

公司代码：600838

公司简称：上海九百

上海九百股份有限公司 2023 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人许骅、主管会计工作负责人戴天及会计机构负责人（会计主管人员）蒋雪皓声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其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

公司已在本报告中描述了可能存在的相关风险，敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”的内容。

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.....	15
第五节	环境与社会责任.....	18
第六节	重要事项.....	19
第七节	股份变动及股东情况.....	23
第八节	优先股相关情况.....	25
第九节	债券相关情况.....	26
第十节	财务报告.....	27

备查文件	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
目录	本报告期内，公司在《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告。

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		
上海九百、九百股份、股份公司、公司、本公司	指	上海九百股份有限公司
控股股东、九百集团、集团	指	上海九百（集团）有限公司
正章洗染、正章、正章公司	指	上海正章洗染有限公司
九百中糖、中糖	指	上海九百中糖酒业有限公司
久光百货、久光	指	上海久光百货有限公司
九百城市广场	指	上海九百城市广场有限公司
九百世纪食品	指	上海九百世纪食品商城有限公司
东方证券	指	东方证券股份有限公司
百联股份	指	上海百联集团股份有限公司
《公司章程》	指	《上海九百股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
上交所、交易所	指	上海证券交易所
本报告期、报告期内	指	2023 年上半年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

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	上海九百股份有限公司
公司的中文简称	上海九百
公司的外文名称	Shanghai Join Buy Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	SHJB
公司的法定代表人	许骥

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	戴天	沈依抒
联系地址	上海市北京西路669号东展商业大厦14楼	上海市北京西路669号东展商业大厦14楼
电话	021-62569866	021-62569829、021-62729898*838
传真	021-62569821	021-62569821
电子信箱	shjb838@shjb600838.com	shjb838@shjb600838.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	上海市愚园路300号6楼D室
公司注册地址的历史变更情况	公司原注册地址为上海市万航渡路50号，2013年初经上海市工商行政管理局核准，变更为上海市愚园路300号6楼D室。
公司办公地址	上海市北京西路669号东展商业大厦14楼
公司办公地址的邮政编码	200041
公司网址	www.shjb600838.com
电子信箱	shjb838@shjb600838.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

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	上海九百	600838	第九百货

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	45,532,636.36	30,013,047.66	51.71
归属于上市公司股东的净利润	34,934,769.92	21,579,893.11	61.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	34,950,109.80	21,308,703.65	64.02
经营活动产生的现金流量净额	3,846,619.54	-1,381,559.09	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	1,469,127,398.33	1,431,337,477.63	2.64
总资产	1,613,480,010.11	1,556,954,693.15	3.63

(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)	0.0871	0.0538	61.90
稀释每股收益(元/股)	0.0871	0.0538	61.90
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0872	0.0532	63.91
加权平均净资产收益率(%)	2.39	1.45	增加0.94个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.39	1.43	增加0.96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

2023年半年度营业收入4553.26万元，较去年同期3001.30万元增加1551.96万元，主要原因系报告期子公司销售商品营业收入及公司房租营业收入的增加。

2023年半年度归属于上市公司股东的净利润3493.48万元，较去年同期2157.99万元增加1335.49万元，主要原因系报告期久光百货、九百城市广场投资收益的增加。

2023年半年度经营活动产生的现金流量净额384.66万元，较去年同期-138.16万元增加522.82万元，主要原因系报告期子公司销售商品收入及公司房租收入收到的现金增加。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-15,237.78	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	32,924.56	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,026.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-15,339.88	

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

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 主营业务情况

上海九百股份有限公司前身为创建于 1939 年的百乐商场。1966 年 12 月，经上海市百货公司批准定名为上海市第九百货商店。1993 年 10 月，经上海市人民政府财贸办公室沪府财贸（93）第 318 号和上海市证券管理办公室沪证办 1993（122）号批准，以募集方式设立“上海市第九百货商店股份有限公司”，并向社会公开发行股票。1994 年 2 月 24 日，本公司股票在上海证券交易所挂牌上市，证券代码 600838。1999 年 6 月 29 日，公司更名为“上海九百股份有限公司”。

公司依托静安区区位优势，经过近三十年的运作和积累，目前已发展成为一家涉及酒类产品批发与销售、商业物业租赁管理、股权投资以及洗染服务及洗涤化工产品生产与销售等多种业态的综合性企业。

公司所从事的主要业务和经营模式：一是全资子公司“上海九百中糖酒业有限公司”所从事的酒类产品批发与销售业务；二是公司长期运维自有和拥有长期使用权的商业物业，通过公司在静安寺等商圈拥有优质的商业载体，积极打造商业生态圈，提升物业能级和含金量，取得长期而稳定的收益；三是全资子公司“上海正章洗染有限公司”所从事的洗染服务及洗涤化工产品的生产与销售。

公司参股投资的“上海九百城市广场有限公司”及商贸零售企业“上海久光百货有限公司”自开业以来，由于地理位置优越，交通便利，又主要定位于中高端客户群，因此，经营业绩持续稳健增长，即使近年来电商网购等新模式异军突起，也未遭到较大冲击，长期以来为公司贡献了较为稳定且丰厚的投资收益和现金流，已成为公司利润的主要来源。

报告期内，公司的主营业务和经营模式未发生重大变化。

(二) 所属行业情况

1. 商贸零售：

恢复和扩大需求是当前经济持续回升向好的关键所在，作为消费领域的重要组成部分，零售业对于促进经济增长、满足消费者需求、推动产业升级等方面发挥着重要作用。消费零售复苏是 2023 年经济回暖的主要驱动力之一，国内消费自今年以来持续恢复，上半年，社会消费品零售总额 22.76 万亿元，同比增长 8.2%。在新时代的背景下，中国零售业也面临着许多新的机遇和挑战，国内零售企业正在加快转型创新的步伐。零售业态由以商品为中心的商业思维转向以体验为中心的业态创新，通过塑造品牌文化，提升用户黏性，联动线上线下消费。同时，国内零售企业正在响应 5G 时代的转变，积极打造数字化布局，通过强化内部数字化管理协同，降本增效，不断优化成本结构，提升数字化应用和运营能力。

2. 商铺租赁：

从商铺租赁市场表现来看，上半年实体商业经营情况整体呈恢复态势，带动了商铺租赁需求的增长，重点商圈（购物中心）商铺租金水平结束连续三年下跌态势，环比微幅上涨。随着居民外出就餐、休闲、旅游活动增多，租户市场信心得以提升，进而促进商铺租赁需求释放，重点城市商铺租赁市场有望继续恢复。但受电商行业发展及特殊时期影响，我国商铺租赁市场行业内部竞争压力逐步加大，商铺租赁行业的商业模式也在不断升级。公司将继续提升招商招租蓄客能力，结合区域招商引资工作，找准租赁市场定位，积极保障租赁业务收益的长期稳定性。

3. 洗染服务：

洗染行业是我国传统的民生服务业，是人们家庭消费的刚需，在商贸服务业中有着特殊的、不可替代的地位。人们对于洗染服务行业的需求在逐年递增，我国当前对洗染服务行业的挖掘还远远不能满足市场需求。近年来，社会消费理念逐渐发生变化，线上经济蓬勃发展，消费模式迅速变革，创新技术加速迭代，我国洗染行业迎来了全新发展格局，同时也面临着新的机遇和挑战。“标准化”、“模式化”的业态是我国洗染服务行业发展的一个突出特点，但随着在当前和未来消费日益高级化、个性化，多元化消费成为主流的新环境下，要加快新技术、新业态、新模式的创新；同时，在“双碳”大背景下，绿色低碳理念越来越受到消费者认可，绿色低碳化将成为高质量发展的新底座。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司核心竞争力与前期相比未发生重大变化，也没有对公司产生重大影响的情况发生。公司各业态根据行业经营特点，继续强化优势、弥补短板、稳健经营、提升实力，积极、稳妥地推进各项经营业务的有效开展。

三、经营情况的讨论与分析

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神开局之年，也是企业铆足干劲复苏发展的关键之年，公司抓经济复苏先机，坚持以“稳增长”为主线、“提效益”为目标、“夯基础”为重点、“优管理”为任务，全面激发企业内生动力，奋力实现年度经济指标和各项任务。

（一）聚焦品牌，夯实主营业务，激活子公司新动力

1. 正章洗染

尽管当前市场大环境受消费降级带来了较大的影响，正章努力克服内外重重困难，求创新、谋发展，着力推进百年品牌的焕新传承。

（1）洗衣连锁深耕服务，积极谋求外部合作

今年上半年正章对部分形象店及收衣网点进行了改造和调整，配合洗衣旺季促销方案，推出“正章洗护节”系列活动：三月“洗”事连连一重喜，正章门店洗衣卡优惠促销；四月“洗”事连连二重喜，微信小程序衣物优惠洗；“洗”事连连三重喜聚焦于鞋类清洗护理。通过系列化营销活动，为洗衣连锁门店和线上私域平台获得了更多的宝贵客源。

持续做好重点区域内的线下洗衣服务工作，继续优化线上洗衣服务运营。在做好门店服务的基础上，坚持为属地机关、企事业单位提供上门收衣和产品销售服务。随着进一步拓展了服务范畴，不但总体月度营收环比均呈上升态势，还进一步扩大了正章品牌特定区域的影响力，为总结定制化洗衣模式积累了经验。随着线上洗衣服务微信小程序的广泛应用，报告期内小程序总体营收与会员数都在逐步攀升，为进一步提升小程序业务容量，正章积极寻求与外部的合作机会，目前已通过小程序端口开展了洗衣服务的合作，可为今后进一步丰富服务内容提供了一定的经验模板。

为迎合洗衣市场的消费需求，正章积极拓展服务渠道，谋划与多方品牌渠道的创新合作，重新布点全市洗衣市场，设立极简模式的“任意洗”服务试点，使顾客能够体验更加便捷的服务。

（2）产品销售规范管理，积极探索新兴平台

在去年整改落实建章立制工作的基础上，传统渠道产品销售对区域销售目标进行细分，进一步规范销售部年度销售考核办法，改年度考核为季度考核，分阶段激励销售目标的达成。线上产品销售通过探索运营抖音、小红书等社交平台，形成公司员工直播和第三方合作带货相结合的方式，使之成为正章品牌和产品链接年轻消费群体的一个露出端和销售出口，也成为公司全网络产品销售版图和产品升级换代的重要驱动力。

2. 九百中糖

上半年，中糖各项业务情况表现良好，积极开拓新渠道，制定新策略，成功地吸引了更多的客户并增加了销售额；基本完成了各主要租赁网点的稳商留商工作，保证了企业利润。

（1）对外整合优质资源

中糖积极寻找新的线上线下渠道和商品，自运营的电商平台已经初步形成了规模，通过提供丰富的商品种类、线上线下结合、优质的服务和售后保障以及积极的品牌推广，为公司提供了有效的销售渠道，逐渐建立起了一定的品牌影响力。该平台将不断改进和创新，采取产品调整、活动推广和客户服务等方式，不断拓展运营渠道，提升用户体验，扩大市场份额。

（2）对内调整产品结构

为了丰富酒类产品的价格体系，中糖适时引进质量好、销量好的新兴白酒，以适应市场需求的变化；努力增加茅台、五粮液等名白酒的销售量，扩大名白酒的批发业务，创造更多的销售渠道来实现营收目标和消化原有库存回笼资金。

（二）守住底线，提高安全责任意识，加强安全生产管控

公司坚决守牢兜住安全发展底线，推动企业落实落细安全生产工作措施，坚决遏制各类事故发生，以高水平安全保障高质量发展。报告期内，公司结合“安全生产月”系列活动，围绕主题“人人讲安全，个个会应急”组织员工参加安全应急实训，提升了员工的安全意识和应急处置能力。为深化推进厂房仓库安全专项整治工作，进一步加强安全生产管控，公司对下属子公司正章洗染制定的专项整治方案开展多次原料仓库专项检查，清理化工固废，杜绝安全隐患。

（三）强基固本，做好人才培养发展，增强长远发展后劲

报告期内，公司党委会、董事会根据公司发展实际需要，依据公司组织架构，配齐配强班子成员，调整各部门人员岗位职责，员工间进行部门横向交流，使得每位员工的价值都发挥到最大。本着德才兼

备、任人唯贤的原则，公司聚焦业务口，严格把控专业人员引进质量，打造精兵队伍，防范人才断层。公司加快推进员工年轻化、干部年轻化，完善公司人才队伍建设，推动公司更快更好发展。

（四）凝聚共识，加强企业文化建设，各方携手共同发展

九百股份以党组织为核心引领，整合企业各方资源，让党、工、团三者有机衔接、互相配合，共同围绕公司发展，携手共进，打好“服务企业员工、提高企业凝聚力”的“组合拳”。股份党支部组织“正章门店焕新”志愿活动，用热情和干劲推动企业振兴发展；工会开展“玉兰飘香·颈上添花”三八女神节特别主题活动，加强女职工们之间的沟通和交流；团支部开设“迎五四·学匠心”皮具 DIY 小课堂，传递匠人精神。公司坚持定期发布《九百股份信息之窗》，在宣传企业发展实时动态的同时提升企业文化软实力。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1. 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	45,532,636.36	30,013,047.66	51.71
营业成本	33,255,046.55	21,770,656.93	52.75
销售费用	9,026,224.68	8,720,060.42	3.51
管理费用	14,864,976.19	14,266,465.06	4.20
财务费用	-1,665,981.16	-1,284,657.57	不适用
研发费用	257,291.94	106,059.73	142.59
经营活动产生的现金流量净额	3,846,619.54	-1,381,559.09	不适用
投资活动产生的现金流量净额	3,601,945.20	-60,164,549.32	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-4,526,228.46	-2,347,179.79	不适用

营业收入变动原因说明：主要系报告期子公司销售商品营业收入及公司房租营业收入的增加。

营业成本变动原因说明：主要系报告期公司营业收入增加，营业成本同比增加。

销售费用变动原因说明：主要系报告期子公司销售费用增加。

管理费用变动原因说明：主要系报告期公司管理费用增加。

财务费用变动原因说明：主要系报告期公司存款利息收入增加。

研发费用变动原因说明：主要系报告期子公司研发费用增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期子公司销售商品收入及公司房租收入收到的现金增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系去年同期公司参与东方证券配股投资支付的现金支出。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期公司支付租赁负债的增加。

2. 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二)非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(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	327,682,919.45	20.31	325,088,528.38	20.88	0.80	主要系报告期公司收到东方证券股票分红收益。
应收款项	5,910,074.79	0.37	7,241,711.56	0.47	-18.39	主要系报告期子公司应收账款余额减少。
存货	18,783,849.57	1.16	18,012,105.73	1.16	4.28	主要系报告期子公司存货余额增加。
合同资产						
投资性房地产	282,704,509.36	17.52	288,450,203.92	18.53	-1.99	主要系报告期公司投资性房地产余额减少。
长期股权投资	508,870,151.99	31.54	467,603,749.81	30.03	8.83	主要系报告期公司长期股权投资余额增加。
固定资产	38,588,488.49	2.39	39,182,522.43	2.52	-1.52	主要系报告期公司固定资产余额减少。
在建工程	912,552.82	0.06			不适用	主要系报告期子公司在建工程余额增加。
使用权资产	23,590,159.52	1.46	22,600,224.40	1.45	4.38	主要系报告期公司使用权资产余额增加。
短期借款						
合同负债	35,198,464.47	2.18	35,894,327.91	2.31	-1.94	主要系报告期子公司合同负债余额减少。
长期借款						
租赁负债	21,844,441.91	1.35	16,806,106.96	1.08	29.98	主要系报告期公司租赁负债余额增加。

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

本报告期，公司期初投资额 76944.33 万元，报告期末投资额 83590.19 万元，本报告期内投资额增加 6645.86 万元，投资额增加幅度为 8.64%。具体详见本报告中财务报表附注“其他权益工具投资及长期股权投资”之说明。

(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
股票	295,457,654.52	18,890,430.02	158,548,041.50					320,649,811.54
合计	295,457,654.52	18,890,430.02	158,548,041.50					320,649,811.54

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	600958	东方证券	107,198,021.14	原始投资	290,182,789.50	18,501,587.25	155,740,163.52			4,868,838.75	314,851,572.50	其他权益工具投资
股票	600827	百联股份	1,881,794.75	原始投资	5,217,660.00	403,593.75	2,905,492.69			51,660.00	5,755,785.00	其他权益工具投资
股票	000564	ST 大集	140,068.75	债转股	57,205.02	-14,750.98	-97,614.71				42,454.04	其他权益工具投资
合计	/	/	109,219,884.64	/	295,457,654.52	18,890,430.02	158,548,041.50			4,920,498.75	320,649,811.54	/

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

单位：万元

主要子公司、参股公司	业务性质	主要产品及服务	注册资本	本公司持股比例 (%)	贡献的投资收益	报告期净利润
上海正章洗染有限公司	工业	洗涤用品销售、洗染服务	9,273.14	100.00	-598.98	-598.98
上海九百城市广场有限公司	服务业	商业物业管理	3500 万美元	38.00	927.08	3,511.71
上海久光百货有限公司	商业	商业零售	1200 万美元	30.00	3,194.05	10,646.85

(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. 本公司利润主要来源于从事商贸零售业的参股企业“上海久光百货有限公司”，一方面，由于受宏观经济周期波动影响，消费者实际可支配收入、消费倾向、消费预期、信心指数等因素都将直接或间接或阶段性地影响商贸零售企业的经营业绩，虽然久光百货定位于中高端客户群，但是受电商平台、直播带货、海淘代购等新兴业态的全方位冲击，势必会带来一定程度上的消费分流。由于一定时期内特定商圈的市场购买能力具有一定的稳定性、局限性和饱和性，所形成的区域性竞争亦将进一步加剧。此外，上海各大新兴商圈发展势头迅猛，社区型购物中心逐步成熟，整体市场竞争更趋激烈。因此，久光百货市场占有率和盈利能力存在下降风险。

2. 公司主营业务涉及酒类产品批发与销售、商业物业租赁管理、股权投资管理以及洗染服务及洗涤化工产品的生产销售等多种业态，多属于市场化程度高、竞争十分激烈的行业，需要拥有与之相匹配的经营管理团队来适应管理需求，然而公司目前仍然存在着各行业、各领域的领军人物缺乏与流失的管理风险。

3. 受通胀压力持续影响，公司仍将面临着盈利空间缩小、刚性成本增加等严峻问题，尤其是从事洗涤化工产品生产与销售的全资子公司“正章公司”，将继续承受生产力要素价格居高不下，成本费用压缩空间有限，营业收入和毛利率水平同时下降的巨大压力，未来减亏形势依然严峻。

4. 近年来公司力求创新转型发展，在原有业务基础上积极寻找相关的投资机会，努力为企业未来的长期发展培育新的经济增长点。但因受制于市场变化、风险控制、行业经验、监管政策等多重因素影响，新的经济增长点的培育和产出需要一定的时间和周期。随着市场竞争进一步加剧，若公司无法实现业务模式的调整和创新，则可能面临业务规模和盈利能力持续下降的风险。

5. 随着大众消费习惯的改变，购物行为更多转向线上，传统零售业遭遇严重冲击，商业客流明显下滑。同时，实体商贸企业在生产经营、市场需求以及运输物流等方面仍然面临着一定压力，传统行业及实体经济受到消费结构升级、网络零售冲击、人工运营成本大幅上涨等因素影响，更加举步维艰。

(二) 其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023-03-24	www.sse.com.cn	2023-03-25	审议通过了《选举孔之羽为公司第十届监事会监事》、《选举陈韬为公司第十届董事会董事》、《选举董路易为公司第十届董事会董事》共 3 项议案。（详见公司 2023-007 号临时公告）
2022 年年度股东大会	2023-06-29	www.sse.com.cn	2023-06-30	审议通过了《上海九百股份有限公司 2022 年度董事会工作报告》、《上海九百股份有限公司 2022 年度监事会工作报告》、《上海九百股份有限公司 2022 年度财务决算报告》、《上海九百股份有限公司 2022 年度利润分配预案》、《上海九百股份有限公司 2022 年年度报告》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于修改〈公司章程〉部分条款的议案》、《上海九百股份有限公司股东大会议事规则》（2023 年 5 月修订）共 8 项议案。（详见公司 2023-020 号临时公告）

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
尹锡山	原董事	离任
	原副总经理	
	原财务总监	
	原董事会秘书	
曹雨妹	原董事	离任
孔之羽	监事	选举
陈韬	董事	选举
董路易	原监事会主席	离任
	董事	选举
	副总经理	聘任
姚薇伟	监事会主席	选举

沈利平	副总经理	聘任
蒋雪皓	财务总监	聘任
戴天	董事会秘书	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

1. 公司于 2023 年 2 月 23 日披露《上海九百股份有限公司关于公司董事、副总经理、财务总监、董事会秘书退休离任的公告》（详见公司公告：2023-001），尹锡山先生因到龄退休原因，不再担任公司董事会董事、副总经理、财务总监、董事会秘书等所有职务。

2. 公司于 2023 年 3 月 9 日披露《上海九百股份有限公司关于公司监事会主席辞职及选举监事的公告》（详见公司公告：2023-002），董路易先生因工作变动原因，向公司监事会申请辞去公司第十届监事会主席、监事职务，董路易先生将继续履行监事会主席、监事相应职责，直至公司股东大会补选产生新任监事。为保证公司监事会的合规运作，公司于 2023 年 3 月 8 日以通讯方式召开了第十届监事会临时会议，审议通过了《关于提名孔之羽为公司第十届监事会监事候选人的议案》，同意提名孔之羽先生为公司第十届监事会监事候选人并提交公司 2023 年第一次临时股东大会审议。

3. 公司于 2023 年 3 月 9 日披露《上海九百股份有限公司关于公司董事辞职的公告》（详见公司公告：2023-003），曹雨妹女士因工作变动原因，不再担任公司第十届董事会董事及下属审计委员会委员与提名委员会委员的职务。

4. 公司于 2023 年 3 月 25 日披露《上海九百股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》（详见公司公告：2023-007），选举孔之羽先生为公司第十届监事会监事；选举陈韬先生为公司第十届董事会董事；选举董路易先生为公司第十届董事会董事。上述人员任期至第十届董事会、监事会届满。

5. 公司于 2023 年 3 月 25 日披露《上海九百股份有限公司第十届董事会第五次会议决议公告》（详见公司公告：2023-008），聘任董路易先生为公司副总经理；聘任沈利平女士为公司副总经理；聘任蒋雪皓先生为公司财务总监。上述人员任期至第十届董事会届满。

6. 公司于 2023 年 3 月 25 日披露《上海九百股份有限公司第十届监事会第五次会议决议公告》（详见公司公告：2023-009），选举姚薇伟女士为公司第十届监事会主席，任期至第十届监事会届满。

7. 公司于 2023 年 8 月 19 日披露《上海九百股份有限公司第十届董事会临时会议决议公告》（详见公司公告：2023-023），聘任戴天先生为公司董事会秘书，任期至第十届董事会届满。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0

利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明

本报告期，公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一)属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二)重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

经公司核查，本公司不属于环境保护部门所公示的重点排污单位。报告期内，公司积极承担和履行企业环保的主体责任和义务，严格遵守国家环保法律法规，有效落实各项环保举措。

(三)报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四)有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司坚持提倡绿色环保的办公理念，通过公司 OA 平台的不断优化，逐步推进无纸化办公；同时号召公司员工节约资源，鼓励绿色出行。公司下属企业正章洗染在做好日常污水处理、劳防措施的基础上，报告期内还完成了以下专项工作：一是对生产车间的空气净化收集系统进行常规保养，对空气净化装置内的耗材进行更换，对老化的配件进行更换维修，确保生产区域空气外排达标；二是对生产基地的雨、污水管道进行定期维护，避免管道老化导致的排水、排污问题；三是对车间冷却水进行回收利用，节约水资源；四是对管道、阀门的老化程度进行定期排查，及时更换维修；五是定期对累积的少量固废、危废委托专业机构收集与处置。

(五)在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，公司下属企业正章洗染继续做好锅炉天然气能源的使用工作；进一步向中央工厂集约化洗衣方向转型，对前店后工场的洗衣门店模式进行优化，为减排工作贡献力量。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

报告期内，公司积极履行社会责任，根据《静安区“百企兴百村”结对精准帮扶行动方案》要求，定向云南省麻栗镇南欧村开展乡村振兴项目，共创共同发展、企村双赢的新局面。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	其他	上海九百（集团）有限公司	2020年4月27日，公司以自有资金24,945万元，向九百集团收购了其名下位于上海市万航渡路32、62、72号底层及二层的商业房地产权利，建筑面积共计4,262平方米。九百集团承诺：上述交易标的现承租人九百世纪食品在租赁期内无论因何种原因，未按约按时向本公司履行《租赁合同》项下的支付租金等义务，以及承担相关违约责任的，九百集团将不可撤销地、无条件地代九百世纪食品履行前述义务，并承担连带责任。	九百集团承诺：承租人九百世纪食品在合同租赁期内，无论因何种原因，未按约按时向公司履行《租赁合同》项下的支付租金等义务，以及承担相关违约责任的，九百集团将不可撤销地、无条件地代九百世纪食品履行前述义务，并承担连带责任。	是	是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

三、违规担保情况

□适用 √不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

十、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

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

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
上海奇乐经贸有限公司	其他关联人	1,073,800.00	-139,800.00	934,000.00			
武汉正章消毒用品有限公司	联营公司	937,540.00		937,540.00			
合计		2,011,340.00	-139,800.00	1,871,540.00			
关联债权债务形成原因		子公司经营业务形成					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		当期未有影响					

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(七) 其他

□适用 √不适用

十一、重大合同及其履行情况

1. 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2. 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3. 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1. 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2. 股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4. 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	39,767
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
上海九百(集团)有限公司	0	100,220,516	25.00		无		国有法人
上海市静安区土地开发控股(集团)有限公司	0	19,678,278	4.91		无		国有法人
李俊	-3,000,000	17,000,000	4.24		无		境内自然人
上海锦迪城市建设开发有限公司	0	8,106,107	2.02		无		国有法人
百联集团有限公司	0	7,366,330	1.84		无		国有法人
陈哲育	70,000	5,775,000	1.44		无		境内自然人
中国工商银行股份有限公司一上证综指交易型开放式指数证券投资基金	2,248,501	2,823,380	0.70		无		其他
翁其文	1,676,800	2,386,800	0.60		无		境内自然人
陈和平	-4,000	1,677,500	0.42		无		境内自然人

叶伟锋	0	1,410,000	0.35		无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类		数量	
上海九百（集团）有限公司	100,220,516			人民币普通股		100,220,516	
上海市静安区土地开发控股（集团）有限公司	19,678,278			人民币普通股		19,678,278	
李俊	17,000,000			人民币普通股		17,000,000	
上海锦迪城市建设开发有限公司	8,106,107			人民币普通股		8,106,107	
百联集团有限公司	7,366,330			人民币普通股		7,366,330	
陈哲育	5,775,000			人民币普通股		5,775,000	
中国工商银行股份有限公司－上证综指交易型开放式指数证券投资基金	2,823,380			人民币普通股		2,823,380	
翁其文	2,386,800			人民币普通股		2,386,800	
陈和平	1,677,500			人民币普通股		1,677,500	
叶伟锋	1,410,000			人民币普通股		1,410,000	
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	上海九百（集团）有限公司、上海市静安区土地开发控股（集团）有限公司以及上海锦迪城市建设开发有限公司同受上海市静安区国有资产监督管理委员会控制。其余股东关联关系或一致行动未知。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	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

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：上海九百股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		327,682,919.45	325,088,528.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		5,910,074.79	7,241,711.56
应收款项融资			
预付款项		1,197,456.17	2,818,567.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,326,408.76	1,253,319.36
其中：应收利息			
应收股利		51,660.00	
买入返售金融资产			
存货		18,783,849.57	18,012,105.73
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		968,291.39	5,217,481.57
流动资产合计		355,869,000.13	359,631,713.91
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		508,870,151.99	467,603,749.81
其他权益工具投资		327,031,717.78	301,839,560.76
其他非流动金融资产			
投资性房地产		282,704,509.36	288,450,203.92
固定资产		38,588,488.49	39,182,522.43
在建工程		912,552.82	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		23,590,159.52	22,600,224.40
无形资产		72,143,614.73	73,826,872.41
开发支出			
商誉		1.00	1.00
长期待摊费用		3,769,814.29	3,819,844.51
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,257,611,009.98	1,197,322,979.24
资产总计		1,613,480,010.11	1,556,954,693.15
流动负债：			
短期借款			
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		1,161,612.64	1,778,115.63
预收款项		3,196,102.69	3,639,971.17
合同负债		35,198,464.47	35,894,327.91
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			
应交税费		604,374.56	1,523,449.04
其他应付款		27,602,941.99	13,003,338.02
其中：应付利息			
应付股利		16,600,426.46	565,147.22
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		1,589,216.90	6,115,444.98
其他流动负债			2,732.19
流动负债合计		69,352,713.25	61,957,378.94
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		21,844,441.91	16,806,106.96
长期应付款		298,571.22	298,571.22
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		52,856,885.40	46,555,158.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		74,999,898.53	63,659,836.58

负债合计		144,352,611.78	125,617,215.52
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		400,881,981.00	400,881,981.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		183,685,739.04	183,685,739.04
减：库存股			
其他综合收益		158,473,041.50	139,582,611.48
专项储备			
盈余公积		124,453,517.04	124,453,517.04
一般风险准备			
未分配利润		601,633,119.75	582,733,629.07
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,469,127,398.33	1,431,337,477.63
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,469,127,398.33	1,431,337,477.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,613,480,010.11	1,556,954,693.15

公司负责人：许骅

主管会计工作负责人：戴天

会计机构负责人：蒋雪皓

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：上海九百股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		294,415,635.62	287,919,362.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		100,421,779.73	97,334,382.78
其中：应收利息			
应收股利		51,660.00	
存货		131,525.88	131,547.29
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		509,749.96	4,427,456.20
流动资产合计		395,478,691.19	389,812,748.60
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		624,034,689.30	582,768,287.12
其他权益工具投资		326,989,263.74	301,782,355.74
其他非流动金融资产			
投资性房地产		282,704,509.36	288,450,203.92
固定资产		11,093,486.93	11,377,007.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		12,797,491.53	10,920,855.13
无形资产		72,143,614.73	73,826,872.41
开发支出			
商誉		1.00	1.00
长期待摊费用		3,095,306.22	2,979,603.66
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,332,858,362.81	1,272,105,186.45
资产总计		1,728,337,054.00	1,661,917,935.05
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			
预收款项		2,611,736.07	2,512,104.12
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		452,913.96	674,023.42
其他应付款		22,788,794.53	7,261,383.27
其中：应付利息			
应付股利		16,600,426.46	565,147.22
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		71,748.76	1,433,834.56
其他流动负债			
流动负债合计		25,925,193.32	11,881,345.37
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		12,230,905.78	9,475,820.57
长期应付款		298,571.22	298,571.22
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		52,856,885.40	46,555,158.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		65,386,362.40	56,329,550.19
负债合计		91,311,555.72	68,210,895.56

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		400,881,981.00	400,881,981.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		183,364,339.04	183,364,339.04
减：库存股			
其他综合收益		158,570,656.21	139,665,475.21
专项储备			
盈余公积		124,453,517.04	124,453,517.04
未分配利润		769,755,004.99	745,341,727.20
所有者权益（或股东权益）合计		1,637,025,498.28	1,593,707,039.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,728,337,054.00	1,661,917,935.05

公司负责人：许骅

主管会计工作负责人：戴天

会计机构负责人：蒋雪皓

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		45,532,636.36	30,013,047.66
其中：营业收入		45,532,636.36	30,013,047.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		56,591,941.39	44,223,716.74
其中：营业成本		33,255,046.55	21,770,656.93
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		854,383.19	645,132.17
销售费用		9,026,224.68	8,720,060.42
管理费用		14,864,976.19	14,266,465.06
研发费用		257,291.94	106,059.73
财务费用		-1,665,981.16	-1,284,657.57
其中：利息费用		597,230.32	551,639.41
利息收入		2,288,855.09	1,858,479.78
加：其他收益		22,000.26	
投资收益（损失以“-”号填列）		46,186,900.93	35,015,483.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		41,266,402.18	26,836,177.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-177,486.10	503,889.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-15,237.78	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,956,872.28	21,308,703.65
加：营业外收入		15,875.03	289,629.21
减：营业外支出		37,977.39	18,439.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,934,769.92	21,579,893.11
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,934,769.92	21,579,893.11
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,934,769.92	21,579,893.11
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）		34,934,769.92	21,579,893.11
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		18,890,430.02	-76,988,476.98
（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		18,890,430.02	-76,988,476.98
（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		53,825,199.94	-55,408,583.87
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
		0.0871	0.0538
（二）稀释每股收益(元/股)			
		0.0871	0.0538

公司负责人：许骅

主管会计工作负责人：戴天

会计机构负责人：蒋雪皓

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		13,368,410.88	9,999,514.40
减：营业成本		10,139,547.64	8,672,371.94
税金及附加		617,208.84	343,905.42
销售费用			
管理费用		10,275,409.78	9,030,183.40
研发费用			
财务费用		-1,894,739.38	-1,492,916.10
其中：利息费用		305,512.62	306,848.19
利息收入		2,207,695.66	1,809,362.10
加：其他收益		21,615.47	
投资收益（损失以“-”号填列）		46,186,900.93	35,015,483.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		41,266,402.18	26,836,177.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			9,364.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,439,500.40	28,470,817.81
加：营业外收入		9,292.04	97.35
减：营业外支出		235.41	10,560.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,448,557.03	28,460,354.79
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,448,557.03	28,460,354.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,448,557.03	28,460,354.79
（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		18,905,181.00	-76,875,105.79
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		18,905,181.00	-76,875,105.79
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		18,905,181.00	-76,875,105.79
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		59,353,738.03	-48,414,751.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.1009	0.0710
（二）稀释每股收益(元/股)		0.1009	0.0710

公司负责人：许骅

主管会计工作负责人：戴天

会计机构负责人：蒋雪皓

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
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		47,612,812.80	33,691,886.47
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		6,516,107.18	3,249,113.39
经营活动现金流入小计		54,128,919.98	36,940,999.86
购买商品、接受劳务支付的现金		26,373,336.03	15,441,075.92
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		14,511,221.34	14,839,540.65
支付的各项税费		2,903,738.58	2,435,831.30
支付其他与经营活动有关的现金		6,494,004.49	5,606,111.08
经营活动现金流出小计		50,282,300.44	38,322,558.95
经营活动产生的现金流量净额		3,846,619.54	-1,381,559.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,868,838.75	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,898,838.75	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,296,893.55	95,249.92
投资支付的现金			60,069,299.40
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		1,296,893.55	60,164,549.32
投资活动产生的现金流量净额		3,601,945.20	-60,164,549.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		4,526,228.46	2,347,179.79
筹资活动现金流出小计		4,526,228.46	2,347,179.79
筹资活动产生的现金流量净额		-4,526,228.46	-2,347,179.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		324,741,596.87	304,704,069.94
六、期末现金及现金等价物余额		327,663,933.15	240,810,781.74

公司负责人：许骅

主管会计工作负责人：戴天

会计机构负责人：蒋雪皓

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
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		14,344,602.51	9,799,659.67
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,381,602.86	8,089,368.99
经营活动现金流入小计		20,726,205.37	17,889,028.66
购买商品、接受劳务支付的现金		2,349,196.04	740,053.49
支付给职工及为职工支付的现金		6,800,022.71	6,093,715.86
支付的各项税费		1,169,565.15	869,182.47
支付其他与经营活动有关的现金		5,657,700.77	2,616,564.60
经营活动现金流出小计		15,976,484.67	10,319,516.42
经营活动产生的现金流量净额		4,749,720.70	7,569,512.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,868,838.75	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,868,838.75	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		948,618.16	48,577.11
投资支付的现金			60,069,299.40
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		948,618.16	60,117,876.51
投资活动产生的现金流量净额		3,920,220.59	-60,117,876.51
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			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,845,722.79	1,429,363.80
筹资活动现金流出小计		1,845,722.79	1,429,363.80
筹资活动产生的现金流量净额		-1,845,722.79	-1,429,363.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		287,572,430.82	264,826,105.05
六、期末现金及现金等价物余额			
		294,396,649.32	210,848,376.98

公司负责人：许骅

主管会计工作负责人：戴天

会计机构负责人：蒋雪皓

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	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	400,881,981.00				183,685,739.04		139,582,611.48		124,453,517.04		582,733,629.07		1,431,337,477.63		1,431,337,477.63
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并 其他															
二、本年期初余额	400,881,981.00				183,685,739.04		139,582,611.48		124,453,517.04		582,733,629.07		1,431,337,477.63		1,431,337,477.63
三、本期增减变动金额（减少以“－” 号填列）							18,890,430.02				18,899,490.68		37,789,920.70		37,789,920.70
（一）综合收益总额							18,890,430.02				34,934,769.92		53,825,199.94		53,825,199.94
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-16,035,279.24		-16,035,279.24		-16,035,279.24
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											-16,035,279.24		-16,035,279.24		-16,035,279.24
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、本期末余额	400,881,981.00				183,685,739.04		158,473,041.50		124,453,517.04		601,633,119.75		1,469,127,398.33		1,469,127,398.33

2023 年半年度报告

项目	2022 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	400,881,981.00				183,685,739.04		247,809,640.81		119,236,597.46		566,518,743.11	1,518,132,701.42		1,518,132,701.42
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并 其他														
二、本年期初余额	400,881,981.00				183,685,739.04		247,809,640.81		119,236,597.46		566,518,743.11	1,518,132,701.42		1,518,132,701.42
三、本期增减变动金额（减少以“-” 号填列）							-76,988,476.98				-9,288,019.43	-86,276,496.41		-86,276,496.41
（一）综合收益总额							-76,988,476.98				21,579,893.11	-55,408,583.87		-55,408,583.87
（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											-30,867,912.54	-30,867,912.54		-30,867,912.54
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											-30,867,912.54	-30,867,912.54		-30,867,912.54
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、本期末余额	400,881,981.00				183,685,739.04		170,821,163.83		119,236,597.46		557,230,723.68	1,431,856,205.01		1,431,856,205.01

公司负责人：许骅

主管会计工作负责人：戴天

会计机构负责人：蒋雪皓

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他							
一、上年期末余额	400,881,981.00				183,364,339.04		139,665,475.21		124,453,517.04	745,341,727.20	1,593,707,039.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	400,881,981.00				183,364,339.04		139,665,475.21		124,453,517.04	745,341,727.20	1,593,707,039.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							18,905,181.00			24,413,277.79	43,318,458.79
（一）综合收益总额							18,905,181.00			40,448,557.03	59,353,738.03
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-16,035,279.24	-16,035,279.24
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-16,035,279.24	-16,035,279.24
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	400,881,981.00				183,364,339.04		158,570,656.21		124,453,517.04	769,755,004.99	1,637,025,498.28

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他							
一、上年期末余额	400,881,981.00				183,364,339.04		247,809,640.81		119,236,597.46	729,257,363.50	1,680,549,921.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	400,881,981.00				183,364,339.04		247,809,640.81		119,236,597.46	729,257,363.50	1,680,549,921.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-76,875,105.79			-2,407,557.75	-79,282,663.54
（一）综合收益总额							-76,875,105.79			28,460,354.79	-48,414,751.00
（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										-30,867,912.54	-30,867,912.54
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-30,867,912.54	-30,867,912.54
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	400,881,981.00				183,364,339.04		170,934,535.02		119,236,597.46	726,849,805.75	1,601,267,258.27

公司负责人：许骅

主管会计工作负责人：戴天

会计机构负责人：蒋雪皓

三、公司基本情况

(一) 公司概况

√适用 □不适用

上海九百股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由原上海第九百货商店改制而成，于1994年2月24日在上海证券交易所挂牌上市。所属行业为商业百货类。

2006年3月14日本公司的股权分置改革方案获得通过，2006年3月20日为股改股份变更登记日，公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本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3股的股份对价。2006年3月22日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，对价股份于当日上市流通，同时本公司的总股本全部变更为流通股。截止2023年6月30日，公司股本总数为400,881,981股，全部为无限售条件股份。

公司注册资本为：肆亿零捌拾捌万壹仟玖佰捌拾壹元。公司经营范围为：百货，针纺织品，五金交电，文教用品，日用杂货，劳防用品，金银饰品（零售），汽车零配件，装潢材料，工艺美术品，摩托车，自有房屋租赁，进出口业务（按批文），洗涤服务，洗涤化工产品（除危险品），批发非实物方式，预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏），酒类批发，实业投资，房地产开发经营，物业管理，附设分支机构。

本财务报表及财务报表附注经董事会于2023年8月24日批准对外报出。

(二) 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司2023年度纳入合并范围的子公司共4家，详见附注九“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围未发生变化。

四、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营

√适用 □不适用

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

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

本公司及各子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、长期股权投资核算、公允价值计量、应收款项减值、存货跌价等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 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。

(三) 营业周期

√适用 □不适用

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

(五) 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

(六) 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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。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(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开

始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。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，详见本附注“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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。

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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(十) 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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“收入”的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

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分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产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。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，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，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，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。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规定之后发生的某一事件相联系，应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。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。

该类金融资产在初始确认后以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。

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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、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、财务担保合同及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

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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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。

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
该类金融负债按照本附注金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“收入”的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(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。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分

配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“公允价值”。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注“财务担保合同”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款,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工具,本公司按照一般方法计量损失准备,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,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,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。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有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,确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具,本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日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务工具投资,公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

7. 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债,假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;不存在主要市场的,本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参

与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有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益和收益率曲线等；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、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十一) 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(十二) 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司按照本附注“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率。
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，确认预期信用损失率。

(十三) 应收款项融资

适用 不适用

详见附注“金融工具”

(十四) 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司按照本附注“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率。
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，确认预期信用损失率。

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
低信用风险组合	押金及保证金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

(十五) 存货

√适用 □不适用

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照五五摊销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(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；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，分别确定其可变现净值，并与其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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十六) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

详见附注“收入”。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见附注“收入”。

(十七) 持有待售资产

适用 不适用

(十八) 债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

(十九) 其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

(二十) 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

(二十一) 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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的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股东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为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并

转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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者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。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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。

(二十二) 投资性房地产

如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(二十三) 固定资产

1. 确认条件

适用 不适用

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：

- (1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；
- (2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：

- (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。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

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	20-40	5.00%	4.750%—2.375%
机器设备	年限平均法	8-10	5.00%	11.875%—9.500%
办公设备	年限平均法	5-10	5.00%	19.000%—9.500%
运输工具	年限平均法	5-10	5.00%	19.000%—9.500%
电子及其他设备	年限平均法	5-10	5.00%	19.000%—9.500%
固定资产装修	年限平均法	5-10	0.00%	20.00%—10.00%

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

(二十四) 在建工程

适用 不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(二十五) 借款费用

□适用 √不适用

(二十六) 生物资产

□适用 √不适用

(二十七) 油气资产

□适用 √不适用

(二十八) 使用权资产

√适用 □不适用

详见附注“租赁”。

(二十九) 无形资产**1. 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

(1) 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定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。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：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劳务的市场需求情况；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) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
房屋使用权	预计受益期限	20-50
软件	预计受益期限	10

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利

益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

2. 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

(三十)长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注“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，以资产组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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。
上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(三十一)长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(三十二)合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(三十三) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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，企业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。

(1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(三十四) 租赁负债

适用 不适用

详见附注“租赁”。

(三十五) 预计负债

适用 不适用

(三十六) 股份支付

适用 不适用

(三十七) 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

(三十八) 收入**1. 收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

(1) 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司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) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(2) 本公司收入的具体确认原则

销售商品收入确认原则：当公司在将相应产品的货权移交给买方时，商品控制权转移给购买方，公司确认销售收入的实现。

出租物业收入确认原则：具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；且公司已履行了合同规定的义务，开具租赁发票且相应收入已经取得或确信可以取得时，确认租金收入的实现。

2. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

□适用 √不适用

(三十九) 合同成本

□适用 √不适用

(四十) 政府补助

√适用 □不适用

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和

与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(四十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(四十二) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

2. 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

3. 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

(1) 承租人

1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣

除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。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，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司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，本公司将剩余金额计入当期损益。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

(2) 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(四十三)其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本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，本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、估计和假设是基于本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本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。本公司对前述判断、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，本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. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，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。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本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. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本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。本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。使用寿命是本公司

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

本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。

7. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注“公允价值”披露。

(四十四)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. 2023年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

(四十五)其他

适用 不适用

六、税项

(一)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	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	5%、6%、9%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

(二)税收优惠

适用 不适用

(三)其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释**(一)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	93,845.70	94,567.76
银行存款	322,016,668.22	324,052,270.79
其他货币资金	5,572,405.53	941,689.83
合计	327,682,919.45	325,088,528.38

(二)交易性金融资产

□适用 √不适用

(三)衍生金融资产

□适用 √不适用

(四)应收票据**1. 应收票据分类列示**

□适用 √不适用

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

4. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

5. 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

6. 坏账准备的情况

□适用 √不适用

7. 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(五) 应收账款

1. 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	5,014,449.95
1 年以内小计	5,014,449.95
1 至 2 年	335,800.23
2 至 3 年	400,252.11
3 年以上	
3 至 4 年	403,913.11
4 至 5 年	753,381.07
5 年以上	18,961,871.81
合计	25,869,668.28

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	310,759.35	1.20	310,759.35	100.00		310,759.35	1.15	310,759.35	100.00	
其中：										
按单项计提坏账准备	310,759.35	1.20	310,759.35	100.00		310,759.35	1.15	310,759.35	100.00	
按组合计提坏账准备	25,558,908.93	98.80	19,648,834.14	76.88	5,910,074.79	26,708,321.98	98.85	19,466,610.42	72.89	7,241,711.56
其中：										
按组合计提坏账准备	25,558,908.93	98.80	19,648,834.14	76.88	5,910,074.79	26,708,321.98	98.85	19,466,610.42	72.89	7,241,711.56
合计	25,869,668.28		19,959,593.49		5,910,074.79	27,019,081.33		19,777,369.77		7,241,711.56

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海易初莲花超市有限公司	102,692.36	102,692.36	100.00	预计无法收回
上海准弈贸易有限公司	208,066.99	208,066.99	100.00	预计无法收回
合计	310,759.35	310,759.35	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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	25,558,908.93	19,648,834.14	76.88
合计	25,558,908.93	19,648,834.14	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

3. 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	310,759.35					310,759.35
按组合计提的坏账准备	19,466,610.42	182,223.72				19,648,834.14
合计	19,777,369.77	182,223.72				19,959,593.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

4. 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	账面余额	占应收账款比例 (%)	坏账准备
义务冷拉型钢厂	2,185,536.15	8.45	2,185,536.15
康成投资中国有限公司	1,394,776.91	5.39	1,394,776.91
杭州联华华商集团有限公司	1,261,455.36	4.88	1,261,455.36
杭州美姿商贸有限公司	1,053,063.76	4.07	1,053,063.76
上海安沛商贸发展有限公司	713,120.00	2.76	35,656.00
合计	6,607,952.18	25.55	5,930,488.18

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

7. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(六) 应收款项融资

□适用 √不适用

(七) 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	258,659.28	21.60	1,687,218.02	59.86
1 至 2 年			23,992.40	0.85
2 至 3 年	4,796.89	0.40	4,796.89	0.17
3 年以上	934,000.00	78.00	1,102,560.00	39.12
合计	1,197,456.17	100.00	2,818,567.31	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位：元

单位名称	金额	未及时结算的原因
上海奇乐经贸有限公司	934,000.00	服务尚未提供

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

单位名称	账面余额	比例 (%)
上海奇乐经贸有限公司	934,000.00	78.00
合计	934,000.00	78.00

其他说明

适用 不适用

期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(八) 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	51,660.00	
其他应收款	1,274,748.76	1,253,319.36
合计	1,326,408.76	1,253,319.36

其他说明：

适用 不适用

应收利息

1. 应收利息分类

适用 不适用

2. 重要逾期利息

适用 不适用

3. 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

1. 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海百联集团股份有限公司	51,660.00	
合计	51,660.00	

2. 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

3. 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

1. 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	652,943.04
1 年以内小计	652,943.04
1 至 2 年	70,586.00
2 至 3 年	42,971.80
3 年以上	
3 至 4 年	531,898.81
4 至 5 年	7,400.00
5 年以上	7,526,354.22
合计	8,832,153.87

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
应收代垫款	7,555,175.70	7,708,820.36
押金及保证金	1,276,978.17	1,106,641.73
合计	8,832,153.87	8,815,462.09

3. 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	41,776.52		7,520,366.21	7,562,142.73
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	4,737.62			4,737.62
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	37,038.90		7,520,366.21	7,557,405.11

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

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事
项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注“信用风险”。

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	6,712,784.93					6,712,784.93
按组合计提坏账准备	849,357.80		4,737.62			844,620.18
合计	7,562,142.73		4,737.62			7,557,405.11

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

5. 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
PSTEXGROUPINC. NY	应收代垫款	5,749,650.93	5年以上	65.10	5,749,650.93
武汉正章消毒用品有限公司	应收代垫款	937,540.00	5年以上	10.62	937,540.00
青浦滕富建筑装饰工程有限公司	应收代垫款	570,000.00	5年以上	6.45	570,000.00
上海强生房地产开发经营有限公司	押金及保证金	555,456.90	1年至4年	6.29	
静安曹家渡正章保洁服务社	押金及保证金	269,946.58	5年以上	3.06	
合计		8,082,594.41		91.52	7,257,190.93

7. 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

8. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

9. 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**(九) 存货****1. 存货分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	3,063,209.30	72,956.77	2,990,252.53	3,009,878.02	72,956.77	2,936,921.25
在产品	561,657.46		561,657.46	553,464.93		553,464.93
库存商品	16,388,083.18	1,486,273.00	14,901,810.18	15,781,885.63	1,559,629.75	14,222,255.88
发出商品	42,397.07		42,397.07	45,366.48		45,366.48
委托加工 物资	408,206.50	188,982.71	219,223.79	385,994.11	188,982.71	197,011.40
周转材料	68,508.54		68,508.54	57,085.79		57,085.79
消耗性生 物资产						
合计	20,532,062.05	1,748,212.48	18,783,849.57	19,833,674.96	1,821,569.23	18,012,105.73

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	72,956.77					72,956.77
库存商品	1,559,629.75			73,356.75		1,486,273.00
委托加工物资	188,982.71					188,982.71
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	1,821,569.23			73,356.75		1,748,212.48

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明适用 不适用**4. 合同履约成本本期摊销金额的说明**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**(十) 合同资产****1. 合同资产情况**适用 不适用

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

3. 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(十一) 持有待售资产

□适用 √不适用

(十二) 一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

(十三) 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
合同取得成本		
应收退货成本		
预缴所得税	14,627.83	14,627.83
待抵扣进项税	953,663.56	1,154,469.62
预付租赁费		5,200.00
其他		4,043,184.12
合计	968,291.39	5,217,481.57

(十四) 债权投资**1. 债权投资情况**

□适用 √不适用

2. 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

3. 减值准备计提情况

□适用 √不适用

(十五) 其他债权投资**1. 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

2. 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

3. 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(十六) 长期应收款

1. 长期应收款情况

适用 不适用

2. 坏账准备计提情况

适用 不适用

3. 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

4. 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(十七)长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准备期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
上海百富网络信 息技术有限公司	12,496,344.90			55,042.85						12,551,387.75	
中进汽贸上海进 口汽车贸易有限 公司											
上海九百城市广 场有限公司	345,391,931.06			13,344,487.89					- 4,073,678.04	354,662,740.91	
上海久光百货有 限公司	109,715,473.85			31,940,549.48						141,656,023.33	
武汉正章消毒用 品有限公司	405,926.28									405,926.28	405,926.28
小计	468,009,676.09			45,340,080.22					- 4,073,678.04	509,276,078.27	405,926.28
合计	468,009,676.09			45,340,080.22					- 4,073,678.04	509,276,078.27	405,926.28

(十八)其他权益工具投资**1. 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
东方证券	314,851,572.50	290,182,789.50
百联股份	5,755,785.00	5,217,660.00
上海海鼎信息工程股份有限公司	5,241,906.24	5,241,906.24
上海笑笑亮实业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
上海不夜城股份有限公司	140,000.00	140,000.00
江苏高能时代在线股份有限公司		
供销大集集团股份有限公司	42,454.04	57,205.02
合计	327,031,717.78	301,839,560.76

2. 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
东方证券	4,868,838.75	207,653,551.36			非交易性权益工具投资	
百联股份	51,660.00	3,873,990.25			非交易性权益工具投资	
供销大集集团股份有限公司			97,614.71		非交易性权益工具投资	

其他说明：

□适用 √不适用

(十九)其他非流动金融资产

□适用 √不适用

(二十)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	332,688,340.38	332,688,340.38
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		

3. 本期减少金额	8,873.02	8,873.02
(1) 处置		
(2) 其他转出	8,873.02	8,873.02
4. 期末余额	332,679,467.36	332,679,467.36
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	44,238,136.46	44,238,136.46
2. 本期增加金额	5,736,821.54	5,736,821.54
(1) 计提或摊销	5,736,821.54	5,736,821.54
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	49,974,958.00	49,974,958.00
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	282,704,509.36	282,704,509.36
2. 期初账面价值	288,450,203.92	288,450,203.92

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(二十一) 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	38,588,488.49	39,182,522.43
固定资产清理		
合计	38,588,488.49	39,182,522.43

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	办公设备	运输工具	电子及其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	48,842,215.19	12,545,454.69	1,498,122.20	2,105,746.06	1,550,850.77	1,818,617.61	68,361,006.52
2. 本期增加金额		48,998.47	30,852.75	186,707.96	176,166.72		442,725.90
(1) 购置		48,998.47	30,852.75	186,707.96	176,166.72		442,725.90
3. 本期减少金额				200,575.00			200,575.00
(1) 处置或报废				200,575.00			200,575.00
4. 期末余额	48,842,215.19	12,594,453.16	1,528,974.95	2,091,879.02	1,727,017.49	1,818,617.61	68,603,157.42
二、累计折旧							
1. 期初余额	12,969,105.70	10,649,211.85	562,293.35	1,779,174.22	1,182,372.32	1,614,862.21	28,757,019.65
2. 本期增加金额	536,381.49	126,123.51	136,048.74	56,156.90	105,840.54	34,422.21	994,973.39
(1) 计提	536,381.49	126,123.51	136,048.74	56,156.90	105,840.54	34,422.21	994,973.39
3. 本期减少金额				158,788.55			158,788.55
(1) 处置或报废				158,788.55			158,788.55
4. 期末余额	13,505,487.19	10,775,335.36	698,342.09	1,676,542.57	1,288,212.86	1,649,284.42	29,593,204.49
三、减值准备							
1. 期初余额	421,464.44						421,464.44
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额	421,464.44						421,464.44
四、账面价值							
1. 期末账面价值	34,915,263.56	1,819,117.80	830,632.86	415,336.45	438,804.63	169,333.19	38,588,488.49
2. 期初账面价值	35,451,645.05	1,896,242.84	935,828.85	326,571.84	368,478.45	203,755.40	39,182,522.43

2. 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

3. 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

4. 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	10,334,862.87

5. 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

(二十二) 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	912,552.82	
工程物资		
合计	912,552.82	

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
办公室装修工程	912,552.82		912,552.82			
合计	912,552.82		912,552.82			

2. 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

3. 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用**(二十三) 生产性生物资产****1. 采用成本计量模式的生产性生物资产**适用 不适用**2. 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**适用 不适用

其他说明

适用 不适用**(二十四) 油气资产**适用 不适用**(二十五) 使用权资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	33,997,342.46	33,997,342.46
2. 本期增加金额	4,441,105.01	4,441,105.01
3. 本期减少金额	2,249,719.29	2,249,719.29
4. 期末余额	36,188,728.18	36,188,728.18
二、累计折旧		
1. 期初余额	11,397,118.06	11,397,118.06
2. 本期增加金额	3,451,169.89	3,451,169.89
(1) 计提	3,451,169.89	3,451,169.89
3. 本期减少金额	2,249,719.29	2,249,719.29
(1) 处置	2,249,719.29	2,249,719.29
4. 期末余额	12,598,568.66	12,598,568.66
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	23,590,159.52	23,590,159.52
2. 期初账面价值	22,600,224.40	22,600,224.40

(二十六)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	土地使用权	房屋使用权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额		113,869,800.00	127,440.00	113,997,240.00
2. 本期增加金额			7,425.74	7,425.74
(1) 购置			7,425.74	7,425.74
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额		113,869,800.00	134,865.74	114,004,665.74
二、累计摊销				
1. 期初余额		40,142,755.59	27,612.00	40,170,367.59
2. 本期增加金额		1,684,311.42	6,372.00	1,690,683.42
(1) 计提		1,684,311.42	6,372.00	1,690,683.42
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额		41,827,067.01	33,984.00	41,861,051.01
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		72,042,732.99	100,881.74	72,143,614.73
2. 期初账面价值		73,727,044.41	99,828.00	73,826,872.41

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(二十七)开发支出

□适用 √不适用

(二十八) 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	其他	处置	其他	
上海第九百货商店	4,373,000.00					4,373,000.00
合计	4,373,000.00					4,373,000.00

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	其他	处置	其他	
上海第九百货商店	4,372,999.00					4,372,999.00
合计	4,372,999.00					4,372,999.00

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

5. 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(二十九) 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	3,416,059.40	392,703.44	344,579.12		3,464,183.72
软件使用权	403,785.11		98,154.54		305,630.57
合计	3,819,844.51	392,703.44	442,733.66		3,769,814.29

(三十) 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

2. 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
计入其他综合收益的公允价值变动	211,427,541.61	52,856,885.40	186,220,633.61	46,555,158.40
合计	211,427,541.61	52,856,885.40	186,220,633.61	46,555,158.40

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

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	30,092,601.80	29,988,472.45
可抵扣亏损	66,591,793.07	66,591,793.07
合计	96,684,394.87	96,580,265.52

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

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	10,605,154.12	10,605,154.12	
2024	7,279,836.54	7,279,836.54	
2025	16,861,523.88	16,861,523.88	
2026	14,053,702.99	14,053,702.99	
2027	17,791,575.54	17,791,575.54	
合计	66,591,793.07	66,591,793.07	/

其他说明：

□适用 √不适用

(三十一) 其他非流动资产

□适用 √不适用

(三十二) 短期借款**1. 短期借款分类**

□适用 √不适用

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

(三十三)交易性金融负债

□适用 √不适用

(三十四)衍生金融负债

□适用 √不适用

(三十五)应付票据

□适用 √不适用

(三十六)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
1 年以内	1,111,993.04	1,380,030.12
1 年以上	49,619.60	398,085.51
合计	1,161,612.64	1,778,115.63

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(三十七)预收款项**1. 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,189,697.29	3,634,565.77
1 年以上	6,405.40	5,405.40
合计	3,196,102.69	3,639,971.17

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(三十八) 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	35,198,464.47	35,894,327.91
合计	35,198,464.47	35,894,327.91

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(三十九) 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		15,825,064.24	15,825,064.24	
二、离职后福利-设定提存计划		2,596,482.22	2,596,482.22	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		18,421,546.46	18,421,546.46	

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		12,527,362.80	12,527,362.80	
二、职工福利费		325,353.12	325,353.12	
三、社会保险费		1,227,921.01	1,227,921.01	
其中：医疗保险费		1,204,396.09	1,204,396.09	
工伤保险费		23,524.92	23,524.92	
生育保险费				
四、住房公积金		1,231,812.00	1,231,812.00	
五、工会经费和职工教育经费		267,489.41	267,489.41	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		245,125.90	245,125.90	
合计		15,825,064.24	15,825,064.24	

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		2,245,391.70	2,245,391.70	
2、失业保险费		86,951.32	86,951.32	
3、企业年金缴费		264,139.20	264,139.20	
合计		2,596,482.22	2,596,482.22	

其他说明：

□适用 √不适用

(四十) 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	175,126.00	830,686.40
消费税		
营业税		
企业所得税		
城市维护建设税	23,941.66	57,675.07
房产税	336,373.30	409,853.61
土地使用税	12,679.14	12,679.14
教育费附加	15,849.02	45,735.33
个人所得税	32,360.29	156,765.22
印花税	8,045.15	10,054.27
合计	604,374.56	1,523,449.04

(四十一) 其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	16,600,426.46	565,147.22
其他应付款	11,002,515.53	12,438,190.80
合计	27,602,941.99	13,003,338.02

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	16,600,426.46	565,147.22
合计	16,600,426.46	565,147.22

其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	5,731,075.13	5,696,674.13
代收代付	418,049.55	429,709.06
其他	4,853,390.85	6,311,807.61
合计	11,002,515.53	12,438,190.80

2. 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海憬泰百货有限公司	1,796,934.00	押金
上海久五至尊商业管理有限公司	938,597.00	押金
上海方顺科技有限公司	749,618.75	押金
和路雪(中国)有限公司上海分公司	387,500.00	押金
合计	3,872,649.75	

其他说明：

□适用 √不适用

(四十二) 持有待售负债

□适用 √不适用

(四十三) 1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	1,589,216.90	6,115,444.98
合计	1,589,216.90	6,115,444.98

(四十四) 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
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额		2,732.19
合计		2,732.19

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

(四十五)长期借款

1. 长期借款分类

适用 不适用

其他说明, 包括利率区间:

适用 不适用

(四十六)应付债券

1. 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

3. 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

4. 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(四十七)租赁负债

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物租赁负债	25,981,231.89	25,771,653.64
未确认融资费用	-2,547,573.08	-2,850,101.70
重分类至一年内到期的非流动负债	-1,589,216.90	-6,115,444.98
合计	21,844,441.91	16,806,106.96

(四十八) 长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	298,571.22	298,571.22
专项应付款		
合计	298,571.22	298,571.22

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1993 年改制遗留	298,571.22	298,571.22
合计	298,571.22	298,571.22

专项应付款

□适用 √不适用

(四十九) 长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

(五十) 预计负债

□适用 √不适用

(五十一) 递延收益

递延收益情况

□适用 √不适用

涉及政府补助的项目：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(五十二) 其他非流动负债

□适用 √不适用

(五十三) 股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	400,881,981.00						400,881,981.00

(五十四) 其他权益工具**1. 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

2. 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(五十五) 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）	171,440,796.06			171,440,796.06
其他资本公积	12,244,942.98			12,244,942.98
合计	183,685,739.04			183,685,739.04

(五十六) 库存股

□适用 √不适用

(五十七)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	139,582,611.48	25,192,157.02			6,301,727.00	18,890,430.02		158,473,041.50
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	139,582,611.48	25,192,157.02			6,301,727.00	18,890,430.02		158,473,041.50
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	139,582,611.48	25,192,157.02			6,301,727.00	18,890,430.02		158,473,041.50

(五十八) 专项储备

□适用 √不适用

(五十九) 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	124,453,517.04			124,453,517.04
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	124,453,517.04			124,453,517.04

(六十) 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	582,733,629.07	566,518,743.11
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	582,733,629.07	566,518,743.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,934,769.92	52,299,718.09
减：提取法定盈余公积		5,216,919.58
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	16,035,279.24	30,867,912.55
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	601,633,119.75	582,733,629.07

(六十一) 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	44,251,347.82	31,956,598.79	28,761,046.16	20,740,783.95
其他业务	1,281,288.54	1,298,447.76	1,252,001.50	1,029,872.98
合计	45,532,636.36	33,255,046.55	30,013,047.66	21,770,656.93

2. 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

3. 履约义务的说明

□适用 √不适用

4. 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

(1) 按行业分类

单位：元

行业名称	本期金额		上期期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商业	15,220,203.86	13,922,042.62	6,514,896.31	5,830,018.66
商铺租赁	17,532,069.59	11,136,413.85	12,281,835.36	9,095,619.49
工业	11,499,074.37	6,898,142.32	9,964,314.49	5,815,145.80
合计	44,251,347.82	31,956,598.79	28,761,046.16	20,740,783.95

(2) 按地区分类

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
上海地区	38,501,810.64	28,852,434.75	24,439,207.55	18,315,319.73
上海以外地区	5,749,537.18	3,104,164.04	4,321,838.61	2,425,464.22
合计	44,251,347.82	31,956,598.79	28,761,046.16	20,740,783.95

(六十二)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
消费税		
营业税		
城市维护建设税	76,866.11	104,804.91
教育费附加	57,815.61	82,224.43
资源税		
房产税	676,838.79	424,446.03
土地使用税	26,494.12	23,223.20
车船使用税	3,450.00	1,860.00
印花税	12,918.56	8,573.60
合计	854,383.19	645,132.17

其他说明：

[注]计缴标准详见本附注“税项”之说明。

(六十三)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
工资及社会保险支出	4,652,122.28	4,704,755.34
销售管理费	2,221,929.61	1,856,859.55
租赁费	537,520.25	667,063.17
运杂费	343,249.94	152,380.58

水电费	242,284.20	353,414.69
修理费	123,660.09	149,880.96
其他	905,458.31	835,706.13
合计	9,026,224.68	8,720,060.42

(六十四) 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
工资及社会保险支出	9,720,796.28	9,917,175.28
折旧及摊销	1,066,383.92	1,016,613.68
中介机构费用	892,265.05	933,870.94
办公及差旅费	129,180.80	84,612.23
租赁费	1,073,944.90	854,600.35
水电费	17,342.79	9,124.51
其他	1,965,062.45	1,450,468.07
合计	14,864,976.19	14,266,465.06

(六十五) 研发费用

√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
薪酬工资	239,947.20	59,337.30
直接材料	6,054.20	3,984.53
其他	11,290.54	42,737.90
合计	257,291.94	106,059.73

(六十六) 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
租赁负债利息支出	597,230.32	551,639.41
减：利息收入	-2,288,855.09	-1,858,479.78
其他	25,643.61	22,182.80
合计	-1,665,981.16	-1,284,657.57

(六十七) 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	22,000.26	
合计	22,000.26	

(六十八) 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	41,266,402.18	26,836,177.23
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	4,920,498.75	8,179,306.25
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	46,186,900.93	35,015,483.48

(六十九) 净敞口套期收益

□适用 √不适用

(七十) 公允价值变动收益

□适用 √不适用

(七十一) 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
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-182,223.72	492,233.10
其他应收款坏账损失	4,737.62	11,656.15
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-177,486.10	503,889.25

(七十二) 资产减值损失

□适用 √不适用

(七十三) 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-15,237.78	
合计	-15,237.78	

其他说明：

□适用 √不适用

(七十四) 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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	10,924.30	99,712.44	10,924.30
其他	4,950.73	189,916.77	4,950.73
合计	15,875.03	289,629.21	15,875.03

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
就业补贴	10,924.30		与收益相关
个人所得税返还		4.12	与收益相关
六税两费减免		7,631.52	与收益相关
残疾人补助		86,676.80	与收益相关
专项技能培训补贴		5,400.00	与收益相关
合计	10,924.30	99,712.44	

其他说明：

√适用 □不适用

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注“政府补助”之说明。

(七十五) 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		560.37	
其中：固定资产处置损失		560.37	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	2,016.54	12,033.67	2,016.54
罚款滞纳金支出	1,800.00	5,645.71	1,800.00
赔偿支出	1,610.00	200.00	1,610.00
其他	32,550.85		32,550.85
合计	37,977.39	18,439.75	37,977.39

(七十六) 所得税费用**1. 所得税费用表**

□适用 √不适用

2. 会计利润与所得税费用调整过程

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(七十七) 其他综合收益

√适用 □不适用

其他综合收益情况详见本附注“其他综合收益”之说明。

(七十八) 现金流量表项目**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,616,800.30	2,317,098.14
其他收入	3,837,023.68	537,118.08
企业间往来	51,025.80	296,405.72
营业外收入	11,257.40	98,491.45
合计	6,516,107.18	3,249,113.39

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	115,841.10	
销售费用支出	3,226,973.04	2,919,944.21
管理费用支出	3,136,625.60	2,645,279.19
营业外支出		17,879.38
手续费	14,564.75	23,008.30
合计	6,494,004.49	5,606,111.08

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(七十九)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	34,934,769.92	21,579,893.11
加：资产减值准备		-61,329.28
信用减值损失	-456,777.98	-503,889.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,731,794.93	6,745,017.07
使用权资产摊销	3,406,906.18	2,326,645.80
无形资产摊销	1,690,683.42	1,690,683.42
长期待摊费用摊销	327,709.24	344,490.95
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）	15,237.78	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		560.37
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	597,230.32	551,639.41
投资损失（收益以“－”号填列）	-46,186,900.93	-26,836,177.23
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-771,743.84	-638,014.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,573,472.63	-3,456,686.06
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,015,762.13	-3,124,393.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,846,619.54	-1,381,559.09
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	327,663,933.15	240,810,781.74
减：现金的期初余额	324,741,596.87	304,704,069.94
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	2,922,336.28	-63,893,288.20

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	327,663,933.15	324,741,596.87
其中：库存现金	93,845.70	94,567.76
可随时用于支付的银行存款	322,016,668.22	324,052,270.79
可随时用于支付的其他货币资 金	5,553,419.23	594,758.32
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	327,663,933.15	324,741,596.87
其中：母公司或集团内子公司使用 受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

√适用 □不适用

注：现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的未到期应收利息 18986.30 元。

(八十)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

(八十一)所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

(八十二)外币货币性项目

1. 外币货币性项目

□适用 √不适用

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

(八十三)套期

□适用 √不适用

(八十四) 政府补助**1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
个人所得税返还	22,000.26	其他收益	22,000.26
就业补贴	10,924.30	营业外收入	10,924.30

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

(八十五) 其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**(一) 非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

(二) 同一控制下企业合并

□适用 √不适用

(三) 反向购买

□适用 √不适用

(四) 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(五) 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

(六) 其他

□适用 √不适用

九、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海正章洗染有限公司	上海市	上海市静安区北京西路1868号	工业	100.00		同一控制下企业合并取得
上海九百电子网络有限公司	上海市	浦东耀华路58号	商业	100.00		投资设立取得
上海九百中糖酒业有限公司	上海市	上海市静安区愚园路300号6层E室	商业	100.00		同一控制下企业合并取得
上海正章洗涤用品厂	上海市	宝山区城银路895号	工业	100.00		投资设立取得

2. 重要的非全资子公司

□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

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

(二)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

(三)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	
上海九百城市广场有限公司	上海市	上海市南京西路1618号	服务业	38.00		权益法
上海久光百货有限公司	上海市	上海市南京西路1618号	商业	30.00		权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

3. 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	上海九百城市广场有限公司	上海久光百货有限公司	上海九百城市广场有限公司	上海久光百货有限公司
流动资产	170,042,025.22	863,384,426.66	105,349,466.69	721,252,765.88
非流动资产	513,724,633.97	2,532,438,200.50	534,061,959.18	191,918,205.30
资产合计	683,766,659.19	3,395,822,627.16	639,411,425.87	913,170,971.18
流动负债	213,244,155.49	562,697,295.84	204,005,995.57	517,851,601.50
非流动负债		2,414,297,843.88		82,960,380.50
负债合计	213,244,155.49	2,976,995,139.72	204,005,995.57	600,811,982.00
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	470,522,503.70	418,827,487.44	435,405,430.30	312,358,989.18
按持股比例计算的净资产份额	178,798,551.41	125,648,246.23	165,454,063.51	93,707,696.76
调整事项	175,864,189.51	16,007,777.09	179,937,867.55	16,007,777.09
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	175,864,189.51	16,007,777.09	179,937,867.55	16,007,777.09
对联营企业权益投资的账面价值	354,662,740.92	141,656,023.32	345,391,931.06	109,715,473.85
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	98,348,358.52	1,030,011,068.78	84,367,825.26	604,086,178.20
净利润	35,117,073.40	106,468,498.26	25,378,097.23	70,846,707.95
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	35,117,073.40	106,468,498.26	25,378,097.23	70,846,707.95
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

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		

--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	12,551,387.75	12,496,344.90
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	97,812.43	17,914.50
--其他综合收益		
--综合收益总额	97,812.43	17,914.50

5. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

7. 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

(四) 重要的共同经营

适用 不适用

(五) 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

(六) 其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

(一) 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 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。本公司无外汇资产，不存在汇率风险。

2. 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。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无银行借款以及长期债券。因此，本公司受到利率变动所导致的现金流量变动风险很小。

3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或

整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

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

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	320,649,811.54		6,381,906.24	327,031,717.78

(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	320,649,811.54		6,381,906.24	327,031,717.78
(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				

(二) 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

第一层次公允价值计量的其他权益工具投资期末公允价值是基于上海证券交易所及深圳证券交易所 2023 年 6 月 30 日收盘价进行计量。

(三) 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**(四) 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

第三层次公允价值计量的其他权益工具主要为本公司持有的非公开交易、无活跃市场报价的股权投资。

公司评估了上海海鼎信息工程股份有限公司等三家被投资公司实际经营情况、财务状况，认定按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；公司评估了江苏高能时代在线股份有限公司实际经营情况、财务状况，以零元作为公允价值的合理估计进行计量。

(五) 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**(六) 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**(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因** 适用 不适用

(八) 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

(九) 其他

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：亿元 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(%)
上海九百(集团)有限公司	上海市南京西路818号11楼	商业	3.996	25.00	25.00

(二) 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

本附注九.(一)“在子公司中的权益”。

(三) 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

本附注九.(三)“在合营安排或联营企业中的权益”。

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

(四) 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
上海奇乐经贸有限公司	上海九百股份有限公司退休职工管理委员会出资组建
上海九百大华商城有限公司	受同一母公司控制
上海九百世纪食品商城有限公司	受同一母公司控制
上海百乐门大酒店有限公司	受同一母公司控制
上海成泰物业管理有限公司	受同一母公司控制
上海西区老大房实业有限公司	受同一母公司控制
上海九百集团食品有限公司	受同一母公司控制
上海美丽园大酒店有限公司	受同一母公司控制

(五) 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
上海百乐门大酒店有限公司	辅助管理费、职工餐费、会务费	413,076.97			74,727.17
上海成泰物业管理有限公司	场地服务费、物业服务费、高配托管服务费	239,622.64			
上海美丽园大酒店有限公司	会务费	7,231.13			
上海西区老大房实业有限公司	采购商品	57,100.64			

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

3. 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海九百世纪食品商城有限公司	房屋建筑物	2,603,350.98	1,396,342.77
上海九百集团食品有限公司	房屋建筑物	28,571.43	

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海九百（集团）有限公司	房屋建筑物					436,404.48	391,213.80	47,371.50	17,941.02	2,215,284.52	
上海奇乐经贸有限公司	房屋建筑物	139,800.00	139,800.00			139,800.00	139,800.00				
上海九百大华商城有限公司	房屋建筑物					1,803,100.00		222,510.00	178,593.70		

关联租赁情况说明

适用 不适用

4. 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**5. 关联方资金拆借**适用 不适用**6. 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**7. 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	103.86	153.50

8. 其他关联交易适用 不适用**(六) 关联方应收应付款项****1. 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	上海奇乐经贸有限公司	934,000.00		1,073,800.00	
其他应收款	武汉正章消毒用品有限公司	937,540.00	937,540.00	937,540.00	937,540.00

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	上海奇乐经贸有限公司	94,795.70	94,795.70

(七) 关联方承诺适用 不适用**(八) 其他**适用 不适用

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

适用 不适用

(二) 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

(三) 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

(四) 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

(五) 其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

适用 不适用

(二) 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

(三) 其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

适用 不适用

(二) 利润分配情况

适用 不适用

(三) 销售退回

适用 不适用

(四) 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

(一) 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

(二) 债务重组

适用 不适用

(三) 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

(四) 年金计划

适用 不适用

(五) 终止经营

适用 不适用

(六) 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

(七) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

(八) 其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	
1 年以内小计	
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	208,066.99
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	208,066.99

2. 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	208,066.99	100.00	208,066.99	100.00		208,066.99	100.00	208,066.99	100.00	
其中：										
按单项计提坏账准备	208,066.99	100.00	208,066.99	100.00		208,066.99	100.00	208,066.99	100.00	
按组合计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备										
合计	208,066.99	/	208,066.99	/		208,066.99	/	208,066.99	/	

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海准弈贸易有限公司	208,066.99	208,066.99	100.00	预计无法收回
合计	208,066.99	208,066.99	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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**3. 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	208,066.99					208,066.99
按组合计提坏账准备						
合计	208,066.99					208,066.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**4. 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用**5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海准弈贸易有限公司	208,066.99	100.00	208,066.99
合计	208,066.99	100.00	208,066.99

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款适用 不适用**7. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(二) 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	51,660.00	
其他应收款	100,370,119.73	97,334,382.78
合计	100,421,779.73	97,334,382.78

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**1. 应收利息分类**

□适用 √不适用

2. 重要逾期利息

□适用 √不适用

3. 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**1. 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海百联集团股份有限公司	51,660.00	
合计	51,660.00	

2. 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

3. 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

1. 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	14,977,480.28
1 年以内小计	14,977,480.28
1 至 2 年	11,082,856.95
2 至 3 年	7,887,404.23
3 年以上	
3 至 4 年	27,257,233.48
4 至 5 年	6,192,778.59
5 年以上	99,321,914.89
合计	166,719,668.42

2. 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	160,319,062.92	157,319,062.92
应收代垫款	5,845,148.60	5,775,244.93
押金及保证金	555,456.90	589,623.62
合计	166,719,668.42	163,683,931.47

3. 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额			66,349,548.69	66,349,548.69
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额			66,349,548.69	66,349,548.69

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

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见附注预期信用损失计量的参数。

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	66,349,548.69					66,349,548.69
按组合计提坏账准备						
合计	66,349,548.69					66,349,548.69

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

5. 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海正章洗染有限公司	关联方往来款	138,122,475.32	1-5年	82.85	54,157,088.11
上海九百中糖酒业有限公司	关联方往来款	15,779,371.95	1-5年	9.46	
上海九百电子网络有限公司	关联方往来款	6,417,215.65	2-5年	3.85	6,417,215.65
PSTEXGROUPINC.NY	应收代垫款	5,749,650.93	5年以上	3.45	5,749,650.93
上海强生房地产开发经营有限公司	押金及保证金	555,456.90	1-4年	0.33	
合计	/	166,624,170.75	/	99.94	66,323,954.69

7. 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

8. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

9. 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

对关联方的其他应收款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
上海正章洗染有限公司	子公司	138,122,475.32	82.85
上海九百中糖酒业有限公司	子公司	15,779,371.95	9.46
上海九百电子网络有限公司	子公司	6,417,215.65	3.85
小计		160,319,062.92	96.16

(三) 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	116,514,537.31	1,350,000.00	115,164,537.31	116,514,537.31	1,350,000.00	115,164,537.31
对联营、合营企业投资	508,870,151.99		508,870,151.99	467,603,749.81		467,603,749.81
合计	625,384,689.30	1,350,000.00	624,034,689.30	584,118,287.12	1,350,000.00	582,768,287.12

1. 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海正章洗染有限公司	92,731,425.09			92,731,425.09		
上海九百电子网络有限公司	7,850,000.00			7,850,000.00		1,350,000.00
上海九百中糖酒业有限公司	15,933,112.22			15,933,112.22		
合计	116,514,537.31			116,514,537.31		1,350,000.00

2. 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
上海百富网络信息技术有限公司	12,496,344.90			55,042.85						12,551,387.75	
中进汽贸上海进口汽车贸易有限公司											
上海九百城市广场有限公司	345,391,931.06			13,344,487.89					-4,073,678.04	354,662,740.91	
上海久光百货有限公司	109,715,473.85			31,940,549.48						141,656,023.33	
小计	467,603,749.81			45,340,080.22					-4,073,678.04	508,870,151.99	
合计	467,603,749.81			45,340,080.22					-4,073,678.04	508,870,151.99	

其他说明：

□适用 √不适用

(四) 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	12,438,577.54	9,195,471.09	9,257,376.15	7,934,361.04
其他业务	929,833.34	944,076.55	742,138.25	738,010.90
合计	13,368,410.88	10,139,547.64	9,999,514.40	8,672,371.94

2. 合同产生的收入情况

□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

(五) 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		
权益法核算的长期股权投资收益	41,266,402.18	26,836,177.23
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	4,920,498.75	8,179,306.25
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	46,186,900.93	35,015,483.48

(六) 其他

□适用 √不适用

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-15,237.78	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	32,924.56	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,026.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-15,339.88	

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

□适用 √不适用

(二) 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.39	0.0871	0.0871
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.39	0.0872	0.0872

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(四) 其他

□适用 √不适用

董事长：许骅
董事会批准报送日期：2023 年 8 月 24 日

修订信息

□适用 √不适用