

上海第一医药股份有限公司

600833

2013 年年度报告

重要提示

一、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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、公司负责人徐震午、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）杨金山声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或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 2013 年度母公司实现净利润 36,148,041.14 元，提取 10%法定盈余公积 3,614,804.11 元后，当年实现可供分配的利润为 32,533,237.03 元，加上年初未分配利润 70,550,486.51 元，扣除 2012 年度现金红利分配 11,154,317.35 元，年末母公司累计可供分配的利润为 91,929,406.19 元。

公司董事会提议：拟以公司截止 2013 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，占当年实现归属于上市公司股东的净利润的 32.55%，剩余未分配利润结转至下一年度。

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股东大会表决通过。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、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

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目 录

第一节 释义及重大风险提示	3
第二节 公司简介	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	19
第六节 股份变动及股东情况	22
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	25
第八节 公司治理	29
第九节 内部控制	31
第十节 财务会计报告	32
第十一节 备查文件目录	95

第一节 释义及重大风险提示

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司	指	上海第一医药股份有限公司
原商业网点	指	上海商业网点发展实业股份有限公司
报告期	指	2013 年度

二、重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述存在的市场或业务经营风险，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险的内容。

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	上海第一医药股份有限公司
公司的中文名称简称	第一医药
公司的外文名称	SHANGHAI NO. 1 PHARMACY CO., LTD.
公司的外文名称缩写	NO. 1 PHARMACY
公司法定代表人	徐震午

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	上海市徐汇区小木桥路 681 号 20 楼	上海市徐汇区小木桥路 681 号 20 楼
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

公司注册地址	上海市黄浦区南京东路 616 号
公司注册地址的邮政编码	200001
公司办公地址	上海市徐汇区小木桥路 681 号 20 楼
公司办公地址的邮政编码	200032
公司网址	http://www.dyyy.com.cn
电子信箱	shcred@online.sh.cn

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
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
A 股	上海证券交易所	第一医药	600833

六、公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司前身为上海商业网点发展实业股份有限公司，于 1992 年 5 月 13 日经上海市人民政府办公室沪府财贸（92）第 178 号文批准设立，并于 1994 年 2 月 24 日在上海证券交易所上市交易，其主营业务为房地产开发。

2001 年 5 月 30 日，公司 2001 年第一次临时股东大会审议通过了资产重组方案。2002 年 6 月 25 日，经公司第十一次股东大会审议通过，并于 2002 年 9 月 9 日获上海市工商行政管理局的核发，领取新的营业执照。公司名称于 2002 年 9 月 19 日正式变更为“上海第一医药股份有限公司”。其主营业务变更为医药零售及批发。

(四) 公司上市以来，历次控股股东的变更情况

1994 年 2 月 24 日，公司股票在上海证券交易所上市交易，其主要控股股东为上海商业网点发展有限责任公司。

2001 年 4 月 28 日，公司主要控股股东变更为上海新世界（集团）有限公司、上海国鑫投资发展有限公司、华联（集团）有限公司。

2005 年 12 月 28 日，公司主要控股股东（实际控制人）变更为百联集团有限公司。

2006 年 7 月 3 日，公司主要控股股东变更为上海新路达商业（集团）有限公司、百联集团有限公司，实际控制人为百联集团有限公司。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市南京东路 61 号 4 楼
	签字会计师姓名	顾文贤
		侯文灏

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
营业收入	1,348,394,808.05	1,357,670,359.70	-0.68	1,268,327,122.38
归属于上市公司股东的净利润	34,266,800.99	36,434,338.12	-5.95	36,748,650.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	31,521,165.65	35,305,471.86	-10.72	35,088,461.11
经营活动产生的现金流量净额	6,519,981.05	56,248,128.42	-88.41	24,666,244.68
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	529,129,476.08	492,834,840.09	7.36	422,403,496.70
总资产	916,162,637.84	892,267,792.83	2.68	794,206,116.44

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
基本每股收益 (元/股)	0.15	0.16	-6.25	0.16
稀释每股收益 (元/股)	0.15	0.16	-6.25	0.16
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.14	0.16	-12.50	0.16
加权平均净资产收益率 (%)	6.71	7.96	减少 1.25 个百分点	8.63
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	6.17	7.72	减少 1.55 个百分点	8.24

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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	49,015.50	-320,854.86	664,135.62
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	1,737,221.78	1,528,839.70	1,753,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	317,858.80		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,514,010.49	240,294.71	-185,560.82
所得税影响额	-872,471.23	-319,413.29	-571,385.39
合计	2,745,635.34	1,128,866.26	1,660,189.41

三、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	181,985,553.18	199,461,756.32	17,476,203.14	
合计	181,985,553.18	199,461,756.32	17,476,203.14	

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，面对医药经营市场、政策环境和竞争模式的变化，公司董事会从企业自身持续发展要求和资源挖掘应用的角度出发，秉持“科学发展、绩效为纲、以人为本、管理规范”的工作思路，通过外抓市场份额、内促经营转型，并以深化内控规范建设工作为保障，督促并要求公司经营层以提高经营绩效、加强精细管理、强化企业内控为工作重心，从而确保了公司有质有效运行，年度各项经营管理与发展目标基本达到了预期要求。

报告期，公司实现营业收入 134,839.48 万元，同比减幅 0.68%，其中主营业务收入 129,613.16 万元，同比增幅 1.48%；实现营业利润 4,160.44 万元，同比减幅 19.49%，实现归属于母公司所有者的净利润 3,426.68 万元，同比减幅 5.95%。

报告期，公司努力抓实开局“起步关”，通过策划、布局、落实“开门红”计划，通过抓实年度市场开局各项营销准备工作，在公司上下共同努力下，以整体营销之势与专业服务相配套，取得开门告捷的喜人成绩。针对市场大环境不容乐观的现状，在开门红获捷的基础上，公司继续顺势奋进，自上而下布署了跨月越季的半年度劳动竞赛活动。通过鼓舞士气、激励超越、比超实绩，克服了挑战不断、竞争激烈、行业盈利水平增长趋缓的不利因素，为促成全年目标的完成奠定了扎实的基础。

报告期，公司对提升转型经营的质量进行了专题探索，对转型门店的运行模式、商品配置、市场培育及专业服务要素等全方位进行了实例调研。通过细化调研、数据比较和经营实务的探索交流，对转型门店从突出“健康加芬”概念与融合复合经营两方面进行了针对性调整，并建立了优胜门店考评机制。通过丰富经营商品、强化个性化需求满足率、提高经营品种适销性等措施，提高了复合型药房的经营质量。为满足培育转型经营内涵所需，公司还制定并落实了年度专项培训计划，强化了复合型经营队伍的培养，促进了转型项目的有序推进。报告期，公司旗下新增复合型药房 6 家，累计转型门店达 30 家，为公司继续探索新市场、新条件、新环境下的创新经营提供了有益的条件。

报告期，公司充分发挥集约采购，源头管理优势，在充实、完善经营商品目录的同时，根据市场需求和经营动态变化，调整品种结构，提高经营产出，一年来，先后引进新品近 1700 个，新增高毛利品种 400 多个，OEM 单品数量达 50 多个。通过加速引进新品，力推高毛利商品经营等针对性措施的落实，对保证公司利润产出起到了积极的保障作用。公司在具体营销策划中，除采取集中多品牌统一开展营销活动外，还紧扣第一医药商店 60 周年店庆主题，筹划了以“第一医药，呵护您一生健康”为主题的服务营销活动，得到了市场的积极响应，取得预期的品牌宣传与提升消费的效果。与此同时，公司还注重品牌集群效应的发挥，积极导入了国内外知名商品生产供应商共同提升企业形象，培育未来市场。为践行企业的社会义务，体现公众企业的社会责任，报告期，公司针对婴幼儿奶粉存在的安全问题，在上海市场上率先推出了婴幼儿奶粉专柜，既揭开了沪上药店开设奶粉专柜的先列，同时也以对食药经营的安全监管措施，向社会大众作出了安全承诺。

报告期，公司在实施市场拓展与批零布局调整策略上，围绕效益为先这一宗旨，在实施专项绩效分析的同时，还强化了资金应用的审计工作，促进了批零经营的有质、有效拓展。报告期，公司还进一步挖掘了旗下的经营资源，特别对网点资源的利用度再次进行了内部经营布局的调整，充实了适用于家庭健康护理、康复自助的

医疗器械品种，扩大了零售经营的适销对象。报告期，公司对批发经营继续以“稳固代理品种销售”、“全面加强终端维护”为抓手，以保证医院市场份额和做强总代理商品市场为重心，通过对两个市场的积极作为，公司批发经营的市场份额取得了稳中有升的实效，同时也对公司保持和促进规模起到了有力的支撑作用。

报告期，公司在继续深化内部控制机制建设，落实风险预测与控制中，通过清理加盟过程遗留的历史问题，理顺内外加盟关系，有效控制了企业经营管理风险，进一步规范了运行行为，提升了企业管控效力，更为企业品牌输出，建立标准的加盟模式打好了一定的基础；报告期，公司力推资金集中管理、统一调度的管理措施，并在在一定范围内对资金实行了集中管理，提高了资金使用的效率和安全性；与此同时，公司在完善内控工作，落实经济责任制管控过程中，强化了日常监管和专项监管，进一步完善了体系性制度的建设，并根据制度要求，落实了对各级经营管理责任者等重要岗位任期经济责任审计，对保证公司经营成效的真实性、合规性与合法性起到了机制上的保障作用。报告期，公司还通过对有关房产、资产及银行帐户的处置，进一步清理了历史遗留问题，为公司争取发展资质创造了条件。

报告期，公司继续抓实旗下各药品经营企业长效化、日常化质量管理工作，并根据经营商品不断丰富的趋势，强化了质量网络建设与运行检查工作，加强了质量管理人员岗位履职能力的培训，保证了公司质量管控体系建设的持续改进，报告期，公司旗下四家企业经药监认证部门验收，均完成了 GSP 换证认证工作，从而确保了企业专业经营的法定资质。

报告期，公司从大安全角度出发，对旗下各经营单位开展了《商场企业安全标准化》达标工作，通过对经营环境安全、操作行为安全、设施使用安全现状检查与改善，通过对员工实施安全知识和技能培训，不仅在企业中形成了人人关心安全、人人参与安全工作的氛围，并且通过安全工作的系统化制度建设和日常监督的痕迹管理，全面提升了企业安全工作的质量及对安全隐患的预防能力。经国家和地方安监部门的现场检查，公司旗下第一医药商店获得了安全达标一级企业的资质，其余企业通过了上海市安全达标二级企业资质。

报告期，公司通过整合企业原有的电商资源，建立与现代电商运行相符合的标准流程与相关管理制度，投入一定的人力与物力，尝试在优化传统店铺体验性消费的同时，建立线上交易通道，经国家药监部门现场验收，取得了《互联网药品交易服务资格证书》和《互联网药品信息服务资格证书》，为公司突破传统经营模式，涉足现代网络经营创造了法定条件。

报告期，公司针对未来发展与人才储备要求的一致性角度考虑，在继续做好常规招聘工作的基础上，还根据企业运行、资产、经营管理等岗位梯队建设的需要，引进了一批具有一定工作经验积累和专业技能的年轻经营管理者，充实了企业经营管理队伍人员，优化了干部的年龄层次和知识结构，为公司实施战略发展目标构筑了必不可少的基础。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,348,394,808.05	1,357,670,359.70	-0.68
营业成本	1,128,402,833.16	1,123,230,949.02	0.46
销售费用	104,586,882.08	101,582,923.56	2.96
管理费用	70,611,496.17	73,059,493.35	-3.35
财务费用	-871,861.29	2,032,010.65	-142.91
经营活动产生的现金流量净额	6,519,981.05	56,248,128.42	-88.41
投资活动产生的现金流量净额	-3,677,073.37	-51,372,388.36	92.84
筹资活动产生的现金流量净额	-11,151,824.73	-9,488,892.62	-17.53

2. 收入

主要销售客户的情况

单位：元、% 币种：人民币

前五名客户销售额	214,077,431.57	占年度公司销售总额的比例	15.89
----------	----------------	--------------	-------

3. 成本

(1) 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
医药零售	原材料	527,257,324.30	46.90	556,540,881.53	50.55	-5.26
批发经营	原材料	596,876,087.64	53.10	544,471,271.05	49.45	9.62
合计		1,124,133,411.94	100.00	1,101,012,152.58	100.00	2.10

(2) 主要供应商情况

单位：元、% 币种：人民币

前五名供应商采购总额	463,848,122.96	占年度公司采购总额的比例	35.60
------------	----------------	--------------	-------

4. 费用

单位：元、% 币种：人民币

项目	2013 年	2012 年	变动金额	增减 (%)	变化原因
财务费用	-871,861.29	2,032,010.65	-2,903,871.94	-142.91	(1)
资产减值准备	1,049,411.79	-55,584.79	1,104,996.58	1987.95	(2)
营业外收入	3,513,002.06	1,858,977.34	1,654,024.72	88.97	(3)
营业外支出	212,754.29	410,697.79	-197,943.50	-48.20	(4)

- (1) 财务费用同比减少，主要是报告期结算手续费减少
- (2) 资产减值损失同比增加，主要是报告期计提减值准备增加
- (3) 营业外收入同比增加，主要是报告期有补偿收入、递延收入因素
- (4) 营业外支出同比增加，主要是上年同期有无形资产转帐因素

5. 现金流

单位：元、% 币种：人民币

项目	2013 年	2012 年	变动金额	增减 (%)	变化原因
经营活动产生的现金流量净额	6,519,981.05	56,248,128.42	-49,728,147.37	-88.41	(1)
投资活动产生的现金流量净额	-3,677,073.37	-51,372,388.36	47,695,314.99	92.84	(2)

- (1) 经营活动产生的现金流量净额同比减少，主要是报告期内收入同比减少、支出同比增加。
- (2) 投资活动产生的现金流量净额同比增加，主要是报告期购建固定资产较同期减少

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1. 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药零售	664,415,093.14	527,257,324.30	20.64	-4.89	-5.26	增加 0.31 百分点
批发经营	631,716,507.49	596,876,087.64	5.52	9.15	9.62	减少 0.40 百分点
合计	1,296,131,600.63	1,124,133,411.94	13.27	1.48	2.10	减少 0.53 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 (%)
上海地区销售	1,296,131,600.63	1.48

(三) 资产、负债情况分析
资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	320,000.00	0.03	500,000.00	0.06	-36.00	(1)
在建工程	509,524.27	0.06	43,087.00	0.005	1082.55	(2)
长期待摊费用	1,224,110.10	0.13	647,646.74	0.07	89.01	(3)
预收款项	3,683,794.19	0.40	8,812,124.86	0.99	-58.20	(4)
应付职工薪酬	2,514,892.69	0.27	5,370,867.66	0.60	-53.18	(5)
应交税费	-968,353.68	-0.11	1,692,717.53	0.19	-157.21	(6)
未分配利润	75,570,183.53	8.25	56,072,504.00	6.28	34.77	(7)

- (1) 应收票据减少，主要是报告期应收票据的减少
- (2) 在建工程增加，主要是报告期工程项目投入增加
- (3) 长期待摊费用增加，主要是报告期装修项目竣工增加
- (4) 预收款项减少，主要是本报告期商品发运到位
- (5) 应付职工薪酬减少，主要是报告期末结余数同比减少
- (6) 应交税费减少，主要是报告期内增值税未抵扣数增加
- (7) 未分配利润增加，主要是报告期内产生的利润

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

单位：万元

报告期内投资额	-170.00
投资额增减变动数	-170.00
上年同期投资额	-88.05
投资额增减幅度(%)	-93.07

报告期，公司对外股权投资额减少 170 万元，主要是：

- ① 报告期内，公司对持有 45% 股权的江苏济生堂第一医药药房有限公司实行清算注销。2013 年减少该项投资成本 450,000 元，影响损益 1,030.05 元。
- ② 报告期内，公司持有 15.63% 股权的上海昂立汇丰医药有限公司被法院裁定宣告破产，并在工商部门注销登记。2013 年减少该项投资成本 1,250,000 元，影响损益 0.00 元。

(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	8,819,448.00	72,600.00	3,728,736.00	可供出售金融资产	投资
600626	申达股份	900,000.00	<5	8,187,102.00	91,476.00	3,855,713.40	可供出售金融资产	投资
600629	棱光实业	440,000.00	<5	6,131,505.60		1,091,867.04	可供出售金融资产	投资
600628	新世界	191,200.00	<5	2,297,919.47	40,695.15	380,499.65	可供出售金融资产	投资
600638	新黄浦	200,000.00	<5	429,624.00	324,878.80	109,112.10	可供出售金融资产	投资
002116	中国海诚	14,368,640.29	5.74	173,596,157.25	2,706,923.13	6,443,653.96	可供出售金融资产	投资
合计		17,231,840.29		199,461,756.32	3,236,573.08	15,609,582.15		

说明：

报告期初，公司持有新黄浦股份 70,200 股；报告期内，公司减持新黄浦股份 35,100 股，获得投资收益 317,858.80 元。期末持有新黄浦股份 35,100 股，占该公司股权比例较期初减半。

公司持有其他上市公司的其他股权的持有数量和比例本报告期内均未发生变化。

(2) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (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	0.26	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	15,367.96	11,525.97	长期股权投资	投资
小计	2,555,400.00			16,026,600.00	15,367.96	11,525.97		

2. 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(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。

3. 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。

4. 主要子公司、参股公司分析

(1) 公司主要子公司、参股公司的经营情况

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（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），酒类商品（不含散装酒），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）。2013 年底该公司总资产 11,237.78 万元，净资产-159.55 元，2013 年度净利润-150.91 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，附设分支机构；二类医疗器械。2013 年底该公司总资产 1,005.72 万元，净资产 377.28 万元，2013 年度净利润-24.53 万元。

③ 上海第一医药健康加芬药妆有限公司

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：化妆品，日用百货，文化用品销售，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：预包装食品（含冷冻冷藏、不含熟食卤味）；乳制品（含婴儿配方乳粉）的批发兼零售。2013 年底该公司总资产 179.53 万元，净资产 98.11 万元，2013 年度净利润-0.97 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 3300 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、第二类精神药品（制剂）、蛋白同化制剂、肽类激素、医疗器械、建筑材料、装潢材料、食用农产品（不含生猪产品）、家用电器、服装，百货、酒、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（早早孕检测试纸）、避孕套、避孕帽、轮椅、医用无菌纱布的销售，批发：预包装食品（含冷冻冷藏、不含熟食卤味），乳制品（含婴幼儿配方乳粉），企业管理咨询，商务信息咨询（除经纪），家用电器维修，室内装潢。2013 年底该公司总资产 22,829.50 万元，净资产 5,405.39 万元，2013 年度净利润 636.87 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；批发兼零售；预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏）、乳制品（含婴儿配方乳粉）。2013 年底该公司总资产 5,151.09 万元，净资产 558.08 万元，2013 年度净利润 -118.62 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，食用农产品（不含生猪产品）、百货，计划生育药具、医疗器材（见许可证）零售。2013 年底该公司总资产 5,515.23 万元，净资产 1,112.68 万元，2013 年度净利润 346.39 万元。

(2) 单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10% 以上情况

单位：万元 币种：人民币

项目	上海汇丰医药药材有限责任公司	上海汇丰大药房有限公司
营业收入	50,283.34	19,616.22
营业成本	47,937.07	14,945.21
销售费用	1,294.54	2,956.48
管理费用	821.25	1,123.23
财务费用	-5.38	-7.08
营业利润	131.93	471.23
净利润	636.87	346.39

5. 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。

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

1. 行业的发展趋势

- ① 以政府引导和市场响应相契合的资本运作，在改变医药市场产业链资本构建关系的同时，将加大企业兼并与重组步伐，促进药品经营企业提高集中度，实现更大程度的规模化。
- ② 行业经营领域在非公经济、社会资本参与医疗、药品、保健、体检、养老、保险等项目投资的同时，对行业固有的市场份额与经营界线将形成一定程度的分割。
- ③ 近年来掀起的药品电子交易模式，虽然还未形成对实体经营的大面积冲击，但逐年加重的用房租金，使行业经营对涉足电子商务形成了一定的共识和涉足热情，培育发展电商将成为行业发展的通途之一。
- ④ 在全民医保与城乡医疗资源进一步合理分配后，市场需求总量的释放，对行业经营将形成一定的增长份额，但批零经营增长速度的不同步，市场结构之比也将随之产生一定的调整。

- ⑤ 未来行业零售经营将通过丰富服务功能、健全符合大健康需求的经营项目，调准市场定位与需求目标，在保持行业专营特色的同时，拓展市场边界，赢得创新发展空间。

2. 公司面临的市场竞争格局

- ① 药品经营市场受到其他业态经营的侵蚀，健康商品（用品）经营的专属性被打破，异业竞争使市场格局发生了质的变化，形成业内竞争与业外竞争并举的态势，未来日超激烈、形式多样的竞争是公司在发展过程中必须直面的现实问题。
- ② 医院用药采购实行政府招标，药品批发经营的传统配送服务方式受到现代物流、规模经营和社会化运作模式的挑战，扩大经营规模、实施设施改造升级对公司将带来速度与成本的双重考验。
- ③ 社会资本和外资参与药品市场竞争，打破了药品经营市场固有的资本成份，加剧了市场竞争态势，形成了多元资本对医药市场份额的再分割。巩固企业原有市场及参与新市场份额的竞争，是对公司耐力与智慧的检验。
- ④ 行业经营同质化、固态化现象，影响了对日益变化的多样化社会需求的吸引力，行业内部正在尝试探索的转型经营，在试图突破传统经营模式的过程中，对建立新模式及形成新模式下的有效运用，不仅是行业丞待破解的命题，也是公司在探索经营中关注的焦点。
- ⑤ 就行业总体盈利能力而言，逐年提升的经营成本与获利水平增长趋势形成的剪刀差，对经营发展后劲的自我培育带来了一定的影响。公司在商品经营与资本经营、商品市场与服务市场、实体经营与电商渠道的结合点上，将经受更为严峻的挑战。

(二) 公司发展战略

1. 公司未来的发展机遇

- ① 公司旗下所拥有多个商业品牌和资质完备的药品专业经营公司，并在商商平台中通过多年培育积累的较为丰富的客户资源和在区域医院市场建立的信任、合作关系，在未来医药市场健康成长过程中，公司的品牌效应将对公司的发展带来一定的先导作用。
- ② 公司拥有分布于黄浦、徐汇、浦东新区、崇明县等地跨十多个区县的实体经营网点，并在上海市医保定店药房总量中占有相当的比重，在全民医保政策进一步落地及外来人员享受医疗、用药服务范围进一步同城化后，实体门店经营会形成市场需求与政策引导下的总量增长。
- ③ 公司拥有符合药品经营企业配送服务资质，与批发零售相配套的仓储物流中心，不仅对公司发展现代物流具有一定的基础，并且对公司参与市场竞争，争取社会化服务资质，赢得专业物流、配送份额将成为有利的条件。
- ④ 公司拥有国家药监部门核发的《互联网药品经营许可证》，并已搭建了网上购物平台，正在进行市场探索。借助公司的地域影响力、采购、仓储平台资源和实体门店提供的服务体验，培育和发展电商将为公司未来创造新的拓展机遇。

2. 公司面临的挑战

- ① 近年来国务院和地方政策陆续出台的一系列有关推进“三医”改革的导向性文件，从政策层面对公司未来发展既是机遇，同时也对发展方向与目标选择提出了挑战。
- ② 政府提出促进医药分离、推进医疗体制改革，构建社会化医疗健康服务功能体系的决心，对公司参与医疗卫生体制改革，争取未来生存发展权将形成自身提升与适应市场的挑战。

- ③ 在社区医疗卫生体制逐步完善过程中，政府出资购买社会公共服务产品，鼓励社会经营企业参与社区医疗卫生服务的对接，对公司将带来加速有效转型与优化专业服务双向并重的挑战。
- ④ 新版 GSP 规范的实施，在完善药事管理标准的同时，在提高了准入门槛，加大了企业淘汰风险的同时，公司将持续投入一定的成本保持完备的经营资质及专业队伍，对公司未来发展将形成新的成本考验。
- ⑤ 面对健康产业发展所需的庞大资金来源，政府鼓励和支持非公经济、社会资本参与投资，客观上推高了健康产业领域新一轮资本化运作浪潮和各种新型经营模式对传统经营方式的挑战，公司将经受传统商品经营与资本市场的双重压力。

3. 公司发展战略

在全社会健康需求多样化与总量释放逐年增加的发展趋势下，针对政策要求与市场需求对建立大健康服务机制与平台有着共同的目标指向，公司在围绕年度经济计划实施的同时，将紧紧结合政策与市场动向，密切关注市场需求变化，在努力推进发展目标实施过程中，公司将通过强化经营特色，挖掘资源优势，推进转型经营，促进企业持续、稳定、有效发展；通过积极参与社会大健康服务平台的建设，扩大对药品、医疗器械、康复辅助器具、保健用品、健身产品等领域的经营覆盖面，争取更多的市场份额；通过促进健康消费、延伸多样化、多层次服务功能，促进企业做专、做精、做强；通过构建电子商务信息与交易平台，扩大服务项目与商品信息的传播，拓展经营发展空间，提升经营能力，造就公司在大健康时代中应有的市场影响力和发展后劲；通过深入探索市场合作方式，培育及创新服务范围，放大企业合作发展空间，促进传统经营与创新业务有质发展。

(三) 经营计划

2014 年，公司将继续秉承“科学发展、绩效为纲、以人为本、管理规范”的总体工作要求，努力谋求新的发展。为促进公司管理精细化和对大数据的收集、分析、应用能力，公司将通过整合、完善和升级等途径，实现信息系统全覆盖；与此同时公司对亦已展开的内控工作，将继续深入推进，在巩固总部管控的基础上，提升对各成员企业的分级管控水平，并探索建立适应市场化运行的绩效考评体系。在新一年中，公司对经营拓展将着眼于品牌营销和商品营销的有机结合，继续深入研究和总结经营转型成果和经验，提高转型发展成效；与此同时，公司充分考虑集约采购与“商品结构调整、经营转型拓展及营销策略优化”等因素的关联性，将加大对非药品种、OEM 商品的开发和引进力度，进一步关注保健新品代理合作模式的创新途径，优化经营产品线，形成经营源头与终端经营的互动机制，为差异化竞争提供源头保障。公司在改善传统经营模式的同时，将力推商务电子化平台的建设，通过整合、优化公司原有的网上购物、网上购药等平台资源及尝试与社会化平台的对接，构建适应社会消费所需的现代电商通道，并借助公司实体店进一步提升体验功能的，积极引导线上线下的市场联动，塑造市场经营新空间。在新的一年里，公司在努力促进经营增长，提升效益的同时，还将根据持续发展需要，加大对青年人才的培养力度，为青年人才搭建锻炼成长平台，在促进人才成长和成才过程中，为构建公司人才库和人才高地继续夯实基础。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

随着公司继续发展及探索创新经营模式的不断深化，为转变传统经营，培育新市场、新空间，在资金应用上仅仅依托自有资金存量，可能对着力推进发展存在支持力度上的不足。根据业务运行与市场拓展项目实施进度对资金投入的时间要求，若如公司自有资金不足以完全满足实际所需时，将适当考虑从相关金融渠道获取专项融资或商贷。

(五) 可能面对的风险

1. 政策影响

- ① 根据《全国药品流通行业发展规划纲要(2011—2015 年)》，国家商务部进一步鼓励大型药品流通企业提升药品流通效率和现代化水平，同时引导支持一般中小药品流通企业以市场化途径，提高行业集中度，实现规模化、集约化和国际化经营能力。
- ② 按照医改“十二五”规划要求，药品流通行业改革发展政策陆续出台，提升药品流通企业的运行能力对医药流通企业控制营运和管理成本提出了更高的要求，药品零售企业“微利化运行”特征将继续维持。
- ③ 医药批发经营领域随着社会大健康平台建设成效的显现，流通总量将呈现一定的增量，但由于药品使用、监管及招标采购政策的改变，导致市场运行规则变化程度加大，医药批发企业的盈利增长将经受更大的压力。
- ④ 面对医药分开、公立医院改革、基层医疗崛起、市场营销扁平化等行业新趋势，传统医药流通企业在受制于政策和竞争双重压作用下，一方面必将加速经营转型，另一方面又必须在突破传统与涉足现代经营模式上加大投入，把握政策机遇与规避和市场风险是行业发展过程的双重要素。

2. 市场或业务经营风险

- ① 企业在健康产业链中的地位决定了资源利用度具有一定的局限性，实现创新发展过程中抗衡市场变化能力有待提高。
- ② 批发经营在受到大企业对市场份，特别是医院市场挤压的同时，经营增长还受到政策向大企业倾斜形成的通道障碍。
- ③ 药品零售在不断提升专业化经营，标准化管理的过程中，人员相对“密集型”的业态特点，日益受到经营成本提升，经营毛利趋下走势的跳战。
- ④ 企业以药品批零售经营为主业，经营服务范围具有较大的行业传统特点，充分发挥上市公司功能，突破传统经营模式还需控制市场风险。
- ⑤ 企业发展从一定程度上还受困于以药学专业人员为主组成的企业经营管理团队，对企业探索更大范围的经营、涉足现代经营模式创建带来了不足。

3. 财务风险

改变传统经营模式，顺应市场变化，适应政策导向对行业发展引导，是医药行业探索市场化、规模化与社会化经营的内外动因。但是，对新型医药服务市场拓展，不仅需要资本的关注与投入，更需要花费时间加以培育。就市场资本本身的要求与活跃性来讲，对政策处于逐步完善、措施逐年到位、时间投入具有相对不确定性、投入与产出增长的比例差相对不平衡的医药流通行业，虽然有着界入的愿望，但对实体经营发展所需的需耐心相对不足，依托资本市场促进医药流通做大规模、做大市场的同时，资本追求回报的过程会要求行业转变运行方式，行业运行方式的转变既争取着发展机遇，同时也不可避免的会出现新的财务风险。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

报告期，根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司现金分红指引》的有关规定，结合公司实际情况，经过公司 2012 年度股东大会审议通过，对公司的利润分配政策进行了修订。修订后的公司利润分配政策为：

(一)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。利润分配不得超过累计未分配利润，不得损害公司的持续经营能力。

(二)公司可以采取现金、股票、现金与股票相结合或者法律法规、部门规章及规范性文件允许的其他方式分配利润。在有条件的情况下，公司可以进行中期现金分红。

(三)如公司当年盈利且累计未分配利润均为正，公司可以实施现金分红方式分配利润，年度拟分配的现金红利总额（含中期分配的现金红利）不低于当年实现归属于上市公司股东的净利润的 30%。

(四)公司董事会在制订利润分配方案时，应当综合考虑报告期公司利润情况、资金状况、生产经营和持续发展需要、回报股东等因素，并与独立董事充分讨论。独立董事应当对公司现金分红方案发表明确意见。

公司股东大会对现金分红方案进行审议时，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

(五)公司年度报告期内盈利且累计未分配利润为正，未进行现金分红或拟分配的现金红利总额（包括中期已分配的现金红利）与当年归属于上市公司股东的净利润之比低于 30%的，公司应当在审议通过年度报告的董事会公告中详细披露具体原因、未用于现金分红的资金留存公司的用途以及独立董事的明确意见。公司董事长、独立董事和总经理、财务负责人等高级管理人员应当在年度报告披露之后、年度股东大会股权登记日之前，在上市公司业绩发布会中就现金分红方案相关事宜予以重点说明。上述利润分配议案应当作为特别决议提交股东大会审议。股东大会审议时，应当为投资者提供网络投票便利条件，同时按照参与表决的 A 股股东的持股比例分段披露表决结果。

(六)公司监事会对董事会执行现金分红政策以及是否履行相应决策程序和信息披露等情况进行监督，在发现董事会存在以下情形之一的，应当发表明确意见，并督促其及时改正：

(1)未严格执行现金分红政策；

(2)未严格履行现金分红相应决策程序；

(3)未能真实、准确、完整披露现金分红政策及其执行情况。

报告期内，公司 2012 年度股东大会审议通过了 2012 年度利润分配方案，以公司 2012 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。2013 年 7 月 27 日公司发布了《2012 年度利润分配实施公告》，股权登记日为 2013 年 8 月 1 日，除息日为 2013 年 8 月 2 日，现金红利发放日为 2013 年 8 月 8 日。此方案已实施完毕。

- (二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

- (三) 公司近三年（含报告期）的利润分配案或预案、资本公积转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

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（%）
2013 年		0.50		11,154,317.35	34,266,800.99	32.55
2012 年		0.50		11,154,317.35	36,434,338.12	30.61
2011 年		0.50		11,154,317.35	36,748,650.52	30.35

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项
本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况
√ 不适用

三、破产重整相关事项
本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项
√ 不适用

五、公司股权激励情况及其影响
√ 不适用

六、重大关联交易
√ 不适用

七、重大合同及其履行情况
(一) 托管、承包、租赁事项
√ 不适用

(二) 担保情况
√ 不适用

(三) 其他重大合同
本年度公司无其他重大合同。

八、承诺事项履行情况
√ 不适用

九、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	6

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	20

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

十一、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提起上诉。

2012 年 7 月，经上海市第二中级人民法院（2011）沪二中民六（商）终字第 172 号民事裁定书裁定：撤销黄浦区人民法院（2008）黄民二（商）初字第 4468 号民事判决，发回重审。

2013 年 6 月，经上海黄浦区人民法院（2012）黄浦民五（商）重字第 1 号民事裁定书裁定：驳回原告中信银行股份有限公司上海分行的起诉。

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。

2012 年 1 月，经上海市浦东新区人民法院（2012）浦民二（商）破字第 3—1 号民事裁定书裁定：受理上海宝都国际有限公司的破产申请。

2012 年 11 月，经上海市高级人民法院（2011）沪高民五（商）终字第 21 号民事裁定书裁定：撤销上海市第二中级人民法院（2010）沪二中民六（商）初字第 43 号民事判决；发回上海市第二中级人民法院重审。

2013 年 7 月，经上海市第二中级人民法院（2013）沪二中民六（商）重字第 S1 号民事裁定书裁定：驳回中信银行股份有限公司上海分行的起诉。

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，上述公司将承担对原商业网点重组遗留问题的处置责任。截至报告期末，已为原商业网点历史遗留问题的处理支付了 13,926.22 万元。

3. 2012 年末,公司拟向关联方上海华联投资发展有限公司出售原商业网点留存的部分商品房和投资股权等(详见 2012 年 12 月 14 日上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 及上海证券报 A31 版刊登的《上海第一医药股份有限公司关联交易公告》(编号:临 2012-014))。2012 年末,此项关联交易产生净损益 543.98 万元,主要为处置航天宝都地下车库、部分虹临宝都房产、天平路 179 号等房产。本报告期,此项关联交易产生净损益 27.88 万元,主要是处置阳澄湖山庄等房产。截止至公司 2014 年年度报告披露日,上述原商业网点遗留资产尚未最终清理完毕。

4. 2012 年,公司全资子公司上海汇丰医药药材有限责任公司通过自筹购买本市小木桥路 681 号 20 楼房产(详见 2012 年 12 月 19 日上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 及上海证券报 A35 版刊登的《上海第一医药股份有限公司七届五次董事会决议公告》(编号:临 2012-015)),报告期内,上述房产交易的价款已全额付清(详见 2013 年 1 月 26 日上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 及上海证券报 25 版刊登的《上海第一医药股份有限公司收购资产公告》(编号:临 2013-002))。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表 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	223086347	100.00						223086347	100.00
1、人民币普通股	223086347	100.00						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	223086347	100.00						223086347	100.00

(二) 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

(一) 截至报告期末近 3 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。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 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

股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数	27,715	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	25,952			
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
上海达安房产开发有限公司	未知	0.77	1717716		0	无
北京奥通达投资咨询有限公司	未知	0.638	1424083	1424083	0	无
浦家元	未知	0.637	1420000	990000	0	无
北京山通投资咨询有限责任公司	未知	0.62	1378022	1378022	0	无
华联(集团)有限公司	国有法人	0.60	1331583		0	无
张楚君	未知	0.5689	1269050	1269050	0	无
上海南上海商业房地产有限公司	未知	0.5686	1268467		0	无
上海商投创业投资有限公司	未知	0.55	1226940		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的数量		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			
上海达安房产开发有限公司	1717716		人民币普通股			
北京奥通达投资咨询有限公司	1424083		人民币普通股			
浦家元	1420000		人民币普通股			
北京山通投资咨询有限责任公司	1378022		人民币普通股			
华联(集团)有限公司	1331583		人民币普通股			
张楚君	1269050		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			
上述股东关联关系或一致行动说明	上述股东中,除百联集团是华联(集团)有限公司的母公司、是上海新路达商业(集团)有限公司的控股股东外,其他均未知是否存在关联关系和《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人关系。					

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 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
组织机构代码	13224967-6
注册资本	28,000
主要经营业务	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。
经营成果	2013年实现主营业务收入252,784.91万元,实现利润总额12,308.73万元。
财务状况	2013年,资产总额217,078万元,净资产106,199.15万元。
现金流和未来发展策略	现金流能满足正常经营需要。 未来以做实、做优、做精、做特专业专卖商品连锁经营为发展战略。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	持有交大昂立(600530)6.153%的股份

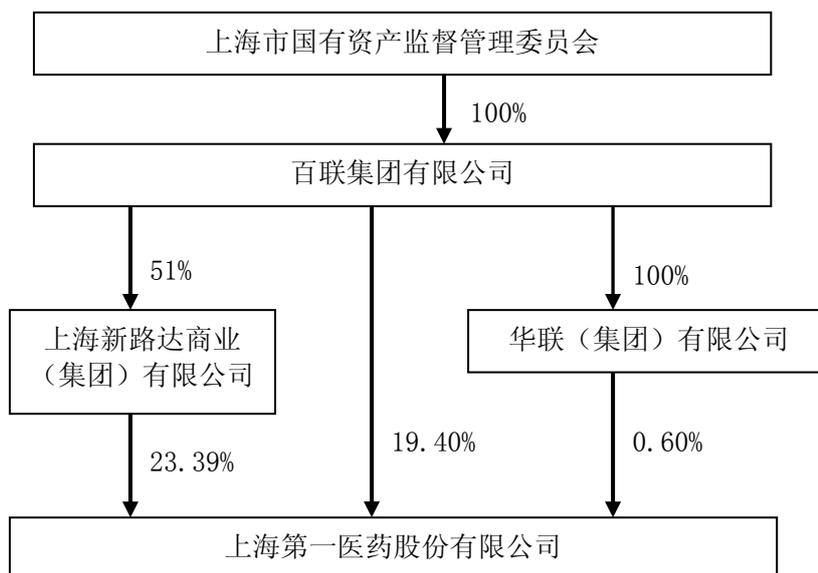
(二) 实际控制人情况

1. 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	陈晓宏
成立日期	2003 年 5 月 8 日
组织机构代码	74959946-5
注册资本	100,000
主要经营业务	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。
经营成果	2012 年营业收入 1590 亿元（合并口径），归属于母公司净利润 5.91 亿元（合并口径）
财务状况	2012 年末总资产 768 亿元（合并口径），归属于母公司所有者权益 125 亿元（合并口径）
现金流和未来发展策略	2012 年现金及现金等价物余额 15 亿元（母公司口径）。百联集团有限公司将以“创新驱动、转型发展”为主线，深入实施全国战略、强店战略、资源整合战略、品牌战略和创新战略，着力推进理念现代化、经营集约化、管理信息化、机制市场化，进一步提高集团整体竞争力和影响力，不断提升重点业态的市场占有率，把百联建设成为国内领先、并初步具备国际竞争力的商贸流通企业集团。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	持有友谊股份（600827）43.50%的股份；持有上海物贸（600822）48.10%的股份；持有联华超市（0980）1.96%的股份

2. 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、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。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动及报酬情况

现任及报告期内离任董事、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	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
徐震午	董事长	男	59	2012年6月26日	2015年6月26日	0	0			54.43	
肖志杰	董事	男	50	2012年6月26日	2015年6月26日	0	0				32.89
张植	董事	男	55	2012年6月26日	2015年6月26日	0	0				28.47
陈志毅	董事	男	56	2012年6月26日	2015年6月26日	0	0				21.27
翁逸瑜	董事	女	44	2012年6月26日	2015年6月26日	0	0				21.44
尤建敏	董事、总经理	女	53	2012年6月26日	2015年6月26日	0	0			52.51	
蔡建民	独立董事	男	69	2012年6月26日	2015年6月26日	0	0			5.80	
宓秀瑜	独立董事	女	59	2012年6月26日	2015年6月26日	0	0			5.80	
朱洪超	独立董事	男	54	2012年6月26日	2015年6月26日	0	0			5.80	
吴健钢	监事长	男	54	2012年6月26日	2015年6月26日	0	0				28.47
朱震世	监事	男	49	2012年6月26日	2015年6月26日	0	0				28.47
徐岚	职工监事	女	40	2012年6月26日	2015年6月26日	0	0			18.90	
王顺樑	副总经理	男	57	2012年6月26日	2015年6月26日	0	0			40.95	
孙炳	财务总监、董事会秘书	男	51	2012年6月26日	2015年6月26日	0	0			43.34	
合计										227.53	161.01

现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历：

- 徐震午，曾任本公司董事、总经理、党委书记。现任本公司董事长、党委书记。
- 肖志杰，曾任上海百联商业连锁有限公司总经理、党委副书记、党委书记，上海新路达商业（集团）有限公司董事长、总经理、党委书记。现任本公司董事。
- 张植，曾任上海百联商业连锁有限公司党委副书记，上海新路达（集团）有限公司副总经理，现任本公司董事。
- 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。
- 翁逸瑜，曾任上海百联商业连锁有限公司财务部副经理、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。
- 尤建敏，曾任本公司副总经理。现任本公司董事、总经理。
- 蔡建民，现任上海交大昂立股份有限公司、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。
- 宓秀瑜，现任大智慧股份有限公司、本公司独立董事。
- 朱洪超，现任上海市联合律师事务所主任、高级合伙人，本公司独立董事。
- 吴健钢，曾任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。
- 朱震世，曾任上海乾通投资发展有限公司董事长、党委书记。现任上海百联商业连锁有限公司党委副书记、纪委书记，上海新路达商业（集团）有限公司副总经理，本公司监事。
- 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. 王顺樑，曾任上海百联商业连锁有限公司发展部经理，本公司第六届董事会董事。现任本公司副总经理。
14. 孙炳，曾任好美家装潢建材有限公司董事、财务总监。现任本公司财务总监、董事会秘书。

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
肖志杰	上海新路达商业（集团）有限公司	董事长、党委书记	2011-11	至今
张植	上海新路达商业（集团）有限公司	副总经理	2010-09	至今
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
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
吴健钢	上海新路达商业（集团）有限公司	财务总监	2010-08	至今
朱震世	上海新路达商业（集团）有限公司	副总经理	2011-10	至今

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
朱洪超	上海市联合律师事务所	主任、高级合伙人	1986 年	至今

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在公司领取薪酬的董事、监事及高级管理人员进行年度业绩考核，并按考核结果领取报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	独立董事津贴按季发放。高级管理人员基本薪酬按月发放，绩效薪酬在完成年度考核后发放。报告期内，公司董事、监事及高级管理人员从公司领取的应付报酬总额为 227.53 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	2013 年度，公司董事、监事、高级管理人员实际获得的报酬合计 227.53 万元。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

五、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工数量	325
主要子公司在职员工的数量	802
在职员工的数量合计	1127
母公司及主要子公司需承担费用的 离退休职工人数	330
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
销售人员	771
技术人员	158
财务人员	41
行政人员	157
合计	1127
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士以上	10
本科、大专	423
高中、中专	584
高中以下程度	110
合计	1127

(二) 薪酬政策

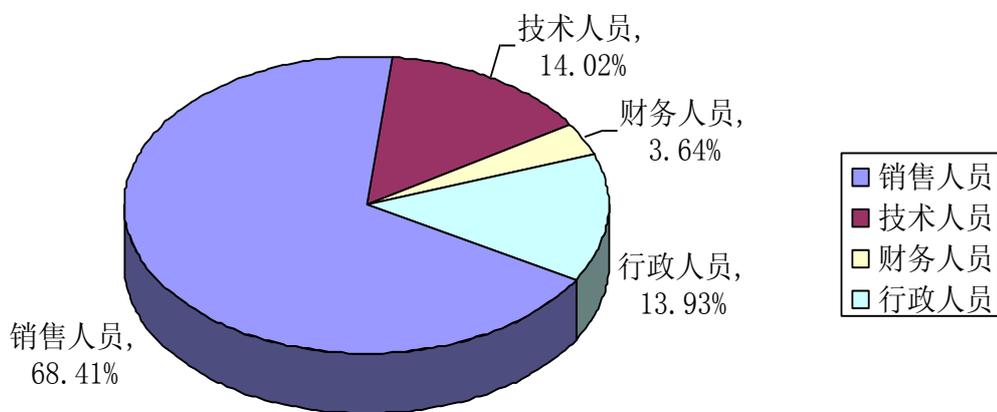
1. 公司 2009 年 9 月制定了《上海第一医药股份有限公司薪酬实施办法》并经职代会通过。其主要是按“按劳分配”、“效益优先和兼顾公平”、“集体协商制度”为基本原则，实行年薪制、岗薪制、议薪制和补薪制等多种灵活的分配形式，以适应市场的变化，从而达到留住人、引进人的目的。
2. 根据《上海第一医药股份有限公司薪酬实施办法》的原则，制定了《上海第一医药股份有限公司成员企业班子 2013 年度薪酬实施细则》，主要针对实行年薪制的成员企业班子人员。股份公司根据各成员企业经营规模、经营责任、经济效益、经营管理风险等，将成员企业划分为 A、B、C 三个等级，并且，成员企业经营班子人员的年薪标准与经营业绩相挂钩。

(三) 培训计划

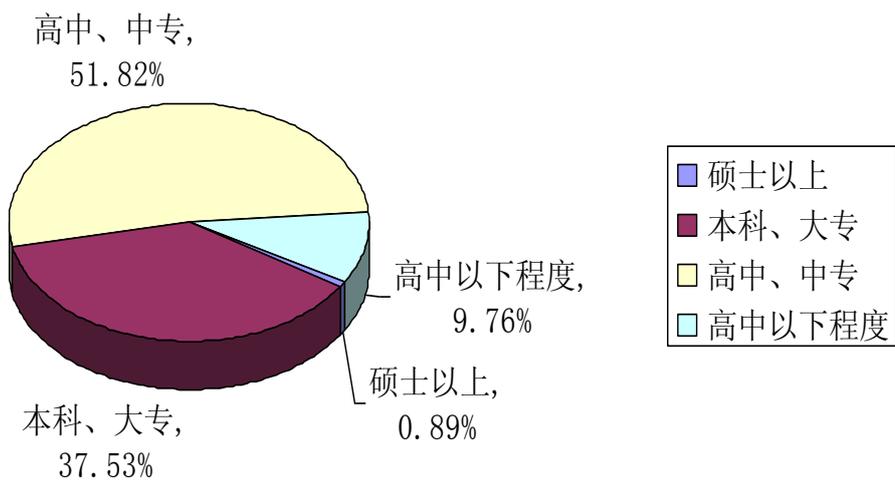
公司 2013 年整体培训计划，从发展与现时工作需要的角度出发，以全面促进公司人力资源队伍整体素质的提升为目的，为进一步强化内控管理制度的执行力，确保人力资源对公司发展规划实施的有力推进。开设培训内容主要包括岗位培训、（资格培训、适应性培训、技术等级培训），继续教育培训及特需、专项培训等，并建立公司培训测试题库，提高员工学习的自觉性和动力。

培训重点包括开展内控管理制度培训，进一步夯实员工的执行力；为提升员工危机意识管理，开展冲突、危机管理技巧培训，与同行业联手推出标准化商品展示的普及培训；开展 GSP 证书换证相关培训；配合“强店战略”的实施，开展提升营销技能培训；复合型经营门店员工营销技能及方式的培训；对管理干部开展提高领导能力与管理水平的培训；按照行业要求和企业需要开展特需性、专项培训等，并附有时间进度计划表。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



第八节 公司治理结构

一、公司治理及内幕信息知情人登记管理等相关情况说明

报告期，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律法规和规范性文件的规定及要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制制度，提升公司规范运作水平。公司股东大会、董事会、监事会及经营层之间按各自的议事规则及工作制度所赋予的职责，各尽其责、恪尽职守、规范运作。公司治理的实际状况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

报告期，因公司业务经营活动拓展的需要，结合公司实际情况，对《公司章程》中的经营范围进行了修订。

报告期，根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》及上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司现金分红指引》的有关规定，对《公司章程》中的利润分配政策进行了修订。

报告期，为贯彻落实中国证券监督管理委员会上海监管局《关于做好上海辖区上市公司实施内控规范有关工作的通知》的精神，根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的相关规定和要求，公司结合内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对内部控制体系的建立和制度执行情况进行了认真评估，并出具了《2012 年度内部控制评价报告》。报告期内，在公司 2012 年开展内部控制制度规范实施工作的基础上，对公司内部控制制度进行了梳理，为进一步规范公司运作，结合公司实际情况，对《董事会议事规则》、《投资管理暂行办法》进行了修订，使公司的内控体系得到了进一步完善。

报告期，公司按照《内幕信息及知情人管理制度》的要求，严格执行内幕信息知情人和内部信息使用人的登记与管理，防止泄露信息，保证信息披露的公平。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012 年度	2013 年 6 月 26 日	(1)《2012 年年度报告正文及摘要》；(2)《2012 年度董事会工作报告》；(3)《2012 年度监事会工作报告》；(4)《2012 年度财务决算报告》；(5)《2012 年度利润分配方案》；(6)《关于续聘会计师事务所及报酬支付额的预案》；(7)《关于修改公司章程的预案》；(8)《关于修订董事会议事规则的预案》；(9)《关于与百联集团财务有限责任公司签订〈金融服务框架协议〉的预案》。	除《关于与百联集团财务有限责任公司签订〈金融服务框架协议〉的预案》未获股东大会审议通过外，其余各项预案均获股东大会表决通过。	www.sse.com.cn	2013 年 6 月 27 日

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会出席情况						参加股东大会情况
		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	出席股东大会的次数
徐震午	否	8	8	5	0	0	否	1
肖志杰	否	8	8	5	0	0	否	0
张植	否	8	8	5	0	0	否	1
陈志毅	否	8	8	5	0	0	否	1
翁逸瑜	否	8	8	5	0	0	否	1
尤建敏	否	8	8	5	0	0	否	1
蔡建民	是	8	8	5	0	0	否	0
宓秀瑜	是	8	8	5	0	0	否	1
朱洪超	是	8	8	5	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	3
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

(二) 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。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，董事会下设专门委员会在履行职责时均对所审议议案表示赞成，未提出其他重要意见和建议。

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

报告期，公司依据《关于高级管理人员薪酬管理暂行办法》的相关规定和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在公司领取薪酬的董事、监事及高级管理人员的年度工作进行了考核，并按考核结果领取报酬。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证公司《2013 年度内部控制报告》内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

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，结合公司实际情况，建立和健全了比较完整和合理的内部控制制度体系，形成了较为规范的管理流程和方式。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。公司董事会认为在 2013 年年度，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

报告期内，根据中国证券监督管理委员会上海监管局《关于做好上海辖区上市公司实施内控规范有关工作的通知》的精神，在公司 2012 年开展内部控制制度规范实施工作的基础上，对公司内部控制制度进行了梳理。为进一步规范公司运作，结合公司实际情况，对《董事会议事规则》、《投资管理暂行办法》进行了修订。在此基础上，对公司的内部控制作出了自我评价。报告期内，公司对纳入评价范围的业务和管理事项均已建立了内部控制制度，并得以有效执行，达到了公司内部控制目标，不存在重要及以上缺陷。

内部控制自我评价报告详见附件

二、内部控制审计报告的相关情况说明

报告期内，公司聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2013 年度内部控制的有效性进行独立审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。

内部控制审计报告详见附件

三、年报报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

为不断增强年报信息披露的真实性、准确性、及时性和完整性，进一步提高年报信息披露的质量和透明度，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。

第十节 财务报告

公司年度财务报告已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)注册会计师顾文贤、侯文灏审计,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(2014)第 110599 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 2013 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2013 年度的利润表和合并利润表、2013 年度的现金流量表和合并现金流量表、2013 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。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 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 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)

中国注册会计师:顾文贤

中国注册会计师:侯文灏

中国·上海

二〇一四年三月二十七日

二、财务报表

合并资产负债表

2013 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
流动资产：			
货币资金	五(一)	155,432,369.74	163,741,286.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五(二)	320,000.00	500,000.00
应收帐款	五(三)	127,346,748.30	106,583,112.81
预付款项	五(五)	6,093,424.94	6,836,714.06
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	五(四)	2,313,049.34	2,503,134.33
买入返售金融资产			
存货	五(六)	235,335,513.91	235,222,048.28
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		526,841,106.23	515,386,296.27
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	五(七)	199,461,756.32	181,985,553.18
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(八)	17,944,206.27	17,990,400.71
投资性房地产			
固定资产	五(九)	96,928,049.22	100,001,609.80
在建工程	五(十)	509,524.27	43,087.00
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	五(十一)	67,511,286.88	70,116,129.43
开发支出			
商誉	五(十二)		
长期待摊费用	五(十三)	1,224,110.10	647,646.74
递延所得税资产	五(十四)	5,742,598.55	6,097,069.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		389,321,531.61	376,881,496.56
资产总计		916,162,637.84	892,267,792.83

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	五(十六)	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	五(十七)	251,607,444.65	253,750,026.71
预收款项	五(十八)	3,683,794.19	8,812,124.86
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(十九)	2,514,892.69	5,370,867.66
应交税费	五(二十)	-968,353.68	1,692,717.53
应付利息			
应付股利	五(二十一)	2,195,537.53	2,194,680.08
其他应付款	五(二十二)	38,130,905.62	41,758,613.15
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		319,664,221.00	336,079,029.99
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	五(十四)	45,648,185.35	41,254,134.56
其他非流动负债	五(二十三)	14,713,439.52	15,092,472.30
非流动负债合计		60,361,624.87	56,346,606.86
负债合计		380,025,845.87	392,425,636.85
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	五(二十四)	223,086,347.00	223,086,347.00
资本公积	五(二十五)	201,936,784.35	188,754,632.00
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	五(二十六)	28,536,161.20	24,921,357.09
一般风险准备			
未分配利润	五(二十七)	75,570,183.53	56,072,504.00
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		529,129,476.08	492,834,840.09
少数股东权益		7,007,315.89	7,007,315.89
所有者权益合计		536,136,791.97	499,842,155.98
负债和所有者权益总计		916,162,637.84	892,267,792.83

法定代表人: 徐震午

主管会计工作负责人: 孙炳

会计机构负责人: 杨金山

母公司资产负债表

2013 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
流动资产：			
货币资金		64,341,701.77	46,815,549.10
交易性金融资产			
应收票据		320,000.00	500,000.00
应收账款	十一(一)	67,852,482.24	60,498,525.73
预付款项			480.52
应收利息			
应收股利		8,600,361.83	13,945,054.84
其他应收款	十一(二)	145,297,360.91	138,884,354.63
存货		77,881,622.46	84,336,770.15
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		364,293,529.21	344,980,734.97
非流动资产：			
可供出售金融资产		199,032,132.32	181,631,043.18
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一(三)	102,189,274.03	102,190,304.08
投资性房地产			
固定资产		50,724,297.98	51,090,969.96
在建工程		509,524.27	
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		63,264,100.76	65,711,100.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		191,076.67	
递延所得税资产		3,831,122.06	4,041,556.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		419,741,528.09	404,664,974.59
资产总计		784,035,057.30	749,645,709.56

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		22,500,000.00	22,500,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		129,762,618.45	133,045,803.70
预收款项		2,152,836.77	7,168,115.88
应付职工薪酬		962,858.75	1,073,929.93
应交税费		2,628,746.22	2,824,039.39
应付利息			
应付股利		16,576.35	15,718.90
其他应付款		26,199,699.75	25,535,978.40
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		184,223,336.29	192,163,586.20
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		45,565,779.35	41,190,507.06
其他非流动负债		6,374,557.02	6,539,772.30
非流动负债合计		51,940,336.37	47,730,279.36
负债合计		236,163,672.66	239,893,865.56
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		223,086,347.00	223,086,347.00
资本公积		203,284,043.58	190,158,226.73
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		29,571,587.87	25,956,783.76
一般风险准备			
未分配利润		91,929,406.19	70,550,486.51
所有者权益(或股东权益)合计		547,871,384.64	509,751,844.00
负债和所有者权益(或股东权益)总计		784,035,057.30	749,645,709.56

法定代表人: 徐震午

主管会计工作负责人: 孙炳

会计机构负责人: 杨金山

合并利润表

2013 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
一、营业总收入		1,348,394,808.05	1,357,670,359.70
其中：营业收入	五(二十八)	1,348,394,808.05	1,357,670,359.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,309,996,147.96	1,308,588,110.93
其中：营业成本	五(二十八)	1,128,402,833.16	1,123,230,949.02
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	五(二十九)	6,217,386.05	8,738,319.14
销售费用	五(三十)	104,586,882.08	101,582,923.56
管理费用	五(三十一)	70,611,496.17	73,059,493.35
财务费用	五(三十二)	-871,861.29	2,032,010.65
资产减值损失	五(三十四)	1,049,411.79	-55,584.79
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十三)	3,205,746.60	2,594,484.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-45,164.39	63,395.66
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,604,406.69	51,676,733.17
加：营业外收入	五(三十五)	3,513,002.06	1,858,977.34
减：营业外支出	五(三十六)	212,754.29	410,697.79
其中：非流动资产处置损失		72,847.95	398,686.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,904,654.46	53,125,012.72
减：所得税费用	五(三十七)	10,637,853.47	16,690,674.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,266,800.99	36,434,338.12
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		34,266,800.99	36,434,338.12
少数股东损益			
六、每股收益			
(一)基本每股收益	五(三十八)	0.15	0.16
(二)稀释每股收益	五(三十八)	0.15	0.16
七、其他综合收益	五(三十九)	13,182,152.35	45,151,322.62
八、综合收益总额		47,448,953.34	81,585,660.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		47,448,953.34	81,585,660.74
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：徐震午

主管会计工作负责人：孙炳

会计机构负责人：杨金山

母公司利润表

2013 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
一、营业收入	十一(四)	640,925,487.12	665,184,879.05
减：营业成本	十一(四)	540,388,654.09	551,952,147.83
营业税金及附加		3,319,618.73	5,463,153.16
销售费用		37,133,575.83	32,264,895.64
管理费用		29,192,994.18	30,648,322.78
财务费用		-369,784.08	1,695,531.99
资产减值损失		265,637.45	820,136.40
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十一(五)	11,847,762.82	16,476,143.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,842,553.74	58,816,834.83
加：营业外收入		1,817,693.73	1,655,899.26
减：营业外支出		59,919.91	344,922.87
其中：非流动资产处置损失		57,696.65	343,019.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,600,327.56	60,127,811.22
减：所得税费用		8,452,286.42	12,180,076.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,148,041.14	47,947,735.20
五、其他综合收益		13,125,816.85	45,073,137.37
六、综合收益总额		49,273,857.99	93,020,872.57

法定代表人：徐震午

主管会计工作负责人：孙炳

会计机构负责人：杨金山

合并现金流量表

2013 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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,403,660,251.85	1,447,891,979.78
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	五(四十) 1.	6,496,521.82	7,116,589.71
经营活动现金流入小计		1,410,156,773.67	1,455,008,569.49
购买商品、接收劳务支付的现金		1,197,994,480.59	1,173,893,196.86
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		107,962,842.94	104,804,380.81
支付的各项税费		45,819,410.72	53,393,226.19
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十) 2.	51,860,058.37	66,669,637.21
经营活动现金流出小计		1,403,636,792.62	1,398,760,441.07
经营活动产生的现金流量净额		6,519,981.05	56,248,128.42
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		417,858.80	300,000.00
取得投资收益收到的现金		2,934,082.24	2,531,088.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		299,171.19	197,498.46
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		3,651,112.23	3,028,587.20
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,328,185.60	54,400,975.56
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,328,185.60	54,400,975.56
投资活动产生的现金流量净额		-3,677,073.37	-51,372,388.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十) 3.	150,000.00	31,804,168.06
筹资活动现金流入小计		150,000.00	31,804,168.06
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		11,151,824.73	11,463,206.90
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	五(四十) 4.	150,000.00	29,829,853.78
筹资活动现金流出小计		11,301,824.73	41,293,060.68
筹资活动产生的现金流量净额		-11,151,824.73	-9,488,892.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,308,917.05	-4,613,152.56
加：期初现金及现金等价物余额		163,741,286.79	168,354,439.35
六、期末现金及现金等价物余额		155,432,369.74	163,741,286.79

法定代表人：徐震午

主管会计工作负责人：孙炳

会计机构负责人：杨金山

母公司现金流量表

2013 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
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		640,924,636.29	650,650,484.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		33,119,362.95	49,887,316.56
经营活动现金流入小计		674,043,999.24	700,537,800.78
购买商品、接收劳务支付的现金		540,501,790.07	528,258,628.50
支付给职工以及为职工支付的现金		37,419,461.99	32,423,011.29
支付的各项税费		26,471,812.88	29,528,953.71
支付其他与经营活动有关的现金		52,485,520.62	89,909,056.60
经营活动现金流出小计		656,878,585.56	680,119,650.10
经营活动产生的现金流量净额		17,165,413.68	20,418,150.68
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		417,858.80	300,000.00
取得投资收益收到的现金		14,375,627.08	12,565,088.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,868.99	113,230.77
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		14,837,354.87	12,978,319.51
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,324,791.15	11,706,568.49
投资支付的现金			25,058,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,324,791.15	36,764,568.49
投资活动产生的现金流量净额		11,512,563.72	-23,786,248.98
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		150,000.00	31,804,168.06
筹资活动现金流入小计		150,000.00	31,804,168.06
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		11,151,824.73	11,463,206.90
支付其他与筹资活动有关的现金		150,000.00	29,829,853.78
筹资活动现金流出小计		11,301,824.73	41,293,060.68
筹资活动产生的现金流量净额		-11,151,824.73	-9,488,892.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		17,526,152.67	-12,856,990.92
加：期初现金及现金等价物余额		46,815,549.10	59,672,540.02
六、期末现金及现金等价物余额		64,341,701.77	46,815,549.10

法定代表人：徐震午

主管会计工作负责人：孙炳

会计机构负责人：杨金山

合并所有者权益变动表

2013 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									
	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	223,086,347.00	188,754,632.00			24,921,357.09		56,072,504.00		7,007,315.89	499,842,155.98
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	223,086,347.00	188,754,632.00			24,921,357.09		56,072,504.00		7,007,315.89	499,842,155.98
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		13,182,152.35			3,614,804.11		19,497,679.53			36,294,635.99
(一)净利润							34,266,800.99			34,266,800.99
(二)其他综合收益		13,182,152.35								13,182,152.35
上述(一)和(二)小计		13,182,152.35					34,266,800.99			47,448,953.34
(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					3,614,804.11		-14,769,121.46			-11,154,317.35
1.提取盈余公积					3,614,804.11		-3,614,804.11			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-11,154,317.35			-11,154,317.35
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期末余额	223,086,347.00	201,936,784.35			28,536,161.20		75,570,183.53		7,007,315.89	536,136,791.97

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	223,086,347.00	143,603,309.38			20,126,583.57		35,587,256.75		7,007,315.89	429,410,812.59
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	223,086,347.00	143,603,309.38			20,126,583.57		35,587,256.75		7,007,315.89	429,410,812.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		45,151,322.62			4,794,773.52		20,485,247.25			70,431,343.39
(一)净利润							36,434,338.12			36,434,338.12
(二)其他综合收益		45,151,322.62								45,151,322.62
上述(一)和(二)小计		45,151,322.62					36,434,338.12			81,585,660.74
(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					4,794,773.52		-15,949,090.87			-11,154,317.35
1.提取盈余公积					4,794,773.52		-4,794,773.52			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-11,154,317.35			-11,154,317.35
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	223,086,347.00	188,754,632.00			24,921,357.09		56,072,504.00		7,007,315.89	499,842,155.98

法定代表人：徐震午

主管会计工作负责人：孙炳

会计机构负责人：杨金山

母公司所有者权益变动表

2013 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	223,086,347.00	190,158,226.73			25,956,783.76		70,550,486.51	509,751,844.00
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	223,086,347.00	190,158,226.73			25,956,783.76		70,550,486.51	509,751,844.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		13,125,816.85			3,614,804.11		21,378,919.68	38,119,540.64
(一)净利润							36,148,041.14	36,148,041.14
(二)其他综合收益		13,125,816.85						13,125,816.85
上述(一)和(二)小计		13,125,816.85					36,148,041.14	49,273,857.99
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配					3,614,804.11		-14,769,121.46	-11,154,317.35
1.提取盈余公积					3,614,804.11		-3,614,804.11	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配							-11,154,317.35	-11,154,317.35
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	223,086,347.00	203,284,043.58			29,571,587.87		91,929,406.19	547,871,384.64

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	223,086,347.00	145,085,089.36			21,162,010.24		38,551,842.18	427,885,288.78
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	223,086,347.00	145,085,089.36			21,162,010.24		38,551,842.18	427,885,288.78
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		45,073,137.37			4,794,773.52		31,998,644.33	81,866,555.22
(一)净利润							47,947,735.20	47,947,735.20
(二)其他综合收益		45,073,137.37						45,073,137.37
上述(一)和(二)小计		45,073,137.37					47,947,735.20	93,020,872.57
(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					4,794,773.52		-15,949,090.87	-11,154,317.35
1.提取盈余公积					4,794,773.52		-4,794,773.52	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-11,154,317.35	-11,154,317.35
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	223,086,347.00	190,158,226.73			25,956,783.76		70,550,486.51	509,751,844.00

法定代表人：徐震午

主管会计工作负责人：孙炳

会计机构负责人：杨金山

**上海第一医药股份有限公司
二〇一三年度财务报表附注**

一、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 2012 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，化妆品、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），乳制品（含婴幼儿配方乳粉），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：徐震午。

公司注册地址：上海市南京东路 616 号。

总部办公地址：上海市小木桥路 681 号 20 楼。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 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。

(二) 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。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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。

2. 合并程序

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。

(1) 增加子公司

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。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

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。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的

损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注二(六) 2.(4) “不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二(六) 2.(2)① “一般处理方法”进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 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	账龄
组合 2 - 合并范围内	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	账龄分析法
组合 2 - 合并范围内	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。

(十一) 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。

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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摊销法；
- (2) 包装物采用一次摊销法。

(十二) 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。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

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

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

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

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

(2) 损益确认

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

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同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) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

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的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

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。

(十三) 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一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。

(十四) 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
机器设备	10	5	9.50
电子及通讯设备	5	5	19.00
运输设备	5—10	5	9.50—19.00
办公设备	5—10	5	9.50—19.00
固定资产装修	2—5		20.00—50.00

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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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
土地使用权	40
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，本年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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 收入

1. 销售商品收入确认和计量原则

销售商品收入确认和计量的总体原则

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. 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

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

(二十一) 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。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

2. 会计处理

与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。

3. 确认时点

与资产相关的政府补助，在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时确认为递延收益，并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，在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时予以确认。其中：(1)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；(2)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。

(二十二) 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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

三、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
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7
企业所得税*2	按应纳税所得额计征	25、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%控股的上海汇丰便利有限公司属于小型微利企业，本年度按 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。

四、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), 酒类商品(不含散装酒), 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	100	是			
上海长城华美仪器试剂有限公司*2	控股子公司	上海	医药销售	300.00	仪器仪表、医疗器械(一类)、化学试剂、电工器材、家用电器、通用零部件、日用百货、钢铁标样, 从事货物及技术进出口业务, 附设分支机构; 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			
上海第一医药健康加芬药妆有限公司	全资子公司	上海	医药销售	100.00	化妆品, 日用百货, 文化用品销售, 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; 预包装食品(含冷冻冷藏、不含熟食卤味); 乳制品(含婴幼儿配方乳粉)的批发兼零售。【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】	100.00		100	100	是			
上海汇丰大药房有限公司	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, 食用农产品(不含生猪肉产品)、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*3	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, 凭许可证经营)。	45.00		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试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试剂有限公司投资 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试剂有限公司投资 1,000,000.00 元, 合并持股比例为 100%。

*3: 公司通过全资子公司上海汇丰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%。

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
上海汇丰医药器材有限公司	全资子公司	上海	医药销售	3,300.00	中成药、中药饮片、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（见许可证）、建筑材料、装潢材料、食用农产品（不含生猪肉产品）、家用电器、服装、百货、酒、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（早早孕检测试纸）、避孕套、避孕帽、轮椅、医用无菌纱布的销售，批发：预包装食品（含冷冻冷藏、不含熟食卤味），乳制品（含婴幼儿配方乳粉），企业管理咨询，商务信息咨询（除经纪），家用电器维修，室内装潢；附设分支机构。（涉及行政许可证的，凭许可证经营）	3,300.00		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*1	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，医药卫生咨询、商务信息咨询（咨询除经纪），日用百货的销售，限分支机构（中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、医疗器械（凭许可证经营）的零售）。【企业经营涉及行政许可证的，凭许可证件经营】	50.00		100	100	是			
上海第一医药崇明医药药材有限公司	控股子公司	上海	医药销售	408.00	中成药、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品、麻醉药品（限罂粟壳）、精神药品（限第二类）、医疗用毒性药品、医疗器械、百货；批发兼零售；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）。【企业经营涉及行政许可证的，凭许可证件经营】	742.37		51	51	是			
上海第一医药药业连锁有限公司*2	控股公司	上海	医药销售	100.00	日用百货的销售；中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品；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）、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）。商务服务，分支机构经营中医科、内科专业。【企业经营涉及行政许可证的，凭许可证件经营】	100.00		100	100	是			

*1：公司通过全资子公司上海汇丰医药器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%。

*2：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%。

五、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)

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	435,213.02	371,945.38
银行存款	154,091,871.30	162,741,422.46
其他货币资金	905,285.42	627,918.95
合计	155,432,369.74	163,741,286.79

其中其他货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
存出投资款	394,294.76	185,005.57
信用卡存款	510,990.66	442,913.38
合计	905,285.42	627,918.95

(二) 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	320,000.00	500,000.00
商业承兑汇票		
合计	320,000.00	500,000.00

截至 2013 年 12 月 31 日止,公司已背书未到期的银行承兑汇票总额为 1,900,000.00 元。

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。

(三) 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(含 1 年,下同)	134,031,859.89	99.98	6,701,593.57	5.00	112,114,893.31	99.93	5,604,568.08	5.00
1-2 年	9,568.65	0.01	956.86	10.00	79,001.66	0.07	7,900.16	10.00
2-3 年	9,837.74	0.01	1,967.55	20.00	2,107.60		421.52	20.00
3 年以上	2,107.60		2,107.60	100.00				
合计	134,053,373.88	100.00	6,706,625.58		112,196,002.57	100.00	5,612,889.76	

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-账龄	134,053,373.88	100.00	6,706,625.58	5.00	112,196,002.57	100.00	5,612,889.76	5.00
组合小计	134,053,373.88	100.00	6,706,625.58	5.00	112,196,002.57	100.00	5,612,889.76	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	134,053,373.88	100.00	6,706,625.58		112,196,002.57	100.00	5,612,889.76	

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 (含 1 年, 下同)	134,031,859.89	99.98	6,701,593.57	112,114,893.31	99.93	5,604,568.08
1-2 年	9,568.65	0.01	956.86	79,001.66	0.07	7,900.16
2-3 年	9,837.74	0.01	1,967.55	2,107.60		421.52
3 年以上	2,107.60		2,107.60			
合计	134,053,373.88	100.00	6,706,625.58	112,196,002.57	100.00	5,612,889.76

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	15,358,326.66	1 年以内	11.46
第二名	主要客户	8,732,513.56	1 年以内	6.51
第三名	主要客户	4,357,204.29	1 年以内	3.25
第四名	主要客户	3,984,363.73	1 年以内	2.97
第五名	主要客户	3,457,124.54	1 年以内	2.58
合计		35,889,532.78		26.77

(四) 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 (含 1 年, 下同)	1,633,260.19	66.79			1,566,286.54	58.44		
1-2 年	98,610.00	4.03	4,930.50	5.00	136,136.67	5.08	6,806.83	5.00
2-3 年	57,986.00	2.37	5,798.60	10.00	120,600.00	4.50	12,060.00	10.00
3 年以上	655,730.00	26.81	121,807.75	18.58	856,972.00	31.98	157,994.05	18.44
合计	2,445,586.19	100.00	132,536.85		2,679,995.21	100.00	176,860.88	

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-账龄	2,410,941.19	98.58	97,891.85	4.06	2,645,350.21	98.71	142,215.88	5.38
组合小计	2,410,941.19	98.58	97,891.85	4.06	2,645,350.21	98.71	142,215.88	5.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	34,645.00	1.42	34,645.00	100.00	34,645.00	1.29	34,645.00	100.00
合计	2,445,586.19	100.00	132,536.85		2,679,995.21	100.00	176,860.88	

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 (含 1 年, 下同)	1,633,260.19	67.74		1,566,286.54	59.20	
1-2 年	98,610.00	4.09	4,930.50	136,136.67	5.15	6,806.83
2-3 年	57,986.00	2.41	5,798.60	120,600.00	4.56	12,060.00
3 年以上	621,085.00	25.76	87,162.75	822,327.00	31.09	123,349.05
合计	2,410,941.19	100.00	97,891.85	2,645,350.21	100.00	142,215.88

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. 期末其他应收款中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

4. 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
第一名		273,900.00	1 年以内	11.20	子公司零找备用金
第二名		239,155.00	1 年以内	9.78	分公司收银备用金
第三名	供应商	160,000.00	3 年以上	6.54	押金
第四名	供应商	146,865.00	1 年以内	6.01	物业押金
第五名	供应商	137,837.10	1 年以内	5.64	押金
合计		957,757.10		39.17	

(五) 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	6,093,424.94	100.00	6,836,714.06	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
第一名	供应商	4,006,261.55	1年以内	预付货款
第二名	供应商	1,594,565.89	1年以内	受益期内待摊销
第三名	供应商	120,000.00	1年以内	预付货款
第四名	供应商	93,410.50	1年以内	预付货款
第五名	供应商	41,920.00	1年以内	预付货款
合计		5,856,157.94		

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。

(六) 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
包装物及低值易耗品	70,748.98		70,748.98	26,395.22		26,395.22
库存商品	233,586,434.31		233,586,434.31	228,096,146.09		228,096,146.09
开发成本				3,300,000.00		3,300,000.00
开发产品	2,304,981.90	626,651.28	1,678,330.62	5,533,533.70	1,734,026.73	3,799,506.97
合计	235,962,165.19	626,651.28	235,335,513.91	236,956,075.01	1,734,026.73	235,222,048.28

(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

(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年12月	4,361,681.90		2,056,700.00	2,304,981.90
阳澄湖山庄	1997年12月	1,171,851.80		1,171,851.80	
合计		5,533,533.70		3,228,551.80	2,304,981.90

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	1,734,026.73			1,107,375.45	626,651.28

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
开发产品	根据签订的销售合同金额与账面成本及预计税金的差额计算预计亏损额, 据此计提跌价准备。	对应的存货项目本年已实现销售	

(七) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	199,461,756.32	181,985,553.18

2. 截至 2013 年 12 月 31 日可供出售金融资产的成本(摊余成本)、公允价值、累计计入其他综合收益的公允价值变动金额, 以及已计提减值金额

项目	可供出售权益工具
权益工具的成本/债券的摊余成本	17,131,840.29
公允价值	199,461,756.32
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	182,329,916.03
已计提减值金额	

(八) 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
合营企业		
联营企业	1,189,606.27	1,235,800.71
其他股权投资	16,754,600.00	18,004,600.00
小计	17,944,206.27	19,240,400.71
减:减值准备		1,250,000.00
合计	17,944,206.27	17,990,400.71

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	160.71	28.89	131.82	477.69	-20.95
上海华氏崇明大药房有限公司	49.00	49.00	258.02	149.82	108.20	812.07	12.16

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	本期现金 红利
上海汇丰复美大药房有限公司	权益法	250,000.00	763,823.81	-104,732.93		659,090.88	50.00	50.00			
上海华氏崇明大药房有限公司	权益法	392,000.00	470,946.85	59,568.54		530,515.39	49.00	49.00			
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							
权益法小计		1,092,000.00	1,235,800.71	-46,194.44		1,189,606.27					
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	9.50				
常州药业股份有限公司	成本法	138,000.00	138,000.00			138,000.00	0.18				
天安财产保险股份有限公司*1	成本法	15,971,200.00	15,971,200.00			15,971,200.00	0.26				
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*2	成本法	1,250,000.00	1,250,000.00	-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				15,367.96
上海浦东华氏医药有限公司	成本法	250,000.00	250,000.00			250,000.00	5.00				
成本法小计		18,004,600.00	18,004,600.00	-1,250,000.00		16,754,600.00					15,367.96
合计		19,096,600.00	19,240,400.71	-1,296,194.44		17,944,206.27					15,367.96

*1：天安保险股份有限公司本年更名为天安财产保险股份有限公司。

*2：上海昂立汇丰医药有限公司本年已完成破产清算程序，原已全额计提减值准备的长期股权投资予以核销，详见附注（三十五）-1。

(九) 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:	191,421,060.86	3,923,539.89		11,036,695.39	184,307,905.36
其中:房屋及建筑物	96,803,262.46				96,803,262.46
机器设备	18,857,947.62	230,789.55		554,878.73	18,533,858.44
电子及通讯设备	8,640,177.80	915,358.77		810,453.11	8,745,083.46
运输设备	9,375,648.17	355,759.87		553,505.60	9,177,902.44
办公设备	3,645,382.64	1,380,407.70		247,057.73	4,778,732.61
固定资产装修	54,098,642.17	1,041,224.00		8,870,800.22	46,269,065.95
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	91,419,451.06	6,779,016.23		10,818,611.15	87,379,856.14
其中:房屋及建筑物	13,826,705.88	2,298,754.50			16,125,460.38
机器设备	13,540,205.96	1,085,463.66		506,507.10	14,119,162.52
电子及通讯设备	6,321,903.35	831,688.31		769,684.90	6,383,906.76
运输设备	5,283,666.22	774,492.23		525,617.52	5,532,540.93
办公设备	2,049,359.88	380,883.01		222,352.18	2,207,890.71
固定资产装修	50,397,609.77	1,407,734.52		8,794,449.45	43,010,894.84
三、固定资产账面净值合计	100,001,609.80	3,923,539.89		6,997,100.47	96,928,049.22
其中:房屋及建筑物	82,976,556.58			2,298,754.50	80,677,802.08
机器设备	5,317,741.66	230,789.55		1,133,835.29	4,414,695.92
电子及通讯设备	2,318,274.45	915,358.77		872,456.52	2,361,176.70
运输设备	4,091,981.95	355,759.87		802,380.31	3,645,361.51
办公设备	1,596,022.76	1,380,407.70		405,588.56	2,570,841.90
固定资产装修	3,701,032.40	1,041,224.00		1,484,085.29	3,258,171.11
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	100,001,609.80	3,923,539.89		6,997,100.47	96,928,049.22
其中:房屋及建筑物	82,976,556.58			2,298,754.50	80,677,802.08
机器设备	5,317,741.66	230,789.55		1,133,835.29	4,414,695.92
电子及通讯设备	2,318,274.45	915,358.77		872,456.52	2,361,176.70
运输设备	4,091,981.95	355,759.87		802,380.31	3,645,361.51
办公设备	1,596,022.76	1,380,407.70		405,588.56	2,570,841.90
固定资产装修	3,701,032.40	1,041,224.00		1,484,085.29	3,258,171.11

本期折旧额 6,779,016.23 元。

(十) 在建工程
在建工程情况

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	509,524.27		509,524.27			
装修工程				43,087.00		43,087.00
合计	509,524.27		509,524.27	43,087.00		43,087.00

(十一) 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	89,302,889.71	16,023.70		89,318,913.41
土地使用权	80,130,312.68			80,130,312.68
冠心病商誉	1,200,000.00			1,200,000.00
房屋使用权	220,000.00			220,000.00
软件	3,755,777.03	16,023.70		3,771,800.73
药品经营资质	3,996,800.00			3,996,800.00
2、累计摊销合计	19,186,760.28	2,620,866.25		21,807,626.53
土地使用权	14,881,343.88	2,289,437.52		17,170,781.40
冠心病商誉	1,200,000.00			1,200,000.00
房屋使用权	220,000.00			220,000.00
软件	2,885,416.40	331,428.73		3,216,845.13
药品经营资质				
3、无形资产账面净值合计	70,116,129.43	16,023.70	2,620,866.25	67,511,286.88
土地使用权	65,248,968.80		2,289,437.52	62,959,531.28
冠心病商誉				
房屋使用权				
软件	870,360.63	16,023.70	331,428.73	554,955.60
药品经营资质	3,996,800.00			3,996,800.00
4、减值准备合计				
土地使用权				
冠心病商誉				
房屋使用权				
软件				
药品经营资质				
5、无形资产账面价值合计	70,116,129.43	16,023.70	2,620,866.25	67,511,286.88
土地使用权	65,248,968.80		2,289,437.52	62,959,531.28
冠心病商誉				
房屋使用权				
软件	870,360.63	16,023.70	331,428.73	554,955.60
药品经营资质	3,996,800.00			3,996,800.00

本期摊销额 2,620,866.25 元。

(十二) 商誉
商誉账面价值

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

(十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
租赁店铺装修	647,646.74	975,077.84	398,614.48		1,224,110.10

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

项目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
坏账准备	1,294,229.72	1,113,747.09
长期股权投资减值准备		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	651,083.76	596,693.68
存货跌价准备	156,662.82	433,506.68
商誉减值准备	271,234.50	271,234.50
小计	5,742,598.55	6,097,069.70
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	45,582,479.01	41,188,428.22
小计	45,648,185.35	41,254,134.56

(十五) 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	5,789,750.64	1,049,411.79			6,839,162.43
存货跌价准备	1,734,026.73			1,107,375.45	626,651.28
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	9,858,715.35	1,049,411.79		2,357,375.45	8,550,751.69

(十六) 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

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
委托贷款—上海国际信托投资公司浦东分公司	7,500,000.00	11.09%	补充流动资金
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
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
委托贷款—广东发展银行外滩分行	5,000,000.00	8.42%	补充流动资金
合计	22,500,000.00		

注：上海恒通国际贸易有限公司（以下简称“上海恒通”）通过上述两家金融机构向本公司发放委托贷款，共计 2,250 万元，上述贷款均已逾期。

上海恒通系江苏银信实业发展有限公司（以下简称“江苏银信”）的关联方（有同一外方股东），向本公司提供了不可撤销的反担保，本公司以前年度已为江苏银信诉讼事项履行了担保责任（详见以前年度公告），但上海恒通未履行反担保责任。

上述委托贷款已丧失诉讼时效。

(十七) 应付账款

1. 应付账款明细如下:

项目	期末余额	年初余额
应付账款	251,607,444.65	253,750,026.71

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。

(十八) 预收账款

1. 预收账款情况:

项目	期末余额	年初余额
预收账款	3,683,794.19	8,812,124.86

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。

(十九) 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		72,789,579.80	72,789,579.80	
2、职工福利费		6,717,104.17	6,717,104.17	
3、社会保险费	2,582,602.91	20,088,693.89	22,671,296.80	
其中：医疗保险费	1,075,986.39	6,393,136.19	7,469,122.58	
基本养老保险费	1,380,918.49	12,021,144.32	13,402,062.81	
年金缴费				
失业保险费	104,638.18	905,666.09	1,010,304.27	
工伤保险费	10,529.86	282,557.44	293,087.30	
生育保险费	10,529.99	486,189.85	496,719.84	
4、住房公积金	728.00	4,109,422.00	4,107,960.00	2,190.00
5、工会经费和职工教育经费	2,787,536.75	1,402,068.11	1,676,902.17	2,512,702.69
合计	5,370,867.66	105,106,867.97	107,962,842.94	2,514,892.69

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-4,874,283.85	-3,420,553.19
营业税	17,389.32	96,673.75
企业所得税	2,935,342.62	4,794,628.31
个人所得税	994,308.61	494,909.87
城市维护建设税	64,149.85	26,844.52
房产税	-39,649.44	-74,028.80
教育费附加	46,762.11	14,649.24
土地使用税	-121,568.88	-243,179.51
其他	9,195.98	2,773.34
合计	-968,353.68	1,692,717.53

(二十一) 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
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
其他	16,576.35	15,718.90	股东未领取
合计	2,195,537.53	2,194,680.08	

(二十二) 其他应付款

1. 其他应付款情况:

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	38,130,905.62	41,758,613.15

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主要为暂收、未付款及动迁等款项。

(二十三) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收益-与资产相关的政府补助	14,713,439.52	15,092,472.30

递延收益的说明详见附注（三十五）-3。

(二十四) 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	小计	
1. 有限售条件股份							
(1) 国家持股							
(2) 国有法人持股							
(3) 其他内资持股							
其中:							
境内法人持股							
境内自然人持股							
(4) 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计							
2. 无限售条件流通股份	223,086,347.00						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	223,086,347.00						223,086,347.00
合计	223,086,347.00						223,086,347.00

(二十五) 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	65,304,079.15		2,283,709.30	63,020,369.85
小计	55,195,915.92		2,283,709.30	52,912,206.62
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	123,565,284.67	13,491,497.35	309,345.00	136,747,437.02
（2）原制度资本公积转入	2,731,213.91			2,731,213.91
（3）其他 *1	7,262,217.50	2,283,709.30		9,545,926.80
小计	133,558,716.08	15,775,206.65	309,345.00	149,024,577.73
合计	188,754,632.00	15,775,206.65	2,593,054.30	201,936,784.35

*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。

(二十六) 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	24,921,357.09	3,614,804.11		28,536,161.20

(二十七) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例（%）
年初未分配利润	56,072,504.00	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,266,800.99	
减：提取法定盈余公积	3,614,804.11	10.00
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	11,154,317.35	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	75,570,183.53	

公司于 2013 年 6 月 26 日召开 2012 年度股东大会，通过了公司 2012 年度利润分配方案，以 2012 年 12 月 31 日公司总股本 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），扣税后每 10 股派发现金红利 0.45 元，共计派发股利 11,154,317.35 元。

(二十八) 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	1,296,131,600.63	1,277,291,396.88
其他业务收入	52,263,207.42	80,378,962.82
营业成本	1,128,402,833.16	1,123,230,949.02

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	1,296,131,600.63	1,124,133,411.94	1,277,291,396.88	1,101,012,152.58

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	1,296,131,600.63	1,124,133,411.94	1,277,291,396.88	1,101,012,152.58

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	1,296,131,600.63	1,124,133,411.94	1,277,291,396.88	1,101,012,152.58

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	93,384,122.20	6.93
第二名	52,657,617.34	3.91
第三名	28,151,820.49	2.09
第四名	23,023,568.81	1.71
第五名	16,860,302.73	1.25
合计	214,077,431.57	15.89

6. 其他业务

产品名称	本期金额		上期金额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
房产销售	3,947,930.00	2,121,176.35	29,906,841.21	18,584,673.12
房屋、场地租赁	12,282,016.76	710,640.52	13,467,385.90	938,593.34
其他收入	36,033,260.66	1,437,604.35	37,004,735.71	2,695,529.98
合计	52,263,207.42	4,269,421.22	80,378,962.82	22,218,796.44

(二十九) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	2,146,163.16	3,631,985.39
城市维护建设税	1,980,131.26	2,232,804.93
教育费附加	1,441,402.14	1,590,424.46
土地使用税	527,428.79	987,211.37
房产税	120,292.13	279,916.24
其他	1,968.57	15,976.75
合计	6,217,386.05	8,738,319.14

(三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	74,833,374.83	72,799,244.64
其他人工成本	5,646,071.83	4,854,625.92
差旅费	734,663.12	826,239.54
运杂费等	1,167,414.22	1,479,881.77
手续费	2,996,269.75	507,620.71
广告费、展览费、宣传费等	711,756.04	752,076.58
办公费、水电费、通信费、会务费、仓储租赁费等	15,506,008.12	15,821,488.51
物料消耗	469,931.11	856,299.45
其他	2,521,393.06	3,685,446.44
合计	104,586,882.08	101,582,923.56

(三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	30,273,493.14	29,742,948.55
折旧费	6,779,016.23	7,498,492.36
无形资产摊销	2,620,866.25	3,264,825.45
其他人员成本	1,850,236.57	552,999.10
办公费、水电费、通信费、会务费等	3,795,222.97	3,484,758.43
中介机构费用	908,406.94	1,760,941.37
劳动保护费	1,015,922.98	508,926.95
租赁费用	13,040,113.15	13,781,549.74
业务招待费	3,832,395.52	3,786,480.41
修理、维修费用	3,480,802.85	3,599,467.77
税金	1,710,187.81	1,846,866.35
其他	1,304,831.76	3,231,236.87
合计	70,611,496.17	73,059,493.35

(三十二) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	1,012,604.99	954,959.09
汇总损益		
其他	140,743.70	2,986,969.74
合计	-871,861.29	2,032,010.65

(三十三) 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	15,367.96	60,514.92
权益法核算的长期股权投资收益	-45,164.39	63,395.66
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,030.05	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	2,918,714.28	2,470,573.82
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	317,858.80	
合计	3,205,746.60	2,594,484.40

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
上海银行股份有限公司	15,367.96	10,514.92
常州药业股份有限公司		50,000.00
合计	15,367.96	60,514.92

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	-104,732.93	26,556.96
上海华氏崇明大药房有限公司	59,568.54	36,838.70
合计	-45,164.39	63,395.66

(三十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,049,411.79	-477,784.79
存货跌价损失		422,200.00
合计	1,049,411.79	-55,584.79

(三十五) 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	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	121,863.45	77,831.34	121,863.45
其中：处置固定资产利得	121,863.45	77,831.34	121,863.45
政府补助	1,737,221.78	1,528,839.70	1,737,221.78
补偿款 注	1,250,000.00		1,250,000.00
违约金收入	80,000.00		80,000.00
其他	323,916.83	252,306.30	323,916.83
合计	3,513,002.06	1,858,977.34	3,513,002.06

注：本年对外投资项目终止，获得补偿款 125 万元。

2. 政府补助明细

政府补助的种类及项目	本期金额	上期金额
(1)收到的与资产相关的政府补助		
动迁款结转	379,032.78	68,839.70
(2)收到的与收益相关的政府补助		
重点企业产业扶持资金	1,340,000.00	1,460,000.00
财政专项扶持金	18,189.00	
合计	1,737,221.78	1,528,839.70

3. 计入递延收益的政府补助

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
动迁款	15,092,472.30		379,032.78	14,713,439.52

说明：本期公司将动迁款用于购买经营用房，按照所购置房产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益，本期结转“营业外收入”金额为 379,032.78 元。

(三十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	72,847.95	398,686.20	72,847.95
其中：固定资产处置损失	72,847.95	398,686.20	72,847.95
违约金支出	73,130.50		73,130.50
其他	66,775.84	12,011.59	66,775.84
合计	212,754.29	410,697.79	212,754.29

(三十七) 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	10,283,382.32	15,638,706.77
递延所得税调整	354,471.15	1,051,967.83
合计	10,637,853.47	16,690,674.60

(三十八) 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	34,266,800.99	36,434,338.12
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）	0.15	0.16

(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）	34,266,800.99	36,434,338.12
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）	0.15	0.16

(三十九) 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	17,988,663.14	60,201,763.50
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	4,497,165.79	15,050,440.88
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	309,345.00	
合计	13,182,152.35	45,151,322.62

(四十) 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	6,496,521.82

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	51,860,058.37

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
收到股东代为偿付原商业网点诉讼相关款项	150,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
支付原商业网点诉讼相关款项	150,000.00

(四十一) 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	34,266,800.99	36,434,338.12
加：资产减值准备	1,049,411.79	-55,584.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,779,016.23	7,498,492.36
无形资产摊销	2,620,866.25	3,264,825.45
长期待摊费用摊销	398,614.48	273,296.47
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）	-49,015.50	320,854.86
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）	-3,205,746.60	-2,594,484.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	354,471.15	1,051,967.83
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）	-113,465.63	-19,173,482.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,699,673.17	11,748,828.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,881,298.94	17,479,076.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,519,981.05	56,248,128.42
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	155,432,369.74	163,741,286.79
减：现金的期初余额	163,741,286.79	168,354,439.35
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	-8,308,917.05	-4,613,152.56

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	155,432,369.74	163,741,286.79
其中：库存现金	435,213.02	371,945.38
可随时用于支付的银行存款	154,091,871.30	162,741,422.46
可随时用于支付的其他货币资金	905,285.42	627,918.95
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	155,432,369.74	163,741,286.79

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)

(一) 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	经营范围	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	1,331,583	0.60
合计	96,794,254	43.39

(二) 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	经营范围	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上海市第一医药商店连锁经营有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	顾詠晟	中成药, 化学药制剂, 抗生素, 生化药品, 生物制品; 二类、三类医疗器械(经营范围详见许可证); 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), 酒类商品(不含散装酒), 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(不得从事增值电信业务、金融业务)。【企业经营涉及行政许可证的, 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学剂有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	王顺樑	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证的, 凭许可证件经营】	300.00	100.00	100.00	13450853-9
上海第一医药健康加芬药妆有限公司	全资子公司	有限责任公司	上海	李志平	化妆品, 日用百货, 文化用品销售, 经济信息咨询, 各类广告制作、代理, 利用自有媒体发布广告, 附设分支机构; 预包装食品(含冷冻冷藏、不含熟食卤味); 乳制品(含婴幼儿配方乳粉)的批发兼零售。【企业经营涉及行政许可证的, 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	尤建敏	中成药、中药饮片、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(见许可证)、建筑材料、装潢材料、食用农产品(不含生猪产品)、家用电器、服装、百货、酒、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(早早孕检测试纸)、避孕套、避孕帽、轮椅、医用无菌纱布的销售, 批发: 预包装食品(含冷冻冷藏、不含熟食卤味), 乳制品(含婴幼儿配方乳粉), 企业管理咨询, 商务信息咨询(除经纪), 家用电器维修, 室内装潢; 附设分支机构。(涉及行政许可证的, 凭许可证经营)	3,300.00	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	尤建敏	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, 食用农产品(不含生猪产品)、百货, 计划生育药具、医疗器械(见许可证)零售, 附设分支机构。(涉及许可经营的凭许可证经营)	500.00	100.00	100.00	74268590-X
上海汇丰太和堂药房有限公司	全资控股公司	有限责任公司	上海	蒋文一	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, 医药卫生咨询、商务信息咨询(咨询除经纪), 日用百货的销售, 限分支机构(中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、医疗器械(凭许可证经营的零售))。【企业经营涉及行政许可证的, 凭许可证件经营】	50.00	100.00	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。(涉及行政许可证的, 凭许可证经营)。	45.00	100.00	100.00	69297918-3
上海第一医药崇明医药药材有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	孙炳	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; 批发兼零售: 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)。【企业经营涉及行政许可证的, 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	印建华	日用百货的销售; 中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品; 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、中医疗器械、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)、乳制品(含婴幼儿配方乳粉), 商务服务, 分支机构经营中医科、内科专业。【企业经营涉及行政许可证的, 凭许可证件经营】	100.00	100.00	100.00	762643563

(三) 本公司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
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

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
上海华联投资发展有限公司	与本公司受同一最终控制方控制的其他企业	73457801-2

(五) 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	503.58	573.85
上海华联投资发展有限公司	出售股权		30.00
上海华联投资发展有限公司	处置债权		58.05
上海华联投资发展有限公司	出售房产	189.78	2,665.75

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	3.12

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
预收账款			
	上海华联投资发展有限公司		189.09

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，上述公司将承担对原商业网点重组遗留问题的处置责任。

七、或有事项

本期公司无需要披露的或有事项。

八、承诺事项

本期公司无需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

资产负债表日后利润分配情况说明

2014 年 3 月 27 日，公司召开七届十四次董事会，会议审议并通过了 2013 年度利润分配预案，按 2013 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 3,614,804.11 元，可供股东分配的利润为 91,929,406.19 元。以截至 2013 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。

十、其他重要事项说明

（一）需要披露的重要诉讼事项

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提起上诉。

2012 年 7 月，经上海市第二中级人民法院（2011）沪二中民六（商）终字第 172 号民事裁定书裁定：撤销黄浦区人民法院（2008）黄民二（商）初字第 4468 号民事判决，发回重审。

2013 年 6 月，经上海黄浦区人民法院（2012）黄浦民五（商）重字第 1 号民事裁定书裁定：驳回原告中信银行股份有限公司上海分行的起诉。

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。

2012 年 1 月，经上海市浦东新区人民法院（2012）浦民二（商）破字第 3—1 号民事裁定书裁定：受理上海宝都国际有限公司的破产申请。

2012 年 11 月，经上海市高级人民法院（2011）沪高民五（商）终字第 21 号民事裁定书裁定：撤销上海市第二中级人民法院（2010）沪二中民六（商）初字第 43

号民事判决；发回上海市第二中级人民法院重审。

2013 年 7 月，经上海市第二中级人民法院（2013）沪二中民六（商）重字第 S1 号民事裁定书裁定：驳回中信银行股份有限公司上海分行的起诉。

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，上述公司将承担对原商业网点重组遗留问题的处置责任。截至报告期末，已为原商业网点历史遗留问题的处理支付了 13,926.22 万元。

（二）向关联方出售股权、债权、房产等资产

为清理原商业网点历史遗留问题，公司 2012 年与上海华联投资发展有限公司（以下简称“华联投资”）签署《资产转让协议》，将公司持有的股权、债权及房产以评估价值等为基础确定价格转让给华联投资。截止至本年报批准报出口，上述原商业网点遗留资产尚未最终清理完毕。

十一、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）

（一）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(含 1 年)	69,035,933.19	100.00	1,183,450.95	1.71	61,385,118.23	100.00	886,592.50	1.44

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-账龄	23,669,019.02	34.29	1,183,450.95	5.00	17,731,849.95	28.89	886,592.50	5.00
组合 2-合并范围内	45,366,914.17	65.71			43,653,268.28	71.11		
组合小计	69,035,933.19	100.00	1,183,450.95	1.71	61,385,118.23	100.00	886,592.50	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	69,035,933.19	100.00	1,183,450.95		61,385,118.23	100.00	886,592.50	

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(含 1 年)	23,669,019.02	100.00	1,183,450.95	17,731,849.95	100.00	886,592.50

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	42,914,463.13	一年以内	62.16
第二名	主要客户	6,438,197.29	一年以内	9.33
第三名	主要客户	3,594,684.29	一年以内	5.21
第四名	子公司	2,081,794.55	一年以内	3.02
第五名	医保结算	1,119,180.74	一年以内	1.62
合计		56,148,320.00		81.34

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	42,914,463.13	62.16
上海汇丰医药药材有限责任公司	子公司	2,081,794.55	3.02
上海第一医药崇明医药药材有限公司	子公司	370,656.49	0.54
合计		45,366,914.17	65.72

(二) 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(含1年,下同)	26,948,448.28	18.54			56,738,378.05	40.83		
1-2年	47,424,800.00	32.63						
2-3年					120,600.00	0.09	12,060.00	10.00
3年以上	70,960,947.63	48.83	36,835.00	0.05	82,093,432.58	59.08	55,996.00	0.07
合计	145,334,195.91	100.00	36,835.00		138,952,410.63	100.00	68,056.00	

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-账龄	557,048.28	0.38	12,090.00	2.17	760,513.00	0.55	43,311.00	5.69
组合2-合并范围内	144,752,402.63	99.60			138,167,152.63	99.43		
组合小计	145,309,450.91	99.98	12,090.00	0.01	138,927,665.63	99.98	43,311.00	0.03
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	0.02	24,745.00	100.00
合计	145,334,195.91	100.00	36,835.00		138,952,410.63	100.00	68,056.00	

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 (含 1 年, 下同)	436,448.28	78.35		431,573.00	56.75	
1-2 年						
2-3 年				120,600.00	15.86	12,060.00
3 年以上	120,600.00	21.65	12,090.00	208,340.00	27.39	31,251.00
合计	557,048.28	100.00	12,090.00	760,513.00	100.00	43,311.00

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. 期末其他应收款中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

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	69,836,800.00	3 年以内	48.05	资金往来
第二名	子公司	68,228,035.34	3 年以上	46.95	资金往来
第三名	子公司	4,100,000.00	2-3 年	2.82	资金往来
第四名	子公司	2,587,567.29	3 年以上	1.78	资金往来
第五名		239,155.00	1 年以内	0.16	分公司找零备用金
合计		144,991,557.63		99.76	

5. 其他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 (%)
上海汇丰医药药材有限责任公司	子公司	69,836,800.00	48.05
上海市第一医药商店连锁经营有限公司	子公司	68,228,035.34	46.95
上海第一医药崇明医药药材有限公司	子公司	4,100,000.00	2.82
上海长城华美仪器化剂有限公司	子公司	2,587,567.29	1.78
合计		144,752,402.63	99.60

(三) 长期股权投资
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							
权益法小计		450,000.00	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	48,580,449.02	48,580,449.02			48,580,449.02	100.00	100.00			4,828,734.61
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33%股权		
上海市第一医药商店连锁经营有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00			12,000,000.00	92.31	100.00	通过子公司持有另7.69%股权		
上海第一医药健康加芬药妆有限公司	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			3,771,627.22
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				15,367.96
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	9.50				
常州药业股份有限公司	成本法	138,000.00	138,000.00			138,000.00	0.18				
天安财产保险股份有限公司*	成本法	15,971,200.00	15,971,200.00			15,971,200.00	0.26				
成本法小计		102,189,274.03	102,189,274.03			102,189,274.03					8,615,729.79
合计		102,639,274.03	102,190,304.08	-1,030.05		102,189,274.03					8,615,729.79

*：天安保险股份有限公司本年更名为天安财产保险股份有限公司。

(四) 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	607,524,796.08	603,958,302.01
其他业务收入	33,400,691.04	61,226,577.04
营业成本	540,388,654.09	551,952,147.83

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	607,524,796.08	537,205,639.21	603,958,302.01	532,536,013.05

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	607,524,796.08	537,205,639.21	603,958,302.01	532,536,013.05

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	607,524,796.08	537,205,639.21	603,958,302.01	532,536,013.05

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	91,138,869.99	14.22
第二名	50,894,415.39	7.94
第三名	37,677,394.70	5.88
第四名	14,336,303.09	2.24
第五名	8,709,043.87	1.36
合计	202,756,027.04	31.64

6. 其他业务

产品名称	本期金额		上期金额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
房产销售	3,947,930.00	2,121,176.35	29,906,841.21	18,584,673.12
房屋、场地租赁	3,579,662.50		4,300,041.00	
其他收入	25,873,098.54	1,061,838.53	27,019,694.83	831,461.66
合计	33,400,691.04	3,183,014.88	61,226,577.04	19,416,134.78

(五) 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	8,615,729.79	14,005,569.76
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,030.05	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	2,915,204.28	2,470,573.82
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	317,858.80	
合计	11,847,762.82	16,476,143.58

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	4,828,734.61	10,259,843.72
上海汇丰大药房有限公司	3,771,627.22	3,685,211.12
上海银行股份有限公司	15,367.96	10,514.92
常州药业股份有限公司		50,000.00
合计	8,615,729.79	14,005,569.76

(六) 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	36,148,041.14	47,947,735.20
加：资产减值准备	265,637.45	820,136.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,434,778.55	4,809,780.08
无形资产摊销	2,447,000.05	3,110,604.81
长期待摊费用摊销	5,459.33	
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)	18,316.46	317,488.71
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)	-11,847,762.82	-16,476,143.58
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	210,434.50	784,265.90
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)	6,455,147.69	834,086.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-13,852,119.72	-33,836,596.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,119,518.95	12,106,792.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,165,413.68	20,418,150.68
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	64,341,701.77	46,815,549.10
减：现金的期初余额	46,815,549.10	59,672,540.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	17,526,152.67	-12,856,990.92

十二、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 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	49,015.50
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)	1,737,221.78
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	317,858.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,514,010.49
所得税影响额	-872,471.23
合计	2,745,635.34

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.71	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.17	0.14	0.14

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2014 年 3 月 27 日批准报出。

第十一节 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；

董事长：徐震午

上海第一医药股份有限公司

2014 年 3 月 29 日