

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 2025 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、环境和社会 23

第五节 重要事项 25

第六节 股份变动及股东情况 31

第七节 债券相关情况 34

第八节 财务报告 35

备查文件目录	载有公司董事长签名的半年度报告文本。
备查文件目录	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。
备查文件目录	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、上市公司	指	上海开开实业股份有限公司
雷西公司、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
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
鼎丰科技	指	上海鼎丰科技发展有限公司
上会、会计师事务所	指	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
SPD	指	区域化医用耗材试剂供应链管理业务即 Supply Processing Distribution，是以物流信息手段为工具、对全院的耗材进行统一管理的模式。SPD 模式是集中采购、独家开展供货服务、提供商品分拆服务、直接配送到使用科室的一种服务模式。
本次发行、本次向特定对象发行、本次向特定对象发行 A 股股票、再融资、定增项目	指	2024 年度向特定对象发行 A 股股票
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 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（A股）/开开B股（B股）
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
姓名	张燕华
联系地址	上海市静安区昌平路678号一楼董事会办公室
电话	86-21-62712002
传真	86-21-62712002
电子信箱	dm@chinesekk.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	上海市静安区新闸路921号201室K02
公司注册地址的历史变更情况	报告期内公司注册地址未发生变更
公司办公地址	上海市静安区昌平路678号一楼
公司办公地址的邮政编码	200040
公司网址	www.chinesekk.com
电子信箱	dm@chinesekk.com

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》《香港商报》
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	上海市静安区昌平路678号一楼档案室

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	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(%)
营业收入	543,143,362.01	489,520,495.53	10.95
利润总额	26,821,146.54	54,866,860.45	-51.12
归属于上市公司股东的净利润	11,800,953.25	31,009,018.96	-61.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	3,008,353.65	3,293,810.28	-8.67
经营活动产生的现金流量净额	103,794,141.27	-27,934,426.71	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	619,968,500.81	618,859,547.56	0.18
总资产	1,536,277,870.82	1,484,859,580.95	3.46

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增 减(%)
基本每股收益(元/股)	0.049	0.128	-61.72
稀释每股收益(元/股)	0.049	0.128	-61.72
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.012	0.014	-14.29
加权平均净资产收益率(%)	1.89	5.07	减少3.18个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.48	0.54	减少0.06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 54,314.34 万元较上年同期增加 5,362.29 万元，增幅 10.95%。主要系公司“大健康”战略转型的逐步深入，医药板块营业收入稳步增长，其中 SPD 项目实现营业收入约 2.9 亿元，同比增长高达 52%。受国内消费市场调整影响，消费者对高档滋补品等非必需品消费更趋理性，致其销售规模及毛利持续下滑。同时，公司服装板块虽以提质增效为核心推进综合改革，但受市场环境及消费心态变化制约，行业仍处复苏期，报告期内服装业务销售规模及盈利能力亦有所下降。

报告期内，公司归属于上市公司股东的净利润 1,180.10 万元较上年同期减少 1,920.80 万元，降幅 61.94%，主要系公司上年同期确认房屋征收补偿收益 2,843.93 万元，影响归属于上市公司所有者的净利润 2,132.93 万元，本期无同类补偿款项。

报告期内，公司实现经营活动产生的现金流量净流入 10,379.41 万元，较上年同期增加净流入 13,172.85 万元，主要系报告期内 1) 部分尚在账期内的应付货款暂未支付，导致货款支付较上年同期有所下降；2) SPD 业务销售规模增长，相应经营性现金流量净流入增加；3) 加强应收账款管理，应收销售款回笼金额较上年同期增长。

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）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	19,400.01	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,904,964.09	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,170,753.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,271,031.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	93,955.51	
减：所得税影响额	1,664,801.30	
少数股东权益影响额（税后）	2,703.60	
合计	8,792,599.60	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

□适用 √不适用

十一、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

报告期内，根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业为零售业（代码为 F52）。

（一）行业发展情况

2025 年上半年，中国消费市场呈现温和复苏、结构优化调整态势，近年兴起的健康养生、悦己型消费和沉浸体验，正带动消费结构加速向高价值方向演进。然而，消费者对未来的信心整体尚未明显回暖。中国人民银行发布的 2025 年第二季度城镇储户问卷调查显示，居民储蓄意愿指数达到 59.8%，创 2015 年以来新高，而消费意愿指数仅为 22.3%。“精打细算”成为主流消费态度，消费者对高溢价商品的态度更趋务实，反之更加关注产品的性价比和体验感。“电商+即时零售”的发展也在重塑批发和零售行业格局。据国家统计局数据，2025 年上半年，中国电商平台 GMV（商品交易总额）同比增长 17.6%，而实体零售同比仅增长 1.2%。2025 年 1-6 月，我国批发和零售业增加值 6.8 万亿元，同比增长 5.9%。2025 年上半年社会消费品零售总额 24.55 万亿元，同比增长 5.0%，增速比去年全年加快 1.5 个百分点。全国网上零售额 74295 亿元，同比增长 8.5%。2025 年 1-6 月，全市消费品市场限额以上单位消费品零售额 69 亿元，增长 9.6%。其中：中西药品类增长 14.4%、服装、鞋帽、针纺织品类增长 3.5%。

1、医药板块

2025 年上半年，商务部、国家卫生健康委、国家药监局等 12 部门联合印发《促进健康消费专项行动方案》，首次系统规划健康消费领域的发展路径，并将零售药店定位为“健康促进核心场景”，零售药店则进一步拓展多元化服务，除了增加产品品类、开展健康服务外，还在互联网医疗、远程诊疗等领域探索新蓝海，以提升企业的附加值和市场竞争力。同时，随着 AI+、大模型、人工智能等现代信息技术及先进物流设备的普及推广，药品流通企业不断加快数智化转型步伐。通过建立数字化供应链管理系统，提升对库存、物流、销售等环节的可视化管理能力，提高运营效率。

2、服装板块

2025 年上半年，面对国际环境复杂多变、国内结构性调整阵痛犹存的外部形势，我国服装行业努力克服需求不足、竞争加剧、成本与库存压力等困难和挑战。传统服饰品牌在消费需求变化、竞争加剧的市场环境下，企业盈利持续承压。为积极应对市场环境风险与挑战，企业积极探索转型路径，在品牌定位、产品创新、渠道整合等方面持续发力。科技赋能为行业发展带来新机遇，从趋势看，数智化转型（供应链+渠道）、可持续发展（环保材料+循环经济）、用户深度运营（私域+个性化服务）将成为服装行业突围的核心方向。

（二）主要业务

报告期内，公司的主营业务未发生重大变化。

公司是以医药流通及服务、服装批发、零售为核心的双主业经营模式，下属医药和服装两大板块。其中，医药板块主要是以批发零售业务以及健康服务业务为主，涵盖中西药品、医疗器械、试剂耗材以及诊疗服务等，近年来由传统的医药零售逐步向大健康服务转型，向数智化、精细化、专业化、供应链服务延伸；服装板块主要从事以中华老字号“开开”品牌衬衫、羊毛衫和服装系列的批发和零售，以及工装团购定制业务。

（三）主要产品及其用途

1、医药板块

公司医药板块业务属于医药流通行业，主要通过自有仓储物流和信息化技术，从事中西成药、中药饮片、医用耗材试剂等医疗物资用品的销售，为医疗机构、商业公司等销售客户提供产品批发和供应链服务；下属分支机构为零售连锁药店和医疗门诊部，分别从事药品及健康相关商品的零售以及提供门诊及健康指导等服务。同时通过零售自营和合作设立专柜形式，在做大做强“雷允上”品牌基础上，精心培育“上雷”自主品牌滋补系列产品（枫斗、虫草、燕窝、海参等），目前已有超 300 个品规。

2、服装板块

公司服装板块销售的主要产品包括衬衫、羊毛（绒）衫、系列服装。“开开”品牌衬衫以男士商务类常规品类为主，包括全棉系列、全棉高支系列、全棉免烫系列等。羊毛（绒）衫、夹克、大衣、围巾服装系列，在选材、用料、款式上调整产品结构，不断推出年轻化、时尚化等系列化产品。此外，公司服装板块亦创新推出了个性化“私人订制”服务以满足不同消费者的需求。

（四）经营模式

1、医药板块

报告期内，公司医药板块在深化落实“大健康”战略转型发展的基础上，围绕“国企使命担当、健康生态引领”的核心定位，聚焦传统产业提质增效与新兴业态孵化培育双重目标，在“医药健康、医疗健康、医养健康”三大领域等各方面协同发力；有效利用静安区“大健康”产业数智化高地建设的区域优势，依托“互联网+”健康平台建设，聚焦“四朵云”项目（云药房、中药云、云健康、云药城），不断构筑“大健康”产业矩阵全面发展。同时积极探索区域化 SPD 分类分层管理与院外集配紧密配合模式，通过流程再造及有序管理，为区域医疗事业数智化转型发展提供了有力的技术抓手；实现与区域内重点医疗机构全覆盖，营业收入逐年增长。

2、服装板块

报告期内，公司服装板块继续坚持“提质、增效”的综改方针，目前已形成以开开百货和衬衫总厂两家全资子公司组成的架构体系。为进一步深化服装板块综合改革成果、提升经营效能，公司服装板块以团购为抓手，稳定业务整体盘面；以品牌为突破口，多渠道多手段加大品牌开拓；以零售为降本增效着力点，提升经营效力。继续将改革成果转化为提质增效的实际成效，推动服装板块业务发展迈向更高水平。

（五）市场地位

公司两大主营板块行业地位、品牌价值以及品牌核心竞争力多年来一直受到行业及消费者的一致认可。

“雷允上”具有 360 余年品牌发展历史，以传承为本、创新为魂的理念，以文化融合提升品牌内涵为目标，不断充实和提升企业文化，打造品牌高地、服务高地和技术高地，尤其在中医药领域具有丰富的历史底蕴和可持续发展的生命力。近年来，雷西公司顺应当前市场整体消费模式的变化，持续推进技术创新和产品创新，主动对接不断变化的消费需求，不断推动产品品类及结构的优化升级，激发老字号品牌活力，促进老字号企业可持续发展。作为首批“中华老字号”企业，是行业内首家荣获“上海市质量金奖”单位，获得上海首张传统中医药服务“上海品牌”认证证书。曾荣获“全国老字号传承创新先进单位”“全国企业管理现代化创新成果（一等奖）”“全国五一巾帼标兵岗”“上海市文明单位”“上海品牌（膏方定制加工服务）”、“上海市首发经济引领性本土品牌”等荣誉。同时，秉持“科技赋能、服务为本、开放共生、绿色可持续”理念，积极探索传统医药与现代科技的融合之道，以创新提升服务，以创新驱动发展，为推动中医药事业高质量发展、服务百姓健康生活做出新的贡献，旗下“上雷”自主品牌产品已有超 300 个品规。

服装板块的“开开”品牌是“中国驰名商标”。“开开”品牌始创于 1936 年，走过近 90 年的风雨历程，成就了民族品牌的骄傲。“开开”衬衫以“选材讲究、做工精致”的定制加工经营方式，形成了具有“博采中西、兼容个性”的海派衬衫风格。“开开”羊毛衫具备国际羊毛局（The Woolmark Company）的认证许可，是纯羊毛标志特许权企业，为消费者提供卓越质量的保证。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

□适用 √不适用

二、经营情况的讨论与分析

2025 年上半年，全球经济复苏仍存在诸多不确定性；产业链重构的加速推进与贸易壁垒的持续加剧，共同构成了复杂严峻的外部挑战。在此背景下，我国坚定实施更为积极主动的宏观政策，强化超常规逆周期调节，不仅推动经济运行保持总体平稳，更延续了稳中向好的发展态势，充分彰显出强大的韧性与蓬勃的活力。

报告期内，在董事会领导下，公司全体员工齐心协力，紧扣“大健康”战略脉搏，坚持以“实业+资本”双轮驱动，以推进定增项目落地为主线，以资本促实业，实业强资本，稳步实现实业与资本互融互动的高效循环，带领下属医药和服装两大主营业务板块齐头并进，促进数智化技术和实体经济的不断融合，赋能传统产业转型升级，催生新产业、新业态、新模式，助力公司开启高质量发展的新篇章。

截至 2025 年 6 月 30 日，公司资产总额 153,627.79 万元，较年初余额 148,485.96 万元增加 5,141.83 万元，增幅 3.46%；公司归属于母公司的净资产 61,996.85 万元，较年初余额 61,885.95 万元增加 110.90 万元，增幅 0.18%。2025 年上半年，公司实现营业收入 54,314.34 万元，较上年同期 48,952.05 万元增加 5,362.29 万元，增幅 10.95%；归属于母公司所有者的净利润 1,180.10 万元，较上年同期 3,100.90 万元减少 1,920.80 万元，降幅 61.94%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 300.84 万元，较上年同期 329.38 万元减少 28.54 万元，降幅 8.67%。

一、凝心聚力抓“重点”，运筹帷幄攀高地

2025 年，中国资本市场持续推进改革与高质量发展工作，为国内经济环境不断改善注入新动能。公司一方面紧扣改革脉搏，以创新破局的主动姿态推进变革，圆满完成定增工作，将资本市场的机遇转化为自身发展的资本动能，夯实战略推进的资金基础；另一方面坚守发展根本，聚焦主业经营、锚定基本盘、专攻核心业务，持续探索中医药现代化、智能化新路径，既助力“大健康”产业向优转型，又推动服装板块释放综合改革效益，形成资本赋能与主业升级的双向促进格局，不断推进高质量发展。

（一）定增完成，锻造“大健康”转型新引擎

2025 年上半年，面对日趋复杂的市场环境与持续升级的监管要求，公司始终坚持“合规为基、效率为要”的推进策略：一方面，以“合规性”为首要准则，严格按照监管审核要求，层层压实全链条相关方责任，既着力提升公司投资价值，更切实筑牢投资者保护防线；另一方面，以“紧迫性”为行动导向，聚焦关键节点全力攻坚，以高效执行助推定增项目向最终胜利加速迈进。2025 年 3 月，定增项目获得上海证券交易所审核通过；2025 年 4 月，取得中国证券监督管理委员会出具的《关于同意上海开开实业股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2025〕910 号）。

截至目前，本次定增项目已圆满完成发行上市相关工作，新增股份已于 2025 年 7 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记、托管及限售手续。本次共计向特定对象发行 A 股股票 19,651,945 股，扣除发行费用后的募集资金净额 155,490,031.03 元，将全部用于补充流动资金。定增项目的圆满成功，既是贯彻落实国企改革相关政策精神的重要行动，也是公司时隔 24 年再次在上海证券交易所 A 股主板市场启动资本运作，具有里程碑式的重大意义。定增项目的完成，一方面提高了国有控股股东持股比例，确保国有股东控制权稳固；另一方面，增强了公司资金实力，改善现金流状况，进而能聚集资源助力“大健康”转型发展及服装板块转型升级，不断优化产业布局，培育公司新的营收和利润增长点，增强公司综合竞争力。

（二）数智赋能，培育孵化新质生产力

报告期内，为进一步推进“大健康”产业转型发展和贯彻落实服装板块“提质增效”经营方针，在专注传统产业基本盘的同时，专攻新兴业态孵化培育，实现重点项目成果凸显及各板块业务协同发展。

报告期内，公司医药板块紧密围绕数智化建设核心目标，为业务发展提供信息化技术支撑。雷允上药城围绕“优化运营、强化粘性”，有序推进改造工程，以数智科技打造“一站式”慢性病疗愈中心，探索“建立电子健康档案—慢性病数据监测及分析—专业慢性病用药指导与健康养生指导—私域会员社群”等环节的服务模式；在药城 OTO 线上支付领域，实现医保线上支付从试点到门店、药城全覆盖及场景化应用闭环；迭代优化门诊部 HIS 系统，升级 HIS、ERP 与阳光平

台接口，提升医保管理精细化水平；开展OA系统调研、区块链接口调整，为后续系统集成与流程智能化储备资源。

控股子公司雷西精益统筹优化SPD项目运营机制，有效提升项目经营质效，持续推动医疗机构全品种上线。同时，有序规划并启动区域化SPD平台医疗器械UDI唯一标识建设，根据医疗机构需求积极筹备SPD与HIS系统的对接工作，促进耗材全流程追溯效率与结算准确性同步提升，为智慧化管理夯实技术根基。上半年SPD项目实现营业收入约2.9亿元，同比增长高达52%。

雷允上口腔科项目以“口腔健康，微笑绽放”为宗旨，以“精准治疗，防治结合”为诊疗理念，打造“优雅环境、优势资源、优质服务”的体验追求。报告期内，持续深化与静牙防合作，实现业务与能效双突破。服务方面，开通医保支付功能，完成口腔种植临床备案；营销方面，加强药城及门诊部内部上下联动，常态化开展口腔健康咨询活动，“健康静安”线上预约渠道顺利上线；经营方面，赢得服务患者的优良口碑，营业收入稳步提升。

公司服装板块进一步强化数据分析能力，持续优化新品选品决策流程与整体产品策略。同时，加快线上线下联动营销策略的改进和优化，积极开展“走出去”项目，借助各类知名媒体等，通过直播带货、流量投放、内容上新、促销叠加等方式扩大粉丝积累量，开拓销售增量。团购业务以新质生产力为核心引擎、数智化赋能为关键抓手，全力突围：深耕自营客户价值维度，依托数智工具对新款服装打样、定款全流程进行智能化优化，通过产品迭代升级筑牢客户粘性；同时以数字化手段高效对接各类项目，在现有客户体系内横向拓宽业务场景边界，深度挖掘并释放客户价值的最大化潜力，为业务长效发展持续积蓄强劲动能。

二、夯实治理聚“焦点”，筑牢内控强根基

在新《公司法》修订与资本市场“强本强基、严监管”的背景下，公司始终坚持市场化法治化方向，持续迭代现代化治理范式。公司以提升上市公司质量为目标，以内控机制动态升级为重点，以加强财务风险防控为抓手，自上而下，由点及面，从内到外全方位提升整体管控效能，以穿透式监管护航高质量发展。

（一）健全内控长效机制，合规闭环持续赋能

公司始终将强化内部控制体系作为行稳致远的基础保障，致力于提升内控制度的合规性与前瞻性。报告期内，紧跟监管政策动态，精准贯彻《关于新<公司法>配套制度规则实施相关过渡期安排》等要求，主动开展对现行内控体系的全面检视与迭代更新。完成了《总经理工作细则》《内部信息传递管理制度》的修订工作；制定并施行《舆情管理制度》，为系统性提升公司应对复杂舆情的治理能力，维护公司市场形象和切实保障投资者权益建立了制度基础，构筑起从风险识别预警到处置善后的高效合规闭环管理链条，进一步增强了公司风险防控的整体效能与韧性。

（二）加强财务风险防控，资金管理数智化升级

公司始终坚守“预防优先、防治并举”的核心理念，将财务信息化建设作为战略支点，着力构建全面预算、资金管理、内控建设与风险预警一体化协同体系，实现对经营全流程的精细化管理。报告期内，公司依托财务信息化平台，打造“线下核查+线上赋能”的立体管理网络：线下聚焦关键指标的过程性管控，重点复核利润总额、营业收入、期间费用、应收账款确权率等核心财务数据，确保经营信息的真实准确；线上则通过资金管理数智平台实现“资金流-信息流”的深度联动，构建起严密的财务风险防控屏障，为企业稳健运营与高质量发展筑牢资金管理的坚实根基。

三、提升效能创“亮点”，守正创新致远行

报告期内，公司积极响应上海证券交易所《关于开展沪市公司“提质增效重回报”专项行动的倡议》，践行“以投资者为本”的发展理念，制定了《2025年度“提质增效重回报”行动方案》，带领下属医药和服装两大板块进一步提升资产效益，助力经营质效稳步提升。同时，“开开”“雷允上”两大中华老字号品牌聚焦本土特色与地域优势，大胆跨界破圈，拥抱IP经济，让百年老字号成为跨时代的文化符号，让传统技艺焕发永恒的生命力。

（一）盘活存量，培育增量，提升质量

公司医药板块紧扣“稳供拓量”主线有序推进。一是以全国中药饮片联盟采购为基准，动态优化采购策略，夯实终端供应保障；二是基于长期稳定的中药饮片配方合作基础，顺利中标多家区域医疗机构中药饮片委托配方及代配代煎服务项目，持续巩固双方在中医药服务领域的深度合作关系；三是深挖“中药云”平台增长潜力，提升中药饮片业务增值服务，同时深化与社区卫生服务中心等医疗机构协作，推动业务增量。零售业务着力推进医保网络系统升级，有效缩短了电

子处方处理时效，显著提升了顾客配药体验，承接处方数量逐月攀升。参茸板块围绕“产品创新+渠道精耕”双轮驱动策略，扎实推进各项重点工作。产品端，以“上雷”为核心加快新品开发节奏，完成多个新品研发；渠道端，聚焦线上线下协同拓展，持续探讨通过第三方进行线上运营的可行性，为线上业务的后续发展筑牢根基；线下业务持续对业态形式进行调整与布局优化，一方面适时调整市北高新门诊部，进一步优化医药板块内部组织架构，提高运营效率，降低管理成本；另一方面聚焦新业态布局，成功开发多家新销售渠道，着力提升新渠道经营效能。

公司服装板块紧扣“提质增效”的综合改革方针，积极发挥团购优势业务，深入探索品牌授权管理，加大品类多元开发，由内向外提升经营质量，促进改革成果转化为实际成效。报告期内，进一步补充产品品类，对接多元化消费需求：开发了冰感POLO衫、防晒T恤、速干T恤等系列商品；同时，结合零售业务量和商品库存情况，进一步深化代销合作模式，灵活补充当季新品，上架包含精仿羊毛衫、经典羊绒衫、真丝系列女衫等多款零售新品。

（二）跨界破圈，多元融合，品牌创新

伴随着文化多元融合的时代来临，“跨界合作”“品牌联名”成为了打开经济效益与社会效应“双赢之门”的方式之一。“开开”“雷允上”两大中华老字号品牌以焕新老字号活力为核心，迸发出跨界破圈、多元碰撞、强强联合的新火花，打造1+1>2的传播新范式。

“雷允上”以“中医药文化+”为核心理念，依托“药食同源”的传统智慧匠心创新健康饮品系列，以清冽本草香对话年轻潮流，用生态营养解构国民共有的文化记忆，探索品牌跨界融合的全新范式。“允上生活”文创产品与浦东美术馆联名开发“时代逸飞”江南香韵系列产品、与上影联名开发紫气东来蛇年香囊以及幻彩绮梦等多款原创端午香囊。同时，以“海上芳韵百年工运”为代表的多款新品凭借历史与现代的融通、传统工艺与城市文化的融合，在“人民城市，百年工运”文创设计赛事中斩获奖项，为品牌文化价值提升注入新动能。“开开”文创品牌继去年“山海经”系列联名款伴手礼推出之后，今年继续与宋庆龄故居联名设计开发了“1843 织叙海派艺术围巾”以及设计款丝巾伴手礼，大幅提升了伴手礼销售转化率，有效提升了品牌的影响力。

四、党建领航固“基点”，育人铸魂谋发展

在“致远先锋”党建品牌的指引下，公司坚持以党的政治文化引领建设优秀企业文化，传承老字号品牌文化。构建“文化引领-人才赋能-团队凝聚”三位一体的学习型企业生态；同时贯彻“内培+外引”的人才梯队建设理念，着力深化人才梯队建设，深入践行“弘扬民族精神”的使命、“焕新老字号内涵”的愿景、“守正创新”的核心价值理念。

（一）深化企业文化，健全培训体系

2025年上半年，为实现传统文化与战略硬支撑深度融合的文化机制，公司启动了2025年企业文化建设实施方案，推进常态化宣贯机制与场景化文化浸润双轨并行，开展多场具备传统非遗特色文化主题活动，增强团队凝聚力。同时，深入实施“人才强企”战略，全力构建人才“选拔、培养、留用”全链条，为塑造培养与“大健康”战略发展相契合的人才梯队，拟定《2025年度培训实施方案（试行）》，通过系统化培训不断夯实人才的专业支撑能力，进一步营造学习型企业氛围，构建起以文化聚心、以培训促能，加速构建全员成长与价值共创的生态。公司董事、监事、高级管理人员等“关键少数”积极参加监管机构以及上市公司协会举办的《上市公司2024年年度报告信息披露与编制操作培训》《2024年年度财务报告编制与信息披露专题培训》《上市公司市值管理专题培训》《上市公司高质量发展系列培训—ESG专题》等各类培训。

公司通过分层培育、精准赋能和机制激活，搭建了优质精良的人才梯队，形成“能进能出、能上能下”的“动态的人才供应链”，确保人才池的“活水”状态。目前拥有大专及以上学历人数占比达91.05%，同比上升16.89%；超过70%的中层及以上管理人员具备专业技术职称（包括副主任药师、高级经济师、高级会计师等）、专业技术资格（包括法律职业资格、注册会计师）或高级以上技能等级（包括高级技师、技师、高级工）。随着老一辈员工的退休和高等学历新鲜血液的补入，缔造新老交替的不断传承，不断充盈公司人才蓄水池和活源泉，人才储备工作效果显著提升；在上海医药商业行业协会主办的2025年“上药杯”第19届上海医药商业行业药师（中药师）技能大赛，五名药师从百余名参赛者中脱颖而出，最终荣获大赛团体第一，以耀眼的成绩诠释了百年老字号的底蕴与新时代药师的担当。

（二）践行初心使命，彰显国企担当

作为国有控股企业，公司深入贯彻党的二十大和二十届二中、三中全会精神，在新时代的征程上，矢志不渝地助力美丽中国建设，将 ESG 可持续发展理念深植于心、践之于行。公司主动适应新形势新任务新要求，全面推进乡村振兴，促进城乡融合共同发展，长年以来坚持助力对口地区乡村振兴。公司长期与崇明区港西镇协兴村开展结对帮扶工作。公司全资子公司雷西公司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（2021 年-2025 年）的结对帮扶工作，累计提供帮扶资金总额 150 万元。报告期内，公司全资子公司上海开开衬衫总厂有限公司向上海市慈善基金会静安区代表处捐赠衬衫等相关物资，捐赠物资金额近十万元，用于慈善公益事业，切实履行企业社会责任。

为切实有效提升环境管理水平，公司坚持“依法经营，质量第一，以人为本，全程管理，追求卓越”的质量方针，遵守“循规守法，预防污染，厉行节约，持续发展”的环境方针，持有方圆标志认证集团颁发的证书编号：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》要求，认证所覆盖的产品和服务包括梭织、针织服装的设计、生产管理和销售等公司所有经营业态。

医药板块以“合规为基、质量为本”为导向，全面推进合规文化培育与质量体系优化，深化质量与环境双体系闭环管理。围绕《卓越绩效评价准则》及“上海市质量金奖”“上海品牌”“GSP”等标准要求，扎实开展体系内审，系统排查流程漏洞并推动整改，保持“合规+质量”双优发展良好格局。

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

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

1、优质精良的人才梯队

公司深入实施“人才强企”战略，全力构建人才“选拔、培养、留用”全链条，经过多年的精心培育与战略布局，已构建起一支兼具“优质”内核与“精良”架构的人才梯队，从经验丰富的行业领军者，到年富力强的中坚力量，再到充满活力的新生代人才，各层级人员比例协调、职责清晰，形成了“传帮带”的良性互动氛围，成为支撑企业稳健前行、突破创新的坚实根基。核心管理层兼具深厚的行业积淀与前瞻的战略视野，带领团队攻坚克难，砥砺前行；基层员工不仅拥有扎实的理论基础和实操能力，在业务深耕、创新突破、团队协作等方面展现出强劲的执行能力和成长潜力，为企业持续发展储备了充足的人才力量。

2、底蕴深厚的老字号品牌

公司旗下“雷允上”与“开开”两大品牌，均为国家商务部认定的“中华老字号”。在多年品牌建设历程中，公司始终秉持“传承经典、推陈出新”的理念，从产品研发、服务升级、文化传承等多维度着手，构建起底蕴深厚的老字号品牌体系。公司在持续做大做强“雷允上”“开开”核心品牌的基础上，着力培育“上雷”“允上生活”等彰显国潮魅力的自主品牌。

其中，“上雷”自主品牌专注于培育滋补系列产品（枫斗、虫草、燕窝、海参等），目前有超 300 个品规。“允上生活”文创品牌则专注于传播现代健康生活方式与理念，现已形成“香留情驻”“香萃百草”“香意香韵”三大系列产品。与浦东美术馆联名开发“时代逸飞”江南香韵系列产品、与上影联名开发紫气东来蛇年香囊以及幻彩绮梦等多款原创端午香囊。同时，以“海上芳韵百年工运”为代表的多款新品凭借历史与现代的融通、传统工艺与城市文化的融合，在“人民城市，百年工运”文创设计赛事中斩获奖项，充分彰显了品牌的过硬实力与广泛认可。

“开开”秉承“匠心品质”理念，以“起源于一件衬衫的东方叙事”的定位，打造兼具海派韵味与时尚审美的服饰及文创产品，形成商务、轻户外系列及海派文化文创产品矩阵。积极探索“文化+商业”模式，以科技赋能服饰升级，自建直播团队实现流量破圈，紧扣节日举办主题活动，参加咯交会、老字号博览会，努力打造兼具海派特色与细分市场竞争力的百年品牌。“山海申韵”“绅饰印记”分获“上海礼物年度新品”，入选 2024 年度上海优选伴手礼名录。今年继续与宋庆

龄故居联名设计开发了“1843 织叙海派艺术围巾”以及设计款丝巾伴手礼，进一步提升了品牌的影响力。

3、黄金地段的区域优势

静安区以静安寺为名，是上海中心寸土寸金的黄金城区。既有百年租界沉淀的中西文化肌理，也有现代商贸云集的摩登天际线，更坐拥城市航站楼与静安寺枢纽编织的高效交通网，浓缩着“高品位商务区与高品质居住区”的双重基因。公司业务深深扎根于静安区这片沃土，公司主要零售门店均坐落于上海市核心商业区域，这些区域人流密集、商业氛围浓厚，不仅为门店带来了稳定的客流量，更辐射了广泛的消费群体，为业务发展提供了坚实支撑。其中，雷允上药城作为区域内规模较大、品种齐全的中药特色品牌旗舰店，彰显专业实力；位于都市繁华核心的雷允上南京西路店，则凭借优越区位服务万千市民。

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	543,143,362.01	489,520,495.53	10.95
营业成本	456,972,550.95	397,186,647.60	15.05
销售费用	32,619,729.83	33,094,370.08	-1.43
管理费用	31,259,034.44	37,876,475.56	-17.47
财务费用	2,050,544.52	-1,424,467.07	不适用
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	103,794,141.27	-27,934,426.71	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-1,221,775.15	25,883,454.68	-104.72
筹资活动产生的现金流量净额	-17,069,052.96	676,570.72	-2,622.88
税金及附加	3,652,810.94	2,837,647.85	28.73
其他收益	7,998,919.60	5,656,719.56	41.41
投资收益	-1,008,340.82	2,132,457.37	-147.29
公允价值变动收益	555,561.65	536,986.29	3.46
信用减值损失	1,342,940.08	-1,929,841.64	
资产减值损失	52,943.27	-315,791.17	
资产处置收益	23,959.68	28,485,263.76	-99.92
营业外收入	1,482,074.57	378,265.73	291.81
营业外支出	215,602.82	27,020.96	697.91
所得税费用	7,203,653.68	17,321,705.80	-58.41

财务费用变动原因说明：主要系本期美元汇率波动下跌，上年同期美元汇率小幅上升，导致应收 Falcon International Group Limited 贷款产生的汇兑收益变动较大。

其他收益变动原因说明：主要系报告期内收到的政府补助较上年同期增加所致。

投资收益变动原因说明：主要系报告期内对联营企业确认的投资收益较上年同期减少所致。

信用减值损失变动原因说明：主要系本期美元汇率波动下跌，上年同期美元汇率小幅上升，导致应收 Falcon International Group Limited 贷款产生的坏账准备变动较大。

资产减值损失变动原因说明：主要系报告期内计提存货跌价准备较上年同期减少所致。

资产处置收益变动原因说明：主要系上年同期公司确认房屋征收补偿收益，本年同期无此收益。

营业外收入变动原因说明：主要系本期收到提前终止海防路房屋租赁合同之补偿款，上年同期未收到同类款项。

营业外支出变动原因说明：主要系本期对外捐赠支出较上年同期增加所致。

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：主要系报告期内部分尚在账期内的应付货款暂未支

付，导致货款支付较上年同期有所下降；SPD 业务销售规模增长，相应经营性现金流量净流入增加；加强应收账款管理，应收销售款回笼金额较上年同期增长。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：一是本期银行结构性存款净投资额较上年同期减少所致；二是上年同期收到房屋动迁补偿，本年同期无此类资金流入。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：一是上期子公司上海雷西精益供应链管理有限公司收到少数股东投资款；二是报告期内公司支付 2024 年度股利。

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

2025 年公司获得政府补助共计 459.25 万元。其中：公司收到由公司控股股东开开集团转付静安区国资委发放的老字号振兴、租金相关等专项补贴款人民币 425.52 万元。（详见公司于 2025 年 1 月 11 日《上海证券报》《香港商报》及上海证券交易所网站公告）

(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	190,499,893.15	12.40	105,005,688.11	7.07	81.42	1)
应收票据	271,571.00	0.02	1,044,867.85	0.07	-74.01	2)
应收账款	564,553,072.21	36.75	580,554,009.32	39.10	-2.76	
预付款项	1,019,856.22	0.07	784,339.03	0.05	30.03	3)
其他应收款	2,208,596.92	0.14	2,608,878.63	0.18	-15.34	
存货	74,980,154.14	4.88	78,191,971.80	5.27	-4.11	
长期股权投资	101,163,786.00	6.58	102,787,318.64	6.92	-1.58	
投资性房地产	197,866,126.89	12.88	202,555,865.61	13.64	-2.32	
固定资产	244,302,107.83	15.90	247,129,990.64	16.64	-1.14	
在建工程	1,663,548.55	0.11	67,924.53	-	2,349.11	
使用权资产	12,014,840.60	0.78	17,354,786.28	1.17	-30.77	4)
长期待摊费用	7,498,405.02	0.49	6,238,323.00	0.42	20.20	
递延所得税资产	2,277,384.08	0.15	3,500,422.30	0.24	-34.94	5)
其他非流动资产			345,927.43	0.02	-100.00	6)
短期借款	10,009,166.67	0.65	10,009,166.67	0.67	-	
应付账款	533,487,166.84	34.73	480,319,744.86	32.35	11.07	
合同负债	12,223,656.67	0.80	6,710,821.24	0.45	82.15	7)
应交税费	6,999,351.02	0.46	12,122,910.92	0.82	-42.26	8)
其他应付款	120,917,345.97	7.87	122,256,068.70	8.23	-1.10	
一年内到期的非流动负债	7,075,454.00	0.46	9,885,779.89	0.67	-28.43	
租赁负债	2,684,397.79	0.17	5,374,515.63	0.36	-50.05	9)
递延收益	170,418,209.82	11.09	174,055,524.66	11.72	-2.09	
递延所得税负债	2,778,576.73	0.18	3,964,777.36	0.27	-29.92	

其他说明

- 1) 货币资金变动原因：报告期内公司应收销售款回笼金额增长所致。
- 2) 应收票据变动原因：主要系以票据方式结算的服装板块业务销售减少所致。
- 3) 预付账款变动原因：主要系以预付方式结算的医药板块业务采购增加所致。

- 4) 使用权资产变动原因：主要系报告期内使用权资产折旧所致。
- 5) 递延所得税资产变动原因：主要系公司执行新租赁准则，产生的可抵扣暂时性差异减少导致确认的递延所得税资产减少。
- 6) 其他非流动资产变动原因：主要系预付长期资产采购款减少所致。
- 7) 合同负债变动原因：主要系报告期内以预收方式结算的医药板块业务销售增加所致。
- 8) 应交税费变动原因：主要系公司应交企业所得税减少所致。
- 9) 租赁负债变动原因：主要系按租赁合同约定支付租金所致。

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

公司第十届董事会第二十七次会议审议通过了《关于拟转让南京天石软件技术有限公司11.11%的议案》，公司拟通过上海联合产权交易所公开挂牌转让的方式将所持有的南京天石软件技术有限公司（以下简称“南京天石”）11.11%股权进行转让。经有证券期货业务从业资格的资产评估机构预评估，以2024年12月31日为基准日，南京天石预评估价为人民币15,672.62万元，本次公开挂牌转让底价将不低于公司所持有南京天石11.11%股权对应的预评估价值1,741.23万元。（详见公司于2025年8月2日在《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。）

本次交易尚未签署相关协议，为保证本次股权转让事项的依法合规进行，公司将按国有资产管理规定履行相关核准备案程序后，将通过上海联合产权交易所公开挂牌转让的方式实施，尚存在不确定性。

(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	126,149,100.08	555,561.65			120,000,000.00	120,000,000.00	-630,465.75	126,074,195.98
其他-交易性金 融资产	120,359,232.88	555,561.65			120,000,000.00	120,000,000.00	-630,465.75	120,284,328.78
其他-其他权益 工具投资								
其他-其他非流 动金融资产	5,789,867.20							5,789,867.20
合计	126,149,100.08	555,561.65			120,000,000.00	120,000,000.00	-630,465.75	126,074,195.98

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主要从事批发零售业务以及健康服务业务为主，涵盖中西药品、医疗器械、试剂耗材以及诊疗服务等，注册资本人民币 13,678 万元，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，主要是以批发零售业务以及健康服务业务为主，涵盖中西药品、医疗器械、试剂耗材以及诊疗服务等，近年来由传统的医药零售逐步向大健康服务转型，向数字化、精细化、专业化、供应链服务延伸。

上海开开百货有限公司，注册资本人民币 900 万元，主要从事以中华老字号“开开”品牌衬衫、羊毛衫和服装系列的批发和零售，以及工装团购定制业务。

2、控股子公司

上海雷西精益供应链管理有限公司，注册资本人民币 3,000 万元，报告期内公司区域化耗材试剂供应链管理模式的稳步推进，营运总体平稳。

3、参股公司

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。现公司注册资本人民币 3,300 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”、“鹊牌”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。

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况
√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	主营业务收入	主营业务利润	营业利润	净利润
上海雷允上药业西区有限公司	子公司	批发零售业务	13,678.00	55,248.87	22,208.02	20,255.26	19,315.88	3,605.09	861.33	599.93
上海开开百货有限公司	子公司	批发零售业务、工装团购定制业务	900.00	3,869.39	239.44	2,175.55	1,950.97	189.02	73.17	77.47
上海雷西精益供应链管理有限 公司	子公司	区域化医用耗材试剂供 应链管理业务	3,000.00	51,396.91	6,324.82	28,834.78	28,834.78	2,661.66	1,748.86	1,302.76
上海静安制药有限公司	参股公司	中成药制造	3,300.00	2,725.03	-62.93	1,370.69	1,367.22	244.23	-395.54	-445.56

报告期内取得和处置子公司的情况
□适用 √不适用

其他说明
√适用 □不适用

随着公司“大健康”转型发展战略的不断推进，公司为进一步优化医药板块内部组织架构，提高运营效率，降低管理成本，以“转方式、调结构、提质量、增效益”为原则，持续对医药板块业务进行动态调整与布局优化。雷西公司将吸收合并其持股 100%的全资子公司市北门诊部，本次吸收合并完成后，市北高新门诊部作为被吸收合并方将依法注销，其全部业务、资产、人员、债权、债务将由雷西公司依法承继。本次吸收合并不会对公司的正常经营、未来财务状况和经营成果等产生重大影响，不会损害公司及全体股东特别是中小股东的利益。

(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、宏观经济波动风险

公司所处零售行业，零售行业作为与宏观经济关联紧密的基础性行业，其发展深受经济增长、居民消费能力、政策导向等宏观因素的影响。国家统计局数据显示：2025年上半年，国内经济增速企稳（上半年GDP同比增长5.2%），但结构性矛盾（如产业升级滞后、就业质量不高、收入分配差距）仍制约消费潜力释放，零售行业及企业面临消费复苏的“政策依赖”与“内生不足”形成鲜明对比，进一步放大了企业持续盈利的不确定性，对企业经营策略和风险抵御能力提出更高要求。

面对宏观经济波动的风险挑战，公司将通过灵活调整经营策略守住基本盘，创新能力建设布局未来。由增量和增速转向提质和增效，聚焦有质量的发展，通过商品、促销、渠道的精准调整，确保可持续盈利的经营韧性；与此同时，有效发挥数智化、品牌化、供应链、全渠道的系统性升级，形成“协同作战”的整体竞争力，积极抢占市场复苏期的“先机”，接住需求反弹的“流量红利”。

2、行业政策变化风险

当下，随着医疗卫生体制改革的持续深化，医保覆盖范围的扩大和保障水平的提高，医保控费、带量采购、原料药关联审评审批等一系列政策的相继落地，更是给医药行业带来了前所未有的冲击与变革，使得医药流通行业内的竞争愈发激烈，不仅在产品质量、价格上展开角逐，更在销售模式创新、市场渠道拓展、品牌影响力等多个方面进行着全方位的较量，增加了经营业绩提升的难度。

为应对层出不穷的行业政策变化，公司将审时度势，制定行之有效的应对策略。一方面，将加大市场推广力度，优化销售渠道，进一步提升市场渗透率和品牌美誉度，持续擦亮老字号金字招牌。另一方面，也将根据政策导向和市场需求，积极调整产品结构，加大对高销量和高附加值产品的投入，培育新的利润增长点。在成本控制方面，将通过优化采购流程、加强供应链管理等方式，降低成本，提高产品的性价比和毛利率，以应对价格竞争带来的压力。

3、转型发展风险

近年来，公司积极谋求“大健康”战略转型，以数智赋能，驱动“医药、医疗、医养”三大核心业务板块的培育与拓展，并深化推进服装商贸板块的综合改革工作。转型相关业务的发展都需要较长的培育期，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。未来若公司在战略转型、业态创新、客户扩展等方面不能适应市场变化或实施情况不如预期，面临的市场风险可能将会加大，并使公司在竞争中处于不利地位。

为积极应对业务转型发展相关风险，公司将坚持“大健康”产业转型发展战略，以佑民健康与文化遗产为使命责任，以深化改革与防范风险为重点任务，持续夯实“三横三纵”核心发展思路，横向打通大健康产业链中的医药健康、医疗健康、医养健康三大业务板块，纵向发挥“品牌+”、“资本+”、“互联网+”三大引擎赋能作用，进一步促进医药健康、医疗健康、医养健康三大核心板块融合共生、互促共荣的产业发展新格局。服装板块将以团购为抓手，稳定业务整体盘面；以品牌为突破口，多渠道加大品牌开拓；以零售为降本增效着力点，落实经济指标，将改革成果转化为提质增效的实际成效，推动服装板块业务发展迈向更高水平。

（二）其他披露事项

√适用 □不适用

为深入贯彻党的二十大、二十届三中全会和中央金融工作会议精神，认真落实国务院《关于进一步提高上市公司质量的意见》要求，积极响应上海证券交易所《关于开展沪市公司“提质增效重回报”专项行动的倡议》，践行“以投资者为本”的发展理念，推动公司高质量发展和投资价值提升，保护投资者尤其是中小投资者的合法权益，公司结合自身发展战略、经营情况于2025年3月7日披露了《2025年度“提质增效重回报”行动方案》。根据有关规定要求，上市公司应每半年评估行动方案的执行情况。现将公司2025年度“提质增效重回报”行动方案上半年的执行和实施效果评估情况报告如下：

一、聚焦主业经营，提高发展质效

报告期内，公司聚焦主业经营，带领下属医药和服装两大板块进一步提升资产效益，优化资本结构，助力经营质效稳步提升。2025年上半年，公司实现营业收入54,314.34万元，较上年同期48,952.05万元增加5,362.29万元，增幅10.95%；归属于母公司所有者的净利润1,180.10万元，较上年同期3,100.90万元减少1,920.80万元，降幅61.94%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润300.84万元，较上年同期329.38万元减少28.54万元，降幅8.67%。

医药板块：不断推进“大健康”产业转型，持续夯实“三横三纵”核心发展思路。报告期内，持续统筹优化SPD项目运营机制，有效提升项目经营质效，持续推动医疗机构全品种上线。同时，有序规划并启动区域化SPD平台医疗器械UDI唯一标识建设，根据医疗机构需求积极筹备SPD与HIS系统的对接工作，促进耗材全流程追溯效率与结算准确性同步提升，为智慧化管理夯实技术根基。上半年SPD项目实现营业收入约2.9亿元，同比增长高达52%。

服装板块：进一步深化推进各项业务提质增效，通过做优做强团购业务，规范品牌管理，加大品类开发等方式，积极适应市场需求，提升持续盈利质量，促进改革成果转化为实际成效。报告期内，持续推进文创产品设计和研发，积极寻求跨界合作商机，继去年“山海经”系列联名款伴手礼的推出，今年继续与宋庆龄故居联名设计开发了“1843织叙海派艺术围巾”以及设计款丝巾伴手礼，大幅提升了伴手礼销售转化率，有效提升了品牌的影响力。

二、驱动资本运作，培育新质生产力

为充分发挥上市公司平台优势，高效聚集优势资源赋能“大健康”战略转型及服装板块升级，优化产业布局，公司于报告期内圆满完成定增项目。根据中国证监会出具的《关于同意上海开开实业股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2025]910号），并经上海证券交易所同意，公司顺利完成向特定对象发行人民币普通股（A股）股票19,651,945股，每股发行价格为人民币8.09元，募集资金总额为158,984,235.05元，扣除与发行相关的费用3,494,204.02元（不含税），募集资金净额为155,490,031.03元。募集资金已于2025年7月8日全部到位，并由上会会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“上会师报字(2025)第12550号及上会师报字(2025)第12551号”验资报告和验证报告。2025年7月15日，公司本次发行新增的19,651,945股股份在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成登记托管及限售手续。

截至目前，本次定增项目已圆满完成发行上市相关工作。本次发行新增股份将于限售期届满后的次一交易日起在上海证券交易所上市流通交易。定增项目的完成，一方面提高了国有控股股东持股比例，确保国有股东控制权稳固；另一方面，增强了公司资金实力，改善现金流状况，进而能聚集资源助力“大健康”转型发展及服装板块深化改革，不断优化产业布局，培育公司新的营收和利润增长点，增强公司综合竞争力。

三、加强规范运作，夯实公司治理

伴随着新《公司法》的修订与实施，对公司资本运营管理、股东权利保护以及董事高管责任等关键领域都提出了新的要求。董事会与时俱进，妥善应对新公司法下对“三会”规范运作带来的变革与挑战，进一步加强与股东、管理层等各方的沟通与协作，共同推动公司治理体系的完善和发展。切实保障“三会”各司其职、有效制衡、协调运作，明确各方职责、权限和行为准则，促进公司治理效能稳步攀升。

根据《公司法》《证券法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号—规范运作》等法律法规和规范性文件的最新修订，以及《公司章程》的相关条款，结合公司“大健康”战略转型发展需要，完成《总经理工作细则》《内部信息传递管理制度》修订；同时，为加强公司应对各类舆情的能力，建立快速反应和应急处置机制，及时、妥善处理各类舆情对公司股价、商业信

誉及正常生产经营活动造成的影响，切实保护投资者合法权益，特制定《舆情管理制度》，其与现有管理体系深度嵌套，形成从风险预警到处置善后的闭环完整链条。

四、重视 IR 管理，共享发展成果

公司贯彻落实“以投资者为本”的发展理念，严格根据制定的《未来三年（2024 年-2026 年）股东回报规划》，经股东大会审议通过，2024 年度向全体股东每 10 股派发现金红利 0.44 元（含税），B 股折算成美元发放。共计派发现金红利合计为 10,692,000.00 元（含税），占 2024 年度合并报表中归属于上市公司股东净利润的比例为 30.55%；并于 6 月 11 日完成 2024 年度 A 股红利发放、6 月 27 日完成 2024 年度 B 股红利发放。自此，已连续十三年实施现金分红，且分红比例均超当年归属于上市公司股东的净利润的 30%，以良好的业绩与股东共享经营成果，切实增进公司市场认同和价值创造。

公司高度重视 IR 管理工作，为进一步加强与广大投资者的沟通交流，便于广大投资者更深入全面地了解公司经营成果、财务状况，于 2025 年 5 月 15 日通过上证路演中心网络平台，参与“2025 年上海辖区上市公司年报集体业绩说明会”，通过常态化召开业绩说明会，进一步促进上市公司内在价值与市场价值共同成长，形成高质量发展良性循环，与投资者携手共进，共享成果，共赢未来。

五、坚持党建引领，履行国企责任

2025 年作为“十四五”规划收官与“十五五”规划谋划的关键节点，上半年，公司在“致远先锋”党建品牌的指引下，全面贯彻党的二十大和二十届二中、三中全会精神，坚持以新时代中国特色社会主义思想为指导，高质量谋划“十五五”规划前瞻布局工作，为公司 2026—2030 年发展擘画了宏伟蓝图。同时，将党建工作融入企业文化建设，通过党员先锋模范作用引领企业使命愿景价值观塑造；在人才培养中强化党性教育，打造政治素质与业务能力兼具的团队，实现党建与业务相互促进、共同提升。

为深入贯彻落实党的二十大精神，主动适应新形势新任务新要求，全面推进乡村振兴，促进城乡融合共同发展。公司长期与崇明区港西镇协兴村开展结对帮扶工作。公司全资子公司雷西公司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（2021 年-2025 年）的结对帮扶工作，累计提供帮扶资金总额 150 万元。报告期内，公司全资子公司上海开开衬衫总厂有限公司向上海市慈善基金会静安区代表处捐赠衬衫等相关物资，捐赠物资金额近十万元，用于慈善公益事业，切实履行企业社会责任。

六、强化“关键少数”责任，提升合规意识

2025 上半年，公司对董监高等“关键少数”的履职责任，通过董事会、专门委员会、监事会等多维度，持续发挥“关键少数”在重点领域的履职行为。报告期内，召开股东大会 1 次、董事会 3 次、监事会 2 次、各专门委员会 7 次（3 次独立董事会议、3 次审计委员会、1 次薪酬与考核委员会），完成定期公告 2 份；临时公告 34 份，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。对关联交易、定期报告、内部控制等重点领域加强“关键少数”的监督管控，严格执行决策程序。同时，为增加“关键少数”合规知识储备，及时掌握监管动态，持续提升董事、监事、高级管理人员的履职能力及相关业务人员的专业知识水平，公司定期组织董监高人员参加证监局与交易所等监管机构以及上市公司协会举办的各类培训，包括《上市公司 2024 年年度报告信息披露与编制操作培训》《2024 年年度财务报告编制与信息披露专题培训》《上市公司市值管理专题培训》《上市公司高质量发展系列培训—ESG 专题》等，持续提升“关键少数”的履职能力和风险意识。

下半年度，公司将继续锚定“提质增效重回报”行动方案目标，全面深化推进各项既定举措：聚焦主业运营精耕细作，优化资源配置效率，加速战略转型落地进程，全力提升核心竞争力与可持续投资价值，护航公司行稳致远。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

二、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	

三、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

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、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

1、为深入贯彻落实党的二十大精神，主动适应“三农”工作新形势新任务新要求，全面推进乡村振兴，促进城乡融合共同发展。公司作为国有控股企业，长年以来坚持助力对口地区乡村振兴，切实履行企业社会责任，在上一轮为期四年的帮扶工作已经结束的基础上，现拟继续与崇明区港西镇协兴村开展结对帮扶工作，本次帮扶周期仍为四年，预计累计提供帮扶资金总额不超过90万元，按年平均支付。帮助困难党员群众及困难学生解决实际困难、帮助改善村容村貌、结合

环境整治，协助开展村民公园及道路两旁植树绿化及养护工作；提升人居环境，使村容村貌得到明显改善。（详见公司 2023 年 9 月 8 日《上海证券报》《香港商报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 公告）

2、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。（详见公司 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 www.sse.com.cn 公告）

3、公司全资子公司上海开开衬衫总厂有限公司向上海市慈善基金会静安区代表处捐赠衬衫等相关物资，捐赠物资金额近十万元，用于慈善公益事业。

第五节 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	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	上海开开（集团）有限公司	为使公司本次发行符合《上市公司收购管理办法》中免于发出要约条件。作出以下承诺：自定价基准日至本次发行完成后 18 个月内不减持目前所持有的上海开开实业股份有限公司的股票，并承诺在本次向特定对象发行 A 股股票完成后 36 个月内不减持本次认购的上海开开实业股份有限公司的股票。	2025 年 2 月 28 日	是	自定价基准日至本次发行完成后 36 个月内	是		
	其他	上海静安国资经营公司	为使公司本次发行符合《上市公司收购管理办法》中免于发出要约条件。作出以下承诺：自定价基准日至本次发行完成后 18 个月内不减持目前所持有的上海开开实业股份有限公司的股票。	2025 年 2 月 28 日	是	自定价基准日至本次发行完成后 18 个月内	是		
与再融资相关的承诺	其他	上海开开（集团）有限公司	根据中国证监会的相关规定，为使公司填补即期回报措施能够得到切实履行，作出以下承诺：“1、本公司不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益，切实履行对上市公司填补摊薄即期回报的相关措施。2、自本承诺出具日至公司本次向特定对象发行 A 股股票实施完毕前，若中国证监会和/或上海证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且当前承诺不能满足该等规定时，本公司承诺将立即按照中国证监会及上海证券交易所的规定出具补充承诺，并积极推进上市公司制定新的规定，以符合中国证监会及上海证券交易所的要求。3、本公司承诺全面、完整、及时履行上市公司制定的有关填补摊薄即期回报的措施以及本公司作出的任何有关填补摊薄即期回报措施的承诺。若本公司	2025 年 2 月 28 日	是	长期有效	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	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
			违反该等承诺，给上市公司或者股东造成损失的，本公司愿意：（1）在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；（2）依法承担对上市公司和/或股东的补偿责任；（3）接受中国证监会和/或上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定，对本公司作出的处罚或采取的相关监管措施。”						
	其他	公司董事、高级管理人员	根据中国证监会的相关规定，为使公司填补即期回报措施能够得到切实履行，作出以下承诺：“1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、若公司后续推出股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、自本承诺出具日至公司本次向特定对象发行 A 股股票实施完毕前，若中国证监会和/或上海证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且当前承诺不能满足该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会和/或上海证券交易所的最新规定出具补充承诺以符合相关要求。7、本人承诺全面、完整、及时履行公司制定的有关填补摊薄即期回报的措施以及本人作出的任何有关填补摊薄即期回报措施的承诺。若本人违反该等承诺，给公司或者股东造成损失的，本人愿意：（1）在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；（2）依法承担对公司和/或股东的补偿责任；（3）接受中国证监会和/或上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定，对本人作出的处罚或采取的相关监管措施。”	2025 年 2 月 28 日	是	长期有效	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	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	公司与中国光大银行深圳红荔路支行发生的票据纠纷案（本案所涉债权已经转让给了上海东亚食品储运经营有限公司）、广东发展银行股份有限公司深圳蛇口支行发生的债务纠纷案（本案所涉债权已经转让给了上海静安粮油食品有限公司）。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，已经移送上海市公安局处理。 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”。	2005 年 4 月 11 日	是	长期有效	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二十五次会议、第十届监事会第十七次会议，审议通过了《公司 2024 年度日常关联交易实际发生额和预计 2025 年度日常关联交易的议案》。	该事项的详细内容详见公司于 2025 年 4 月 30 日在《上海证券报》《香港商报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 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

2025年2月28日，关于调整公司向特定对象发行A股股票方案及相关事项经公司第十届董事会第二十三次会议、第十届监事会第十六次会议审议通过。（详见公司于2025年3月1日在《上海证券报》《香港商报》和上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>公告）

2025年3月13日，定增项目获得上海证券交易所审核通过。（详见公司于2025年3月14日在《上海证券报》《香港商报》和上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>公告）

2025年4月28日，定增项目取得中国证监会出具的《关于同意上海开开实业股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2025〕910号）。（详见公司于2025年4月29日《上海证券报》《香港商报》和上海证券交易所网站www.sse.com.cn公告）

根据中国证监会出具的《关于同意上海开开实业股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2025〕910号），并经上海证券交易所同意，公司向特定对象发行人民币普通股（A股）股票19,651,945股，每股发行价格为人民币8.09元，募集资金总额为158,984,235.05元，扣除与发行相关的费用3,494,204.02元（不含税），募集资金净额为155,490,031.03元。募集资金已于2025年7月8日全部到位，并由上会会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“上会师报字(2025)第12550号及上会师报字(2025)第12551号”验资报告和验证报告。

募集资金到账后，已全部存放于公司开设的募集资金专项账户内。同时，公司会同本次发行的保荐人国泰海通证券股份有限公司与上海银行股份有限公司浦西分行签订了《募集资金专户三方监管协议》；公司、公司全资子公司上海雷允上药业西区有限公司会同本次发行的保荐人国泰海通与上海银行股份有限公司浦西分行签订了《募集资金专户四方监管协议》。（详见公司于2025年7月11日在《上海证券报》《香港商报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 公告）

2025年7月15日，公司本次发行新增的19,651,945股股份在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成登记托管及限售手续。本次发行新增股份为有限售条件流通股，将于限售期届满后的次一交易日起在上海证券交易所上市流通交易，如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第一个交易日。（详见公司于2025年7月18日《上海证券报》《香港商报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 公告）

十一、重大合同及其履行情况

（一）托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

（二）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

（三）其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

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

根据中国证监会出具的《关于同意上海开开实业股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2025]910号），并经上海证券交易所同意，公司向特定对象发行人民币普通股（A股）股票 19,651,945 股，每股发行价格为人民币 8.09 元，募集资金总额为 158,984,235.05 元，扣除与发行相关的费用 3,494,204.02 元（不含税），募集资金净额为 155,490,031.03 元。募集资金已于 2025 年 7 月 8 日全部到位，并由上会会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“上会师报字(2025)第 12550 号及上会师报字(2025)第 12551 号”验资报告和验证报告。

2025 年 7 月 15 日，公司本次发行新增的 19,651,945 股股份在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成登记托管及限售手续。本次发行新增股份为有限售条件流通股，将于限售期届满后的次一交易日起在上海证券交易所上市流通交易，如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第一个交易日。（详见公司于 2025 年 7 月 18 日《上海证券报》《香港商报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 公告）

为使公司本次发行符合《上市公司收购管理办法》中免于发出要约条件。上海开开（集团）有限公司已作出相关承诺：自 2025 年 7 月 16 日起，18 个月内不减持本次发行前所持有的公司股票，并承诺自 2025 年 7 月 16 日起，36 个月内不减持本次认购的公司股票。上海静安国有资产经营有限公司已作出相关承诺：自 2025 年 7 月 16 日起，18 个月内不减持目前所持有的公司股票。

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

报告期后到本报告披露日期间，公司完成向特定对象发行 A 股股票合计 19,651,945 股，新增股份数量未对公司最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标产生重大影响。

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)	36,200
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（不含通过转融通出借股份）							
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
李晓华	1,377,900	1,377,900	0.57	0	无		境内自然人
金樟贤	1,350,000	1,350,000	0.56	0	无		境内自然人
招商证券（香港）有限公 司	0	1,131,100	0.47	0	无		未知
中国工商银行股份有限公 司—中证上海国企交 易型开放式指数证券投 资基金	725,100	951,700	0.39	0	无		其他
季明玉	349,800	899,810	0.37	0	无		境内自然人
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
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
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	
李晓华		1,377,900		人民币普通股		1,377,900	
金樟贤		1,350,000		境内上市外资股		1,350,000	
招商证券（香港）有限公司		1,131,100		境内上市外资股		1,131,100	
中国工商银行股份有限公司—中证上海 国企交易型开放式指数证券投资基金		951,700		人民币普通股		951,700	
季明玉		899,810		境内上市外资股		899,810	
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	
姜毓萍		753,833		境内上市外资股		753,833	
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、中国工商银行股份有限公司—中证上海国企交易型开放式指数证券投资基金、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、未知李晓华、金樟贤、招商证券（香港）有限公司、季明玉、BOCI SECURITIES LIMITED 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					

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

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) 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

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）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

第八节 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

2025 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	附注七	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	190,499,893.15	105,005,688.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	120,284,328.78	120,359,232.88
衍生金融资产			
应收票据	3	271,571.00	1,044,867.85
应收账款	4	564,553,072.21	580,554,009.32
应收款项融资			
预付款项	5	1,019,856.22	784,339.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	2,208,596.92	2,608,878.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	74,980,154.14	78,191,971.80
其中：数据资源			
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	8	5,178,468.00	5,081,464.75
流动资产合计		958,995,940.42	893,630,452.37
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	9	101,163,786.00	102,787,318.64
其他权益工具投资	10		
其他非流动金融资产	11	5,789,867.20	5,789,867.20
投资性房地产	12	197,866,126.89	202,555,865.61
固定资产	13	244,302,107.83	247,129,990.64
在建工程	14	1,663,548.55	67,924.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	15	12,014,840.60	17,354,786.28
无形资产	16	4,705,864.23	5,458,702.95
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	17		
长期待摊费用	18	7,498,405.02	6,238,323.00
递延所得税资产	19	2,277,384.08	3,500,422.30
其他非流动资产	20		345,927.43
非流动资产合计		577,281,930.40	591,229,128.58
资产总计		1,536,277,870.82	1,484,859,580.95

流动负债：			
短期借款	21	10,009,166.67	10,009,166.67
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	22	533,487,166.84	480,319,744.86
预收款项	23	2,170,398.00	1,977,121.39
合同负债	24	12,223,656.67	6,710,821.24
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	25	8,120,588.54	7,367,646.14
应交税费	26	6,999,351.02	12,122,910.92
其他应付款	27	120,917,345.97	122,256,068.70
其中：应付利息			
应付股利	27	1,469,558.52	1,454,264.30
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	28	7,075,454.00	9,885,779.89
其他流动负债	29	1,476,134.75	1,823,572.33
流动负债合计		702,479,262.46	652,472,832.14
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	30	2,684,397.79	5,374,515.63
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	31	170,418,209.82	174,055,524.66
递延所得税负债	19	2,778,576.73	3,964,777.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		175,881,184.34	183,394,817.65
负债合计		878,360,446.80	835,867,649.79
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	32	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	33	15,124,566.73	15,124,566.73
减：库存股			
其他综合收益	34	-1,410,130.00	-1,410,130.00
专项储备			
盈余公积	35	63,166,104.66	63,166,104.66
一般风险准备			
未分配利润	36	300,087,959.42	298,979,006.17
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		619,968,500.81	618,859,547.56
少数股东权益		37,948,923.21	30,132,383.60
所有者权益（或股东权益）合计		657,917,424.02	648,991,931.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,536,277,870.82	1,484,859,580.95

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

2025 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	附注十八	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		48,833,377.87	19,384,848.14
交易性金融资产		120,284,328.78	120,359,232.88
衍生金融资产			
应收票据		271,571.00	1,044,867.85
应收账款	1	2,936,382.87	12,295,001.05
应收款项融资			
预付款项		34,481.75	83,992.00
其他应收款	2	85,313,462.25	85,428,463.55
其中：应收利息			
应收股利			
存货		189,125.34	98,970.94
其中：数据资源			
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		4,429,289.33	4,381,044.82
流动资产合计		262,292,019.19	243,076,421.23
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	273,143,213.09	273,143,491.06
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		5,569,867.20	5,569,867.20
投资性房地产		148,407,594.60	150,321,051.72
固定资产		1,722,861.65	795,896.57
在建工程			67,924.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,275,665.10	1,886,011.30
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,958,821.26	
递延所得税资产		277,841.45	510,633.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		432,355,864.35	432,294,876.14
资产总计		694,647,883.54	675,371,297.37

流动负债：			
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		4,287,866.70	13,483,776.98
预收款项		1,276,371.54	778,309.53
合同负债		30,514.82	86,281.37
应付职工薪酬		1,053,929.39	2,076,814.78
应交税费		330,008.67	316,245.50
其他应付款		111,781,495.36	102,531,096.32
其中：应付利息			
应付股利		1,469,558.52	1,454,264.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		517,058.56	1,361,868.70
其他流动负债		275,537.93	1,056,084.48
流动负债合计		119,552,782.97	121,690,477.66
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		594,307.23	680,666.34
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		23,967,059.53	24,561,413.41
递延所得税负债		318,916.28	471,502.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,880,283.04	25,713,582.58
负债合计		144,433,066.01	147,404,060.24
所有者权益（或股东权益）：			
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		63,166,104.66	63,166,104.66
未分配利润		239,357,321.56	217,109,741.16
所有者权益（或股东权益）合计		550,214,817.53	527,967,237.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		694,647,883.54	675,371,297.37

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
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入		543,143,362.01	489,520,495.53
其中：营业收入	37	543,143,362.01	489,520,495.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		526,554,670.68	469,570,674.02
其中：营业成本	37	456,972,550.95	397,186,647.60
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	38	3,652,810.94	2,837,647.85
销售费用	39	32,619,729.83	33,094,370.08
管理费用	40	31,259,034.44	37,876,475.56
研发费用			
财务费用	41	2,050,544.52	-1,424,467.07
其中：利息费用	41	440,605.27	483,325.80
利息收入	41	433,808.65	827,637.85
加：其他收益	42	7,998,919.60	5,656,719.56
投资收益（损失以“－”号填列）	43	-1,008,340.82	2,132,457.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	43	-1,623,532.64	1,069,750.18
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）	44	555,561.65	536,986.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）	45	1,342,940.08	-1,929,841.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	46	52,943.27	-315,791.17
资产处置收益（损失以“－”号填列）	47	23,959.68	28,485,263.76
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		25,554,674.79	54,515,615.68
加：营业外收入	48	1,482,074.57	378,265.73
减：营业外支出	49	215,602.82	27,020.96
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		26,821,146.54	54,866,860.45
减：所得税费用	50	7,203,653.68	17,321,705.80
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		19,617,492.86	37,545,154.65
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		19,617,492.86	37,545,154.65
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）		11,800,953.25	31,009,018.96
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		7,816,539.61	6,536,135.69
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		19,617,492.86	37,545,154.65
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,800,953.25	31,009,018.96
（二）归属于少数股东的综合收益总额		7,816,539.61	6,536,135.69
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.049	0.128
（二）稀释每股收益(元/股)		0.049	0.128

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

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注十八	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	4	15,414,262.19	22,354,814.69
减：营业成本	4	11,942,261.29	18,986,923.86
税金及附加		529,763.64	541,276.27
销售费用			
管理费用		4,374,411.69	4,306,860.06
研发费用			
财务费用		1,170,088.80	-1,782,655.85
其中：利息费用		77,598.79	66,969.69
利息收入		78,785.62	141,750.06
加：其他收益		617,784.56	646,871.71
投资收益（损失以“－”号填列）	5	32,119,853.60	38,885,156.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5	-277.97	525,622.89
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）		555,561.65	536,986.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,286,112.07	-1,678,795.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			-1,728.16
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		31,977,048.65	38,690,901.08
加：营业外收入		1,242,737.51	62,857.14
减：营业外支出		200,000.00	1,085.72
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		33,019,786.16	38,752,672.50
减：所得税费用		80,205.76	233,518.20
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		32,939,580.40	38,519,154.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		32,939,580.40	38,519,154.30
（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		32,939,580.40	38,519,154.30
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
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		623,507,170.80	437,857,241.17
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	52	10,184,926.71	9,672,715.76
经营活动现金流入小计		633,692,097.51	447,529,956.93
购买商品、接受劳务支付的现金		435,191,219.58	375,666,576.76
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		45,630,502.36	50,204,195.74
支付的各项税费		26,237,571.22	29,306,055.33
支付其他与经营活动有关的现金	52	22,838,663.08	20,287,555.81
经营活动现金流出小计		529,897,956.24	475,464,383.64
经营活动产生的现金流量净额		103,794,141.27	-27,934,426.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		120,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,245,657.57	1,627,035.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		63,047.46	49,011,723.25
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		121,308,705.03	150,638,759.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,530,480.18	4,755,304.52
投资支付的现金		120,000,000.00	120,000,000.00
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		122,530,480.18	124,755,304.52
投资活动产生的现金流量净额		-1,221,775.15	25,883,454.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			6,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			6,000,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	52	14,000.00	
筹资活动现金流入小计		14,000.00	6,000,000.00
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		10,869,705.77	167,750.01
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	52	6,213,347.19	5,155,679.27
筹资活动现金流出小计		17,083,052.96	5,323,429.28
筹资活动产生的现金流量净额		-17,069,052.96	676,570.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,108.12	890.50
五、现金及现金等价物净增加额		85,494,205.04	-1,373,510.81
加：期初现金及现金等价物余额		105,005,688.11	158,154,151.39
六、期末现金及现金等价物余额		190,499,893.15	156,780,640.58

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

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,780,089.80	19,813,118.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,936,698.38	5,514,905.37
经营活动现金流入小计		30,716,788.18	25,328,024.15
购买商品、接受劳务支付的现金		19,804,808.90	23,433,822.65
支付给职工及为职工支付的现金		3,638,845.12	3,971,476.01
支付的各项税费		694,674.17	694,255.75
支付其他与经营活动有关的现金		4,883,357.28	3,020,446.25
经营活动现金流出小计		29,021,685.47	31,120,000.66
经营活动产生的现金流量净额		1,695,102.71	-5,791,976.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		120,000,000.00	102,692,495.55
取得投资收益收到的现金		32,750,597.32	38,923,862.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			15,023.00
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		35,000,000.00	
投资活动现金流入小计		187,750,597.32	141,631,381.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,108,346.23	14,688.50
投资支付的现金		120,000,000.00	133,882,467.66
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		35,000,000.00	
投资活动现金流出小计		156,108,346.23	133,897,156.16
投资活动产生的现金流量净额		31,642,251.09	7,734,225.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	
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		10,718,039.12	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,161,676.83	797,410.02
筹资活动现金流出小计		11,879,715.95	797,410.02
筹资活动产生的现金流量净额		-3,879,715.95	-797,410.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,108.12	890.50
五、现金及现金等价物净增加额		29,448,529.73	1,145,729.10
加：期初现金及现金等价物余额		19,384,848.14	15,286,792.87
六、期末现金及现金等价物余额		48,833,377.87	16,432,521.97

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

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	243,000,000.00				15,124,566.73		-1,410,130.00		63,166,104.66		298,979,006.17		618,859,547.56	30,132,383.60	648,991,931.16
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				15,124,566.73		-1,410,130.00		63,166,104.66		298,979,006.17		618,859,547.56	30,132,383.60	648,991,931.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,108,953.25		1,108,953.25	7,816,539.61	8,925,492.86
（一）综合收益总额											11,800,953.25		11,800,953.25	7,816,539.61	19,617,492.86
（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											-10,692,000.00		-10,692,000.00		-10,692,000.00
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											-10,692,000.00		-10,692,000.00		-10,692,000.00
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				15,124,566.73		-1,410,130.00		63,166,104.66		300,087,959.42		619,968,500.81	37,948,923.21	657,917,424.02

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	243,000,000.00				15,184,456.20		-1,410,130.00		62,314,400.75		276,738,616.33		595,827,343.28	11,370,143.40	607,197,486.68
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				15,184,456.20		-1,410,130.00		62,314,400.75		276,738,616.33		595,827,343.28	11,370,143.40	607,197,486.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											19,102,018.96		19,102,018.96	12,536,135.69	31,638,154.65
（一）综合收益总额											31,009,018.96		31,009,018.96	6,536,135.69	37,545,154.65
（二）所有者投入和减少资本														6,000,000.00	6,000,000.00
1．所有者投入的普通股														6,000,000.00	6,000,000.00
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											-11,907,000.00		-11,907,000.00		-11,907,000.00
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											-11,907,000.00		-11,907,000.00		-11,907,000.00
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		62,314,400.75		295,840,635.29		614,929,362.24	23,906,279.09	638,835,641.33

公司负责人：庄虔贇

主管会计工作负责人：刘光靚

会计机构负责人：陈珩

母公司所有者权益变动表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 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		63,166,104.66	217,109,741.16	527,967,237.13
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		63,166,104.66	217,109,741.16	527,967,237.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										22,247,580.40	22,247,580.40
（一）综合收益总额										32,939,580.40	32,939,580.40
（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										-10,692,000.00	-10,692,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,692,000.00	-10,692,000.00
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		63,166,104.66	239,357,321.56	550,214,817.53

项目	2024 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		62,314,400.75	221,351,405.96	531,357,198.02
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		62,314,400.75	221,351,405.96	531,357,198.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										26,612,154.30	26,612,154.30
（一）综合收益总额										38,519,154.30	38,519,154.30
（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										-11,907,000.00	-11,907,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-11,907,000.00	-11,907,000.00
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		62,314,400.75	247,963,560.26	557,969,352.32

公司负责人：庄虔贇

主管会计工作负责人：刘光靛

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

(1) 注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

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。截至2025年6月30日,公司注册资本为人民币24,300万元,公司股本总额为人民币24,300万元。

公司注册地址:上海市静安区新闻路921号201室K02。

总部办公地:上海市静安区昌平路678号一楼。

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。

截至2025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%。

公司及其所属子公司以下合称为“本公司”、“公司”。

(2) 业务性质和实际从事的主要经营活动。

公司是以医药流通及服务及服装批发、零售为核心的双主业经营模式,下属医药和服装两大板块。其中,医药板块主要是以批发零售业务以及健康服务业务为主,涵盖中西药品、医疗器械、试剂耗材以及诊疗服务等,近年来由传统的医药零售逐步向大健康服务转型,向数智化、精细化、专业化、供应链服务延伸;服装板块主要从事以中华老字号“开开”品牌衬衫、羊毛衫和服装系列的批发和零售,以及工装团购定制业务。

(3) 母公司以及本公司最终母公司的名称。

截至2025年6月30日止,母公司为上海开开(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。

(4) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报表业经公司第十届董事会第二十八次会议于2025年8月21日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础,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

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认的交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计，详见本节附注五、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本节附注五、28“其他重要的会计政策和会计估计”。

1、 遵循企业会计准则的声明

本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[2023年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

本公司以12个月作为一个营业周期。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	附注七、4	占应收账款余额10%以上，或对本公司有重大影响
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	附注七、6	占其他应收款余额10%以上，或对本公司有重大影响
重要在建工程项目本期变动情况	附注七、14、(2)	在建工程预算数大于300万元，或对本公司有重大影响
账龄超过1年的重要其他应付款	附注七、27、(4)	占其他应付款余额10%以上，或对本公司有重大影响
重要的非全资子公司	附注九、1、(2)、(3)	子公司总资产占本公司期末总资产的10%以上，或对本公司有重大影响
重要的合营企业或者联营企业	附注九、3	单个被投资单位的长期股权投资期末账面价值占本公司期末总资产5%以上

6、 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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1)同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2)非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先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，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节附注五、7、（2）“合并财务报表编制的方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1)控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2)合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节附注五、13“长期股权投资”或本节附注五、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本节附注五、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、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，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该

安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节附注五、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、 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。现金等价物是指公司持有的期限短（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。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1)发生外币交易时折算汇率的确定方法

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。

11、 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。当本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

本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：

1)以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本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。本公司对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。其中：

<1>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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

<2>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

对于非交易性权益工具投资，本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。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

本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。

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。

4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

②金融资产减值

1)减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存

续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，本公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

本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，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，本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。

2)信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3)以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4)金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5)各类金融资产信用损失的确定方法

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收账款、其他应收款、应收票据等。

<1>按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	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。
应收账款—信用风险特征组合	账龄	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，

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		计算预期信用损失。
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		

<2>账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

<3>按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项,本公司按单项计提预期信用损失。

③终止确认金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;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的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

④核销

如果本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本公司

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，按照本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。

本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，本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，本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。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

①第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

②第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

③第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4)后续计量

初始确认后，本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）。

本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，本公司在后续期间，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。本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。

12、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1)存货的分类

存货包括原材料、库存商品、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)存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(4)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。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

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。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☐适用 ☒不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

13、长期股权投资

☒适用 ☐不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本节附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位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。

(1)投资成本确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同

控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2)后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，参见本节附注五、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见本节附注五、19“长期资产减值”。

14、 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

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-50 年	5.00%-10.00%	1.90%-4.75%

采用成本模式的投资性房地产减值准备的确认标准、计提方法详见本节附注五、19“长期资产减值”。

15、 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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	20-50	5.00%-10.00%	1.80%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5.00%-10.00%	9.00%-19.00%
电子设备	年限平均法	5-8	5.00%-10.00%	11.25%-19.00%
运输设备	年限平均法	3-6	5.00%-10.00%	15.00%-31.67%
其他设备	年限平均法	5-8	5.00%-10.00%	11.25%-19.00%

(3). 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见本节附注五、19“长期资产减值”。**16、 在建工程**

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节附注五、19“长期资产减值”。

17、 借款费用

√适用 □不适用

(1)本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2)借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3)在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4)专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

18、 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒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	-

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见本节附注五、19“长期资产减值”。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

☐适用 ☒不适用

19、 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、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。

20、 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

21、 合同负债

√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。

22、 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。

本公司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。

23、 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。

24、 收入

(1). 按照业务类型披露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公司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：在商品发出的同时，将发票、结算账单提交买方，买方确认收货，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

自营门店零售：于商品交付消费者并收取价款时，确认销售收入。

商场、专柜销售：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涉及不同收入确认方式及计量方法

□适用 √不适用

25、 政府补助

√适用 □不适用

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

(2)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。

(3)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。

(4)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。

26、 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。

27、 租赁

√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，本公司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，本公司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

本公司参照《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。

各类使用权资产的具体折旧方法如下。

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%
土地使用权	年限平均法	4 年	-	25.00%

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注五、19 “长期资产减值”。

对于租赁负债，本公司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。

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，本公司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。

③租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额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，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。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。

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，公司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，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。

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在租赁开始日，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。

28、 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，公司综合考虑与本公司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。

29、 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2). 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3). 2025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

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	按应纳税所得额计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表
香港利得税	在香港产生的应课税溢利	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
上海雷允上西区药品零售有限公司	20
上海源源化学试剂有限公司	20
上海雷允上西区门诊部有限公司	25
上海雷允上西区金雷中医门诊部有限公司	25
上海市北高新门诊部有限公司	25
上海雷西精益供应链管理有限公司	25
中国雷允上国药（香港）有限公司	8.25
上海雷允上营养保健品有限公司	20
上海开开百货有限公司	20
上海开开衬衫总厂有限公司	25
上海强商实业有限公司	20

2、税收优惠

√适用 □不适用

根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

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	57,703.08	30,986.02
银行存款	190,442,190.07	104,974,702.09
其他货币资金		
存放财务公司存款		
合计	190,499,893.15	105,005,688.11
其中：存放在境外的款项总额		

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	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	120,284,328.78	120,359,232.88	/
其中：			
结构性存款	120,284,328.78	120,359,232.88	/
合计	120,284,328.78	120,359,232.88	/

其他说明：

□适用 √不适用

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	271,571.00	1,044,867.85
合计	271,571.00	1,044,867.85

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	738,156.01	271,571.00
合计	738,156.01	271,571.00

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况:

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

4、 应收账款

按账龄披露

☒适用 ☐不适用

(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	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	569,632,513.33	586,056,767.81
其中: 1 年以内	569,632,513.33	586,056,767.81
1 至 2 年	599,045.44	328,325.46
2 至 3 年	53,100.96	51,000.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	277,975,734.52	279,132,095.03
合计	848,260,394.25	865,568,188.30

其他说明: 本期 5 年以上的期末账面余额与期初账面余额的变动系由于汇率变动导致。

(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	277,782,629.38	32.75	277,782,629.38	100.00		278,938,989.89	32.23	278,938,989.89	100.00	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	277,782,629.38	32.75	277,782,629.38	100.00		278,938,989.89	32.23	278,938,989.89	100.00	
按组合计提坏账准备	570,477,764.87	67.25	5,924,692.66	1.04	564,553,072.21	586,629,198.41	67.77	6,075,189.09	1.04	580,554,009.32
其中：										
按账龄组合	570,477,764.87	67.25	5,924,692.66	1.04	564,553,072.21	586,629,198.41	67.77	6,075,189.09	1.04	580,554,009.32
合计	848,260,394.25	/	283,707,322.04	/	564,553,072.21	865,568,188.30	/	285,014,178.98	/	580,554,009.32

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	277,782,629.38	277,782,629.38	100.00	预计无法收回
合计	277,782,629.38	277,782,629.38	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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	569,632,513.33	5,696,325.15	1.00
1 至 2 年	599,045.44	29,952.27	5.00
2 至 3 年	53,100.96	5,310.10	10.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	193,105.14	193,105.14	100.00
合计	570,477,764.87	5,924,692.66	1.04

按组合计提坏账准备的说明:

☒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。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用**(3). 坏账准备的情况**☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	278,938,989.89				-1,156,360.51	277,782,629.38
按组合计提坏账准备	6,075,189.09	246,529.23	397,025.66			5,924,692.66
合计	285,014,178.98	246,529.23	397,025.66		-1,156,360.51	283,707,322.04

其他说明: 其他变动系由汇率变动引起的单项计提坏账准备变动。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	277,782,629.38		277,782,629.38	32.75	277,782,629.38
第二名	247,630,255.27		247,630,255.27	29.19	2,476,302.55
第三名	113,154,292.86		113,154,292.86	13.34	1,131,542.93
第四名	41,593,657.55		41,593,657.55	4.90	415,936.58
第五名	31,940,527.44		31,940,527.44	3.77	319,405.27
合计	712,101,362.50		712,101,362.50	83.95	282,125,816.71

其他说明：

☐适用 ☒不适用

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	997,686.41	97.83	784,339.03	100.00
1 至 2 年	22,169.81	2.17		
合计	1,019,856.22	100.00	784,339.03	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	285,676.33	28.01
第二名	177,456.00	17.40
第三名	114,273.60	11.20
第四名	105,518.70	10.35
第五名	75,000.00	7.35
合计	757,924.63	74.31

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	2,208,596.92	2,608,878.63
合计	2,208,596.92	2,608,878.63

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,409,823.23	1,675,192.83
其中：1 年以内	1,409,823.23	1,675,192.83
1 至 2 年	748,288.34	785,786.09
2 至 3 年	30,000.00	64,973.50
3 至 4 年	82,140.00	185,664.00
4 至 5 年	35,000.00	31,000.00
5 年以上	2,191,909.00	2,190,909.00
合计	4,497,160.57	4,933,525.42

(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	2,945,314.04	3,523,792.25
往来款	1,074,444.82	1,057,600.00
其他	477,401.71	352,133.17
合计	4,497,160.57	4,933,525.42

(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)	
2025年1月1日余额	994,771.79	44,600.00	1,285,275.00	2,324,646.79
2025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	168.66			168.66
本期转回	36,251.80			36,251.80
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	958,688.65	44,600.00	1,285,275.00	2,288,563.65

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	
单项计提坏账准备	1,285,275.00					1,285,275.00
按账龄组合计提坏账准备	1,039,371.79	168.66	36,251.80			1,003,288.65
合计	2,324,646.79	168.66	36,251.80			2,288,563.65

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	1,000,000.00	22.24	往来款	5 年以上	1,000,000.00
第二名	622,516.50	13.84	押金\备用金\保证金	1-2 年	31,125.83
第三名	360,000.00	8.01	押金\备用金\保证金、其他	2-3 年、3-4 年、5 年以上	312,000.00
第四名	285,275.00	6.34	押金\备用金\保证金	5 年以上	285,275.00
第五名	134,000.00	2.98	押金\备用金\保证金	1 年以内	1,340.00
合计	2,401,791.50	53.41	/	/	1,629,740.83

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

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
库存商品	75,447,946.91	2,367,055.87	73,080,891.04	78,804,366.29	2,419,999.14	76,384,367.15
周转材料	1,766,632.37		1,766,632.37	1,681,949.62		1,681,949.62
原材料	132,630.73		132,630.73	125,655.03		125,655.03
合计	77,347,210.01	2,367,055.87	74,980,154.14	80,611,970.94	2,419,999.14	78,191,971.80

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 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	2,419,999.14	138,374.69		191,317.96		2,367,055.87
合计	2,419,999.14	138,374.69		191,317.96		2,367,055.87

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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
增值税留抵税额	4,020,426.55	4,061,710.39
中介机构发行费用	1,119,579.00	1,018,531.08
预缴税费	38,462.45	
待摊房屋		1,223.28
合计	5,178,468.00	5,081,464.75

9、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额（账 面价值）	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												
二、联营企业												
上海鼎丰科技发展 有限公司(注 1)	101,164,063.97				-277.97						101,163,786.00	
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
上海静安制药有限 公司	1,623,254.67				-1,623,254.67							
小计	102,787,318.64	100,000,000.00			-1,623,532.64						101,163,786.00	100,000,000.00
合计	102,787,318.64	100,000,000.00			-1,623,532.64						101,163,786.00	100,000,000.00

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 10,116.38 万元，其他应付款 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。截至 2025 年 6 月 30 日，该公司已处于吊销状态。

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

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	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确认 的股利收 入	累计计入其他 综合收益的利 得	累计计入其他综 合收益的损失	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
		追加 投资	减少 投资	本期计入其他 综合收益的利 得	本期计入其他 综合收益的损 失	其 他					
中服名牌发展 有限公司										-1,000,000.00	不以出售为目的
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
合计										-1,410,130.00	/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

详见本节财务报表附注十二、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	5,789,867.20	5,789,867.20
其中：权益工具投资	5,789,867.20	5,789,867.20
合计	5,789,867.20	5,789,867.20

其他说明：

详见本节财务报表附注十二、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	304,907,168.95	304,907,168.95
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	304,907,168.95	304,907,168.95
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	102,351,303.34	102,351,303.34
2.本期增加金额	4,689,738.72	4,689,738.72
(1) 计提或摊销	4,689,738.72	4,689,738.72
3.本期减少金额		
4.期末余额	107,041,042.06	107,041,042.06
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	197,866,126.89	197,866,126.89
2.期初账面价值	202,555,865.61	202,555,865.61

(2)、未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

(3)、采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

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	244,302,107.83	247,129,990.64
固定资产清理		
合计	244,302,107.83	247,129,990.64

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	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	336,299,026.62	2,749,465.53	6,347,412.73	20,049,838.67	4,877,902.66	370,323,646.21
2.本期增加金额			751,886.79	1,487,982.70	288,957.61	2,528,827.10
(1) 购置			751,886.79	756,122.15	25,693.25	1,533,702.19
(2) 在建工程转入				727,436.83	263,264.36	990,701.19
(3) 重分类				4,423.72		4,423.72
3.本期减少金额			691,371.61	44,130.55	26,717.48	762,219.64
(1) 处置或报废			686,947.89	44,130.55	26,717.48	757,795.92
(2) 重分类			4,423.72			4,423.72
4.期末余额	336,299,026.62	2,749,465.53	6,407,927.91	21,493,690.82	5,140,142.79	372,090,253.67
二、累计折旧						
1.期初余额	106,660,932.29	1,047,798.28	4,710,731.18	6,771,836.47	4,002,357.35	123,193,655.57
2.本期增加金额	3,554,076.96	106,487.05	224,794.86	1,325,450.85	103,936.91	5,314,746.63
(1) 计提	3,554,076.96	106,487.05	224,794.86	1,325,100.63	103,936.91	5,314,396.41
(2) 重分类				350.22		350.22
3.本期减少金额			652,950.72	41,924.03	25,381.61	720,256.36
(1) 处置或报废			652,600.50	41,924.03	25,381.61	719,906.14
(2) 重分类			350.22			350.22
4.期末余额	110,215,009.25	1,154,285.33	4,282,575.32	8,055,363.29	4,080,912.65	127,788,145.84
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	226,084,017.37	1,595,180.20	2,125,352.59	13,438,327.53	1,059,230.14	244,302,107.83
2.期初账面价值	229,638,094.33	1,701,667.25	1,636,681.55	13,278,002.20	875,545.31	247,129,990.64

(2). 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

14、在建工程

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,663,548.55	67,924.53
合计	1,663,548.55	67,924.53

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
药城二楼装修工程	1,663,548.55		1,663,548.55			
昌平路 678 号一楼装修项目				67,924.53		67,924.53
合计	1,663,548.55		1,663,548.55	67,924.53		67,924.53

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资本 化率(%)	资金 来源
昌平路 678 号 一楼装修项目	2,819,863.13	67,924.53	3,068,410.19	990,701.19	2,145,633.53		100	100%				自有 资金
药城二楼装修 项目	3,626,535.83		1,663,548.55			1,663,548.55	45.87	45.87%				自有 资金
合计	6,446,398.96	67,924.53	4,731,958.74	990,701.19	2,145,633.53	1,663,548.55	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

15、使用权资产

(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	27,887,277.53	2,009,974.25	29,897,251.78
2.本期增加金额	36,913.94		36,913.94
(1)新增租赁	36,913.94		36,913.94
3.本期减少金额			
4.期末余额	27,924,191.47	2,009,974.25	29,934,165.72
二、累计折旧			
1.期初余额	12,039,971.94	502,493.56	12,542,465.50
2.本期增加金额	5,125,612.86	251,246.76	5,376,859.62
(1)计提	5,125,612.86	251,246.76	5,376,859.62
3.本期减少金额			
4.期末余额	17,165,584.80	753,740.32	17,919,325.12
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	10,758,606.67	1,256,233.93	12,014,840.60
2.期初账面价值	15,847,305.59	1,507,480.69	17,354,786.28

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

16、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	9,688,387.69	9,688,387.69
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	9,688,387.69	9,688,387.69
二、累计摊销		
1.期初余额	4,229,684.74	4,229,684.74
2.本期增加金额	752,838.72	752,838.72
(1) 计提	752,838.72	752,838.72
3.本期减少金额		
4.期末余额	4,982,523.46	4,982,523.46
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	4,705,864.23	4,705,864.23
2.期初账面价值	5,458,702.95	5,458,702.95

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%。

(2). 确认为无形资产的数据资源

□适用 √不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、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

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

18、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	6,238,323.00	1,958,821.26	698,739.24		7,498,405.02
合计	6,238,323.00	1,958,821.26	698,739.24		7,498,405.02

19、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
租赁负债	9,759,851.79	2,277,384.08	15,260,295.52	3,500,422.30
合计	9,759,851.79	2,277,384.08	15,260,295.52	3,500,422.30

(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	12,014,840.60	2,778,576.73	17,354,786.28	3,964,777.36
合计	12,014,840.60	2,778,576.73	17,354,786.28	3,964,777.36

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、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
预付长期资产采购款				345,927.43		345,927.43
合计				345,927.43		345,927.43

21、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
保证借款	10,009,166.67	10,009,166.67
合计	10,009,166.67	10,009,166.67

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

22、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
余额	533,487,166.84	480,319,744.86
其中：账龄超过 1 年的余额	7,758,685.84	10,419,222.62
合计	533,487,166.84	480,319,744.86

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

23、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	2,170,398.00	1,977,121.39
合计	2,170,398.00	1,977,121.39

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

24、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	12,223,656.67	6,710,821.24
合计	12,223,656.67	6,710,821.24

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

25、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	6,628,870.44	40,380,659.63	39,625,287.83	7,384,242.24
二、离职后福利-设定提存计划	738,775.70	4,996,951.36	4,999,380.76	736,346.30
三、辞退福利		416,588.03	416,588.03	
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,367,646.14	45,794,199.02	45,041,256.62	8,120,588.54

(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	5,831,412.35	28,195,176.45	27,530,874.82	6,495,713.98
二、职工福利费		1,137,430.61	1,137,430.61	
三、社会保险费	389,619.40	2,746,117.58	2,747,169.81	388,567.17
其中：医疗保险费	378,486.13	2,655,784.05	2,657,056.91	377,213.27
工伤保险费	11,133.27	90,333.53	90,112.90	11,353.90
四、住房公积金		2,035,925.00	2,035,925.00	
五、工会经费和职工教育经费	3,575.79	636,967.46	636,967.46	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	404,262.90	5,629,042.53	5,536,920.13	496,385.30
合计	6,628,870.44	40,380,659.63	39,625,287.83	7,384,242.24

(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	717,771.38	4,849,076.80	4,851,432.57	715,415.61
2、失业保险费	21,004.32	147,874.56	147,948.19	20,930.69
3、企业年金缴费				
合计	738,775.70	4,996,951.36	4,999,380.76	736,346.30

其他说明：

□适用 √不适用

26、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
企业所得税	4,828,586.54	8,620,627.95
房产税	1,079,297.90	952,286.17
增值税	937,566.49	1,729,004.75
城市维护建设税	50,959.11	87,298.40
个人所得税	48,346.41	631,779.03
教育费附加	36,352.83	62,369.65
城镇土地使用税	13,186.35	19,442.60
印花税	5,055.39	20,102.37
合计	6,999,351.02	12,122,910.92

27、其他应付款

(1). 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	1,469,558.52	1,454,264.30
其他应付款	119,447,787.45	120,801,804.40
合计	120,917,345.97	122,256,068.70

(2). 应付利息

□适用 √不适用

(3). 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	1,469,558.52	1,454,264.30
合计	1,469,558.52	1,454,264.30

(4). 其他应付款

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	100,567,071.99	102,346,680.79
押金\保证金	8,726,862.43	10,534,367.94
职工社保等代扣代缴款	232,779.13	318,365.04
其他	9,921,073.90	7,602,390.63
合计	119,447,787.45	120,801,804.40

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

√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	/

28、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	7,075,454.00	9,885,779.89
合计	7,075,454.00	9,885,779.89

29、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	1,204,563.75	778,704.48
已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据	271,571.00	1,044,867.85
合计	1,476,134.75	1,823,572.33

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

30、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	10,120,896.39	15,909,752.69
未确认融资费用	-361,044.60	-649,457.17
小计	9,759,851.79	15,260,295.52
一年内到期的租赁负债	-7,075,454.00	-9,885,779.89
合计	2,684,397.79	5,374,515.63

其他说明：

一年内到期的租赁负债详见附注七、28。

31、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	174,055,524.66		3,637,314.84	170,418,209.82	
合计	174,055,524.66		3,637,314.84	170,418,209.82	/

其他说明：

□适用 √不适用

32、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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

33、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	14,261,148.35			14,261,148.35
合计	15,124,566.73			15,124,566.73

34、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：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	税后归属于少 数股东	
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：重新计量设定受益计划变动额								
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

35、 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	63,166,104.66			63,166,104.66
合计	63,166,104.66			63,166,104.66

36、 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	298,979,006.17	276,738,616.33
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减—)		
调整后期初未分配利润	298,979,006.17	276,738,616.33
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	11,800,953.25	34,999,093.75
减: 提取法定盈余公积		851,703.91
应付普通股股利	10,692,000.00	11,907,000.00
期末未分配利润	300,087,959.42	298,979,006.17

37、 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	530,581,345.74	451,971,312.00	476,052,312.83	393,623,576.66
其他业务	12,562,016.27	5,001,238.95	13,468,182.70	3,563,070.94
合计	543,143,362.01	456,972,550.95	489,520,495.53	397,186,647.60

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	医药-分部		服装-分部		其他-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
批发类	402,970,860.10	346,746,652.25	1,584,796.60	1,386,025.96			404,555,656.70	348,132,678.21
零售类	80,832,167.89	63,260,503.59	17,926,864.35	16,233,480.21			98,759,032.24	79,493,983.80
卫生服务类	24,027,831.37	23,591,954.61					24,027,831.37	23,591,954.61
租赁类	3,776,812.30	3,109,512.52	2,606,381.00	1,051,227.42	3,238,825.43	752,695.38	9,622,018.73	4,913,435.32
其他	5,254,277.17	589,431.05	924,545.80	251,067.96			6,178,822.97	840,499.01
按经营地区分类								
市内销售	512,954,267.31	434,132,831.99	17,199,566.02	13,079,666.19	3,238,825.43	752,695.38	533,392,658.76	447,965,193.56
市外销售	3,907,681.52	3,165,222.03	5,843,021.73	5,842,135.36			9,750,703.25	9,007,357.39
合计	516,861,948.83	437,298,054.02	23,042,587.75	18,921,801.55	3,238,825.43	752,695.38	543,143,362.01	456,972,550.95

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

38、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	2,161,314.72	1,834,067.23
城市维护建设税	713,608.21	470,643.76
教育费附加	510,033.06	336,408.71
印花税	212,837.56	143,125.13
城镇土地使用税	32,628.99	31,711.22
车船使用税	3,038.40	4,216.80
其他	19,350.00	17,475.00
合计	3,652,810.94	2,837,647.85

39、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	20,320,614.89	22,261,145.93
劳务费	4,700,107.02	3,729,551.57
折旧费	4,189,503.90	4,029,467.99
包装费	485,078.22	703,955.92
租赁仓储费	373,587.29	408,729.98
装卸运输费	182,294.12	212,803.98
保险费	128,539.76	125,623.13
差旅费	20,486.63	75,617.10
其他费用	2,219,518.00	1,547,474.48
合计	32,619,729.83	33,094,370.08

40、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	19,043,760.87	20,939,098.49
折旧费	5,891,763.23	7,445,445.77
专业服务费	1,182,840.56	746,064.46
水电费	784,949.31	931,023.91
修理费	682,296.05	4,081,315.89
无形资产摊销	630,238.74	384,955.74
邮电费	317,375.48	351,959.83
劳务费	291,938.86	371,245.09
办公费	185,203.96	209,747.64
长期待摊费用摊销	179,531.34	
董事会费	135,000.00	135,000.00
低值易耗品摊销	119,746.23	88,674.02
业务招待费	58,602.36	161,573.95
存货盘亏或盘盈	23,042.44	-7,282.49
差旅费	9,103.60	88,315.67
其他费用	1,723,641.41	1,949,337.59
合计	31,259,034.44	37,876,475.56

41、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	440,605.27	483,325.80
其中：租赁负债的利息费用	288,938.62	315,575.79
利息收入	-433,808.65	-827,637.85
汇兑损益	1,165,468.63	-1,712,148.84
其他	878,279.27	631,993.82
合计	2,050,544.52	-1,424,467.07

42、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,904,964.09	5,553,009.18
代扣个人所得税手续费	72,779.25	82,924.67
直接减免的增值税	21,176.26	20,785.71
合计	7,998,919.60	5,656,719.56

其他说明：
政府补助明细

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
动迁补偿款	3,637,314.84	3,637,314.84
租金补贴	3,023,790.71	111,169.35
品牌建设与老字号振兴补贴	997,075.47	1,669,758.49
职业培训补贴	203,773.58	
新时代文明实践项目扶持经费	14,150.94	
就业扩岗稳岗补贴	3,386.85	132,144.80
其他	25,471.70	2,621.70
合计	7,904,964.09	5,553,009.18

43、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	-1,623,532.64	1,069,750.18
处置交易性金融资产取得的投资收益	615,191.82	612,707.19
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		450,000.00
合计	-1,008,340.82	2,132,457.37

44、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	555,561.65	536,986.29
其中：结构性存款	555,561.65	536,986.29
合计	555,561.65	536,986.29

45、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,306,856.94	-2,199,152.05
其他应收款坏账损失	36,083.14	269,310.41
合计	1,342,940.08	-1,929,841.64

46、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	52,943.27	-315,791.17
合计	52,943.27	-315,791.17

47、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	23,959.68	28,485,263.76
其中：处置固定资产的收益	23,959.68	28,485,263.76
合计	23,959.68	28,485,263.76

其他说明：

□适用 √不适用

48、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
补偿款	1,198,927.55		1,198,927.55
违约金、罚款收入	228,480.87	107,953.14	228,480.87
其他	54,666.15	270,312.59	54,666.15
合计	1,482,074.57	378,265.73	1,482,074.57

其他说明：

□适用 √不适用

49、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	210,500.00	10,500.00	210,500.00
非流动资产毁损报废损失	4,559.67	16,014.46	4,559.67
罚款滞纳金支出	543.15	506.50	543.15
合计	215,602.82	27,020.96	215,602.82

50、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	7,166,816.09	17,468,810.50
递延所得税费用	36,837.59	-147,104.70
合计	7,203,653.68	17,321,705.80

(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	26,821,146.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,705,286.64
子公司适用不同税率的影响	2,120.88
归属于合营企业和联营企业的损益	405,883.16
非应税收入的影响	-292,688.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-11,333.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-842.73
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	385,966.06
递延所得税与实际税率差异	9,261.62
所得税费用	7,203,653.68

其他说明：

□适用 √不适用

51、其他综合收益

√适用 □不适用

详见本节财务报表附注七、34。

52、现金流量表项目**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到营业外收入、补助款等	5,882,343.38	2,040,856.69
收到押金保证金	3,422,982.83	5,985,169.70
收到利息收入	433,802.51	827,830.62
收到经营性其他收入	445,797.99	818,858.75
合计	10,184,926.71	9,672,715.76

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	18,129,132.07	13,673,621.42
支付押金保证金	3,910,010.98	6,230,100.83
经营性其他支出	588,476.88	372,827.06
营业外支出	211,043.15	11,006.50
合计	22,838,663.08	20,287,555.81

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√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
结构性存款到期赎回	120,000,000.00	100,000,000.00
收到房屋动迁款		48,928,700.25
合计	120,000,000.00	148,928,700.25

支付的重要的投资活动有关的现金

√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
购买结构性存款	120,000,000.00	120,000,000.00
合计	120,000,000.00	120,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到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
收到使用权资产相关的押金、保证金	14,000.00	
合计	14,000.00	

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	6,106,236.39	5,029,679.27
支付发行费用	107,110.80	
支付使用权资产相关的押金、保证金		126,000.00
合计	6,213,347.19	5,155,679.27

筹资活动产生的各项负债变动情况
√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
		现金 变动	非现金 变动	现金 变动	非现金 变动	
短期借款	10,009,166.67		151,666.65	151,666.65		10,009,166.67
其他应付款-应付股利	1,454,264.30		10,692,000.00	10,676,705.78		1,469,558.52
租赁负债（含一年内到期的部分）	15,260,295.52		36,913.94	6,106,236.39	-568,878.72	9,759,851.79
合计	26,723,726.49		10,880,580.59	16,934,608.82	-568,878.72	21,238,576.98

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

53、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,617,492.86	37,545,154.65
加：资产减值准备	-52,943.27	315,791.17
信用减值损失	-1,342,940.08	1,929,841.64
固定资产折旧、投资性房地产折旧或摊销	10,004,135.13	9,485,254.99
使用权资产摊销	5,376,859.62	5,098,909.35
无形资产摊销	752,838.72	384,955.74
长期待摊费用摊销	698,739.24	928,116.08
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）	-23,959.68	-28,485,263.76
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,559.67	16,014.46
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-555,561.65	-536,986.29
财务费用（收益以“－”号填列）	449,713.39	-1,228,823.04
投资损失（收益以“－”号填列）	1,008,340.82	-2,132,457.37
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,223,038.22	-641,307.96
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,186,200.63	494,203.26
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,264,760.93	-15,371,936.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	25,941,127.00	-28,725,929.50
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	38,614,140.98	-7,009,963.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	103,794,141.27	-27,934,426.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	190,499,893.15	156,780,640.58
减：现金的期初余额	105,005,688.11	158,154,151.39
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	85,494,205.04	-1,373,510.81

(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	190,499,893.15	105,005,688.11
其中：库存现金	57,703.08	30,986.02
可随时用于支付的银行存款	190,442,190.07	104,974,702.09
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	190,499,893.15	105,005,688.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

54、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

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			170,735.83
其中：美元	23,850.45	7.1586	170,735.83
应收账款			277,782,629.38
其中：美元	38,804,044.00	7.1586	277,782,629.38

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

□适用 √不适用

56、租赁**(1). 作为承租人**

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币	
项目	本期金额
短期租赁或低价值租赁资产的租赁费用	221,570.45

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额6,106,236.39(单位：元 币种：人民币)

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币		
项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	9,622,018.73	
合计	9,622,018.73	

作为出租人的融资租赁

√不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	18,281,419.40	18,456,269.41
第二年	12,205,033.54	14,815,845.40
第三年	4,845,772.91	7,800,359.79
第四年	874,903.43	2,506,473.73
第五年	110,160.00	
五年后未折现租赁收款额总额		

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

57、数据资源

☐适用 ☒不适用

58、其他

☐适用 ☒不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、反向购买

☐适用 ☒不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

九、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	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	13,678.00	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	1,000.00	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	200.00	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	20.00	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	20.00	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	2,056.2969	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	83.00	上海市	医药业	50.00	50.00	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	3,000.00	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）	香港特别行政区	1.00	香港特别行政区	医药业		100.00	其他
上海开开百货有限公司	上海市	900.00	上海市	商业	100.00		设立
上海开开衬衫总厂有限公司	上海市	2,500.00	上海市	制造业	100.00		设立
上海强商实业有限公司	上海市	1,500.00	上海市	商业服务	100.00		非同一控制企业合并

其他说明：

注 1：根据上海雷西精益供应链管理有限公司章程约定，上海雷允上药业西区有限公司对外抵押、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：中国雷允上国药（香港）有限公司注册资本币种为港元。

(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	7,816,539.61		37,948,923.21

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	507,825,293.02	6,143,789.42	513,969,082.44	449,622,304.53	1,098,572.57	450,720,877.10	438,780,532.19	7,052,196.85	445,832,729.04	393,928,994.39	1,683,095.32	395,612,089.71

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	288,347,789.74	13,027,566.01	13,027,566.01	43,327,943.73	189,321,066.82	10,893,559.49	10,893,559.49	8,578,492.24

(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

项目	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	227,744,839.36	19,405,490.51	227,746,724.87	28,319,433.34
非流动资产		7,844,793.67		8,414,263.24
资产合计	227,744,839.36	27,250,284.18	227,746,724.87	36,733,696.58
流动负债	126,320.86	17,879,592.98	127,580.93	22,907,431.56
非流动负债		10,000,000.00		10,000,000.00
负债合计	126,320.86	27,879,592.98	127,580.93	32,907,431.56
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	227,618,518.50	-629,308.80	227,619,143.94	3,826,265.02
按持股比例计算的净资产份额	101,163,786.00	-266,977.97	101,164,063.97	1,623,254.67
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	101,163,786.00		101,164,063.97	1,623,254.67
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		13,706,901.76		26,049,836.35
净利润	-625.44	-4,455,573.82	15,422.41	2,505,411.50
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-625.44	-4,455,573.82	15,422.41	2,505,411.50
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

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期 累计的损失	本期末确认的损失 (或本期分享的净利 润)	本期末累积未确认的 损失
上海静安制药有限公司		266,977.97	266,977.97

(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、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

2、涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表 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	本期转入其 他收益	本期其 他变动	期末余额	与资产/收益 相关
递延收益	174,055,524.66			3,637,314.84		170,418,209.82	与资产相关
合计	174,055,524.66			3,637,314.84		170,418,209.82	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	3,637,314.84	3,637,314.84
与收益相关	4,267,649.25	1,915,694.34
合计	7,904,964.09	5,553,009.18

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√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。

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	120,284,328.78	120,359,232.88
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	5,789,867.20	5,789,867.20
合计	126,074,195.98	126,149,100.08

3、流动性风险

流动性风险，是指公司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。

于 2025 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款（含利息）	10,009,166.67	10,009,166.67		
应付账款	533,487,166.84	525,728,481.00	6,727,473.12	1,031,212.72
其他应付款	119,447,787.45	9,748,385.12	14,535,728.33	95,163,674.00
其他流动负债	1,476,134.75	1,476,134.75		
租赁负债及一年内到期的非流动负债（含利息）	9,759,851.79	7,075,454.00	2,684,397.79	
合计	674,180,107.50	554,037,621.54	23,947,599.24	96,194,886.72

2、套期

(1). 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3). 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1). 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2). 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3). 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		120,284,328.78		120,284,328.78
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		120,284,328.78		120,284,328.78
（1）债务工具投资		120,284,328.78		120,284,328.78
（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			5,789,867.20	5,789,867.20
（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				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		120,284,328.78	5,789,867.20	126,074,195.98
（六）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

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	120,284,328.78	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、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、其他

□适用 √不适用

十三、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“本节财务报表附注九、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“本节财务报表附注九、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

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海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
上海龙凤中式服装有限公司	控股股东之子公司
上海蓝棠-博步皮鞋有限公司	控股股东子公司之子公司
上海良源特种食品有限公司	控股股东子公司之子公司
上海汇丰粮油食品有限公司	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	控股股东子公司之子公司
上海升夏商贸有限公司	控股股东子公司之子公司
上海第一西比利业皮货有限公司	控股股东的联营公司

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	采购货物	441,774.16			1,331,549.23
上海开开(集团)有限公司	采购货物	6,473.01			
上海蓝棠-博步皮鞋有限公司	采购货物	4,552.21			38,197.34

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	10,079.65	25,835.93
上海开开(集团)有限公司	销售商品	3,889.56	
上海良源特种食品有限公司	销售商品	1,946.90	
上海汇丰粮油食品有限公司	销售商品	1,769.91	
上海静安粮油食品有限公司	销售商品	1,104.42	
上海市静安区第六粮油食品商店有限公司	销售商品	707.96	
上海升夏商贸有限公司	销售商品	176.99	
上海静安粮油食品有限公司	提供劳务		158,175.00
上海开开(集团)有限公司	提供劳务		58,212.00
上海龙凤中式服装有限公司	提供劳务		10,000.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		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	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
上海开开(集团)有限公司	房屋建筑物			2,939,547.53	120,851.14				1,931,350.02	135,811.66	5,324,536.81
上海第一西比利亚皮货有限公司	房屋建筑物			683,050.00	18,897.12				683,050.00	48,029.40	2,497,287.84
上海静安粮油食品有限公司	房屋建筑物			236,466.00	7,219.88	36,913.94			216,810.00	16,059.23	
上海 蓝棠-博步皮鞋有限公司	房屋建筑物								392,754.60	3,946.67	

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方
☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方
☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明
☐适用 ☒不适用

(5). 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7). 关键管理人员报酬

☐适用 ☒不适用

(8). 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(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	上海静安粮油食品有限公司			91,954.00	919.54
应收账款	上海鸿翔百货有限公司			850.00	8.50

(2). 应付项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
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
应付账款	上海静安制药有限公司	317,494.11	694,822.46

(3). 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十四、股份支付

1、 各项权益工具

(1). 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、 本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、 其他

☐适用 ☒不适用

十六、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	截至本报告披露日，公司已完成本次定增相关的募集资金出资审验、股份登记托管手续、财务凭证入账工作。	/	/

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

十七、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、重要债务重组

□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”)，现本案所涉债权已经转让给了上海东亚食品储运经营有限公司)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封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移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。”

十八、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	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,673,785.72	12,066,774.40
其中：1 年以内分项	2,673,785.72	12,066,774.40
1 至 2 年	254,257.00	318,941.46
2 至 3 年	53,100.96	51,000.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	277,782,629.38	278,938,989.89
合计	280,763,773.06	291,375,705.75

其他说明：本期 5 年以上的期末账面余额与期初账面余额的变动系由于汇率变动导致。

(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	277,782,629.38	98.94	277,782,629.38	100.00		278,938,989.89	95.73	278,938,989.89	100.00	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	277,782,629.38	98.94	277,782,629.38	100.00		278,938,989.89	95.73	278,938,989.89	100.00	
按组合计提坏账准备	2,981,143.68	1.06	44,760.81	1.50	2,936,382.87	12,436,715.86	4.27	141,714.81	1.14	12,295,001.05
其中：										
账龄组合	2,981,143.68	1.06	44,760.81	1.50	2,936,382.87	12,436,715.86	4.27	141,714.81	1.14	12,295,001.05
合计	280,763,773.06	/	277,827,390.19	/	2,936,382.87	291,375,705.75	/	279,080,704.70	/	12,295,001.05

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	277,782,629.38	277,782,629.38	100.00	预计无法收回
合计	277,782,629.38	277,782,629.38	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: 账龄组合

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 (%)
1 年以内	2,673,785.72	26,737.86	1.00
1 至 2 年	254,257.00	12,712.85	5.00
2 至 3 年	53,100.96	5,310.10	10.00
合计	2,981,143.68	44,760.81	1.50

按组合计提坏账准备的说明:

√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。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□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	278,938,989.89				-1,156,360.51	277,782,629.38
按账龄组合计提坏账准备	141,714.81		96,954.00			44,760.81
合计	279,080,704.70		96,954.00		-1,156,360.51	277,827,390.19

其他说明: 其他变动系由汇率变动引起的单项计提坏账准备变动。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	277,782,629.38		277,782,629.38	98.94	277,782,629.38
第二名	791,938.00		791,938.00	0.28	7,919.38
第三名	729,528.00		729,528.00	0.26	7,295.28
第四名	191,268.00		191,268.00	0.07	1,912.68
第五名	143,896.00		143,896.00	0.05	1,438.96
合计	279,639,259.38		279,639,259.38	99.60	277,801,195.68

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、 其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	85,313,462.25	85,428,463.55
合计	85,313,462.25	85,428,463.55

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☒适用 ☐不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	85,550,693.52	85,549,994.88
其中: 1 年以内	85,550,693.52	85,549,994.88
1 至 2 年	650,816.50	685,816.50
2 至 3 年		14,973.50
3 至 4 年		98,524.00
4 至 5 年		
5 年以上	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	87,201,510.02	87,349,308.88

(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
往来款	86,000,000.00	86,000,000.00
押金\备用金\保证金	1,153,947.70	1,338,012.99
费用性款项	47,562.32	11,295.89
合计	87,201,510.02	87,349,308.88

(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)	
2025年1月1日余额	920,845.33		1,000,000.00	1,920,845.33
2025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	32,797.56			32,797.56
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	888,047.77		1,000,000.00	1,888,047.77

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	1,000,000.00					1,000,000.00
按组合计提坏账准备	920,845.33		32,797.56			888,047.77
合计	1,920,845.33		32,797.56			1,888,047.77

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
第一名	85,000,000.00	97.48	往来款	1 年以内	850,000.00
第二名	1,000,000.00	1.15	往来款	5 年以上	1,000,000.00
第三名	622,516.50	0.71	押金\备用金\保证金	1-2 年	31,125.83
第四名	104,031.20	0.12	押金\备用金\保证金	1 年以内	1,040.31
第五名	100,000.00	0.11	押金\备用金\保证金	1 年以内	1,000.00
合计	86,826,547.70	99.57	/	/	1,883,166.14

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	172,213,859.07	234,431.98	171,979,427.09	172,213,859.07	234,431.98	171,979,427.09
对联营、合营企业投资	201,163,786.00	100,000,000.00	101,163,786.00	201,164,063.97	100,000,000.00	101,164,063.97
合计	373,377,645.07	100,234,431.98	273,143,213.09	373,377,923.04	100,234,431.98	273,143,491.06

(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（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海雷允上药业西区有限公司	138,917,033.07						138,917,033.07	
上海开开衬衫总厂有限公司	15,990,093.12						15,990,093.12	
上海强商实业有限公司	15,106,400.00						15,106,400.00	
上海开开百货有限公司	1,513,716.88						1,513,716.88	
上海雷允上营养保健品有限公司	452,184.02	234,431.98					452,184.02	234,431.98
合计	171,979,427.09	234,431.98					171,979,427.09	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 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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												
二、联营企业												
上海鼎丰科技发展有限公司(注 1)	101,164,063.97				-277.97						101,163,786.00	
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
小计	101,164,063.97	100,000,000.00			-277.97						101,163,786.00	100,000,000.00
合计	101,164,063.97	100,000,000.00			-277.97						101,163,786.00	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 10,116.38 万元，其他应付款 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。截至 2025 年 6 月 30 日，该公司已处于吊销状态。

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,012,390.74	11,942,261.29	20,947,548.85	18,986,923.86
其他业务	1,401,871.45		1,407,265.84	
合计	15,414,262.19	11,942,261.29	22,354,814.69	18,986,923.86

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	服装-分部		其他-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型						
零售类	10,030,774.61	10,028,804.17			10,030,774.61	10,028,804.17
租赁类			3,981,616.13	1,913,457.12	3,981,616.13	1,913,457.12
其他			1,401,871.45		1,401,871.45	
按经营地区分类						
市内销售	4,187,752.88	4,186,668.81	5,383,487.58	1,913,457.12	9,571,240.46	6,100,125.93
市外销售	5,843,021.73	5,842,135.36			5,843,021.73	5,842,135.36
合计	10,030,774.61	10,028,804.17	5,383,487.58	1,913,457.12	15,414,262.19	11,942,261.29

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

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	31,504,939.75	37,296,826.79
处置交易性金融资产取得的投资收益	615,191.82	612,707.19
权益法核算的长期股权投资收益	-277.97	525,622.89
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		450,000.00
合计	32,119,853.60	38,885,156.87

其他说明：

本期收到上海雷允上药业西区有限公司分派的现金股利 31,504,939.75 元。

6、其他☐适用 ☒不适用**十九、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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	19,400.01	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,904,964.09	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,170,753.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,271,031.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	93,955.51	
减：所得税影响额	1,664,801.30	
少数股东权益影响额（税后）	2,703.60	
合计	8,792,599.60	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐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（元/股）	
		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	1.89	0.049	0.049
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.48	0.012	0.012

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：2025 年 8 月 21 日