

公司代码：600833

公司简称：第一医药

# 上海第一医药股份有限公司

## 2015 年年度报告

### 重要提示

- 一、本公司董事会、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、公司负责人陆琨、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）缪洁声明：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 2015 年度母公司实现净利润 34,982,367.89 元。提取 10%法定盈余公积 3,498,236.79 元，当年实现可供分配的利润为 31,484,131.10 元，加上年初未分配利润 113,400,525.28 元，扣除 2014 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 133,730,339.03 元。

公司董事会提议：拟以公司截止 2015 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 0.60 元（含税），合计派发现金红利 13,385,180.82 元，占当年实现归属于上市公司股东的净利润的 32.51%，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

#### 九、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，敬请查阅第四节管理层讨论与分析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。

## 目录

第一节	释义 .....	3
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	3
第三节	公司业务概要 .....	5
第四节	管理层讨论与分析 .....	7
第五节	重要事项 .....	17
第六节	普通股股份变动及股东情况 .....	20
第七节	优先股相关情况 .....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	24
第九节	公司治理 .....	27
第十节	公司债券相关情况 .....	29
第十一节	财务报告 .....	30
第十二节	备查文件目录 .....	81

## 第一节 释义

### 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	2015 年度

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 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
公司的法定代表人	陆琨

### 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@163.com

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	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	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	第一医药	600833	

## 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（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	王一芳、陈迅骅

## 七、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	2015年	2014年	本期比上年同期增减(%)	2013年
营业收入	1,490,959,755.12	1,414,745,420.49	5.39	1,348,394,808.05
归属于上市公司股东的净利润	41,168,494.78	37,024,839.49	11.19	34,266,800.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	37,686,863.11	33,641,200.18	12.03	31,521,165.65
经营活动产生的现金流量净额	48,821,433.94	19,198,828.28	154.29	6,519,981.05
	2015年末	2014年末	本期末比上年同期末增减(%)	2013年末
归属于上市公司股东的净资产	776,083,617.66	643,963,404.03	20.52	529,129,476.08
总资产	1,230,134,681.83	1,080,979,885.54	13.80	922,203,404.87
期末总股本	223,086,347.00	223,086,347.00	0.00	223,086,347.00

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2015年	2014年	本期比上年同期增减(%)	2013年
基本每股收益（元/股）	0.18	0.17	5.88	0.15
稀释每股收益（元/股）	0.18	0.17	5.88	0.15
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.17	0.15	13.33	0.14
加权平均净资产收益率（%）	5.80	6.31	减少0.51个百分点	6.71
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	5.31	5.74	减少0.43个百分点	6.17

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

## (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

## (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

## 九、2015 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	423,161,076.76	360,328,511.86	356,383,032.77	351,087,133.73
归属于上市公司股东的净利润	12,030,521.01	11,163,065.95	9,280,197.74	8,694,710.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,954,520.75	11,094,629.52	7,694,865.53	6,942,847.31
经营活动产生的现金流量净额	50,605,286.81	2,921,638.94	2,059,309.41	-6,764,801.22

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额
非流动资产处置损益	-593,988.00	12,331.58	49,015.50
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	2,418,732.72	4,012,986.72	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	2,833,739.51	62,059.12	1,514,010.49
所得税影响额	-1,176,852.56	-703,738.11	-872,471.23
合计	3,481,631.67	3,383,639.31	2,745,635.34

## 十一、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
可供出售金融资产	318,079,630.72	454,221,012.33	136,141,381.61	
合计	318,079,630.72	454,221,012.33	136,141,381.61	

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### (一) 主要业务及经营模式

##### 1. 主要业务

公司主要从事药品的零售和批发业务，报告期内，公司主营业务未发生变化。

##### 2. 经营模式

报告期，公司通过线上经营与线下经营相结合的模式开展商贸业务。线下批发业务借助商贸渠道，对医院、商家和其他相关单位提供现代物流配送服务。零售借助南京路“旗舰店”和遍布全市的连锁经营网点为社区居民的药事需求提供各种服务。此外，公司通过尝试互联网+的形式，积极探索线上交易和服务。

##### 3. 主要的业绩驱动因素

报告期，公司根据行业经营特点和市场需求，保持同相关厂商、客户的紧密合作，积极有效地组织各类商品，适时采取各种措施开展药事、药学服务是企业持续获得业绩增长的主要动因。

在医药改革日益深化，行业政策受控影响发生变化的趋势下，公司一方面为适应市场消费行为与行业竞争方式的变化，通过提升运行质量不断改善自身经营服务的市场可达性。另一方面为适应未来大健康管理政策细化及市场需求释放可能带来的经营服务要求的转化，对经营模式与经营结构进行柔性调整，以期在保障当前市场经营业绩，巩固和提升经营质量的同时，对培育获取未来市场经营份额的能力起到自我固基作用。

#### (二) 行业发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位

##### 1. 行业发展情况

随着行业职能的自身变革和医疗体制改革步伐的不断深化推进，社会在预防保健、医养结合等方面必然会形成新的需求，行业发展有望突破市场瓶颈赢得发展契机。同时，在市场经营界线和经营模式变化的影响下，作为有着行业经营专属权的领域（除药品许可和 GSP 管理要求外），在跨界思维和渗透经营方式的推动中，经营健康需求商品和提供相关服务的所涉行业日益增多，医药经营行业的专属领地变得边界模糊，而突破地域和时间限止的电子商务

对医药行业市场格局的改变又起着推波助澜的作用。行业发展趋势将从适应需求、挖掘需求、满足需求的角度出发,参与现代商业模式建设和信息技术运用过程中,对预防、保健、延寿、养老、合理用药等领域形成符合大健康发展的广阔市场。

## 2. 行业的周期性特点

医药流通行业由于涉及到医院用药配送和社会消费者用药的供给,与其他季节性经营特征明显的行业相比,除部分药品随季候病症变化具有一定的季节性用量变化外,整个行业总体上属四季常备状态。

## 3. 公司所处的行业地位

公司是上海地区药品流通企业中的老字号,不仅具有一定的品牌影响力,并凭借自身经营资质的完备性,在医药经营服务领域中既涉足中西药品、营养保健品、医疗器械、中药饮片等相邻相关商品的经营,同时还涉足中医诊疗、妇婴保健等医药结合服务项目。除此之外,公司座落在南京路步行街上的第一医药商店,以零售单店面积超 5000 多平方米,经营规模近 4 亿元的业绩雄居全国零售行业之首,在业界和市场中具有广泛的知名度。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

报告期内公司主要资产未发生重大变化。

## 三、报告期内核心竞争力分析

1. 公司拥有一大批热爱和长期从事医药商品经营的骨干营销人员,拥有一大批符合 GSP 要求的从业资质精英团队,拥有一大批在质量、营销、管理、物流等岗位上默默无闻、无私奉献的人员,对企业拓展市场、组织经营和保障质量等方面起到了自我支持作用。
2. 公司实行集约化管理,批发零售货进源头,在采购成本和运行风险控制中具有较强的能力。公司实行“第一医药连锁”、“汇丰大药房”两大连锁双品牌运行,不仅在社区药房建设中形成了较强了地域认同地位,同时在融入现代商业领域,扩大品牌渗透力的探索中迈出了有益了步伐。
3. 公司在做专药品流通经营的同时,近年来充分挖掘经营资源的潜力和市场需求的培育点,在尝试大健康商品经营和扩展市场涉足范围过程中,形成了“复合型药房”的经营模式,对推进传统药房转型创新,适应市场变化起到了主动融合的准备作用。
4. 公司所属第一医药商店,结合商场布局调整,充实经营品类,调整经营结构,在保持“名、特、新、优、全”的基础上,充分应用品牌价值和劳模团队的影响力,以优品经营与精准服务相结合,在行业 and 市场中树立了领先地位。
5. 公司尝试互联网+经营模式,探索实行多平台运行,力求突破专业服务传统内涵,积极构建医药结合便民服务方式。同时,通过对接“云医院”,培育与云医生相适配的云药师优势。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、管理层讨论与分析

报告期，公司根据经济趋势的“新常态”和国家相关医改政策为导向，以“稳中求进、绩效为纲、管理提升、转型发展”为总体思路，以“品牌做大、品种做精、品类做专”为抓手，坚持“触网销售、触屏经营、触机管理”，攻坚克难提升经营质量，努力实施企业创新转型，实现了企业价值的提升，较好地完成了全年的各项经济指标和主要工作任务。

报告期，公司实现营业收入 149,095.98 万元，同比增幅 5.39%，其中主营业务收入 143,919.59 万元，同比增幅 5.62%；实现营业利润 4,989.27 万元，同比增幅 9.15%，实现归属于母公司所有者的净利润 4,116.85 万元，同比增幅 11.19%。

报告期，公司将“绩效”放在企业经营管理的显著位置，通过联动造势、服务引客，促进了“品牌做大”，通过细化市场营销举措，推动了“品种做精”，通过导入专区经营概念实现“品类做专”，从而有效地提升了企业的经营业绩，为全年经营工作的良好开展奠定了扎实的基础。

报告期，为更好地协助及督促成员企业完成各项考核目标，进一步提高公司的经营绩效与品牌影响力，确保公司经营的可持续发展。公司继续深化了重点品种市场推广工作，制定了重点品种经营目录和考核要求，提高了专项工作的拓展成效，有效地提高了重点品种对公司经营的产出贡献率。

报告期，公司在抓实实体门店经营的同时，进一步提升第一医药网上商城经营空间和地域优势，通过网上客服与第一医药劳模工作室结合，形成特色服务上的“双平台运行”机制，有效地实现了线上线下共推品牌效果。全年，第一医药网上商城实现经营规模 1200 多万元，为公司深化经营转达型，打造线上线下药品经营服务链，涉足电商新模式培育，做了有益的探索。

报告期，公司将系统管理功能向成员企业深化延伸，做到“三个统一”，即：统一制度、统一流程、统一表单，在完成了公司 ERP 系统全覆盖目标的同时，提升了公司触机管理总部运用能级，对公司未来收集、提炼、应用大数据，落实精准营销和精细管理将起到不可或缺的积极作用。

报告期，公司进一步规范企业规章制度，不断夯实内控规范化管理成效，优化了管理制度和流程，先后新增、拟订等多项专项管理制度和经营管理事项审批权限，从而使企业管控职责更明确、权责更清晰，促进内控管理迈上了新的阶梯。

报告期，公司组织全体安全干部进行安全管理工作专项培训，提升安全防范意识，不断完善各项安全管理措施、健全各类专项应急预案、流程及管理台账。定期进行全员安全生产检查，积极开展“安全生产月”活动，组织员工实施了安全逃生、消防演习、防汛抗灾演练等活动，进一步强化了企业对突发事件的应变及处置能力，为经营管理工作提供了安全有序的环境保障。

## 二、报告期内主要经营情况

截止 2015 年 12 月 31 日，公司总资产 123,013.47 万元，较期初增加 14,915.48 万元，增幅 13.80%。其中，流动资产期末 60,432.45 万元，较期初增加 1,832.91 万元；非流动资产期末 62,581.02 万元，较期初增加 13,082.57 万元。净资产 77,608.36 万元，同比增加 13,212.02 万元，增幅 20.52%。

截止 2015 年 12 月 31 日，公司负债和所有者权益总计 123,013.47 万元，较期初增加 14,915.48 万元，增幅 13.80%。其中，公司负债总额 44,704.37 万元，较期初增加 1,703.46 万元；所有者权益 78,309.09 万元，较期初增加 13,212.02 万元。

报告期，公司实现营业收入 149,095.98 万元，同比增加 7,621.43 万元，增幅 5.39%；实现利润总额 5,455.11 万元，同比增加 475.26 万元，增幅 9.54%；实现归属于母公司所有者的净利润 4,116.85 万元，同比增加 414.37 万元，增幅 11.19%。

### (一) 主营业务分析

#### 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	1,490,959,755.12	1,414,745,420.49	5.39
营业成本	1,262,082,866.63	1,190,065,819.82	6.05
销售费用	109,114,714.77	105,254,453.36	3.67
管理费用	73,778,352.61	71,547,630.13	3.12
财务费用	-5,681,867.26	-5,143,137.69	-10.47
经营活动产生的现金流量净额	48,821,433.94	19,198,828.28	154.29
投资活动产生的现金流量净额	-1,141,018.86	-153,892.62	-641.44
筹资活动产生的现金流量净额	-11,139,593.55	-11,453,459.90	2.74

#### 1. 收入和成本分析

##### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

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	672,265,335.95	528,456,364.03	21.39	1.11	0.64	增加 0.36 个百分点
医药批发	766,930,579.98	729,102,334.26	4.93	9.92	10.17	减少 0.22 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	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 (%)
上海地区	1,439,195,915.93	1,257,558,698.29	12.62	5.62	5.95	减少 0.28 个百分点

#### 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	287,000,436.16	占年度公司销售总额的比例	19.24
----------	----------------	--------------	-------



## (2). 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(%)	情况说明
医药零售	原材料	528,456,364.03	42.02	525,074,926.46	44.24	0.64	
医药批发	原材料	729,102,334.26	57.98	661,816,333.88	55.76	10.17	

## 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	535,154,255.99	占年度公司采购总额的比例	38.23
------------	----------------	--------------	-------

## 2. 费用

单位：元、% 币种：人民币

项目	2015 年	2014 年	变动金额	增减(%)	变化原因
资产减值损失	-193,007.80	4,577,860.91	-4,770,868.71	-104.22	主要是同期有计提无形资产减值准备因素
营业外支出	823,255.37	224,088.45	599,166.92	267.38	主要是部分资产按环保要求报废

## 3. 现金流

单位：元、% 币种：人民币

项目	2015 年	2014 年	变动金额	增减(%)	变化原因
经营活动产生的现金流量净额	48,821,433.94	19,198,828.28	29,622,605.66	154.29	主要是报告期内收入同比增加幅度，大于支出同比增加幅度
投资活动产生的现金流量净额	-1,141,018.86	-153,892.62	-987,126.24	-641.44	主要是报告期购建固定资产较同期增加

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

## 资产及负债状况

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
预付款项	1,995,973.32	0.16	2,903,457.36	0.27	-31.26	主要是本报告期商品验收入库转存货
可供出售金融资产	470,635,612.33	38.26	334,494,230.72	30.94	40.70	所持股票市价上升
长期股权投资	527,047.39	0.04	938,834.73	0.09	-43.86	主要是报告期内收回部分投资
在建工程	751,665.98	0.06	74,524.27	0.01	908.62	主要是本报告期在建工程项目投入
应交税费	9,709,645.35	0.79	6,106,937.66	0.56	58.99	主要是报告期内应交税费的增加
递延所得税负债	109,337,999.35	8.89	75,302,653.94	6.97	45.20	所持股票市价上升
其他综合收益	327,816,879.03	26.65	225,710,842.83	20.88	45.24	所持股票市价上升

**(四) 行业经营性信息分析****零售行业经营性信息分析****1. 报告期末已开业门店分布情况**

√适用 □不适用

地区	经营业态	自有物业门店		租赁物业门店	
		门店数量	建筑面积 (万平方米)	门店数量	建筑面积 (万平方米)
上海	医药零售	7	0.55	85	1.70

**2. 其他说明**

√适用□不适用

**(1) 主要经营模式数据**

主要经营模式	建筑面积(平方米)	经营面积(平方米)	营业收入(元)	营业成本(元)	毛利率(%)
医药零售	22,574.93	11,452.90	672,265,335.95	528,456,364.03	21.39

**(2) 门店变动情况**

① 报告期内，公司减少门店3家。公司医药零售门店减少情况如下：

序号	门店名称	地址	减少原因	停业时间	建筑面积(平方米)
1	第一医药连锁星河店	桃浦路309号	租赁到期	2015年1月	159
2	汇丰大药房健芬店	漕溪一村38号105室	租赁到期	2015年2月	246.81
3	新华仪器商店	四川中路553号	租赁到期	2015年6月	50

② 将于下一年度租赁期满的门店及续租安排

序号	门店名称	地址	建筑面积(平方米)	是否续租	续租租金	不续租原因
1	第一医药连锁东宝店	东宝兴路449-451号	80	否		租赁到期

**(3) 店效信息**

地区	经营模式	报告期主营业务收入(元)	去年同期主营业务收入(元)	销售收入增长率(%)	门店建筑面积(平方米)	每平方米建筑面积租金(元/建筑面积)	门店经营面积(平方米)	每平方米营业面积销售额(元/营业面积)
上海	医药零售	672,265,335.95	664,899,281.19	1.11	22,574.93	816.98	11,452.90	58,698.26

**(4) 仓储物流情况**

公司的仓储主要分布在上海黄浦、徐汇、崇明等地区，面积合计约1.1万平方米，配送主要覆盖上海区域。报告期间，公司对线上线下实行统一配送，线上为百联集团全聚道及天猫两平台旗舰店的客户，线下为各连锁门店，由物流配送中心对其实施统一储存和配送。

## (5) 自营模式下商品采购与存货情况

货物货源情况	自营商品主要从代理商厂家采购，部分从厂家采购。
采购团队情况	公司采购团队由商品质量管理、商品价格管理、商务洽谈、市场调研、合同审核、合同管理等相关专业人士组成。相关购销协议经专业人员审核后执行。
前五名供应商供货比例	报告期内，公司前 5 名供应商的供货占比合计 38.23%，对比上一年度前 5 名供应商供货占比 41.89%，下降 3.66%。
货源中断风险及对策	公司长期和行业内其他商家及市外部分厂商保持长期友好合作关系，同时公司在主渠道采购同时，借助这些合作方补充货源，这种互补形式有效的规避了货源中断的风险。
存货管理政策	在存货管理方面，年初制定全年、季度采购计划，并根据旺季品种特点提前计划备货。公司对商品实行动态管理，经常按批号进行检查，执行先进先出原则。
对滞销、近效期及过期商品的处理政策	针对滞销、近效期及过期商品，公司将区分不同情况采取退厂换货、折价销售、报废削价、销毁等处理政策。

## (6) 与行业相关的费用信息

单位：元、% 币种：人民币

项目	报告期金额	上年同期金额	变动金额	变动比例	变动原因
租金	19,819,085.74	18,666,631.30	1,152,454.44	6.17%	报告期租金调整引起
广告费	798,507.01	1,160,422.05	-361,915.04	-31.19%	报告期广告费用支出减少
修理、维修费用	3,593,195.21	3,209,747.44	383,447.77	11.95%	报告期维修、修理费用增加

## (7) 线上销售情况

“第一医药网上商城”是公司实行商务电子化的重要举措，公司在百联集团全聚道和天猫两平台开设了旗舰店。报告期，结合劳模工作室品牌效应，打造“营运+客服+物流”核心团队，优化协调配置内外各项资源，强化各项推进举措，通过开展各种销售活动，2015 年全年实现经营规模超 1200 万元。

## (8) 客户情况

公司目前的客户包括线上、线下。线下客户包括医院、商家、连锁药店及相关单位，包括医保客户、非医保普通客户等，线上均为公司的 VIP 客户。报告期，公司着力提高经营服务，通过微信公众平台、店内广告等方式宣传营销、促销活动，宣传大健康内容等，回馈消费者，吸引客户、吸引新的消费群体。

**(五) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

报告期，公司梳理了上海市第一医药商店连锁经营有限公司和上海长城华美仪器化剂有限公司相互交叉持股事宜，梳理后，上海市第一医药商店连锁经营有限公司注册资本变更为1200万元，公司持有其100%股权；上海长城华美仪器化剂有限公司注册资本变更为200万元，公司持有其100%股权。

公司对上海汇丰复美大药房有限公司的投资额为25万元，报告期，以2014年12月31日为基准日，公司收回投资及相关股东权益共计405,721.31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	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	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	<5	10,936,464.00	127,776.00	374,616.00	可供出售金融资产	投资
600626	申达股份	900,000.00	<5	<5	15,130,130.40	91,476.00	5,948,226.90	可供出售金融资产	投资
600629	华建集团	440,000.00	<5	<5	16,223,898.24		3,752,678.16	可供出售金融资产	投资
600628	新世界	191,200.00	<5	<5	4,907,835.09	40,695.15	1,583,041.34	可供出售金融资产	投资
600638	新黄浦	200,000.00	<5	<5	498,771.00	3,510.00	-51,597.00	可供出售金融资产	投资
002116	中国海诚	14,368,640.29	5.68	5.61	406,523,913.60	3,521,517.00	93,337,801.43	可供出售金融资产	投资
	合计	17,231,840.29			454,221,012.33	3,784,974.15	104,944,766.82		

**持有其他上市公司股权情况的说明**

公司期初持有中国海诚股份数量为17,607,585股。报告期，中国海诚实施了2014年度权益分配方案，即每10股送红股3股，故截止报告期末，公司持有中国海诚股份数量增加至22,889,860股。另，由于报告期中国海诚对股权激励对象行权，公司持股比例随之发生变化，期初持股比例为5.68%，期末持股比例为5.61%。

**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)	持有数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (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
天安财产保险股份有限公司	2,500,000.00	14,500,000.00	0.12	15,971,200.00			可供出售金融资产	投资
上海银行股份有限公司	55,400.00	55,400.00	<5	55,400.00	19,412.16	14,559.12	可供出售金融资产	投资
合计	2,555,400.00		/	16,026,600.00	19,412.16	14,559.12	/	/

**持有非上市金融企业股权情况的说明**

报告期内，天安财产保险股份有限公司分别实施了二次增资扩股，其总股本发生变更，本公司均未参与该公司的增资认购，因此，公司持有该公司的股份未发生变化，仍为1450万股，但持股比例发生变化，期初持股比例为0.21%，期末持股比例为0.12%。

**(1) 重大的股权投资**

无

**(2) 重大的非股权投资**

无

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

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
可供出售金融资产	318,079,630.72	454,221,012.33	136,141,381.61	
合计	318,079,630.72	454,221,012.33	136,141,381.61	

**(六) 重大资产和股权出售**

无

**(七) 主要控股参股公司分析****(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 1200 万元，本公司持有其 100% 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（不得从事增值电信业务、金融业务）。2015 年底该公司总资产 5,788.70 万元，净资产 558.17 万元，2015 年度净利润 432.73 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 200 万元，本公司持有其 100% 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。2015 年底该公司总资产 657.01 万元，净资产 133.66 万元，2015 年度净利润 15.64 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。2015 年底该公司总资产 274.70 万元，净资产 128.89 万元，2015 年度净利润 32.21 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。2015 年底该公司总资产 26,051.24 万元，净资产 5,252.30 万元，2015 年度净利润 377.61 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（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）。2015 年底该公司总资产 5,385.92 万元，净资产 534.20 万元，2015 年度净利润 26.29 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。2015 年底该公司总资产 5,400.76 万元，净资产 1,278.17 万元，2015 年度净利润 494.70 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	上海汇丰大药房有限公司	上海市第一医药商店连锁经营有限公司
主营业务收入	20,083.05	12,142.23
主营业务利润	4,490.74	2,928.52
主营业务成本	15,448.78	9,122.01
销售费用	3,224.44	1,887.15
管理费用	1,290.92	1,386.77
财务费用	-8.81	-356.16
净利润	494.70	432.73

## (3) 单个子公司或参股公司的经营业绩与上一年度报告期内相比变动在 30%以上情况

单位：元 币种：人民币

公司名称	本年度净利润	2014 年度净利润	变动比例	原因分析
上海第一医药健康加芬药妆有限公司	322,145.35	-14,380.48	2,340.16%	主要系本报告期营业利润同比上升所致
上海长城华美仪器试剂有限公司	156,352.34	-1,644,379.11	109.51%	主要系本报告期营业利润同比上升所致
上海第一医药崇明医药药材有限公司	262,901.09	-501,681.54	152.40%	主要系本报告期营业收入上升费用下降所致

## (八) 公司控制的结构化主体情况

无

## 三、公司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

随着“十三五”计划实施和“健康中国”目标的推进，在政府积极引导和社会健康、保健、养老、二胎孕育等需求日益分类细化的过程中，医药零售在继续调整经营格局的同时，通过提升服务措施、强化服务与需求的粘合度，宏观层面上将迎来新一轮发展机遇；而医药批发经营在医改进入医药分离拐点的关键时刻，对配送服务机遇的市场竞争将进一步考验批发企业的物流支撑能力；同时在政策推导和政府监管的双重要求下，批发企业在争取品种配送权的过程中，或将进一步通过以价保量、附加服务等措施稳定市场份额，但批发运行成本和盈利水平的剪刀差，总体上会带来批发经营投入产出回报率趋下走势。

## 2. 公司的行业地位或区域市场地位的变动趋势

公司属本地区具有历史积淀的行业知名老企业，旗下第一医药商店作为全国、乃至东南亚单体零售门店之冠，在业界和市场消费者心目中具有较大的知名度。公司在经营拓展上，采取多品牌运行模式，既在特定的区域形成了品牌传播和体验的集中效应，又在本地版图范围内通过跨区布点、跨业态植店及挖掘老品牌新价值等途径，在本地市场上持续规划和丰富连锁门店形态，在本地区健康需求消费市场上具有较高的服务影响力和商誉信赖度。

## 3. 公司的主要行业优势和困难

公司作为医药经营企业，具有符合政策规定和药事规范管理的批发、零售经营资质。在长期的市场培育和发展过程中，批发经营不仅在本地业界具有较好的互通关系，形成了一定的品种市场把握度，同时以不断完善的配送质量，赢得了医疗市场的服务份额，在医院用药

供应上建立了较为顺畅的沟通渠道；零售经营不仅在多品牌并行运行上形成了独特的市场影响力，同时零售连锁门店在服务资质上占有相当的医保份额，并在经营内涵上形成了中西药品、中药饮片、中医药服务、健康保健用品、医疗器械、药妆、妇婴保健用品等多品类的组合内容，在关注不同消费需求目标上具有较大的适应性。近年来，公司还积极探索互联网与传统业态的嫁接工作，在经营转型和融入电子商务过程中，设立了公司网上药房，针对融合线上线下服务工作，对建立适应自身、适应市场发展的模式进行了有益的尝试，并积累了一定的经验。

逐年提高的人力成本和药事管理成本，对公司经营发展将带来自我支持上更大的压力，而政策和市场环境造就的竞争态势，使药品经营利润日益趋下，对公司继续扩大主营产出，提升经营质量也将形成一定的不利因素。

## (二) 公司发展战略

### 1. 公司未来的发展机遇

在十二五计划实施过程中，“健康中国”目标的提出和对大健康服务、需求产品的打造，将为公司结合主营业态融合现代健康服务市场，进一步丰富经营内涵，适时延伸服务触角，将公司经营与健康、养育、保健、养老乃至绿色社区生活需求相粘合，对公司做宽主营业态、培育关联业务、打造增值服务项目、切合地区性消费目标人群的健康服务需求会形成多纬度的发展机遇。

### 2. 公司面临的挑战

随着医改政策的进一步落实，医药分离目标将对医院药品配置结构的用药总量形成新的管理规则，社区医院功能向养老产业的移化，三级医院与二级医院将实行分级诊疗重新定位，以及资本市场对医院经营的渗透形成的未来医院物流体系的变革，对公司医院批发配送业务的保有量会带来建立服务新体系的挑战；而药房连锁经营在未来健康服务需求释放过程中，从融合新业态、新模式、新市场的角度，在速度和方式上会提出更高的要求，对公司深化经营转型是一种持续、动态的考验。

### 3. 公司未来发展战略

通过提升信息化管理应用能绩，公司将从资源产出上进一步挖掘现有综合经营资源，继续寻求集约经营和优势资源不断优化配置的有效途径，形成资源应用和再生培育的并行发展轨迹；与此同时，公司将从业态延伸与产业链构建的角度考虑，在丰富经营品类、完善服务功能的过程中，寻求与关联业态在市场项目、品种培育、服务功能建设、业态创新上的多向合作，造就公司具有核心主业支撑和多边新生业务并举的战略实施格局。

### 4. 拟开展的新业务、拟开发的新产品、拟投资的新项目

公司将通过继续培育电子商务业态，深入电商经营业务的探索，并在拓宽线上经营路径的同时，进一步探索线上业务与线下服务在医药健康专业领域的互动，从而提高线上经营、在线客服与线下体验、线下服务对个性需求的精准性和满意度；另一方面，公司将进一步培育零售经营的涉足领域，以抓好药品经营为基础，着力拓展连锁经营对健康产品、药妆用品、居家绿色用品等相邻相关商品的经营能绩，并以丰富中医药养身服务项目的体验度和 OEM 品类品种的开发投放为支持，结合地区医疗市场模式创新项目的对接工作，在经营市场上争取新的突破。

## (三) 经营计划

新的一年，公司将融合平台经济，探索复式运行。树立以品牌资源为引领的平台经济观念，着力挖掘综合资源的市场应用价值，探索主线明晰、交替融合、互为贯通的复式运行。着力多领域，多渠道经营、着眼多方位，未来型人才培育、信息数据应用更为精准、优化资源应用，构建平台经济基础。把握市场目标，寻求创新突破。面对医药市场经营出现的成份多元性、准入开放性和竞争多变性现状，以市场为目标，以升级为抓手，持续深化经营转型，实现创新突破。经营实现内涵突破、市场突破、业绩突破。垒稳管控基石，实现全程管控。

新的一年，公司在抓实经营发展的同时，将通过持续落实制度及流程完善工作，保持内控体系建设力度，提升风险控制预知能力，保障企业安全运行、有质运行、高效运行。内控工作体系化、风险控制前移化、营运管理标准化、安全管理平行化。

#### (四) 可能面对的风险

##### 1. 行业政策风险

在政府放权，政策放宽的前提下，未来零售医保资质获取将不再实行审批制，而改用申请备案制。这一政策的一旦出台，其背后的实质即意味着过去按居民聚集地人数、医保药房配置的年度计划以及同地区、同地段医保药房的总量控制等审批必备条件都将必弱化，具有药品经营和服务能力的社会药房都有可能获得医保药品经营资质，这对相对依重政策和行业规范经营的药房生存来讲，医保经营市场将带来新一轮份额划分竞争，原有政策资源为市场划块带来的划地经营规则将彻底打破，零售医保经营的单店产出也将随之稀释，零售药房需另辟蹊径，寻求经营补差份额，以保障运行的自我支撑平衡点。

医改深化，药不养医、医保支付控费政策等进一步细化，对医院结算医保总额的进一步控制将促使医院调整用药总量，同时还会对采购药品价格提出更高的成本控制要求，这便给药品经营企业的批发业务形成“降价降量”的双重压力。低利微利不利于经营健康发展和服务质量的保障，但放弃不做又等同于离市离线，企业更没有市场机会。因此在保障市场经营机会，平衡运行成本，寻求新政策引导下的市场新机遇，药品批发经营将经受不小的过滩涉险考验。

##### 2. 业务模式风险

在实体门店经营与电商经营竞争过程中，传统经营面临电商业态发展在便捷、价廉、扩地域辐射及未来处方药开方等方面形成的市场挤压，因而经营转型的方式和速度对传统药房的生存会带来新的考验，而进一步优化实体门店的体验感和专业服务的深度，促进线下服务和线上经营对社会健康需求的互补性满足，现有的业务经营模式在融合互联网经营过程中将从技术投入、经营方式转变和服务内容的完善性上选择更为有利于双赢的途径。

##### 3. 市场或业绩经营风险

未来医药内涵不仅在商品丰富性上需从药品外的非药健康产品上进行结构性调整，以促进常态经营对保健、妇婴、养身、养老等多方位需求的适应，同时就行业发展的自身要求来讲，未来商品经营获利存在的低价竞争风险将进一步影响经营业绩质量，因而服务价值的体现和服务质量和提升将成为未来市场竞争过程中一只看不见的手。

##### 4. 财务风险

参与市场竞争，积极应对现代商业发展对设施、人才、技术、环境投入的要求，在创新与突破过程中，特别在策略性调整与对资本、资源的进一步合理分配与优化组合过程中，为争取政策支持及创造发展机遇，虽然企业对投入风险会从保护股东利益、特别是中小股东利益方面加以深思慎行，但日益复杂市场形态与政策受控等多重因素的存在，发展过程具有不可避免的财务风险。

#### 四、公司因不适用准则规定或特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用



## 第五节 重要事项

### 一、普通股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

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 2014 年度股东大会审议通过了 2014 年度利润分配方案,以公司 2014 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。2015 年 7 月 11 日公司发布了《2014 年度利润分配实施公告》,股权登记日为 2015 年 7 月 16 日,除息日为 2015 年 7 月 17 日,现金红利发放日为 2015 年 7 月 17 日。此方案已实施完毕。

#### (二) 公司近三年(含报告期)的普通股利润分配方案或预案、资本公积金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(%)
2015 年		0.60		13,385,180.82	41,168,494.78	32.51
2014 年		0.50		11,154,317.35	37,024,839.49	30.13
2013 年		0.50		11,154,317.35	34,266,800.99	32.55

(三) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配预案的，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

适用 不适用

## 二、承诺事项履行情况

适用 不适用

## 三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

## 四、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

适用 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

适用 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

适用 不适用

## 五、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

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	50
境内会计师事务所审计年限	8

	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

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 六、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因以及公司采取的消除暂停上市情形的措施

无

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

## 八、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

## 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 十、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

#### 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励情况及其影响

适用 不适用

#### 十二、重大关联交易

适用 不适用

#### 十三、重大合同及其履行情况

##### (一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

##### (二) 担保情况

适用 不适用

##### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

###### 1、委托理财情况

适用 不适用

###### 2、委托贷款情况

适用 不适用

###### 3、其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

##### (四) 其他重大合同

无

#### 十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

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](http://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〉）。本报告期，此项关联交易未产生损益。截止至公司 2015 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。

#### 十五、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

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) 公司普通股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、转增股本、配股、增发新股、非公开发行股票、权证行权、实施股权激励计划、企业合并、可转换公司债券转股、减资、内部职工股上市、债券发行或其他原因引起公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况。

#### (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

#### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	22843
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	23971

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
上海新路达商业(集团)有限公司		52,185,126	23.39	0	无	0	国有法人
百联集团有限公司		44,504,485	19.95	0	无	0	国有法人
泰康人寿保险股份有限公司一分红一 个人分红-019L-FH002 沪	-169,109	4,005,864	1.80	0	无	0	未知
刘康	2,180,000	2,180,000	0.98	0	无	0	未知
全国社保基金一零七组合	1,906,600	1,906,600	0.85	0	无	0	未知
上海达安房产开发有限公司		1,717,716	0.77	0	无	0	未知
泰康人寿保险股份有限公司一 万能一个险 万能	1,520,047	1,520,047	0.68	0	无	0	未知
华联(集团)有限公司		1,331,583	0.60	0	无	0	国有法人
上海南上海商业房地产有限公司		1,268,467	0.57	0	无	0	未知
上海益同软件技术有限公司	1,236,052	1,236,052	0.55	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
上海新路达商业(集团)有限公司	52,185,126	人民币普通股	52,185,126				
百联集团有限公司	44,504,485	人民币普通股	44,504,485				
泰康人寿保险股份有限公司一分红一 个人分红-019L-FH002 沪	4,005,864	人民币普通股	4,005,864				
刘康	2,180,000	人民币普通股	2,180,000				
全国社保基金一零七组合	1,906,600	人民币普通股	1,906,600				
上海达安房产开发有限公司	1,717,716	人民币普通股	1,717,716				
泰康人寿保险股份有限公司一 万能一个险 万能	1,520,047	人民币普通股	1,520,047				
华联(集团)有限公司	1,331,583	人民币普通股	1,331,583				
上海南上海商业房地产有限公司	1,268,467	人民币普通股	1,268,467				
上海益同软件技术有限公司	1,236,052	人民币普通股	1,236,052				
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中,除百联集团是华联(集团)有限公司的母公司、是上海新路达商业(集团)有限公司的控股股东外,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

###### 1 法人

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	陆琨
成立日期	1995-12-28
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。
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）6.15%的股份

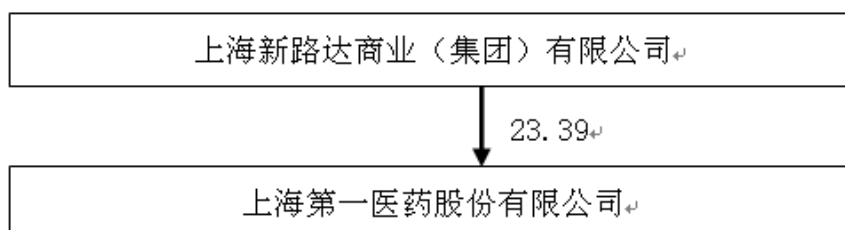
###### 2 公司不存在控股股东情况的特别说明

无

###### 3 报告期内控股股东变更情况索引及日期

无

###### 4 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图



##### (二) 实际控制人情况

###### 1 法人

名称	百联集团有限公司
单位负责人或法定代表人	叶永明
成立日期	2003-05-08
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。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	持有百联股份（600827）43.67%的股份；持有上海物贸（600822）48.10%的股份；持有联华超市（0980）22.70%的股份

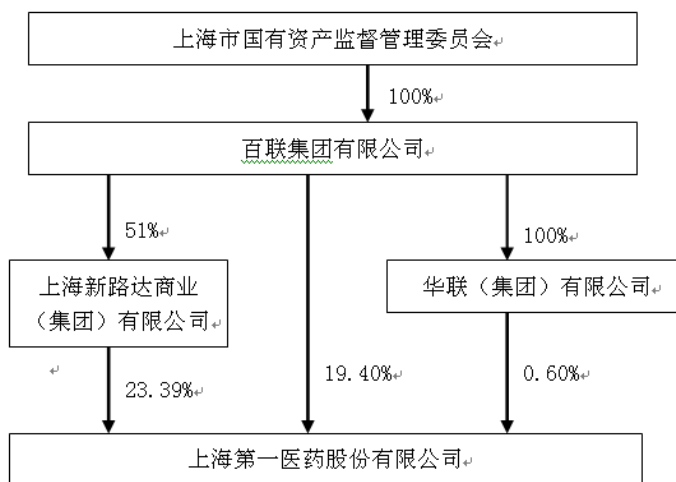
###### 2 公司不存在实际控制人情况的特别说明

无

## 3 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

无

## 4 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 5 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

无

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

无

## 五、股份限制减持情况说明

□适用 √不适用

## 第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 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

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	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	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
陆琨	董事长	男	53	2014-06-26	2016-06-26	0	0	0			是
王兆忠	董事	男	49	2014-06-26	2016-06-26	0	0	0			是
陈志毅	董事	男	58	2011-06-26	2016-06-26	0	0	0			是
翁逸瑜	董事	女	46	2011-06-26	2016-06-26	0	0	0			是
尤建敏	董事 总经理	女	55	2012-06-26	2016-06-26	0	0	0		49.12	否
王顺樑	董事 副总经理	男	59	2014-06-26	2016-06-26	0	0	0		37.89	否
蔡建民	独立董事	男	71	2009-06-26	2016-06-26	0	0	0		5.80	否
宓秀瑜	独立董事	女	61	2011-06-26	2016-06-26	0	0	0		5.80	否
朱洪超	独立董事	男	56	2012-06-26	2016-06-26	0	0	0		5.80	否
吴健钢	监事长	男	56	2011-06-26	2016-06-26	0	0	0			是
朱震世	监事	男	51	2012-06-26	2016-06-26	0	0	0			是
徐岚	职工监事	女	42	2009-06-26	2016-06-26	0	0	0		26.22	否
孙炳	财务总监 董事会秘书	男	53	2011-06-18	2016-06-26	0	0	0		40.09	否
岳留忠	副总经理	男	57	2015-07-24	2016-06-26	0	0	0		8.00	否
合计	/	/	/	/	/				/	178.72	/

姓名	主要工作经历
陆琨	曾任上海现代物流投资发展有限公司副总经理。现任上海百联商业连锁有限公司党委书记，上海新路达商业（集团）有限公司董事长、党委书记，本公司董事长。
王兆忠	曾任上海百联南桥购物中心有限公司总经理、党总支副书记。现任上海新路达商业（集团）有限公司总经理、党委副书记，上海百联商业连锁有限公司党委副书记，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，上海新路达商业（集团）有限公司财务部经理。现任上海现代物流投资发展有限公司财务总监，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。
王顺樑	曾任上海百联商业连锁有限公司发展部经理。现任本公司董事、副总经理。
蔡建民	现任上海开创国际海洋资源股份有限公司、上海大众公用事业（集团）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。
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。
岳留忠	曾任上海新路达商业（集团）有限公司百货经营事业部总经理，拓展项目负责人。现任本公司副总经理。



**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √不适用

**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**

√适用 □不适用

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
陆琨	上海新路达商业（集团）有限公司	董事长、党委书记	2013-07	至今
王兆忠	上海新路达商业（集团）有限公司	总经理、党委副书记	2013-07	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	2015-7
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**

√适用 □不适用

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
翁逸瑜	上海现代物流投资发展有限公司	财务总监	2015-8	至今
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实际支付情况	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 178.72 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	2015 年度，公司董事、监事、高级管理人员实际获得的报酬合计 178.72 万元。

**四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
岳留忠	副总经理	聘任	董事会聘任

**五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	295
主要子公司在职员工的数量	746
在职员工的数量合计	1,041
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	287
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
销售人员	709
技术人员	152
财务人员	42
行政人员	138
合计	1041
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士以上	7
本科、大专	449
高中、中专	513
高中以下程度	72
合计	1,041

### (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，从而达到引进人、留住人的目的，确保公司可持续性发展的人力资源保障。
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 2015 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，将成员企业划分为多个等级，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

1. 公司 2015 年整体培训计划，从发展战略目标和经营、发展需求的角度出发，以全面促进公司人力资源队伍整体素质的提升为目的，通过内训与外训相结合的培训方式，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，进一步提高员工和管理人员的素质，提高公司的管理水平，为从而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。
2. 培训重点包括进一步开展电子商务培训，强化电商员工在视觉营销、整合营销、数据营运等方面的提升。进一步开展内控管理制度培训，夯实员工的执行力；组织零售连锁门店经理、一线员工参加了药店顾客接待与异议处理的培训，从而更好地发挥其岗位职能，优化工作流程，提高工作效率；组织管理干部参加经济形势分析讲座，提升管理人员更好地把握经济形势，增强经济工作的针对性，提升管理能力及管理水平；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。

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

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和公司各项内部控制制度，建立严格有效的内部控制和风险控制体系，努力提高公司规范运作水平。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。

报告期内，公司内部控制规范实施工作进一步持续推进。根据中国证券监督管理委员会发布实施的《上市公司章程指引(2014年修订)》和《上市公司股东大会规则(2014年修订)》，并结合公司实际情况，对《公司章程》、《股东大会议事规则》进行了修改；根据管理要求，对审批职责权限进行了进一步的完善和优化，对公司信息系统进行了进一步的升级和更新。与此同时，通过对内控工作的不断完善，以更进一步完善公司治理机制，提升公司治理水平和管理水平。

报告期，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《2014年度内部控制评价报告》。

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，确保公司内幕信息的保密和信息披露工作的公平、公开、公正。报告期内，为更好地推动和加强公司的诚信建设和提高员工的诚信意识，积极开展相关教育活动，以防控内幕交易，增强自觉守法意识，切实维护广大投资者的合法权益。报告期内，公司未发生内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因  
公司治理的实际状况与中国证监会相关规定的要求不存在重大差异。

### 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2014年度	2015-6-26	www.sse.com.cn	2015年6月27日

#### 股东大会情况说明

2014年度股东大会审议通过了如下议案：《2014年年度报告正文及摘要》、《2014年度董事会工作报告》、《2014年度监事会工作报告》、《2014年度财务决算报告》、《2014年度利润分配方案》、《关于续聘会计师事务所及报酬的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于修改股东大会议事规则的议案》、《关于第七届董事会换届延期的议案》及《关于第七届监事会换届延期的议案》。

### 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
陆琨	否	6	6	3	0	0	否	1
王兆忠	否	6	6	3	0	0	否	1
陈志毅	否	6	6	3	0	0	否	1
翁逸瑜	否	6	6	3	0	0	否	1
尤建敏	否	6	6	3	0	0	否	1
王顺樑	否	6	6	3	0	0	否	1
蔡建民	是	6	6	3	0	0	否	1
宓秀瑜	是	6	6	3	0	0	否	1
朱洪超	是	6	6	3	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	3
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，存在异议事项的，应当披露具体情况

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、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

公司与控股股东不存在同业竞争的情形。

#### 七、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。

#### 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

报告期公司披露了《2015 年度内部控制评价报告》，报告全文见上海证券交易所网站。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

#### 九、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 2015 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。

内部控制审计报告全文详见上海证券交易所网站。

是否披露内部控制审计报告：是

### 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

#### 审计报告

信会师报字[2016]第 111230 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（以下简称第一医药）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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第一医药管理层的责任。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，第一医药财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了第一医药 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司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：王一芳

中国注册会计师：陈迅骅

中国·上海

二〇一六年三月二十九日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2015 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	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1、	199,864,667.03	163,323,845.50
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、2、	128,084,575.99	131,415,698.66
预付款项	七、3、	1,995,973.32	2,903,457.36
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	七、4、	2,260,781.65	2,168,803.36
买入返售金融资产			
存货	七、5、	261,823,423.13	273,525,913.70
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、6、	10,295,081.90	12,657,657.80
流动资产合计		604,324,503.02	585,995,376.38
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	七、7、	470,635,612.33	334,494,230.72
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、8、	527,047.39	938,834.73
投资性房地产			
固定资产	七、9、	87,492,823.24	90,397,099.04
在建工程	七、10、	751,665.98	74,524.27
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	七、11、	59,401,897.20	61,984,191.00
开发支出			
商誉	七、12、		
长期待摊费用	七、13、	1,236,090.60	1,270,744.24
递延所得税资产	七、14、	5,765,042.07	5,824,885.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		625,810,178.81	494,984,509.16
资产总计		1,230,134,681.83	1,080,979,885.54

<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、15、	22,500,000.00	22,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、16、	251,019,108.91	267,682,706.63
预收款项	七、17、	4,264,966.09	4,069,842.43
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、18、	1,799,086.34	2,038,859.04
应交税费	七、19、	9,709,645.35	6,106,937.66
应付利息			
应付股利	七、20、	2,197,252.43	2,196,394.98
其他应付款	七、21、	32,260,315.73	35,777,364.14
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		323,750,374.85	340,372,104.88
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、22、	13,955,374.08	14,334,406.80
递延所得税负债	七、14、	109,337,999.35	75,302,653.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		123,293,373.43	89,637,060.74
负债合计		447,043,748.28	430,009,165.62
<b>所有者权益</b>			
股本	七、23、	223,086,347.00	223,086,347.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、24、	65,189,347.33	65,189,347.33
减：库存股			
其他综合收益	七、25、	327,816,879.03	225,710,842.83
专项储备			
盈余公积	七、26、	35,659,446.48	32,161,209.69
一般风险准备			
未分配利润	七、27、	124,331,597.82	97,815,657.18
归属于母公司所有者权益合计		776,083,617.66	643,963,404.03
少数股东权益		7,007,315.89	7,007,315.89
所有者权益合计		783,090,933.55	650,970,719.92
负债和所有者权益总计		1,230,134,681.83	1,080,979,885.54

法定代表人：陆琨

主管会计工作负责人：孙炳会计机构负责人：缪洁



### 母公司资产负债表

2015 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	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		151,149,655.39	101,119,555.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1、	66,065,477.64	74,755,283.50
预付款项		22,613.44	81,928.30
应收利息			
应收股利		7,657,133.07	13,987,631.47
其他应收款	十五、2、	115,064,752.19	133,135,913.37
存货		81,476,400.39	81,211,512.09
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		233,531.58	285,585.60
流动资产合计		421,669,563.70	404,577,410.27
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		469,886,841.33	333,673,153.72
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3、	81,837,874.03	81,837,874.03
投资性房地产			
固定资产		45,512,165.45	47,172,544.18
在建工程		751,665.98	74,524.27
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		59,366,135.58	61,933,175.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		154,628.29	125,564.71
递延所得税资产		3,847,342.83	3,893,040.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		661,356,653.49	528,709,876.75
资产总计		1,083,026,217.19	933,287,287.02

<b>流动负债：</b>			
短期借款		22,500,000.00	22,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		123,016,869.80	134,505,072.93
预收款项		2,774,336.77	1,985,483.24
应付职工薪酬		658,166.31	808,085.04
应交税费		7,079,819.20	4,600,148.46
应付利息			
应付股利		18,291.25	17,433.80
其他应付款		23,883,116.28	25,651,968.84
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		179,930,599.61	190,068,192.31
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		6,044,126.46	6,209,341.74
递延所得税负债		109,238,306.60	75,184,884.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		115,282,433.06	81,394,226.43
负债合计		295,213,032.67	271,462,418.74
<b>所有者权益：</b>			
股本		223,086,347.00	223,086,347.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		66,783,824.56	66,783,824.56
减：库存股			
其他综合收益		327,517,800.78	225,357,535.08
专项储备			
盈余公积		36,694,873.15	33,196,636.36
未分配利润		133,730,339.03	113,400,525.28
所有者权益合计		787,813,184.52	661,824,868.28
负债和所有者权益总计		1,083,026,217.19	933,287,287.02

法定代表人：陆琨

主管会计工作负责人：孙炳会计机构负责人：缪洁

## 合并利润表

2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,490,959,755.12	1,414,745,420.49
其中:营业收入	七、28、	1,490,959,755.12	1,414,745,420.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,444,983,929.25	1,372,355,307.09
其中:营业成本	七、28、	1,262,082,866.63	1,190,065,819.82
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	七、29、	5,882,870.30	6,052,680.56
销售费用	七、30、	109,114,714.77	105,254,453.36
管理费用	七、31、	73,778,352.61	71,547,630.13
财务费用	七、32、	-5,681,867.26	-5,143,137.69
资产减值损失	七、33、	-193,007.80	4,577,860.91
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)	七、34、	3,916,853.93	3,321,116.43
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		62,467.62	-191,203.00
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		49,892,679.80	45,711,229.83
加:营业外收入	七、35、	5,481,739.60	4,311,465.87
其中:非流动资产处置利得		7,131.07	194,778.07
减:营业外支出	七、36、	823,255.37	224,088.45
其中:非流动资产处置损失		601,119.07	182,446.49
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		54,551,164.03	49,798,607.25
减:所得税费用	七、37、	13,382,669.25	12,773,767.76
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		41,168,494.78	37,024,839.49
归属于母公司所有者的净利润		41,168,494.78	37,024,839.49
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		102,106,036.20	88,963,405.81
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		102,106,036.20	88,963,405.81
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		102,106,036.20	88,963,405.81
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		102,106,036.20	88,963,405.81
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		143,274,530.98	125,988,245.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		143,274,530.98	125,988,245.30
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.18	0.17
(二)稀释每股收益(元/股)		0.18	0.17

法定代表人:陆琨

主管会计工作负责人:孙炳会计机构负责人:缪洁

**母公司利润表**  
2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、4、	668,878,425.51	651,175,446.15
减: 营业成本	十五、4、	569,564,624.82	548,236,649.14
营业税金及附加		2,485,802.62	2,689,013.74
销售费用		37,735,414.01	36,653,460.17
管理费用		32,124,824.13	29,347,008.37
财务费用		-1,723,567.40	-1,174,128.68
资产减值损失		-182,790.22	4,434,473.34
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)	十五、5、	11,508,009.38	12,663,213.49
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)		40,382,126.93	43,652,183.56
加: 营业外收入		5,214,621.42	2,378,313.11
其中: 非流动资产处置利得		323.65	1,432.41
减: 营业外支出		495,078.73	147,006.93
其中: 非流动资产处置损失		275,942.43	145,864.97
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		45,101,669.62	45,883,489.74
减: 所得税费用		10,119,301.73	9,633,004.81
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		34,982,367.89	36,250,484.93
五、其他综合收益的税后净额		102,160,265.70	88,857,316.06
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		102,160,265.70	88,857,316.06
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		102,160,265.70	88,857,316.06
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		137,142,633.59	125,107,800.99
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 陆琨

主管会计工作负责人: 孙炳会计机构负责人: 缪洁

## 合并现金流量表

2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,626,969,997.60	1,536,139,476.49
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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	七、38、(1)	8,156,439.29	9,810,862.24
经营活动现金流入小计		1,635,126,436.89	1,545,950,338.73
购买商品、接受劳务支付的现金		1,357,913,332.56	1,311,525,027.19
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		114,206,048.44	111,570,974.38
支付的各项税费		47,394,967.44	48,667,005.31
支付其他与经营活动有关的现金	七、38、(2)	66,790,654.51	54,988,503.57
经营活动现金流出小计		1,586,305,002.95	1,526,751,510.45
经营活动产生的现金流量净额		48,821,433.94	19,198,828.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		407,937.54	
取得投资收益收到的现金		3,920,703.73	3,571,887.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		256,688.36	307,641.54
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		4,585,329.63	3,879,529.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,726,348.49	4,033,422.13
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		5,726,348.49	4,033,422.13
投资活动产生的现金流量净额		-1,141,018.86	-153,892.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		11,139,593.55	11,153,459.90
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	七、38、(3)		300,000.00
筹资活动现金流出小计		11,139,593.55	11,453,459.90
筹资活动产生的现金流量净额		-11,139,593.55	-11,453,459.90
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		36,540,821.53	7,591,475.76
加：期初现金及现金等价物余额		163,023,845.50	155,432,369.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		199,564,667.03	163,023,845.50

法定代表人：陆琨

主管会计工作负责人：孙炳会计机构负责人：缪洁

## 母公司现金流量表

2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		705,366,769.80	679,697,396.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		64,498,056.21	53,463,808.23
经营活动现金流入小计		769,864,826.01	733,161,204.89
购买商品、接受劳务支付的现金		590,389,405.25	569,420,921.74
支付给职工以及为职工支付的现金		37,142,987.71	37,135,256.16
支付的各项税费		24,565,885.75	24,204,141.21
支付其他与经营活动有关的现金		71,206,086.50	59,208,565.46
经营活动现金流出小计		723,304,365.21	689,968,884.57
经营活动产生的现金流量净额		46,560,460.80	43,192,320.32
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		17,838,507.78	7,275,943.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		103,202.50	20,960.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		17,941,710.28	7,296,903.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,332,478.08	2,557,910.10
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,332,478.08	2,557,910.10
投资活动产生的现金流量净额		14,609,232.20	4,738,993.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		11,139,593.55	11,153,459.90
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,139,593.55	11,153,459.90
筹资活动产生的现金流量净额		-11,139,593.55	-11,153,459.90
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		50,030,099.45	36,777,854.17
加: 期初现金及现金等价物余额		101,119,555.94	64,341,701.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		151,149,655.39	101,119,555.94

法定代表人: 陆琨

主管会计工作负责人: 孙炳 会计机构负责人: 缪洁

**合并所有者权益变动表**  
2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	223,086,347.00				65,189,347.33		225,710,842.83		32,161,209.69		97,815,657.18	7,007,315.89	650,970,719.92
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	223,086,347.00				65,189,347.33		225,710,842.83		32,161,209.69		97,815,657.18	7,007,315.89	650,970,719.92
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							102,106,036.20		3,498,236.79		26,515,940.64		132,120,213.63
(一)综合收益总额							102,106,036.20				41,168,494.78		143,274,530.98
(二)所有者投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配									3,498,236.79		-14,652,554.14		-11,154,317.35
1.提取盈余公积									3,498,236.79		-3,498,236.79		
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													
(四)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													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期末余额	223,086,347.00				65,189,347.33		327,816,879.03		35,659,446.48		124,331,597.82	7,007,315.89	783,090,933.55

2015 年年度报告

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	223,086,347.00				65,189,347.33		136,747,437.02		28,536,161.20		75,570,183.53	7,007,315.89	536,136,791.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	223,086,347.00				65,189,347.33		136,747,437.02		28,536,161.20		75,570,183.53	7,007,315.89	536,136,791.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							88,963,405.81		3,625,048.49		22,245,473.65		114,833,927.95
（一）综合收益总额							88,963,405.81				37,024,839.49		125,988,245.30
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									3,625,048.49		-14,779,365.84		-11,154,317.35
1. 提取盈余公积									3,625,048.49		-3,625,048.49		
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													
（四）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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	223,086,347.00				65,189,347.33		225,710,842.83		32,161,209.69		97,815,657.18	7,007,315.89	650,970,719.92

法定代表人：陆琨

主管会计工作负责人：孙炳会计机构负责人：缪洁



**母公司所有者权益变动表**  
2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	223,086,347.00				66,783,824.56		225,357,535.08		33,196,636.36	113,400,525.28	661,824,868.28
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	223,086,347.00				66,783,824.56		225,357,535.08		33,196,636.36	113,400,525.28	661,824,868.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							102,160,265.70		3,498,236.79	20,329,813.75	125,988,316.24
(一)综合收益总额							102,160,265.70			34,982,367.89	137,142,633.59
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配									3,498,236.79	-14,652,554.14	-11,154,317.35
1.提取盈余公积									3,498,236.79	-3,498,236.79	
2.对所有者(或股东)的分配										-11,154,317.35	-11,154,317.35
3.其他											
(四)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											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	223,086,347.00				66,783,824.56		327,517,800.78		36,694,873.15	133,730,339.03	787,813,184.52

2015 年年度报告

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	223,086,347.00				66,783,824.56		136,500,219.02		29,571,587.87	91,929,406.19	547,871,384.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	223,086,347.00				66,783,824.56		136,500,219.02		29,571,587.87	91,929,406.19	547,871,384.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							88,857,316.06		3,625,048.49	21,471,119.09	113,953,483.64
（一）综合收益总额							88,857,316.06			36,250,484.93	125,107,800.99
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									3,625,048.49	-14,779,365.84	-11,154,317.35
1. 提取盈余公积									3,625,048.49	-3,625,048.49	
2. 对所有者（或股东）的分配										-11,154,317.35	-11,154,317.35
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	223,086,347.00				66,783,824.56		225,357,535.08		33,196,636.36	113,400,525.28	661,824,868.28

法定代表人：陆琨      主管会计工作负责人：孙炳      会计机构负责人：缪洁

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

上海第一医药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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。公司的统一社会信用代码：310000000012441。1994年2月在上海证券交易所上市。所属行业为药品及医疗器械零售业类。

截至2015年12月31日止，本公司累计发行股本总数22,308.6347万股，注册资本为22,308.6347万元。

注册地：上海市南京东路616号。

总部地址：上海市小木桥路681号20楼。

本公司主要经营范围：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），食用农产品（不含生猪产品），酒类（不含散装酒），房产咨询服务，家用电器，仪器仪表，工艺品，服装鞋帽，企业管理咨询，商务信息咨询，室内装潢装饰，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），设计、制作、代理各类广告，利用自有媒体发布广告，附设分支。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

本公司的母公司为上海新路达商业（集团）有限公司，本公司的实际控制人为百联集团有限公司。

本财务报表业经公司全体董事于2016年3月29日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

截至2015年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
上海市第一医药商店连锁经营有限公司	二级	100	100
上海长城华美仪器试剂有限公司	二级	100	100
上海第一医药健康加芬药妆有限公司	二级	100	100
上海汇丰医药药材有限责任公司	二级	100	100
上海汇丰大药房有限公司	二级	100	100
上海汇丰太和堂药房有限公司	三级	100	100
上海汇丰便利有限公司	三级	100	100
上海第一医药崇明医药药材有限公司	二级	51	51
上海崇明第一医药药业连锁有限公司	三级	100	100

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

#### 2. 持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1. 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。

### 2. 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

### 6. 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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

#### 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。

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) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司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长期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自购买日或合并日开始持续计算的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。

**7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、14.长期股权投资”。

**8. 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。

**9. 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。

资产负债表日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。

## 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。

处置境外经营时，将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。

**10. 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### (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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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。

### 11. 应收款项

#### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 100 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄	账龄分析法
合并范围内往来款项	单独判断风险



组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

对于合并范围内往来款项，应单独判断风险并计提坏账准备，如不存在风险的，不计提坏账准备。

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

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，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。

## 12. 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：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、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

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。

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转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### 13. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

### 14. 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

##### (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。

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和应支付的相关税费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。

#### 3、 后续计量及损益确认方法

##### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

##### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、6.合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

### (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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 15. 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。

## 16. 固定资产

### (1). 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). 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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	25-40	5	2.375-3.80
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子及通讯设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
固定资产装修	年限平均法	2-5		20.00-50.00

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

公司本报告期无融资租入固定资产。

## 17. 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

## 18. 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、借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19. 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。

- (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命（年）
土地使用权	40
冠心药房商誉	10
房屋使用权	10
软件	3-10

每年度终了，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以及对其使用寿命进行复核的程序

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；2014 年度已全额计提减值准备。

## 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

## 5、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

本报告期内，公司无符合资本化条件的开发项目。

## 20. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21. 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。本公司长期待摊费用包括经营租入固定资产摊销。

### 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。

## 22. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 23. 收入

### 1、 销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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

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

## 24. 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，是指本公司取得的、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。

### 2、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。

### 3、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，用于补偿本公司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；用于补偿本公司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。

## 25. 递延所得税资产/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。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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。



**26. 重要会计政策和会计估计的变更****(1)、重要会计政策变更**

本报告期内无重要会计政策变更。

**(2)、重要会计估计变更**

本报告期内无重要会计估计变更。

**六、税项****1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税【注 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	按应税营业收入计缴	5
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7
企业所得税【注 2】	按应纳税所得额计缴	25、20

【注 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。

【注 2】：公司 100%控股的上海汇丰太和堂药房有限公司和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。

**七、合并财务报表项目注释****1、货币资金**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	348,049.20	402,485.40
银行存款	198,436,626.73	161,940,892.53
其他货币资金	1,079,991.10	980,467.57
合计	199,864,667.03	163,323,845.50

其中因冻结受限的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
其他货币资金-保证金	300,000.00	300,000.00

## 2、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	134,848,330.23	100.00	6,763,754.24	5.02	128,084,575.99	138,347,143.95	100.00	6,931,445.29	5.01	131,415,698.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	134,848,330.23	/	6,763,754.24	/	128,084,575.99	138,347,143.95	/	6,931,445.29	/	131,415,698.66

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内小计	134,700,935.56	6,734,986.30	5.00
1至2年	105,895.48	10,589.55	10.00
2至3年	29,151.00	5,830.20	20.00
3年以上	12,348.19	12,348.19	100.00
合计	134,848,330.23	6,763,754.24	

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回的坏账准备金额 167,691.05 元。

## (3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	12,311,164.64	9.13	615,558.23
第二名	7,371,821.09	5.47	368,591.05
第三名	5,741,643.70	4.26	287,082.19
第四名	5,593,166.72	4.15	279,658.34
第五名	4,688,889.94	3.48	234,444.50
合计	35,706,686.09	26.49	1,785,334.31

## 3、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,950,435.37	97.72	2,903,457.36	100.00
1至2年	45,537.95	2.28		
合计	1,995,973.32	100.00	2,903,457.36	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	1,726,298.48	86.49
第二名	68,892.02	3.45
第三名	45,537.95	2.28
第四名	43,780.00	2.19
第五名	39,581.54	1.98
合计	1,924,089.99	96.39

## 4、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,349,597.95	98.55	88,816.30	3.78	2,260,781.65	2,282,936.41	98.51	114,133.05	5.00	2,168,803.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	34,645.00	1.45	34,645.00	100.00		34,645.00	1.49	34,645.00	100.00	
合计	2,384,242.95	/	123,461.30	/	2,260,781.65	2,317,581.41	/	148,778.05	/	2,168,803.36

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	1,622,999.95		
1 至 2 年	180,184.00	9,009.20	5.00
2 至 3 年	43,100.00	4,310.00	10.00
3 年以上	503,314.00	75,497.10	15.00
合计	2,349,597.95	88,816.30	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

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

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期转回的坏账准备金额 25,316.75 元。

## (3). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、押金及保证金	2,110,620.00	2,008,439.60
其他非大额、非特殊往来款项	273,622.95	309,141.81
合计	2,384,242.95	2,317,581.41

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	备用金	285,400.00	1年以内	11.97	
第二名	备用金	234,970.00	1年以内	9.86	
第三名	押金	230,000.00	1年以内	9.65	
第四名	押金	160,000.00	1年以内	6.71	
第五名	押金	136,150.00	1年以内	5.71	
合计	/	1,046,520.00	/	43.90	

## 5、 存货

## (1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	25,612.38		25,612.38	31,782.38		31,782.38
库存商品	260,119,480.13		260,119,480.13	271,815,800.70		271,815,800.70
开发产品	2,304,981.90	626,651.28	1,678,330.62	2,304,981.90	626,651.28	1,678,330.62
合计	262,450,074.41	626,651.28	261,823,423.13	274,152,564.98	626,651.28	273,525,913.70

## (2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
开发产品	626,651.28					626,651.28
合计	626,651.28					626,651.28

## 6、 其他流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
未抵扣增值税	10,054,728.45	12,382,592.35
其他预缴税金	240,353.45	275,065.45
合计	10,295,081.90	12,657,657.80

## 7、 可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	470,975,612.33	340,000.00	470,635,612.33	334,834,230.72	340,000.00	334,494,230.72
按公允价值计量的	454,221,012.33		454,221,012.33	318,079,630.72		318,079,630.72
按成本计量的	16,754,600.00	340,000.00	16,414,600.00	16,754,600.00	340,000.00	16,414,600.00
合计	470,975,612.33	340,000.00	470,635,612.33	334,834,230.72	340,000.00	334,494,230.72

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	17,131,840.29	17,131,840.29
公允价值	454,221,012.33	454,221,012.33
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	437,089,172.04	437,089,172.04
已计提减值金额		

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海优康医药国际贸易有限公司	190,000.00			190,000.00	190,000.00			190,000.00	9.50	
常州药业股份有限公司	138,000.00			138,000.00					0.18	50,000.00
天安财产保险股份有限公司	15,971,200.00			15,971,200.00					0.12	
抚顺市东方雪哈有限公司	150,000.00			150,000.00	150,000.00			150,000.00	15.00	
上海银行股份有限公司	55,400.00			55,400.00					<5.00	19,412.16
上海浦东华氏医药有限公司	250,000.00			250,000.00					5.00	
合计	16,754,600.00			16,754,600.00	340,000.00			340,000.00	/	69,412.16

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
期初已计提减值余额	340,000.00	340,000.00
本期计提		
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回	/	
期末已计提减值金余额	340,000.00	340,000.00

## 8、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			
二、联营企业											
上海汇丰复美大药房有限公司	405,721.31		-250,000.00	-155,721.31							
上海华氏崇明大药房有限公司	533,113.42			60,251.39				-66,317.42	527,047.39		
合计	938,834.73		-250,000.00	-95,469.92				-66,317.42	527,047.39		

## 9、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及通讯设备	运输工具	办公设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	96,803,262.46	17,757,934.91	7,814,868.81	9,014,231.98	4,569,898.70	43,975,958.54	179,936,155.40
2. 本期增加金额		249,669.78	547,000.50	2,951,035.94	476,671.82		4,224,378.04
(1) 购置		249,669.78	547,000.50	2,951,035.94	476,671.82		4,224,378.04
3. 本期减少金额		1,021,193.48	672,022.37	3,386,355.75	125,504.98		5,205,076.58
(1) 处置或报废		1,021,193.48	672,022.37	3,386,355.75	125,504.98		5,205,076.58
4. 期末余额	96,803,262.46	16,986,411.21	7,689,846.94	8,578,912.17	4,921,065.54	43,975,958.54	178,955,456.86
二、累计折旧							
1. 期初余额	18,432,062.13	14,307,012.94	6,315,655.04	5,227,203.40	2,812,350.99	42,444,771.86	89,539,056.36
2. 本期增加金额	2,298,754.38	975,995.83	691,775.20	762,280.31	714,489.85	896,033.82	6,339,329.39
(1) 计提	2,298,754.38	975,995.83	691,775.20	762,280.31	714,489.85	896,033.82	6,339,329.39
3. 本期减少金额		957,162.15	639,019.61	2,704,771.42	114,798.95		4,415,752.13
(1) 处置或报废		957,162.15	639,019.61	2,704,771.42	114,798.95		4,415,752.13
4. 期末余额	20,730,816.51	14,325,846.62	6,368,410.63	3,284,712.29	3,412,041.89	43,340,805.68	91,462,633.62
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	76,072,445.95	2,660,564.59	1,321,436.31	5,294,199.88	1,509,023.65	635,152.86	87,492,823.24
2. 期初账面价值	78,371,200.33	3,450,921.97	1,499,213.77	3,787,028.58	1,757,547.71	1,531,186.68	90,397,099.04

## 10、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件开发系统	668,863.88		668,863.88	74,524.27		74,524.27
装修改造工程	82,802.10		82,802.10			
合计	751,665.98		751,665.98	74,524.27		74,524.27

## 11、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	软件	土地使用权	冠心药房商誉	房屋使用权	药品经营资质	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	4,948,557.14	80,130,312.68	1,200,000.00	220,000.00	3,996,800.00	90,495,669.82
2. 本期增加金额	230,675.21					230,675.21
(1) 购置	230,675.21					230,675.21
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	5,179,232.35	80,130,312.68	1,200,000.00	220,000.00	3,996,800.00	90,726,345.03
二、累计摊销						
1. 期初余额	3,634,459.90	19,460,218.92	1,200,000.00	220,000.00		24,514,678.82
2. 本期增加金额	523,531.49	2,289,437.52				2,812,969.01
(1) 计提	523,531.49	2,289,437.52				2,812,969.01
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	4,157,991.39	21,749,656.44	1,200,000.00	220,000.00		27,327,647.83
三、减值准备						
1. 期初余额					3,996,800.00	3,996,800.00
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额					3,996,800.00	3,996,800.00
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,021,240.96	58,380,656.24				59,401,897.20
2. 期初账面价值	1,314,097.24	60,670,093.76				61,984,191.00

## 12、商誉

√适用 □不适用

## (1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
上海汇丰太和堂药房有限公司	1,084,937.98					1,084,937.98
合计	1,084,937.98					1,084,937.98

## (2). 商誉减值准备

单位：元 币种：人民币

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

## 13、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入店铺装修费用	1,270,744.24	690,613.73	725,267.37		1,236,090.60
合计	1,270,744.24	690,613.73	725,267.37		1,236,090.60

## 14、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,998,057.97	1,499,449.20	6,168,593.15	1,542,148.30
同一控制下合并形成投资借差	13,477,551.00	3,369,387.75	13,477,550.98	3,369,387.75
内部交易未实现利润	2,499,882.46	624,970.62	2,568,458.44	642,114.61
商誉减值准备	1,084,937.98	271,234.50	1,084,937.98	271,234.50
合计	23,060,429.41	5,765,042.07	23,299,540.55	5,824,885.16

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
长期股权投资	262,825.36	65,706.34	262,825.36	65,706.34
可供出售金融资产公允价值变动	437,089,172.04	109,272,293.01	300,947,790.40	75,236,947.60
合计	437,351,997.40	109,337,999.35	301,210,615.76	75,302,653.94

## 15、短期借款

√适用 □不适用

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

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

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率
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%
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%
委托贷款—广东发展银行外滩分行	5,000,000.00	7.02%
委托贷款—广东发展银行外滩分行	5,000,000.00	8.42%
合计	22,500,000.00	/

## 其他说明

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。



## 16、应付账款

## (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付账款	251,019,108.91	267,682,706.63
合计	251,019,108.91	267,682,706.63

## 17、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收账款	4,264,966.09	4,069,842.43
合计	4,264,966.09	4,069,842.43

## 18、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,038,859.04	100,317,953.95	100,557,726.65	1,799,086.34
二、离职后福利-设定提存计划		15,348,321.79	15,348,321.79	
合计	2,038,859.04	115,666,275.74	115,906,048.44	1,799,086.34

## (2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		81,612,279.83	81,612,279.83	
二、职工福利费		3,923,491.96	3,923,491.96	
三、社会保险费		8,708,863.64	8,708,863.64	
其中：医疗保险费		7,686,030.22	7,686,030.22	
工伤保险费		341,095.17	341,095.17	
生育保险费		681,738.25	681,738.25	
四、住房公积金		4,507,759.00	4,507,015.00	744.00
五、工会经费和职工教育经费	2,038,859.04	1,565,559.52	1,806,076.22	1,798,342.34
合计	2,038,859.04	100,317,953.95	100,557,726.65	1,799,086.34

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		14,325,715.00	14,325,715.00	
2、失业保险费		1,022,606.79	1,022,606.79	
合计		15,348,321.79	15,348,321.79	

## 19、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,642,414.40	259,697.51
营业税	140,190.20	103,596.82
企业所得税	6,386,814.39	4,286,592.47
个人所得税	1,317,061.98	1,409,033.27
城市维护建设税	119,608.02	25,336.34
教育费附加	86,429.46	19,033.15
其他	17,126.90	3,648.10
合计	9,709,645.35	6,106,937.66

## 20、 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
徐汇区新路达商业集团集体联合会	2,178,961.18	2,178,961.18
其他	18,291.25	17,433.80
合计	2,197,252.43	2,196,394.98

## 21、 其他应付款

## (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	32,260,315.73	35,777,364.14
合计	32,260,315.73	35,777,364.14

## 22、 递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	14,334,406.80		379,032.72	13,955,374.08
合计	14,334,406.80		379,032.72	13,955,374.08

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
动迁款结转	14,334,406.80		379,032.72		13,955,374.08	与资产相关
合计	14,334,406.80		379,032.72		13,955,374.08	/

## 23、 股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	223,086,347.00						223,086,347.00

## 24、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
（1）同一控制下企业合并的影响	-10,108,163.23			-10,108,163.23
（2）其他【注】	60,736,660.55		2,283,709.30	58,452,951.25
其他资本公积				
（1）原制度资本公积转入	2,731,213.91			2,731,213.91
（2）其他【注】	11,829,636.10	2,283,709.30		14,113,345.40
合计	65,189,347.33	2,283,709.30	2,283,709.30	65,189,347.33

注：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。

## 25、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	225,710,842.83	136,141,381.61		34,035,345.41	102,106,036.20		327,816,879.03
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	225,710,842.83	136,141,381.61		34,035,345.41	102,106,036.20		327,816,879.03
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	225,710,842.83	136,141,381.61		34,035,345.41	102,106,036.20		327,816,879.03

## 26、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,161,209.69	3,498,236.79		35,659,446.48
合计	32,161,209.69	3,498,236.79		35,659,446.48

## 27、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	97,815,657.18	75,570,183.53
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	97,815,657.18	75,570,183.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,168,494.78	37,024,839.49
减：提取法定盈余公积	3,498,236.79	3,625,048.49
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	11,154,317.35	11,154,317.35
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	124,331,597.82	97,815,657.18

公司于2015年6月26日召开2014年度股东大会，通过了公司2014年度利润分配方案，以2014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），共计派发股利11,154,317.35元，剩余未分配利润结转至下一年度。

## 28、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,439,195,915.93	1,257,558,698.29	1,362,647,175.09	1,186,891,260.34
其他业务	51,763,839.19	4,524,168.34	52,098,245.40	3,174,559.48
合计	1,490,959,755.12	1,262,082,866.63	1,414,745,420.49	1,190,065,819.82

## 29、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,016,804.30	2,336,574.46
城市维护建设税	2,237,522.32	2,159,830.94
教育费附加	1,623,978.90	1,556,275.16
其他	4,564.78	
合计	5,882,870.30	6,052,680.56

## 30、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	80,922,005.82	77,517,392.79
其他人工成本	5,832,942.99	5,190,748.35
差旅费	1,020,726.85	714,033.27
运杂费等	1,558,538.50	1,406,811.59
手续费	3,326,845.65	3,023,573.86
广告费、展览费、宣传费等	789,867.01	1,160,422.05
办公费、水电费、通信费、会务费、仓储租赁费等	13,999,630.56	13,759,388.32
物料消耗	376,393.53	537,711.79
其他	1,287,763.86	1,944,371.34
合计	109,114,714.77	105,254,453.36

## 31、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,376,442.98	32,171,861.98
折旧费	6,339,329.39	8,495,260.78
无形资产摊销	2,812,969.01	2,797,052.29
其他人员成本	1,248,797.18	1,454,009.98
办公费、水电费、通信费、会务费等	3,198,570.70	3,251,513.59
中介机构费用	1,620,697.05	1,392,520.17
劳动保护费	225,926.04	208,970.42
租赁费用	12,176,886.12	11,555,409.54
业务招待费	2,809,932.38	3,365,979.27
修理、维修费用	3,213,896.08	2,842,542.14
税金	2,207,319.66	1,694,612.89
其他	4,547,586.02	2,317,897.08
合计	73,778,352.61	71,547,630.13

## 32、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	5,799,686.16	5,279,125.76
其他	117,818.90	135,988.07
合计	-5,681,867.26	-5,143,137.69

## 33、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-193,007.80	241,060.91
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		340,000.00
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		3,996,800.00
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-193,007.80	4,577,860.91

**34、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	42,501.89	-191,203.00
处置长期股权投资产生的投资收益	19,965.73	
可供出售金融资产等取得的投资收益	3,854,386.31	3,512,319.43
合计	3,916,853.93	3,321,116.43

**35、营业外收入**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	7,131.07	194,778.07	7,131.07
其中：固定资产处置利得	7,131.07	194,778.07	7,131.07
政府补助	2,418,732.72	4,012,986.72	2,418,732.72
其他【注】	3,055,875.81	103,701.08	3,055,875.81
合计	5,481,739.60	4,311,465.87	5,481,739.60

【注】营业网点动迁，结余 3,048,063.49 元本年结转。

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
重点企业产业扶持资金	2,000,000.00	1,700,000.00	与收益相关
三绿工程补助		1,868,244.00	与收益相关
动迁补偿款	379,032.72	379,032.72	与资产相关
财政专项扶持资金	24,200.00	65,710.00	与收益相关
用工补贴	15,500.00		与收益相关
合计	2,418,732.72	4,012,986.72	/

**36、营业外支出**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	601,119.07	182,446.49	601,119.07
其中：固定资产处置损失	601,119.07	182,446.49	601,119.07
其他	222,136.30	41,641.96	222,136.30
合计	823,255.37	224,088.45	823,255.37

## 37、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,322,826.16	12,856,054.37
递延所得税费用	59,843.09	-82,286.61
合计	13,382,669.25	12,773,767.76

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	54,551,164.03
子公司盈亏不能互抵	198,693.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,587,956.81
子公司适用不同税率的影响	-6,196.23
调整以前期间所得税的影响	1,563,576.01
非应税收入的影响	-2,840,634.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	307,879.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,241,378.77
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,466.94
所得税费用	13,382,669.25

## 38、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款项及其他	8,156,439.29	9,810,862.24
合计	8,156,439.29	9,810,862.24

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的经营管理费用及往来款项	66,790,654.51	54,988,503.57
合计	66,790,654.51	54,988,503.57

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金		300,000.00
合计		300,000.00

## 39、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	41,168,494.78	37,024,839.49
加：资产减值准备	-193,007.80	4,577,860.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,339,329.39	8,495,260.78
无形资产摊销	2,812,969.01	2,797,052.29
长期待摊费用摊销	725,267.37	611,400.86
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）	593,988.00	-12,331.58
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）	-3,916,853.93	-3,321,116.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	59,843.09	-82,286.61
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）	11,702,490.57	-38,190,399.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,702,212.12	-7,272,688.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,173,298.66	14,571,236.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	48,821,433.94	19,198,828.28
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	199,564,667.03	163,023,845.50
减：现金的期初余额	163,023,845.50	155,432,369.74
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	36,540,821.53	7,591,475.76

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	199,564,667.03	163,023,845.50
其中：库存现金	348,049.20	402,485.40
可随时用于支付的银行存款	198,436,626.73	161,940,892.53
可随时用于支付的其他货币资金	779,991.10	680,467.57
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	199,564,667.03	163,023,845.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		



## 八、合并范围的变更

公司本报告期内未发生合并范围变更。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

#### (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海市第一医药商店连锁经营有限公司	上海	上海	医药销售	100		设立
上海长城华美仪器试剂有限公司	上海	上海	医药销售	100		设立
上海第一医药健康加芬药妆有限公司	上海	上海	医药销售	100		设立
上海汇丰医药药材有限责任公司	上海	上海	医药销售	100		同一控制下合并
上海汇丰大药房有限公司	上海	上海	医药销售	100		同一控制下合并
上海汇丰太和堂药房有限公司	上海	上海	医药销售		100	同一控制下合并
上海汇丰便利有限公司	上海	上海	医药销售		100	设立
上海第一医药崇明医药药材有限公司	上海	上海	医药销售	51		非同一控制下合并
上海崇明第一医药药业连锁有限公司	上海	上海	医药销售		100	非同一控制下合并

#### (2). 重要的非全资子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海第一医药崇明医药药材有限公司	49.00			700.73

#### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海第一医药崇明医药药材有限公司	5,273.64	112.28	5,385.92	4,851.73		4,851.73	5,134.58	111.25	5,245.83	4,748.92		4,748.92

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海第一医药崇明医药药材有限公司	14,877.80	26.29	26.29	176.16	14,621.89	-449.85	-449.85	-44.31

### 2、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

#### (1). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位:万元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	52.70	93.88
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	12.30	-37.98
--其他综合收益		
--综合收益总额	12.30	-37.98

## 十、公允价值的披露

√适用 □不适用

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	454,221,012.33			454,221,012.33
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	454,221,012.33			454,221,012.33
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	454,221,012.33			454,221,012.33
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以资产负债表日所持有沪深 A 股收盘价格作为市价。

## 十一、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
上海新路达商业(集团)有限公司	上海	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。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】	28,000.00	23.39	23.39

本企业最终控制方是百联集团有限公司

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	44,504,485	19.95
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	98,021,194	43.94

### 2、 本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益 1、”。

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本公司合营或联营企业详见本附注“九、在其他主体中的权益 2、”。

### 4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海一百国际贸易有限公司	与本公司受同一最终控制方控制的其他企业

### 5、 关联交易情况

#### (1). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为承租方:

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海新路达商业(集团)有限公司	经营网点	472.31	399.71

**6、 关联方应收应付款项**

√适用 □不适用

**(1). 应收项目**

单位:万元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	上海一百国际贸易有限公司			24.51	
其他应收款	上海新路达商业(集团)有限公司	13.62		15.65	

**7、 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。本报告期内,无新增的款项支付事项。截至报告期末,已累计为原商业网点历史遗留问题的处理支付了 13,926.22 万元。

**十二、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

公司没有需要披露的重要承诺事项。

**2、 或有事项**

公司没有需要披露的重要或有事项。

**十三、 资产负债表日后事项****1、 利润分配情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

拟分配的利润或股利	13,385,180.82
-----------	---------------

2016 年 3 月 29 日,公司召开七届二十七次董事会,会议审议并通过了 2015 年度利润分配预案,按 2015 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 3,498,236.79 元,可供股东分配的利润为 133,730,339.03 元。以截至 2015 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 0.60 元(含税),合计分配利润 13,385,180.82 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。

**十四、 其他重要事项****1、 分部信息**

公司无报告分部的原因:公司主营业务为上海地区的医药零售及批发,两者是关联度较高的整体业务,因此公司无报告分部。

**2、 其他**

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。截止至本财务报表批准报出日,上述原商业网点遗留资产尚未最终清理完毕。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	67,319,798.31	100.00	1,254,320.67	1.86	66,065,477.64	76,178,692.79	100.00	1,423,409.29	1.87	74,755,283.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	67,319,798.31	/	1,254,320.67	/	66,065,477.64	76,178,692.79	/	1,423,409.29	/	74,755,283.50

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内小计	25,086,413.31	1,254,320.67	5.00
合计	25,086,413.31	1,254,320.67	

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内往来款项	42,233,385.00		
合计	42,233,385.00		

对于合并范围内往来款项, 经单独判断不存在风险, 不计提坏账准备。

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期转回的坏账准备金额 169,088.62 元。

## (3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	37,667,840.08	55.95	
第二名	6,026,315.24	8.95	301,315.76
第三名	5,561,283.49	8.26	278,064.17
第四名	3,019,471.07	4.49	
第五名	1,647,511.77	2.45	82,375.59
合计	53,922,421.65	80.10	661,755.52

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	115,070,855.59	99.98	6,103.40	0.01	115,064,752.19	133,155,718.37	99.98	19,805.00	0.01	133,135,913.37
单项金额不重大但单独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	115,095,600.59	/	30,848.40	/	115,064,752.19	133,180,463.37	/	44,550.00	/	133,135,913.37

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	514,787.57		
1 至 2 年	49,868.00	2,493.40	5.00
2 至 3 年	36,100.00	3,610.00	10.00
3 年以上			
合计	600,755.57	6,103.40	

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内往来款项	114,470,100.02		
合计	114,470,100.02		

对于合并范围内往来款项, 经单独判断不存在风险, 不计提坏账准备。

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期转回的坏账准备金额 13,701.60 元。

## (3). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、押金及保证金	460,683.00	455,008.00
其他非大额、非特殊往来款项	164,817.57	36,640.82
合并范围内往来款项	114,470,100.02	132,688,814.55
合计	115,095,600.59	133,180,463.37

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	内部往来	94,836,800.00	1年以内, 2-3年, 3年以上	82.40	
第二名	内部往来	12,626,293.93	1-2年, 3年以上	10.97	
第三名	内部往来	4,419,438.80	1年以内, 3年以上	3.84	
第四名	内部往来	2,587,567.29	3年以上	2.25	
第五名	备用金	234,970.00	1年以内	0.20	
合计	/	114,705,070.02	/	99.66	

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	85,834,674.03	3,996,800.00	81,837,874.03	85,834,674.03	3,996,800.00	81,837,874.03
合计	85,834,674.03	3,996,800.00	81,837,874.03	85,834,674.03	3,996,800.00	81,837,874.03

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海汇丰医药药材有限责任公司	48,580,449.02			48,580,449.02		
上海长城华美仪器试剂有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海市第一医药商店连锁经营有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
上海第一医药健康加芬药妆有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海第一医药崇明医药药材有限公司	7,423,669.76			7,423,669.76		3,996,800.00
上海汇丰大药房有限公司	14,830,555.25			14,830,555.25		
合计	85,834,674.03			85,834,674.03		3,996,800.00

## 4、营业收入和营业成本:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	638,786,744.73	567,880,289.48	619,573,253.41	546,970,683.84
其他业务	30,091,680.78	1,684,335.34	31,602,192.74	1,265,965.30
合计	668,878,425.51	569,564,624.82	651,175,446.15	548,236,649.14

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	7,657,133.07	9,158,896.86
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,850,876.31	3,504,316.63
合计	11,508,009.38	12,663,213.49

## 十六、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-593,988.00	
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）	2,418,732.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,833,739.51	
所得税影响额	-1,176,852.56	
合计	3,481,631.67	

## 2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.80	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.31	0.17	0.17



## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长亲笔签名的年度报告文本；
备查文件目录	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；
备查文件目录	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；
备查文件目录	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：陆琨

董事会批准报送日期：2016 年 3 月 29 日

## 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容