，编制形成内控手册，并对手册内容实施辅导和推进执行，在公司各部门、各子公司贯彻落实内控手册内容。

#### ▲内控自我评价工作计划

##### 1.自我评价体系建设（2012年9月底）

编制自我评价工作计划，确定纳入自我评价范围（包括子公司和业务流程）、评价工作的具体时间表和人员分工。

编制内控自评工作制度，明确内控缺陷的评价标准，包括定性标准和定量标准；明确缺陷的级别，包括一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷等。

##### 2.组织实施内控评价（2012年10月至2012年11月底）

公司自评小组对被纳入评价范围的单位进行现场测试，通过个别访谈、调查问卷、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等方法，充分收集被评价单位内部控制设计和运行是否有效的证据，编制内部控制评价工作底稿，研究分析内控缺陷。

##### 3.编制内控缺陷认定汇总表、整改任务单（2012年12月底）

将内控缺陷进行汇总，与相关负责人进行沟通并确认，对发现的内控缺陷进行分析评价，编制内控缺陷评价汇总表。同时提出整改建议，编制整改任务单。

制订、落实整改方案，监督整改方案的落实进度，对未及时整改的，应查明原因并上报。

##### 4.编制内控评价报告（2012年年报披露日前）

公司自评小组在缺陷汇总表认定通过后，编写内部控制评价报告。并按照规定和程序，经董事会审计委员会、董事会批准后，对外披露。



### ▲内部审计工作计划

根据《企业内部控制基本规范》及中国证监会、上海证券交易所的相关规定，公司将聘请外部审计机构对 2012 年公司内控规范实施情况进行审计，并全力配合外部审计机构做好相关内控审计工作，在 2012 年年报披露的同时按要求披露内控审计报告。

### 8. 内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

为加强内幕信息的保密工作，维护信息披露的公开、公平、公正，保护投资者的合法权益，公司制定了《内幕信息知情人管理制度》。报告期内，公司严格执行内部信息知情人管理制度的相关规定，对内幕信息知情人进行登记备案，并对年报披露期间董事、监事、高级管理人员买卖公司股票情况进行核查。截止目前，未发现有关违规事宜。

### 9. 公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。  
公司不存在其他重大社会安全问题。

### (五) 现金分红政策的制定及执行情况

根据中国证券监督管理委员会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》的要求，在《公司章程》中明确了利润分配政策：公司应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性；公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红；公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的平均年可分配利润的 30%。报告期内，公司 2010 年度利润分配方案严格按《公司章程》规定的利润分配政策执行。

### (六) 利润分配或资本公积金转增股本预案

根据公司聘请的立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的标准无保留意见的审计报告，公司 2011 年度母公司实现净利润 42,762,380.77 元，提取 10%法定盈余公积 4,276,238.08 元后，当年实现可供分配的利润为 38,486,142.69 元，加上年初未分配利润 63,804,656.04 元，扣除 2010 年度现金红利分配 63,738,956.55 元，年末母公司累计可供分配的利润为 38,551,842.18 元。

为此，公司董事会提议：以公司截止 2011 年 12 月 31 日总股本 223,086,347 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），合计派发现金红利 11,154,317.35 元，剩余未分配利润结转下一年度。

本年度公司不进行公积金转增股本。

以上利润分配预案需经公司 2011 年度股东大会表决通过。

### (七) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2008 年		0.70		11,154,318.97	20,014,910.03	55.73
2009 年		0.80		12,747,791.28	40,003,637.82	31.87
2010 年	3.50	0.50	0.50	7,967,369.55	30,324,417.32	26.27

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	5
监事会会议情况	监事会会议议题
2011 年 4 月 7 日召开六届八次监事会	审议通过了公司《2010 年年度报告正文及摘要》、《2010 年度监事会工作报告》、《关于 2010 年度内部控制自我评估报告的议案》。
2011 年 4 月 28 日以通讯方式召开六届九次监事会	审议通过了公司《2011 年第一季度报告》。
2011 年 5 月 20 日召开六届十次监事会	审议通过了《第六届监事会监事人选变动的预案》。
2011 年 8 月 29 日以通讯方式召开六届十一次监事会	审议通过了公司《2011 年半年度报告正文及摘要》、《关于选举公司第六届监事会监事长的议案》。
2011 年 10 月 27 日以通讯方式召开六届十二次监事会	审议通过了公司《2011 年第三季度报告》。

### (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司监事会依照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等有关法律法规的规定和要求，列席公司召开的股东大会及各次董事会，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、决策程序、董事会对股东大会决议的执行情况、公司董事和高级管理人员执行职务的情况等进行了严格的监督检查，认真履行了监事会职能。

监事会认为：公司董事会严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及其他有关法律法规的有关规定进行规范运作；严格执行股东大会的各项决议和授权，决策程序科学、合法；公司的经营管理决策合理、程序合法；公司各项内部控制制度健全；公司董事、高级管理人员在履行职务时勤勉尽责，未发现违反国家法律法规、《公司章程》的规定或损害公司利益和广大投资者利益的行为。

### (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，公司监事会对公司的财务制度、财务状况、经营情况和内部控制进行了认真、细致的检查，认为公司财务制度符合有关法律、法规的规定，管理规范；公司 2011 年年度的财务报告真实、准确、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司 2011 年年度标准无保留意见的审计报告，客观公正地反映了公司的财务状况和经营成果。

### (四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内，公司无募集资金使用情况。

### (五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期，公司无收购、出售资产情况。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司无重大关联交易事项。

(七) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况

公司已结合自身经营特点和实际情况，建立了比较完善的内部控制体系，内部控制制度健全，在重大风险、管理失职、重大流程错误等方面起到了应有的控制和防范作用；在执行过程中，有效、合理地保证内部控制目标的达成。监事会认为：公司在 2011 年度未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

## 十、重要事项

### (一) 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。为此，公司股东按其承诺代为偿付了 1,400 万元。该资金账户已于 2012 年 3 月解冻。

经江苏省南京市中级人民法院裁定，公司位于陆家浜路的一处产权房经拍卖归自然人仇某所有。拍卖价款人民币 160 万元用于偿付中国农业银行南京市城北支行诉被告江苏银信实业发展有限公司偿还编号为 100LC980052、100LC980076 信用证项下的垫款本金（3,415,240 美元）及利息案本公司承担连带赔偿责任所需支付的部分款项。2011 年 12 月，该房产的产权过户手续已完成。

根据江苏省南京市中级人民法院判决，江苏银信上述二张信用证担保的赔偿总额为 4,769.01 万元，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按其承诺已累计支付了 4,844.79 万元，加上本年度拍卖上述房产的款项 160 万元并承担房产过户支出 9.64 万元，实际多付了 226.14 万元，本公司已要求江苏省南京市中级人民法院尽快结案，并返还多付的款项。

### (二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

### (三) 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	浙报传媒	1,132,000.00	<5	4,187,568.00			可供出售金融资产	投资
600626	申达股份	900,000.00	<5	3,238,250.40			可供出售金融资产	投资
600629	棱光实业	440,000.00	<5	3,534,632.64			可供出售金融资产	投资
600628	新世界	191,200.00	<5	1,980,497.30			可供出售金融资产	投资
600638	新黄浦	200,000.00	<5	500,526.00			可供出售金融资产	投资
002116	中国海诚	14,368,640.29	5.74	108,342,315.34			可供出售金融资产	投资
合计		17,231,840.29		121,783,789.68				

#### 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 (%)	期末账面值 (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	0.33	15,971,200.00			长期股权投资	投资
上海银行股份有限公司	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				

### (四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

本年度内公司无重大关联交易事项。

(六) 重大合同履行情况

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

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2. 担保情况

本年度公司无担保事项。

3. 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

本年度或持续到报告期内，上市公司、控股股东及实际控制人没有承诺事项。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	42
境内会计师事务所审计年限	4

(九) 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

本年度公司及其董事、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) 其他重大事项说明

1. 2011 年 4 月，经上海市黄浦区人民法院（2008）黄民二（商）初字第 4468 号）民事判决书判决，对原告中信银行股份有限公司上海分行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）承担赔偿责任的诉讼请求不予支持。中信银行股份有限公司上海分行已提起上诉，目前尚未开庭。

2. 2011 年 4 月，经上海市第二中级人民法院市二中院（2010）沪二中民六（商）初字第 43 号民事判决书判决，公司及利诚国际有限公司应按照（1998）沪二中经初字第 370 号民事判决书对上海宝都国际贸易有限公司的债务承担连带清偿责任，

向中信银行股份有限公司上海分行支付债权本金 175 万元、逾期利息 1,274,786.65 元，并另行支付以本金为基数计算的自 2001 年起的逾期利息。

公司于 2011 年 4 月向上海市高级人民法院提起上诉。

2011 年 3 月上海市浦东新区人民法院受理了中信银行股份有限公司要求对上海宝都国际有限公司强制清算的申请，并于 2012 年 1 月作出（2012）浦民二（商）破字第 3—1 号民事裁定书，受理上海宝都国际有限公司的破产申请。

3. 2011 年 12 月，经上海市静安区人民法院（2010）静民一（民）初字第 1815 号民事判决书判决，本公司应向江西省天主教教务委员会、浙江省天主教教务委员会就“江宁宝都”基地内 1,000 平方米非居住用房支付房屋重置款人民币 2,707.5 万元。2012 年 1 月，原被告双方均已提出上诉。

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，华联（集团）有限公司和上海华联投资发展有限公司将承担对上述原商业网点重组遗留问题的处置责任。截至报告期末，华联（集团）有限公司和上海华联投资发展有限公司已为原商业网点历史遗留问题的处理支付了 11,380.52 万元。

#### （十一）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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 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	
2010 年度利润分配及公积金转增股本实施公告	《上海证券报》11 版	2011 年 7 月 9 日	
2011 年半年度报告摘要	《上海证券报》B88 版	2011 年 8 月 31 日	
六届十一次监事会决议公告	《上海证券报》B88 版	2011 年 8 月 31 日	
2011 年第三季度报告	《上海证券报》70 版	2011 年 10 月 29 日	
六届十五次董事会决议公告	《上海证券报》70 版	2011 年 10 月 29 日	

## 十一、财务报告

公司年度财务报告经立信会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师王一芳、陈迅骅审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### (一) 审计报告

#### 审计报告

信会师报字(2012)第 111283 号

上海第一医药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海第一医药股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2011 年度的利润表和合并利润表、2011 年度的现金流量表和合并现金流量表、2011 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·上海

中国注册会计师：王一芳

中国注册会计师：陈迅骅

二〇一二年三月二十八日

## (二) 财务报表

## 合并资产负债表

### 2011 年 12 月 31 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5.(1)	170,328,753.63	160,596,374.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	5.(2)	1,180,765.05	
应收帐款	5.(3)	115,828,416.68	102,459,662.55
预付款项	5.(5)	9,434,559.53	4,846,935.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5.(4)	4,094,638.76	2,273,166.05
买入返售金融资产			
存货	5.(6)	216,470,765.68	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		517,337,899.33	456,578,431.53
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	5.(7)	121,783,789.68	168,784,703.30
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	5.(8)	18,807,505.05	18,824,633.51
投资性房地产			
固定资产	5.(9)	55,106,177.79	61,208,007.27
在建工程	5.(10)	1,015,792.54	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.(11)	73,005,914.52	75,351,222.60
开发支出			
商誉	5.(12)		
长期待摊费用			
递延所得税资产	5.(13)	7,149,037.53	6,862,879.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		276,868,217.11	331,600,542.34
资产总计		794,206,116.44	788,178,973.87



项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	5.(15)	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.(16)	241,503,720.35	208,447,750.89
预收款项	5.(17)	9,639,154.78	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.(18)	8,509,234.28	11,044,502.02
应交税费	5.(19)	-2,392,190.64	-4,429,323.89
应付利息			
应付股利	5.(20)	2,503,569.63	2,561,633.04
其他应付款	5.(21)	56,328,121.77	67,635,873.13
应付分保账款			
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		338,591,610.17	314,344,834.95
<b>非流动负债:</b>			
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.(13)	26,203,693.68	37,953,922.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,203,693.68	37,953,922.11
负债合计		364,795,303.85	352,298,757.06
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	5.(22)	223,086,347.00	159,347,391.00
资本公积	5.(23)	143,603,309.38	186,821,363.57
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	5.(24)	20,126,583.57	15,850,345.49
一般风险准备			
未分配利润	5.(25)	35,587,256.75	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		422,403,496.70	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		429,410,812.59	435,880,216.81
负债和所有者权益总计		794,206,116.44	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 12 月 31 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		61,646,854.30	56,830,890.02
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	11.(1)	50,723,659.38	34,177,657.17
预付款项		28,674.94	32,692.90
应收利息			
应收股利		10,034,000.00	7,321,100.00
其他应收款	11.(2)	117,231,159.05	98,319,964.35
存货		85,593,057.06	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		325,257,404.73	268,434,476.14
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		121,533,526.68	168,468,101.30
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	11.(3)	78,012,804.08	63,322,248.83
投资性房地产			
固定资产		44,874,379.56	48,608,093.42
在建工程		593,150.00	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		68,821,705.62	71,292,268.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,825,822.46	4,820,012.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		318,661,388.40	356,766,724.08
资产总计		643,918,793.13	625,201,200.22

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
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		126,591,310.80	94,036,752.90
预收款项		9,259,213.67	5,979,942.76
应付职工薪酬		1,161,816.18	1,250,612.92
应交税费		-2,593,879.06	-4,089,643.89
应付利息			
应付股利		324,608.45	262,046.60
其他应付款		32,624,306.38	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		189,867,376.42	160,604,697.34
<b>非流动负债:</b>			
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		26,166,127.93	37,899,771.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,166,127.93	37,899,771.61
负债合计		216,033,504.35	198,504,468.95
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		223,086,347.00	159,347,391.00
资本公积		145,085,089.36	186,658,912.07
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		21,162,010.24	16,885,772.16
一般风险准备			
未分配利润		38,551,842.18	63,804,656.04
所有者权益(或股东权益)合计		427,885,288.78	426,696,731.27
负债和所有者权益(或股东权益)总计		643,918,793.13	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 年度

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
<b>一、营业总收入</b>		1,268,327,122.38	1,147,475,726.93
其中：营业收入	5.(26)	1,268,327,122.38	1,147,475,726.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,220,911,391.59	1,109,277,883.02
其中：营业成本	5.(26)	1,050,827,100.35	946,692,433.05
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.(27)	4,483,354.87	4,093,136.86
销售费用	5.(28)	96,329,762.91	89,756,712.28
管理费用	5.(29)	67,057,622.95	65,137,890.32
财务费用	5.(30)	1,487,592.74	2,103,519.87
资产减值损失	5.(32)	725,957.77	1,494,190.64
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.(31)	2,365,956.57	2,191,232.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		122,871.54	118,866.59
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		49,781,687.36	40,389,076.21
加：营业外收入	5.(33)	2,555,204.11	1,068,674.21
减：营业外支出	5.(34)	323,629.31	129,248.22
其中：非流动资产处置损失		118,522.57	59,686.64
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		52,013,262.16	41,328,502.20
减：所得税费用	5.(35)	15,264,611.64	11,004,084.88
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		36,748,650.52	30,324,417.32
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		36,748,650.52	30,324,417.32
少数股东损益			
<b>六、每股收益</b>			
(一)基本每股收益	5.(36)	0.16	0.14
(二)稀释每股收益	5.(36)	0.16	0.14
<b>七、其他综合收益</b>	5.(37)	-35,250,685.19	9,042,249.89
<b>八、综合收益总额</b>		1,497,965.33	39,366,667.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,497,965.33	39,366,667.21
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 年度

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
<b>一、营业收入</b>	11.(4)	604,035,448.36	545,827,900.50
减：营业成本	11.(4)	509,084,971.64	459,378,107.99
营业税金及附加		1,716,519.67	1,621,935.54
销售费用		28,688,064.86	30,027,258.62
管理费用		24,750,570.01	23,209,538.19
财务费用		1,436,613.73	1,344,166.91
资产减值损失		23,240.92	13,056.27
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)	12,271,118.03	9,393,240.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-225.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		50,606,585.56	39,627,077.69
加：营业外收入		2,528,227.69	845,740.98
减：营业外支出		63,779.57	29,471.74
其中：非流动资产处置损失		46,501.16	26,360.92
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		53,071,033.68	40,443,346.93
减：所得税费用		10,308,652.91	8,014,914.24
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		42,762,380.77	32,428,432.69
<b>五、其他综合收益</b>		-35,200,930.94	9,258,904.64
<b>六、综合收益总额</b>		7,561,449.83	41,687,337.33

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 年度

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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,497,043,967.36	1,299,717,624.20
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.(38)①	3,110,690.85	10,164,086.78
经营活动现金流入小计		1,500,154,658.21	1,309,881,710.98
购买商品、接收劳务支付的现金		1,267,938,807.67	1,071,629,175.34
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		98,160,748.09	91,672,647.78
支付的各项税费		45,215,392.08	45,921,397.83
支付其他与经营活动有关的现金	5.(38)②	64,173,465.69	60,742,501.26
经营活动现金流出小计		1,475,488,413.53	1,269,965,722.21
经营活动产生的现金流量净额		24,666,244.68	39,915,988.77
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		140,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,243,085.03	2,072,365.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,482.90	57,639.60
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		2,416,567.93	2,130,005.31
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,325,000.05	10,295,508.57
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			-83,179.97
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,325,000.05	10,212,328.60
投资活动产生的现金流量净额		-6,908,432.12	-8,082,323.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			14,483,185.20
筹资活动现金流入小计			14,483,185.20
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		8,025,432.96	15,267,143.61
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		9,282.55	18,065,355.37
筹资活动现金流出小计		8,034,715.51	33,332,498.98
筹资活动产生的现金流量净额		-8,034,715.51	-18,849,313.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		158,631,342.30	145,646,990.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		168,354,439.35	158,631,342.30

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 年度

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
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		684,065,044.57	606,361,272.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,727,019.80	5,957,991.98
经营活动现金流入小计		693,792,064.37	612,319,264.00
购买商品、接收劳务支付的现金		573,704,748.20	512,004,151.79
支付给职工以及为职工支付的现金		30,065,008.72	31,507,755.05
支付的各项税费		22,689,505.71	23,230,141.13
支付其他与经营活动有关的现金		48,080,259.41	18,480,595.19
经营活动现金流出小计		674,539,522.04	585,222,643.16
经营活动产生的现金流量净额		19,252,542.33	27,096,620.84
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		140,000.00	
取得投资收益收到的现金		9,558,218.03	8,476,605.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,230.00	11,000.00
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		9,703,448.03	8,487,605.77
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,999,140.36	4,826,989.53
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		13,236,078.02	7,423,669.76
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,235,218.38	12,250,659.29
投资活动产生的现金流量净额		-6,531,770.35	-3,763,053.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
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			14,483,185.20
筹资活动现金流入小计			14,483,185.20
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		7,904,807.70	15,256,948.62
支付其他与筹资活动有关的现金		9,282.55	16,448,216.93
筹资活动现金流出小计		7,914,090.25	31,705,165.55
筹资活动产生的现金流量净额		-7,914,090.25	-17,221,980.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		54,865,858.29	48,754,271.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		59,672,540.02	54,865,858.29

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 年度

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								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							其他		
	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	186,821,363.57			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、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	63,738,956.00	-43,218,054.19			4,276,238.08		-31,266,544.11			-6,469,404.22
(一)净利润							36,748,650.52			36,748,650.52
(二)其他综合收益		-35,250,685.19								-35,250,685.19
上述(一)和(二)小计		-35,250,685.19					36,748,650.52			1,497,965.33
(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	55,771,587.00				4,276,238.08		-68,015,194.63			-7,967,369.55
1.提取盈余公积					4,276,238.08		-4,276,238.08			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配	55,771,587.00						-63,738,956.55			-7,967,369.55
4.其他										
(五)所有者权益内部结转	7,967,369.00	-7,967,369.00								
1.资本公积转增资本(或股本)	7,967,369.00	-7,967,369.00								
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	223,086,347.00	143,603,309.38			20,126,583.57		35,587,256.75		7,007,315.89	429,410,812.59



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	其他		
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、本年增减变动金额 (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 年度

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							
	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	所有者权益合计
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、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	63,738,956.00	-41,573,822.71			4,276,238.08		-25,252,813.86	1,188,557.51
(一)净利润							42,762,380.77	42,762,380.77
(二)其他综合收益		-35,200,930.94						-35,200,930.94
上述(一)和(二)小计		-35,200,930.94					42,762,380.77	7,561,449.83
(三)所有者投入和减少资本		1,594,477.23						1,594,477.23
1.所有者投入资本		1,594,477.23						1,594,477.23
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配	55,771,587.00				4,276,238.08		-68,015,194.63	-7,967,369.55
1.提取盈余公积					4,276,238.08		-4,276,238.08	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配	55,771,587.00						-63,738,956.55	-7,967,369.55
4.其他								
(五)所有者权益内部结转	7,967,369.00	-7,967,369.00						
1.资本公积转增资本(或股本)	7,967,369.00	-7,967,369.00						
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	223,086,347.00	145,085,089.36			21,162,010.24		38,551,842.18	427,885,288.78

项目	上年同期金额							
	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	所有者权益合计
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、本年增减变动金额 (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

(三) 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”。

根据本公司 2010 年度股东大会决议，本公司以 2010 年 12 月 31 日股本 159,347,391 股为基数，向全体股东每 10 股派送红股 3.5 股、以资本公积金每 10 股转增 0.5 股，共计增加 63,738,956 股。截至 2011 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 223,086,347 股。公司完成工商变更后注册资本为 223,086,347.00 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），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。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

公司所属行业：药品及医疗器械零售业。

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

(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

采用人民币为记账本位币。

(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。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，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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。

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，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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，经复核后，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。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

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

(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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调

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。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

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。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

(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将外币金额折合成人民币记账。

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期末活跃市场中的报价。

6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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



① 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,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。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

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) 应收款项坏账准备

① 单项金额重大的应收款项坏账准备计提:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

金额在 100 万元以上。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,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应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

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, 以下同)	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,以上述组合方式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

根据预计的损失情况足额计提。

(11) 存货

1) 存货的分类

存货分类为：在途物资、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。

库存房产项目期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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) 投资成本的确定

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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。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：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当

期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

## 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，但所支付价款中包含的被投资单位已宣告但尚未发放的现金股利或利润，应作为应收项目核算，不构成取得长期股权投资的成本。

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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。

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。

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。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

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。

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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执行。

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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。

#### (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。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。

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。

#### (16) 借款费用

##### 1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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的各部分分别完工，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

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

本公司控股的上海崇明第一医药药业连锁有限公司拥有药品经营资质，公司认为在可预见的将来该资质会使用并带给本公司预期的经济利益流入，故认定其使用寿命为不确定。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。  
经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## 4) 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。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。

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。

5) 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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

6) 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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(18) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(19) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

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。

(20) 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。

(21) 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

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。

(22) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (23) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- ① 本公司的母公司；
- ② 本公司的子公司；
- ③ 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- ④ 对本公司实施共同控制的投资方；
- ⑤ 对本公司施加重大影响的投资方；
- ⑥ 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- ⑦ 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- ⑧ 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- ⑨ 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- ⑩ 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## (24) 主要会计政策、会计估计的变更

## ① 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

## ② 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## (25) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

## 3. 税项

公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税 *1	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17、13、0
营业税	按应税营业收入计征	5
企业所得税 *2	按应纳税所得额计征	25、24、20

\*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。

公司 100% 控股的上海汇丰便利有限公司属于对年应纳税所得额低于 3 万元(含 3 万元)的小型微利企业，按财政部、国家税务总局《关于继续实施小型微利企业所得税优惠政策的通知》规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

母公司及其他各家子公司本期均按 25% 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	期末实际出资额	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), 批发: 预包装食品(不含熟食卤味、冷冻冷藏); 乳制品(含婴幼儿配方乳粉), 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, 宠物用品, 电子商务(不得从事增值电信、金融业务)。【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】	1,300.00		100	100	是			
上海长城华美仪器化工有限公司*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; 二类医疗器械(经营范围详见许可证)。【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】	300.00		100	100	是			
上海第一医药深海药妆有限公司	全资子公司	上海	医药销售	100.00	销售: 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, 凭许可证件经营)。	100.00		100	100	是			
上海汇丰大药房有限公司*3	全资子公司	上海	医药销售	500.00	中药饮片、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(含冷冻冷藏、不含熟食卤味)、散装食品直接入口食品(不含熟食卤味)、乳制品(含婴幼儿配方乳粉)批发兼零售, 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			
上海汇丰便利有限公司*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、雪茄烟的零售, 预包装食品、散装食品的零售。(涉及行政许可的, 凭许可证件经营)。	45.00		100	100	是			
上海崇明第一医药业连锁有限公司*5	控股公司	上海	医药销售	100.00	日用百货的销售; III、II类: 注射穿刺器械(仅限一次性使用无菌注射器和注射针); II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。【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】	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: 公司向全资子公司上海汇丰医药药材有限责任公司购买上海汇丰大药房有限公司 100% 股权, 购买金额为 13,236,078.02 元, 持股比例仍为 100%。

\*4: 公司通过全资子公司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	期末实际出资额	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), 乳制品(含婴幼儿配方乳粉), 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	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)、乳制品(含婴幼儿配方乳粉)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	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、冷冻冷藏)的销售。【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】	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, 通过全资子公司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	年初余额
现金	308,897.69	268,351.03
银行存款	167,667,248.63	157,651,177.98
其他货币资金	2,352,607.31	2,676,845.02
合计	170,328,753.63	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	1,974,314.28	1,965,031.73

截至 2011 年 12 月 31 日, 存于本公司证券账户内的人民币 1,974,314.28 元因诉讼事项被冻结, 参见附注 10。

### (2) 应收票据

#### ① 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,144,172.82	
商业承兑汇票	36,592.23	
合计	1,180,765.05	

公司应收票据无已质押、背书尚未到期等情况。

#### ② 期末应收票据中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

### (3) 应收账款

#### ① 应收账款账龄分析

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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	121,823,326.80	99.89	6,091,474.08	5.00	107,802,619.57	99.91	5,390,714.24	5.00
1-2年	87,630.40	0.07	8,763.04	10.00	35,180.91	0.03	3,518.09	10.00
2-3年	22,120.75	0.02	4,424.15	20.00	20,118.00	0.02	4,023.60	20.00
3年以上	22,638.12	0.02	22,638.12	100.00	46,405.38	0.04	46,405.38	100.00
合计	121,955,716.07	100.00	6,127,299.39		107,904,323.86	100.00	5,444,661.31	

## ② 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	121,955,716.07	100.00	6,127,299.39	5.02	107,904,323.86	100.00	5,444,661.31	5.05
组合小计	121,955,716.07	100.00	6,127,299.39	5.02	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	121,955,716.07	100.00	6,127,299.39		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	121,823,326.80	99.89	6,091,474.08	107,802,619.57	99.91	5,390,714.24
1—2 年	87,630.40	0.07	8,763.04	35,180.91	0.03	3,518.09
2—3 年	22,120.75	0.02	4,424.15	20,118.00	0.02	4,023.60
3 年以上	22,638.12	0.02	22,638.12	46,405.38	0.04	46,405.38
合计	121,955,716.07	100.00	6,127,299.39	107,904,323.86	100.00	5,444,661.31

③ 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。

④ 应收账款中欠款金额前五名单位情况

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	7,526,604.87	1 年以内	6.17
第二名	主要客户	5,997,358.41	1 年以内	4.92
第三名	主要客户	4,512,919.58	1 年以内	3.70
第四名	医保结算款	4,294,045.68	1 年以内	3.52
第五名	主要客户	3,985,055.70	1 年以内	3.27

(4) 其他应收款

① 其他应收款账龄分析

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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,047,365.08	71.95			1,147,704.31	48.43		
1-2 年	149,756.70	3.54	7,487.84	5.00	1,130,039.09	47.68	56,501.95	5.00
2-3 年	951,114.02	22.46	90,304.10	9.49	57,694.00	2.43	5,769.40	10.00
3 年以上	86,639.00	2.05	42,444.10	48.99	34,645.00	1.46	34,645.00	100.00
合计	4,234,874.80	100.00	140,236.04		2,370,082.40	100.00	96,916.35	

## ② 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	4,200,229.80	99.18	105,591.04	2.51	2,335,437.40	98.54	62,271.35	2.67
组合小计	4,200,229.80	99.18	105,591.04	2.51	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	0.82	34,645.00	100.00	34,645.00	1.46	34,645.00	100.00
合计	4,234,874.80	100.00	140,236.04		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	3,047,365.08	72.55		1,147,704.31	49.14	
1—2 年	245,902.70	5.85	12,295.14	1,130,039.09	48.39	56,501.95
2—3 年	854,968.02	20.36	85,496.80	57,694.00	2.47	5,769.40
3 年以上	51,994.00	1.24	7,799.10			
合计	4,200,229.80	100.00	105,591.04	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

## ③ 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	20,834.00	208,340.00	10,417.00

## ④ 其他应收款金额前五名情况单位情况

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		1,600,000.00	1 年以内	37.78	应收售房款
第二名		396,910.00	1 年以内	9.37	找零备用金
第三名	控股股东	208,340.00	2-3 年	4.92	押金
第四名	供应商	160,000.00	1 年以内	3.78	押金
第五名	供应商	125,000.00	2-3 年	2.95	押金



## ⑤ 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	4.92

## (5) 预付款项

## ① 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,434,559.53	100.00	4,846,935.97	100.00

## ② 预付款项除待摊房租外, 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	6,673,711.00	1 年以内
第二名	供应商	199,531.89	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。

## (6) 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
在途物资	327,785.45		327,785.45	996,065.54		996,065.54
低值易耗品	60,406.40		60,406.40	56,695.17		56,695.17
委托加工物资				20,655.64		20,655.64
库存商品	195,856,246.36		195,856,246.36	165,102,549.11		165,102,549.11
开发成本	3,315,473.51		3,315,473.51	3,315,473.51		3,315,473.51
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
合计	221,739,792.41	5,269,026.73	216,470,765.68	191,671,319.66	5,269,026.73	186,402,292.93

## ① 开发成本:

项目名称	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

## (7) 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	121,783,789.68	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。

## (8) 长期股权投资

## ① 长期股权投资分类如下

项目	期末余额	年初余额
联营企业	1,172,405.05	1,049,533.51
其他股权投资	18,885,100.00	19,025,100.00
小计	20,057,505.05	20,074,633.51
减：减值准备	1,250,000.00	1,250,000.00
合计	18,807,505.05	18,824,633.51

## ② 合营企业、联营企业相关信息

金额单位：人民币万元

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
上海汇丰复美大药房有限公司	50.00	50.00	154.60	7.15	147.45	555.75	16.96
江苏济生堂第一医药药房有限公司	45.00	45.00	0.26	0.03	0.23		
上海华氏崇明大药房有限公司	49.00	49.00	219.37	130.81	88.56	697.93	7.77

## ③ 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	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	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
上海汇丰复美大药房有限公司	权益法	250,000.00	652,481.78	84,785.07		737,266.85	50.00	50.00				
江苏济生一医药有限公司	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	38,086.47		434,108.15	49.00	49.00				
权益法小计			1,049,533.51	122,871.54		1,172,405.05						
上海第一医药五洲大药有限公司	成本法		100,000.00	-100,000.00								
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					
上海一医医药咨询服务有限公司	成本法		40,000.00	-40,000.00								
常州药业股份有限公司	成本法	138,000.00	138,000.00			138,000.00	0.18					30,000.00
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	0.33					
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					
上海昂立汇丰医药有限公司	成本法	1,250,000.00	1,250,000.00			1,250,000.00	15.63			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					18,016.08
上海浦东医药有限公司	成本法	250,000.00	250,000.00			250,000.00	5.00					
成本法小计			19,025,100.00	-140,000.00		18,885,100.00				1,250,000.00		48,016.08
合计			20,074,633.51	-17,128.46		20,057,505.05				1,250,000.00		48,016.08

(9) 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	6,087,817.48		6,993,334.93	143,121,115.23
其中: 房屋及建筑物	48,045,528.84			905,628.70	47,139,900.14
机器设备	18,392,197.12	655,501.07		5,400.00	19,042,298.19
电子及通讯设备	10,238,497.07	787,975.86		2,174,615.74	8,851,857.19
运输设备	10,617,358.65	704,950.00		523,488.38	10,798,820.27
办公设备	2,251,747.88	831,487.40		83,078.12	3,000,157.16
固定资产装修	54,481,303.12	3,107,903.15		3,301,123.99	54,288,082.28
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	82,818,625.41	8,466,718.88		3,270,406.85	88,014,937.44
其中: 房屋及建筑物	11,661,973.75	1,132,822.55		185,614.78	12,609,181.52
机器设备	11,237,580.82	1,569,184.62		5,130.00	12,801,635.44
电子及通讯设备	6,816,243.83	1,107,790.91		1,370,770.45	6,553,264.29
运输设备	6,899,894.52	853,457.15		452,155.89	7,301,195.78
办公设备	1,448,715.60	214,380.36		78,924.24	1,584,171.72
固定资产装修	44,754,216.89	3,589,083.29		1,177,811.49	47,165,488.69
三、固定资产账面净值合计	61,208,007.27	6,087,817.48		12,189,646.96	55,106,177.79
其中: 房屋及建筑物	36,383,555.09			1,852,836.47	34,530,718.62
机器设备	7,154,616.30	655,501.07		1,569,454.62	6,240,662.75
电子及通讯设备	3,422,253.24	787,975.86		1,911,636.20	2,298,592.90
运输设备	3,717,464.13	704,950.00		924,789.64	3,497,624.49
办公设备	803,032.28	831,487.40		218,534.24	1,415,985.44
固定资产装修	9,727,086.23	3,107,903.15		5,712,395.79	7,122,593.59
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	6,087,817.48		12,189,646.96	55,106,177.79
其中: 房屋及建筑物	36,383,555.09			1,852,836.47	34,530,718.62
机器设备	7,154,616.30	655,501.07		1,569,454.62	6,240,662.75
电子及通讯设备	3,422,253.24	787,975.86		1,911,636.20	2,298,592.90
运输设备	3,717,464.13	704,950.00		924,789.64	3,497,624.49
办公设备	803,032.28	831,487.40		218,534.24	1,415,985.44
固定资产装修	9,727,086.23	3,107,903.15		5,712,395.79	7,122,593.59

本期折旧额 8,466,718.88 元。

## (10) 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	328,000.00		328,000.00	256,000.00		256,000.00
装修工程	687,792.54		687,792.54	313,096.60		313,096.60
合计	1,015,792.54		1,015,792.54	569,096.60		569,096.60

## (1) 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	323,072.66		89,326,849.35
(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	323,072.66		3,779,736.67
(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	2,668,380.74		16,320,934.83
(1). 土地使用权	10,302,468.84	2,289,437.52		12,591,906.36
(2). 冠心药房商誉	1,200,000.00			1,200,000.00
(3). 房屋使用权	187,966.00	21,996.00		209,962.00
(4). 软件	1,962,119.25	356,947.22		2,319,066.47
(5). 药品经营资质				
3、无形资产账面净值合计	75,351,222.60	323,072.66	2,668,380.74	73,005,914.52
(1). 土地使用权	69,827,843.84		2,289,437.52	67,538,406.32
(2). 冠心药房商誉				
(3). 房屋使用权	32,034.00		21,996.00	10,038.00
(4). 软件	1,494,544.76	323,072.66	356,947.22	1,460,670.20
(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				
5、无形资产账面价值合计	75,351,222.60	323,072.66	2,668,380.74	73,005,914.52
(1). 土地使用权	69,827,843.84		2,289,437.52	67,538,406.32
(2). 冠心药房商誉				
(3). 房屋使用权	32,034.00		21,996.00	10,038.00
(4). 软件	1,494,544.76	323,072.66	356,947.22	1,460,670.20
(5). 药品经营资质	3,996,800.00			3,996,800.00

本期摊销额 2,668,380.74 元。

## (12) 商誉

## 商誉账面价值

被投资单位名称	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

## (13) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 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	1,261,375.61	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	617,282.99	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	7,149,037.53	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	26,137,987.34	37,888,215.77
小计	26,203,693.68	37,953,922.11

## (14) 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	725,957.77			6,267,535.43
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	725,957.77			13,871,500.14

## (15) 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			

## (16) 应付账款

## ①

项目	期末余额	年初余额
应付账款	241,503,720.35	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。

## (17) 预收账款

## ①

项目	期末余额	年初余额
预收账款	9,639,154.78	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。

## (18) 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		66,192,650.02	66,192,650.02	
②职工福利费		6,086,805.40	6,086,805.40	
③社会保险费	7,825,975.60	18,244,478.66	20,851,898.42	5,218,555.84
其中：医疗保险费	3,015,277.82	6,467,142.04	7,472,009.36	2,010,410.50
基本养老保险费	4,343,588.08	10,242,311.16	11,689,273.16	2,896,626.08
失业保险费	353,010.48	937,928.80	1,055,486.20	235,453.08
工伤保险费	57,049.61	262,804.85	281,821.37	38,033.09
生育保险费	57,049.61	334,291.81	353,308.33	38,033.09
④住房公积金	1,500.00	3,769,261.40	3,626,707.40	144,054.00
⑤工会经费和职工教育经费	3,217,026.42	1,332,284.87	1,402,686.85	3,146,624.44
合计	11,044,502.02	95,625,480.35	98,160,748.09	8,509,234.28

## (19) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-3,816,067.89	-1,967,158.97
营业税	-5,048,668.49	-5,306,540.70
企业所得税	6,648,702.24	2,842,486.61
个人所得税	756,162.25	688,000.20
城市维护建设税	-482,003.06	-422,274.34
土地增值税	21,888.39	
教育费附加	-367,717.58	-180,928.15
其他	-104,486.50	-82,908.54
合计	-2,392,190.64	-4,429,323.89

## (20) 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	
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	309,747.00	247,797.60	股东未领取
其他	14,861.45	14,249.00	股东未领取
合计	2,503,569.63	2,561,633.04	

## (21) 其他应付款

## ①

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	56,328,121.77	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。

## ④ 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额
动迁费	26,986,103.86

## (22) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
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. 无限售条件流通股份	159,347,391.00		55,771,587.00	7,967,369.00	63,738,956.00	223,086,347.00
(1). 人民币普通股						
(2). 境内上市的外资股						
(3). 境外上市的外资股						
(4). 其他						
无限售条件流通股份合计	159,347,391.00		55,771,587.00	7,967,369.00	63,738,956.00	223,086,347.00
合计	159,347,391.00		55,771,587.00	7,967,369.00	63,738,956.00	223,086,347.00

经公司 2010 年度股东大会审议通过，公司以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 159,347,391 股为基数，向全体股东每 10 股派送红股 3.5 股、以资本公积金每 10 股转增 0.5 股，共计增加 63,738,956 股。该增资业经立信会计师事务所信会师报字（2011）第 13704 号验资报告验证。

## (23) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价（股本溢价）				
(1) 同一控制下企业合并的影响	-10,108,163.23			-10,108,163.23
(2) 其他 *1	69,871,497.75		2,283,709.30	67,587,788.45
小计	59,763,334.52		2,283,709.30	57,479,625.22
2. 其他资本公积				
(1) 可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失 *2	113,664,647.24		35,250,685.19	78,413,962.05
(2) 原制度资本公积转入	2,731,213.91			2,731,213.91
(3) 其他 *1 *3	10,662,167.90	2,283,709.30	7,967,369.00	4,978,508.20
小计	127,058,029.05	2,283,709.30	43,218,054.19	86,123,684.16
合计	186,821,363.57	2,283,709.30	45,501,763.49	143,603,309.38

\*1: 本年变动系公司将 2001 年度重组时上海新世界（集团）有限公司投入南京东路 616 号第一医药房地产价值 91,348,372.05 元，按房地产折旧摊销额由“资本公积-资本溢价”转入“其他资本公积”2,283,709.30 元。

\*2: 以扣除递延所得税负债后净额列示。

\*3: 公司于 2011 年 6 月 15 日召开 2010 年度股东大会，通过《公司 2010 年度利润分配方案》。公司以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 159,347,391 股为基数，向全体股东以资本公积金每 10 股转增 0.5 股，共计转增 7,967,369.00 元。



## (24) 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	4,276,238.08		20,126,583.57

## (25) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
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	36,748,650.52	
减：提取法定盈余公积	4,276,238.08	10.00
应付普通股股利	7,967,369.55	
转作股本的普通股股利	55,771,587.00	
期末未分配利润	35,587,256.75	

公司于 2011 年 6 月 15 日召开 2010 年度股东大会，通过《公司 2010 年度利润分配方案》。公司以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 159,347,391 股为基数，向全体股东每 10 股派送红股 3.5 股、派发现金红利 0.50 元（含税），合计分配利润 63,738,956.55 元。

## (26) 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	1,221,317,885.28	1,102,081,071.35
其他业务收入	47,009,237.10	45,394,655.58
营业成本	1,050,827,100.35	946,692,433.05

## 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	1,221,317,885.28	1,047,071,290.95	1,102,081,071.35	942,536,211.61

## 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	1,221,317,885.28	1,047,071,290.95	1,102,081,071.35	942,536,211.61

## 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	1,221,317,885.28	1,047,071,290.95	1,102,081,071.35	942,536,211.61

## 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	58,576,210.63	4.62
第二名	24,740,097.89	1.95
第三名	17,577,280.92	1.39
第四名	16,482,614.64	1.30
第五名	15,705,109.29	1.24

## (27) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	1,375,593.22	1,459,158.43
城市维护建设税	1,799,027.41	1,841,779.72
教育费附加	1,308,734.24	792,198.71
合计	4,483,354.87	4,093,136.86

## (28) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	67,056,522.62	62,691,598.61
其他人工成本	6,437,672.70	5,268,862.99
差旅费	1,035,215.60	644,441.29
运杂费等	1,723,968.53	1,421,539.85
手续费	830,364.72	798,933.15
广告费、展览费、宣传费等	906,377.10	1,134,469.78
办公费、水电费、通信费、会务费、仓储租赁费等	13,845,684.75	13,006,568.22
促销费	621,328.20	1,186,332.60
物料消耗	493,287.38	666,785.25
其他	3,379,341.31	2,937,180.54
合计	96,329,762.91	89,756,712.28

## (29) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	28,568,957.73	28,523,290.77
其他人员成本	1,492,455.76	1,693,734.74
折旧费	6,587,711.81	6,283,019.68
办公费、水电费、通信费、会务费等	2,439,557.44	2,759,764.26
中介机构费用	901,670.44	729,295.66
劳动保护费	436,642.78	420,059.71
租赁费用	14,444,913.17	13,829,155.14
税金	1,430,376.20	730,666.26
业务招待费	3,292,463.53	2,388,239.32
修理、维修费用	2,499,624.01	2,543,329.55
无形资产摊销	2,668,380.74	2,691,648.16
其他	2,294,869.34	2,545,687.07
合计	67,057,622.95	65,137,890.32

## (30) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出		10,194.99
减：利息收入	1,476,287.54	377,358.29
其他	2,963,880.28	2,470,683.17
合计	1,487,592.74	2,103,519.87

## (31) 投资收益

## ① 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	48,016.08	20,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	122,871.54	118,866.59
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	2,195,068.95	2,052,365.71
合计	2,365,956.57	2,191,232.30

## ② 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
常州药业股份有限公司	30,000.00	20,000.00
上海银行股份有限公司	18,016.08	
合计	48,016.08	20,000.00

## ③ 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
上海汇丰复美大药房有限公司	84,785.07	103,967.95
江苏济生堂第一医药药房有限公司		-225.00
上海华氏崇明大药房有限公司	38,086.47	15,123.64
合计	122,871.54	118,866.59

## (32) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	725,957.77	1,494,190.64

## (33) 营业外收入

## ① 营业外收入分项目情况

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	782,658.19	37,092.84	782,658.19
其中：处置固定资产利得	782,658.19	37,092.84	782,658.19
政府补助	1,753,000.00		1,753,000.00
核销无法支付的应付账款		832,064.65	
其他	19,545.92	199,516.72	19,545.92
合计	2,555,204.11	1,068,674.21	2,555,204.11

政府补助系取得的区财政扶持资金。

## (34) 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	118,522.57	59,686.64	118,522.57
其中：固定资产处置损失	118,522.57	59,686.64	118,522.57
罚款支出	12,872.43	10,204.80	12,872.43
其他	192,234.31	59,356.78	192,234.31
合计	323,629.31	129,248.22	323,629.31

## (35) 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	15,550,770.11	11,234,182.28
递延所得税调整	-286,158.47	-230,097.40
合计	15,264,611.64	11,004,084.88

## (36) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

## ① 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 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= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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。

计算过程:

## ① 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	36,748,650.52	30,324,417.32
本公司发行在外普通股的加权平均数	223,086,347.00	223,086,347.00
基本每股收益(元/股)	0.16	0.14

注: 上期金额, 按《企业会计准则第 34 号——每股收益》规定进行了调整计算。

## ② 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润(稀释)	36,748,650.52	30,324,417.32
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)	223,086,347.00	223,086,347.00
稀释每股收益(元/股)	0.16	0.14

## (37) 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	-47,000,913.62	12,056,333.20
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	-11,750,228.43	3,014,083.31
合计	-35,250,685.19	9,042,249.89

## (38) 现金流量表项目注释

## 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	3,110,690.85

## 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	64,173,465.69

## (39) 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	36,748,650.52	30,324,417.32
加：资产减值准备	725,957.77	1,494,190.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,587,711.81	6,396,999.22
无形资产摊销	2,668,380.74	2,691,648.16
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）	-664,135.62	22,593.80
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）		10,194.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,365,956.57	-2,191,232.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-286,158.47	-230,097.40
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）	-30,068,472.75	8,147,384.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,042,194.64	-15,127,143.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,362,461.89	8,377,033.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,666,244.68	39,915,988.77
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	168,354,439.35	158,631,342.30
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	9,723,097.05	12,984,351.70

## 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	168,354,439.35	158,631,342.30
其中：库存现金	308,897.69	268,351.03
可随时用于支付的银行存款	167,667,248.63	157,651,177.98
可随时用于支付的其他货币资金	378,293.03	711,813.29
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	168,354,439.35	158,631,342.30

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 6. 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

## (1) 本公司的母公司情况

(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), 房产开发经营及咨询服务, 物业管理, 企业管理咨询。企业策划设计, 企业投资与资产管理(除股权投资和股权投资管理), 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, [图书报刊零售(限分支机构经营)], 珠宝、首饰的销售、修理。【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】	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	43,277,545	19.40
上海新路达商业(集团)有限公司	52,185,126	23.39
华联(集团)有限公司	1,734,583	0.78
上海市劳动保护用品商店	3,466,232	1.55
合计	100,663,486	45.12

## (2) 本公司的子公司情况:

(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	顾詠晨	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); 批发: 预包装食品(不含熟食卤味、冷冻冷藏); 乳制品(含婴幼儿配方乳粉), 一类医疗器械, 日用百货, 工艺品, 服装鞋帽, 各类广告制作、代理, 利用自有媒体发布广告, 宠物用品, 电子商务(不得从事增值电信、金融业务)。【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】	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; 二类医疗器械(经营范围详见许可证)。【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】	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	销售: 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, 凭许可证件经营)。	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), 乳制品(含婴幼儿配方乳粉), 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, 凭许可证件经营)。	794.20	100.00	100.00	13263887-4
上海汇丰大药房有限公司	全资子公司	有限责任公司	上海	盛小洪	中药饮片、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(含冷冻冷藏、不含熟食卤味)、散装食品直接入口食品(不含熟食卤味)、乳制品(含婴幼儿配方乳粉)批发兼零售, 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件经营)	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	蒋文一	乙类非处方药的零售(凭许可证件经营)、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)、乳制品(含婴幼儿配方乳粉)的零售(凭许可证件经营), 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(凭许可证件经营)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、雪茄烟的零售, 预包装食品、散装食品的零售。(涉及行政许可的, 凭许可证件经营)。	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	顾詠晨	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、冷冻冷藏)的销售。【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】	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	顾詠晨	日用百货的销售; III、II类: 注射穿刺器械(仅限一次性使用无菌注射器和注射针); II类: 基础外科手术器械、普通诊断器械、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。【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】	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) 关联交易情况

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

## 2) 其他关联交易

## ① 关联交易定价原则

按照同期市场价格作为定价基础。

## ② 其他关联交易事项

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	586.24	477.71

## 3) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

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	2.08	20.83	1.04

上市公司应付关联方款项

单位: 万元

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付股利			
	上海新路达商业(集团)有限公司		12.06
	华联(集团)有限公司	30.97	24.78

## 4) 关联方承诺

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。

## 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

- (1) 2011 年 4 月，经上海市黄浦区人民法院（2008）黄民二（商）初字第 4468 号民事判决书判决，对原告中信银行股份有限公司上海分行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）承担赔偿责任的诉讼请求不予支持。中信银行股份有限公司上海分行已提起上诉，目前尚未开庭。
- (2) 2011 年 4 月，经上海市第二中级人民法院市二中院（2010）沪二中民六（商）初字第 43 号民事判决书判决，公司及利诚国际有限公司应依照（1998）沪二中经初字第 370 号民事判决书对上海宝都国际贸易有限公司的债务承担连带清偿责任，向中信银行股份有限公司上海分行支付债权本金 175 万元、逾期利息 1,274,786.65 元，并另行支付以本金为基数计算的自 2001 年起的逾期利息。  
公司于 2011 年 4 月向上海市高级人民法院提起上诉。  
2011 年 3 月上海市浦东新区人民法院受理了中信银行股份有限公司要求对上海宝都国际有限公司强制清算的申请，并于 2012 年 1 月作出（2012）浦民二（商）破字第 3—1 民事裁定书，受理上海宝都国际有限公司的破产申请。
- (3) 2011 年 12 月，经上海市静安区人民法院（2010）静民一（民）初字第 1815 号民事判决书判决，本公司应向江西省天主教教务委员会、浙江省天主教教务委员会就“江宁宝都”基地内 1,000 平方米非居住用房支付房屋重置款人民币 2,707.5 万元。2012 年 1 月，原被告双方均已提出上诉。

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，华联（集团）有限公司和上海华联投资发展有限公司将承担对原商业网点重组遗留问题的处置责任。

## 8. 承诺事项

本期公司无需要披露的承诺事项。

## 9. 资产负债表日后重大事项

### (1) 资产负债表日后利润分配情况说明

2012 年 3 月 28 日，公司召开六届十八次董事会，会议审议并通过了 2011 年度利润分配预案，按 2011 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 4,276,238.08 元，可供股东分配的利润为 38,551,842.18 元。以截至 2011 年 12 月 31 日止的总股本 223,086,347 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），合计分配利润 11,154,317.35 元，剩余未分配利润结转下一年度。

该分配预案尚待股东大会批准。

- (2) 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。为此，公司股东按其承诺代为偿付了 1,400 万元。该资金账户已于 2012 年 3 月解冻。

## 10. 其他重要事项说明

### 需要披露的重要诉讼事项

- (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。为此，公司股东按其承诺代为偿付了 1,400 万元。该资金账户已于 2012 年 3 月解冻。

经江苏省南京市中级人民法院裁定，公司位于陆家浜路的一处产权房经拍卖归自然人仇某所有。拍卖价款人民币 160 万元用于偿付中国农业银行南京市城北支行诉被告江苏银信实业发展有限公司偿还编号为 100LC980052、100LC980076 信用证项下的垫款本金（3,415,240 美元）及利息案本公司承担连带赔偿责任所需支付的部分款项。2011 年 12 月，该房产的产权过户手续已完成。

根据江苏省南京市中级人民法院判决，江苏银信上述二张信用证担保的赔偿总额为 4,769.01 万元，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按其承诺已累计支付了 4,844.79 万元，加上本年度拍卖上述房产的款项 160 万元并承担房产过户支出 9.64 万元，实际多付了 226.14 万元，本公司已要求江苏省南京市中级人民法院尽快结案，并返还多付的款项。

- (2) 2011 年 4 月，经上海市黄浦区人民法院（2008）黄民二（商）初字第 4468 号民事判决书判决，对原告中信银行股份有限公司上海分行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）承担赔偿责任的诉讼请求不予支持。中信银行股份有限公司上海分行已提起上诉，目前尚未开庭。

- (3) 2011 年 4 月，经上海市第二中级人民法院市二中院（2010）沪二中民六（商）初字第 43 号民事判决书判决，公司及利诚国际有限公司应按照（1998）沪二中经初字第 370 号民事判决书对上海宝都国际贸易有限公司的债务承担连带清偿责任，向中信银行股份有限公司上海分行支付债权本金 175 万元、逾期利息 1,274,786.65 元，并另行支付以本金为基数计算的自 2001 年起的逾期利息。

公司于 2011 年 4 月向上海市高级人民法院提起上诉。

2011 年 3 月上海市浦东新区人民法院受理了中信银行股份有限公司要求对上海宝都国际有限公司强制清算的申请，并于 2012 年 1 月作出（2012）浦民二（商）破字第 3—1 民事裁定书，受理上海宝都国际有限公司的破产申请。

- (4) 2011 年 12 月，经上海市静安区人民法院（2010）静民一（民）初字第 1815 号民事判决书判决，本公司应向江西省天主教教务委员会、浙江省天主教教务委员会就“江宁宝都”基地内 1,000 平方米非居住用房支付房屋重置款人民币 2,707.5 万元。2012 年 1 月，原被告双方均已提出上诉。

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，华联（集团）有限公司和上海华联投资发展有限公司将承担对上述原商业网点重组遗留问题的处置责任。截至报告期末，华联（集团）有限公司和上海华联投资发展有限公司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

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

## (1) 应收账款

## ① 应收账款账龄分析

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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	51,228,762.48	100.00	505,103.10	0.99	34,675,966.35	100.00	498,309.18	1.44
1-2 年								
2-3 年								
3 年以上								
合计	51,228,762.48	100.00	505,103.10		34,675,966.35	100.00	498,309.18	

## ② 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	10,102,062.05	19.72	505,103.10	5.00	9,966,183.64	28.74	498,309.18	5.00
组合 2	41,126,700.43	80.28			24,709,782.71	71.26		
组合小计	51,228,762.48	100.00	505,103.10	0.99	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	51,228,762.48	100.00	505,103.10		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	10,102,062.05	100.00	505,103.10	9,966,183.64	100.00	498,309.18
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						
合计	10,102,062.05	100.00	505,103.10	9,966,183.64	100.00	498,309.18

## ③ 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。

## ④ 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	35,090,914.33	一年以内	68.50
第二名	子公司	3,953,319.79	一年以内	7.72
第三名	子公司	2,011,667.46	一年以内	3.93
第四名	客户	1,486,733.80	一年以内	2.90
第五名	客户	920,513.84	一年以内	1.80

## ⑤ 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	35,090,914.33	68.50
上海第一医药深海药妆有限公司	子公司	3,953,319.79	7.72
上海汇丰医药药材有限责任公司	子公司	2,011,667.46	3.93
上海第一医药崇明医药药材有限公司	子公司	70,798.85	0.14

## (2) 其他应收款

## ① 其他应收款账龄分析

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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	19,164,340.00	16.34			5,844,426.77	5.94		
1-2 年	5,607,728.47	4.78	6,030.00	0.11	42,443,284.28	43.15	10,417.00	0.02
2-3 年	42,443,284.28	36.19	20,834.00	0.05	50,051,670.30	50.89	9,000.00	0.02
3 年以上	50,067,415.30	42.69	24,745.00	0.05	15,745.00	0.02	15,745.00	100.00
合计	117,282,768.05	100.00	51,609.00		98,355,126.35	100.00	35,162.00	

## ② 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	2,293,280.00	1.96	26,864.00	1.17	565,638.30	0.58	10,417.00	1.84
组合 2	114,964,743.05	98.02			97,764,743.05	99.40		
组合小计	117,258,023.05	99.98	26,864.00	0.02	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	117,282,768.05	100.00	51,609.00		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	1,964,340.00	85.66		357,298.30	63.17	
1-2 年	120,600.00	5.26	6,030.00	208,340.00	36.83	10,417.00
2-3 年	208,340.00	9.08	20,834.00			
3 年以上						
合计	2,293,280.00	100.00	26,864.00	565,638.30	100.00	10,417.00

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

## ③ 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	20,834.00	208,340.00	10,417.00

## ④ 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	2-4 年	67.48	资金往来
第二名	子公司	23,200,000.00	3 年以内	19.78	资金往来
第三名	子公司	5,487,128.47	1-2 年	4.68	资金往来
第四名	子公司	4,000,000.00	1 年以内	3.41	资金往来
第五名	子公司	3,131,584.29	2-4 年	2.67	资金往来

## ⑤ 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	67.48
上海汇丰医药药材有限责任公司	子公司	23,200,000.00	19.78
上海第一医药深海药妆有限公司	子公司	5,487,128.47	4.68
上海第一医药崇明医药药材有限公司	子公司	4,000,000.00	3.41
上海长城华美仪器试剂有限公司	子公司	3,131,584.29	2.67
上海新路达商业（集团）有限公司	控股股东	208,340.00	0.18
合计		115,173,083.05	98.20

## (3) 长期股权投资

## ① 长期股权投资明细情况

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	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	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				5,900,000.00
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			134,000.00
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				
上海汇丰大药房有限公司	成本法	14,830,555.25		14,830,555.25		14,830,555.25	100.00	100.00				4,000,000.00
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					18,016.08
上海第一医药五洲大药房有限公司	成本法		100,000.00	-100,000.00								
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有限公司	成本法		40,000.00	-40,000.00								
常州药业股份有限公司	成本法	138,000.00	138,000.00			138,000.00	0.18					30,000.00
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	0.33					
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	14,690,555.25		78,011,774.03						10,082,016.08
合计			63,322,248.83	14,690,555.25		78,012,804.08						10,082,016.08

## (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	578,344,889.11	519,452,132.58
其他业务收入	25,690,559.25	26,375,767.92
营业成本	509,084,971.64	459,378,107.99

## 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	578,344,889.11	508,214,519.21	519,452,132.58	457,374,144.21

## 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	578,344,889.11	508,214,519.21	519,452,132.58	457,374,144.21

## 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	578,344,889.11	508,214,519.21	519,452,132.58	457,374,144.21

## 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	99,713,221.20	16.51
第二名	58,575,882.97	9.70
第三名	16,044,509.89	2.66
第四名	12,706,629.85	2.10
第五名	8,108,312.11	1.34

## (5) 投资收益

## ① 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	10,082,016.08	7,341,100.00
权益法核算的长期股权投资收益		-225.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	2,189,101.95	2,052,365.71
合计	12,271,118.03	9,393,240.71



## ② 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
上海汇丰医药药材有限责任公司	5,900,000.00	7,100,000.00
上海长城华美仪器化剂有限公司	134,000.00	221,100.00
上海汇丰大药房有限公司	4,000,000.00	
上海银行股份有限公司	18,016.08	
常州药业股份有限公司	30,000.00	20,000.00
合计	10,082,016.08	7,341,100.00

## (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	42,762,380.77	32,428,432.69
加：资产减值准备	23,240.92	13,056.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,695,170.86	3,344,557.79
无形资产摊销	2,590,562.68	2,561,562.68
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）	-728,726.53	22,665.71
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）	-12,271,118.03	-9,393,240.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,810.23	-3,264.07
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）	-13,840,885.36	2,254,612.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,805,623.92	-5,924,993.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	29,833,351.17	1,793,231.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,252,542.33	27,096,620.84
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	59,672,540.02	54,865,858.29
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	4,806,681.73	6,111,586.97

## 12. 补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

## (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	664,135.62
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	-185,560.82
所得税影响额	-571,385.39
合计	1,660,189.41

## (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	8.63	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.24	0.16	0.16

(3) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明  
金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额(或本期金额)	年初余额(或上期金额)	变动比率	变动原因
股本	223,086,347.00	159,347,391.00	40.00%	根据 2010 年度股东大会决议以未分配利润和资本公积送转股

## 13. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2012 年 3 月 28 日批准报出。

## 十二、备查文件目录

- (一) 载有董事长亲笔签名的年度报告文本；
- (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财务报表；
- (三) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (四) 报告期内在《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (五) 文件存放地：上海市徐汇乌鲁木齐南路 158 号公司董事会办公室。

董事长：盛小洪

上海第一医药股份有限公司

2012 年 3 月 30 日