

公司代码：600272  
900943

公司简称：开开实业  
开开 B 股

# 上海开开实业股份有限公司

## 2023 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、公司负责人庄虔贇、主管会计工作负责人刘光靓及会计机构负责人（会计主管人员）陈珩声明：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

公司无半年度利润分配预案或资本公积金转增股本预案。

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、发展战略等前瞻性描述乃基于当前能够掌握的信息与数据对未来所做出的估计或预测，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他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阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”部分。

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.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	18
第五节	环境与社会责任.....	20
第六节	重要事项.....	22
第七节	股份变动及股东情况.....	26
第八节	优先股相关情况.....	29
第九节	债券相关情况.....	30
第十节	财务报告.....	31

备查文件目录	载有公司董事长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；
	报告期内在公司指定信息披露媒体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
市国资委	指	上海市国有资产监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
区国资委	指	上海市静安区国有资产监督管理委员会
开开集团、控股股东	指	上海开开（集团）有限公司
本公司、公司、开开实业、开开公司、上市公司	指	上海开开实业股份有限公司
雷西公司、雷西药业、医药板块、医药业、药业板块	指	上海雷允上药业西区有限公司
雷西零售	指	上海雷允上西区药品零售有限公司
雷西精益	指	上海雷西精益供应链管理有限公司
市北门诊部	指	上海市北高新门诊部有限公司
西区门诊部	指	上海雷允上西区门诊部有限公司
静安制药	指	上海静安制药有限公司
制衣公司、开开制衣、服装板块、服装业	指	上海开开制衣公司
开开服饰	指	上海开开服饰有限公司
开开百货	指	上海开开百货有限公司
衬衫总厂	指	上海开开衬衫总厂有限公司
强商实业	指	上海强商实业有限公司
上会、会计师事务所	指	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海开开实业股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币

## 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	上海开开实业股份有限公司
公司的中文简称	开开实业
公司的外文名称	SHANGHAI KAI KAI INDUSTRIAL COMPANY LIMITED
公司的外文名称缩写	SHKK
公司的法定代表人	庄虔贇

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张燕华	周文博
联系地址	上海市海防路 421 号 3 号楼 1-3 楼	上海市海防路 421 号 3 号楼 1-3 楼
电话	86-21-62712002	86-21-62712002
传真	86-21-62712002	86-21-62712002
电子信箱	dm@chinesekek.com	dm@chinesekek.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	上海市万航渡路888号
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	上海市海防路421号3号楼1-3楼
公司办公地址的邮政编码	200040
公司网址	www.chinesekek.com
电子信箱	dm@chinesekek.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内公司信息披露及备置地点未发生变更

### 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》(境内); 《香港商报》(境外)
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海市海防路 421 号 3 号楼 3 楼公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	报告期内公司信息披露及备置地点未发生变更

### 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	开开实业	600272	不适用
B股	上海证券交易所	开开B股	900943	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 (%)
		调整后	调整前	
营业收入	390,695,063.33	536,772,420.36	536,772,420.36	-27.21
归属于上市公司股东的净利润	16,921,435.33	28,920,321.59	28,860,804.19	-41.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,300,642.02	21,662,489.64	21,602,972.24	-61.68
经营活动产生的现金流量净额	-20,721,631.19	-74,988,454.75	-74,988,454.75	不适用
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减 (%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	573,448,665.51	568,677,230.18	568,582,269.10	0.84
总资产	1,173,444,907.34	1,210,402,408.49	1,207,255,505.50	-3.05

## (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(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.070	0.119	0.119	-41.18
稀释每股收益(元/股)	0.070	0.119	0.119	-41.18
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.034	0.089	0.089	-61.80
加权平均净资产收益率(%)	2.95	5.30	5.36	减少2.35个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.45	3.97	4.09	减少2.52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

报告期内，公司实现营业收入较上年同期减少 1.46 亿元，降幅 27.21%。归属于上市公司股东的净利润较上年同期减少 1,199.89 万元，降幅 41.49%。归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期减少 1,336.18 万元，降幅 61.68%。

上年第二季度，公司积极开展各类医药医疗及其他相关物资的供应销售，由于该部分销售存在一定的特殊性和不可复制性，导致报告期内公司营业收入、归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润、基本每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益较上年同期均有所下跌。

报告期内经营活动产生的现金流量净额同比增加 5,426.68 万元，主要原因是上年同期公司积极组织各类医药医疗及其他相关物资的采购，导致报告期购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少。

(公司于 2023 年 1 月 1 日起施行财政部 2022 年 11 月 30 日颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，将累计影响数调整财务报表列报最早期间(2022 年 1 月 1 日)的期初留存收益及其他相关财务报表项目，同时追溯调整可比期间数据。)

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-2,342.43	
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	9,597,877.30	
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	771,150.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	34,921.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	558,122.91	
减: 所得税影响额	2,335,773.79	
少数股东权益影响额(税后)	3,162.58	
合计	8,620,793.31	

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

## 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

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017）及中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（证监会公告 2012[31]号），公司所处行业为零售业（代码为 F52）。

##### （一）主要业务

报告期内，公司的主营业务未发生重大变化。

公司是以中医药流通、中医药学服务（中医问诊服务）和服装批发、零售为主营业务。其中医药板块主要是中、西成药的批发、零售及以中华老字号“雷允上”为品牌的中医药药学服务和自主品牌“上雷”牌高档滋补品（枫斗、虫草、燕窝、海参等）的销售；服装板块主要从事以中华老字号“开开”品牌衬衫、羊毛衫和服饰系列的批发和零售，以及“曼格尼森”品牌系列校服的团购业务。

##### （二）经营模式

2023 年上半年，面对错综复杂的外部环境和多种超预期的困难挑战，公司全体员工在董事会的正确领导下，积极应对市场变化带来的新局面，紧紧围绕“稳健经营、风险控制、提质增效、转型发展”的工作总基调，稳步推进“大健康”转型战略和深化服装板块综改工作，优化经营管理结构，着力强基固本，务实稳妥地谋划公司高质量可持续发展。

##### 1、医药板块

公司医药板块主要是中、西成药的批发、零售，以及以中华老字号“雷允上”为品牌的中医药药学服务和自主品牌“上雷”牌高档滋补品的销售。雷西公司紧紧围绕“聚焦重点项目、夯实主营产业、着力强基固本”的总体思路，推进数字化赋能、促进精益化运营、实施精细化管理，积极落实各项重点工作。

##### 2、服装板块

服装板块主要从事以中华老字号“开开”品牌衬衫、羊毛衫和服饰系列的批发和零售，以及“曼格尼森”品牌系列校服的团购业务。开开制衣坚持“提振信心、深化改革、韧性克难、提质增效”的工作基调，积极开拓工装团购业务，优化品牌管理，深化综合改革，做好“开开”品牌传承创新等工作。

##### （三）行业情况说明

2023 年随着社会面恢复常态化运行，零售环境也展现了恢复的迹象。经过多年的发展，传统的线下商业已经度过了发展最快的阶段，未来线下商业将聚焦于服务体验感，通过调整设计布局及定位，有望提升收入。随着互联网技术的发展，电商在大众消费、重复消费等领域已占据主要份额。通过社区团购、直播电商、无人零售、智能供应链等新技术新模式的应用不仅提升了消费者的体验和满意度，也提高了企业的效率和盈利能力。创新和转型成为零售快消行业的核心驱动力，不断推动行业的变革和升级。据国家统计局网站消息，2023 上半年，社会消费品零售总额 227,588 亿元，同比增长 8.2%。上半年，全国网上零售额 71,621 亿元，同比增长 13.1%。其中，实物商品网上零售额 60,623 亿元，增长 10.8%，占社会消费品零售总额的比重为 26.6%；在实物商品网上零售额中，吃类、穿类、用类商品分别增长 8.9%、13.3%、10.3%。

##### 1、医药业

近两年，中医药在预防和治理疾病中发挥了重要作用，也让中医药公司得到资本市场的再次青睐。中医药作为我国的国粹产业，在实践双循环新发展格局中迎来新的发展契机，我国人口加速老龄化带来市场持续增长，“一带一路”纵深发展带来增量出口市场。当前，我国中医药行业正迎来加速发展期，多地加速布局中医药全产业链，推动中医药产业的高质量发展。

##### 2、服装业

随着数字化时代的到来，互联网的普及使消费者生活方式发生了变化，服装零售行业的经营策略也随之发生了一系列的变化。在当今服装市场中，技术与创新融合、线上与线下结合、同城直播与社区团购组合等方式，不断更新着服装品牌的外延与内涵。近年来，服饰行业承压前行，经历重重考验。从服装品牌竞争的态势来看，增量竞争逐渐转向存量竞争，精细化运营逐渐取代粗放式运营。因此，关注产品创新和品牌价值的深度构建，合理布局全渠道营销，重视消费者的深度体验，加强供应链能力提升和加大数字化建设投入，将有助于推动品牌的健康可持续发展。



## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### 1、人才优势

在市场竞争日益激烈的新形势下，公司坚持“人才兴企，人才强企”理念。一方面不断健全完善人才培养、选拔和任用机制。设计基于岗位胜任力的多层次、全方位的人才梯队发展体系，建立能上能下、能者善用、能进能出的运行机制，形成人力资源的“活源泉”，公司通过内部选拔，提拔了副总经理、财务部副经理各一名，推动公司高质量发展。另一方面以市场化需求为导向，为实现公司高质量发展注入人才动能，2023 年上半年共引进各专业人才 16 名，其中执业（中）药师、（中）药师、护师等专业技术职称人才 9 名，筑牢公司人才“蓄水池”。

### 2、品牌优势

公司旗下“雷允上”与“开开”两大品牌都是国家商务部认定的“中华老字号”，经过多年的精心维护，公司旗下两大品牌具有良好的信誉和广泛的知名度。公司持续挖掘“上雷”、“允上生活”、“开开”等产品品牌市场潜力，保持自主品牌发展效能。结合市场需求变化，不断开发新品种、新规格，丰富产品线，促进品类多样化，提升了品牌创新力和品牌形象，扩大了的社会影响力。

### 3、地域优势

公司位于静安区，地处上海市中心，历史文脉悠久、生活环境优美、商业商务发达、创新活力迸发、信息交通便捷，是上海对外交流的重要窗口。“十四五”期间，静安区大力实施“一轴三带”发展战略，由南京西路为基石，带动产业不断向纵深发展。雷西公司在静安区拥有上海规模最大、品种最全的品牌旗舰店雷允上药城和位于都市繁华中心的雷允上南京西路店，在雷允上药城三楼开设有传承雷允上中医药文化的雷允上中医馆。开开制衣公司在静安区南京西路拥有品牌旗舰店，在中华老字号第一街陕西路商业街拥有突出新品发布和定制体验两个功能的品牌专卖店。

## 三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，面对错综复杂的外部环境和多种超预期的困难挑战，公司全体员工在董事会的正确领导下，积极应对市场变化带来的新局面，紧紧围绕“稳健经营、风险控制、提质增效、转型发展”的工作总基调，稳步推进“大健康”转型战略和深化服装板块综改工作，优化经营管理结构，着力强基固本，务实稳妥地谋划公司高质量可持续发展。

公司医药板块雷西公司紧紧围绕“聚焦重点项目、夯实主营产业、着力强基固本”的总体思路，推进数字化赋能、促进精益化运营、实施精细化管理，积极落实各项重点工作。公司服装板块开开制衣坚持“提振信心、深化改革、韧性克难、提质增效”的工作基调，积极开拓工装团购业务，优化品牌管理，深化综合改革，做好“开开”品牌传承创新等工作。

随着社会面恢复常态化运行，相关医疗防疫物资等因素对公司主营业务的影响也逐步消退，致使公司 2023 年半年度业绩指标相比 2022 年同期有所下降，但剔除上述因素的影响，同比 2021 年同期公司各项业务的发展正在逐步恢复中。

截止 2023 年 6 月 30 日，公司资产总额 117,344.49 万元，较年初余额（追溯调整后）121,040.24 万元减少 3,695.75 万元，降幅 3.05%。公司归属于上市公司股东的净资产 57,344.87 万元，较年初余额（追溯调整后）56,867.72 万元增加 477.15 万元，增幅 0.84%。2023 年上半年，公司实现营业收入 39,069.51 万元，较上年同期 53,677.24 万元减少 14,607.73 万元，降幅 27.21%，归属于上市公司股东的净利润 1,692.14 万元，较上年同期（追溯调整后）2,892.03 万元减少 1,199.89 万元，降幅 41.49%。归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 830.06 万元，较上年同期（追溯调整后）2,166.25 万元减少 1,336.19 万元，降幅 61.68%。

### 1、深化公司治理、聚集发展动能

2023 年上半年，中国证券市场改革进一步向纵深推进，进入新发展阶段，从而对公司相关信息披露、中小投资者保护等治理能效提出新要求。公司以此为契机一方面进一步深化公司治理能力，完善内控制度，强化财务监管手段，确保经营管理工作稳步有序开展，为全面实现年度生产经营目标提供有力保障。另一方面加强人才队伍体系建设，促进人力资源与企业发展的良性循环，为公司高质量发展注入持续的动力。

公司积极贯彻落实证监会《推动提高上市公司质量三年行动方案(2022-2025)》的要求,严格按照《公司法》及《公司章程》的相关规定规范运行,公司股东大会、董事会、监事会及各专门委员会各司其职、有效制衡、协调运作,保障了公司治理水平稳步提升。上半年,共召开股东大会1次,董事会会议3次,监事会会议2次,各专业委员会会议7次,共发布24份临时公告及2份定期公告,未收到过监管机构的监管函,也未有公告“打补丁”的情况发生。公司积极维护好资本市场形象,主动构建良好和谐的投资者关系,维护股东共同利益。2023年5月10日,借助上证路演中心召开了关于公司2022年年度及2023年一季度业绩说明会,认真解答了投资者关心的每一个问题,同时公司重视通过e互动平台与投资者保持紧密良好的沟通,未出现任何延期和遗漏回复现象。公司严格落实上交所分红政策方面的相关要求,于2023年6月21日完成2022年年度权益分派的实施工作,与投资者共享发展成果。

公司主动适应监管新要求新规则的变化,结合公司业务发展实际需要,全面梳理公司内控体系,保障公司持续合规稳定健康发展。截止2023年6月30日,公司已完成了包括《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事制度》《关联交易实施细则》等11项制度的修订/新增工作。根据业务开展需求,对商标使用流程进行全面梳理,拟定了《商标管理制度》,实施商标动态管理和关键节点管理,加强公司知识产权保护意识,规避知识产权侵权风险,切实保障公司旗下商标的法定权益。公司以提高运营效率为目标,利用数字化赋能,智慧化经营,不断完善管理流程,从而科学、有效、及时规避各类资金、资产、投资等风险,切实增强公司风险管控能力。

公司紧紧围绕年度发展目标,进一步打造与公司战略规划相适应的人才梯队,持续完善招聘体系,维护拓展招聘渠道,为公司持续挖掘优质人才提供了有力保障;积极组织公司职能部门负责人、后备干部、储备人才等职工参与法律制度、经营管理、安全生产、宏观经济等主题的培训活动,帮助职工进一步提升岗位职责履行能力,促进公司员工整体素质不断提升。同时,公司以考核为抓手,以激励为手段,充分激发职工工作潜能。基于近年来公司下属两大主营业务的实际情况,制定了差异化的企业经营者薪酬考核方案,明确工作目标,强化责任意识,促进公司全年经营目标的完成。上半年完成了年中公司职工的绩效考核工作,将绩效考核结果作为职工培训发展、职位升降的重要依据,合理公平地进行奖惩,体现职工的工作价值。

## 2、优化经营机制、推进大健康转型

面对市场变化,公司坚持稳字当头、稳中求进的发展基调,稳步推进医药板块“医药、医疗、医养”三大核心业务的培育与拓展。

医药板块:重点聚焦政策变化,关注把握市场动向,积极提升采购能级,切实巩固批发业务板块根基。药品批发业务:及时调整、引进“静安大盘”医疗机构可供品种,提升可供品种使用率,上半年引进两票制品种多个,并与多家单位达成合作意向,积极推进新品引进与业务拓展。稳步推进区域化医用耗材试剂供应链综合管理平台项目,截止目前该项目尚处于建设发展阶段,且存在持续培育运行与逐步成长的过程。药品零售业务:面对竞争日趋严峻,利润空间逐渐压缩的市场环境,积极优化经营策略,进一步加强数字化基础设施建设,努力提升数字化赋能。雷允上药城以“医保双通道”资源为重点,把握客流红利;充分发挥药城品种优势拓展O2O线上业务,以热销商品top500为切入点,积极引进上架新品种,扩大销售能级。零售连锁充分利用饿了么、美团、天猫等公域平台以及微商城等私域网络转型发展新动能,加速推进“B2C、O2O”等业态发展;“雷允上云药城”不断完善私域平台建设,优化27项系统功能和9次版本升级迭代;成功入驻“健康静安”平台,为市民群众提供安全、便利、专业的“一站式”药学服务,有效助力提升“健康静安”中医药服务能级。截止6月底,“雷允上云药城”实现总访问用户10300人次,在线订单超3520单。CRM会员管理系统完成在所有零售网点正式上线,实时监测运行情况,反馈问题需求及时调整完善,形成闭环管理维护体系,助力会员制推广与吸粉实施。此外,零售市北店成功获得医保双通道药店资质,积极推动零售药房电子商务新零售转型升级项目,竭力满足顾客用药需求。中药饮片业务积极发挥静安区“中药云”平台效应,新增区域内多家社区卫生服务中心中药饮片代煎代配业务,同时主动配合行业协会开展中药饮片溯源工作。

医疗板块:稳步推进口腔科扩建项目建设工作,强化顶层设计,通过建立联合管理委员会和工作小组,细化项目建设周期与推进组织,明确合作运行管理架构,平稳有序推进各项工作。雷允上西区门诊部进一步加大重点科室和特色科室的建设,上半年引进皮肤科、针灸推拿科医生2名,推进诊疗服务能力提升;新增中药配方颗粒剂业务,提升中医药服务能级;持续加大雷西公

司微信服务小助手推广力度，进一步优化患者医疗咨询和日常远程购药服务。市北高新门诊部坚持以团检为重点开拓健康体检市场，不断丰富健康服务形式，推出“阳康安心检”套餐，受到消费者广泛好评；积极发挥“健康服务点”资源优势，与相关社区卫生服务中心沟通开展“功能社区”服务活动、参与市北高新园区“幸福直通车活动”、入驻静安区皮肤病专科联盟等，有效促进客源引流和品牌宣传，为拓展门诊部业务不断蓄力。截止6月底，市北高新门诊部实现体检总人数较2021年同期大幅上升。此外，雷允上药城加快推动品牌专柜引进招募，完成药城二楼听力中心优化调整，实现多元化转型，不断提升健康服务能级。

医养板块：雷西公司围绕“上雷”自主品牌发展规划，持续挖掘品牌市场潜力，保持自主品牌发展效能。结合市场需求变化，不断开发新品种、新规格，丰富产品线，促进品类多样化，完成开发、调整食养膏礼盒、新会陈皮等新品多款。同时，继续以文创产品为载体传播现代健康生活方式和理念，上半年开发具有中医药文化特色的“允上生活”品牌文创产品7款，并积极申报2023年上海市优选特色伴手礼。打造的“香意香韵”礼盒套装与食养膏礼盒成功入选“‘静’享全球·静安礼物”，巧妙赋予文创产品故事内容，助推扩展文创产品市场规模。

### 3、深化综合改革，强化优势业务

公司不断完善服装商贸板块综合改革的推进方案，通过优化组织架构体系，搭建品牌管理制度，围绕战略转型、品牌建设、工装团购业务等多方面工作的推进，提升服装板块经营质量和效率，促进企业可持续健康发展。

工装团购业务紧紧围绕全年工作目标，加强与合作商的业务沟通，加大对新增市场的开拓力度，积极配合及时完成样衣选定、标书制定等各项的投标工作。面对新媒体销售的不断冲击，零售业务积极探索尝试开展直播带货工作。通过建立团队、学习培训和细化实施方案，做好线上直播活动的准备工作，举办了“老字号新国潮”直播带货活动。同时，积极推进经销商的优化调整，严格按照品牌授权管理制度相关要求对经销商队伍进行梳理排摸，落实市场清理，提升经销商质量。制衣公司持续聚焦服装板块文创、新品的开发工作，提升“开开”品牌创新力。上半年开发并上架包括半高领单肩、绣花羊绒套装系列；菱格纹、镂空袖等薄款羊毛衫系列；国风女式长袖、花纹女式真丝长裙等真丝系列在内的多款新品；组织开展了多场各类主题营销活动，努力带动门店客流人气。此外，积极盘活存量资产，挖潜闲置办公用房，完成出租房产的评估、联交所租赁挂牌等工作，持续做好续租、招租工作，严格审查信用资质，确保国有资产的保值升值。

### 4、筑牢安全屏障，践行企业担当

公司积极践行企业社会责任，严格落实安全生产责任。坚持以人为本的经营理念，切实把安全生产工作落到实处，在发展经济的同时，时刻守牢安全红线，加大对安全工作的重点监督和管理，确保安全维稳工作万无一失，真正把安全生产作为一项重要的政治任务抓紧抓实。上半年，公司组织全员进行了安全生产“大家谈”交流活动，自检自查总结工作上或有的安全隐患和解决措施，营造全员要安全、懂安全、讲安全、守安全的浓厚氛围；公司结合实际情况，制定了《上海开开实业股份有限公司重大事故风险隐患专项整治2023年工作方案》并形成工作小组，把牢安全生产关；同时坚持做好对外出租商铺的安全检查，加强重点场所消防、大功率用电器、防汛安全的整改及跟踪工作，全力确保公司生产经营安全和员工生命财产安全。

**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	390,695,063.33	536,772,420.36	-27.21
营业成本	297,440,370.70	410,100,587.07	-27.47
销售费用	39,711,290.94	42,856,518.41	-7.34
管理费用	35,830,045.92	34,393,057.91	4.18
财务费用	-9,570,471.31	-12,730,172.06	不适用
其他收益	9,671,000.21	3,695,138.00	161.72
投资收益	2,200,405.35	71,239.10	2,988.76
公允价值变动收益	207,342.46	335,671.23	-38.23
信用减值损失	-10,393,492.45	-15,332,947.17	不适用
资产减值损失	252,294.17	-527,317.05	不适用
资产处置收益	1,540.19	-22,832.37	不适用
营业外收入	45,433.66	4,735,396.97	-99.04
营业外支出	14,395.06	188,833.12	-92.38
所得税费用（注）	10,238,267.74	23,285,566.30	-56.03
经营活动产生的现金流量净额	-20,721,631.19	-74,988,454.75	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-29,650,329.02	464,100.76	-6,488.77
筹资活动产生的现金流量净额	-19,065,786.41	-11,775,543.19	不适用

注：上年同期数与上年披露数据的差异系公司执行《企业会计准则解释第 16 号》相关规定所致。

营业收入变动原因说明：主要系随着社会面恢复常态化运行，各类医药医疗及其他相关物资的需求较上年同期减少导致销售相应减少。

营业成本变动原因说明：主要系销售收入减少，相应的销售成本减少。

财务费用变动原因说明：主要系报告期末美元汇率较年初上升，且上升幅度小于上年同期，导致 Falcon International Group Limited 贷款产生的汇兑收益较上年同期减少。剔除汇率变动影响后，主要系公司上年下半年新增银行流动资金借款导致利息支出较上年同期增加。

其他收益变动原因说明：主要系报告期内公司收到的政府补助较上年同期增加。

投资收益变动原因说明：主要系报告期内公司按权益法核算的长期股权投资收益较上年同期增加。

公允价值变动收益变动原因说明：主要系报告期内公司确认的结构性存款收益较上年同期减少。

信用减值损失变动原因说明：主要系报告期末美元汇率较年初上升，导致公司计提应收 Falcon International Group Limited 贷款的坏账准备增加。剔除汇率变动影响后，主要系公司应收账款计提的信用减值损失减少。

资产减值损失变动原因说明：主要系报告期公司转回的存货跌价准备较上年同期增加。

资产处置收益变动原因说明：主要系公司上年同期终止确认使用权资产，而报告期内无此事项。

营业外收入变动原因说明：主要系公司上年同期收到房屋征收补偿款，而报告期内无此事项。

营业外支出变动原因说明：主要系报告期内公司对外捐赠较上年同期减少。

所得税费用变动原因说明：主要系公司报告期内利润总额较上年同期减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上年同期公司积极组织各类医药医疗及其他相关物资的采购，导致报告期购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司报告期内购买理财产品净支出增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司报告期内向股东发放现金红利较上年同期增加。

## 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

截止 2023 年 8 月 24 日，公司获得政府补助共计 634.81 万元。其中 2023 年 2 月 17 日收到政府补助 384.79 万元（详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 公司披露（编号：2023-005）公告）。2023 年 3 月 8 日收到租金减免补贴款 155.13 万元。2023 年 6 月 30 日收到创新发展奖励 71.09 万元。此外，收到其他政府补助 23.80 万元。

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	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	231,326,705.54	19.71	300,932,076.82	24.86	-23.13	
交易性金融资产	50,083,041.09	4.27	20,025,643.84	1.65	150.09	1)
应收票据	1,643,207.00	0.14	901,455.98	0.07	82.28	2)
应收账款	188,835,168.23	16.09	165,407,141.33	13.67	14.16	
其他应收款	8,768,301.97	0.75	4,962,068.38	0.41	76.71	3)
存货	75,310,584.28	6.42	88,718,754.49	7.33	-15.11	
长期股权投资	103,368,267.75	8.81	102,216,670.62	8.44	1.13	
投资性房地产	140,410,369.67	11.97	143,662,592.15	11.87	-2.26	
固定资产	326,266,294.63	27.80	332,523,036.59	27.47	-1.88	
使用权资产	13,413,989.67	1.14	15,157,483.73	1.25	-11.50	
短期借款	45,029,900.00	3.84	45,032,351.88	3.72	-0.01	
合同负债	4,902,227.03	0.42	19,651,687.00	1.62	-75.05	4)
应交税费	9,754,890.00	0.83	6,611,694.88	0.55	47.54	5)
其他流动负债	1,209,907.52	0.10	3,392,881.79	0.28	-64.34	6)
租赁负债	5,301,537.67	0.45	5,186,003.95	0.43	2.23	

其他说明

- 1) 交易性金融资产变动原因：主要系公司报告期末持有的未到期的结构性存款较年初增加。
- 2) 应收票据变动原因：主要系公司收取的银行承兑汇票增加。
- 3) 其他应收款变动原因：主要系公司待收取的租金较年初增加。
- 4) 合同负债变动原因：主要系公司以预收方式结算的医药板块业务销售减少。
- 5) 应交税费变动原因：主要系公司应交企业所得税增加。
- 6) 其他流动负债变动原因：主要系公司以预收方式结算的医药板块业务销售减少。

#### 2. 境外资产情况

适用 不适用

#### 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

**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

**(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

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	35,115,511.04	207,342.46			140,000,000.00	110,000,000.00	-149,945.21	65,172,908.29
其他-交易性金融资产	20,025,643.84	207,342.46			140,000,000.00	110,000,000.00	-149,945.21	50,083,041.09
其他-其他权益工具投资								
其他-其他非流动金融资产	15,089,867.20							15,089,867.20
合计	35,115,511.04	207,342.46			140,000,000.00	110,000,000.00	-149,945.21	65,172,908.29

公司于 2023 年 3 月 28 日召开的第十届董事会第七次会议，审议通过了《关于董事会授权购买低风险理财产品的议案》，授权公司总经理室在 2023 年 4 月至 2024 年 4 月期间，阶段性的继续利用短期闲置资金总金额不超过人民币 1 亿元，购买经国家批准依法设立的且具有良好资质、较大规模和征信高的金融机构发行的低风险理财产品，其预期收益高于银行 1 年期存款基准利率。在上述额度内资金可以滚动使用（详见 2023 年 3 月 30 日《上海证券报》、《香港商报》以及上海证券交易所网站公告）。

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

## (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、全资子公司

上海雷允上药业西区有限公司是公司医药板块的经营管理企业，旗下拥有上海雷允上西区药品零售有限公司、上海源源化学试剂有限公司、上海雷允上西区金雷中医门诊部有限公司、上海雷允上西区门诊部有限公司、上海市北高新门诊部有限公司及上海雷西精益供应链管理有限公司等企业，主要经营中、西成药的批发、零售以及以中华老字号“雷允上”为品牌的中医药药学服务和自主品牌“上雷”牌高档滋补品的销售。雷西公司先后注册有“上雷”、“允上生活”牌等著名商标。截止 2023 年 6 月 30 日，雷西公司注册资本 13,678 万元，资产规模达 7.07 亿元，净资产达到 2.15 亿元，2023 年上半年实现营业收入 3.54 亿元，净利润 1,678.22 万元。随着社会面恢复常态化运行，各类医药医疗及其他相关物资的需求较上年同期减少导致雷西公司的营业收入同比减少 1.61 亿元。

上海开开制衣公司是公司服装板块的经营管理企业，主要从事以中华老字号“开开”品牌衬衫、羊毛衫和服饰系列的批发和零售，以及“曼格尼森”品牌系列校服的团购业务。旗下拥有上海开开百货有限公司、上海开开服饰有限公司、上海开开衬衫总厂有限公司三家全资子公司。截止 2023 年 6 月 30 日，开开制衣注册资本 3,700 万元，资产规模 6,339.88 万元，净资产 1,345.38 万元，报告期内实现营业收入 3,404.63 万元，净利润 79.81 万元。

上海强商实业有限公司，经营范围：企业管理咨询；市场营销策划；商务信息咨询；礼仪服务；展览展示服务；园林工程；办公用品的销售；针纺织品销售；日用百货销售；皮革制品销售；服装服饰批发；服装服饰零售。截止 2023 年 6 月 30 日，强商实业注册资本 1,500 万元，资产规模 1,680 万元，净资产 1,656.83 万元，报告期内实现营业收入 41.43 万元，净利润 33.31 万元。

### 2、控股子公司

上海雷西精益供应链管理有限公司，注册资本为人民币 3,000 万元，目前公司稳步推进区医用耗材试剂供应链综合管理平台项目，该项目尚处于建设发展阶段，且存在持续培育运行与逐步成长的过程。截止 2023 年 6 月 30 日，资产规模 9,911.82 万元，报告期内亏损 180 万元。

### 3、参股子公司

上海静安制药有限公司是一家有着多年历史的中成药制造企业。现公司注册资本 3,300 万元，资产总计近 3,600 万元，报告期内实现净利润 271 万元。其主要经营中成药制剂的生产和销售，收购与生产中成药制剂相关的农产品，拥有“静牌”、“鹤牌”二大系列中成药，主要生产口服液、膏剂、颗粒剂、露剂等 5 种剂型。

## (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

#### 1、宏观经济风险

受国际地缘政治、经济周期等因素影响，全球政治经济形势依旧错综复杂，虽然国内经济随着社会面恢复常态化运行出现逐步恢复态势，但持续恢复发展的基础仍有待稳固，居民消费结构也发生了较大变化，给公司生产经营带来了巨大挑战和不确定性。

公司将紧紧围绕“稳健经营、风险控制、提质增效、转型发展”的工作总基调，稳步推进“大健康”转型战略和深化服装板块综改工作，优化经营管理结构，着力强基固本，务实稳妥地谋划公司高质量可持续发展。



## 2、行业竞争相关风险

近年来,随着我国医药流通企业数量增多,医药商业集中度处于较低水平。同时受“两票制”、集采、医保控费等医改政策推进以及中药原材料价格上涨因素影响,医药商业行业流通环节盈利空间受限,中小医药流通企业面临着上下游的双边挤压,行业竞争较为激烈。而服装业,随着低成本制造和供应链的全球化发展使得产品价格压力越来越大。随着互联网和社交媒体的普及,使得市场更加透明,同时也为小型品牌和新兴设计师提供了更大的机会,同时也对线下零售实体造成冲击。消费者需求的多样化、科技的应用等因素都在深刻影响着行业的演变,公司面临着一定的行业竞争风险。

公司将注重创新转型、服务升级,重视与消费者的关系,通过数字化的应用提高经营效率,积极挖掘内循环潜力,探索拓宽“大健康”领域的发展路径,做大做强主营业务,持续提升市场竞争力和品牌影响力。增强公司的抗风险能力和持续经营能力。

## 3、转型发展风险

近年来,公司积极谋求“大健康”战略转型,稳步推进“医药健康、医疗健康、医养健康”三大核心业务板块的培育与拓展以及服装板块的综合改革工作,以应对公司医药流通业务受带量采购等医改政策冲击以及服装行业整体疲软的影响。转型相关业务的发展都需要较长的培育期,相关业务的市场发展也存在较大的不确定性。转型业务的发展还存在持续培育运行与逐步成长的过程,短期内经营业绩或难以体现,甚至可能会对公司利润产生一定的负面影响。公司转型发展存在达不到预期的风险。

公司将继续稳步推进“大健康”转型发展,强化制度管理、紧抓发展机遇,努力提升公司的综合竞争能力和积累高质量发展潜力。夯实医药和服装两大板块基础业务、提升数字赋能、加强人才培育、谋求创新发展,奋力实现公司高质量可持续发展。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

报告期内,为保护中华老字号“雷允上”品牌权益,通过与原中国雷允上国药(香港)有限公司股东协商,经中国雷允上国药(香港)有限公司董事会书面决议通过,为上海雷允上药业西区有限公司签发新的《股票证书》(编号13),股东变更为上海雷允上药业西区有限公司;并于2023年4月由中国雷允上国药(香港)有限公司秘书处向香港印花署提交相关文书,完成了中国雷允上国药(香港)有限公司股权变更的事宜。自此,中国雷允上国药(香港)有限公司成为雷西公司的全资香港子公司并纳入雷西公司合并报表范围。

中国雷允上国药(香港)有限公司目前尚未开展经营活动,资产、负债均为零元。公司业务性质:CHINESE MEDICINE & TDG。

## 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 年年度股东大会	2023 年 4 月 24 日	详见上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 公司披露（编号：2023-018）公告	2023 年 4 月 25 日	本次会议共审议通过 15 项议案，不存在否决议案情况。具体内容详见公司刊登在《上海证券报》、《香港商报》、上海证券交易所网站公告。

### 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

上海开开实业股份有限公司 2022 年年度股东大会于 2023 年 4 月 24 日下午在上海市静安区昌平路 710 号 7 楼会议室召开。现场会议由董事长庄虔贇女士主持，出席会议的股东及股东代表共 39 人，代表股份 74,854,159 股，占公司表决权股份总数的 30.8042%；公司董事、监事、高级管理人员和公司聘请的律师列席了会议。股东大会由董事会召集，采取现场投票与网络投票相结合的方式审议通过了股东大会通知中列明的所有议案。公司本次股东大会的召集、召开程序、出席会议人员的资格、会议的表决方式和程序符合《公司法》《上市公司股东大会规则》以及《公司章程》等有关规定，形成的决议合法有效。

### 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
陈珩	副总经理	聘任
赵国平	副总经理	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

2023 年 7 月 27 日，公司董事会收到公司副总经理赵国平先生提交的书面辞职报告。赵国平先生由于工作变动的原因为申请辞去公司副总经理等职务，辞职后不再担任公司任何职务，辞职报告自送达董事会之日起生效。

公司于 2023 年 7 月 21 日召开董事会提名委员会 2023 年第一次会议审议通过《关于公司副总经理候选人任职资格审核的议案》，同意将该议案提交第十届董事会第九次会议审议。公司于 2023 年 7 月 28 日召开第十届董事会第九次会议审议通过《关于聘任公司副总经理的议案》，同意聘任陈珩先生为公司副总经理，任期自本次董事会审议通过之日起至第十届董事会任期届满时止。

### 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
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
本报告期无利润分配及资本公积金转增预案。	

### 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

公司所处行业为零售行业，是以中医药流通、中医药学服务（中医问诊服务）和服装批发、零售为主营业务。公司全资子公司上海雷允上药业西区有限公司旗下的上海市北高新门诊部有限公司涉及医疗污水处理，其余皆不涉及排污事项。市北高新门诊部按照《医疗机构水污染物排放标准》（GB 18466-2005）和《上海市纳管标 DB31/199-2009》中规定的处理工艺与消毒要求、取样与监测要求开展医疗污水处理工作，确保医疗污水达到国家规定的标准后排放。

#### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (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

作为国有控股企业，公司深入学习领会习近平总书记在今年全国生态环境保护大会上的讲话精神，进一步激发企业做好生态环境保护工作的强大的内生动力，为扎实推进生态文明建设，加快建设美丽中国贡献己任。公司持有方圆标志认证集团颁发的证书编号为 00222E34576R6M 的《环境管理体系认证证书》，所建立的环境管理体系符合 GB/T24001-2016/ISO14001:2015《环境管理体系要求及使用指南》的要求，覆盖的产品和服务包括梭织、针织服装的设计、生产管理和销售及相关管理活动，证书有效期至 2025 年 12 月 24 日。

#### (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

公司积极响应国家“碳达峰，碳中和”目标，注重环境保护，节约资源，走绿色发展、可持续发展之路。公司倡导简约适度，绿色办公理念，日常经营活动中，本着勤俭、实用、高效的原则加强对办公室耗材采购、领取和使用的管理；不断完善电子化、网络化办公模式；重视固废处理和资源的循环利用，着力打造资源节约型和环境友好型企业。

## 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

公司全资子公司上海雷允上药业西区有限公司在上一轮结对帮扶工作基础上,于 2021 年继续与云南省文山州麻栗坡县下金厂乡下金厂村开展为期五年的结对帮扶工作,累计提供帮扶资金总额不超过 150 万元,按年平均支付,助力对口地区乡村振兴,切实履行企业社会责任。(该事项的详细内容参见公司于 2021 年 8 月 28 日《上海证券报》《香港商报》和上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上刊登的相关公告)

## 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
其他承诺	其他	上海开开（集团）有限公司	<p>公司与中国光大银行深圳红荔路支行（诉讼期间，中国光大银行红荔路支行将本案所涉债权转让给了中国信达资产管理公司深圳分公司）发生的票据纠纷案、广东发展银行股份有限公司深圳蛇口支行（诉讼期间，将本案所涉债权转让给了广东粤财投资控股有限公司）发生的债务纠纷案，根据《最高人民法院关于在审理经济纠纷案件中涉及经济犯罪嫌疑若干问题的规定》第十二条之规定，深中院经审查，因以上两案涉嫌经济犯罪，决定分别将以上两案移送上海市公安局处理。（详见 2012 年 10 月 31 日《上海证券报》、香港《文汇报》上刊登的公司公告）。</p> <p>2005 年 4 月 11 日上海开开（集团）有限公司出具承诺函：“如因以上票据事项及在张晨任职期间开具的票据所造成的损失，均由开开集团承担”。</p>	长期有效	否	是		

**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**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

事项概述	查询索引
公司第十届董事会第七次会议、第十届监事会第六次会议，审议通过了《公司 2022 年度日常关联交易实际发生额和预计 2023 年度日常关联交易的公告》	该事项的详细内容参见公司于 2023 年 3 月 30 日在《上海证券报》《香港商报》和上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 上刊登的相关公告。

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 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

(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

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

## 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)	34,213
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、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
上海开开(集团)有限公司	0	64,409,783	26.51	0	无		国有法人
上海静安国有资产经营有限公司	0	6,000,000	2.47	0	无		国有法人
上海金兴贸易公司	0	3,000,000	1.23	3,000,000	冻结	3,000,000	国有法人
上海九百(集团)有限公司	0	880,000	0.36	0	无		国有法人
BOCI SECURITIES LIMITED	0	862,725	0.36	0	无		未知
马小平	843,000	843,000	0.35	0	无		境内自然人
泰康资产—交通银行—泰康资产管理有限责任公司多因子增强策略资产管理产品	775,900	775,900	0.32	0	无		其他
姜毓萍	0	753,833	0.31	0	无		境内自然人
杨波	712,100	712,100	0.29	0	无		境内自然人
周博	0	697,000	0.29	0	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
上海开开(集团)有限公司	64,409,783		人民币普通股	64,409,783			
上海静安国有资产经营有限公司	6,000,000		人民币普通股	6,000,000			
上海九百(集团)有限公司	880,000		人民币普通股	880,000			
BOCI SECURITIES LIMITED	862,725		境内上市外资股	862,725			
马小平	843,000		人民币普通股	843,000			
泰康资产—交通银行—泰康资产管理有限责任公司多因子增强策略资产管理产品	775,900		人民币普通股	775,900			
姜毓萍	753,833		境内上市外资股	753,833			
杨波	712,100		人民币普通股	712,100			
周博	697,000		人民币普通股	697,000			
孔勤	600,000		境内上市外资股	600,000			
周建华	600,000		人民币普通股	600,000			
前十名股东中回购专户情况说明	无						
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	1、上海开开(集团)有限公司、上海静安国有资产经营有限公司、上海九百(集团)有限公司隶属于上海市静安区国有资产监督管理委员会，与其他前10名股东及其他前10名无限售条件股东之间，均不存在关联关系或一致行动。 2、上海金兴贸易公司、马小平、泰康资产—交通银行—泰康资产管理有限责任公司多因子增强策略资产管理产品、姜毓萍与前10名股东及前10名无限售条件股东之间，均不存在关联关系或一致行动。 3、未知BOCI SECURITIES LIMITED、杨波、周博、孔勤、周建华与前10名股东及前10名无限售条件股东之间，是否存在关联关系或一致行动。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	上海金兴贸易公司	3,000,000			本公司有限售条件股东上海金兴贸易公司持有本公司股份 3,000,000 股，质押给上海市财政局第一监督局，该股份被冻结，无法支付股改对价，由上海开开（集团）有限公司垫付对价 349,515 股。待该股份解冻，偿还上海开开（集团）有限公司垫付对价 349,515 股，偿还股改对价后的股份上市流通前取得上海开开（集团）有限公司书面同意，且由开开实业董事会向上海证券交易所提出偿还股改对价后股份的上市流通申请。
上述股东关联关系或一致行动的说明		与上述股东无关联关系或一致行动。			

## (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

2023 年 6 月 30 日

编制单位：上海开开实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	231,326,705.54	300,932,076.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	50,083,041.09	20,025,643.84
衍生金融资产			
应收票据	七、3	1,643,207.00	901,455.98
应收账款	七、4	188,835,168.23	165,407,141.33
应收款项融资			
预付款项	七、5	3,489,926.55	3,575,289.58
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、6	8,768,301.97	4,962,068.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、7	75,310,584.28	88,718,754.49
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、8	3,987,007.20	4,770,570.90
流动资产合计		563,443,941.86	589,293,001.32
<b>非流动资产：</b>			
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、9	103,368,267.75	102,216,670.62
其他权益工具投资	七、10		
其他非流动金融资产	七、11	15,089,867.20	15,089,867.20
投资性房地产	七、12	140,410,369.67	143,662,592.15
固定资产	七、13	326,266,294.63	332,523,036.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、14	13,413,989.67	15,157,483.73
无形资产	七、15	3,732,975.67	3,691,838.51
开发支出			
商誉	七、16		
长期待摊费用	七、17	3,649,392.52	4,404,439.30
递延所得税资产	七、18	2,787,595.93	3,279,408.26
其他非流动资产	七、19	1,282,212.44	1,084,070.81
非流动资产合计		610,000,965.48	621,109,407.17
资产总计		1,173,444,907.34	1,210,402,408.49

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、20	45,029,900.00	45,032,351.88
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			
应付账款	七、21	182,689,716.87	209,334,956.57
预收款项	七、22	2,646,550.70	2,979,217.55
合同负债	七、23	4,902,227.03	19,651,687.00
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、24	20,171,818.85	17,350,673.29
应交税费	七、25	9,754,890.00	6,611,694.88
其他应付款	七、26	124,672,126.07	121,364,676.62
其中：应付利息			
应付股利	七、26	1,436,154.05	1,417,673.30
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、27	7,442,664.07	9,495,159.86
其他流动负债	七、28	1,209,907.52	3,392,881.79
流动负债合计		398,519,801.11	435,213,299.44
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、29	5,301,537.67	5,186,003.95
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、30	184,967,469.18	188,604,784.02
递延所得税负债	七、18	2,618,332.04	3,051,941.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		192,887,338.89	196,842,729.88
负债合计		591,407,140.00	632,056,029.32
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、31	243,000,000.00	243,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、32	15,184,456.20	15,184,456.20
减：库存股			
其他综合收益	七、33	-1,410,130.00	-1,410,130.00
专项储备			
盈余公积	七、34	58,227,067.42	58,227,067.42
一般风险准备			
未分配利润	七、35	258,447,271.89	253,675,836.56
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		573,448,665.51	568,677,230.18
少数股东权益		8,589,101.83	9,669,148.99
所有者权益（或股东权益）合计		582,037,767.34	578,346,379.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,173,444,907.34	1,210,402,408.49

公司负责人：庄虔贇

主管会计工作负责人：刘光靓

会计机构负责人：陈珩



## 母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：上海开开实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		57,679,809.14	38,004,560.87
交易性金融资产		50,083,041.09	20,025,643.84
衍生金融资产			
应收票据		456,392.00	901,455.98
应收账款	十六、1	7,665,903.32	6,559,193.68
应收款项融资			
预付款项		771,954.00	125,439.60
其他应收款	十六、2	85,487,946.28	105,661,874.25
其中：应收利息			
应收股利			
存货		96,330.91	96,901.66
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		3,555,251.80	3,696,469.77
流动资产合计		205,796,628.54	175,071,539.65
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	298,399,171.34	298,284,991.86
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		14,869,867.20	14,869,867.20
投资性房地产		155,911,543.96	157,825,001.08
固定资产		1,139,763.54	1,171,640.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,947,639.06	3,537,166.90
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		780,408.96	925,723.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		474,048,394.06	476,614,391.79
资产总计		679,845,022.60	651,685,931.44

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,539,920.16	8,186,957.56
预收款项		1,161,514.39	626,915.50
合同负债		458,674.34	176,806.99
应付职工薪酬		626,434.89	2,348,851.23
应交税费		2,237,355.85	3,592,723.48
其他应付款		101,212,242.71	101,669,354.49
其中：应付利息			
应付股利		1,436,154.05	1,417,673.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,204,565.36	1,176,424.37
其他流动负债		516,019.66	924,440.89
流动负债合计		117,956,727.36	118,702,474.51
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,917,070.48	2,526,471.58
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		26,344,475.05	26,938,828.93
递延所得税负债		736,909.77	884,291.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,998,455.30	30,349,592.24
负债合计		146,955,182.66	149,052,066.75
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		243,000,000.00	243,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,101,521.31	6,101,521.31
减：库存股			
其他综合收益		-1,410,130.00	-1,410,130.00
专项储备			
盈余公积		58,227,067.42	58,227,067.42
未分配利润		226,971,381.21	196,715,405.96
所有者权益（或股东权益）合计		532,889,839.94	502,633,864.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		679,845,022.60	651,685,931.44

公司负责人：庄虔贇

主管会计工作负责人：刘光靓

会计机构负责人：陈珩

## 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	七、36	390,695,063.33	536,772,420.36
其中：营业收入	七、36	390,695,063.33	536,772,420.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		366,585,535.95	477,349,450.71
其中：营业成本	七、36	297,440,370.70	410,100,587.07
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、37	3,174,299.70	2,729,459.38
销售费用	七、38	39,711,290.94	42,856,518.41
管理费用	七、39	35,830,045.92	34,393,057.91
研发费用			
财务费用	七、40	-9,570,471.31	-12,730,172.06
其中：利息费用	七、40	998,631.11	519,145.19
利息收入	七、40	1,106,046.81	612,393.34
加：其他收益	七、41	9,671,000.21	3,695,138.00
投资收益（损失以“-”号填列）	七、42	2,200,405.35	71,239.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、42	1,151,597.13	-604,075.97
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）	七、43	207,342.46	335,671.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、44	-10,393,492.45	-15,332,947.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、45	252,294.17	-527,317.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、46	1,540.19	-22,832.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,048,617.31	47,641,921.39
加：营业外收入	七、47	45,433.66	4,735,396.97
减：营业外支出	七、48	14,395.06	188,833.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,079,655.91	52,188,485.24
减：所得税费用	七、49	10,238,267.74	23,285,566.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,841,388.17	28,902,918.94
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,841,388.17	28,902,918.94
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）		16,921,435.33	28,920,321.59
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,080,047.16	-17,402.65
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（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			
（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）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			
（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		15,841,388.17	28,902,918.94
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		16,921,435.33	28,920,321.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,080,047.16	-17,402.65
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.070	0.119
（二）稀释每股收益(元/股)		0.070	0.119

公司负责人：庄虔贇

主管会计工作负责人：刘光靓

会计机构负责人：陈珩

**母公司利润表**  
2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十六、4	29,925,016.75	15,077,614.25
减：营业成本	十六、4	26,927,921.87	12,896,797.97
税金及附加		549,927.59	652,020.19
销售费用			
管理费用		4,541,306.88	4,357,552.63
研发费用			
财务费用		-10,005,475.02	-13,130,107.36
其中：利息费用		77,606.59	116,753.40
利息收入		120,512.72	249,247.55
加：其他收益		816,056.85	600,452.98
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	45,336,313.73	249,385.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十六、5	114,179.48	-425,930.01
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）		207,342.46	335,671.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,934,106.02	-13,187,714.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			5,592.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,336,942.45	-1,695,262.54
加：营业外收入		0.10	
减：营业外支出		650.59	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,336,291.96	-1,695,262.54
减：所得税费用		1,930,316.71	2,572,873.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,405,975.25	-4,268,135.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,405,975.25	-4,268,135.74
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
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			
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		42,405,975.25	-4,268,135.74
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：庄虔贇

主管会计工作负责人：刘光靓

会计机构负责人：陈珩

## 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		336,857,207.99	333,017,669.37
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			5,662,055.00
收到其他与经营活动有关的现金	七、51	9,342,876.64	7,436,945.71
经营活动现金流入小计		346,200,084.63	346,116,670.08
购买商品、接受劳务支付的现金		282,404,341.05	338,107,161.03
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		51,440,519.05	49,943,155.14
支付的各项税费		20,189,588.13	20,134,393.64
支付其他与经营活动有关的现金	七、51	12,887,267.59	12,920,415.02
经营活动现金流出小计		366,921,715.82	421,105,124.83
经营活动产生的现金流量净额		-20,721,631.19	-74,988,454.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		110,000,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,198,753.43	1,544,410.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,750.00	5,622.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		111,218,503.43	31,550,033.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		868,832.45	1,085,932.97
投资支付的现金		140,000,000.00	30,000,000.00
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		140,868,832.45	31,085,932.97
投资活动产生的现金流量净额		-29,650,329.02	464,100.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,798,866.11	6,544,832.29
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、51	6,266,920.30	5,230,710.90
筹资活动现金流出小计		19,065,786.41	11,775,543.19
筹资活动产生的现金流量净额		-19,065,786.41	-11,775,543.19
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-167,624.66	-22,468.42
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-69,605,371.28	-86,322,365.60
加：期初现金及现金等价物余额		300,932,076.82	173,503,223.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		231,326,705.54	87,180,857.98

公司负责人：庄虔贇

主管会计工作负责人：刘光靓

会计机构负责人：陈珩

## 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,783,118.96	16,120,109.16
收到的税费返还			5,662,055.00
收到其他与经营活动有关的现金		2,967,369.97	3,368,553.55
经营活动现金流入小计		31,750,488.93	25,150,717.71
购买商品、接受劳务支付的现金		23,585,966.55	13,751,494.34
支付给职工及为职工支付的现金		4,637,289.27	3,810,441.09
支付的各项税费		3,858,291.76	5,355,958.12
支付其他与经营活动有关的现金		2,344,533.05	2,784,143.20
经营活动现金流出小计		34,426,080.63	25,702,036.75
经营活动产生的现金流量净额		-2,675,591.70	-551,319.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		110,000,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		45,372,079.46	1,544,410.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	
投资活动现金流入小计		175,372,879.46	31,544,410.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,963.72	52,611.01
投资支付的现金		140,000,000.00	30,000,000.00
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			20,000,000.00
投资活动现金流出小计		140,043,963.72	50,052,611.01
投资活动产生的现金流量净额		35,328,915.74	-18,508,200.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,118,641.11	6,544,832.29
支付其他与筹资活动有关的现金		691,810.00	758,405.00
筹资活动现金流出小计		12,810,451.11	7,303,237.29
筹资活动产生的现金流量净额		-12,810,451.11	-7,303,237.29
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-167,624.66	-23,501.36
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		19,675,248.27	-26,386,257.74
加：期初现金及现金等价物余额		38,004,560.87	37,082,953.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		57,679,809.14	10,696,695.98

公司负责人：庄虔贇

主管会计工作负责人：刘光靓

会计机构负责人：陈珩

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	243,000,000.00				15,184,456.20		-1,410,130.00		58,227,067.42		253,675,836.56		568,677,230.18	9,669,148.99	578,346,379.17
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	243,000,000.00				15,184,456.20		-1,410,130.00		58,227,067.42		253,675,836.56		568,677,230.18	9,669,148.99	578,346,379.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											4,771,435.33		4,771,435.33	-1,080,047.16	3,691,388.17
（一）综合收益总额											16,921,435.33		16,921,435.33	-1,080,047.16	15,841,388.17
（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											-12,150,000.00		-12,150,000.00		-12,150,000.00
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											-12,150,000.00		-12,150,000.00		-12,150,000.00
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	243,000,000.00				15,184,456.20		-1,410,130.00		58,227,067.42		258,447,271.89		573,448,665.51	8,589,101.83	582,037,767.34

2023 年半年度报告

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	243,000,000.00				15,415,002.41		-1,410,130.00		58,071,899.67		220,354,718.40		535,431,490.48	11,112,116.14	546,543,606.62
加：会计政策变更											109,082.45		109,082.45	7,089.79	116,172.24
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	243,000,000.00				15,415,002.41		-1,410,130.00		58,071,899.67		220,463,800.85		535,540,572.93	11,119,205.93	546,659,778.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											22,359,321.59		22,359,321.59	-17,402.65	22,341,918.94
（一）综合收益总额											28,920,321.59		28,920,321.59	-17,402.65	28,902,918.94
（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											-6,561,000.00		-6,561,000.00		-6,561,000.00
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											-6,561,000.00		-6,561,000.00		-6,561,000.00
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	243,000,000.00				15,415,002.41		-1,410,130.00		58,071,899.67		242,823,122.44		557,899,894.52	11,101,803.28	569,001,697.80

公司负责人：庄虔贇

主管会计工作负责人：刘光靓

会计机构负责人：陈珩



## 母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 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	243,000,000.00				6,101,521.31		-1,410,130.00		58,227,067.42	196,715,405.96	502,633,864.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	243,000,000.00				6,101,521.31		-1,410,130.00		58,227,067.42	196,715,405.96	502,633,864.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										30,255,975.25	30,255,975.25
（一）综合收益总额										42,405,975.25	42,405,975.25
（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										-12,150,000.00	-12,150,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-12,150,000.00	-12,150,000.00
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	243,000,000.00				6,101,521.31		-1,410,130.00		58,227,067.42	226,971,381.21	532,889,839.94

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	243,000,000.00				6,101,521.31		-1,410,130.00		58,071,899.67	201,879,896.18	507,643,187.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	243,000,000.00				6,101,521.31		-1,410,130.00		58,071,899.67	201,879,896.18	507,643,187.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-10,829,135.74	-10,829,135.74
（一）综合收益总额										-4,268,135.74	-4,268,135.74
（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										-6,561,000.00	-6,561,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-6,561,000.00	-6,561,000.00
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	243,000,000.00				6,101,521.31		-1,410,130.00		58,071,899.67	191,050,760.44	496,814,051.42

公司负责人：庄虔贇

主管会计工作负责人：刘光靓

会计机构负责人：陈珩

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

上海开开实业股份有限公司（以下简称“公司”）系经上海市人民政府财贸办公室和上海市经济体制改革办公室于1992年12月28日批准，由上海开开公司改制为定向募集的股份有限公司。1996年12月19日，经中国证券监督管理委员会批准，公司向境外投资者发行8,000万股境内上市外资股（“B股”），每股面值人民币1元，公开发行的B股已于1997年1月在上海证券交易所上市。2000年12月21日，经中国证券监督管理委员会核准向社会募集增发A股4,500万股，每股面值人民币1元，公开发行的A股已于2001年2月28日在上海证券交易所挂牌上市。截止2023年6月30日，公司注册资本为24,300万元，公司股本总额为人民币24,300万元。公司注册地址：上海市万航渡路888号，总部办公地：上海市海防路421号3号楼1-3楼。

2007年1月31日公司股权分置改革相关股东大会决议通过：公司非流通股股东为使其持有的公司非流通股获得流通权而向公司流通股股东支付的对价为：流通股股东每持有10股将获得2股的股份对价。实施上述送股对价后，公司股份总数不变，股份结构发生相应变化。截止2023年6月30日，股本总数为243,000,000股，其中：有限售条件股份为3,000,000股，占股份总数的1.23%，无限售条件股份为240,000,000股，占股份总数的98.77%。

公司的控股股东为上海开开（集团）有限公司，最终控制方为上海市静安区国有资产监督管理委员会。

公司是以中医药流通、中医药学服务（中医问诊服务）和服装批发、零售为主营业务。其中医药板块主要是中、西成药的批发、零售及以中华老字号“雷允上”为品牌的中医药药学服务和自主品牌“上雷”牌高档滋补品（枫斗、虫草、燕窝、海参等）的销售；服装板块主要从事以中华老字号“开开”品牌衬衫、羊毛衫和服饰系列的批发和零售，以及“曼格尼森”品牌系列校服的团购业务。

本财务报告于2023年8月24日经公司十届第十次董事会批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

##### （1）全资子公司

上海雷允上药业西区有限公司  
上海雷允上西区药品零售有限公司  
上海源源化学试剂有限公司  
上海雷允上西区门诊部有限公司  
上海雷允上西区金雷中医门诊部有限公司  
上海市北高新门诊部有限公司  
上海雷允上营养保健品有限公司  
中国雷允上国药（香港）有限公司  
上海开开制衣公司  
上海开开百货有限公司  
上海开开服饰有限公司  
上海开开衬衫总厂有限公司  
上海强商实业有限公司

##### （2）控股子公司

上海雷西精益供应链管理有限公司

本期合并财务报表范围其他详细信息详见“本财务报表附注八、合并范围的变更”及“本财务报表附注九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

### 2. 持续经营

适用 不适用

公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

## 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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，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

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。

### 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

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍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，其差额应当计入当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、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) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 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；

② 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(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### ①分类和初始计量

公司根据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，将金融资产划分为：

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；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

##### <1>以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

##### <2>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

##### <3>以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

#### 2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可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。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。

## ②减值

公司对于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债务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### 1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- <1>定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- <2>定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- <3>上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

### 2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- <1>发行方或债务人发生重大财务困难；
- <2>债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- <3>债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

<4>债务人很可能破产或进行其他财务重组；

<5>发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

<6>以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### 3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：



<1>违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

<2>违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

<3>违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

#### 4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### <1>应收票据组合：

##### 1>具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	一般不计提预期信用损失
应收商业承兑汇票		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

#### <2>应收账款组合：

##### 1>具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—信用风险特征组合	账龄组合	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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

##### 2>应收账款—信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率
1 年以内(含 1 年)	1%
1-2 年	5%
2-3 年	10%
3-4 年	30%
4-5 年	50%
5 年以上	100%

#### <3>其他应收款组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—往来款组合	款项性质	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款—押金保证金备用金组合		
其他应收款—其他组合		

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### ③终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且公司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；
- 3) 该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

### ④核销

如果公司及其子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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①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（含属于金融负债的衍生工具）和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。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

1) 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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### (3) 金融工具的公允价值确定

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，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

### (4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金。

②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 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

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注五、10——金融工具。

## 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

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10——金融工具。

## 13. 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

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10——金融工具。

## 14. 存货

适用  不适用

(1) 存货的分类

存货包括原材料、库存商品、委托加工物资、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按个别计价法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

本公司期末存货跌价准备计提方法：

1) 期末存货可变现净值小于账面成本，按照单个存货项目计提存货跌价准备；

2) 期末存货可变现净值大于账面成本，按照存货项目类别，在考虑商品滞销风险和库存损耗后按合理比例计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用五五摊销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

## 15. 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

②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通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 16. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产或公允价值模式进行后续计量。

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	20年-45年	5.00%-10.00%	2.00%-4.75%

## 17. 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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20年-50年	5.00%-10.00%	1.80%-4.75%
机器设备	年限平均法	5年-10年	5.00%-10.00%	9.00%-19.00%
电子设备	年限平均法	5年-8年	5.00%-10.00%	11.25%-19.00%
运输设备	年限平均法	3年-6年	5.00%-10.00%	15.00%-31.67%
其他设备	年限平均法	5年-8年	5.00%-10.00%	11.25%-19.00%

## 18. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②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；

③承租人发生的初始直接费用；

④承租人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。

(3) 使用权资产的后续计量

①采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

②对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

(4) 各类使用权资产折旧方法

各类使用权资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	2-5 年	-	20.00%-50.00%

(5) 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 19. 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，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

③以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；

④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

⑦与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
软件	5 年	-

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

□适用 √不适用

**20. 长期资产减值**

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

**21. 长期待摊费用**

√适用 □不适用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(长期)待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
装修费	受益期内平均摊销
土地使用费	受益期内平均摊销

**22. 合同负债****合同负债的确认方法**

√适用 □不适用

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应

付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 23. 职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为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。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。



企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本。
  - ②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
  - ③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
- 为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 24. 租赁负债

√适用 □不适用

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，根据附注四、18 计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 25. 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的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

## 26. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

#### (1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；

3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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，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。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

<1>企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

<2>企业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；

<3>企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

<4>企业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；

<5>客户已接受该商品；

<6>其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入确认的具体方法

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

公司销售商品属于在某一时点履行的履约义务。

批发销售：在商品已发出，并将发票结算账单提交买方，买方已确认收货，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入。

自营专卖店：于商品交付消费者并收取价款时，确认销售收入。

商场销售：商品销售后，与商场结算时，确认销售收入。

## (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

## 27. 政府补助

适用 不适用

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确

认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 28. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

## 29. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (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

租赁是指让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### (1) 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ①初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ②后续计量

参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、18“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

③租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

#### ④短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### (2) 公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

##### ①经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

##### ②融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的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。

### 30. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 与租赁相关的重大会计判断和估计

##### ①租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

##### ②租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

##### ③租赁负债

公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

#### (2) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### (3) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净

值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### (5) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (6) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 31. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2022年11月30日，财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，公司自2023年1月1日起施行。	经公司第十届董事会第七次会议决议通过	详见本财务报表附注五、31、(1)“重要会计政策变更”其他说明

其他说明：

①合并资产负债表变动

#### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2022年1月1日	2021年12月31日	调整数
递延所得税资产	5,279,280.69	132,456.79	5,146,823.90
递延所得税负债	5,030,651.66		5,030,651.66
未分配利润	220,463,800.85	220,354,718.40	109,082.45
少数股东权益	11,119,205.93	11,112,116.14	7,089.79

## 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2022年12月31日		调整数
	调整后	调整前	
递延所得税资产	3,279,408.26	132,505.27	3,146,902.99
递延所得税负债	3,051,941.91		3,051,941.91
资本公积	15,184,456.20	15,177,366.41	7,089.79
未分配利润	253,675,836.56	253,587,965.27	87,871.29

## ②合并利润表变动

## 合并利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2022年1-6月		调整数
	调整后	调整前	
所得税费用	23,285,566.30	23,360,639.33	-75,073.03
归属于母公司股东的净利润	28,920,321.59	28,860,804.19	59,517.40
少数股东损益	-17,402.65	-32,958.28	15,555.63

## 合并利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2022年度		调整数
	调整后	调整前	
所得税费用	20,668,539.67	20,647,328.51	21,211.16
归属于母公司股东的净利润	39,928,203.46	39,949,414.62	-21,211.16

## ③母公司资产负债表变动

## 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2022年12月31日		调整数
	调整后	调整前	
递延所得税资产	925,723.99	41,432.26	884,291.73
递延所得税负债	884,291.73		884,291.73

## 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2022年1月1日	2021年12月31日	调整数
递延所得税资产	1,206,248.82	27,193.18	1,179,055.64
递延所得税负债	1,179,055.64		1,179,055.64

## ④母公司利润表变动

## 母公司利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2022年1-6月		调整数
	调整后	调整前	
所得税费用	2,572,873.20	2,598,683.91	-25,810.71
净利润	-4,268,135.74	-4,293,946.45	25,810.71

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

## 32. 其他

√适用 □不适用

## 商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

## 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	0%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%、25%、8.25%

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（%）
上海雷允上药业西区有限公司	25.00
上海雷允上西区药品零售有限公司	20.00
上海源源化学试剂有限公司	20.00
上海雷允上西区门诊部有限公司	20.00
上海雷允上西区金雷中医门诊部有限公司	20.00
上海市北高新门诊部有限公司	20.00
上海雷西精益供应链管理有限公司	25.00
上海雷允上营养保健品有限公司	20.00
上海开开制衣公司	25.00
上海开开百货有限公司	20.00
上海开开服饰有限公司	20.00
上海开开衬衫总厂有限公司	25.00
中国雷允上国药（香港）有限公司	8.25
上海强商实业有限公司	20.00

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

公司全资子公司上海强商实业有限公司与全资子公司之子公司上海雷允上西区药品零售有限公司、上海源源化学试剂有限公司、上海雷允上西区门诊部有限公司、上海开开服饰有限公司符合《中华人民共和国企业所得税法》规定的小型微利企业，减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 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	101,137.66	59,585.85
银行存款	231,225,567.88	300,872,490.97
其他货币资金		
合计	231,326,705.54	300,932,076.82
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

## 2. 交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,083,041.09	20,025,643.84
其中：		
结构性存款	50,083,041.09	20,025,643.84
合计	50,083,041.09	20,025,643.84

## 3. 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	1,643,207.00	901,455.98
合计	1,643,207.00	901,455.98

## (2). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,951,745.80	456,392.00
合计	1,951,745.80	456,392.00



## 4、 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	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	190,610,103.72
1 年以内小计	190,610,103.72
1 至 2 年	138,068.99
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	280,583,366.28
合计	471,331,538.99

## (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	280,390,261.14	59.49	280,390,261.14	100.00		270,254,644.84	61.77	270,254,644.84	100.00	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	280,390,261.14	59.49	280,390,261.14	100.00		270,254,644.84	61.77	270,254,644.84	100.00	
按组合计提坏账准备	190,941,277.85	40.51	2,106,109.62	1.10	188,835,168.23	167,272,353.16	38.23	1,865,211.83	1.12	165,407,141.33
其中：										
按账龄组合	190,941,277.85	40.51	2,106,109.62	1.10	188,835,168.23	167,272,353.16	38.23	1,865,211.83	1.12	165,407,141.33
合计	471,331,538.99	/	282,496,370.76	/	188,835,168.23	437,526,998.00	/	272,119,856.67	/	165,407,141.33

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
Falcon International Group Limited	280,390,261.14	280,390,261.14	100.00	预计无法收回
合计	280,390,261.14	280,390,261.14	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	190,610,103.72	1,906,101.03	1.00
1 至 2 年	138,068.99	6,903.45	5.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	193,105.14	193,105.14	100.00
合计	190,941,277.85	2,106,109.62	/

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√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, 编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

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	
单项计提坏账准备	270,254,644.84				10,135,616.30	280,390,261.14
按账龄组合计提坏账准备	1,865,211.83	524,591.22	283,693.43			2,106,109.62
合计	272,119,856.67	524,591.22	283,693.43		10,135,616.30	282,496,370.76

其他变动系由汇率变动引起的单项计提坏账准备本期变动。

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	280,390,261.14	59.49	280,390,261.14
第二名	60,431,283.96	12.82	604,312.84
第三名	19,647,532.34	4.17	196,475.32
第四名	12,252,602.23	2.60	122,526.02
第五名	8,418,601.69	1.79	84,186.02
合计	381,140,281.36	80.87	281,397,761.34

## 5、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	3,489,926.55	100.00	3,575,289.58	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	3,489,926.55	100.00	3,575,289.58	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,041,840.00	29.85
第二名	948,017.48	27.16
第三名	300,000.00	8.60
第四名	219,960.15	6.30
第五名	163,701.14	4.69
合计	2,673,518.77	76.60

## 6、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,768,301.97	4,962,068.38
合计	8,768,301.97	4,962,068.38

## 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	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	7,334,530.96
1 年以内小计	7,334,530.96
1 至 2 年	967,438.55
2 至 3 年	179,221.00
3 至 4 年	389,794.00
4 至 5 年	707,175.00
5 年以上	1,166,000.00
合计	10,744,159.51

## (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
押金\备用金\保证金	3,495,984.90	3,417,523.07
其他	5,456,625.35	2,369,256.04
往来款	1,791,549.26	1,134,168.45
合计	10,744,159.51	6,920,947.56

## (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)	
2023年1月1日余额	629,004.18	44,600.00	1,285,275.00	1,958,879.18
2023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	42,966.22			42,966.22
本期转回	25,987.86			25,987.86
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	645,982.54	44,600.00	1,285,275.00	1,975,857.54

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

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	应收租金	4,690,000.00	1 年以内	43.65	46,900.00
第二名	往来款	1,000,000.00	5 年以上	9.31	1,000,000.00
第三名	押金\备用金\保证金	442,077.00	1-2 年	4.11	22,103.85
第四名	押金保证金\暂收暂付款	360,000.00	2 年以内及 4 至 5 年	3.35	151,800.00
第五名	往来款	325,638.51	1 年以内	3.03	3,256.39
合计	/	6,817,715.51	/	63.45	1,224,060.24

## 7、 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
原材料	118,496.43		118,496.43	140,717.03		140,717.03
库存商品	75,851,114.24	2,291,668.61	73,559,445.63	89,515,559.21	2,543,962.78	86,971,596.43
周转材料	1,623,677.61		1,623,677.61	1,606,441.03		1,606,441.03
委托加工物资	8,964.61		8,964.61			
在产品						
合计	77,602,252.89	2,291,668.61	75,310,584.28	91,262,717.27	2,543,962.78	88,718,754.49

## (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	2,543,962.78	197,243.43		449,537.60		2,291,668.61
合计	2,543,962.78	197,243.43		449,537.60		2,291,668.61

## 8、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
待抵扣进项税	3,963,765.60	4,737,479.17
待摊房租	23,241.60	30,581.04
预缴税费		2,510.69
合计	3,987,007.20	4,770,570.90



## 9、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		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
上海鼎丰科技发展有限公司(注1)	101,144,503.04			3,018.05						101,147,521.09	
广东中深彩融资担保投资有限公司(注2)	100,000,000.00									100,000,000.00	100,000,000.00
上海静安制药有限公司	1,072,167.58			1,148,579.08						2,220,746.66	
小计	202,216,670.62			1,151,597.13						203,368,267.75	100,000,000.00
合计	202,216,670.62			1,151,597.13						203,368,267.75	100,000,000.00

## 其他说明

注1：该公司目前无经营收入，收益主要来源于利息收入。本公司对其投资账面余额 10,114.75 万元，其他应付款余额 9,516.37 万元。

注2：该公司因“张晨事件”影响目前仍处于失控状态，无法取得报表，已全额计提减值准备。截止 2023 年 6 月 30 日，该公司已处于吊销状态。

## 10、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
非交易性权益工具投资		
其中：初始投资成本	1,410,130.00	1,410,130.00
累计公允价值变动	-1,410,130.00	-1,410,130.00
合计		

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海国嘉实业股份有限公司			-410,130.00		出于战略目的而计划长期持有	
中服名牌发展有限公司			-1,000,000.00		不以出售为目的	

其他说明：

√适用 □不适用

详见财务报表附注十一、4。

## 11、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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	15,089,867.20	15,089,867.20
其中：权益工具投资	15,089,867.20	15,089,867.20
合计	15,089,867.20	15,089,867.20

其他说明：

详见财务报表附注十一、4。

## 12、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	226,363,628.02	226,363,628.02
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	226,363,628.02	226,363,628.02
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	82,701,035.87	82,701,035.87
2.本期增加金额	3,252,222.48	3,252,222.48
(1) 计提或摊销	3,252,222.48	3,252,222.48
3.本期减少金额		
4.期末余额	85,953,258.35	85,953,258.35
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	140,410,369.67	140,410,369.67
2.期初账面价值	143,662,592.15	143,662,592.15

## 13、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	326,266,294.63	332,523,036.59
固定资产清理		
合计	326,266,294.63	332,523,036.59

## 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	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	417,849,667.55	2,037,808.78	6,726,803.91	19,805,032.68	6,385,513.96	452,804,826.88
2.本期增加金额				128,372.22	29,044.26	157,416.48
(1) 购置				128,372.22	29,044.26	157,416.48
3.本期减少金额			323,714.00	66,887.35		390,601.35
(1) 处置或报废			323,714.00	66,887.35		390,601.35
4.期末余额	417,849,667.55	2,037,808.78	6,403,089.91	19,866,517.55	6,414,558.22	452,571,642.01
二、累计折旧						
1.期初余额	94,800,395.65	762,305.32	5,132,899.95	14,183,637.93	5,402,551.44	120,281,790.29
2.本期增加金额	5,273,985.84	74,165.34	216,115.98	720,334.49	108,506.40	6,393,108.05
(1) 计提	5,273,985.84	74,165.34	216,115.98	720,334.49	108,506.40	6,393,108.05
3.本期减少金额			307,528.30	62,022.66		369,550.96
(1) 处置或报废			307,528.30	62,022.66		369,550.96
4.期末余额	100,074,381.49	836,470.66	5,041,487.63	14,841,949.76	5,511,057.84	126,305,347.38
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	317,775,286.06	1,201,338.12	1,361,602.28	5,024,567.79	903,500.38	326,266,294.63
2.期初账面价值	323,049,271.90	1,275,503.46	1,593,903.96	5,621,394.75	982,962.52	332,523,036.59

## 14、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	36,455,071.60	36,455,071.60
2.本期增加金额	3,729,171.98	3,729,171.98
(1) 新增租赁	3,729,171.98	3,729,171.98
3.本期减少金额	2,053,078.27	2,053,078.27
(1) 处置	2,053,078.27	2,053,078.27
4.期末余额	38,131,165.31	38,131,165.31
二、累计折旧		
1.期初余额	21,297,587.87	21,297,587.87
2.本期增加金额	5,472,666.12	5,472,666.12
(1) 计提	5,472,666.12	5,472,666.12
3.本期减少金额	2,053,078.35	2,053,078.35
(1) 处置	2,053,078.35	2,053,078.35
4.期末余额	24,717,175.64	24,717,175.64
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	13,413,989.67	13,413,989.67
2.期初账面价值	15,157,483.73	15,157,483.73

## 15、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	合计
一、账面原值		
1.期初余额	6,213,097.39	6,213,097.39
2.本期增加金额	513,274.34	513,274.34
(1)购置	513,274.34	513,274.34
3.本期减少金额		
4.期末余额	6,726,371.73	6,726,371.73
二、累计摊销		
1.期初余额	2,521,258.88	2,521,258.88
2.本期增加金额	472,137.18	472,137.18
(1)计提	472,137.18	472,137.18
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,993,396.06	2,993,396.06
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,732,975.67	3,732,975.67
2.期初账面价值	3,691,838.51	3,691,838.51

## 16、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	
上海雷允上营养保健品有限公司	234,431.98			234,431.98
合计	234,431.98			234,431.98

## (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	
上海雷允上营养保健品有限公司	234,431.98			234,431.98
合计	234,431.98			234,431.98

## 17、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
装修费	4,404,439.30		755,046.78		3,649,392.52
合计	4,404,439.30		755,046.78		3,649,392.52

## 18、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
使用权资产折旧及租赁负债利息支出	12,744,201.74	2,787,595.93	14,681,163.81	3,279,408.26
合计	12,744,201.74	2,787,595.93	14,681,163.81	3,279,408.26

## (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
使用权资产折旧及租赁负债利息支出	12,009,015.50	2,618,332.04	13,701,305.37	3,051,941.91
合计	12,009,015.50	2,618,332.04	13,701,305.37	3,051,941.91

其他说明：

√适用 □不适用

期初余额与上年披露数据差异详见本财务报表附注五、31、(1)“重要会计政策变更”其他说明。

## 19、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
预付软件款	1,282,212.44		1,282,212.44	1,084,070.81		1,084,070.81
合计	1,282,212.44		1,282,212.44	1,084,070.81		1,084,070.81

## 20、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	45,029,900.00	45,032,351.88
合计	45,029,900.00	45,032,351.88

## 21、应付账款

## (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付账款	182,689,716.87	209,334,956.57
其中：账龄超过1年的余额	12,494,005.98	15,969,481.62
合计	182,689,716.87	209,334,956.57

## (2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	6,367,131.78	尚未结算
供应商二	1,031,212.72	对方未追偿
合计	7,398,344.50	/

## 22、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
预收租金	2,646,550.70	2,979,217.55
合计	2,646,550.70	2,979,217.55

## 23、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
预收货款	4,902,227.03	19,651,687.00
合计	4,902,227.03	19,651,687.00



## 24、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	12,029,018.21	48,227,281.04	45,710,372.79	14,545,926.46
二、离职后福利-设定提存计划	5,321,655.08	4,786,777.17	4,482,539.86	5,625,892.39
三、辞退福利		248,666.00	248,666.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	17,350,673.29	53,262,724.21	50,441,578.65	20,171,818.85

## (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	8,138,593.00	32,698,343.51	30,349,008.90	10,487,927.61
二、职工福利费		1,377,301.80	1,377,301.80	
三、社会保险费	3,448,600.67	3,126,890.25	2,985,565.86	3,589,925.06
其中：医疗保险费	3,365,400.11	3,051,997.74	2,912,200.84	3,505,197.01
工伤保险费	83,200.56	74,892.51	73,365.02	84,728.05
四、住房公积金		2,049,797.00	2,049,797.00	
五、工会经费和职工教育经费	3,878.34	574,340.44	574,642.99	3,575.79
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	437,946.20	8,400,608.04	8,374,056.24	464,498.00
合计	12,029,018.21	48,227,281.04	45,710,372.79	14,545,926.46

## (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	5,162,703.38	4,632,998.89	4,342,965.20	5,452,737.07
2、失业保险费	158,951.70	153,778.28	139,574.66	173,155.32
合计	5,321,655.08	4,786,777.17	4,482,539.86	5,625,892.39

## 25、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	1,938,440.88	781,826.99
企业所得税	6,428,325.70	3,230,075.40
个人所得税	134,571.64	1,493,110.46
城市维护建设税	125,746.18	35,915.28
房产税	999,107.39	1,012,472.93
教育费附加	90,472.82	28,104.70
城镇土地使用税	20,428.84	27,271.75
印花税	17,796.55	2,917.37
合计	9,754,890.00	6,611,694.88

## 26、其他应付款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,436,154.05	1,417,673.30
其他应付款	123,235,972.02	119,947,003.32
合计	124,672,126.07	121,364,676.62

## 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
普通股股利	1,436,154.05	1,417,673.30
合计	1,436,154.05	1,417,673.30

## 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
往来款	98,710,512.25	99,691,818.90
押金/保证金	11,186,761.26	12,511,715.92
职工社保等代扣代缴款	114,905.10	328,567.00
其他	13,223,793.41	7,414,901.50
合计	123,235,972.02	119,947,003.32

## (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海鼎丰科技发展有限公司	95,163,674.00	对方未追偿
合计	95,163,674.00	/

## 27、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年内到期的租赁负债	7,442,664.07	9,495,159.86
合计	7,442,664.07	9,495,159.86

**28、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
待转销项税额	753,515.52	2,491,425.81
已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据	456,392.00	901,455.98
合计	1,209,907.52	3,392,881.79

**29、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
房屋租赁	5,301,537.67	5,186,003.95
合计	5,301,537.67	5,186,003.95

**30、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	188,604,784.02		3,637,314.84	184,967,469.18	
合计	188,604,784.02		3,637,314.84	184,967,469.18	/

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
拆迁补偿款	188,604,784.02			3,637,314.84		184,967,469.18	与资产相关

**31、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	243,000,000.00						243,000,000.00

**32、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）	863,418.38			863,418.38
其他资本公积	14,321,037.82			14,321,037.82
合计	15,184,456.20			15,184,456.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

期初余额与上年披露数据差异详见本财务报表附注五、31、(1)“重要会计政策变更”其他说明。

## 33、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	-1,410,130.00							-1,410,130.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-1,410,130.00							-1,410,130.00
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其他综合收益合计	-1,410,130.00							-1,410,130.00

**34、 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	58,227,067.42			58,227,067.42
合计	58,227,067.42			58,227,067.42

**35、 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	253,675,836.56	220,354,718.40
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		109,082.45
调整后期初未分配利润	253,675,836.56	220,463,800.85
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	16,921,435.33	39,928,203.46
减: 提取法定盈余公积		155,167.75
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,150,000.00	6,561,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	258,447,271.89	253,675,836.56

“上年度”与上年披露数据差异详见本财务报表附注五、31、(1)“重要会计政策变更”其他说明。

**36、 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	373,176,658.84	294,065,958.17	530,760,128.09	406,840,722.75
其他业务	17,518,404.49	3,374,412.53	6,012,292.27	3,259,864.32
合计	390,695,063.33	297,440,370.70	536,772,420.36	410,100,587.07

**(2). 履约义务的说明**

√适用 □不适用

公司是以中医药流通、中医药学服务（中医问诊服务）和服装批发、零售为主营业务。其中医药板块主要是中、西成药的批发、零售及以中华老字号“雷允上”为品牌的中医药药学服务和自主品牌“上雷”牌高档滋补品的销售；服装板块主要从事以中华老字号“开开”品牌衬衫、羊毛衫和服饰系列的批发和零售，以及“曼格尼森”品牌系列校服的团购业务。

对于向购买方销售的商品，公司在商品的控制权转移时确认收入。由于商品交付给购买方代表了取得无条件收取合同对价的权利，款项的收取仅取决于时间流逝，因此公司在商品交付给购买方时确认一项应收款。

## (3). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 4,902,227.03 元。

## 37、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
房产税	1,831,587.03	2,245,518.73
城市维护建设税	651,262.38	204,212.23
教育费附加	465,774.72	147,103.40
印花税	168,662.92	62,741.71
土地使用税	33,194.33	47,579.91
车船使用税	6,568.32	6,928.32
其他	17,250.00	15,375.08
合计	3,174,299.70	2,729,459.38

## 38、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	26,553,549.80	31,167,345.46
折旧费	4,403,224.62	4,384,609.88
租赁费	270,305.19	257,218.94
包装费	173,964.32	1,918,504.62
广告费	121,874.97	18,720.20
保险费	111,376.81	228,476.91
差旅费	32,095.09	11,468.49
其他费用	8,044,900.14	4,870,173.91
合计	39,711,290.94	42,856,518.41

**39、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	21,652,226.88	21,388,418.72
折旧费	7,582,823.87	8,072,630.84
修理费	2,196,024.56	1,691,112.48
水电费	941,358.00	624,745.74
审计及专业服务	689,206.86	663,835.73
邮电费	479,274.05	354,764.32
无形资产摊销	456,637.20	209,993.34
业务招待费	218,693.13	166,558.89
办公费	151,709.78	134,339.88
董事会费	135,000.00	125,736.38
租赁费	68,750.10	68,749.80
低值易耗品摊销	24,682.65	6,526.83
差旅费	24,144.88	4,289.73
存货盘亏或盘盈	-58,139.94	20,823.45
长期待摊费用摊销		13,459.20
其他费用	1,267,653.90	847,072.58
合计	35,830,045.92	34,393,057.91

**40、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
利息支出	998,631.11	519,145.19
其中：租赁负债的利息费用	320,857.99	519,145.19
利息收入	-1,106,046.81	-612,393.34
汇兑损益	-9,967,991.64	-13,004,049.15
其他	504,936.03	367,125.24
合计	-9,570,471.31	-12,730,172.06

**41、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
动迁补偿款	3,637,314.84	3,637,314.84
抗疫运维资金及疫情防控经费	2,434,392.33	
租金补贴	1,734,129.73	
老字号创新发展扶持资金	1,043,962.26	
消费市场创新发展奖励项目	670,660.38	
国家规范化市场认定和培育项目专项资金	47,169.81	
中医药文化宣传教育基地建设基金	28,301.89	
培训补贴	1,946.06	11,297.17
其他	73,122.91	46,525.99
合计	9,671,000.21	3,695,138.00

**42、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,151,597.13	-604,075.97
处置交易性金融资产取得的投资收益	563,808.22	145,315.07
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入	485,000.00	530,000.00
合计	2,200,405.35	71,239.10

**43、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	207,342.46	335,671.23
其中：结构性存款	207,342.46	335,671.23
合计	207,342.46	335,671.23

**44、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	-10,376,514.09	-15,211,596.63
其他应收款坏账损失	-16,978.36	-121,350.54
合计	-10,393,492.45	-15,332,947.17

**45、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	252,294.17	-527,317.05
合计	252,294.17	-527,317.05

**46、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
非流动资产处置收益	1,540.19	-22,832.37
合计	1,540.19	-22,832.37

**47、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
违约金、罚款收入	34,796.60	40.00	34,796.60
其他	10,637.06	4,735,356.97	10,637.06
合计	45,433.66	4,735,396.97	45,433.66



计入当期损益的政府补助

适用 不适用

#### 48、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
对外捐赠	10,500.00	160,199.00	10,500.00
非流动资产毁损报废损失	3,882.62		3,882.62
违约金		28,575.12	
罚款滞纳金支出	12.44	59.00	12.44
其他			
合计	14,395.06	188,833.12	14,395.06

#### 49、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	10,180,065.28	23,372,460.18
递延所得税费用	58,202.46	-86,893.88
合计	10,238,267.74	23,285,566.30

##### (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	26,079,655.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,519,913.98
子公司适用不同税率的影响	-134,087.55
调整以前期间所得税的影响	-45,911.79
归属于合营企业和联营企业的损益	-287,899.28
非应税收入的影响	-314,037.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-66,833.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-205,545.17
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	4,772,668.84
所得税费用	10,238,267.74

其他说明：

适用 不适用

上期发生额与上年披露数据差异详见本财务报表附注五、31、(1)“重要会计政策变更”其他说明。

#### 50、其他综合收益

适用 不适用

详见财务报表附注七、33。

## 51、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
营业外收入、补助款等	6,413,975.91	4,747,268.80
收到押金保证金	1,623,222.66	1,586,474.92
利息收入	1,106,053.59	611,884.54
经营性其他收入	199,624.48	491,317.45
合计	9,342,876.64	7,436,945.71

## (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
经营性费用	9,757,213.83	7,862,960.46
支付押金保证金	2,587,400.90	4,388,134.15
营业外支出	10,512.44	188,833.12
经营性其他支出	532,140.42	480,487.29
合计	12,887,267.59	12,920,415.02

## (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	6,262,063.30	5,230,710.90
支付使用权资产相关的押金、保证金	4,857.00	
合计	6,266,920.30	5,230,710.90

## 52、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	15,841,388.17	28,902,918.94
加：资产减值准备	-252,294.17	527,317.05
信用减值损失	10,393,492.45	15,332,947.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,645,330.53	9,805,175.85
使用权资产摊销	5,472,666.12	5,614,004.90
无形资产摊销	472,137.18	425,993.34
长期待摊费用摊销	755,046.78	768,505.98
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）	-1,540.19	22,832.37
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,882.62	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-207,342.46	-335,671.23
财务费用（收益以“－”号填列）	1,166,255.77	541,613.61
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,200,405.35	-71,239.10
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	491,812.33	781,942.70
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-433,609.87	-868,836.58
存货的减少（增加以“－”号填列）	13,660,464.38	-25,948,452.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-37,500,577.23	-204,820,049.92
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-38,028,338.25	94,332,542.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-20,721,631.19	-74,988,454.75
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	231,326,705.54	87,180,857.98
减：现金的期初余额	300,932,076.82	173,503,223.58
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	-69,605,371.28	-86,322,365.60

上期金额与上年披露数据的差异系公司执行《企业会计准则解释第 16 号》相关规定所致。

## (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	231,326,705.54	300,932,076.82
其中：库存现金	101,137.66	59,585.85
可随时用于支付的银行存款	231,225,567.88	300,872,490.97
可随时用于支付的其他货币资金		
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	231,326,705.54	300,932,076.82
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		

**53、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

**54、所有权或使用权受到限制的资产**

□适用 √不适用

**55、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

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	-	-	85,735.92
其中：美元	11,865.25	7.2258	85,735.92
应收账款	-	-	280,390,261.14
其中：美元	38,804,044.00	7.2258	280,390,261.14

**56、套期**

□适用 √不适用

**57、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
抗疫运维资金及疫情防控经费	2,434,392.33	其他收益	2,434,392.33
租金补贴	1,734,129.73	其他收益	1,734,129.73
老字号创新发展扶持资金	1,043,962.26	其他收益	1,043,962.26
消费市场创新发展奖励项目	670,660.38	其他收益	670,660.38
国家规范化市场认定和培育项目专项资金	47,169.81	其他收益	47,169.81
中医药文化宣传教育基地建设基金	28,301.89	其他收益	28,301.89
培训补贴	1,946.06	其他收益	1,946.06
合计	5,960,562.46		5,960,562.46

**(2). 政府补助退回情况**

□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

报告期内，为保护中华老字号“雷允上”品牌权益，通过与原中国雷允上国药（香港）有限公司股东协商，经中国雷允上国药（香港）有限公司董事会书面决议通过，为上海雷允上药业西区有限公司签发新的《股票证书》（编号 13），股东变更为上海雷允上药业西区有限公司；并于 2023 年 4 月由中国雷允上国药（香港）有限公司秘书处向香港印花署提交相关文书，完成了中国雷允上国药（香港）有限公司股权变更的事宜。自此，中国雷允上国药（香港）有限公司成为雷西公司的全资香港子公司并纳入雷西公司合并报表范围。

中国雷允上国药（香港）有限公司目前尚未开展经营活动，资产、负债均为零元。公司业务性质：CHINESE MEDICINE & TDG。

## 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	
上海雷允上药业西区有限公司	上海市	上海市	医药业	100.00		同一控制企业合并
上海雷允上西区药品零售有限公司	上海市	上海市	医药业		100.00	设立
上海源源化学试剂有限公司	上海市	上海市	医药业		100.00	非同一控制企业合并
上海雷允上西区门诊部有限公司	上海市	上海市	医疗机构		100.00	非同一控制企业合并
上海雷允上西区金雷中医门诊部有限公司	上海市	上海市	医疗机构		100.00	设立
上海市北高新门诊部有限公司	上海市	上海市	医疗机构		100.00	非同一控制企业合并
上海雷允上营养保健品有限公司	上海市	上海市	医药业	50.00	50.00	同一控制企业合并
上海开开制衣公司	上海市	上海市	商业	100.00		设立
上海开开百货有限公司	上海市	上海市	商业	40.00	60.00	设立
上海开开服饰有限公司	上海市	上海市	商业	40.00	60.00	设立
上海开开村衫总厂有限公司	上海市	上海市	制造业	11.11	88.89	设立
上海强商实业有限公司	上海市	上海市	商业服务	100.00		非同一控制企业合并
上海雷西精益供应链管理有限公司(注1)	上海市	上海市	医药业		40.00	设立
中国雷允上国药(香港)有限公司(注2)	香港	香港	医药业		100.00	其他

## 其他说明:

注 1: 根据上海雷西精益供应链管理有限公司(以下简称“雷西精益”)章程约定,上海雷允上药业西区有限公司对对外抵押、出借资金或财产(含商品)及对外投资等事项具有行使一票予以全面否决的权利且全体股东均须服从。上海雷允上药业西区有限公司作为第一大股东且派驻董事长,具有实际控制权,因此,公司将雷西精益纳入合并报表范围。

注 2: 报告期内,为保护中华老字号“雷允上”品牌权益,通过与原中国雷允上国药(香港)有限公司股东协商,经中国雷允上国药(香港)有限公司董事会书面决议通过,为上海雷允上药业西区有限公司签发新的《股票证书》(编号 13),股东变更为上海雷允上药业西区有限公司;并于 2023 年 4 月由中国雷允上国药(香港)有限公司秘书处向香港印花署提交相关文书,完成了中国雷允上国药(香港)有限公司股权变更的事宜。自此,中国雷允上国药(香港)有限公司成为雷西公司的全资香港子公司并纳入雷西公司合并报表范围。中国雷允上国药(香港)有限公司目前尚未开展经营活动,资产、负债均为零元。公司业务性质: CHINESE MEDICINE & TDG。

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位: 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
上海雷西精益供应链管理有限公司	60.00	-1,080,047.16		8,589,101.83

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
上海雷西精益供应链管理有限公司	92,705,107.99	6,413,108.90	99,118,216.89	84,609,846.91	193,200.27	84,803,047.18	46,521,442.03	6,700,111.13	53,221,553.16	36,411,888.36	694,416.49	37,106,304.85

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
上海雷西精益供应链管理有限公司	66,907,074.37	-1,800,078.60	-1,800,078.60	-1,991,542.07	21,735,988.87	1,147,583.19	1,147,583.19	-9,230,902.57

其他说明：

“期初余额”、“上期发生额”与上年披露数据的差异系公司执行《企业会计准则解释第 16 号》相关规定所致。

## (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

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海鼎丰科技发展有限公司	上海	上海	投资业	44.44		权益法
上海静安制药有限公司	上海	上海	制造业		42.424	权益法

## (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

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	上海鼎丰科技发展有限公司	上海静安制药有限公司	上海鼎丰科技发展有限公司	上海静安制药有限公司
流动资产	227,711,098.49	25,322,144.13	227,701,402.61	29,295,528.90
非流动资产		10,500,967.08		11,397,182.14
资产合计	227,711,098.49	35,823,111.21	227,701,402.61	40,692,711.04
流动负债	129,176.05	20,588,464.17	126,270.78	38,165,444.45
非流动负债		10,000,000.00		
负债合计	129,176.05	30,588,464.17	126,270.78	38,165,444.45
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	227,581,922.44	5,234,647.04	227,575,131.83	2,527,266.59
按持股比例计算的净资产份额	101,147,521.09	2,220,746.66	101,144,503.04	1,072,167.58
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	101,147,521.09	2,220,746.66	101,144,503.04	1,072,167.58
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		25,697,661.64		15,856,053.54
净利润	6,790.61	2,707,380.45	22,466.31	-1,447,436.22
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	6,790.61	2,707,380.45	22,466.31	-1,447,436.22
本年度收到的来自联营企业的股利				

## (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

## (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

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。公司的内部审计也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

## 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险及流动资金信用风险。

公司在接受新客户之前，充分了解和考虑客户的信誉、财务状况、销售资质等有关情况，报信用管理小组审核并评定信用等级，通报公司销售业务部门，并报总经理审批。公司对每一客户均设置了赊销限额，并且信用管理小组对客户实行动态跟踪管理，情况变更时及时调整客户信用等级及赊销额度。公司通过对应收账款账龄分析的月度审核及定期与客户对账措施来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司流动资金存放于信用评级较高的银行，不存在因对方单位违约而导致的流动资金损失，故相关流动资金信用风险较低。

## 2、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。公司报告期内及资产负债表日后未发生融资行为，利率变动导致的相关风险对本公司的影响较小。

## (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。公司密切关注汇率变动风险对本公司产生的影响，公司管理层认为，目前公司业务主要及持续性业务以人民币计价结算，因此汇率风险对公司的影响较小。

## (3) 其他价格风险

公司持有的其他金融资产投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。公司持有的其他金融资产投资列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	50,083,041.09	20,025,643.84
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	15,089,867.20	15,089,867.20
合计	65,172,908.29	35,115,511.04

## 3、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，本公司的管理层认为公司拥有充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以保持并维护信用。本公司与银行保持良好的合作关系，以满足本公司经营需求，确保公司在所有合理可预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		50,083,041.09		50,083,041.09
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		50,083,041.09		50,083,041.09
(1) 债务工具投资		50,083,041.09		50,083,041.09
(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				
(四) 其他非流动金融资产			15,089,867.20	15,089,867.20
(五) 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				
(六) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		50,083,041.09	15,089,867.20	65,172,908.29
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

√适用 □不适用

交易性金融资产及其他权益工具投资期末公允价值是基于上海证券交易所和深圳证券交易所收盘价进行计量。

**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

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	估值技术
结构性存款	50,083,041.09	以产品说明书中所载明的预期收益率和金融工具持有期间为基础计算

**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

因被投资企业南京天石软件技术有限公司、上海静安甬商汇小额贷款股份有限公司、上海静安寺商厦有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按扣除减值准备后的投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

因被投资企业上海国嘉实业股份有限公司、中服名牌发展有限公司的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。

**5、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(%)
上海开开(集团)有限公司	上海市	贸易业	77,923	26.51	26.51

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是上海市静安区国有资产监督管理委员会。

**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

本企业子公司的情况详见“本财务报表附注九、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

本企业重要的合营或联营企业详见“本财务报表附注九、在其他主体中的权益”。

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
上海鼎丰科技发展有限公司	联营企业
上海静安制药有限公司	联营企业
上海立创大药房有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

2022 年公司已完成处置联营企业上海立创大药房有限公司。

#### 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
上海静安粮油食品有限公司	控股股东之子公司
上海鸿翔百货有限公司	控股股东之子公司
上海第一西比利皮货有限公司	控股股东的联营公司
上海蓝棠-博步皮鞋有限公司	控股股东子公司之子公司
上海市静安区第六粮油食品商店有限公司	控股股东之子公司
上海龙凤中式服装有限公司	控股股东之子公司

#### 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	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易额度 (如适用)	上期发生额
上海静安制药有限公司	采购商品	1,830,279.03			659,215.75
上海蓝棠-博步皮鞋有限公司	采购商品	9,497.34			14,345.13

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
上海静安制药有限公司	销售商品	18,134.69	11,684.96
上海开开(集团)有限公司	销售商品		199,332.83
上海静安粮油食品有限公司	销售商品		115,048.14
上海市静安区第六粮油食品商店有限公司	销售商品		13,486.73
上海立创大药房有限公司	销售商品		1,195,169.85
上海开开(集团)有限公司	提供劳务	54,324.00	
上海龙凤中式服装有限公司	提供劳务	10,884.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

## (2). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

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
上海鸿翔百货有限公司	房屋建筑物					1,931,350.00	1,931,350.00	93,043.38	173,589.10		
上海第一西伯利亚皮货有限公司	房屋建筑物					683,050.00	683,050.00	15,091.52	44,232.35		
上海蓝棠-博步皮鞋有限公司	房屋建筑物					570,429.30	280,539.00	28,327.96	51,307.60		
上海静安粮油食品有限公司	房屋建筑物					216,810.00	108,405.00	24,875.61	33,284.19		

关联租赁情况说明

适用 不适用

**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	上海开开（集团）有限公司	47,780.00	477.80		
应收账款	上海龙凤中式服装有限公司	10,884.00	108.84		
其他应收款	上海蓝棠-博步皮鞋有限公司	93,513.00	4,675.65	93,513.00	4,675.65

**(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	上海静安制药有限公司	628,736.91	1,531,122.35
应付账款	上海蓝棠-博步皮鞋有限公司		12,986.00
其他应付款	上海鼎丰科技发展有限公司	95,163,674.00	95,163,674.00

**7、 关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、 其他**

□适用 √不适用

**十三、 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

本报告期内公司无需要说明的重大或有事项。

**3、 其他**

□适用 √不适用

**十四、 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

## 十五、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

根据公司全资子公司上海雷允上药业西区有限公司 2009 年 12 月 11 日与长江养老保险股份有限公司签订的《长江金色晚晴(集合型)企业年金计划受托管理合同》，该计划由长江养老保险股份有限公司作为受托人发起设立，已向人力资源和社会保障部备案，并取得计划确认函，计划名称为长江金色晚晴(集合型)企业年金计划，计划登记号为 99H20090001。

### 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

##### (1) 关于与“张晨事件”有关的票据纠纷案

2005年1月17日中国光大银行深圳红荔路支行（诉讼期间，中国光大银行深圳红荔路支行将本案所涉债权转让给中国信达资产管理公司深圳办事处（以下简称“中信达”））因公司开具给中深彩共6份5,000万元商业承兑汇票的债务纠纷，提出对公司的财产以标的5,000万元为上限采取诉前财产保全措施。公司接到深中院（2005）深中法民二初字第135-4号裁定，A、查封公司位于上海市南京西路1131、1133号底层137.13平方米的房产。B、查封上海雷允上药业西区有限公司名下的位于上海市静安区康定路68号底层店面及华山路2号主楼4层、裙楼二层北部、裙楼4层房产。上海雷允上药业西区有限公司已向深中院提出财产保全异议，A、请求依法撤销（2005）深中法民二初字第135-4号民事裁定书第二项关于查上海雷允上药业西区有限公司名下的上海市华山路2号主楼4层、裙楼二层北部、裙楼4层房产的裁定。B、请求依法解除对上述房产的保全措施。

2012年10月，公司收到深中院（2012）深中法商初字第47号，中信达诉公司等企业票据付款请求权纠纷一案，因涉嫌经济犯罪，深中院已将该案移送上海市公安局调查处理。

广东省深圳市中级人民法院根据《最高人民法院关于在审理经济纠纷案件中涉及经济犯罪嫌疑若干问题的规定》第十二条规定将本案已送上海市公安局处理，且上海市公安机关对该院查封、冻结的财产已另行采取了查封、冻结保全措施，故原由该院采取的保全措施应予解除。

公司于2013年5月收到上海市公安局静安分局查封、冻结财产清单，1）查封公司位于上海市南京西路1131、1133号房产，以人民币5,000万元为限。2）查封公司下属子公司上海雷允上药业西区有限公司位于康定路68号底层店面及华山路2号主楼4层、裙楼二层北部、裙楼四层房产，以人民币5,000万元为限。3）冻结公司持有的上海毕纳高房地产开发有限公司27.60%的股权，以人民币3,320万元为限。4）冻结上海开开经营管理有限公司提供担保的银行存款3,320万元。2013年8月，公司收到上海市公安局静安分局告知书，解除查封上海开开经营管理有限公司提供担保的银行存款3,320万元，置换公司下属子公司上海雷允上药业西区有限公司华山路2号主楼不动产的追加查封，以人民币3,320万元为限。截至本财务报表批准报出日，前述被查封、冻结的财产已无权利限制。

由于上述未结事项与“张晨事件”有关，2005年4月11日，母公司上海开开（集团）有限公司出具承诺函：“如因以上票据事项及在张晨任职期间开具的票据所造成的损失，均由开开集团承担。”

## 十六、 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	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	7,610,970.99
1 年以内小计	7,610,970.99
1 至 2 年	137,938.99
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	280,390,261.14
合计	288,139,171.12

## (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	280,390,261.14	97.31	280,390,261.14	100.00		270,254,644.84	97.61	270,254,644.84	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	280,390,261.14	97.31	280,390,261.14	100.00		270,254,644.84	97.61	270,254,644.84	100.00	
按组合计提坏账准备	7,748,909.98	2.69	83,006.66	1.07	7,665,903.32	6,626,775.64	2.39	67,581.96	1.02	6,559,193.68
其中：										
按账龄组合	7,748,909.98	2.69	83,006.66	1.07	7,665,903.32	6,626,775.64	2.39	67,581.96	1.02	6,559,193.68
合计	288,139,171.12	/	280,473,267.80	/	7,665,903.32	276,881,420.48	/	270,322,226.80	/	6,559,193.68

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
Falcon International Group Limited	280,390,261.14	280,390,261.14	100.00	预计无法收回
合计	280,390,261.14	280,390,261.14	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	7,610,970.99	76,109.71	1.00
1 至 2 年	137,938.99	6,896.95	5.00
合计	7,748,909.98	83,006.66	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√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, 编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

**(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	
单项计提坏账准备	270,254,644.84				10,135,616.30	280,390,261.14
按账龄组合计提坏账准备	67,581.96	15,424.70				83,006.66
合计	270,322,226.80	15,424.70			10,135,616.30	280,473,267.80

其他变动系由汇率变动引起的单项计提坏账准备本期变动。

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	280,390,261.14	97.31	280,390,261.14
第二名	683,338.00	0.24	6,833.38
第三名	580,000.00	0.20	5,800.00
第四名	561,000.00	0.19	5,610.00
第五名	557,160.00	0.19	5,571.60
合计	282,771,759.14	98.13	280,414,076.12

## 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	85,487,946.28	105,661,874.25
合计	85,487,946.28	105,661,874.25

## 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	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	85,483,101.09
1 年以内小计	85,483,101.09
1 至 2 年	771,134.00
2 至 3 年	141,221.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	1,000,000.00
合计	87,395,456.09

## (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
往来款	86,000,000.00	106,000,000.00
押金\备用金\保证金	1,374,571.50	1,408,814.70
费用性款项	20,884.59	377,504.34
合计	87,395,456.09	107,786,319.04

## (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)	
2023年1月1日余额	1,124,444.79		1,000,000.00	2,124,444.79
2023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	216,934.98			216,934.98
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	907,509.81		1,000,000.00	1,907,509.81

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

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(原金融准则金额重大)	1,000,000.00					1,000,000.00
按组合计提坏账准备	1,124,444.79		216,934.98			907,509.81
合计	2,124,444.79		216,934.98			1,907,509.81

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	85,000,000.00	1 年以内	97.26	850,000.00
第二名	往来款	1,000,000.00	5 年以上	1.14	1,000,000.00
第三名	押金保证金	442,077.00	1-2 年	0.51	22,103.85
第四名	押金保证金	204,057.00	1-2 年	0.23	10,202.85
第五名	押金保证金	100,000.00	1 年以内	0.11	1,000.00
第五名	押金保证金	100,000.00	1-2 年	0.11	5,000.00
合计	/	86,846,134.00	/	99.36	1,888,306.70



## 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	194,487,649.07	234,431.98	194,253,217.09	194,487,649.07	234,431.98	194,253,217.09
对联营、合营企业投资	204,145,954.25	100,000,000.00	104,145,954.25	204,031,774.77	100,000,000.00	104,031,774.77
合计	398,633,603.32	100,234,431.98	298,399,171.34	398,519,423.84	100,234,431.98	298,284,991.86

## (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
上海雷允上药业西区有限公司	138,917,033.07			138,917,033.07		
上海开开制衣公司	37,000,000.00			37,000,000.00		
上海强商实业有限公司	15,106,400.00			15,106,400.00		
上海开开衬衫总厂有限公司	2,777,600.00			2,777,600.00		
上海雷允上营养保健品有限公司	686,616.00			686,616.00		234,431.98
合计	194,487,649.07			194,487,649.07		234,431.98

## (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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
上海鼎丰科技发展有限公司（注1）	101,144,503.04			3,018.05						101,147,521.09
广东中深彩融资担保投资有限公司（注2）	100,000,000.00									100,000,000.00
上海开开服饰有限公司	2,296,607.25			54,179.12						2,350,786.37
上海开开百货有限公司	590,664.48			56,982.31						647,646.79
小计	204,031,774.77			114,179.48						204,145,954.25
合计	204,031,774.77			114,179.48						204,145,954.25

其他说明：

√适用 □不适用

注 1：该公司目前无经营收入，账面产生的收益主要来源于利息收入。本公司对其投资账面余额 10,114.75 万元，其他应付款余额 9,516.37 万元。

注 2：该公司因“张晨事件”影响目前仍处于失控状态，无法取得报表，已全额计提减值准备。截止 2023 年 6 月 30 日，该公司已处于吊销状态。

## 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	28,217,821.16	26,927,921.87	13,420,405.89	12,876,782.94
其他业务	1,707,195.59		1,657,208.36	20,015.03
合计	29,925,016.75	26,927,921.87	15,077,614.25	12,896,797.97

## (2). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为458,674.34元。

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	44,173,326.03	
权益法核算的长期股权投资收益	114,179.48	-425,930.01
处置交易性金融资产取得的投资收益	563,808.22	145,315.07
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	485,000.00	530,000.00
合计	45,336,313.73	249,385.06

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十七、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,342.43	
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	9,597,877.30	
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	771,150.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	34,921.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	558,122.91	
减: 所得税影响额	2,335,773.79	
少数股东权益影响额(税后)	3,162.58	
合计	8,620,793.31	

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	2.95	0.070	0.070
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.45	0.034	0.034

## 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：庄虔贇

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 24 日