

# 上海第一医药股份有限公司 2019 年半年度报告

## 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人徐子璵、主管会计工作负责人田颖杰及会计机构负责人（会计主管人员）黄洁静声明：保证半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  
无
- 六、前瞻性陈述的风险声明  
适用 不适用  
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性承诺，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  
本报告中详细描述可能存在的市场或业务经营风险，敬请查阅第四节经营情况的讨论与分析中第二部分“其他披露事项”中“可能面对的风险”的相关内容。
- 十、其他  
适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	7
第五节	重要事项.....	12
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	19
第七节	优先股相关情况.....	20
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第九节	公司债券相关情况.....	22
第十节	财务报告.....	22
第十一节	备查文件目录.....	86

## 第一节 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	2019年1月1日-2019年6月30日

## 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	徐子璜

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	田颖杰	
联系地址	上海市徐汇区小木桥路681号20楼	
电话	(021) 64337282	
传真	(021) 64337191	
电子信箱	shcred@online.sh.cn	

### 三、 基本情况变更简介

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.shdyyy.com.cn
电子信箱	shcred@online.sh.cn

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	617,290,316.37	590,981,173.49	4.45
归属于上市公司股东的净利润	30,187,623.14	21,198,614.66	42.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	23,344,527.03	20,853,434.83	11.95
经营活动产生的现金流量净额	33,658,785.03	79,685,952.58	-57.76
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	740,571,778.35	662,560,731.44	11.77
总资产	1,227,010,093.68	1,079,466,351.75	13.67

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.1353	0.0950	42.42
稀释每股收益(元/股)	0.1353	0.0950	42.42
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1046	0.0935	11.87
加权平均净资产收益率(%)	4.26	3.11	增加1.15个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.29	3.06	增加0.23个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、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	金额
非流动资产处置损益	-18,906.87
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	400,593.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,741,280.22
所得税影响额	-2,279,870.48
合计	6,843,096.11

## 十、其他

适用 不适用

## 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

报告期内公司从事的主要业务、经营模式及主要业绩驱动因素均未发生重大变化。

#### 1. 主要业务

公司主要从事药品的零售和批发业务。

#### 2. 经营模式

公司的零售业务模式主要是从上游供应商采购商品，随后将购进的药品、食品、医疗器械及健康便利品等向终端消费者进行零售。

公司的批发业务模式主要是从上游供应商采购商品，随后销售给终端医疗机构或其他医药流通企业。

#### 3. 主要的业绩驱动因素

##### (1) 健康需求不断增长

随着我国人均可支配收入持续增长和人民生活水平不断提高、健康保健观念和意识增强、人口老龄化加速和千禧一代成长，全社会的大健康需求不断提升和细分，药品和健康消费市场规模持续扩大。

##### (2) 政策支持行业发展

在“健康中国战略”全面实施的大背景下，以三医联动、医药分开、分级诊疗为核心的医疗卫生体制改革在“十三五”期间将进一步深化。尤其是医药分开相关政策，包括处方外流、慢病长处方、药店分类分级管理、零售药店医保定点资质放开等，将推动药品零售行业不断规范和持续增长。

##### (3) 发展空间持续拓展

医药流通行业创新不断，产业链上下游加快渗透、融合，专业服务水平持续升级。在国家鼓励“互联网+医疗健康”的大背景下，“互联网+医药”、“互联网+医疗”得到迅速发展，无人售药、人工智能医疗、远程诊断等各类新技术应用不断催生出新业态、新模式，持续拓展着医药流通行业的发展空间。

#### 4. 行业发展情况

2019年上半年，医药健康领域改革加快、政策频出，保基本、促创新、强监管、严控费态势愈发明。受两票制、4+7带量采购、医保支付改革和医保目录动态调整等政策叠加影响，医药流通行业慢增长特征进一步强化，企业利润空间进一步受到压缩，行业竞争进一步加剧。重压之下，行业洗牌和市场重构加速，行业集中度和专业服务能力持续提升。

### 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

### 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1. 公司品牌历史悠久，在上海市场拥有较高的知名度和美誉度。公司拥有一支多年从事医药商品经营业务、熟悉行业特性、具备市场拓展和维护能力的专业营销队伍，同时拥有一支具备医药学专业教育背景、符合《药品法》要求，并在商业运行各环节上能够担负相应职责的骨干队伍。
2. 公司实行集约化、一体化管理，有着较强的成本控制能力。特别是近年来持续优化信息技术应用，对公司探索模式创新、经营转型、品质运行、提升价值、融入现代商业环境起到了有益的支撑作用。

3. 公司积极提升专业服务水平, 对接融合相关领域专业服务项目, 并就创新服务实现途径、强化服务体验深度、关联服务粘连度及顺应多业态的市场融合趋势, 持续不断地进行探索实践。除在实体门店为广大消费者提供丰富服务外, 公司还构建了线上旗舰店及“送药到家”平台, 并积极开展 O2O 业务, 通过线上线下全渠道联动, 跨区域、跨时段地为消费者提供健康服务。
4. 公司践行“简单、高效、专业”的组织文化, 实施“能者上, 平者让, 庸者下”的选人用人机制, “公平、公正、择优”选贤用能, 培养、提拔了一批勇于担当、敢想敢为的年轻骨干, 为企业创新发展储备人才。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

报告期, 针对两票制持续影响和 4+7 带量采购新政的执行对市场带来的显著影响, 公司一方面清晰战略定位, 重新规划市场定位和角色以适应市场快速变化, 赢得市场先机; 另一方面理清核心能力, 合理调整组织架构, 明确组织权责, 调动各业务板块的积极性, 攻坚克难提升经营质量, 努力推进企业创新转型, 实现企业价值提升, 较好地完成了上半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 61,729.03 万元, 同比 59,098.12 万元, 增幅 4.45%, 其中主营业务收入 58,468.42 万元, 同比 56,229.03 万元, 增幅 3.98%。实现营业利润 2,950.43 万元, 同比 2,626.36 万元, 增幅 12.34%。实现归属于上市公司股东的净利润 3,018.76 万元, 同比 2,119.86 万元, 增幅 42.40%, 主要是报告期内, 营业毛利额较去年同期增长 933.57 万元及公司取得经营网点动迁出租方给予的补偿款 875.86 万元。实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 2,334.45 万元, 同比 2,085.34 万元, 增幅 11.95%, 主要是报告期内营业毛利额较去年同期增长 933.57 万元。

#### 1、医药零售业务

报告期内, 公司积极应对医保控费、限购等政策执行对医药零售业务带来的影响, 积极拓展线上业务, 积极新开和改建门店。实现主营业务收入 35,224.45 万元, 同比 33,660.40 万元, 增幅 4.65%。

一是, 坚定推进组织变革, 结合企业创新转型进行同业态整合, 实现零售连锁集约扁平管理, 有效提升了企业整体运营效率, 为企业的经营工作顺利开展奠定了扎实的基础。

二是, 在推进既存门店创新转型的同时, 积极拓宽经营渠道, 打造线上线下经营服务链, 进一步提升实体门店服务的多元化与复合化, 通过 O2O、线上业务的拓展, 形成特色服务上的“双平台运行”机制, 为公司业务带来增量。

三是, 深化商品生命周期全过程管理工作, 通过“精细管理、过程控制”细化、优化商品前期规划、中期采购、后期跟踪的过程管理, 有效实现“降本增效”目标, 有效提高重点品种对公司经营的产出贡献率。

四是, 加强信息系统基础构架建设, 更好地服务批发、零售业务需求, 并对下一阶段信息系统优化升级上线制定了详细计划, 对公司未来收集、提炼、应用大数据, 落实精准营销和精细化管理将起到积极的作用。

#### 2、医药批发业务

报告期内, 公司医药批发业务板块进行了整合, 通过强化对医疗机构的配送服务、拓展存量客户业务、增加新品种等举措, 实现主营业务收入 23,243.96 万元, 同比 22,568.62 万元, 增幅 2.99%。

在两票制、带量采购等医改新政推动下, 医药批发行业面临重新调整, 为了加强批发公司之间协同度, 上半年公司批发业务紧紧围绕影响和制约批发发展的重点问题和关键指标, 强化导向性、针对性、时效性和准确性, 做到精确定位、精准对标、精准协作。通过批发板块的整合, 对客户渠道、品种对标、人员调配各种资源的优势进行重组。整体批发业务划分为纯销与分销两大模块, 对于医院纯销业务以稳定份额、拓展合作为主导, 对确定实施的项目全力加快推进; 对于商业分销业务以零售资源为依托, 上接采购加大引进品种, 下拓渠道拓展销售, 实

施“主动出击、灵活多变”的营销策略，针对市场需求和客户要求，及时调整销售结构，科学组织资源，最大限度保运营、保份额、保售价、保回款，确保实现效益最大化。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报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	617,290,316.37	590,981,173.49	4.45
营业成本	492,950,195.22	475,976,726.15	3.57
销售费用	65,337,514.96	57,698,431.88	13.24
管理费用	37,633,400.24	39,728,530.41	-5.27
财务费用	-5,765,440.83	-4,226,928.20	-36.40
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	33,658,785.03	79,685,952.58	-57.76
投资活动产生的现金流量净额	2,635,695.12	-1,429,961.26	284.32
筹资活动产生的现金流量净额			

财务费用变动原因说明:报告期利息收入较去年同期增长

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:上年同期公司全资子公司收到房屋征收补偿款

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少

### 利润表项目变动及说明

单位:元、% 币种:人民币

项目	报告期	上年同期	变化金额	同比增减 (%)	变化原因
财务费用	-5,765,440.83	-4,226,928.20	-1,538,512.63	-36.40	报告期利息收入较去年同期增长
信用减值损失	-1,588,945.38		-1,588,945.38	不适用	报告期列报格式变化
资产减值损失		2,014,267.43	-2,014,267.43	-100.00	报告期列报格式变化
资产处置收益		158.11	-158.11	-100.00	报告期无形资产处置收益
营业外收入	8,768,024.09	108,224.51	8,659,799.58	8001.70	报告期取得经营网点出租方给予的补偿
营业外支出	45,650.74	16,453.45	29,197.29	177.45	报告期内固定资产到期报废
所得税费用	8,039,080.88	5,156,788.27	2,882,292.61	55.89	报告期内利润总额增加
归属于母公司股东的净利润	30,187,623.14	21,198,614.66	8,989,008.48	42.40	报告期营业毛利额较去年同期增长及报告期取得经营网点出租方给予的补偿款

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

## (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**

√适用 □不适用

**1. 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
应收票据	545,114.79	0.04	1,500,000.00	0.14	-63.66	期末应收票据减少
其他应收款	8,793,224.59	0.72	5,552,037.98	0.51	58.38	期末其他应收款增加
可供出售金融资产			193,523,950.37	17.93	-100.00	公司实施新金融工具会计准则影响所致
其他权益工具投资	276,922,665.46	22.57			100.00	公司实施新金融工具会计准则影响所致
在建工程	2,690,606.74	0.22	1,489,317.27	0.14	80.66	期末新增门店装修改造工程
预收款项	1,682,330.80	0.14	2,519,654.10	0.23	-33.23	期末预收款项减少
应付职工薪酬	15,270,466.60	1.24	8,602,122.89	0.80	77.52	报告期绩效考核方案及发放结构调整
应交税费	5,508,938.09	0.45	10,872,477.52	1.01	-49.33	期末应交企业所得税减少
其他应付款	64,933,969.12	5.29	45,708,468.64	4.23	42.06	报告期宣告发放股利
递延所得税负债	60,834,762.63	4.96	40,060,083.87	3.71	51.86	期末受股票市值上升因素影响
其他综合收益	181,967,168.88	14.83	119,983,132.55	11.12	51.66	期末受股票市值上升因素影响

**2. 截至报告期末主要资产受限情况**

□适用 √不适用

**3. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期内，公司全资子公司上海汇丰大药房有限公司与上海醴恒企业管理合伙企业（有限合伙）、上海鹤梓鸣医疗科技有限公司合资设立上海第一医药汇丰恒鸣药房有限公司，主营产品零售，营业期限 30 年。合资公司中，上海汇丰大药房有限公司以自有资金出资 30 万元，持股 10%。截至本报告出具之日，上海汇丰大药房有限公司已完成出资。

**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	浙数文化	1,132,000.00	<5	<5	5,430,480.00	46,464.00	557,568.00	其他权益工具投资	投资
600626	申达股份	900,000.00	<5	<5	6,256,958.40	45,738.00	1,337,836.50	其他权益工具投资	投资
600629	华建集团	440,000.00	<5	<5	7,593,884.15	118,039.68	240,996.23	其他权益工具投资	投资
600628	新世界	191,200.00	<5	<5	1,969,645.26		187,197.69	其他权益工具投资	投资
600638	新黄浦	200,000.00	<5	<5	358,020.00		-631.80	其他权益工具投资	投资
002116	中国海诚	14,368,640.29	5.48	5.48	236,910,051.00	5,722,465.00	64,377,731.25	其他权益工具投资	投资
601229	上海银行	55,400.00	<5	<5	1,744,426.65		72,868.45	其他权益工具投资	投资
合计		17,287,240.29			260,263,465.46	5,932,706.68	66,773,566.32		

持有其他上市公司股权情况的说明

报告期，华建集团实施了 2018 年度权益分配方案，每 10 股转增 2 股，故截止报告期末，公司持有华建集团股份数量由期初 655,776 股增加至 786,931 股，持股比例未发生变化。

## ② 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额（元）	持有数量（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
天安保险股份有限公司	2,500,000.00	14,500,000.00	0.082	15,971,200.00			其他权益工具投资	投资
合计	2,500,000.00		/	15,971,200.00			/	/

## (1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

## (2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

## (3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

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
其他权益工具投资	177,164,750.37	260,263,465.46	83,098,715.09	
合计	177,164,750.37	260,263,465.46	83,098,715.09	

报告期公司首次实施新金融工具会计准则，将可供出售金融资产调至其他权益工具投资，未调整上期期末数，调整年初数。

## (五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

## (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：药品批发，药品零售，医疗器械、日用百货、工艺礼品（象牙及其制品外）、服装鞋帽、宠物用品、家用电器、健身器材的销售，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），广告设计、制作、代理、发布，食品销售，健身服务，营养健康咨询服务。报告期末该公司总资产6,607.10万元，净资产1,489.26万元，报告期该公司的净利润166.81万元。

## 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。报告期末该公司总资产2,679.07万元，净资产2,304.75万元，报告期该公司的净利润8.70万元。

## 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，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；经营方式：批发兼零售；经营项目：预包装食品（含冷冻冷藏、不含熟食卤味）；乳制品（含婴儿配方奶粉）。报告期末该公司总资产268.18万元，净资产205.93万元，报告期该公司的净利润11.22万元。

## 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：药品批发、医疗器械经营、食品销售、建筑材料、装潢材料、食用农产品、家用电器、服装，百货、酒、企业管理咨询、商务信息咨询、家用电器维修、建筑装修装饰建设工程专业施工（限分支机构经营）。报告期末该公司总资产 30,646.99 万元，净资产 6,096.65 万元，报告期该公司净利润 540.46 万元。

## ⑤ 上海第一医药崇明医药药材有限公司

该公司注册资本为 408 万元，本公司持有其 51% 的股权。该公司主营业务范围为：中成药、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品、麻醉药品（限罂粟壳）、精神药品（限第二类）、医疗用毒性药品、医疗器械、日用百货、酒类、化妆品销售、食品销售。报告期末该公司总资产 4,509.80 万元，净资产 716.75 万元，报告期该公司净利润 39.05 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：药品销售，食品销售，烟草专卖零售（限分支机构经营），食用农产品、日用百货、通讯设备、自行车、办公用品的销售，医疗器械经营，美容店，保健按摩，营养健康咨询（限分支机构经营）。报告期末该公司总资产 7,840.85 万元，净资产 1,603.84 万元，报告期该公司净利润 274.95 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：元 币种：人民币

公司名称	与公司关系	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润	单个子公司的净利润或参股公司贡献的投资收益
上海汇丰医药药材有限责任公司	全资子公司	306,469,866.16	60,966,487.53	288,187,497.32	10,596,192.86	5,404,598.38
中国海诚工程科技股份有限公司	参股公司					5,722,465.00

注：参股公司中国海诚工程科技股份有限公司的相关财务数据详见其 2019 年半年度报告。

## (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	上年同期净利润	变动比例	原因分析
上海市第一医药商店连锁经营有限公司	1,668,068.28	2,516,682.74	-33.72%	主要是报告期营业利润的减少
上海长城华美仪器试剂有限公司	86,987.40	-624,123.32	113.94%	主要是报告期人工成本减少
上海第一医药健康加芬药妆有限公司	112,167.25	20,382.27	450.32%	主要是报告期营业收入的增加
上海汇丰医药药材有限责任公司	5,404,598.38	1,466,257.07	268.60%	报告期内公司批发板块业务整合
上海第一医药崇明医药药材有限公司	390,519.87	938,625.04	-58.39%	主要是报告期营业利润的减少

## (七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 二、其他披露事项

## (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

□适用 √不适用

## (二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

## 1. 行业政策风险

医药流通行业受到国家政策的规范和影响。近年来，新医改不断深入，“两票制”、“GPO”、“仿制药一致性评价”、“带量采购”、“国家医保目录”等新政频出，行业监管日趋严格，上游格局开始重构，药品批发企业将凭借资源、渠道、网络和品种对市场进行重新分割，头部

企业的竞争优势愈发明显。“分级诊疗”、“药品零加成”、“医保目录药品降价、限价”、“允许营利性医疗机构开展药品、器械经营”等政策，对医药零售企业经营带来严峻挑战，同时加剧线上和线下业务的竞争。新一轮医改政策涉及的点多面广，复杂程度高，政策颁布和实施过程都存在一定的不确定性。

公司将密切关注国家和本地区政策走势，加强对政策的把握和理解，积极顺应政策变化，调整业务和管控模式，提升管理水平和专业服务能力，加大商品、服务和模式创新力度，持续提升核心竞争力，积极应对行业政策变化带来的机遇和挑战。

## 2. 市场竞争加剧的风险

公司业务以药品经营为主，在品牌的市场认知度相对固化而消费需求及渠道愈发细分和多元化的现代商业环境中，除了要面对客户消费行为和需求变化，还要面对同行企业之间愈发激烈的竞争，以及基层医疗机构用药水平提升、互联网企业介入药品经营带来的额外压力。行业竞争加剧之下，若公司因循守旧、固守传统业务模式，则市场占有率和盈利能力存在下降的风险。

公司将积极顺应政策和外部环境变化，寻求持续、有效的转型轨道，探索培育“互联网+医疗健康”等新经营模式，通过调整商品结构、丰富服务项目、提升专业能力，满足大健康领域多层次和多元化的消费需求。同时，公司将整合内外部优势资源，对业务模式进行有效组合，开拓增量客户市场，开辟和维护新的业务渠道，保持和提升经营业绩。

## 3. 财务风险

公司在把握政策和大健康市场机遇、拓展营销网络、推动业务转型以及构建与现代商业运行模式相适应的配套体系过程中，会对必要的软硬件和人力资源进行投入，并开展具有一定前瞻性的项目建设。短期内，相关投入和费用的增长会高于实现收入的增长，可能对公司业绩造成一定的压力。

公司将通过强化内控，落实风险预判、预控和及时熔断措施，降低投入风险，提高产出质量，保护全体股东利益。

## 4. 人力资源风险

随着监管要求的提高和行业竞争加剧，公司在专业人员和人才储备方面面临较大挑战，存在人工成本上升、人才流失和供给不足的风险，或对公司发展造成不利影响。

公司将加大人才培养、储备和招聘力度，坚持正确用人导向，完善各层级职业发展通道，确保员工与企业共同发展进步，提升工作的吸引力和员工的归属感，满足公司发展对人力资源的需求。

## (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、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
2018 年年度	2019-6-26	www.sse.com.cn	2019-6-27

### 股东大会情况说明

适用 不适用

2018 年度股东大会审议通过了如下议案：《2018 年年度报告正文及摘要》、《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度财务决算及 2019 年度财务预算报告》、《2018 年度利润分配预案》、《关于续聘财务审计机构及报酬的预案》、《关于续聘内部控制审计机构及报酬的预案》、《关于修订〈公司章程〉部分条款的预案》、《关于修

订〈股东大会议事规则〉部分条款的预案》、《关于修订〈董事会议事规则〉部分条款的预案》、《关于修订〈监事会议事规则〉部分条款的预案》、《关于修订〈独立董事制度〉部分条款的预案》、《关于选举第九届董事会事（非独立董事）的议案》、《关于选举第九届董事会独立董事的议案》及《关于选举第九届监事会监事的议案》。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### （一）半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

## 三、承诺事项履行情况

### （一）公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	百联集团有限公司	1、百联集团及百联集团控制的其他公司、企业或者其他经济组织未从事与第一医药及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织具有同业竞争关系的业务。2、在百联集团作为第一医药的控股股东期间，百联集团及百联集团控制的其他公司、企业或者其他经济组织将避免以任何形式从事任何与第一医药及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织相同或相似且构成或可能构成竞争关系的业务或其他经营活动，也不会直接或间接投资任何与第一医药届时正在从事的业务有直接或间接竞争关系的经济实体。3、在百联集团作为第一医药的控股股东期间，如百联集团或百联集团控制的其他公司、企业或者其他经济组织未来获得的任何商业机会与第一医药主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争，则百联集团将及时通知第一医药，并采取采取措施避免与第一医药形成同业竞争或潜在同业竞争，确保第一医药及其他股东利益不受损害，前述措施包括但不限于：停止参与或实施与第一医药发生同业竞争或可能发生同业竞争的业务；将该商业机会让予第一医药，由第一医药从事经营等。4、如百联集团违反上述承诺给第一医药及其投资者造成损失的，百联集团将依法承担赔偿责任。	2017-7-13	否	是		
	解决关联交易	百联集团有限公司	1、在百联集团作为第一医药的控股股东期间，百联集团及百联集团控制的其他公司、企业或者其他经济组织将尽可能避免和减少与第一医药及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织之间的关联交易；对于确有必要且无法避免的关联交易，百联集团将按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规及第一医药公司章程的规定履行关联交易决策程序及信息披露义务，不会利用关联交易损害第一医药及其他股东的合法权益。2、在百联集团作为第一医药的控股股东期间，百联集团或百联集团控制的其他公司、企业或者其他经济组织不会违规占用第一医药的资金、资产及其他资源，亦不会要求第一医药违规提供担保。3、如百联集团违反上述承诺给第一医药及其投资者造成损失的，百联集团将依法承担赔偿责任。	2017-7-13	否	是		
	其他	百联集团有限公司	百联集团拟通过国有股份无偿划转方式取得第一医药的股份，并构成对第一医药的收购行为。在本次划转完成后，百联集团保证百联集团与第一医药在业务、资产、财务、人员及机构等方面均完全分开，不存在混同情形。现就保持第一医药独立性的具体事项承诺如下：1、确保第一医药业务独立本次划转完成后，百联集团将保证第一医药与百联集团及百联集团控制的其他公司、企业或者其他经济组织之间的业务独立，保证第一医药具有独立的经营能力，在采购、生产、销售等方面保持独立。2、确保第一医药资产完整本次划转完成后，百联集团及百联集团控制的其他公司、企业或者其他经济组织将严格执行法律法规及中国证券监督管理委员会、上海证券交易所的相关规定，不违规占用第一医药资产，保证第一医药的经营许可及资质、知识产权、工业产权、配套设施及与其经营业务相关的土地、房屋等各类资产的所有权或使用权由第一医药依法完整、独立地享有。3、确保第一医药财务独立本次划转完成后，百联集团将保证第一医药拥有独立的财务会计部门及独立的财务人员；保证第一医药的财务人员不在百联集团及百联集团控制的其他公司、企业或者其他经济组织兼职、领取薪酬；保证第一医药建立独立的财务核算体系和财务管理制度，能够独立做出财务决策，不干预第一医药的资金使用；保证第一医药独立在银行开户，依法独立纳税。4、确保第一医药人员独立本次划转完成后，百联集团将保证第一医药的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在百联集团及百联集团控制	2017-7-13	否	是		

		的其他公司、企业或者其他经济组织领取薪酬，亦不在百联集团及百联集团控制的其他公司、企业或者其他经济组织担任除董事、监事以外的职务；保证第一医药的人事关系、劳动关系独立于百联集团；保证依法依规提名、选举或聘任第一医药的董事、监事和高级管理人员。5、确保第一医药机构独立。本次划转完成后，百联集团将保证第一医药具备独立、完整的法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构及办公机构、生产经营场所等；保证第一医药股东大会、董事会、监事会、总经理等依照法律法规和公司章程独立行使职权；确保第一医药与百联集团及百联集团控制的其他公司、企业或者其他经济组织之间不存在机构混同的情形。6、如百联集团违反上述承诺给第一医药及其投资者造成损失的，百联集团将依法承担赔偿责任。					
--	--	---	--	--	--	--	--

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经 2019 年 6 月 26 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过，公司续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度的财务审计机构，续聘德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 七、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

#### 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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。

#### 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>上海第一医药股份有限公司与百联集团财务有限责任公司本着平等自愿、优势互补、互惠互利、合作共赢的原则，已于2016年5月签订了《金融服务协议》，百联财务公司为公司及公司全资和控股子公司提供存款、贷款、结算及经中国银行业监督管理委员会批准的可从事的其他金融服务。为持续加强公司资金管理，提高风险管控能力，降低资金运营成本，提升资金运用效率，公司于2018年6月5日召开第八届董事会第十二次（临时）会议审议通过《关于与百联集团财务有限责任公司签订〈金融服务协议〉的预案》，并提请2018年6月26日公司2017年年度股东大会审议通过，公司拟继续与百联财务公司签订《金融服务协议》。百联财务公司为公司及公司全资和控股子公司提供融资额度不高于人民币2亿元，公司及公司全资和控股子公司在百联财务公司存款余额总额不高于人民币1亿元。截止2019年6月30日，公司及公司全资和控股子公司向百联集团财务有限责任公司贷款0元。公司在百联财务公司存款余额为90,356,385.83元，报告期利息收入为509,465.31元。</p>	<p>《金融服务协议》的有关详细内容详见2018年6月6日上海证券交易所网站www.sse.com.cn及上海证券报49版刊登的《上海第一医药股份有限公司关于与百联集团财务有限责任公司签订《金融服务协议》的关联交易公告》(编号：临2018-012)</p>

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用



## 十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

## 十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十四、 环境信息情况

### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## 十五、 其他重大事项的说明

### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

详见本报告“第十节财务报告”“四、财务报表的编制基础”中的“27.重要会计政策和会计估计的变更”。

### (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

1. 2012年末，公司向关联方上海华联投资发展有限公司出售原商业网点留存的部分商品房和投资股权等（详见2012年12月14日上海证券交易所网站www.sse.com.cn及上海证券报A31版刊登的《上海第一医药股份有限公司关联交易公告》〈编号：临2012-014〉）。本报告期，此项关联交易未产生损益。截止至公司2019年半年度报告披露日，上述原商业网点遗留资产尚未最终清理完毕。

2. 2017年6月26日，公司召开第八届董事会第五次（临时）董事会，审议通过了《关于向关联方租赁房产暨关联交易的议案》，公司及全资子公司上海汇丰医药药材有限责任公司（以下简称：汇丰药材）承租上海华联超市物流有限公司（以下简称“华联物流”）位于上海普陀区华联路18号仓储物业，租赁面积20610.16平方米，年租金1053.18万元，租赁期3年，总金额3159.54万元（详见2017年6月27日《关于向关联方租赁房产暨关联交易公告》〈编号：临2017-018〉）。

2018年，鉴于公司经营业务发展规划的实施情况，公司将部分仓储区域转租给上海百红商业贸易有限公司（以下简称“百红商贸”）用于百货、食品等商品仓储及相关办公之用。转租面积约为10508平方米，自交付之日起租，租赁期为13个月，合同租金为652.02万元（含公共区域物业管理费）。鉴于百联集团有限公司直接或间接持有百红商贸51%的股权，是其控股

股东，百联集团有限公司又是公司的控股股东，因此公司与百红商贸构成关联关系。根据《上海证券交易所股票上市规则》的规定，公司与百红商贸签订的租赁合同构成关联交易。本次关联交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。上述关联交易金额未超过3000万元，且占公司最近一期经审计净资产绝对值的比例未达到5%以上，故本事项经公司董事会审议通过后授权经营班子具体负责协议的签署。（详见2018年3月31日上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>及《上海证券报》80版刊登的《关于向关联方转租房产暨关联交易公告》（编号：临2018-008））。上述转租已于2019年7月5日到期。

3. 2018年12月24日，公司收到控股股东百联集团有限公司（以下简称：百联集团）的书面通知，基于对公司未来发展前景的信心，百联集团通过上海证券交易所集中竞价交易系统增持公司股份138,240股，占公司股份总额的0.06%。并自2018年12月24日起6个月内通过集中竞价交易系统继续增持公司股份，累计增持不低于总股本的0.67%，不超过总股本的2%（含2018年12月24日已增持的股份）。在增持计划实施期限内，百联集团不减持其持有的公司全部股份。（详见2018年12月25日上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>及《上海证券报》88版刊登的《关于控股股东增持公司股份及后续增持计划的公告》（编号：临2018-032））。

2018年12月24日至2019年3月22日期间，百联集团通过上海证券交易所集中竞价交易系统，共以自有资金300.71万元，累计增持第一医药347,440股，占上市公司已发行总股份的0.16%。因宏观环境及证券市场变化等原因，截至2019年3月24日，本次增持计划时间过半，百联集团实际增持数量未达到区间下限的50%。（详见2019年3月26日上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>及《上海证券报》72版刊登的《关于控股股东增持公司股份计划的进展公告》（编号：临2019-007））

截至2019年5月8日，百联集团通过上海证券交易所集中竞价交易系统，共以自有资金1,838.30万元，累计增持第一医药1,758,340股，占上市公司已发行总股份的0.79%，已超过本次增持股份数量的下限。（详见2019年5月9日上海证券交易所<http://www.sse.com.cn>及上海证券报73版刊登的《关于控股股东增持公司股份计划的进展公告》（编号：临2019-017））

截至2019年6月13日，百联集团通过上海证券交易所集中竞价交易系统，共以自有资金2,324.55万元，累计增持第一医药2,253,540股，占上市公司已发行总股份的1.01%，已超过上市公司已发行总股份的1%。（详见2019年6月14日上海证券交易所<http://www.sse.com.cn>及上海证券报100版刊登的《关于控股股东增持公司股份计划的进展公告》（编号：临2019-023））

公司于2019年6月24日接到控股股东百联集团通知，本次增持计划实施完毕。截至2019年6月24日，百联集团通过上海证券交易所集中竞价交易系统，共以自有资金2,324.55万元，累计增持第一医药2,253,540股，占上市公司已发行总股份的1.01%。截至2019年6月24日，集团共持有第一医药100,274,734股，占上市公司已发行总股份的44.95%。（详见2019年6月25日上海证券交易所<http://www.sse.com.cn>及上海证券报64版刊登的《关于控股股东增持公司股份计划的进展公告》（编号：临2019-024））

4. 2019年1月25日，公司第八届董事会第十六次（临时）会议审议通过了《关于签订动迁补偿协议的议案》。

位于上海市黄浦区金陵东路379号房屋的权利人为上海新世界(集团)有限公司（以下简称“新世界集团”），公司系该房屋的承租方即实际使用人。因历史原因，新世界集团长期以相当于公有非居民房屋租赁价格低价租赁给公司，并由公司全资子公司上海市第一医药商店连锁经营有限公司（以下简称“第一医药连锁”）用于开设药房。根据上海市黄浦区人民政府于2015年10月15日作出的《上海市黄浦区人民政府房屋征收决定》（黄府征【2015】4号），金陵东路379号房屋被纳入此次征收范围，新世界可获得该房屋的征收补偿款（含房屋评估价款、装潢补贴、停业补偿等）合计为10,245,155.20元。其中：建筑面积为88.33平方米的房屋补偿款（房屋评估价款）为7,432,969.50元，由公司自行搭建的建筑面积为30.27平方米的房屋补贴（产证未登记建筑面积）为1,018,888.20元，其他（补贴、补偿、奖励等）1,793,297.50元。

考虑到房屋使用权属的历史渊源，公司经与该房屋产权人协商，确认参照使用权房动迁补偿标准作为该房屋定价基础。经过多次协商，双方就动迁补偿分配事宜拟签订动迁补偿协议。新世界集团保留该房屋评估价款7,432,969.50元的20%（1,486,593.90元），剩余补偿款均归公司所有，即公司拟可获得动迁补偿款合计为8,758,561.30元。（详见2019年1月26日上海

证券交易所 <http://www.sse.com.cn> 及上海证券报 32 版刊登的《关于签订动迁补偿协议的公告》（编号：临 2019-002））

2019 年 1 月 28 日公司与新世界集团签订了《动迁补偿协议》。2019 年 2 月 18 日新世界集团向公司划付上述动迁补偿款，公司已于当日收到动迁补偿款 8,758,561.30 元。至此，新世界集团与公司签订的《动迁补偿协议》已全部履行完毕。（详见 2019 年 2 月 20 日上海证券交易所 <http://www.sse.com.cn> 及上海证券报 64 版刊登的《关于签订动迁补偿协议的公告》（编号：临 2019-005））

5. 报告期，公司第八届董事会第二十二次（临时）会议审议通过了《关于全资子公司上海市第一医药商店连锁经营有限公司与关联方签订〈合作协议〉、〈房屋租赁合同〉暨关联交易的议案》，公司全资子公司上海市第一医药商店连锁经营有限公司（以下简称：“第一医药连锁”）鉴于为扩展线上业务，提升线上业务的销售和流量，与上海三联（集团）有限公司（以下简称“三联公司”）签订《合作协议》，引进三联公司隐形眼镜、护理液及相关产品。经双方协定，第一医药连锁向三联公司采购相关合作产品，预计采购额（含税）为 2000 万元。为开展此类业务，第一医药连锁与三联公司签订《房屋租赁合同》，第一医药连锁向三联公司租借坐落于周家嘴路 729 号 1 层 103 室的房屋，用于存放角膜接触镜及护理液，仓库面积 145 平方米，总租金约为 9.50 万元。若双方签订的《合作协议》终止，则租赁合同自动终止。鉴于上海百联集团股份有限公司持有三联公司 40% 股份，百联集团有限公司持有三联公司 17% 股份，百联集团有限公司是上海百联集团股份有限公司的控股股东，又是公司的控股股东，因此公司与三联公司构成关联关系。根据《上海证券交易所股票上市规则》的规定，公司全资子公司与三联公司签订的合作协议、房屋租赁合同构成关联交易。本次关联交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。至本次关联交易为止，过去 12 个月内本公司与同一关联人或与不同关联人之间交易类别相关的关联交易未达到 3000 万元以上，且占上市公司最近一期经审计净资产绝对值未达到 5% 以上。故本事项经公司董事会审议通过后授权经营班子具体负责协议的签署。（详见 2019 年 6 月 25 日上海证券交易所 <http://www.sse.com.cn> 及上海证券报 64 版刊登的《关于全资子公司与关联方签订〈合作协议〉、〈房屋租赁合同〉暨关联交易公告》（编号：临 2019-025））。截止至公司 2019 年半年度报告披露日，国家相关监管部门的许可证已办理完毕。

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### （一）股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用  不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响(如有)

适用  不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

#### （二）限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	23,463
------------------	--------

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(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	
百联集团有限公司	2,069,800	100,274,734	44.95	0	无	0	国有法人
吉林敖东药业集团股份有限公司		10,821,394	4.85	0	无	0	未知
刘康	-291,100	2,111,300	0.95	0	无	0	未知
上海达安房产开发有限公司		1,704,716	0.76	0	无	0	未知
徐莉莉	953,400	1,437,124	0.64	0	无	0	未知
刘德松	-120,000	1,300,000	0.58	0	无	0	未知
上海南上海商业房地产有限公司		1,268,467	0.57	0	无	0	未知
浦家元	189,630	1,075,030	0.482	0	无	0	未知
邱淑芳		1,071,500	0.48	0	无	0	未知
萍乡皓熙汇达新能源产业投资基金(有限合伙)	928,300	928,300	0.42	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			
百联集团有限公司	100,274,734		人民币普通股	100,274,734			
吉林敖东药业集团股份有限公司	10,821,394		人民币普通股	10,821,394			
刘康	2,111,300		人民币普通股	2,111,300			
上海达安房产开发有限公司	1,704,716		人民币普通股	1,704,716			
徐莉莉	1,437,124		人民币普通股	1,437,124			
刘德松	1,300,000		人民币普通股	1,300,000			
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			
浦家元	1,075,030		人民币普通股	1,075,030			
邱淑芳	1,071,500		人民币普通股	1,071,500			
萍乡皓熙汇达新能源产业投资基金(有限合伙)	928,300		人民币普通股	928,300			
上述股东关联关系或一致行动的说明	百联集团与其他股东之间不存在关联关系或一致行动人关系。本公司未知其余股东之间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。						

注:截至2019年6月30日,百联集团有限公司通过上海证券交易所集中竞价交易系统增持公司股份2,069,800股。

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

□适用 √不适用

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

□适用 √不适用

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

□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、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (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情况

适用 不适用

#### (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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
徐子瑛	第九届董事会董事长	选举
孙伟	第九届董事会副董事长	选举
吴平	第九届董事会董事	选举
史小龙	第九届董事会董事	选举
李劲彪	第九届董事会董事	选举
周洁	第九届董事会董事、总经理	选举
江宪	第九届董事会独立董事	选举
CHENG JUNPEI (程俊佩)	第九届董事会独立董事	选举
李若山	第九届董事会独立董事	选举
陶清	第九届监事会监事长	选举
杜建银	第九届监事会监事	选举
徐岚	第九届监事会职工监事	选举
田颖杰	第九届董事会秘书、财务总监	聘任
林峰	公司副总经理	聘任
张怡	公司副总经理	聘任
严燕娜	公司副总经理	聘任
章戈	公司副总经理	聘任
刘涛	第八届董事会独立董事	离任
王贤成	公司副总经理	离任
黄维	第八届董事会秘书、财务总监	离任

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

- 报告期，公司第八届董事会收到公司副总经理王贤成先生的书面辞职报告。王贤成先生因个人原因，请求辞去公司副总经理职务。

2019年2月15日，公司第八届董事会第十七次（临时）会议审议通过了《关于聘任严燕娜女士为公司副总经理的议案》，根据公司总经理提名，公司第八届董事会决定聘用严燕娜女士为公司副总经理。
- 报告期，公司第八届董事会收到公司董事会秘书、财务总监黄维先生的书面辞职报告。黄维先生因工作变动原因，请求辞去公司第八届董事会秘书及公司财务总监职务。

2019年4月11日，公司第八届董事会第十八次会议审议通过了《关于聘任田颖杰女士为公司财务总监的议案》，根据公司总经理提名，公司第八届董事会决定聘用田颖杰女士为公司财务总监。

因公司第八届董事会秘书黄维先生已辞职，根据《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定，在公司董事会聘任新的董事会秘书期间，暂由公司财务总监田颖杰女士代行董事会秘书职务，期限不超过三个月。
- 报告期，公司第八届董事会已任期届满，经2019年6月26日公司2018年年度股东大会审议通过，公司第九届董事会正式成立，且由以下9人组成：徐子瑛女士、孙伟先生、吴平先生、史小龙先生、李劲彪先生、周洁女士、江宪先生（独立董事）、程俊佩女士（独立董事）及李若山先生（独立董事）。

2019年6月26日下午2018年年度股东大会后，以通讯表决方式召开了第九届董事会第一次会议，选举徐子瑛女士为公司第九届董事会董事长，孙伟先生为公司第九届董事会副董事长；根据公司第九届董事会董事长提名，公司第九届董事会决定聘用周洁女士为公司总经理，田颖杰女士为公司第九届董事会秘书；根据公司总经理提名，公司第九届董事会决定聘用田颖杰女士为公司财务总监，林峰先生、张怡女士、严燕娜女士、章戈先生为公司副总经理。

4. 报告期，公司第八届监事会已任期届满，经2019年6月26日公司2018年年度股东大会审议通过，公司第九届监事会正式成立，且由以下3人组成：陶清女士、杜建银女士及职工监事徐岚女士。2019年6月26日下午2018年年度股东大会后，以通讯表决方式召开了第九届监事会第一次会议，选举陶清女士为公司第九届监事会监事长。

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

## 二、财务报表

合并资产负债表  
2019 年 6 月 30 日

编制单位：上海第一医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1、	424,276,004.35	387,981,524.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	七、2、	545,114.79	1,500,000.00
应收账款	七、3、	141,862,497.24	111,946,351.53
应收款项融资			
预付款项	七、4、	6,652,695.56	7,019,098.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、5、	8,793,224.59	5,552,037.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、6、	216,214,393.52	216,939,054.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、7、	7,466,956.71	6,789,631.74
流动资产合计		805,810,886.76	737,727,698.05
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			193,523,950.37
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、8、	524,745.26	524,745.26
其他权益工具投资	七、9、	276,922,665.46	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、10、	76,462,299.28	78,291,825.03
在建工程	七、11、	2,690,606.74	1,489,317.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、12、	51,782,683.06	53,676,697.83
开发支出			
商誉	七、13、		
长期待摊费用	七、14、	6,838,292.16	8,429,502.40
递延所得税资产	七、15、	5,977,914.96	5,802,615.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		421,199,206.92	341,738,653.70
资产总计		1,227,010,093.68	1,079,466,351.75

## 2019 年半年度报告

<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、16、	22,500,000.00	22,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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、17、	295,062,054.03	265,596,425.99
预收款项	七、18、	1,682,330.80	2,519,654.10
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、19、	15,270,466.60	8,602,122.89
应交税费	七、20、	5,508,938.09	10,872,477.52
其他应付款	七、21、	64,933,969.12	45,708,468.64
其中：应付利息			
应付股利		16,701,123.30	2,200,510.74
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		404,957,758.64	355,799,149.14
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七、22、	833,821.10	833,821.10
预计负债			
递延收益	七、23、	12,804,657.07	13,205,250.31
递延所得税负债	七、15、	60,834,762.63	40,060,083.87
其他非流动负债			
非流动负债合计		74,473,240.80	54,099,155.28
负债合计		479,430,999.44	409,898,304.42
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、24、	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、25、	65,189,347.33	65,189,347.33
减：库存股			
其他综合收益	七、26、	181,967,168.88	119,983,132.55
专项储备			
盈余公积	七、27、	45,848,266.00	45,848,266.00
一般风险准备			
未分配利润	七、28、	224,480,649.14	208,453,638.56
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		740,571,778.35	662,560,731.44
少数股东权益		7,007,315.89	7,007,315.89
所有者权益（或股东权益）合计		747,579,094.24	669,568,047.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,227,010,093.68	1,079,466,351.75

法定代表人：徐子瑛 主管会计工作负责人：田颖杰 会计机构负责人：黄洁静



## 母公司资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位:上海第一医药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		381,633,143.00	354,553,901.15
交易性金融资产			
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	十六、1、	148,798.72	1,500,000.00
应收账款	十六、2、	67,866,370.56	73,887,974.36
应收款项融资			
预付款项		3,598,382.23	792,925.28
其他应收款	十六、3、	50,466,582.45	47,840,122.72
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		64,300,934.12	65,430,178.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,808,478.38	2,573,935.05
流动资产合计		569,822,689.46	546,579,036.94
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			192,915,087.97
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、4、	81,837,874.03	81,837,874.03
其他权益工具投资		276,014,645.46	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		38,404,614.59	39,702,036.71
在建工程		1,977,310.72	1,275,466.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		50,729,750.78	51,904,797.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,527,957.76	6,981,229.06
递延所得税资产		4,088,240.41	4,037,493.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		457,580,393.75	378,653,985.48
资产总计		1,027,403,083.21	925,233,022.42

## 2019 年半年度报告

<b>流动负债：</b>			
短期借款		22,500,000.00	22,500,000.00
交易性金融负债			
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		125,594,352.10	129,688,320.06
预收款项		1,075,388.08	1,875,062.41
应付职工薪酬		13,097,615.49	6,155,265.11
应交税费		1,997,274.19	1,116,834.15
其他应付款		89,716,291.24	78,767,533.03
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		253,980,921.10	240,103,014.76
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,465,872.98	5,548,480.62
递延所得税负债		60,770,257.63	39,995,368.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		66,236,130.61	45,543,848.89
负债合计		320,217,051.71	285,646,863.65
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		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		181,923,653.88	119,788,985.75
专项储备			
盈余公积		46,883,692.67	46,883,692.67
未分配利润		188,508,513.39	183,043,308.79
所有者权益（或股东权益）合计		707,186,031.50	639,586,158.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,027,403,083.21	925,233,022.42

法定代表人：徐子瑛主管会计工作负责人：田颖杰会计机构负责人：黄洁静

## 合并利润表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		617,290,316.37	590,981,173.49
其中:营业收入	七、29、	617,290,316.37	590,981,173.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		592,530,340.24	572,366,163.12
其中:营业成本	七、29、	492,950,195.22	475,976,726.15
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			
税金及附加	七、30、	2,374,670.65	3,189,402.88
销售费用	七、31、	65,337,514.96	57,698,431.88
管理费用	七、32、	37,633,400.24	39,728,530.41
研发费用			
财务费用	七、33、	-5,765,440.83	-4,226,928.20
其中:利息费用			
利息收入		5,818,204.26	4,290,330.18
加:其他收益	七、34、	400,593.24	365,516.36
投资收益(损失以“-”号填列)	七、35、	5,932,706.68	5,268,679.60
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七、36、	-1,588,945.38	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七、37、		2,014,267.43
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、38、		158.11
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		29,504,330.67	26,263,631.87
加:营业外收入	七、39、	8,768,024.09	108,224.51
减:营业外支出	七、40、	45,650.74	16,453.45
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		38,226,704.02	26,355,402.93
减:所得税费用	七、41、	8,039,080.88	5,156,788.27
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		30,187,623.14	21,198,614.66
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		30,187,623.14	21,198,614.66
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		30,187,623.14	21,198,614.66
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		62,324,036.33	-70,788,520.69
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		62,324,036.33	-70,788,520.69
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		62,324,036.33	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		62,324,036.33	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			-70,788,520.69
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			-70,788,520.69
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		92,511,659.47	-49,589,906.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		92,511,659.47	-49,589,906.03
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)		0.1353	0.0950
(二)稀释每股收益(元/股)		0.1353	0.0950

法定代表人:徐子瑛主管会计工作负责人:田颖杰会计机构负责人:黄洁静

**母公司利润表**  
2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	十六、5、	251,788,829.95	325,162,178.14
减: 营业成本	十六、5、	203,605,954.78	278,856,402.83
税金及附加		1,299,703.83	1,912,693.30
销售费用		26,278,210.53	22,182,169.47
管理费用		16,423,794.83	15,621,553.71
研发费用			
财务费用		-5,643,903.31	-4,036,969.59
其中: 利息费用			
利息收入		5,658,861.49	4,290,330.18
加: 其他收益		82,607.64	82,607.64
投资收益(损失以“-”号填列)	十六、6、	5,932,706.68	5,268,679.60
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-195,873.66	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			101,946.57
资产处置收益(损失以“-”号填列)			68.38
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		15,644,509.95	16,079,630.61
加: 营业外收入		8,758,561.30	
减: 营业外支出		15,255.60	527.76
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		24,387,815.65	16,079,102.85
减: 所得税费用		4,611,998.49	2,767,529.26
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		19,775,817.16	13,311,573.59
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		19,775,817.16	13,311,573.59
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		62,324,668.13	-70,757,457.19
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		62,324,668.13	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		62,324,668.13	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			-70,757,457.19
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-70,757,457.19
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		82,100,485.29	-57,445,883.60
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: 徐子瑛 主管会计工作负责人: 田颖杰 会计机构负责人: 黄洁静

## 合并现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<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		605,413,713.50	583,233,705.87
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、42、(1)	33,693,650.51	47,146,635.64
经营活动现金流入小计		639,107,364.01	630,380,341.51
购买商品、接受劳务支付的现金		472,316,726.75	430,278,205.50
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		61,782,891.39	59,615,460.18
支付的各项税费		30,764,971.00	31,541,734.19
支付其他与经营活动有关的现金	七、42、(2)	40,583,989.84	29,258,989.06
经营活动现金流出小计		605,448,578.98	550,694,388.93
经营活动产生的现金流量净额		33,658,785.03	79,685,952.58
<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		5,932,706.68	5,268,679.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			106.97
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		5,932,706.68	5,268,786.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,997,011.56	6,698,747.83
投资支付的现金		300,000.00	
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		3,297,011.56	6,698,747.83
投资活动产生的现金流量净额		2,635,695.12	-1,429,961.26
<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			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<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>		36,294,480.15	78,255,991.32
加：期初现金及现金等价物余额		387,681,524.20	323,504,685.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		423,976,004.35	401,760,677.11

法定代表人：徐子瑛 主管会计工作负责人：田颖杰 会计机构负责人：黄洁静

## 母公司现金流量表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<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		248,818,873.12	286,796,401.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		28,203,080.92	68,297,907.40
经营活动现金流入小计		277,021,954.04	355,094,309.16
购买商品、接受劳务支付的现金		192,241,972.72	225,671,575.17
支付给职工以及为职工支付的现金		22,212,123.38	20,179,254.18
支付的各项税费		11,012,548.74	17,524,802.64
支付其他与经营活动有关的现金		29,981,812.53	15,330,624.82
经营活动现金流出小计		255,448,457.37	278,706,256.81
经营活动产生的现金流量净额		21,573,496.67	76,388,052.35
<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		5,932,706.68	13,748,355.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			17.24
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		5,932,706.68	13,748,372.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		426,961.50	4,931,603.16
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		426,961.50	4,931,603.16
投资活动产生的现金流量净额		5,505,745.18	8,816,769.26
<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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<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>		27,079,241.85	85,204,821.61
加:期初现金及现金等价物余额		354,553,901.15	271,925,841.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		381,633,143.00	357,130,663.12

法定代表人:徐子瑛主管会计工作负责人:田颖杰会计机构负责人:黄洁静

## 合并所有者权益变动表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2019年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	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		其他		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	223,086,347.00				65,189,347.33		119,983,132.55		45,848,266.00		208,453,638.56		662,560,731.44	7,007,315.89	669,568,047.33
加:会计政策变更							-340,000.00				340,000.00				
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		119,643,132.55		45,848,266.00		208,793,638.56		662,560,731.44	7,007,315.89	669,568,047.33
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)							62,324,036.33				15,687,010.58		78,011,046.91		78,011,046.91
(一)综合收益总额							62,324,036.33				30,187,623.14		92,511,659.47		92,511,659.47
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
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											-14,500,612.56		-14,500,612.56		-14,500,612.56
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配											-14,500,612.56		-14,500,612.56		-14,500,612.56
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.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.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		181,967,168.88		45,848,266.00		224,480,649.14		740,571,778.35	7,007,315.89	747,579,094.24

2019 年半年度报告

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	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			其他	小计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	223,086,347.00				65,189,347.33		198,281,112.34		43,971,897.47		176,528,855.42		707,057,559.56	7,007,315.89	714,064,875.45
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		198,281,112.34		43,971,897.47		176,528,855.42		707,057,559.56	7,007,315.89	714,064,875.45
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							-70,788,520.69				7,813,433.84		-62,975,086.85		-62,975,086.85
（一）综合收益总额							-70,788,520.69				21,198,614.66		-49,589,906.03		-49,589,906.03
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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											-13,385,180.82		-13,385,180.82		-13,385,180.82
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-13,385,180.82		-13,385,180.82		-13,385,180.82
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 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		127,492,591.65		43,971,897.47		184,342,289.26		644,082,472.71	7,007,315.89	651,089,788.60

法定代表人：徐子瑛主管会计工作负责人：田颖杰会计机构负责人：黄洁静



## 母公司所有者权益变动表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2019年半年度										
	实收资本 (或股本)	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		119,788,985.75		46,883,692.67	183,043,308.79	639,586,158.77
加：会计政策变更							-190,000.00			190,000.00	
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	223,086,347.00				66,783,824.56		119,598,985.75		46,883,692.67	183,233,308.79	639,586,158.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							62,324,668.13			5,275,204.60	67,599,872.73
(一)综合收益总额							62,324,668.13			19,775,817.16	82,100,485.29
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
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										-14,500,612.56	-14,500,612.56
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-14,500,612.56	-14,500,612.56
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.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.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		181,923,653.88		46,883,692.67	188,508,513.39	707,186,031.50

2019 年半年度报告

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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		197,971,504.09		45,007,324.14	179,541,172.80	712,390,172.59
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		197,971,504.09		45,007,324.14	179,541,172.80	712,390,172.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-70,757,457.19			-73,607.23	-70,831,064.42
（一）综合收益总额							-70,757,457.19			13,311,573.59	-57,445,883.60
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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										-13,385,180.82	-13,385,180.82
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-13,385,180.82	-13,385,180.82
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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		127,214,046.90		45,007,324.14	179,467,565.57	641,559,108.17

法定代表人：徐子瑛 主管会计工作负责人：田颖杰 会计机构负责人：黄洁静

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

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：913100001322058845。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。

2017年3月27日，百联集团有限公司与本公司第一大股东上海新路达商业（集团）有限公司（以下简称“新路达”）以及公司股东华联（集团）有限公司（以下简称“华联集团”）分别签订了股份无偿划转协议。2017年6月22日，本公司收到百联集团转来国务院国有资产监督管理委员会《关于上海第一医药股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》（国资产[2017]395号）以及上海市国有资产监督管理委员会《关于上海第一医药股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》（沪国资委产权[2017]175号），同意将新路达、华联集团所持有的本公司股份全部无偿转让给百联集团有限公司。

2017年7月13日，公司收到百联集团转来中国证券监督管理委员会《关于核准豁免百联集团有限公司要约收购上海第一医药股份有限公司股份义务的批复》（证监许可[2017]1176号），核准豁免百联集团因国有资产行政划转而增持公司53,516,709股，导致合计持有本公司98,021,194股股份，约占本公司总股本的43.94%而应履行的要约收购义务。

2017年8月9日，公司收到百联集团转来《中国证券登记结算有限责任公司过户登记确认书》，确认国有股无偿划转过户手续已办理完毕。本次无偿划转完成后，百联集团直接持有本公司股份98,021,194股，占公司股份总数的43.94%，新路达和华联集团不再持有本公司股份。公司控股股东由新路达变更为百联集团。公司实际控制人未发生变化。

截至2019年6月30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。

法定代表人：徐子瑛。

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，网点用房维修、装潢和设施更新，房产经营，建筑材料，装潢材料，有色金属，五金交电，百货，化妆品，塑料，陶瓷制品，化工原料（除危险品），批发：预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏），乳制品（含婴幼儿配方乳粉），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】。

本公司的母公司为百联集团有限公司，本公司的实际控制人为上海市国有资产监督管理委员会。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至2019年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称			
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
上海长城华美仪器化剂有限公司	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

上海汇丰汇华药房有限公司	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

√适用  不适用

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：

√适用  不适用

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

√适用  不适用

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

√适用  不适用

**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

√适用□不适用

### 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中所有者权益项目下、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和商誉之和的差额，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

√适用□不适用

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、13.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**

√适用□不适用

**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**

√适用□不适用

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****自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策**

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

**2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策**

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****自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策**

- (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应

收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 2019年1月1日前适用的会计政策

(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****自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策**

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

**2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策**

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. 应收账款****应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

**自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策****1、应收账款**

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

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

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

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。

**2、其他的应收款项**

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“五、10.金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

**2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策****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。

单项金额重大并单独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	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：

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：**

单独计提坏账准备的理由：

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

坏账准备的计提方法：

根据预计的损失情况足额计提。

**12. 存货**

√适用 □不适用

**1、存货的分类**

存货分类为：开发产品、库存商品、发出商品、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. 长期股权投资

√适用 □不适用

#### 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有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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 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。

**14. 投资性房地产****(1). 如果采用成本计量模式的**

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）。

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

**15. 固定资产****(1). 确认条件**

√适用 □不适用

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**

√适用 □不适用

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

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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

□适用 √不适用

**16. 在建工程**

√适用□不适用

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。

**17. 借款费用**

√适用□不适用

**1、 借款费用资本化的确认原则**

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

**2、 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

**3、 暂停资本化期间**

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

**4、 借款费用资本化率、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。

**18. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用□不适用

**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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有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
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。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用□不适用

1、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。

2、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。



**19. 长期资产减值**

√适用□不适用

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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。

**20. 长期待摊费用**

√适用□不适用

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，租入房屋装修费用摊销一般为三年（不超过受益期）。

**21. 职工薪酬****(1)、短期薪酬的会计处理方法**

√适用 □不适用

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**

√适用□不适用

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**

√适用 □不适用

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。

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

□适用 √不适用

**22. 收入**

√适用 □不适用

**1、销售商品收入确认的一般原则：**

- (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、具体原则**

公司主营业务为上海地区的医药零售及批发。零售业务以发出商品取得销售款，或取得收取价款的凭证，确认销售收入的实现。批发业务以商品发出经对方确认签收，并取得销售款或取得收取价款的凭证，确认销售收入的实现。

**23. 政府补助**

√适用 □不适用

**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。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冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，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损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；（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损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

**3、会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补

偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## 24. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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。

## 25. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

- (1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

- (2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

□适用 √不适用

## 26. 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

√适用 □不适用

- (1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益，执行上述准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	可供出售金融资产：减少 193,523,950.37 元 其他权益工具投资：增加 193,523,950.37 元 其他综合收益：减少 340,000.00 元 留存收益：增加 340,000.00 元

- (2) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”本期金额 545,114.79 元，上期金额 1,500,000.00 元；“应收账款”本期金额 141,862,497.24 元，上期金额 111,946,351.53 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；“应付账款”本期金额 295,062,054.03 元，上期金额 265,596,425.99 元；

- (3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

- (4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

**(2). 重要会计估计变更**

□适用 √不适用

## (3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用□不适用

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	387,981,524.20	387,981,524.20	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	1,500,000.00	1,500,000.00	
应收账款	111,946,351.53	111,946,351.53	
应收款项融资	不适用		
预付款项	7,019,098.21	7,019,098.21	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5,552,037.98	5,552,037.98	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	216,939,054.39	216,939,054.39	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,789,631.74	6,789,631.74	
流动资产合计	737,727,698.05	737,727,698.05	
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	193,523,950.37	不适用	-193,523,950.37
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	524,745.26	524,745.26	
其他权益工具投资	不适用	193,523,950.37	193,523,950.37
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	78,291,825.03	78,291,825.03	
在建工程	1,489,317.27	1,489,317.27	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	53,676,697.83	53,676,697.83	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8,429,502.40	8,429,502.40	
递延所得税资产	5,802,615.54	5,802,615.54	
其他非流动资产			
非流动资产合计	341,738,653.70	341,738,653.70	
资产总计	1,079,466,351.75	1,079,466,351.75	
<b>流动负债:</b>			
短期借款	22,500,000.00	22,500,000.00	
向中央银行借款			

## 2019 年半年度报告

拆入资金			
交易性金融负债		不适用	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			不适用
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	265,596,425.99	265,596,425.99	
预收款项	2,519,654.10	2,519,654.10	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	8,602,122.89	8,602,122.89	
应交税费	10,872,477.52	10,872,477.52	
其他应付款	45,708,468.64	45,708,468.64	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	355,799,149.14	355,799,149.14	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	833,821.10	833,821.10	
预计负债			
递延收益	13,205,250.31	13,205,250.31	
递延所得税负债	40,060,083.87	40,060,083.87	
其他非流动负债			
非流动负债合计	54,099,155.28	54,099,155.28	
负债合计	409,898,304.42	409,898,304.42	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	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	65,189,347.33	65,189,347.33	
减：库存股			
其他综合收益	119,983,132.55	119,643,132.55	-340,000.00
专项储备			
盈余公积	45,848,266.00	45,848,266.00	
一般风险准备			
未分配利润	208,453,638.56	208,793,638.56	340,000.00
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	662,560,731.44	662,560,731.44	
少数股东权益	7,007,315.89	7,007,315.89	
所有者权益（或股东权益）合计	669,568,047.33	669,568,047.33	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,079,466,351.75	1,079,466,351.75	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

## 母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	354,553,901.15	354,553,901.15	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	1,500,000.00	1,500,000.00	
应收账款	73,887,974.36	73,887,974.36	
应收款项融资	不适用		
预付款项	792,925.28	792,925.28	
其他应收款	47,840,122.72	47,840,122.72	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	65,430,178.38	65,430,178.38	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,573,935.05	2,573,935.05	
流动资产合计	546,579,036.94	546,579,036.94	
<b>非流动资产:</b>			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	192,915,087.97	不适用	-192,915,087.97
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	81,837,874.03	81,837,874.03	
其他权益工具投资	不适用	192,915,087.97	192,915,087.97
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	39,702,036.71	39,702,036.71	
在建工程	1,275,466.84	1,275,466.84	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	51,904,797.63	51,904,797.63	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,981,229.06	6,981,229.06	
递延所得税资产	4,037,493.24	4,037,493.24	
其他非流动资产			
非流动资产合计	378,653,985.48	378,653,985.48	
资产总计	925,233,022.42	925,233,022.42	
<b>流动负债:</b>			
短期借款	22,500,000.00	22,500,000.00	
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	129,688,320.06	129,688,320.06	
预收款项	1,875,062.41	1,875,062.41	
应付职工薪酬	6,155,265.11	6,155,265.11	
应交税费	1,116,834.15	1,116,834.15	
其他应付款	78,767,533.03	78,767,533.03	
其中: 应付利息			
应付股利			

## 2019 年半年度报告

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	240,103,014.76	240,103,014.76	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,548,480.62	5,548,480.62	
递延所得税负债	39,995,368.27	39,995,368.27	
其他非流动负债			
非流动负债合计	45,543,848.89	45,543,848.89	
负债合计	285,646,863.65	285,646,863.65	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	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	119,788,985.75	119,598,985.75	-190,000.00
专项储备			
盈余公积	46,883,692.67	46,883,692.67	
未分配利润	183,043,308.79	183,233,308.79	190,000.00
所有者权益（或股东权益）合计	639,586,158.77	639,586,158.77	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	925,233,022.42	925,233,022.42	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	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	13、9、6、5、3、0
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、20

注 1：按照财税〔2019〕39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

计生用品销售收入免征增值税，不动产经营租赁服务按应税收入的 9%、5%缴纳增值税，其他现代服务按应税收入的 6%缴纳增值税，在税务部门备案登记后的西药和生物制品按应税收入的 3%缴纳增值税，其他销售按应税收入的 13%缴纳增值税。



## 注 2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
上海第一医药健康加芬药妆有限公司	20
上海汇丰太和堂药房有限公司	20
上海汇丰汇华药房有限公司	20
上海汇丰便利有限公司	20
上海崇明第一医药药业连锁有限公司	20

上述公司属于小型微利企业，按照财税〔2019〕39号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

母公司及其他各家子公司本期均按25%计缴企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,081.49	17,008.06
银行存款	422,772,108.07	386,763,089.43
其他货币资金	1,482,814.79	1,201,426.71
合计	424,276,004.35	387,981,524.20
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

其中因冻结受限的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
其他货币资金-保证金	300,000.00	300,000.00
合计	300,000.00	300,000.00

## 2、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	545,114.79	1,500,000.00
合计	545,114.79	1,500,000.00

## (2). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,974,500.00	
合计	4,974,500.00	

## 3、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	149,330,701.33
1 年以内小计	149,330,701.33
1 至 2 年	3,482.51
2 至 3 年	20,576.64
3 年以上	41,685.40
合计	149,396,445.88

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	149,396,445.88	100.00	7,533,948.64	5.04	141,862,497.24	117,877,354.89	100.00	5,931,003.36	5.03	111,946,351.53
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备	149,396,445.88	100.00	7,533,948.64	5.04	141,862,497.24	117,877,354.89	100.00	5,931,003.36	5.03	111,946,351.53
合计	149,396,445.88	100.00	7,533,948.64		141,862,497.24	117,877,354.89	100.00	5,931,003.36		111,946,351.53

按组合计提坏账准备：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
按账龄分析法计提坏账准备-1 年以内	149,330,701.33	7,487,799.66	5.01
按账龄分析法计提坏账准备-1 至 2 年	3,482.51	348.25	10.00
按账龄分析法计提坏账准备-2 至 3 年	20,576.64	4,115.33	20.00
按账龄分析法计提坏账准备-3 年以上	41,685.40	41,685.40	100.00
合计	149,396,445.88	7,533,948.64	

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合-按账龄分析法计提坏账准备	5,931,003.36	1,602,945.28			7,533,948.64
合计	5,931,003.36	1,602,945.28			7,533,948.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

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	25,005,277.25	16.74	1,250,263.86
第二名	10,968,854.82	7.34	548,442.74
第三名	6,789,813.17	4.54	339,490.66
第四名	4,123,639.81	2.76	206,181.99
第五名	4,006,704.55	2.68	200,335.23
合计	50,894,289.60	34.06	2,544,714.48

## 4、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

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	6,652,335.56	99.98	7,018,738.21	99.99
1至2年				
2至3年				
3年以上	360.00	0.02	360.00	0.01
合计	6,652,695.56	100.00	7,019,098.21	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,534,752.00	23.07
第二名	1,033,393.54	15.53
第三名	893,684.00	13.43
第四名	468,366.69	7.04
第五名	233,680.00	3.51
合计	4,163,876.23	62.58

## 5、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,793,224.59	5,552,037.98
合计	8,793,224.59	5,552,037.98

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	5,916,818.34
1年以内小计	5,916,818.34
1至2年	2,428,450.81
2至3年	111,500.23
3年以上	640,374.25
合计	9,097,143.63

## (2). 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	6,376,466.65	4,885,292.26
其他非大额、非特殊往来款项	2,720,676.98	984,664.66
合计	9,097,143.63	5,869,956.92

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	317,918.94			317,918.94
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,162.00			5,162.00
本期转回	19,161.90			19,161.90
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	303,919.04			303,919.04

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	317,918.94	5,162.00	19,161.90		303,919.04
合计	317,918.94	5,162.00	19,161.90		303,919.04

## (5). 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	其他往来款项	1,383,868.40	1年以内	15.21	
第二名	押金	1,100,000.00	1-2年	12.09	55,000.00
第三名	其他往来款项	902,071.50	1年以内	9.92	
第四名	押金	860,000.00	1-2年	9.45	43,000.00
第五名	保证金	482,566.00	1年以内	5.30	
合计	/	4,728,505.90		51.97	98,000.00

## 6、存货

## (1). 存货分类

√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	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	183,446.13		183,446.13	187,414.57		187,414.57
库存商品	215,353,092.30		215,353,092.30	216,073,784.73		216,073,784.73
开发产品	1,152,462.52	474,607.43	677,855.09	1,152,462.52	474,607.43	677,855.09
合计	216,689,000.95	474,607.43	216,214,393.52	217,413,661.82	474,607.43	216,939,054.39

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√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		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
开发产品	474,607.43					474,607.43
合计	474,607.43					474,607.43

## 7、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未抵扣增值税	5,677,593.93	3,687,342.27
其他预缴税金	1,789,362.78	3,102,289.47
合计	7,466,956.71	6,789,631.74

## 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	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	其他		
二、联营企业											
上海华氏崇明大药房有限公司	524,745.26									524,745.26	
小计	524,745.26									524,745.26	
合计	524,745.26									524,745.26	

## 9、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
持有A股上市公司股权	260,263,465.46	177,164,750.37
非上市公司权益投资-上药集团常州药业股份有限公司	138,000.00	138,000.00
非上市公司权益投资-天安财产保险股份有限公司	15,971,200.00	15,971,200.00
非上市公司权益投资-上海浦东华氏医药有限公司	250,000.00	250,000.00
非上市公司权益投资-上海第一医药汇丰恒鸣药房有限公司	300,000.00	
非上市公司权益投资-上海优康医药国际贸易有限公司		
非上市公司权益投资-抚顺市东方雪哈有限公司		
合计	276,922,665.46	193,523,950.37

## 10、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	76,462,299.28	78,291,825.03
固定资产清理		
合计	76,462,299.28	78,291,825.03

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

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	95,301,719.46	12,563,919.56	10,344,024.78	6,575,260.09	5,360,373.19	41,084,692.96	171,229,990.04
2. 本期增加金额	257,570.00	160,802.91	869,325.70		45,638.88		1,333,337.49
(1) 购置	257,570.00	160,802.91	869,325.70		45,638.88		1,333,337.49
3. 本期减少金额		27,500.00	762,283.11		189,533.99		979,317.10
(1) 处置或报废		27,500.00	762,283.11		189,533.99		979,317.10
4. 期末余额	95,559,289.46	12,697,222.47	10,451,067.37	6,575,260.09	5,216,478.08	41,084,692.96	171,584,010.43
二、累计折旧							
1. 期初余额	26,094,675.65	11,172,742.65	7,016,696.61	3,698,698.20	4,401,086.54	40,554,265.36	92,938,165.01
2. 本期增加金额	1,370,526.88	227,008.35	582,536.50	327,403.08	176,180.90	99,807.25	2,783,462.96
(1) 计提	1,370,526.88	227,008.35	582,536.50	327,403.08	176,180.90	99,807.25	2,783,462.96
3. 本期减少金额		26,125.00	393,735.03		180,056.79		599,916.82
(1) 处置或报废		26,125.00	393,735.03		180,056.79		599,916.82
4. 期末余额	27,465,202.53	11,373,626.00	7,205,498.08	4,026,101.28	4,397,210.65	40,654,072.61	95,121,711.15
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	68,094,086.93	1,323,596.47	3,245,569.29	2,549,158.81	819,267.43	430,620.35	76,462,299.28
2. 期初账面价值	69,207,043.81	1,391,176.91	3,327,328.17	2,876,561.89	959,286.65	530,427.60	78,291,825.03

## 11、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,690,606.74	1,489,317.27
工程物资		
合计	2,690,606.74	1,489,317.27

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√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
软件系统开发	1,305,517.27		1,305,517.27	1,275,466.84		1,275,466.84
装修改造工程	1,385,089.47		1,385,089.47	213,850.43		213,850.43
合计	2,690,606.74		2,690,606.74	1,489,317.27		1,489,317.27

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
桃浦仓库装修工程	18,800,000.00						64.81	已完工				自筹
桃浦仓库系统工程		235,849.05				235,849.05		未完工				自筹
合计	18,800,000.00	235,849.05				235,849.05	/	/			/	/

## 12、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

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	9,968,173.78	80,130,312.68	1,200,000.00	220,000.00	3,996,800.00	95,515,286.46
2. 本期增加金额	133,582.38					133,582.38
(1) 购置	55,752.20					55,752.20
(2) 在建工程转入	77,830.18					77,830.18
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	10,101,756.16	80,130,312.68	1,200,000.00	220,000.00	3,996,800.00	95,648,868.84
二、累计摊销						
1. 期初余额	7,803,819.63	28,617,969.00	1,200,000.00	220,000.00		37,841,788.63
2. 本期增加金额	882,878.39	1,144,718.76				2,027,597.15
(1) 计提	882,878.39	1,144,718.76				2,027,597.15
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	8,686,698.02	29,762,687.76	1,200,000.00	220,000.00		39,869,385.78
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	1,415,058.14	50,367,624.92				51,782,683.06
2. 期初账面价值	2,164,354.15	51,512,343.68				53,676,697.83

## 13、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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

## 14、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
经营租入房产装修费用	8,429,502.40	1,679,249.16	3,270,459.40		6,838,292.16
合计	8,429,502.40	1,679,249.16	3,270,459.40		6,838,292.16



## 15、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	7,392,642.13	1,644,789.38	5,877,959.85	1,469,489.96
同一控制下合并形成投资借差	13,477,551.00	3,369,387.75	13,477,551.00	3,369,387.75
内部交易未实现利润	2,770,013.31	692,503.33	2,770,013.31	692,503.33
商誉减值准备	1,084,937.98	271,234.50	1,084,937.98	271,234.50
合计	24,725,144.42	5,977,914.96	23,210,462.14	5,802,615.54

## (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
非同一控制企业合并资产评估增值	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			159,977,510.08	39,994,377.53
其他权益工具投资公允价值变动	159,977,510.08	60,769,056.29		
合计	160,240,335.44	60,834,762.63	160,240,335.44	40,060,083.87

## 16、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

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

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

√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：

√适用 □不适用

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。

**17、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	295,062,054.03	265,596,425.99
合计	295,062,054.03	265,596,425.99

**18、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
预收款项	1,682,330.80	2,519,654.10
合计	1,682,330.80	2,519,654.10

**19、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	7,435,943.99	60,617,091.41	53,756,670.10	14,296,365.30
二、离职后福利-设定提存计划		8,128,377.69	8,128,377.69	
三、辞退福利	1,166,178.90		192,077.60	974,101.30
合计	8,602,122.89	68,745,469.10	62,077,125.39	15,270,466.60

**(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	6,047,202.00	51,571,733.96	44,519,935.96	13,099,000.00
二、职工福利费		987,261.26	987,261.26	
三、社会保险费		4,381,395.61	4,381,395.61	
其中：医疗保险费		3,898,807.24	3,898,807.24	
工伤保险费		72,087.99	72,087.99	
生育保险费		410,500.38	410,500.38	
四、住房公积金		2,802,416.00	2,802,416.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,388,741.99	874,284.58	1,065,661.27	1,197,365.30
合计	7,435,943.99	60,617,091.41	53,756,670.10	14,296,365.30

**(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		7,923,959.77	7,923,959.77	
2、失业保险费		204,417.92	204,417.92	
合计		8,128,377.69	8,128,377.69	

**20、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,891,896.96	3,126,552.04
企业所得税	1,836,194.80	6,960,485.41
个人所得税	361,033.98	429,631.90
城市维护建设税	260,786.33	220,755.74
教育费附加	159,026.02	135,052.43
合计	5,508,938.09	10,872,477.52

**21、 其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	16,701,123.30	2,200,510.74
其他应付款	48,232,845.82	43,507,957.90
合计	64,933,969.12	45,708,468.64

**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
应付股利-徐汇区新路达商业集团集体联合会	2,178,961.18	2,178,961.18
应付股利-其他	14,522,162.12	21,549.56
合计	16,701,123.30	2,200,510.74

**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	48,232,845.82	43,507,957.90
合计	48,232,845.82	43,507,957.90

**22、 长期应付职工薪酬**

√适用 □不适用

**(1) 长期应付职工薪酬表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	833,821.10	833,821.10
三、其他长期福利		
合计	833,821.10	833,821.10

**23、递延收益**

递延收益情况

√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	形成原因
政府补助	13,205,250.31		400,593.24	12,804,657.07	
合计	13,205,250.31		400,593.24	12,804,657.07	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
动迁款结转	12,818,275.92			189,516.36		12,628,759.56	与资产相关
云健康平台建设	386,974.39			211,076.88		175,897.51	与资产相关
合计	13,205,250.31			400,593.24		12,804,657.07	

**24、股本**

√适用 □不适用

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

**25、资本公积**

√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
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	51,601,823.35			51,601,823.35
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	20,964,473.30			20,964,473.30
合计	65,189,347.33			65,189,347.33

## 26、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					税后归属于少数股东	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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	119,643,132.55	83,098,715.09			20,774,678.76	62,324,036.33		181,967,168.88
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	119,643,132.55	83,098,715.09			20,774,678.76	62,324,036.33		181,967,168.88
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
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	119,643,132.55	83,098,715.09			20,774,678.76	62,324,036.33		181,967,168.88

## 27、盈余公积

√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
法定盈余公积	45,848,266.00			45,848,266.00
合计	45,848,266.00			45,848,266.00

## 28、未分配利润

√适用 □不适用

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	208,453,638.56	176,528,855.42
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	340,000.00	
调整后期初未分配利润	208,793,638.56	176,528,855.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,187,623.14	21,198,614.66
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	14,500,612.56	13,385,180.82
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	224,480,649.14	184,342,289.26

公司于2019年6月26日召开2018年度股东大会，通过了公司2018年度利润分配方案，以2018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0.65元（含税），共计派发股利14,500,612.56元，剩余未分配利润结转至下一年度。

**29、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	584,684,185.47	488,176,678.18	562,290,285.74	473,858,821.83
其他业务	32,606,130.90	4,773,517.04	28,690,887.75	2,117,904.32
合计	617,290,316.37	492,950,195.22	590,981,173.49	475,976,726.15

**30、税金及附加**

√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
城市维护建设税	1,093,146.71	1,374,164.21
教育费附加	633,907.74	1,000,003.44
房产税	605,898.29	662,778.36
土地使用税	12,478.14	39,464.09
印花税	24,114.20	108,150.90
其他	5,125.57	4,841.88
合计	2,374,670.65	3,189,402.88

**31、销售费用**

√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
职工薪酬	48,131,797.29	41,935,221.39
其他人工成本	1,768,108.62	2,153,654.69
差旅费	259,149.01	109,821.06
运杂费等	317,971.96	448,376.05
手续费	1,740,472.84	1,016,698.85
广告费、展览费、宣传费等	416,568.56	216,876.42
办公费、水电费、通信费、会务费、仓储租赁费等	12,065,944.63	11,301,951.38
物料消耗	155,973.16	191,977.37
其他	481,528.89	323,854.67
合计	65,337,514.96	57,698,431.88

**32、管理费用**

√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
职工薪酬	20,613,671.81	20,482,481.67
折旧费	2,538,771.46	2,720,863.55
无形资产摊销	2,027,597.15	1,965,264.26
其他人员成本	579,892.93	664,786.96
办公费、水电费、通信费、会务费等	742,149.52	900,429.41
中介机构费用	877,229.58	1,415,559.07
劳动保护费	13,425.00	
租赁费用	8,073,515.47	7,080,285.96
业务招待费	765,862.05	947,727.67
修理、维修费用	377,410.22	893,057.33
其他	1,023,875.05	2,658,074.53
合计	37,633,400.24	39,728,530.41

**33、财务费用**

√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
利息费用		
减：利息收入	5,818,204.26	4,290,330.18
汇兑损益		
其他	52,763.43	63,401.98
合计	-5,765,440.83	-4,226,928.20

**34、其他收益**

√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
政府补助	400,593.24	365,516.36
合计	400,593.24	365,516.36

其他说明：

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
动迁补偿款	189,516.36	189,516.36	与资产相关
云健康平台建设	211,076.88	176,000.00	与资产相关
合计	400,593.24	365,516.36	

**35、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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		5,268,679.60
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	5,932,706.68	
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	5,932,706.68	5,268,679.60

**36、信用减值损失**

√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
应收账款坏账损失	-1,602,945.28	
其他应收款坏账损失	13,999.90	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	-1,588,945.38	

**37、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		2,014,267.43
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
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		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计		2,014,267.43

**38、资产处置收益**

√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
固定资产处置收益		158.11
合计		158.11



**39、营业外收入**

√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	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		96,000.00	
取得经营网点出租方给予的补偿【注】	8,758,561.30		8,758,561.30
其他	9,462.79	12,224.51	9,462.79
合计	8,768,024.09	108,224.51	8,768,024.09

注：位于上海市黄浦区金陵东路 379 号房屋的权利人为上海新世界(集团)有限公司（以下简称“新世界集团”），本公司系该房屋的承租方即实际使用人。因历史原因，新世界集团长期以相当于公有非居民房屋租赁价格低价租赁给公司，并由本公司全资子公司上海市第一医药商店连锁经营有限公司用于开设药房。根据上海市黄浦区人民政府于 2015 年 10 月 15 日作出的《上海市黄浦区人民政府房屋征收决定》（黄府征【2015】4 号），上述房屋被纳入此次征收范围，新世界集团获得该房屋的征收补偿款（含房屋评估价款、装潢补贴、停业补偿等）合计为 10,245,155.20 元。本公司与该房屋产权人多次协商，就动迁补偿分配事宜签订动迁补偿协议，新世界集团保留该房屋评估价款 7,432,969.50 元的 20%（1,486,593.90 元），剩余补偿款均归公司所有。2019 年度，本公司收到新世界集团划付动迁补偿款 8,758,561.30 元，计入营业外收入。

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
城区综合整治补助		96,000.00	与收益相关
合计		96,000.00	

**40、营业外支出**

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	18,906.87	16,139.94	18,906.87
其他	26,743.87	313.51	26,743.87
合计	45,650.74	16,453.45	45,650.74

**41、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√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
当期所得税费用	8,214,380.30	4,699,531.99
递延所得税费用	-175,299.42	457,256.28
合计	8,039,080.88	5,156,788.27

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

□适用 √不适用

**42、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√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
收到的往来款项及其他	33,693,650.51	47,146,635.64
合计	33,693,650.51	47,146,635.64

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√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
支付的经营管理费用及往来款项	40,583,989.84	29,258,989.06
合计	40,583,989.84	29,258,989.06

**43、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

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	30,187,623.14	21,198,614.66
加：资产减值准备	1,588,945.38	-2,014,267.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,538,771.46	2,720,863.55
无形资产摊销	2,027,597.15	1,965,264.26
长期待摊费用摊销	3,270,459.40	2,386,212.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	18,906.87	15,981.83
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）	-5,932,706.68	-5,268,679.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-175,299.42	457,256.28
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）	724,660.87	132,393.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,102,314.81	34,039,680.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	33,512,141.67	24,052,632.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	33,658,785.03	79,685,952.58
<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	423,976,004.35	401,760,677.11
减：现金的期初余额	387,681,524.20	323,504,685.79
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	36,294,480.15	78,255,991.32

**(2) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	423,976,004.35	387,681,524.20
其中：库存现金	21,081.49	17,008.06
可随时用于支付的银行存款	422,772,108.07	386,763,089.43
可随时用于支付的其他货币资金	1,182,814.79	901,426.71
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	423,976,004.35	387,681,524.20
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		

**44、政府补助****1. 政府补助基本情况**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	15,161,312.00	递延收益	189,516.36
与资产相关	876,000.00	递延收益	211,076.88

**2. 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

**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****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

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	100.00		设立
上海长城华美仪器试剂有限公司	上海	上海	医药销售	100.00		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	100.00		设立
上海汇丰医药药材有限责任公司	上海	上海	医药销售	100.00		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	100.00		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		100.00	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		100.00	设立
上海汇丰汇华药房有限公司	上海	上海	医药销售		100.00	非同一控制下合并
上海第一医药崇明医药药材有限公司	上海	上海	医药销售	51.00		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		100.00	非同一控制下合并

**(2). 重要的非全资子公司**

√适用 □不适用

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**

√适用 □不适用

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	4,378.13	131.67	4,509.80	3,793.05		3,793.05	4,354.27	130.64	4,484.91	3,807.21		3,807.21

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	5,853.62	39.05	39.05	-9.17	5,605.51	93.86	93.86	235.55

**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**

√适用 □不适用

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	52.47	52.47
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

**十、公允价值的披露**

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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	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	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且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				
(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) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	260,263,465.46		16,659,200.00	276,922,665.46
(四) 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				
(五) 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>	260,263,465.46		16,659,200.00	276,922,665.46
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 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

√适用 □不适用

以资产负债表日所持有沪深 A 股收盘价作为市价。

## 3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

□适用 √不适用

## 十一、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

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(%)
百联集团有限公司	上海	国有资产经营, 资产重组, 投资开发, 国内贸易(除专项审批外), 生产资料, 企业管理, 房地产开发。【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】	100,000.00	44.95	44.95

上海市国有资产监督管理委员会持有百联集团有限公司 100%股权。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

□适用 √不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海华氏崇明大药房有限公司	联营企业

**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
百联全渠道电子商务有限公司	与本公司同受百联集团有限公司控制的其他企业
华联超市股份有限公司	与本公司同受百联集团有限公司控制的其他企业
上海华联超市物流有限公司	与本公司同受百联集团有限公司控制的其他企业
上海百红商业贸易有限公司	与本公司同受百联集团有限公司控制的其他企业
百联电子商务有限公司	与本公司同受百联集团有限公司控制的其他企业
上海唯新企业投资有限公司	与本公司同受百联集团有限公司控制的其他企业
百联集团财务有限责任公司	与本公司同受百联集团有限公司控制的其他企业
上海百联物业管理有限公司	与本公司同受百联集团有限公司控制的其他企业
上海又一城购物中心有限公司	与本公司同受百联集团有限公司控制的其他企业
上海百联中环购物广场有限公司	与本公司同受百联集团有限公司控制的其他企业
上海三联（集团）有限公司	与本公司同受百联集团有限公司控制的其他企业
上海百联电器科技服务有限公司	与本公司同受百联集团有限公司控制的其他企业

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华联超市股份有限公司	采购商品		51,129.96
上海百红商业贸易有限公司	采购商品	66,258.48	353,987.52
上海乔家栅饮食食品发展有限公司	采购商品		1,866.63
上海市第二食品商店有限责任公司	采购商品		6,344.00
百联全渠道电子商务有限公司/百联电子商务有限公司	交易手续费	86,007.46	134,879.95
上海百联物业管理有限公司	物业费	1,344,012.94	265,122.63
上海三联（集团）有限公司	采购商品	158,541.69	

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海百红商业贸易有限公司	销售商品	17,253.20	

**(2). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海百红商业贸易有限公司	仓库	2,768,170.95	1,481,866.82

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：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
上海又一城购物中心有限公司	经营网点	264,442.50	305,883.03
上海百联中环购物广场有限公司	经营网点	928,561.74	501,847.02
上海华联超市物流有限公司	仓库	4,919,228.08	5,056,116.73

**(3). 其他关联交易**

√适用 □不适用

经公司第八届董事会第十二次（临时）会议通过，本公司与百联集团财务有限责任公司（以下简称“百联财务公司”）续签了《金融服务协议》。

根据双方签署的协议，百联财务公司为公司及公司全资和控股子公司提供存款、贷款、结算及经中国银行业监督管理委员会批准的从事的其他金融服务。公司及公司全资和控股子公司在百联财务公司存款余额总额不高于人民币10,000万元；百联财务公司为公司及公司全资和控股子公司提供融资额度不高于人民币20,000万元。截止2019年6月30日，公司在百联财务公司存款余额为90,356,385.83元，报告期利息收入为509,465.31元。

**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：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
应收账款	百联全渠道电子商务有限公司/百联电子商务有限公司	1,255,313.57	62,765.68	2,682,270.02	134,113.50
应收账款	上海百红商业贸易有限公司			167,184.97	8,359.25
其他应收款	百联全渠道电子商务有限公司	10,000.00		10,000.00	
其他应收款	上海又一城购物中心有限公司	105,740.00	10,574.00	105,740.00	10,574.00
其他应收款	上海百联中环购物广场有限公司	334,365.94	14,965.05	99,767.00	14,965.05
其他应收款	上海华联超市物流有限公司	860,000.00	43,000.00	860,000.00	43,000.00
其他应收款	上海百红商业贸易有限公司	902,071.50			

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	华联超市股份有限公司		9,580.11
应付账款	上海百红商业贸易有限公司	199,560.11	172,393.25
应付账款	上海三联（集团）有限公司	64,765.77	23,530.50
应付账款	百联集团有限公司	2,520,000.00	2,520,000.00
应付账款	上海华联超市物流有限公司	158,580.87	
其他应付款	上海唯新企业投资有限公司	1,814,973.24	1,814,973.24
其他应付款	上海百联电器科技服务有限公司	5,710.34	5,710.34

**7、 关联方承诺**

√适用 □不适用

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，为处置原商业网点遗留房产需缴纳相应税款共计 1,413,868.40 元。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、 政府补助****1、 与资产相关的政府补助**

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
动迁补偿款	15,161,312.00	递延收益	189,516.36	189,516.36	其他收益
云健康平台建设	876,000.00	递延收益	211,076.88	176,000.00	其他收益

**2、 与收益相关的政府补助**

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
财政专项扶持资金	96,000.00		96,000.00	

**十三、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

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。

**十四、 资产负债表日后事项**

公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

**十五、 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**

√适用 □不适用

**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。



## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收票据

## (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	148,798.72	1,500,000.00
合计	148,798.72	1,500,000.00

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,774,500.00	
合计	3,774,500.00	

## 2、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	70,095,681.96
1 年以内小计	70,095,681.96
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	13,685.40
合计	70,109,367.36

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	70,109,367.36	100.00	2,242,996.80	3.20	67,866,370.56	75,925,822.50	100.00	2,037,848.14	2.68	73,887,974.36
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备	44,582,412.63	63.59	2,242,996.80	5.03	42,339,415.83	40,715,906.56	53.63	2,037,848.14	5.03	
合并范围内往来款项	25,526,954.73	36.41			25,526,954.73	35,209,915.94	46.37			
合计	70,109,367.36	100.00	2,242,996.80		67,866,370.56	75,925,822.50	100.00	2,037,848.14		73,887,974.36

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
按账龄分析法计提坏账准备-1 年以内	44,568,727.23	2,229,311.40	5.00
按账龄分析法计提坏账准备-1 至 2 年			
按账龄分析法计提坏账准备-2 至 3 年			
按账龄分析法计提坏账准备-3 年以上	13,685.40	13,685.40	100.00
合并范围内往来款项	25,526,954.73		
合计	70,109,367.36	2,242,996.80	

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄分析法计提坏账准备	2,037,848.14	205,148.66			2,242,996.80
合计	2,037,848.14	205,148.66			2,242,996.80

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

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	20,177,048.52	28.78	1,008,852.43
第二名	16,015,687.89	22.84	800,784.39
第三名	7,052,968.87	10.06	352,648.44
第四名	4,699,678.17	6.70	234,983.91
第五名	2,075,730.80	2.96	103,786.54
合计	50,021,114.25	71.34	2,501,055.71

## 3、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	50,466,582.45	47,840,122.72
合计	50,466,582.45	47,840,122.72

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	48,704,500.85
1 年以内小计	48,704,500.85
1 至 2 年	1,843,928.00
2 至 3 年	11,500.00
3 年以上	57,345.00
合计	50,617,273.85

## (2). 按款项性质分类

√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	3,211,002.45	2,172,873.00
其他非大额、非特殊往来款项	1,896,399.60	486,400.02
合并范围内往来款项	45,509,871.80	45,340,816.10
合计	50,617,273.85	48,000,089.12

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	159,966.40			159,966.40
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,275.00			-2,275.00
本期转回	7,000.00			7,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	150,691.40			150,691.40

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	159,966.40	-2,275.00	7,000.00		150,691.40
合计	159,966.40	-2,275.00	7,000.00		150,691.40

## (5). 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	39,836,800.00	1年以内	78.70	
第二名	内部往来	5,673,071.80	1年以内	11.21	
第三名	其他往来款项	1,383,868.40	1年以内	2.73	
第四名	押金	1,100,000.00	1-2年	2.17	55,000.00
第五名	其他往来款项	902,071.50	1年以内	1.78	
合计		48,895,811.70		96.59	55,000.00

## 4、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

## 5、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	228,945,121.62	199,996,750.45	306,365,782.51	277,906,429.52
其他业务	22,843,708.33	3,609,204.33	18,796,395.63	949,973.31
合计	251,788,829.95	203,605,954.78	325,162,178.14	278,856,402.83

**6、 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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		5,268,679.60
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	5,932,706.68	
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	5,932,706.68	5,268,679.60

**十七、 补充资料****1、 当期非经常性损益明细表**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-18,906.87
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）	400,593.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,741,280.22
所得税影响额	-2,279,870.48
合计	6,843,096.11

**2、 净资产收益率及每股收益**

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.26	0.1353	0.1353
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.29	0.1046	0.1046

## 第十一节 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；
	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；
	报告期内在《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

董事长：徐子瑛

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 29 日

### 修订信息

适用 不适用