

公司代码：600833

公司简称：第一医药

上海第一医药股份有限公司 2022 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性、准确性、完整性，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、公司负责人孙伟、主管会计工作负责人林华艳及会计机构负责人（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、董事会决议通过的本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、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的市场或业务经营风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中“五、其他披露事项”中“（一）、可能面对的风险”。

十一、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	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	19
第五节	环境与社会责任.....	21
第六节	重要事项.....	22
第七节	股份变动及股东情况.....	31
第八节	优先股相关情况.....	33
第九节	债券相关情况.....	33
第十节	财务报告.....	34

备查文件目录	载有董事长亲笔签名的半年度报告文本；
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）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。

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
汇丰医药	指	上海汇丰医药药材有限责任公司，公司全资子公司
第一医药连锁	指	上海市第一医药商店连锁经营有限公司，公司全资子公司
深海医药	指	上海第一医药深海医药有限公司，公司全资子公司
汇丰大药房	指	上海第一医药汇丰大药房有限公司，公司全资子公司
长城华美	指	上海长城华美仪器化剂有限公司，公司全资子公司
八方医药	指	上海第一医药八方医药有限公司，公司全资子公司
崇明医药	指	上海第一医药崇明医药药材有限公司，公司控股子公司
第一医药（香港公司）、一医香港	指	第一医药（香港）有限公司，公司全资子公司
泰一楠东中医门诊部	指	上海泰一楠东中医门诊部有限公司，原名为上海泰坤堂第一医药门诊部有限公司，公司参股子公司
B2C	指	英文“Business to Customer”缩写，指企业直接面向消费者销售产品和服务的网络零售模式
O2O	指	英文“Online to Offline”缩写，指通过互联网营销手段，将线上流量转换为线下门店消费的线上线下结合的网络零售模式
DTP	指	英文“Direct to Patient”缩写，指患者在医院获得处方后，从药店直接购买药品并获得专业指导与服务的模式
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期内	指	2022年1月1日至2022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	孙伟

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况变更简介

公司注册地址	上海市黄浦区南京东路616号
公司注册地址的历史变更情况	无
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》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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	不适用

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	947,611,499.02	631,857,675.02	49.97%
归属于上市公司股东的净利润	33,163,260.93	25,950,829.29	27.79%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	32,904,104.74	15,844,340.82	107.67%
经营活动产生的现金流量净额	-293,538,317.33	31,287,421.95	-1,038.20%
	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	823,914,843.13	770,916,257.85	6.87%
总资产	2,257,030,833.81	1,334,462,955.15	69.13%

(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)	0.1487	0.1163	27.86
稀释每股收益(元/股)	0.1487	0.1163	27.86
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1475	0.0710	107.75

加权平均净资产收益率（%）	4.16	3.53	增加0.63个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.13	2.15	增加1.98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

营业收入同比增长主要系报告期内防疫物资及新业态销售增长贡献；

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润增长原因同营业收入；

经营活动产生的现金流量净额同比下降主要系阶段性影响，一方面防疫物资集中采购带来购买商品流出项的大幅增加，另一方面受疫情影响合同交付及客户回款相对滞后，经营活动净现金流呈现暂时性倒挂；

总资产同比增长主要系报告期内取得银行贷款以及保供防疫物资库存发出商品增加；

扣除非经常性损益后的基本每股收益同比增长原因同营业收入。

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

非经常性损益项目	单位:元 币种:人民币	
	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-1,215.25	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
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	242,841.81	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	103,915.03	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-86,385.40	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	259,156.19	

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）行业发展情况

1、行业集中度持续提升

自 2016 年以来，医保谈判、两票制、药品零加成、带量采购等新医改政策相继执行，降价控费严监管大势下的药品流通利润空间不断收窄，对行业的采购、营销、管理、服务、创新能力等提出了更高的要求。

面对“利润空间压缩+经营门槛提升+监管政策趋严”，大型连锁医药零售商的整体竞争优势愈发明显，也推动医药零售行业集中度不断提升。中信证券《政策与产业共振，院外零售景气度持续提升》报告相关数据显示，2021 年国内零售药店数量较 2020 年继续增长 3.2 万家至 58.7 万家，行业连锁化率达 57.2%（2020 年末为 56.50%），行业集中度继续保持快速增长态势，同时连锁药房平均门店规模上升至 50.4 家（2020 年为 49.7 家），其中百强连锁企业平均拥有门店数及 2021 年收入增速分别达 1228 家（较 2020 年的 1126 家进一步提升）和 10.45%。头部医药连锁零售企业依托规模和品牌优势继续快速扩张门店网络，进一步强化区域布局优势。

此外，国家政策也鼓励行业集中度进一步提升。商务部在 2021 年 10 月发布了《关于“十四五”时期促进药品流通行业高质量发展的指导意见》（以下简称《指导意见》），提出“到 2025 年培育形成 5-10 家超五百亿元的专业化、多元化药品零售连锁企业，药品零售百强企业年销售额占药品零售市场总额 65%以上；药品零售连锁率接近 70%”的目标，鼓励医药零售行业头部企业快速做大做强。

2、政策加持，线上线下融合趋势明显

商务部发布的《指导意见》谈到，支持药品流通企业与电子商务平台融合发展，发展智慧供应链、智慧物流、智慧药房等新形态，推广“网订店取”“网订店送”等零售新模式。自该文件发布后，多省对药品流通行业高质量发展提出了新要求。以陕西省为例，其明确要支持药品流通新业态发展，结合国家“互联网+医疗健康”发展相关政策，在全省开展智能售药机试点。按照陕西省规划，先试点（时间一年），然后结合试点研究出台全省智能售药机相关管理规定，在全省全面推开智能售药机服务新模式。同时，政策上也不在对智能设备售药产生限制，更有利智能售药服务的推广。以湖北省为例，具有互联网药品销售资格的社会药房，可以设置远程药柜（24 小时无人售药装置）提供自动售药服务，其中具备高级药学服务能力的可零售部分处方药。

米内网于 2022 年 6 月发布的《2021 年全国三大终端六大市场用药格局》报告显示，随着“互联网+”时代来临，医药电商发展迅速，由此带来的网上交易量不断上升。2021 年受“后疫情”催化，网售处方药等政策开放的影响，人们消费习惯发展转变，网上药品市场销售规模较同期增长 51.5%。

3、零售药店多元化+专业化转型

对传统零售药房来说，由于传统业务在当前趋势下难以寻找新的增量，因此提供差异化的增值服务，是获得市场份额及新利润空间的必要出路。目前各大连锁药店都在积极拥抱新的业态，例如从最早的“药诊”结合，到现在药妆店、便利店。商务部《指导意见》也提及，支持药品零售连锁企业专业化、多元化发展，推动药品供应链服务企业智能化、特色化、平台化发展。

此外，处方外流作为长期趋势，零售药店有望持续受益。DTP 药房、双通道药房等专业性药房将成为处方外流最大的受益对象，以及凭借其专业化的特征，成为各大传统连锁药店转型的方向之一。

（二）主要业务及经营模式

报告期内，公司主要业务及经营模式未发生变化。

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

药品零售和批发属于医药流通范畴。医药流通是指连接上游医药生产企业和下游经销商以及终端客户，通过流通过程中的交易差价和提供增值服务获取利润的一项经营活动。

（1）零售业务

零售业务模式主要是从上游供应商采购药品、食品、医疗器械及健康便利品等商品，随后向终端消费者进行零售。

（2）批发业务

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

（三）市场地位

公司是上海地区医药流通企业中的老字号，具有一定的品牌影响力。公司法定经营资质完备，经营范围涵盖中西药品、营养保健品、医疗器械、中药饮片等，服务领域除安全用药、合理用药、慢病用药等咨询指导外，还涉足中医诊疗、中药养身、健康自助检测、云医院等医药相结合项目。除此之外，公司座落在上海南京东路步行街上的第一医药商店，在业界和市场中具有广泛的知名度。

公司在 2021 年商务部药品零售直报企业销售总额排名第 35 位，2021 年西普会药品零售企业综合竞争力指数排名第 48 位，2021 年中国药店价值百强榜排名第 66 位。

（四）主要的业绩驱动因素

1、创新药不断获批上市和国谈品种医保“双通道”政策落地，利好 DTP 业务和处方外流。

DTP 业务在国内虽仍属于初期发展阶段，市场规模总体较小，但增速惊人。根据《DTP 药房专题研究报告 2021》数据，2020 年国内 DTP 药房销售规模 190 亿元，约为 2015 年的 2.4 倍。2021 年，国家药监局共批准 76 个新药（不包含新适应症、疫苗），主要涉及肿瘤、自身免疫系统、病毒和感染等疾病用药，其中不少将通过 DTP 专业药房进行零售和配套服务。“双通道”政策则使谈判品种在医院内外具有相同的支付政策和价格，患者可以选择网点便利、选择丰富、服务灵活的零售药店购药。

2、疫情加速线上购药的市场教育和医疗、医药服务的线上线下融合。在疫情影响下，患者线上就医、购药习惯迅速被强化，线上问诊、开方、购药迎来爆发式增长，互联网医院已超 1600 家（国家卫健委 2021 年 6 月数据）。麦肯锡 2021 年下半年发布的《新零售，新趋势，新起点：中国医药行业前行中的思考》报告数据显示，中国医疗消费者正快速互联网化，约 10% 的互联网慢病用户主要通过线上渠道满足其医疗需求，问诊和购药频率达到每两周一次及以上的消费者分别占到约 9% 和 13%。展望未来，互联网+医疗+医药+健康管理模式有望获得商业上的成功，零售药房有望通过与上下游紧密合作切入处方承接、医保和非医保支付、药事服务、送药到家等重要环节。

3、社会老龄化背景下，中医药、慢病用药、家用医疗设备、适老化商品和服务潜力巨大。

第七次人口普查数据显示，我国 60 岁及以上人口占比 18.7%，其中 65 岁及以上人口占比 13.5%，而上海市老年人口占比更高，两项数据高达 23.4% 和 16.3%。人口老龄化将为医疗产品和医疗服务带来强劲的需求，尤其是老年人对药品、疾病管理、中医药、家用医疗设备、适老化商品和服务等方面将有较强的需求。实体门店本身具有的场景化特征符合老年人口对于当面交流和现场体验的偏好，将为零售药店带来新机遇。

4、大健康跨境进口电商业务前景光明。受新冠疫情影响，国内线下渠道受到一定冲击，国外疫情发展态势不稳定，加之近几年我国跨境进口电商政策支持力度持续加大，进一步推动了我国跨境电商业务发展，2021 年我国跨境电商进出口 1.98 万亿元，增长 15%（海关总署数据）。在消费升级和疫情背景下民众健康意识提升的共同影响下，消费者对健康类进口商品消费大幅增加。根据欧特欧咨询《中国网络零售发展研究报告（2020 年）》数据，疫情期间，营养素、身体护理、个人健康等品类在跨境进口商品中的占比有较高增长。尽管零售药房并非跨境电商进口零售业务的主流平台，但在销售大健康产品并进行关联服务方面仍具有自身优势而处于不错的机遇期，可灵活地通过 B2B、B2C、前店后仓等模式适当切入，并可为未来药品和医疗器械的跨境进口零售试点放开探索一些前期的经验。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大变化。

1. 较高的品牌声誉

公司是上海地区药房老字号，自 1953 年开设第一家药房以来，一直致力于为上海地区广大市民家庭健康保驾护航，品牌影响力大，深受消费者信赖。

报告期内，在上海市疫情期间，公司坚持“保基本刚需+供特药特需”，除承接为市民采购、发放防疫物资任务外，门店应开尽开，全力满足社区用药需求。利用药到家平台通过云店模式、宅家药师开展远程健康咨询管理，通过引导线上下单、门店直配的模式，保障居民封控期间的用药需求；第一医药商店医保窗口 24 小时不打烊，DTP 特药专柜抗肿瘤和免疫调节类药物从未断货。

此外，在疫情期间，公司积极参与百联集团的“百联暖春行动”，建立公益服务工作组，主动对接服务特殊困难群体需求，与市残联、养老机构、新民晚报“战疫·帮依忙”融媒体等单位 and 平台建立对接机制，组建专项工作组，对 80 岁以上独居老人、残障人士等特困人群的需求进行专属保供。

2. 丰富的门店店型

除传统的社区店型、商圈店型以外，公司还拥有 DTP 药房、院边药房以及消费人群定位于年轻妈妈的健康小站等不同店型，能够差异化地满足不同患者和消费者的健康需求。

3. 不断提升的专业能力

公司始终把人才培养作为提升专业服务水平主要抓手，尤其重视执业药师和药师人才储备。报告期内，公司在努力促进经营增长、提升效益的同时，根据零售经营持续发展需要，加大对基层人才、青年人才、骨干人才的培养和提拔力度。公司以中层、店长、药师为核心人群开展各类培训。通过培训过程中发现人才、塑造人才，完善人才梯队搭建；深挖培训资源并逐步转化为自有课程，使培训项目可持续化开展。

报告期内，新增第一医药灵林药房正式获批成为上海医保“双通道”定点零售药店单位之一，不仅满足患者特殊用药需求，还可向患者本人及其家属提供专业药事服务，充分发挥零售药店的专业、便民优势。

4. 全渠道的营销能力

近几年，公司顺应“互联网+医疗健康”和移动消费趋势，搭建专业运营团队并相继与京东、天猫、饿了么、美团、拼多多、平安好医生等知名平台对接合作，同时在 i 百联平台上搭建第一医药“药到家”专属频道，推进 B2C、O2O、社群营销等创新业务发展，满足消费者日益增长的线上购药需求。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 94,761.15 万元，同比增长 49.97%，其中主营业务收入 93,159.57 万元，同比增长 54.48%。实现利润总额 4,273.72 万元，同比增幅 26.66%；实现归属于上市公司

股东的净利润 3,316.33 万元，同比增长 27.79%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 3,290.41 万元，同比增长 107.67%。

（一）医药零售业务

报告期内，医药零售业务实现营业收入 43,669.40 万元，同比增长 9.79%。

报告期内，公司持续聚焦专业、便利，不断丰富大健康品类，不断完善门店网络布局，提升本地覆盖率，对第一医药商店进行换新改造，持续在商场内布局创新门店。

公司瞄准医院终端市场分流，大力推进 DTP 药房的建设，开设医保双通道等便民利民的多样化购药选择，承接处方外流，大力推动与处方药厂家的战略合作。以业务需求为导向，开展多项培训，结合员工知识技能水平现状，通过课堂“培训+实战”双管齐下，提升员工的专业能力，推动品类销售。

公司顺应电商的快速发展，推进与天猫医药馆、平安好医生、美团、饿了么、拼多多、京东到家、i 百联等主流医药电商平台以及互联网医院的合作，大力拓展 B2C、O2O 等业务，通过售前专业咨询、浏览下单、物流通知、售后服务等开展电商业务和提供专业的药事和慢病管理服务，为消费者提供优质的线上消费体验，线上订单量飞速增长。线上线下各类营销活动不断，配合社群营销和线上直播，联动满足消费者的用药需求，带动销售及客流提升，提升公司综合竞争力。

在上海市疫情期间，第一医药坚持“保基本刚需+供特药特需”，全力满足社区用药需求。旗下药店应开尽开，药品供给始终保持正常水平；第一医药商店医保窗口 24 小时不打烊，四楼 DTP 特药专柜抗肿瘤和免疫调节类药物从未断货。

（二）医药批发业务

报告期内，医药批发业务实现营业收入 49,490.17 万元，同比增长 141.06%。

报告期内，面对带量采购与国谈品种不断深化的影响，公司拓展客户渠道，充分挖掘上下游客户资源，不断深化合作、丰富产品线，积极获取新增客户及增量，推进购进与销售联动。同时强化配送服务质量和新品种对接，持续与医院客户密切联系，跟进重点医院的销售，稳定医疗机构纯销业务。

报告期内，公司履行企业社会责任并积极投身和服务社会面疫情防控，按照市防控办部署，为居民采购、发放防疫物资，为机关企事业单位供应复工复产防疫套包。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(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	947,611,499.02	631,857,675.02	49.97%
营业成本	763,021,195.26	513,017,338.16	48.73%
销售费用	107,699,596.03	72,130,997.59	49.31%
管理费用	34,437,733.61	33,645,722.68	2.35%
财务费用	-1,784,433.64	-10,093,339.19	82.32%
经营活动产生的现金流量净额	-293,538,317.33	31,287,421.95	-1,038.20%
投资活动产生的现金流量净额	-18,866,207.04	-34,033,853.07	44.57%
筹资活动产生的现金流量净额	479,858,582.24	-197,039,896.09	343.53%

营业收入变动原因说明：主要系报告期内保供防疫物资销售增长所致

营业成本变动原因说明：主要系报告期内保供防疫物资销售增长所致

销售费用变动原因说明：主要系报告期内保供防疫物资销售增长所致

财务费用变动原因说明：报告期防疫物资采购短期借款利息费用增加

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系保供防疫物资采购预付款大额流出

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期购买银行大额存单减少

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内收到银行短期贷款

2 本期公司业务类型、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

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	变化比例%	变化原因
投资收益	3,280,116.94	1,918,170.27	71.00%	本期中国海诚分红增加
信用减值损失	-2,384,926.42	34,877.75	-6937.96%	本期应收账款增加
资产处置收益	-1,215.25	1,626,681.09	-100.07%	同期车辆集中处置
营业外收入	134,314.09	9,428,804.46	-98.58%	本期动迁补偿款减少
营业外支出	60,140.56	410,538.53	-85.35%	本期营业外支出减少

(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 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例(%)	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例(%)	本期期末金额 较上年期末变 动比例(%)	情况说明
货币资金	423,296,413.31	18.75%	262,283,455.11	19.65%	61.39%	报告期新增银行短期贷款
应收票据	1,030,000.00	0.05%	-	-	不适用	期末应收票据增加
应收款项	180,270,890.31	7.99%	133,558,538.35	10.01%	34.98%	期末应收账款增加
预付账款	74,607,300.42	3.31%	18,953,755.99	1.42%	293.63%	保供防疫物资预付账款增加
存货	817,234,442.05	36.21%	214,496,533.27	16.07%	281.00%	保供防疫物资库存发出商品增加
其他流动	8,108,232.31	0.36%	2,082,238.73	0.16%	289.40%	报告期留抵税额增加

资产						
在建工程	2,927,733.20	0.13%	2,242,051.05	0.17%	30.58%	报告期装修改造工程增加
递延所得税资产	19,209,982.43	0.85%	12,068,146.24	0.90%	59.18%	报告期可抵扣亏损金额增加
短期借款	500,402,777.77	22.17%	-	-	不适用	报告期取得银行贷款
应付票据	5,000,000.00	0.22%	18,621,972.00	1.40%	-73.15%	期末应付票据减少
预收账款	3,526,547.29	0.16%	1,580,525.08	0.12%	123.13%	期末预收账款增加
合同负债	332,895,664.44	14.75%	1,124,924.58	0.08%	29,492.71%	报告期预收购货款增加
应付职工薪酬	24,816,805.44	1.10%	11,135,350.72	0.83%	122.87%	报告期应付职工薪酬增加
应交税费	25,831,970.22	1.14%	9,380,367.19	0.70%	175.38%	报告期销售增长带来增值税及附加与所得税增加
其他应付款	88,329,951.31	3.91%	66,445,433.90	4.98%	32.94%	报告期内其他应付款增加
其他流动负债	43,276,436.37	1.92%	145,671.23	0.01%	29,608.29%	报告期内合同负债增加带来预计销项税增加
长期应付职工薪酬	212,802.23	0.01%	395,561.03	0.03%	-46.20%	期末长期应付职工薪酬减少
递延所得税负债	48,826,274.37	2.16%	37,344,851.81	2.80%	30.74%	报告期内受权益工具投资波动影响
其他综合收益	146,853,361.00	6.51%	111,401,992.36	8.35%	31.82%	报告期内受权益工具投资波动影响

其他说明

无

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 26,032,016.44（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 1.15%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

其他说明

无

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	5,300,000.00	保证金存款
合计	5,300,000.00	/

4. 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

单位：元 币种：人民币

报告期内投资额	0.00
投资额增减变动数	-24,962,400.00

上年同期投资额	24,962,400.00
投资额增减幅度 (%)	-100.00%

2021年6月,公司设立全资子公司第一医药(香港)有限公司,认缴注册资本为3,000万港元,按国际外汇管理局-各种货币对美元折算率表(2021年6月30日)折合人民币金额为24,962,400.00元。截至本报告期末,公司出资已全部完成。本报告期内未发生其他对外股权投资事项。

(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

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
其他权益工具	182,820,098.11	228,745,788.39	45,925,690.28	0
合计	182,820,098.11	228,745,788.39	45,925,690.28	0

①持有其他上市公司股权情况

单位:元(人民币)

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 (%)	期末账面价值	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	3,995,904.00		-840,708.00	其他权益工具投资	投资
600626	申达股份	900,000.00	<5	<5	3,659,040.00		13,721.40	其他权益工具投资	投资
600629	华建集团	440,000.00	<5	<5	6,940,729.95		531,178.31	其他权益工具投资	投资
600628	新世界	191,200.00	<5	<5	2,072,739.64		-22,382.33	其他权益工具投资	投资
600638	新黄浦	200,000.00	<5	<5	235,872.00		-4,106.70	其他权益工具投资	投资
002116	中国海诚	14,368,640.29	5.48	5.48	209,900,016.20	3,280,116.94	34,849,811.86	其他权益工具投资	投资
601229	上海银行	55,400.00	<5	<5	1,253,486.60		-83,246.82	其他权益工具投资	投资
合计		17,287,240.29	/	/	228,057,788.39	3,280,116.94	34,444,267.72	/	/

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	/	/	/	其他权益工具投资	投资
合计	2,500,000.00		/	/	/	/	/	/

(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

单位：万元（人民币）

序号	子公司	持股比例	主营业务	注册资本	总资产	净资产	净利润
1	汇丰医药	100%	医药批发	3300	220,786.56	11,200.90	4,797.89
2	第一医药连锁	100%	医药零售	1200	35,460.74	1,090.08	400.80
3	深海医药	100%	医药批发	1000	911.74	-103.15	-0.21
4	汇丰大药房	100%	医药零售	500	25,606.20	611.17	-95.12
5	长城华美	100%	零售	200	3,866.76	3,499.66	-9.70
6	八方医药	100%	零售	100	280.49	262.23	-0.08
7	崇明医药	51%	医药零售	408	7,727.42	798.80	160.51
8	一医香港	100%	零售批发	3000（港币）	2,603.20	2,596.78	60.70

(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

项目	汇丰医药	第一医药连锁
主营业务收入	745,636,597.93	138,535,043.00
主营业务利润	72,283,010.99	33,921,477.63
主营业务成本	673,353,586.94	104,613,565.37
销售费用	12,428,929.75	31,012,553.10
管理费用	1,253,642.56	184,623.41
财务费用	50,620.40	385,394.82
营业利润	63,940,565.74	5,435,739.04
营业外收入	30,982.00	0.38
净利润	47,978,903.80	4,008,009.08

(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，且对公司合并经营业绩造成重大影响的，公司应当对其业绩波动及其变动原因进行分析。

单位：元 币种：人民币

公司名称	2022 年上半年净利润	2021 年上半年净利润	变动比例	原因分析
汇丰医药	47,978,903.80	8,168,972.87	487.33%	主要系报告期内保供防疫物资销售增长所致
汇丰大药房	-951,152.27	1,571,766.45	-160.51%	主要系报告期内门店租金及 O2O 销售佣金手续费增加
崇明医药	1,605,081.43	-31,224.98	5240.38%	主要系报告期内收入与毛利率提升
第一医药连锁	4,008,009.08	-1,257,786.72	418.66%	主要系报告期内营业收入增加
长城华美	-96,958.46	7,467,959.45	-101.30%	主要系本期房屋征收补偿款减少
八方医药	-830.05	117,817.32	-100.70%	主要系报告期内营业收入减少
深海医药	-2,098.85	-269,323.02	99.22%	主要系报告期内营业收入减少
一医香港	606,964.26	-	100%	2021 年新设立全资子公司

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

报告期内，公司可能面对的风险无重大变化。

1、行业政策变化风险

医药流通行业受到国家政策的规范和影响。“两票制”“GPO”“仿制药一致性评价”“带量采购”等政策落地，行业上游格局开始重构，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、医保目录谈判等政策，则导致药品控费降价压力持续增长，对医药零售企业经营带来挑战。允许营利性医疗机构开展药品和器械经营、互联网医院兴起、医保线上支付试点、网售处方药有条件放开、地方药店间距限制放开等政策，将同时加剧线上和线下对客流的竞争。新一轮医改政策涉及的点多面广，复杂程度高，政策颁布、实施和监管过程都存在一定的不确定性。此外，《中华人民共和国药品管理法实施条例(修订草案征求意见稿)》第八十三条：“第三方平台提供者应当建立药品网络销售质量管理体系，设置专门机构，并配备药学技术人员等相关专业人员，建立并实施药品质量管理、配送管理等制度。第三方平台提供者不得直接参与药品网络销售活动。”从监管角度看，此次政策更多体现线上/线下监管的公平性，此前行业中自营和第三方导流问题有望得到明晰化。

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挑战。

2、市场竞争加剧风险

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的不断变化，还要面对开店间距限制取消带来的本地区行业内部愈发激烈的竞争，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。特别在疫情防控常态化和线上医疗、购药快速普及的背景下，行业实体门店客流下滑或向线上转移趋势明显，与此同时，多个全国连锁药房进入上海市场，进一步加剧了行业竞争。若公司因循守旧、固守传统业务模式，则市场竞争力和盈利能力存在下降的风险。

公司将积极应对政策、技术、市场等外部环境变化，持续实施线上线下融合等转型举措，加大力度探索培育“互联网+医疗健康”等领域新经营模式，通过调整商品结构、丰富服务项目、提升专业能力，开辟和维护新的业务渠道，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，创新机制、激发活力，开拓增量客户市场，提升经营业绩。

3、财务风险

公司在拓展营销网络、创新业务类型、推动业务转型以及构建与现代商业运行模式相适应的管控体系过程中，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负面影响。

公司将通过强化内控，落实风险预判、预控和及时融断措施，降低投入风险，并聚焦于产出，保护全体股东利益。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

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	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	2022-2-28	http://www.sse.com.cn	2022-3-1	具体内容详见公司于 2022 年 3 月 1 日披露的《上海第一医药股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号:临 2022-009)
2021 年年度股东大会	2022-6-23	http://www.sse.com.cn	2022-6-24	具体内容详见公司于 2022 年 6 月 24 日披露的《上海第一医药股份有限公司 2021 年年度股东大会决议公告》(公告编号:临 2022-029)

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

2022 年第一次临时股东大会审议通过了如下议案:《关于公司 2022 年度日常经营性关联交易预计的议案》《关于调整经营范围并修订公司章程部分条款的议案》。

2021 年年度股东大会审议通过了如下议案:《2021 年年度报告正文及摘要》《2021 年度董事会工作报告》《2021 年度监事会工作报告》《2021 年度财务决算及 2022 年度财务预算报告》《2021 年度利润分配预案》《关于续聘财务报告审计会计师事务所的议案》《关于续聘内部控制审计会计师事务所的议案》及《关于调整独立董事津贴的议案》《关于签订房屋征收补偿协议的议案》《关于选举第十届董事会非独立董事的议案》《关于选举第十届董事会独立董事的议案》《关于选举第十届监事会非职工监事的议案》。

上述股东大会的召集和召开程序、召集人资格、出席会议人员资格及表决程序等均符合《公司法》及《公司章程》的规定,会议决议合法有效。

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
孙伟	第十届董事会董事长	选举
周昱	第十届董事会副董事长	选举
吴平	第十届董事会董事	选举
史小龙	第十届董事会董事	选举
李劲彪	第十届董事会董事	选举
张海波	第十届董事会董事、副总经理	选举
CHENG JUNPEI (程俊佩)	第十届董事会独立董事	选举
汪丰	第十届董事会独立董事	选举
唐松莲	第十届董事会独立董事	选举
李峰	第十届监事会监事长	选举
徐岚	第十届监事会职工监事	选举

杜建银	第十届监事会监事	选举
方原	公司副总经理	聘任
林华艳	第十届董事会秘书、财务总监	聘任
李若山	第九届董事会独立董事	离任
江宪	第九届董事会独立董事	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

1、报告期内，公司第九届董事会任期届满，经 2022 年 6 月 23 日公司 2021 年年度股东大会审议通过，公司第十届董事会正式成立，由以下 9 人组成：孙伟先生、周昱先生、吴平先生、史小龙先生、李劲彪先生、张海波先生、CHENG JUNPEI（程俊佩）女士（独立董事）、汪丰先生（独立董事）及唐松莲女士（独立董事）。李若山先生、江宪先生不再担任公司独立董事。

2022 年 6 月 23 日 2021 年年度股东大会后，以通讯方式召开了公司第十届董事会第一次（临时）会议，选举孙伟先生为公司第十届董事会董事长、周昱先生为公司第十届董事会副董事长；以通讯方式召开了公司第十届董事会第二次（临时）会议，聘任张海波先生为公司副总经理（主持工作）、方原先生为公司副总经理、林华艳女士为公司财务总监兼第十届董事会秘书。

2、报告期内，公司第九届监事会任期届满，经公司职工代表大会选举及 2022 年 6 月 23 日公司 2021 年年度股东大会审议通过，公司第十届监事会正式成立，由以下 3 人组成：李峰先生、杜建银女士及徐岚女士（职工监事）。2022 年 6 月 23 日 2021 年年度股东大会后，以通讯方式召开了公司第十届监事会第一次（临时）会议，选举李峰先生为公司第十届监事会监事长。

三、利润分配或资本公积金转增预案

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
---------	---

四、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

第五节 环境与社会责任

一、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主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环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

公司主要从事医药零售、批发业务，经营过程中不产生废水、废气和固体废弃物等污染物，公司生产经营活动不存在高危险、重污染的情况。

公司及下属分公司、子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内，公司及下属分公司、子公司认真贯彻国家环境保护的方针政策，认真遵守国家环境保护法律法规，无环境保护违法违规情形，亦未受过环境保护方面的行政处罚。公司将继续履行企业社会责任，为国家的环保事业贡献力量。

(三) 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

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、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	解决同业竞争	百联集团有限公司	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	2017-07-13	否	是		
权益变动报告书中	解决关联交易	百联集团有限公司	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	2017-07-13	否	是		
所作承诺	其他	百联集团有限公司	<p>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：</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	2017-07-13	否	是		

		<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>					
--	--	---	--	--	--	--	--

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、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

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

九、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、实际控制人诚信状况良好，不存在重大失信情况，包括但不限于未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十、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

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

事项概述	查询索引	最新进展
报告期内，经 2022 年 2 月 11 日召开的第九届董事会第二十八次(临时)会议审议通过《关于公司 2022 年度日常经营性关联交易预计的议案》，公司将于 2022 年度与控股股东百联集团有限公司及其下属企业、国药控股股份有限公司发生日常经营性关联交易进行了预计。	详见 2022 年 2 月 12 日在上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn 及上海证券报刊登的《上海第一医药股份有限公司关于公司 2022 年度日常经营性关联交易预计的公告》(编号: 临 2022-003)。	公司 2022 年度日常关联交易实际执行情况见本报告附注“十二、关联方及关联交易”之“5、关联交易情况”
经 2020 年 2 月 12 日召开	2020 年 2 月 13 日上海证券交	截至 2022 年 6 月

<p>的第九届董事会第八次临时会议、2020年2月28日召开的2020年第一次临时股东大会审议通过《关于与百联集团财务有限责任公司签订<金融服务协议>暨关联交易的议案》。协议期内，百联集团财务有限责任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4亿元，公司及公司全资和控股子公司在百联集团财务有限责任公司存款余额总额不高于人民币4亿元。（协议有效期为三年，本报告期仍在协议期内。）</p> <p>经2020年8月26日召开的第九届董事会第十四次会议、2020年10月15日召开的2020年第二次临时股东大会审议通过《关于调整与百联集团财务有限责任公司<金融服务协议>部分内容的议案》，在协议有效期内，将融资上限和存款余额上限均由4亿元变更为6亿元。</p>	<p>易 所 网 站 http://www.sse.com.cn 及上海证券报刊登的《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>暨关联交易的公告》（编号：临2020-011）。</p> <p>2020年2月29日上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn 及上海证券报刊登的《上海第一医药股份有限公司2020年第一次临时股东大会决议公告》（编号：临2020-013）。</p> <p>2020年8月28日上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn 及上海证券报刊登的《上海第一医药股份有限公司关于调整与百联集团财务有限责任公司<金融服务协议>部分内容暨关联交易的公告》（编号：临2020-040）。</p> <p>2020年10月16日上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn 及上海证券报刊登的《上海第一医药股份有限公司2020年第二次临时股东大会决议公告》（编号：临2020-049）。</p>	<p>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合计贷款250,000,000.00元，合计还款250,000,000.00元，利息支出1,607,361.11元。公司在百联集团财务有限责任公司存款余额为374,569,909.37元，报告期内利息收入2,461,865.47元。</p>
--	--	---

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) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

1. 存款业务

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
百联集团财务有限公司	受同一母公司控制		0.35%-3.50%	226,397,267.71	148,172,641.66		374,569,909.37
合计	/	/	/	226,397,267.71	148,172,641.66		374,569,909.37

2. 贷款业务

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
百联集团财务有限公司	受同一母公司控制	600,000,000.00	3.55%	0	250,000,000.00	250,000,000.00	0
合计	/	/	/	0	250,000,000.00	250,000,000.00	0

3. 授信业务或其他金融业务

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(七) 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

(1) 托管情况

□适用 √不适用

(2) 承包情况

□适用 √不适用

(3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
上海华联超市物流有限公司	上海第一医药股份有限公司、上海汇丰医药药材有限责任公司	租赁面积 20610.16 平方米	32,437,918.62	2020-5-31	2023-5-31	-	租赁协议	为公司租赁费用	是	集团兄弟公司

租赁情况说明

经 2020 年 2 月 12 日召开的第九届董事会第八次临时会议、2020 年 2 月 28 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司 2020 年度日常关联交易预计的议案》，公司及汇丰医药将向上海华联超市物流有限公司继续承租该物业。详见 2020 年 2 月 13 日上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 及上海证券报刊登的《上海第一医药股份有限公司关于公司 2020 年度日常经营性关联交易预计的公告》（编号：临 2020-010）、2020 年 2 月 29 日上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 及上海证券报刊登的《上海第一医药股份有限公司 2020 年第一次临时股东大会决议公告》（编号：临 2020-013）。

2020 年 5 月，三方已签署续租合同，租赁时间为 2020-5-31 至 2023-5-31，3 年租金总额为 32,437,918.62 元，本报告期尚在合同期内。

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、根据上海市杨浦区人民政府于 2021 年 8 月 25 日做出的《上海市杨浦区人民政府房屋征收决定》（杨府房征（2021）12 号），公司位于杨浦区许昌路 698 弄 8 号前三阁房屋被纳入杨浦区 64、71、75 街坊旧城区改建地块征收范围。该房屋为公司历史遗留的公有居住房屋，曾分配给职工，后收回后长期空置。

2021 年 12 月 13 日召开的公司第九届董事会第二十七次（临时）会议审议通过《关于签订房屋征收补偿协议的议案》，根据补偿协议，公司可获得该处房屋的征收补偿款合计为 3,111,152.41 元。详见 2021 年 12 月 14 日上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 及上海证券报刊登的《上海第一医药股份有限公司关于签订房屋征收补偿协议的公告》（编号：临 2021-050）。

报告期内，公司已收到全部征收补偿款 3,111,153.00 元，补偿协议已全部履行完毕，详见 2022 年 2 月 10 日上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 及上海证券报刊登的《上海第一医药股份有限公司关于公司关于收到房屋征收补偿款的公告》（编号：临 2022-001）。

2、根据上海市黄浦区人民政府于 2021 年 9 月 7 日做出的《上海市黄浦区人民政府房屋征收决定》（黄府征【2021】13 号），公司位于上海市黄浦区牛庄路 608 号底层及二层、602 号二层房屋被纳入征收范围。该房屋系为公司向新黄浦承租的公有非居住房屋，曾用于出租使用。

2021 年 12 月 13 日召开的公司第九届董事会第二十七次（临时）会议审议通过《关于签订房屋征收补偿协议的议案》，根据补偿协议，公司可获得该处房屋的征收补偿款合计为 8,417,565.99 元。详见 2021 年 12 月 14 日上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 及上海证券报刊登的《上海第一医药股份有限公司关于公司关于签订房屋征收补偿协议的公告》（编号：临 2021-050）。

3、根据上海市黄浦区人民政府于 2021 年 11 月 18 日做出的《上海市黄浦区人民政府房屋征收决定》（黄府征（2021）21 号），公司位于上海市黄浦区虎丘路 91 号底层 1 房屋被纳入征收范围。虎丘路征收房屋系为公司产权房，征收房屋用于公司全资子公司上海市第一医药商店连锁经营有限公司虎丘路药店经营使用。

2022 年 6 月 1 日召开的公司第九届董事会第三十二次（临时）会议审议通过《关于签订房屋征收补偿协议的议案》，根据补偿协议，公司可获得该处房屋的征收补偿款合计为 25,810,237.64 元。详见 2022 年 6 月 2 日上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 及上海证券报刊登的《上海第一医药股份有限公司关于签订房屋征收补偿协议的公告》（编号：临 2022-023）。

4、基于疫情防控工作需要，接公司控股股东百联集团的通知，公司受托承接为市民提供防疫物资采购服务的任务，基于此项任务对公司业绩将产生重大影响，公司于 2022 年 4 月 7 日以通讯方式紧急召开第九届董事会第三十次（临时）会议，全票审议通过了相关议案。截至报告期末，该事项正常推进中，各单位陆续进入结算阶段，预计对公司产生的业绩影响在相关公告预估范围内，最终数据以决算实绩及年报审计为准。

本事项为特殊时期公司履行企业社会责任并积极投身和服务社会面疫情防控过程中的一次性事项，不具可持续性，敬请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。详见 2022 年 4 月 8 日上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 及上海证券报刊登的《上海第一医药股份有限公司关于为市民提供防疫物资采购服务的公告》（编号：临 2022-016）。

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

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：

截至报告期末普通股股东总数(户)	34,948
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股（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（%）	股份类别	持有非流通股数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
						股份状态	数量	
百联集团有限公司	0	100,274,734	44.95	已流通	0	无	0	国有法人
吉林敖东药业集团股份有限公司	-400,000	10,421,394	4.67	已流通	0	无	0	境内非国有法人
徐莉莉	151,776	1,970,600	0.88	已流通	0	无	0	境内自然人
上海达安房产开发有限公司	0	1,704,716	0.76	已流通	0	无	0	境内非国有法人
上海南上海商业房地产有限公司	0	1,268,467	0.57	已流通	0	无	0	国有法人
邱淑芳	0	1,071,500	0.48	已流通	0	无	0	境内自然人
王文洁	878,900	878,900	0.39	已流通	0	无	0	境内自然人
翁其文	780,000	780,000	0.35	已流通	0	无	0	境内自然人
巫武义	677,700	677,700	0.30	已流通	0	无	0	境内自然人
辽宁申华控股股份有限公司	0	647,986	0.29	已流通	0	无	0	国有法人
前十名流通股股东持股情况								
股东名称	期末持有流通股的数量	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	10,421,394	人民币普通股	10,421,394
徐莉莉	1,970,600	人民币普通股	1,970,600
上海达安房产开发有限公司	1,704,716	人民币普通股	1,704,716
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
邱淑芳	1,071,500	人民币普通股	1,071,500
王文洁	878,900	人民币普通股	878,900
翁其文	780,000	人民币普通股	780,000
巫武义	677,700	人民币普通股	677,700
辽宁中华控股股份有限公司	647,986	人民币普通股	647,986
前十名股东中回购专户情况说明	0		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	百联集团有限公司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《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(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

其它情况说明

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

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

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

2022 年 6 月 30 日

编制单位： 上海第一医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	423,296,413.31	262,283,455.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	1,030,000.00	
应收账款	七、5	180,271,862.31	133,558,538.35
应收款项融资			
预付款项	七、7	74,607,300.42	18,953,755.99
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、8	28,165,202.46	31,315,850.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	817,234,442.05	214,496,533.27
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	8,108,232.31	2,082,238.73
流动资产合计		1,532,713,452.86	662,690,371.57
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	1,319,282.84	1,319,282.84
其他权益工具投资	七、18	228,745,788.39	182,820,098.11
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	66,554,096.19	68,088,007.13
在建工程	七、22	2,927,733.20	2,242,051.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	80,791,937.87	97,648,347.41
无形资产	七、26	44,638,298.83	46,333,033.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	7,086,535.18	9,281,014.34
递延所得税资产	七、30	19,209,982.43	12,068,146.24
其他非流动资产	七、31	273,043,726.02	251,972,602.74
非流动资产合计		724,317,380.95	671,772,583.58
资产总计		2,257,030,833.81	1,334,462,955.15

流动负债：			
短期借款	七、32	500,402,777.77	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	5,000,000.00	18,621,972.00
应付账款	七、36	251,492,916.40	296,175,530.79
预收款项	七、37	3,526,547.29	1,580,525.08
合同负债	七、38	332,895,664.44	1,124,924.58
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、39	24,816,805.44	11,135,350.72
应交税费	七、40	25,831,970.22	9,380,367.19
其他应付款	七、41	88,329,951.31	66,445,433.90
其中：应付利息			
应付股利		17,821,971.15	2,205,926.86
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	七、43	35,872,120.49	39,426,316.97
其他流动负债	七、44	43,276,436.37	145,671.23
流动负债合计		1,311,445,189.73	444,036,092.46
非流动负债：			
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	七、47	54,132,747.06	63,081,698.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七、49	212,802.23	395,561.03
预计负债			
递延收益	七、51	11,491,661.40	11,681,177.76
递延所得税负债	七、30	48,826,274.37	37,344,851.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		114,663,485.06	112,503,288.95
负债合计		1,426,108,674.79	556,539,381.41
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	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、55	65,189,347.33	65,189,347.33
减：库存股			
其他综合收益	七、57	146,853,361.00	111,401,992.36
专项储备			
盈余公积	七、59	61,754,430.86	61,754,430.86
一般风险准备			
未分配利润	七、60	327,031,356.94	309,484,140.30
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		823,914,843.13	770,916,257.85
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		830,922,159.02	777,923,573.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,257,030,833.81	1,334,462,955.15

公司负责人：孙伟

主管会计工作负责人：林华艳

会计机构负责人：黄洁静

母公司资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：上海第一医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		393,649,221.95	251,744,943.10
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	48,429,078.41	42,767,996.99
应收款项融资			
预付款项		6,345,220.79	1,748,455.62
其他应收款	十七、2	1,474,633,536.69	363,346,792.30
其中：应收利息			
应收股利			
存货		48,748,019.56	55,495,612.13
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		27,073.36	
流动资产合计		1,971,832,150.76	715,103,800.14
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	107,020,825.87	94,971,570.94
其他权益工具投资		227,959,916.39	182,028,750.51
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		33,035,046.03	33,706,916.00
在建工程		2,861,093.75	2,200,766.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		15,160,252.60	19,341,640.00
无形资产		44,587,692.03	46,250,321.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,601,162.40	3,106,195.50
递延所得税资产		12,198,067.63	4,166,756.26
其他非流动资产		273,043,726.02	251,972,602.74
非流动资产合计		718,467,782.72	637,745,519.84
资产总计		2,690,299,933.48	1,352,849,319.98

流动负债：			
短期借款		500,402,777.77	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,000,000.00	18,621,972.00
应付账款		245,430,283.26	371,332,101.46
预收款项		2,789,267.44	1,343,591.18
合同负债			
应付职工薪酬		22,839,099.55	7,769,558.43
应交税费		1,336,673.32	6,396,188.21
其他应付款		1,103,836,180.02	144,998,903.42
其中：应付利息			
应付股利		15,643,009.97	26,965.68
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,007,550.21	8,616,276.91
其他流动负债			
流动负债合计		1,889,641,831.57	559,078,591.61
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		9,253,457.18	13,283,075.49
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,970,227.14	5,052,834.78
递延所得税负债		48,709,075.36	37,226,283.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		62,932,759.68	55,562,194.17
负债合计		1,952,574,591.25	614,640,785.78
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		223,086,347.00	223,086,347.00
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		145,930,107.08	111,481,732.66
专项储备			
盈余公积		62,789,857.53	62,789,857.53
未分配利润		239,135,206.06	274,066,772.45
所有者权益（或股东权益）合计		737,725,342.23	738,208,534.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,690,299,933.48	1,352,849,319.98

公司负责人：孙伟

主管会计工作负责人：林华艳

会计机构负责人：黄洁静

合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		947,611,499.02	631,857,675.02
其中：营业收入	七、61	947,611,499.02	631,857,675.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		906,115,060.05	610,986,043.62
其中：营业成本	七、61	763,021,195.26	513,017,338.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	2,740,968.79	2,285,324.38
销售费用	七、63	107,699,596.03	72,130,997.59
管理费用	七、64	34,437,733.61	33,645,722.68
研发费用			
财务费用	七、66	-1,784,433.64	-10,093,339.19
其中：利息费用		6,010,971.01	1,806,895.79
利息收入		7,942,788.58	11,991,674.31
加：其他收益	七、67	272,583.31	272,810.58
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	3,280,116.94	1,918,170.27
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、71	-2,384,926.42	34,877.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-1,215.25	1,626,681.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,662,997.55	24,724,171.09
加：营业外收入	七、74	134,314.09	9,428,804.46
减：营业外支出	七、75	60,140.56	410,538.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,737,171.08	33,742,437.02
减：所得税费用	七、76	9,573,910.15	7,791,607.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,163,260.93	25,950,829.29
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,163,260.93	25,950,829.29
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）		33,163,260.93	25,950,829.29
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		35,451,368.64	-15,211,173.88
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		35,451,368.64	-15,211,173.88
1.不能重分类进损益的其他综合收益		34,444,267.72	-15,211,173.88
（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		34,444,267.72	-15,211,173.88
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		1,007,100.92	
（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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		1,007,100.92	
（7）其他			
（二）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		68,614,629.57	10,739,655.41
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		68,614,629.57	10,739,655.41
（二）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)	十八、2	0.1487	0.1163
（二）稀释每股收益(元/股)	十八、2	0.1487	0.1163

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：孙伟

主管会计工作负责人：林华艳

会计机构负责人：黄洁静

母公司利润表
2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	十七、4	156,478,097.40	201,541,193.19
减：营业成本	十七、4	128,425,730.87	153,515,921.32
税金及附加		991,831.04	1,193,557.77
销售费用		26,820,206.76	8,703,485.11
管理费用		32,646,441.06	30,907,306.65
研发费用			
财务费用		-2,557,010.92	-10,895,180.36
其中：利息费用		5,205,806.85	956,124.61
利息收入		7,845,241.97	11,899,831.31
加：其他收益		155,773.34	154,688.13
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	3,280,116.94	1,918,170.27
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）		-295,709.14	470,771.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			914,575.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-26,708,920.27	21,574,307.96
加：营业外收入		93,255.26	105,017.70
减：营业外支出		39,675.33	28,195.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-26,655,340.34	21,651,129.99
减：所得税费用		-7,339,818.24	4,933,239.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,315,522.10	16,717,890.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,315,522.10	16,717,890.06
（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		34,448,374.42	-15,162,209.38
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		34,448,374.42	-15,162,209.38
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		34,448,374.42	-15,162,209.38
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			
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		15,132,852.32	1,555,680.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：孙伟

主管会计工作负责人：林华艳

会计机构负责人：黄洁静

合并现金流量表

2022年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,364,070,305.30	673,122,954.76
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、78（1）	15,490,711.95	29,594,245.60
经营活动现金流入小计		1,379,561,017.25	702,717,200.36
购买商品、接受劳务支付的现金		1,539,874,853.27	526,390,476.11
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		66,958,151.52	76,888,789.07
支付的各项税费		23,274,167.72	26,015,671.99
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（2）	42,992,162.07	42,134,841.24
经营活动现金流出小计		1,673,099,334.58	671,429,778.41
经营活动产生的现金流量净额		-293,538,317.33	31,287,421.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		80,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,280,116.94	1,918,170.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,881.86	1,897,365.70
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		83,282,998.80	3,815,535.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,149,205.84	6,844,389.04
投资支付的现金		100,000,000.00	31,005,000.00
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		102,149,205.84	37,849,389.04
投资活动产生的现金流量净额		-18,866,207.04	-34,033,853.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		870,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		870,000,000.00	
偿还债务支付的现金		370,000,000.00	180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,740,555.56	1,214,156.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78（6）	15,400,862.20	15,825,739.31
筹资活动现金流出小计		390,141,417.76	197,039,896.09
筹资活动产生的现金流量净额		479,858,582.24	-197,039,896.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		189,672.33	
五、现金及现金等价物净增加额		167,643,730.20	-199,786,327.21
加：期初现金及现金等价物余额		250,352,683.11	509,131,257.61
六、期末现金及现金等价物余额		417,996,413.31	309,344,930.40

公司负责人：孙伟

主管会计工作负责人：林华艳

会计机构负责人：黄洁静

母公司现金流量表

2022年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		163,650,540.14	208,378,139.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,176,578,288.86	289,421,129.49
经营活动现金流入小计		1,340,228,829.00	497,799,269.29
购买商品、接受劳务支付的现金		254,949,356.15	114,560,527.68
支付给职工及为职工支付的现金		30,894,711.00	37,946,952.26
支付的各项税费		11,213,313.50	8,993,179.71
支付其他与经营活动有关的现金		1,354,896,332.73	325,157,536.89
经营活动现金流出小计		1,651,953,713.38	486,658,196.54
经营活动产生的现金流量净额		-311,724,884.38	11,141,072.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		80,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,280,116.94	1,918,170.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,171,047.70
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		83,280,116.94	3,089,217.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,461,636.23	3,206,192.76
投资支付的现金		112,049,254.93	31,005,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		113,510,891.16	34,211,192.76
投资活动产生的现金流量净额		-30,230,774.22	-31,121,974.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		870,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		870,000,000.00	
偿还债务支付的现金		370,000,000.00	180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,740,555.56	1,214,156.77
支付其他与筹资活动有关的现金		4,768,734.99	2,225,452.45
筹资活动现金流出小计		379,509,290.55	183,439,609.22
筹资活动产生的现金流量净额		490,490,709.45	-183,439,609.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		240,114,171.10	501,396,192.12
六、期末现金及现金等价物余额			
		388,649,221.95	297,975,680.86

公司负责人：孙伟

主管会计工作负责人：林华艳

会计机构负责人：黄洁静

合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 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														
	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		111,401,992.36		61,754,430.86		309,484,140.30		770,916,257.85	7,007,315.89	777,923,573.74
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		111,401,992.36		61,754,430.86		309,484,140.30		770,916,257.85	7,007,315.89	777,923,573.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							35,451,368.64				17,547,216.64		52,998,585.28		52,998,585.28
（一）综合收益总额							35,451,368.64				33,163,260.93		68,614,629.57		68,614,629.57
（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											-15,616,044.29		-15,616,044.29		-15,616,044.29
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											-15,616,044.29		-15,616,044.29		-15,616,044.29
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		146,853,361.00		61,754,430.86		327,031,356.94		823,914,843.13	7,007,315.89	830,922,159.02

2022 年半年度报告

项目	2021 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														
	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				65,189,347.33		109,026,606.32		54,323,615.23		290,683,486.98		742,309,402.86	7,007,315.89	749,316,718.75
加：会计政策变更									-41,308.62		-1,953,077.91		-1,994,386.53		-1,994,386.53
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		109,026,606.32		54,282,306.61		288,730,409.07		740,315,016.33	7,007,315.89	747,322,332.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-15,211,173.88				4,757,626.32		-10,453,547.56		-10,453,547.56
（一）综合收益总额							-15,211,173.88				25,950,829.29		10,739,655.41		10,739,655.41
（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											-21,193,202.97		-21,193,202.97		-21,193,202.97
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											-21,193,202.97		-21,193,202.97		-21,193,202.97
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		93,815,432.44		54,282,306.61		293,488,035.39		729,861,468.77	7,007,315.89	736,868,784.66

注：同期会计政策变更数以当年经审数为准

公司负责人：孙伟

主管会计工作负责人：林华艳

会计机构负责人：黄洁静

母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 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		111,481,732.66		62,789,857.53	274,066,772.45	738,208,534.20
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		111,481,732.66		62,789,857.53	274,066,772.45	738,208,534.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							34,448,374.42			-34,931,566.39	-483,191.97
（一）综合收益总额							34,448,374.42			-19,315,522.10	15,132,852.32
（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										-15,616,044.29	-15,616,044.29
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-15,616,044.29	-15,616,044.29
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		145,930,107.08		62,789,857.53	239,135,206.06	737,725,342.23

项目	2021 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		109,029,844.52		55,359,041.90	228,279,363.22	682,538,421.20
加：会计政策变更									-35,175.95	-228,643.71	-263,819.66
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	223,086,347.00				66,783,824.56		109,029,844.52		55,323,865.95	228,050,719.51	682,274,601.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-15,162,209.38			-4,475,312.91	-19,637,522.29
（一）综合收益总额							-15,162,209.38			16,717,890.06	1,555,680.68
（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										-21,193,202.97	-21,193,202.97
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-21,193,202.97	-21,193,202.97
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		93,867,635.14		55,323,865.95	223,575,406.60	662,637,079.25

注：同期会计政策变更数以当年经审数为准

公司负责人：孙伟

主管会计工作负责人：林华艳

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”或“第一医药”）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（以下简称“百联集团”）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》（国资权[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。

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。

2018 年 12 月 24 日至 2019 年 6 月 24 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 2,324.55 万元，累计增持第一医药 2,253,540 股，占公司已发行总股份的 1.01%，增持计划实施完毕。截至 2019 年 12 月 31 日，百联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%。公司实际控制人未发生变化。

截至 2022 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：孙伟。

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：一般项目：厨具卫具及日用杂品零售；第一类医疗器械销售；电子产品销售；第二类医疗器械销售；卫生洁具销售；化妆品零售；个人卫生用品销售；日用百货销售；消毒剂销售（不含危险化学品）；眼镜销售（不含隐形眼镜）；家具销售；非居住房地产租赁；广

告制作；广告设计、代理；企业管理咨询；健康咨询服务（不含诊疗服务）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；专业设计服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动） 许可项目：药品零售；第三类医疗器械经营；食品经营（销售散装食品）；酒类经营；保健食品销售；餐饮服务；食品经营（仅销售预包装食品）；出版物零售；生活美容服务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

本公司的母公司为百联集团，本公司的最终控制人为上海市国有资产监督管理委员会。

本财务报表已经公司全体董事于 2022 年 8 月 26 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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。详见本附注“五、（38）收入”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

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

本公司的记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，第一医药（香港）有限公司（以下简称“一医香港”）的记账本位币为美元。本财务报表以人民币列示。

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：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

2) 处置子公司

①一般处理方法

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，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，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；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。

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

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

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。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (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。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

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

(1) 金融工具的分类

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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）：

- 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；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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。

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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

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。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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

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) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

对于租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的包含重大融资成分的应收款项和合同资产（根据《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的除外），选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

12. 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

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货分类为：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) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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;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。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 包装物和低值易耗品的摊销方法

- 1) 包装物采用一次转销法;
- 2) 低值易耗品采用一次转销法。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10、(6)、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 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，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

2) 通过企业合并以外的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。

(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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投

资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

22. 投资性房地产

不适用

23. 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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

适用 不适用

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

25. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

(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。

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。

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。

(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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

详见附注五、42. 租赁。

29. 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。

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
软件	3-10

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

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。

截至本年末，公司使用寿命不确定的无形资产系药品经营资质，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

30. 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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31. 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。

(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，经营租入房屋装修费用摊销一般为三年（不超过受益期）。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33. 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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

1) 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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

□适用 √不适用

34. 租赁负债

√适用 □不适用

详见附注五、42. 租赁。

35. 预计负债

√适用 □不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

36. 股份支付

√适用 □不适用

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确

认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

- 客户已接受该商品或服务。

收入确认的具体方法

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。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40. 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或非货币性资产，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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

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

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

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

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

(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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列

示：

- 纳税主体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；
- 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。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

详见附注 42.（3）新准则下的租赁确定方法及会计处理方法

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

(1) 本公司作为承租人

1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；

- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

- 本公司发生的初始直接费用；

- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、（30）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开

始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、(10) 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。
- 融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、(10) 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

(3) 售后租回交易

公司按照本附注“五、(38) 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利

得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、（10）金融工具”。

2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、（10）金融工具”。

2021 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 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

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

45. 其他

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%

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 (%)
上海第一医药八方医药有限公司	20
上海第一医药汇丰太和堂药房有限公司	20
上海第一医药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
上海第一医药深海医药有限公司	20
第一医药（香港）有限公司	16.5

上述公司中属于小型微利企业的，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；

2021年4月2日，财政部税务总局发布了财政部税务总局公告2021年第12号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，公告规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

母公司和除上述小型微利企业之外的其他子公司本年度执行的企业所得税税率为25%。

2. 税收优惠

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

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	-	5,665.96
银行存款	416,371,728.51	249,317,258.07
其他货币资金	6,924,684.80	12,960,531.08
合计	423,296,413.31	262,283,455.11
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

其中，受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	300,000.00	300,000.00
银票保证金	5,000,000.00	11,630,772.00
合计	5,300,000.00	11,930,772.00

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、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	1,030,000.00	
合计	1,030,000.00	

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 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	5,500,000.00	
合计	5,500,000.00	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、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	期末账面余额
1 年以内小计	189,209,373.27
1 至 2 年	878,436.43
2 至 3 年	29,783.17
3 年以上	255,267.44
合计	190,372,860.31

(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	261,316.70	0.14	261,316.70	100.00		261,316.70	0.18	261,316.70	100.00	
其中：										
单项不重大	261,316.70	0.14	261,316.70	100.00		261,316.70	0.18	261,316.70	100.00	
按组合计提坏账准备	190,111,543.61	99.86	9,839,681.30	5.18	180,271,862.31	141,023,643.06	99.82	7,465,104.71	5.29	133,558,538.35
其中：										
按账分类组合	190,111,543.61	99.86	9,839,681.30	5.18	180,271,862.31	141,023,643.06	99.82	7,465,104.71	5.29	133,558,538.35
合计	190,372,860.31	/	10,100,998.00	/	180,271,862.31	141,284,959.76	/	7,726,421.41	/	133,558,538.35

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海医疗保障局	261,316.70	261,316.70	100.00	预计不能收回的部分医保款
合计	261,316.70	261,316.70	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按账分类组合

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 (%)
1 年以内小计	188,948,056.57	9,291,099.76	5.00
1 至 2 年	878,436.43	263,530.93	30.00
2 至 3 年	29,783.17	29,783.17	100.00

3 年以上	255,267.44	255,267.44	100.00
合计	190,111,543.61	9,839,681.30	/

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(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	其他变动	
按单项计提坏账准备	261,316.70					261,316.70
按组合计提坏账准备	7,465,104.71	2,385,382.14	10,805.55			9,839,681.30
合计	7,726,421.41	2,385,382.14	10,805.55			10,100,998.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 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：元 币种：人民币

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	20,350,735.81	10.69	1,017,536.79
第二名	16,141,202.58	8.48	807,060.13
第三名	12,261,526.19	6.44	613,076.31
第四名	12,146,649.71	6.38	607,332.49
第五名	5,035,500.00	2.65	251,775.00
合计	65,935,614.29	34.63	3,296,780.71

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**6、 应收款项融资**适用 不适用**7、 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	72,269,130.50	96.87	18,098,277.00	95.50
1 至 2 年	1,809,394.58	2.43	855,118.99	4.50
2 至 3 年	528,415.34	0.71		
3 年以上	360.00		360.00	
合计	74,607,300.42	100.00	18,953,755.99	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(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

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	48,672,041.87	65.24
第二名	4,207,669.70	5.64
第三名	4,123,018.00	5.53
第四名	3,081,216.00	4.13
第五名	2,100,000.00	2.81
合计	62,183,945.57	83.35

其他说明

适用 不适用**8、 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
其他应收款	28,165,202.46	31,315,850.12
合计	28,165,202.46	31,315,850.12

其他说明：

适用 不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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	期末账面余额
1 年以内小计	20,413,817.13
1 至 2 年	3,817,723.37
2 至 3 年	1,082,725.36
3 年以上	2,990,311.32
合计	28,304,577.18

(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	8,699,351.85	8,173,750.29
经营租用房屋征收补偿	8,417,565.99	11,528,718.40
其他非大额、非特殊往来款项	11,187,659.34	11,742,406.32
合计	28,304,577.18	31,444,875.01

(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)	
2022年1月1日余额	41,556.60		87,468.29	129,024.89
2022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	15,245.38			15,245.38
本期转回	4,895.55			4,895.55
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	51,906.43		87,468.29	139,374.72

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

账面余额	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)	
上年年末余额	31,357,406.72		87,468.29	31,444,875.01
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	3,140,297.83			3,140,297.83
其他变动				
期末余额	28,217,108.89	-	87,468.29	28,304,577.18

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(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	其他变动	

按单项计提坏账准备	87,468.29					87,468.29
按组合计提坏账准备	41,556.60	15,245.38	4,895.55			51,906.43
合计	129,024.89	15,245.38	4,895.55			139,374.72

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 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	经营租用房屋征收补偿	8,417,565.99	1年以内	29.74	
第二名	备用金、押金及保证金	1,100,000.00	3年以上	3.89	
第三名	备用金、押金及保证金	860,000.00	3年以上	3.04	
第四名	备用金、押金及保证金	360,000.00	2-3年	1.27	
第五名	备用金、押金及保证金	350,007.06	1-2年	1.24	
合计	/	11,087,573.05	/	39.17	

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
上海市黄浦区第二房屋征管服务事务有限公司	上海市黄浦区牛庄路房屋征管补偿	8,417,565.99	1年内	2022年12月黄府征【2021】13号

其他说明：

无

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 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	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	827,108,388.18	9,873,946.13	817,234,442.05	224,370,479.40	9,873,946.13	214,496,533.27
合计	827,108,388.18	9,873,946.13	817,234,442.05	224,370,479.40	9,873,946.13	214,496,533.27

说明：

报告期内库存商品 3.02 亿，发出商品 5.25 亿。

(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	
库存商品	9,873,946.13					9,873,946.13
合计	9,873,946.13					9,873,946.13

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 合同资产**(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、 持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、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	7,388,508.91	1,637,768.11
其他预缴税金	719,723.40	444,470.62
合计	8,108,232.31	2,082,238.73

其他说明：

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、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			
联营企业												
上海华氏崇明大药房有限公司	438,446.02										438,446.02	
上海泰一楠东中医门诊部有限公司	880,836.82										880,836.82	
合计	1,319,282.84										1,319,282.84	

其他说明

无

18、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
沪深A股上市公司股权	228,057,788.39	182,132,098.11
非上市公司股权	688,000.00	688,000.00
合计	228,745,788.39	182,820,098.11

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、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	66,554,096.19	68,088,007.13
合计	66,554,096.19	68,088,007.13

其他说明：

无

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	运输设备	办公设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	94,759,289.46	4,754,644.67	11,206,816.94	5,900,949.42	4,455,546.08	40,642,074.47	161,719,321.04
2. 本期增加金额	-	9,732.74	269,439.47	206,371.68	34,104.42	132,743.40	652,391.71
(1) 购置	-	9,732.74	269,439.47	206,371.68	34,104.42	132,743.40	652,391.71
3. 本期减少金额	-	130,473.88	206,017.37	279,491.58	64,107.14	-	680,089.97
(1) 处置或报废	-	130,473.88	206,017.37	279,491.58	64,107.14	-	680,089.97
4. 期末余额	94,759,289.46	4,633,903.53	11,270,239.04	5,827,829.52	4,425,543.36	40,774,817.87	161,691,622.78
二、累计折旧							
1. 期初余额	32,770,083.87	3,635,964.20	8,219,876.59	4,736,533.04	3,802,896.39	40,465,959.82	93,631,313.91
2. 本期增加金额	1,128,943.80	72,664.86	532,013.38	259,349.97	110,593.06	36,754.68	2,140,319.75
(1) 计提	1,128,943.80	72,664.86	532,013.38	259,349.97	110,593.06	36,754.68	2,140,319.75
3. 本期减少金额	-	122,886.97	198,462.37	240,899.30	60,901.78	10,956.65	634,107.07
(1) 处置或报废	-	122,886.97	198,462.37	240,899.30	60,901.78	10,956.65	634,107.07
4. 期末余额	33,899,027.67	3,585,742.09	8,553,427.60	4,754,983.71	3,852,587.67	40,491,757.85	95,137,526.59
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	60,860,261.79	1,048,161.44	2,716,811.44	1,072,845.81	572,955.69	283,060.02	66,554,096.19
2. 期初账面价值	61,989,205.59	1,118,680.47	2,986,940.35	1,164,416.38	652,649.69	176,114.65	68,088,007.13

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、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	2,927,733.20	2,242,051.05
合计	2,927,733.20	2,242,051.05

其他说明：

无

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	562,699.14		562,699.14	517,699.14		517,699.14
装修改造工程	2,365,034.06		2,365,034.06	1,724,351.91		1,724,351.91
合计	2,927,733.20		2,927,733.20	2,242,051.05		2,242,051.05

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	170,527,830.99	170,527,830.99
2. 本期增加金额	2,527,949.06	2,527,949.06
3. 本期减少金额	912,659.74	912,659.74
4. 期末余额	172,143,120.31	172,143,120.31
二、累计折旧		
1. 期初余额	72,879,483.58	72,879,483.58
2. 本期增加金额	18,471,698.86	18,471,698.86
(1) 计提	18,471,698.86	18,471,698.86
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	91,351,182.44	91,351,182.44
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		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	80,791,937.87	80,791,937.87
2. 期初账面价值	97,648,347.41	97,648,347.41

其他说明：

无

26、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	药品经营资质	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	13,623,718.30	80,130,312.68	3,996,800.00	97,750,830.98
2. 本期增加金额	7,964.60			7,964.60
(1) 购置	7,964.60			7,964.60
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	13,631,682.90	80,130,312.68	3,996,800.00	97,758,795.58
二、累计摊销				
1. 期初余额	11,934,715.72	35,486,281.54		47,420,997.26
2. 本期增加金额	557,980.73	1,144,718.76		1,702,699.49
(1) 计提	557,980.73	1,144,718.76		1,702,699.49
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
4. 期末余额	12,492,696.45	36,631,000.30		49,123,696.75
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	1,138,986.45	43,499,312.38	-	44,638,298.83
2. 期初账面价值	1,689,002.58	44,644,031.14	-	46,333,033.72

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、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

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、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	9,281,014.34	176,098.19	2,346,762.14	23,815.21	7,086,535.18
合计	9,281,014.34	176,098.19	2,346,762.14	23,815.21	7,086,535.18

其他说明：

无

30、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	17,467,001.46	4,359,222.85	15,961,222.53	3,982,822.13
以后年度可抵扣亏损	35,034,399.64	8,739,123.37	7,731,058.44	1,932,764.61
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
政府补助	6,521,434.26	1,630,358.57	6,628,342.98	1,657,085.75
商誉减值准备	1,084,937.98	271,234.50	1,084,937.98	271,234.50
租赁负债	97,083,395.88	24,270,848.97	97,140,180.31	24,285,045.08
合计	170,668,720.25	42,640,176.01	142,023,293.24	35,498,339.82

(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
其他权益工具投资公允价值变动	194,709,348.08	48,677,337.02	148,783,657.82	37,195,914.46

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
内部交易未实现利润	332,924.05	83,231.01	332,924.05	83,231.01
使用权资产	93,720,774.33	23,430,193.58	93,720,774.33	23,430,193.58
合计	289,025,871.82	72,256,467.95	243,100,181.56	60,775,045.39

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	23,430,193.58	19,209,982.43	23,430,193.58	12,068,146.24
递延所得税负债	23,430,193.58	48,826,274.37	23,430,193.58	37,344,851.81

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	273,043,726.02		273,043,726.02	251,972,602.74		251,972,602.74
合计	273,043,726.02		273,043,726.02	251,972,602.74		251,972,602.74

其他说明：

无

32、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	500,402,777.77	
合计	500,402,777.77	

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,000,000.00	18,621,972.00
合计	5,000,000.00	18,621,972.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、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
采购商品款项	251,492,916.40	296,175,530.79
合计	251,492,916.40	296,175,530.79

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

37、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
预收货款、租赁款	3,526,547.29	1,580,525.08
合计	3,526,547.29	1,580,525.08

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**38、合同负债****(1). 合同负债情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收购货款	332,895,664.44	1,124,924.58
合计	332,895,664.44	1,124,924.58

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
预收购货款	331,770,739.86	报告期内受疫情影响，保供销售预收款增加，合同签订交付放缓
合计	331,770,739.86	/

其他说明：

适用 不适用**39、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	11,133,183.39	74,626,976.99	60,948,787.27	24,811,373.11
二、离职后福利-设定提存计划	2,167.33	7,250,355.52	7,247,090.52	5,432.33
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,135,350.72	81,877,332.51	68,195,877.79	24,816,805.44

(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	9,130,000.00	64,896,602.13	52,516,270.10	21,510,332.03
二、职工福利费	1,100,000.00	807,462.79	1,257,462.79	650,000.00
三、社会保险费	3,383.27	4,709,549.38	4,706,759.58	6,173.07
其中：医疗保险费	74.11	4,210,087.94	4,209,784.94	377.11
工伤保险费	418.52	95,181.94	94,973.44	627.02
生育保险费	2,890.64	404,279.50	402,001.20	5,168.94

四、住房公积金	838.50	2,923,869.00	2,004,557.00	920,150.50
五、工会经费和职工教育经费	898,961.62	1,289,493.69	463,737.80	1,724,717.51
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	11,133,183.39	74,626,976.99	60,948,787.27	24,811,373.11

(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	1,791.28	7,030,484.90	7,027,481.00	4,795.18
2、失业保险费	376.05	219,870.62	219,609.52	637.15
3、企业年金缴费				
合计	2,167.33	7,250,355.52	7,247,090.52	5,432.33

其他说明：

□适用 √不适用

40、 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	9,659,916.27	2,472,456.88
城市维护建设税	668,056.19	160,192.27
教育费附加	325,388.28	113,732.05
企业所得税	14,754,800.65	5,930,985.43
个人所得税	158,294.15	192,952.57
房产税	259,112.33	302,083.89
土地使用税	6,164.41	6,164.41
印花税	237.94	201,799.69
合计	25,831,970.22	9,380,367.19

其他说明：

无

41、 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
应付股利	17,821,971.15	2,205,926.86
其他应付款	70,507,980.16	64,239,507.04
合计	88,329,951.31	66,445,433.90

其他说明：

无

应付利息

□适用 √不适用

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-分红	15,616,044.29	
应付股利-其他	26,965.68	26,965.68
合计	17,821,971.15	2,205,926.86

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
无

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
其他应支付的款项	70,507,980.16	64,239,507.04
合计	70,507,980.16	64,239,507.04

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应付职工薪酬	482,453.10	482,453.10
1年内到期的租赁负债	35,389,667.39	38,943,863.87
合计	35,872,120.49	39,426,316.97

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待申报增值税	43,276,436.37	145,671.23
合计	43,276,436.37	145,671.23

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

租赁付款额	57,520,001.61	65,405,892.92
减：未确认融资费用	3,387,254.55	2,324,194.57
合计	54,132,747.06	63,081,698.35

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、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
二、辞退福利	212,802.23	395,561.03
合计	212,802.23	395,561.03

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、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	11,681,177.76		189,516.36	11,491,661.40	
合计	11,681,177.76		189,516.36	11,491,661.40	/

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	11,681,177.76			189,516.36		11,491,661.40	与资产相关

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、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

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、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）	39,209,950.82			39,209,950.82
其他资本公积	25,979,396.51			25,979,396.51
合计	65,189,347.33			65,189,347.33

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

适用 不适用

57、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	111,437,743.36	45,925,690.28			11,481,422.56	34,444,267.72		145,882,011.08
其他权益工具投资公允价值变动	111,437,743.36	45,925,690.28			11,481,422.56	34,444,267.72		145,882,011.08
二、将重分类进损益的其他综合收益	-35,751.00	1,007,100.92				1,007,100.92		971,349.92
外币财务报表折算差额	-35,751.00	1,007,100.92				1,007,100.92		971,349.92
其他综合收益合计	111,401,992.36	46,932,791.20			11,481,422.56	35,451,368.64		146,853,361.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

适用 不适用

59、 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	61,754,430.86			61,754,430.86
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	61,754,430.86			61,754,430.86

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	309,484,140.30	290,683,486.98
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,953,077.91
调整后期初未分配利润	309,484,140.30	288,730,409.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,163,260.93	49,419,058.45
减：提取法定盈余公积		7,472,124.25
应付普通股股利	15,616,044.29	21,193,202.97
期末未分配利润	327,031,356.94	309,484,140.30

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、 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	931,595,749.88	759,135,223.30	603,053,362.26	509,557,105.38
其他业务	16,015,749.14	3,885,971.96	28,804,312.76	3,460,232.78
合计	947,611,499.02	763,021,195.26	631,857,675.02	513,017,338.16

营业收入明细

项目	本期金额	上期金额
客户合同商品销售产生的收入	942,476,593.20	624,746,269.64
租赁产生的收入	5,134,905.82	7,111,405.38
合计	947,611,499.02	631,857,675.02

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
按经营地区分类	
上海	931,595,749.88
按销售渠道分类	
零售	436,694,017.49
批发	494,901,732.39
合计	931,595,749.88

合同产生的收入说明：

无

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、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	1,384,188.52	951,672.17
教育费附加	847,066.27	695,962.80
印花税	2,290.83	238.12
房产税	488,318.87	619,466.94
土地使用税	12,328.82	11,339.55
车船使用税	6,775.48	6,644.80
合计	2,740,968.79	2,285,324.38

其他说明：

无

63、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、其他人力成本	70,437,053.73	46,113,506.70
折旧费	15,099,851.03	15,393,849.75
租赁费、物业费、水电费	2,913,447.19	3,401,822.34
线上平台服务费、卡类手续费	10,104,976.42	4,866,250.01
装修、装饰、改造费	1,686,375.88	30,447.40

广告宣传费	1,109,390.38	1,091,492.36
办公费	514,641.45	553,277.50
物流费、运杂费等	5,116,335.27	110,863.09
修理费	155,392.19	234,021.88
物料消耗	285,563.01	144,743.66
差旅费	89,246.75	142,233.91
其他	187,322.73	48,488.99
合计	107,699,596.03	72,130,997.59

其他说明：

无

64、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	24,550,274.40	22,658,527.66
租赁费、物业费、水电费	559,267.72	472,236.57
中介机构、技术服务费	470,699.22	831,753.95
折旧费	3,573,265.21	3,640,627.15
无形资产摊销	1,702,699.49	1,590,333.42
办公费	420,780.87	864,507.32
装修、装饰、改造费	660,386.26	2,546,433.04
业务招待费	310,135.80	518,568.89
物料消耗	196,576.44	232,296.70
劳动保护费	109,511.72	3,222.03
修理费	94,393.14	109,470.88
差旅费	28,276.08	58,420.62
其他	1,761,467.26	119,324.45
合计	34,437,733.61	33,645,722.68

其他说明：

无

65、研发费用

□适用 √不适用

66、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	6,010,971.01	1,806,895.79
其中：租赁负债利息费用	867,637.68	1,048,683.22
减：利息收入	-7,942,788.58	-11,991,674.31
汇兑损益	-7,807.57	
其他	155,191.50	91,439.33

合计	-1,784,433.64	-10,093,339.19
----	---------------	----------------

其他说明：
无

67、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	232,766.36	237,883.92
代扣个人所得税手续费	39,816.95	34,926.66
合计	272,583.31	272,810.58

其他说明：
无

68、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
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,280,116.94	1,918,170.27
合计	3,280,116.94	1,918,170.27

其他说明：
无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、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	-2,374,576.59	-395,005.77
其他应收款坏账损失	-10,349.83	429,883.52
合计	-2,384,926.42	34,877.75

其他说明：
无

72、资产减值损失

适用 不适用

73、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		1,626,681.09
固定资产处置损失	-1,215.25	
合计	-1,215.25	1,626,681.09

其他说明：

□适用 √不适用

74、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
租入房屋征收补偿	70,000.00	9,128,687.11	70,000.00
违约金	30,000.00		30,000.00
其他	34,314.09	300,117.35	34,314.09
合计	134,314.09	9,428,804.46	134,314.09

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
用工补贴、社保补贴、就业补贴等	10,075.45		与收益相关

其他说明：

□适用 √不适用

75、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
非流动资产处置损失合计	55,051.27	55,015.52	55,051.27
其中：固定资产处置损失	55,051.27	55,015.52	55,051.27
滞纳金、罚款、违约金支出	4,127.19	301,837.78	4,127.19
其他	962.10	53,685.23	962.10
合计	60,140.56	410,538.53	60,140.56

其他说明：

无

76、 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	16,706,882.92	10,243,683.07
递延所得税费用	-7,132,972.77	-2,452,075.34
合计	9,573,910.15	7,791,607.73

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	42,737,171.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,505,824.73
子公司适用不同税率的影响	-334,235.27
调整以前期间所得税的影响	200,196.51
非应税收入的影响	-820,029.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	22,153.42
所得税费用	9,573,910.15

其他说明：

□适用 √不适用

77、 其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

78、 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
收到的租入房屋征收补偿	3,111,153.00	
收到的往来款项及其他	12,379,558.95	29,594,245.60
合计	15,490,711.95	29,594,245.60

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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	42,992,162.07	42,134,841.24
合计	42,992,162.07	42,134,841.24

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

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
取得使用权房产所支付的现金	15,400,862.20	15,825,739.31
合计	15,400,862.20	15,825,739.31

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,163,260.93	25,950,829.29
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,384,926.42	-34,877.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,140,319.75	2,335,502.43
使用权资产摊销	16,532,796.49	16,758,936.97
无形资产摊销	1,702,699.49	1,590,333.42
长期待摊费用摊销	2,346,762.14	2,631,465.19
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）	1,215.25	-1,626,681.09
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	54,101.27	55,015.52

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,003,163.44	1,806,895.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,280,116.94	-1,918,170.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,141,836.19	-2,452,075.34
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）	-235,709,540.91	18,869,976.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-486,141,380.02	-16,905,996.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	374,405,311.55	-15,773,733.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-293,538,317.33	31,287,421.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	417,996,413.31	309,344,930.40
减：现金的期初余额	250,352,683.11	509,131,257.61
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	167,643,730.20	-199,786,327.21

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 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	417,996,413.31	250,352,683.11
其中：库存现金		5,665.96
可随时用于支付的银行存款	416,371,728.51	249,317,258.07
可随时用于支付的其他货币资金	1,624,684.80	1,029,759.08
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	417,996,413.31	250,352,683.11
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		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,300,000.00	保证金存款
合计	5,300,000.00	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	3,157,790.28
其中：美元	470,309.95	6.7114	3,156,438.20
港币	1,581.00	0.8552	1,352.08
应收账款	-	-	18,440,946.06
其中：美元	2,747,704.81	6.7114	18,440,946.06
港币			
其他应收款	-	-	335,570.00
其中：美元	50,000.00	6.7114	335,570.00
港币			

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、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
动迁补偿款	15,161,312.00	递延收益	189,516.36
疫情补贴	43,250.00	其他收益	43,250.00
用工补贴等	10,075.45	营业外收入	10,075.45

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

无

85、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

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
上海第一医药八方医药有限公司	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
上海第一医药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
上海第一医药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
上海第一医药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
上海第一医药深海医药有限公司	上海	上海	医药销售	100.00		设立
第一医药(香港)有限公司	上海	香港	医药销售	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：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	7,313.36	414.06	7,727.42	6,516.82	411.80	6,928.62	6,016.99	527.56	6,544.55	5,668.39	237.88	5,906.27

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	7,838.66	160.51	160.51	197.19	7,006.93	15.91	15.91	-150.38

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

□适用 √不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 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
合营企业：		
投资账面价值合计		
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		
联营企业：		
投资账面价值合计	131.93	131.93
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		

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

(一) 金融风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（二）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等。

于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行、其他大中型上市银行以及百联集团财务有限责任公司的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（三）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付票据	5,000,000.00		5,000,000.00
应付账款	213,446,311.77	38,046,604.63	251,492,916.40
合计	218,446,311.77	38,046,604.63	256,492,916.40

项目	上年年末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付票据	18,621,972.00		18,621,972.00
应付账款	263,678,324.43	32,497,206.36	296,175,530.79
合计	282,300,296.43	32,497,206.36	314,797,502.79

(四) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1.利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

2.汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

于 2022 年 6 月 30 日，本公司所持有的外币货币性资产金额很小，公司管理层认为本公司所承担的汇率风险较低。

3.其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2022 年 6 月 30 日，本公司各类权益工具投资为 228,745,788.39 元，公司管理层认为本公司所承担的价格风险可控。

十一、公允价值的披露

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
一、持续的公允价值计量				
(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	228,057,788.39		688,000.00	228,745,788.39
(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				
持续以公允价值计量的资产总额	228,057,788.39		688,000.00	228,745,788.39
(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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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、持续和非持续第二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

本公司第三层次公允价值计量项目为其他权益工具投资，系公司持有无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资，包括如下情况：

(1) 由于被投资单位经营环境和经营情况、财务状况等未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；

(2) 因被投资企业经营环境和经营情况、财务状况恶化，所以公司以零元作为公允价值的合理估计进行计量；

(3) 被投资企业经营环境和经营情况、财务状况有显著改善，且存在可比上市公司，可以充分可靠的获取可比公司的经营和财务数据，因此采取市场法并将可比公司的 PB 取平均值并考虑流动性折扣，对被投资企业股权公允价值进行计量。

4、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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

□适用 √不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

□适用 √不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、其他

□适用 √不适用

十二、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	100,000.00	44.95	44.95

		组，投资开发，国内贸易等			
--	--	--------------	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

上海市国有资产监督管理委员会持有百联集团有限公司 71% 股权。

本企业最终控制方是上海市国有资产监督管理委员会

其他说明：

无

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

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

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	本公司之联营企业
上海泰一楠东中医门诊部有限公司	本公司之联营企业

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海三联（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
上海百联汽车服务贸易有限公司	与本公司同受百联集团有限公司控制的其他企业
上海百联临港建设发展有限公司	与本公司同受百联集团有限公司控制的其他企业
上海岩钰贸易有限公司	与本公司同受百联集团有限公司控制的其他企业
上海百联购物中心有限公司	与本公司同受百联集团有限公司控制的其他企业
上海世纪联华超市虹口有限公司	与本公司同受百联集团有限公司控制的其他企业
上海全方物流有限公司	与本公司同受百联集团有限公司控制的其他企业
上海联华生鲜食品加工配送中心有限公司	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
上海好美家装饰工程有限公司	与本公司同受百联集团有限公司控制的其他企业
上海百联资产控股有限公司	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
上海百联云商商贸有限公司	与本公司同受百联集团有限公司控制的其他企业
上海百联新邻购物中心有限公司	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
上海百联文化商厦有限公司	与本公司同受百联集团有限公司控制的其他企业
上海百联中港商业经营管理有限公司	与本公司同受百联集团有限公司控制的其他企业
上海百联集团商业经营有限公司	与本公司同受百联集团有限公司控制的其他企业
上海百联房地产经营管理有限公司	与本公司同受百联集团有限公司控制的其他企业
上海百联百货经营有限公司	与本公司同受百联集团有限公司控制的其他企业
上海百联优安供应链管理有限公司	与本公司同受百联集团有限公司控制的其他企业
上海百联商业互联网有限公司	与本公司同受百联集团有限公司控制的其他企业
上海新亚丽景大厦有限公司	与本公司同受百联集团有限公司控制的其他企业
上海联家超市有限公司	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
联华超市股份有限公司	与本公司同受百联集团有限公司控制的其他企业
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
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
百联金融服务有限公司	与本公司同受百联集团有限公司控制的其他企业
百联集团置业有限公司	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
安付宝商务有限公司	与本公司同受百联集团有限公司控制的其他企业
上海逸刻新零售网络科技有限公司	控股股东的联营或合营企业
上海联华超市发展有限公司	控股股东的联营或合营企业

其他说明

无

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
上海好美家装饰工程有限公司	装修费	-	63,393.47
上海百联文化商厦有限公司	办公用品	28,021.80	44,190.40
上海百联电器科技服务有限公司	修理费	-	1,582.30
上海百联物业管理有限公司	物业费	1,287,293.60	1,295,211.69
百联集团有限公司	服务费	5,908.64	4,825.00
上海全方物流有限公司	物流费	1,069,303.54	45,275.38
百联全渠道电子商务有限公司	技术服务费	977,885.40	35,453.44
上海联华生鲜食品加工配送中心有限公司	服务费	-	1,910.71
上海百联汽车服务贸易有限公司	保险费	15,015.16	-
上海三联（集团）有限公司	采购商品	959,989.49	7,003,356.35
百联全渠道电子商务有限公司/百联金融服务有限公司	交易手续费	179,400.28	280,437.03
百联集团财务有限责任公司	贷款利息	1,607,361.11	-
上海联华超市发展有限公司	采购商品	377,650.31	-

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
上海百联百货经营有限公司	销售商品	2,268.14	-
上海逸刻新零售网络科技有限公司	销售商品	3,153.98	87,192.84
上海联华超市发展有限公司	销售商品	514,935.91	-
上海岩钰贸易有限公司	销售商品	3,819,360.35	-

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用**(3). 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	经营网点	33,523.98	-
百联集团置业有限公司	经营网点	36,996.64	61,095.50

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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海百联房地产经营管理有限公司	经营网点	9,236.67	14,872.62			154,285.72	285,714.28	2,852.01	9,567.58	-	2,277,673.48
上海又一城购物中心有限公司	经营网点	59,398.56	230,712.09			191,602.86	369,916.87	18,670.61	13,071.54	-	1,945,228.26
上海百联申港商业经营管理有限公司	经营网点	37,390.11	15,142.68			175,632.18	186,619.22	15,923.85	19,797.45	-	1,401,013.60
上海百联中环购物广场有限公司	经营网点	149,718.50	184,065.94			1,099,299.95	942,257.10	7,325.57	26,543.87	-	6,183,883.39
上海华联超市物流有限公司	仓库	-	-			2,672,758.37	2,514,091.20	114,582.59	268,143.28	-	30,020,351.86
上海百联新邻购物中心有限公司	经营网点	134,456.40	141,488.12			364,822.20	663,101.40	7,970.71	24,292.40	-	6,807,076.48
上海三联（集团）有限公司	经营网点	-	-			-	50,984.40	1,287.07	2,044.08	-	149,366.01
上海百联购物中心有限公司	经营网点	-	-			-	-	14,586.94	-	1,209,730.74	-
上海联华生鲜食品加工配送中心有限公司	经营网点	74,445.68	-			-	-	8,145.26	-	698,880.00	-

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	212.84	417.83

(8). 其他关联交易

适用 不适用

经 2020 年 10 月 15 日召开的 2020 年第二次临时股东大会审议通过《关于调整与百联集团财务有限责任公司〈金融服务协议〉部分内容的议案》，公司在百联集团财务有限责任公司融资上限和存款余额上限均为 6 亿元，协议有效期为三年，本报告期仍在协议期内。

截至 2022 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合计贷款 250,000,000.00 元，合计还款 250,000,000.00 元，利息支出 1,607,361.11 元。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司在百联集团财务有限责任公司存款余额为 374,569,909.37 元，报告期内利息收入 2,461,865.47 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（ok卡结算资金）	1,065,562.71	53,278.14	419,368.34	20,968.42
应收账款	上海岩钰贸易有限公司	2,676,843.60	133,842.18	-	-
应收账款	上海联华超市发展有限公司	443,330.00	22,166.50	-	-
预付账款	百联集团置业有限公司	40,608.00	-	-	-
预付账款	上海百红商业贸易有限公司	589.05	-	589.05	-
预付账款	上海百联中环购物广场有限公司	54,925.13	-	473,576.46	-
预付账款	上海百联申港商业经营管理有限公司	3,529.48	-	21,529.48	-

预付账款	上海联华生鲜食品加工配送中心有限公司	4,075.02	-	22,287.43	-
预付账款	上海百联购物中心有限公司	3,000.00	-	-	-
预付账款	华联超市股份有限公司	36,909.49	-	-	-
预付账款	上海好美家装饰工程有限公司	28,067.71	-	-	-
预付账款	上海逸刻新零售网络科技有限公司	95,487.10	-	-	-
预付账款	上海联华超市发展有限公司	5,696.00	-	-	-
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	-	105,740.00	-
其他应收款	上海百联中环购物广场有限公司	350,007.06	-	350,007.06	-
其他应收款	上海百联新邻购物中心有限公司	210,706.20	-	210,706.20	-
其他应收款	上海华联超市物流有限公司	860,000.00	-	860,000.00	-
其他应收款	上海百联申港商业经营管理有限公司	104,184.50	-	104,184.50	-
其他应收款	上海联华生鲜食品加工配送中心有限公司	118,816.91	-	118,816.91	-
其他应收款	上海百联房地产经营管理有限公司	59,000.00	-	59,000.00	-
其他应收款	华联超市股份有限公司	4,000.00	-	4,000.00	-
其他应收款	上海三联（集团）有限公司	14,850.00	-	14,850.00	-
其他应收款	上海百联购物中心有限公司-宝山分公司	69,423.22	-	-	-
其他应收款	上海百联临港建设发展有限公司	320,038.36	-	-	-

(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	上海百红商业贸易有限公司	112,241.49	112,241.49
应付账款	上海三联（集团）有限公司	78,135.97	2,612,052.36
应付账款	联华超市股份有限公司	-	7,733.11
应付账款	上海岩钰贸易有限公司	23,752.20	-
其他应付款	上海好美家装饰工程有限公司	469,858.49	614,105.61
其他应付款	百联全渠道电子商务有限公司	945.80	945.80
其他应付款	上海世纪联华超市虹口有限公司	-	12,775.00
其他应付款	上海百联物业管理有限公司	684,398.80	134,986.79
其他应付款	百联集团置业有限公司	32,615.80	32,357.40
其他应付款	上海百联集团商业经营有限公司	112,113.49	147,863.00
其他应付款	上海百联新邻购物中心有限公司	37,124.80	81,940.70
其他应付款	上海三联（集团）有限公司	6,811.92	6,811.92
其他应付款	上海又一城购物中心有限公司	19,799.52	45,545.85
其他应付款	上海全方物流有限公司	987,993.36	-
其他应付款	上海联华超市发展有限公司	98,969.24	-
其他应付款	上海泰一楠东中医门诊部有限公司	479,357.80	-
其他应付款	上海联华生鲜食品加工配送中心有限公司	47,181.88	-

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 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	期末账面余额
1 年以内小计	10,085,715.29
1 至 2 年	14,523,177.48
2 至 3 年	24,324,664.49
3 年以上	202,229.70
合计	49,135,786.96

(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										
其中：										
按组合计提坏账准备	49,135,786.96	100.00	706,708.55	1.44	48,429,078.41	43,176,753.88	100.00	408,756.89	0.95	42,767,996.99
其中：										
账龄组合	10,291,806.41	21%	706,708.55	7%	9,585,097.86	4,332,773.33	10.03	408,756.89	9.43	3,924,016.44
内部往来组合	38,843,980.55	79%			38,843,980.55	38,843,980.55	89.97			38,843,980.55
合计	49,135,786.96	/	706,708.55	/	48,429,078.41	43,176,753.88	/	408,756.89	/	42,767,996.99

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

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 (%)
1 年以内	10,089,576.69	504,478.83	0.05
1 至 2 年			0.30
2 至 3 年	0.02	0.02	1.00
3 年以上	202,229.70	202,229.70	1.00
合计	10,291,806.41	706,708.55	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(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	其他变动	
按组合计提坏账准备	408,756.89	297,951.66				706,708.55
合计	408,756.89	297,951.66				706,708.55

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 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	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	30,869,445.69	62.82	
第二名	4,468,643.50	9.09	223,432.18
第三名	4,269,840.46	8.69	
第四名	3,455,218.78	7.03	
第五名	2,963,231.35	6.03	148,161.57
合计	46,026,379.78	93.67	371,593.74

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、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	1,474,633,536.69	363,346,792.30
合计	1,474,633,536.69	363,346,792.30

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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	期末账面余额
1 年以内小计	1,308,992,709.57
1 至 2 年	161,867,650.91
2 至 3 年	1,570,643.26
3 年以上	2,282,131.77
合计	1,474,713,135.51

(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	2,258,386.20	2,225,615.42
合并范围内往来款项	1,459,963,613.64	342,137,597.41
经营租用房屋征收补偿	8,417,565.99	11,528,718.40
其他非大额、非特殊往来款项	4,073,569.68	7,536,702.41
合计	1,474,713,135.51	363,428,633.64

(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)	
2022年1月1日余额	24,496.34		57,345.00	81,841.34
2022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				
本期转回	2,242.52			2,242.52
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	22,253.82		57,345.00	79,598.82

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

账面余额	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)	
上年年末余额	363,371,288.64	-	57,345.00	363,428,633.64
上年年末余额在本期				-
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期新增	1,111,284,501.87			1,111,284,501.87
本期终止确认				-
其他变动				-
期末余额	1,474,655,790.51		57,345.00	1,474,713,135.51

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(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	其他变动	
按组合计提坏账准备	24,496.34		2,242.52			22,253.82
按单项计提坏账准备	57,345.00					57,345.00
合计	81,841.34		2,242.52			79,598.82

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 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	合并范围内往来款项	1,250,319,320.67	1年以内及1-2年	84.78	
第二名	合并范围内往来款项	100,110,172.49	1年以内及1-2年	6.79	
第三名	合并范围内往来款项	80,736,845.48	1年以内及1-2年	5.47	
第四名	合并范围内往来款项	19,805,300.00	1年以内及1-2年	1.34	
第五名	经营租用房屋征收补偿	8,417,565.99	1年以内	0.57	
合计	/	1,459,389,204.63	/	98.95	

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	110,136,789.05	3,996,800.00	106,139,989.05	98,087,534.12	3,996,800.00	94,090,734.12
对联营、合营企业投资	880,836.82		880,836.82	880,836.82		880,836.82
合计	111,017,625.87	3,996,800.00	107,020,825.87	98,968,370.94	3,996,800.00	94,971,570.94

(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		
上海第一医药八方医药有限公司	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
上海第一医药汇丰大药房有限公司	14,830,555.25			14,830,555.25		
上海第一医药深海医药有限公司				-		
第一医药（香港）有限公司	12,252,860.09	12,049,254.93		24,302,115.02		
合计	98,087,534.12	12,049,254.93	-	110,136,789.05	-	3,996,800.00

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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											
上海曙东药房有限公司（注）											
上海泰一楠东中医门诊部有限公司	880,836.82									880,836.82	
合计	880,836.82									880,836.82	

其他说明：

□适用 √不适用

4、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	149,575,250.10	125,489,928.69	184,704,662.38	151,453,482.81
其他业务	6,902,847.30	2,935,802.18	16,836,530.81	2,062,438.51
合计	156,478,097.40	128,425,730.87	201,541,193.19	153,515,921.32

(2) 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
按经营地区分类	

上海	156,478,097.40
按销售渠道分类	
零售	153,423,586.27
租赁	3,054,511.13
合计	156,478,097.40

合同产生的收入说明：

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,280,116.94	1,918,170.27
合计	3,280,116.94	1,918,170.27

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、 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	说明
非流动资产处置损益	-1,215.25	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	242,841.81	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	103,915.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-86,385.40	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	259,156.19	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

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	4.16	0.1487	0.1487
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.13	0.1475	0.1475

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：孙伟

董事会批准报送日期：2022年8月30日

修订信息

适用 不适用