

公司代码：600272
900943

公司简称：开开实业
开开 B 股

上海开开实业股份有限公司 2024 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人庄虔贇、主管会计工作负责人刘光靓及会计机构负责人（会计主管人员）陈珩声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司无半年度利润分配预案或资本公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”部分。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标	5
第三节	管理层讨论与分析	8
第四节	公司治理	20
第五节	环境与社会责任	22
第六节	重要事项	24
第七节	股份变动及股东情况	30
第八节	优先股相关情况	33
第九节	债券相关情况	34
第十节	财务报告	35

备查文件目录	载有公司董事长签名的半年度报告文本；
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
	报告期内在公司指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
市国资委	指	上海市国有资产监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
区国资委、实际控制人	指	上海市静安区国有资产监督管理委员会
开开集团、控股股东	指	上海开开（集团）有限公司
本公司、公司、开开实业、上市公司	指	上海开开实业股份有限公司
雷西公司、医药板块、医药业、药业板块	指	上海雷允上药业西区有限公司
雷西零售	指	上海雷允上西区药品零售有限公司
雷西精益	指	上海雷西精益供应链管理有限公司
市北门诊部	指	上海市北高新门诊部有限公司
西区门诊部	指	上海雷允上西区门诊部有限公司
静安制药	指	上海静安制药有限公司
开开制衣	指	上海开开制衣公司
开开服饰	指	上海开开服饰有限公司
开开百货、服装板块、服装业	指	上海开开百货有限公司
衬衫总厂	指	上海开开衬衫总厂有限公司
甬商汇	指	上海静安甬商汇小额贷款股份有限公司
上会、会计师事务所	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
本次发行、本次向特定对象发行、本次向特定对象发行股票、再融资项目	指	2024 年度向特定对象发行 A 股股票
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海开开实业股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	张燕华
联系地址	上海市静安区昌平路678号
电话	86-21-62712002
传真	86-21-62712002
电子信箱	dm@chinesekek.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	上海市静安区新闻路921号201室K02
公司注册地址的历史变更情况	报告期内公司注册地址未发生变更
公司办公地址	上海市静安区昌平路678号
公司办公地址的邮政编码	200040
公司网址	www.chinesekek.com
电子信箱	dm@chinesekek.com
报告期内变更情况查询索引	2024年5月25日，公司办公地址由“上海市海防路421号3号楼1-3楼”变更至“上海市静安区昌平路678号”，详见公司《上海证券报》《香港商报》及上海证券交易所网站www.sse.com.cn公告。

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》（境内）；《香港商报》（境外）
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海市静安区昌平路678号公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	2024年5月25日，公司信息披露及备置地点由“上海市海防路421号3号楼1-3楼”变更至“上海市静安区昌平路678号”，详见公司《上海证券报》《香港商报》及上海证券交易所网站www.sse.com.cn公告。

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	开开实业	600272	不适用
B股	上海证券交易所	开开B股	900943	不适用

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业收入	489,520,495.53	390,695,063.33	25.29
归属于上市公司股东的净利润	31,009,018.96	16,921,435.33	83.25
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	3,293,810.28	8,300,642.02	-60.32
经营活动产生的现金流量净额	-27,934,426.71	-20,721,631.19	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	614,929,362.24	595,827,343.28	3.21
总资产	1,392,504,076.32	1,326,712,627.84	4.96

(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)	0.128	0.070	82.86
稀释每股收益(元/股)	0.128	0.070	82.86
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.014	0.034	-58.82
加权平均净资产收益率(%)	5.07	2.95	增加2.12个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.54	1.45	减少0.91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

公司在报告期内实现营业收入48,952.05万元较2023年同期增加9,882.54万元，增幅25.29%。归属于上市公司股东的净利润3,100.90万元较2023年同期增加1,408.76万元，增幅83.25%。归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润329.38万元较2023年同期减少500.68万元，减幅60.32%。

随着公司“大健康”战略转型以及服装商贸流通板块综合改革的推进，公司营业收入较上年同期增长，但受国内消费市场调整影响，消费者对于高档滋补品等消费趋于谨慎，相关产品收入和毛利有所降低，因此公司归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的净利润较上年同期减少。报告期内，公司非经营性损益净额同比增长，主要是公司报告期内确认房屋征收补偿收益2,843.93万元，影响归属于上市公司所有者的净利润2,132.93万元，去年同期无同类补偿款项。

公司报告期内实现经营活动产生的现金流量净流出2,793.44万元，较2023年同期增加净流出721.28万元，主要系公司报告期内支付各项税费以及经营性费用等同比增加。

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）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	28,469,249.30	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,553,009.18	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,149,693.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	367,259.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	553,710.38	
减：所得税影响额	8,375,828.57	
少数股东权益影响额（税后）	1,884.32	
合计	27,715,208.68	

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

□适用 √不适用

十、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

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

（一）行业情况说明

2024 年上半年，国民经济呈现企稳的趋势，消费者信心指数虽有所回升，但整体仍处于恢复阶段。在这一背景下，消费市场努力挖掘并释放内需潜力，市场继续展现出韧性，批发和零售行业亦在积极调整以适应多变的市场环境以及迭代的消费群体，满足更多消费者的需求，实现产业创新和良好发展。据国家统计局发布统计数据显示，2024 年 1-6 月份，社会消费品零售总额 235.969 亿元，同比增长 3.7%。2024 年 6 月份，社会消费品零售总额 40.732 亿元，同比增长 2.0%。2024 年 1-6 月，限额以上单位商品零售额中，服装、鞋帽、针纺织品类销售额 7.098 亿元，同比增长 1.3%，中西药品类销售额 3,534 亿元，同比增长 4.4%。

1、医药板块

近年来，随着公立医疗机构药品带量采购制度常态化、国家建立完善医保谈判药品“双通道”管理机制、将定点零售药店纳入门诊统筹、加快推进跨省异地就医直接结算等医药流通领域一系列政策密集出台实施，多策并举进一步推动医药流行业格局重塑。“两票制”和医药集采政策的实施，有效减少了医药流通环节，降低了药品价格，但同时也显著压缩了医药流通行业的利润空间。特别是对于高成本的中小医药流通企业，由于缺乏溢价能力，在药价下降的情况下，其生存空间受到压缩。而另一方面，随着物联网、5G、大数据、云计算等现代信息技术及先进物流设备的普及推广，医药流行业正在从速度规模型转向质量效益型，朝着数字化、集约化、专业化、现代化趋势发展，不断推进与上下游医药企业信息互联互通，提升医药供应链协同能力，加快供应链服务转型和创新，推动健全智慧医药供应链体系。

2、服装板块

目前，我国服装行业已从外延扩张式为主的快速发展阶段步入内生式为主的优化发展阶段，经历了国内公共卫生事件、需求减弱阶段，随着 2024 年经济向好发展，国家促消费政策效果积极显现，带动纺织品服装内销延续平稳增长态势。根据国家统计局数据，今年上半年全国居民人均衣着消费支出同比增长 8.1%，增速较上年同期提高 2.7 个百分点；1~6 月我国限额以上服装、鞋帽、针纺织品类商品零售额同比增长 1.3%。直播带货、社交电商等新业态新模式为纺织服装网络零售渠道保持平稳增长注入活力，1~6 月全国网上穿类商品零售额同比增长 7%。

（二）主要业务

报告期内，公司的主营业务未发生重大变化。

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

（三）主要产品及其用途

1、医药板块

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

2、服装板块

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

（四）经营模式

1、医药板块

报告期内，公司医药板块围绕“培育壮大新兴产业、着力优化主责主业、助推品牌发展事业、聚能综合管理基业”的总体思路，在“医药健康、医疗健康、医养健康”三大领域等各方面协同发力，同时以“数字健康”统领产业发展，聚焦“四朵云”项目（云药房、中药云、云健康、云药城），不断构筑“大健康”产业矩阵全面发展。

2、服装板块

报告期内，公司服装板块继续坚持“改革、提质、增效”的工作总目标，深入推进企业综合改革，稳步推进团体职业服定制业务，聚焦品牌保护、宣传和业务管控，做精做优特色产品和服务，做好“开开”品牌传承创新工作。

（五）市场地位

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

医药板块已形成以“雷允上”服务品牌为引领，以“上雷”、“允上生活”等产品品牌为支撑的品牌战略格局。“雷允上”服务品牌主要应用于食品药品零售批发、健康医疗、养老护理等领域。“上雷”产品主要应用于雷允上参茸自主品牌。历经多年不懈努力，“上雷”自主品牌产品已有超 300 个品规，市场覆盖长三角区域。雷西公司于 1993 年获国家商务部“中华老字号”企业首批认定，荣获“上海市质量金奖”、“上海市企业文化创新十佳品牌”、“上海品牌（膏方定制加工服务）”等诸多奖项荣誉。“上雷”品牌产品居本市中药行业同类产品前列。

服装板块的“开开”品牌是“中国驰名商标”。“开开”品牌始创于 1936 年。“开开”衬衫以“选材讲究、做工精致”的定制加工经营方式，形成了具有“博采中西、兼容个性”的海派衬衫风格。走过 80 多年的风雨历程，成就了民族品牌的骄傲。时任国家领导人吴邦国曾为开开题词“领袖风采”，这既是对开开衬衫制作工艺品质（衬衫关键部位领子、袖子）的肯定，更是对开开品牌影响力的褒奖。“开开”羊毛衫自 1994 年起通过国际羊毛局（The Woolmark Company）的认证许可，成为纯羊毛标志特许权企业，为消费者提供卓越质量的保证。近年来，开开创意开发的伴手礼系列新品，深受市场好评，自 2019 年起已连续 5 年入选中国进口商品博览会优质商品并荣登“上海优选特色伴手礼”金榜。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、人才优势

公司管理团队具备先进的管理理念和清晰的管理思路，在战略发展、生产经营、财务管理、公司治理等方面具有专业能力和丰富的经验。根据行业特点以及公司大健康发展战略，近年来通过夯实人力资源管理基础、调整人力资源结构、优化绩效考核体系、提升职业素质和业务技能等举措，不断强化企业人才队伍建设，为企业高质量发展积蓄内生动力。目前，拥有中高级以上专业技术职称（包括主任医师、副主任医师、副主任药师、高级经济师等）136 人，具有高级以上技能等级（包括高级技师、技师、高级工）83 人，大专及以上学历 353 人，构建了一支文化素质较高、业务技术过硬、年龄结构合理的专业团队。

公司拥有“上海市膏方加工实训基地”、“大学生职业生涯发展教育校外实践基地”、“上海市中小学生质量教育基地”、“高技能人才实训基地”等人才培养基地资源优势，以及“上海市中药专家传承工作室”、“劳模创新工作室”、“技能大师工作室”、“上海工匠工作室”等专业学术力量，为企业在中医药文化推广、中药人才培养等方面提供了有效的师资力量、渠道资源和组织保障。公司职工历年来均在市级、国家级行业职业技能专业组竞赛中斩获荣誉，多人荣

获“全国五一劳动奖章”、“全国商贸流通服务业劳动模范”、“中国流通产业十大经济人物”、“全国商业优秀企业家”、“上海市五一劳动奖章”等荣誉称号，为企业持续、稳定、高质量发展提供人才支撑。

2、品牌优势

公司旗下拥有“雷允上”与“开开”两大品牌，均是国家商务部认定的“中华老字号”。公司在多年的品牌建设中，传承经典，推陈出新，从产品、服务、传播等多维度构建民族品牌体系。公司医药板块在做大做强“雷允上”品牌基础上，精心培育“上雷”、“允上生活”等彰显国潮风采的产品品牌。“上雷”自主品牌滋补系列产品，目前已有超 300 个品规，市场覆盖长三角区域，年销售规模超亿元，品牌市场占有率稳居上海中药行业同类前列。“允上生活”致力于传播现代健康生活方式和理念，已形成香留情驻、香萃百草、香意香韵三大系列产品。同时，“雷允上”、“允上生活”、“开开”品牌多款产品入选进博会老字号展区展品、G20 唯一指定伴手礼、上海礼物，并连续多年获评上海优选特色伴手礼金银榜单产品。

3、区域优势

静安区位于上海的中心地带，是上海市公认的“高品位的商业商务区”和“高品质的生活居住区”。近年来，静安区已集聚了超七成的全球“百强”知名品牌，特别是南京西路作为上海顶级商圈之一，集中了 2,000 余个国内外知名品牌和全市三分之一的高能级首店，打造真正意义上的世界级地标性商圈。公司业务扎根静安区，医药板块拥有诸如区域规模较大、品种较全的中药特色品牌旗舰店雷允上药城、位于都市繁华中心的雷允上南京西路店等经营规模和经营品种名列前茅的上海药业零售商店，并服务区域健康事业建设，下属雷允上中医馆、金雷门诊部等医疗机构。服装板块的主要零售门店均位于上海市的核心商业区域，相关区域人流密集，商业氛围浓厚，提供了稳定的客流量和广泛的消费群体。

4、客户优势

公司医药板块牢牢把握大健康产业发展战略机遇，依托产业优势，持续拓展业务板块客户渠道。服务区域生命健康产业高质量发展规划，与全市多家医疗机构建立稳定的业务关系，提供药品批发配送服务、中药饮片处方延伸服务，以及平台化、数字化的医用耗材试剂供应链服务；在产业立足上海的同时，致力辐射长三角、服务全国，打造知名健康滋补产品渠道链，开设 40 余家“上雷”自主品牌专柜并入驻多家线上商城平台，与相关合作方建立了长期稳定的终端贸易关系。目前，公司医药板块已基本建立业务关系稳固、合作效益显著、财务资质优良、行业品牌知名的优质客户圈。

三、经营情况的讨论与分析

2024 年上半年，随着国际环境的不断变化，全球经济面临诸多新的挑战。面对瞬息万变的外部局势和风险挑战，在董事会的带领下，公司全体员工在不确定性中寻找确定性，保持战略定力，积极拥抱变化，以高质量可持续发展为主线，坚持“大健康”转型发展，积极布局大健康产业新业态，稳步推进服装板块综合改革工作。同时，有效盘活存量资产，持续提升公司经营效率，以自身确定性应对外部不确定性。

今年五月份，在控股股东大力支持下，公司启动了“向特定对象发行 A 股股票”的项目，为主业进一步发展积蓄新动能，注入新活力，创造新优势。该项目已于六月份获得公司股东大会高票通过，公司将积极推进再融资工作的进程。

同时，公司各项工作都得到了多方认可，为公司在市场上树立了良好的企业形象。今年上半年，公司荣获由上海上市公司协会颁发的“公司治理和内部控制优秀实践案例”奖，以及由相关专业媒体颁发的“美好消费品牌奖”、2024 年金勋章奖“年度企业领袖”以及“年度董事会秘书”等奖项。这些荣誉既是对公司多年来规范治理以及高质量发展等方面工作高度肯定，也激励公司肩负起国有控股上市公司的使命和担当。

截止 2024 年 6 月 30 日，公司资产总额 139,250.41 万元，较年初余额 132,671.26 万元增加 6,579.15 万元，增幅 4.96%；公司归属于母公司的净资产 61,492.94 万元，较年初余额 59,582.73 万元增加 1,910.21 万元，增幅 3.21%。2024 年上半年，公司实现营业收入 48,952.05 万元，较上年同

期 39,069.51 万元增加 9,882.54 万元，增幅 25.29%；归属于母公司所有者的净利润 3,100.90 万元，较上年同期 1,692.14 万元增加 1,408.76 万元，增幅 83.25%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 329.38 万元，较上年同期 830.06 万元减少 500.68 万元，降幅 60.32%。

（一）谋篇布局，积蓄高质量发展动能

伴随着国务院发布新“国九条”，证监会、交易所等多方配套规则同步修订，“1+N”政策体系加速落地，资本市场生态体系日益完善，上市公司优胜劣汰加速，投资者保护机制愈加成熟。公司密切跟踪资本市场改革动态，紧盯政策机遇，一方面开启再融资项目新篇章，为公司未来经营发展和“大健康”战略提供有力支撑；另一方面，以“强内控、防风险、促合规”为主线，以深化综合改革、优化资源配置为手段，从外延式扩张到内涵式提升，推动现代化公司治理登上新台阶，取得新进步，打开新格局。

1、“三会”规范运作，治理水平稳步攀升

公司主动适应“强本强基”“严监严管”新要求，不断优化独立董事履职方式，从人员组织、知情权、办公场所、经费等方面为独立董事履职提供更完善的条件以及顺畅的履职渠道，有效提升独董现场工作频次。截止 6 月末，共召开股东大会 1 次，董事会 4 次、监事会 3 次、各专门委员会 9 次（包括 4 次独立董事专门会议、4 次审计委员会、1 次薪酬与考核委员会），共发布 37 份临时公告及 2 份定期公告，未收到过监管机构的监管函，也未有公告“打补丁”的情况发生。切实保障“三会”各司其职、有效制衡、协调运作，明确各方职责、权限和行为准则，促进公司治理水平稳步攀升。

公司积极践行“以投资者为本”的上市公司发展理念，始终坚持公开、公平、公正的信息披露原则，切实履行信息披露义务，严格执行信息披露制度。上半年借助上证路演中心召开 2023 年度及 2024 年一季度业绩说明会，与投资者建立更为主动的战略性沟通，进一步畅通内外部信息的双向交互。同时，严格落实上交所分红政策方面的相关要求，经股东大会审议通过，2023 年度向全体股东每 10 股派发现金红利 0.49 元（含税），B 股折算成美元发放。共计派发现金红利为 11,907,000.00 元（含税），占 2023 年度合并报表中归属于上市公司股东净利润的比例为 30.30%。于 2024 年 7 月 30 日完成 2023 年年度 A、B 股权益分派实施工作，与广大投资者共享发展成果、共创价值、共赢未来。

2、健全内控长效机制，强化风险防控能力

公司着力增强内控制度的系统性、包容性、适应性，紧跟监管政策风向标，立足企业发展实际，动态调整各项管理制度，推动落实常态化内控制度完善机制，确保内控与时俱进。上半年，根据《公司法》《证券法》《上市公司监管指引》等有关法律、法规及规范性文件的最新规定，对《公司章程》《募集资金使用管理办法》等部分条款进行修订；同时结合公司“大健康”战略转型发展需要，完成公司《资金及银行账户管理制度》《固定资产管理制度》《工程项目管理制度》等 10 余项内部管理制度的修订/新增。同时，加强对子公司的财务监管力度，扩大实施范围，严控收支管理，提升资金效能，提高财务抗风险水平。

3、取得再融资新突破，蓄势赋能促转型

公司根据（沪国资委产权〔2024〕122 号）关于《市国资委关于上海开开实业股份有限公司向特定对象发行 A 股股票有关问题的批复》，在股东大会的授权范围内，启动“向特定对象发行 A 股股票”项目。本次再融资项目，既是贯彻落实国资委政策精神的重要行动，也是公司继 2001 年增发 A 股后，时隔 23 年再次在上交所 A 股主板市场启动资本运作，具有重要意义。本次向特定对象发行 A 股股票项目旨在进一步增强公司资金实力，为公司经营发展和“大健康”产业布局战略规划提供有力保障，以充足的流动资金保障业务规模进一步增长，为公司的长远发展奠定坚实的基础。同时，控股股东通过认购本次发行股票，持有股份比例将达到《上市公司国有控股监督管理办法》所要求的合理持股比例 33.4%以上，有效提高国有控股股东比例，有助于增强公司股权结构稳定性，并满足国务院《关于加强监管防范风险推动资本市场高质量发展的若干意见》相关要求。

4、深化推进综合改革，多措并举优化布局

为进一步优化资源配置和产业布局，从公司的发展战略和实际经营需要出发，深化推进服装商贸板块的综合改革工作，通过收购上海开开百货有限公司 60%股权和上海开开衬衫总厂有限公司 88.89%股权，以及对上海开开制衣公司和上海开开服饰有限公司实施清算歇业，有效整合梳理公司服装板块内各子公司之间的股权关系，实现人、财、物等的集中管理，有效提升经营决策效率。同时，为进一步聚焦核心优势资源大力实施大健康产业战略转型，公司通过上海联合产权交易所非公开协议转让方式将所持有的全部上海静安甬商汇小额贷款股份有限公司 10%股权转让给开开集团，本次股权转让充分考虑了公司的发展战略和实际经营需要，有利于进一步优化资源配置和产业布局，有利于增强公司市场竞争力和持续经营能力，有助于进一步聚焦核心优势资源大力实施大健康产业战略转型，为公司高质量可持续发展打下坚实基础。

(二) 数智赋能，构建“大健康”新质生产力

公司紧抓互联网加速业态融合的时代风口，综合运用多种新媒体运营平台，努力探索“数智+健康”创新模式，探寻新时代传统企业加快发展新质生产力的着力点和路径，激活数字经济赋能“大健康”产业。

公司药业板块通过数字化功能矩阵平台打造，提升企业信息化服务能级。紧扣产业发展需求，不断提升大数据分析能级，完成 ERP 三期大数据分析报表建设、供应链平台建设、营促销功能升级等项目，显著提升了信息化助推业务发展的效能；完成 ERP 系统接口升级并顺利对接平台 2.0 系统，确保了公司业务的有序推进；加速“四朵云”平台功能优化，在配合监管部门推进“中药云”线上处方点评质控管理模块上线的基础上，推进“云药城”与“健康静安”的积分兑换功能开发、“云药房”互联网药品流通平台的功能优化，持续促进数字技术和产业经济的互融互生。依托“中药云”饮片处方配送平台的优化建设，进一步强化中药饮片的质量监管和溯源，溢出效应不断积聚，目前已完成区域社区卫生服务中心饮片业务全覆盖。上半年，中药饮片批发实现对外营收同比上升近 30%，实现了逆势增长，为公司主营业务稳定发展奠定了坚实基础。

药品零售方面，综合利用公私域平台，在打造 B2C、O2O 电商服务平台矩阵的基础上，完成京东药急送和天猫处方药业务上线运营；搭建起以数字化平台和互联网医院为载体、以实体药房为基础服务终端的多层次医药诊疗模式。同时，随着国家医保谈判药品“双通道”管理机制的不断完善，积极承接处方外流业务，提高双通道药品供应能力，上半年“双通道”药品营业收入显著增加。

医疗服务方面，位于雷允上药城 4 楼（华山路 2 号）“雷允上西区门诊部口腔科项目”作为公司“大健康”医疗板块布局的前沿阵地，已于上半年全面完成竣工验收等筹备工作，并顺利取得相关运营资质，于今年 7 月初面向社会大众开启试运营。致力于打造服务优质、设备先进、技术过硬、防治结合的“一站式”全周期口腔健康管理阵地。市北高新门诊部激发健康服务点和功能社区业务开拓活力，有效提升体检服务质量，全力以赴稳存量、求增量；雷允上西区门诊借助微信小助手、大众点评营销推广，加大中医内科、针灸推拿科特色科室建设和名医资源引进力度，上半年引进名医多名，门诊量上万人次，实现营业同比上升；金雷中医门诊部紧扣门诊成功纳保契机，立足“邻家医馆”定位，以品牌集聚名医资源，开展健康科普讲座活动，引入社区“流量”实现营收增量。

公司服装板块结合新品上架的时点，将实体店、天猫、抖音、公众号等平台整合一体化推进，以销售业绩及私域获客作为重要的目标导向，结合元旦、春节、三八节、五一等节日，及时动态调整上架货品，有针对性地开展如“燃动奥运，开心嗨购”为主题的直播营销活动，努力提高营销活动趣味性、互动性、时效性。

(三) 责任担当，营造可持续发展良好生态

公司始终将客户与员工的需求和对美好生活的向往置于首位，不断提升品牌内涵、构建企业文化、践行社会责任。

公司在多年的品牌建设中，传承经典，推陈出新，从产品、服务、传播等多维度构建民族品牌体系，彰显国潮风采。上半年，积极参与各类认证与认定，增强公司品牌公信力和影响力，获评“七星级卓越售后服务完善度认证证书”，“2022-2023 年度守合同重信用”认证证书以及合同信用 AAA 级证书，完成“中华老字号企业”复核认定，在 2024 年上海之巅美好消费含“科”量论坛中获得美好消费品牌奖。医药板块把握国潮消费热点，继续推进“允上生活”自主品牌的跨界

联名，创新老品类新工艺，推进与古猗园、张园的商务洽谈与产品设计。服装板块设计开发以山海经为主题的“山海申韵”丝巾、延续衬衫品类文创的“绅饰印记”衬衫袖钉，积极完成上海礼物、上海伴手礼评选报名。

在市场竞争日益激烈的新形势下，公司坚持“聚人才之力，夯发展之基”。紧紧围绕公司重点工作与部门职责，激发人才活力，强化管理能力，挖掘发展潜力，为公司未来发展夯实基础。一是围绕公司发展战略，聚焦部门重点工作目标，推进企业文化相关制度文件的完善与落实，规划《企业文化实施方案》《公司企业文化管理制度》，旨在明确公司的使命、愿景、核心价值观等，以营造积极向上、团结协作的企业文化氛围，提升员工的归属感和凝聚力，为公司发展提供坚实的组织基础和文化支持。二是激发队伍内生动力，注重人才的个性化发展需求，分层次、分类别地开展形式多样的培训，增强教育培训的针对性和多样性，推动人才在相关专业领域深耕细作，实现自我超越。上半年，拟定《2024 年度员工教育培训计划》《中药专业人才培养项目实施方案》等配套措施；积极开展各类专题培训场次，安排后备人才、储备干部等相关人员进行轮岗锻炼并持续跟踪轮岗效果和员工思想动态，积极探索以打造复合型、多面型员工队伍为目标的轮岗模式。

作为国有控股企业，公司深入贯彻落实党的二十大精神，主动适应“三农”工作新形势新任务新要求，全面推进乡村振兴，促进城乡融合共同发展。自 2010 年起，已经连续与崇明区港西镇协兴村开展 4 轮帮扶工作；雷西公司自 2021 年起与云南省文山州麻栗坡县下金厂乡下金厂村开展为期五年的结对帮扶工作，坚持助力对口地区乡村振兴，切实履行企业社会责任。上半年，公司全资子公司上海开开衬衫总厂有限公司向上海市慈善基金会静安区代表处捐赠衬衫等相关物资用于慈善公益事业。

公司切实响应国家战略需求，深入贯彻落实可持续发展理念，走绿色发展道路。雷西公司始终秉承质量为本的价值导向，上半年，顺利通过“上海品牌”年度监督审核以及 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系外审工作；贯彻《卓越绩效评价准则》、“上海市质量金奖”“上海品牌”“GSP”有关要求，确保质量、环境双体系闭环管理，有力护航大健康产业发展行稳致远。服装板块引导职工进一步养成绿色低碳的生活和工作方式，形成节约资源的良好氛围。从制度层面为做好节能减排提供保障；在行动层面抓好节能产品和节能技术的推广应用力度，争做低碳生活的引领者、宣传者、推动者。

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	489,520,495.53	390,695,063.33	25.29
营业成本	397,186,647.60	297,440,370.70	33.53
销售费用	33,094,370.08	39,711,290.94	-16.66
管理费用	37,876,475.56	35,830,045.92	5.71
财务费用	-1,424,467.07	-9,570,471.31	不适用
其他收益	5,656,719.56	9,671,000.21	-41.51
公允价值变动收益	536,986.29	207,342.46	158.99
信用减值损失	-1,929,841.64	-10,393,492.45	不适用
资产减值损失	-315,791.17	252,294.17	-225.17
资产处置收益	28,485,263.76	1,540.19	1,849,364.27
营业外收入	378,265.73	45,433.66	732.57
营业外支出	27,020.96	14,395.06	87.71
所得税费用	17,321,705.80	10,238,267.74	69.19
经营活动产生的现金流量净额	-27,934,426.71	-20,721,631.19	不适用
投资活动产生的现金流量净额	25,883,454.68	-29,650,329.02	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	676,570.72	-19,065,786.41	不适用

营业收入变动原因说明：主要系公司报告期内推进区域化医用耗材试剂供应链管理平稳运营，相关业务的营业收入增加。

营业成本变动原因说明：主要系销售收入增加，相应的销售成本增加。

财务费用变动原因说明：主要系报告期内美元汇率上升幅度较上年同期减少，导致 Falcon International Group Limited 贷款产生的汇兑收益小于上年同期。剔除 Falcon 汇兑损益的因素，主要系公司银行流动资金借款减少导致利息支出较上年同期减少。

其他收益变动原因说明：主要系报告期内公司收到的政府补助较上年同期减少。

公允价值变动收益变动原因说明：主要系报告期内公司银行结构性存款收益较上年同期增加。

信用减值损失变动原因说明：主要系报告期内美元汇率上升幅度较上年同期减少，导致 Falcon International Group Limited 贷款计提坏账损失较上年同期减少。

资产减值损失变动原因说明：主要系本年计提存货跌价损失，上年同期转回存货跌价损失。

资产处置收益变动原因说明：主要系报告期内公司确认房屋征收补偿收益，上年同期无同类补偿款项。

营业外收入变动原因说明：主要系报告期内公司租赁违约金及品牌补偿款等收入较上年同期增加。

营业外支出变动原因说明：主要系报告期内公司非流动资产报废损失较上年同期增加。

所得税费用变动原因说明：主要系公司报告期内利润总额较上年同期增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司报告期内支付各项税费以及经营性费用等同比增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内公司收到房屋征收补偿款导致处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额较上年同期大幅增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要一是子公司上海雷西精益供应链管理有限公司增加实缴资本吸收少数股东投资款；二是公司尚未支付 2023 年度股利导致向股东发放现金红利较上年同期减少。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

截止本报告披露日，2024 年公司获得政府补助共计 201.14 万元。其中：公司收到由公司控股股东开开集团转付静安区国资委发放的老字号振兴专项补贴款人民币 111.88 万元，公司全资子公司上海雷允上药业西区有限公司收到由静安区级财政发放的区品牌建设相关补助 60.75 万元。

公司于 2023 年 12 月 8 日召开第十届董事会第十四次会议，审议通过了《关于全资子公司上海雷允上药业西区有限公司拟签订房屋征收补偿协议的议案》。（详见公司于 2023 年 12 月 9 日《上海证券报》《香港商报》及上海证券交易所网站公告）。截至目前，上海雷允上药业西区有限公司已收到上海市静安第一房屋征收服务事务有限公司拨付的房屋动迁补偿款 2,616.77 万元。

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	156,780,640.58	11.26	158,154,151.39	11.92	-0.87	
应收账款	412,562,801.38	29.63	364,753,169.30	27.49	13.11	
预付款项	2,132,706.32	0.15	1,280,122.81	0.10	66.60	1)
其他应收款	4,099,737.88	0.29	25,187,680.64	1.90	-83.72	2)
存货	89,618,848.75	6.44	74,562,703.73	5.62	20.19	
长期股权投资	103,755,674.02	7.45	102,685,923.84	7.74	1.04	
投资性房地产	126,947,762.32	9.12	129,693,516.14	9.78	-2.12	
固定资产	328,715,197.13	23.61	329,365,950.38	24.83	-0.20	
在建工程	1,066,813.20	0.08	2,596,039.50	0.20	-58.91	3)
使用权资产	12,596,370.89	0.90	9,659,557.10	0.73	30.40	4)
长期待摊费用	7,158,308.66	0.51	2,894,345.74	0.22	147.32	5)
递延所得税资产	2,572,713.29	0.18	1,931,405.33	0.15	33.20	6)
短期借款	10,009,166.67	0.72	10,009,166.67	0.75	-	
合同负债	5,461,785.30	0.39	7,078,673.69	0.53	-22.84	
一年内到期的非流动负债	7,478,805.40	0.54	4,964,386.02	0.37	50.65	7)
租赁负债	4,425,264.45	0.32	3,405,226.85	0.26	29.96	

其他说明

- 变动原因：主要系以预付方式结算的医药板块及服装板块业务采购均有所增加。
- 变动原因：主要系收到上年末应收的房屋动迁款。
- 变动原因：主要系公司口腔科扩建项目竣工投入使用转出。
- 变动原因：主要系公司新增租赁确认使用权资产。
- 变动原因：主要系公司口腔科扩建项目竣工投入使用，相关支出转入长期待摊费用。
- 变动原因：主要系公司执行新租赁准则，产生的可抵扣暂时性差异增加导致确认的递延所得税资产增加。

7) 变动原因：主要系期末一年内到期的租赁负债较年初增加。

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

(1).重大的股权投资

适用 不适用

(2).重大的非股权投资

适用 不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	115,399,894.59	536,986.29			120,000,000.00	100,000,000.00	-564,328.76	135,372,552.12
其他-交易性金融资产	100,310,027.39	536,986.29			120,000,000.00	100,000,000.00	-564,328.76	120,282,684.92
其他-其他权益工具投资								
其他-其他非流动金融资产	15,089,867.20							15,089,867.20
合计	115,399,894.59	536,986.29			120,000,000.00	100,000,000.00	-564,328.76	135,372,552.12

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

1、全资子公司

上海雷允上药业西区有限公司是公司医药板块的经营管理企业，注册资本 13,678 万元，旗下拥有上海雷允上西区药品零售有限公司、上海源源化学试剂有限公司、上海雷允上西区金雷中医门诊部有限公司、上海雷允上西区门诊部有限公司、上海市北高新门诊部有限公司及上海雷西精益供应链管理服务有限公司等企业，主要是以批发零售业务以及健康服务业务为主，涵盖中西药品、医疗器械、试剂耗材以及诊疗服务等，近年来由传统的医药零售逐步向大健康服务转型，向数字化、精细化、专业化、供应链服务延伸。雷西公司先后注册有“上雷”、“允上生活”牌等著名商标。截止 2024 年 6 月 30 日，雷西公司资产规模达 8.93 亿元，净资产达到 2.46 亿元，2024 年上半年实现营业收入 4.59 亿元，净利润 3,555.99 万元。

上海开开百货公司主要从事以中华老字号“开开”品牌衬衫、羊毛衫和服装系列的批发和零售，以及工装团购定制业务。截止 2024 年 6 月 30 日，开开百货注册资金 900 万元，资产规模 4,421.42 万元，净资产 175.06 万元，报告期内营业收入 2,483.96 万元，净利润 63.40 万元。

2、控股子公司

上海雷西精益供应链管理服务有限公司，注册资本为人民币 3,000 万元，目前公司历经多年区域化耗材试剂供应链管理模式的推进，营运总体平稳。截止 2024 年 6 月 30 日，资产规模超 3.4 亿元，报告期内实现营业收入 1.89 亿元，净利润 1,089.36 万元。

3、参股子公司

上海静安制药有限公司是一家有着多年历史的中成药制造企业。现公司注册资金 3,300 万元，资产总计超 3,760 万元，报告期内实现净利润超 250 万元。其主要经营中成药制剂的生产和销售，收购与生产中成药制剂相关的农产品，拥有“静牌”、“鹤牌”二大系列中成药，主要生产口服液、膏剂、颗粒剂、露剂等 5 种剂型。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、转型发展风险

近年来，公司积极谋求“大健康”战略转型，以数字赋能，驱动“医药、医疗、医养”三大核心业务板块的培育与拓展，并深化推进服装商贸板块的综合改革工作。转型相关业务的发展都需要较长的培育期，相关业务的市场发展也存在较大的不确定性。转型业务的发展还存在持续培育运行与逐步成长的过程，短期内经营业绩或难以体现，甚至可能会对公司利润产生一定的负面影响。公司转型发展存在达不到预期的风险。

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

2、宏观政策风险

公司所处的药品零售行业具有较强的政策属性，易受国家及地方相关政策影响。近年来，受《国家组织药品集中采购和使用试点方案》《关于国家组织药品集中采购和使用试点扩大区域范

围实施意见》等政策的影响，公司传统药品销售业务出现一定的萎缩。未来若行业政策出现不利变化，或公司战略转型不及预期，将带来一定风险。

公司主动应对国家监管政策变化、集中带量采购、区域 GPO、两票制产品终端业务调整、四同药品价格专项治理等方面的挤压冲击，统筹评估政策变动影响，突出精准施策。一是，发挥集中带量采购配送的渠道资源优势，拓展“两票制”“双通道”等产品品种，主动寻求可替代品种，弥补不利因素带来的负面影响。二是，做好集中带量采购、区域 GPO、四同药品等产品的价格调整和补差工作，同时结合区域医疗资源调整，优化从供给端到使用端的药品配送与服务，持续提升药品供应能力和药品流通效率。

3、行业竞争风险

公司主营业务涉及的服装、医药零售行业，均属于市场化程度高、竞争十分激烈的行业。近年来，国家出台了一系列医改政策，旨在控制药品价格，提高药品质量，规范药品流通，保障药品供应。一方面，为医药流通行业提供了规范和引导，提高了行业的透明度和效率，降低了药品的成本和浪费，保障了药品的质量和安全；另一方面，也给医药流通行业带来了巨大的压力和挑战，挤压了行业的利润空间，加剧了行业的竞争和分化。而服装行业随着市场饱和度上升，消费者需求的快速变化使得整个服装行业已经进入存量竞争，甚至缩量竞争，随着科技的不断进步，传统的服装行业正在经历一场数字化转型的浪潮，同时也对线下零售实体运营造成压力。未来若公司在战略转型、业态创新、客户扩展等方面不能适应市场变化或实施情况不如预期，面临的市场风险可能将会加大，并使公司在竞争中处于不利地位。

医药板块将保持“医药、医疗、医养”三轮驱动策略战略定力和战略自信，突出重点、把握关键，激发项目的创新活力。聚焦行业政策导向，在药品批发方面全力蓄积发展动能，寻求机遇优势，强化中药饮片业务增长盘；在零售业务板块要聚合区域百姓的多元化需求，以消费者为中心，扩点拓面，双线联动，塑造协同发展格局。服装板块将深入推进以全面完成综合改革为重点，以提质增效为主线的各项措施。加大优势主业团购开拓力度，逐步培育团购业务良性循环周期；加快批发零售业务与品牌业务的联动发展，提升品牌收益，强化管理能级。

(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 年年度股东大会	2024 年 6 月 28 日	详见公司于上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 公告 (编号: 2024-037)	2024 年 6 月 29 日	本次会议共审议通过 22 项议案, 不存在否决议案情况。具体内容详见公司刊登在《上海证券报》《香港商报》上海证券交易所网站公告。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

上海开开实业股份有限公司 2023 年年度股东大会于 2024 年 6 月 28 日下午在上海市静安区常德路 940 号, 静安区工人文化宫综合楼 4 楼会议室召开。现场会议由董事长庄虔贇女士主持, 出席会议的股东及股东代表共 157 人, 代表股份 81,217,516 股, 占公司有表决权股份总数的 33.4228%; 公司董事、监事、高级管理人员和公司聘请的律师列席了会议。股东大会由董事会召集, 采取现场投票与网络投票相结合的方式审议通过了股东大会通知中列明的所有议案。公司本次股东大会的召集、召开程序、出席会议人员的资格、会议的表决方式和程序符合《公司法》《上市公司股东大会规则》以及《公司章程》等有关规定, 形成的决议合法有效。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
廖琛	职工监事	选举
周昕	职工监事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2024 年 5 月 30 日, 公司收到周昕女士的辞职报告, 周昕女士由于工作变动的原由, 辞去公司职工监事职务。同日, 公司召开职工代表大会, 选举廖琛女士为公司第十届监事会职工监事。(详见公司于 2024 年 6 月 1 日《上海证券报》《香港商报》及上海证券交易所网站公告)

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司所处行业为零售行业,是以医药流通及服务及服装批发、零售为核心的双主业经营模式,下属医药和服装两大板块。公司全资子公司上海雷允上药业西区有限公司旗下的上海市北高新门诊部有限公司涉及医疗污水处理,其余皆不涉及排污事项。市北高新门诊部按照《医疗机构水污染物排放标准》(GB18466-2005)和《上海市纳管标 DB31/199-2009》中规定的处理工艺与消毒要求、取样与监测要求开展医疗污水处理工作,确保医疗污水达到国家规定的标准后排放。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

作为国有控股企业,公司深入贯彻党的二十届三中全会精神,在新时代的征程上,矢志不渝地聚焦建设美丽中国,将绿色发展理念深植于心、践之于行。公司及下属子公司已建立包括《环境目标管理方案》《资源、能源管理规定》《节约用电管理规定》等制度,将环境指标具象化、细分化,通过实际行动强化环境管理。公司持有方圆标志认证集团颁发的证书编号为 00222E34576R6M 的《环境管理体系认证证书》,所建立的环境管理体系符合 GB/T24001-2016/ISO14001:2015《环境管理体系要求及使用指南》的要求,覆盖的产品和服务包括梭织、针织服装的设计、生产管理和销售及相关管理活动,证书有效期至 2025 年 12 月 24 日。雷西公司持有方圆标志认证集团颁发的证书编号为 00222E33595R3M 的《环境管理体系认证证书》,所建立的环境管理体系符合 GB/T24001-2016/ISO14001:2015《环境管理体系要求及使用指南》的要求,覆盖的产品和服务包括药品、保健品(食品)、医疗器械、化妆品及卫生保健用品的批发零售及仓储配送;中药代煎(外包)、定制膏方和参茸加工服务及相关管理活动,证书有效期至 2025 年 4 月 23 日。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司厚植可持续发展的绿色底色,以高品质生态环境支撑高质量发展。不断优化生态文明基础设施,健全绿色低碳发展机制。在努力营造绿色办公区域,推广利用循环经济,减少资源消耗浪费等方面均取得了积极成效。为更好地适应公司未来发展需要,公司将绿色环保理念充分运用于打造全新的办公场所中,以集约化、经济化、高效化原则最大限度地循环利用物资设备,减少运输环节,践行低碳环保,在实现降本增效的同时,更积极践行了绿色可持续发展理念。

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

1、为深入贯彻落实党的二十大精神，主动适应“三农”工作新形势新任务新要求，全面推进乡村振兴，促进城乡融合共同发展。公司作为国有控股企业，长年以来坚持助力对口地区乡村振兴，切实履行企业社会责任，在上一轮为期四年的帮扶工作已经结束的基础上，现拟继续与崇明区港西镇协兴村开展结对帮扶工作，本次帮扶周期仍为四年，预计累计提供帮扶资金总额不超过 90 万元，按年平均支付。帮助困难党员群众及困难学生解决实际困难、帮助改善村容村貌、结合环境整治，协助开展村民公园及道路两旁植树绿化及养护工作；提升人居环境，使村容村貌得到明显改善。（详见公司 2023 年 9 月 8 日《上海证券报》《香港商报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 公告）

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

3、公司全资子公司上海开开衬衫总厂有限公司向上海市慈善基金会静安区代表处捐赠衬衫等相关物资，捐赠物资金额约为 11 万元，用于慈善公益事业。（详见公司 2024 年 7 月 10 日《上海证券报》《香港商报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 公告）

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	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	上海开开(集团)有限公司	为使公司本次发行符合《上市公司收购管理办法》中免于发出要约条件。作出以下承诺：自定价基准日至本次发行完成后 18 个月内不减持目前所持有的上海开开实业股份有限公司的股票，并承诺在本次向特定对象发行 A 股股票完成后 36 个月内不减持本次认购的上海开开实业股份有限公司的股票。	2024 年 5 月 20 日	是	自定价基准日至本次发行完成后 36 个月内	是		
	其他	上海静安国资经营公司	为使公司本次发行符合《上市公司收购管理办法》中免于发出要约条件。作出以下承诺：自定价基准日至本次发行完成后 18 个月内不减持目前所持有的上海开开实业股份有限公司的股票。	2024 年 5 月 20 日	是	自定价基准日至本次发行完成后 18 个月内	是		
与再融资相关的承诺	其他	上海开开(集团)有限公司	根据中国证监会的相关规定，为使公司填补即期回报措施能够得到切实履行，作出以下承诺：“1、本公司不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益，切实履行对上市公司填补摊薄即期回报的相关措施。2、自本承诺出具日后至公司本次向特定对象发行 A 股股票实施完毕前，若中国证监会和/或上海证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且当前承诺不能满足该等规定时，本公司承诺将立即按照中国证监会及上海证券交易所的规定出具补充承诺，并积极推进上市公司制定新的规定，以符合中国证监会及上海证券交易所的要求。3、本公司承诺全面、完整、及时履行上市公司制定的有关填补摊薄即期回报的措施以及本公司作出的任何有关填补摊薄即期回报措施的承诺。若本公司违反该等承诺，给上市公司或者股东造成损失的，本公司愿意：	2024 年 5 月 20 日	是	长期有效	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			(1) 在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；(2) 依法承担对上市公司和/或股东的补偿责任；(3) 接受中国证监会和/或上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定，对本公司作出的处罚或采取的相关监管措施。”						
	其他	公司董事、高级管理人员	根据中国证监会的相关规定，为使公司填补即期回报措施能够得到切实履行，作出以下承诺：“1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、若公司后续推出股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、自本承诺出具日后至公司本次向特定对象发行 A 股股票实施完毕前，若中国证监会和/或上海证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且当前承诺不能满足该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会和/或上海证券交易所的最新规定出具补充承诺以符合相关要求。7、本人承诺全面、完整、及时履行公司制定的有关填补摊薄即期回报的措施以及本人作出的任何有关填补摊薄即期回报措施的承诺。若本人违反该等承诺，给公司或者股东造成损失的，本人愿意：(1) 在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；(2) 依法承担对公司和/或股东的补偿责任；(3) 接受中国证监会和/或上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定，对本人作出的处罚或采取的相关监管措施。”	2024 年 5 月 20 日	是	长期有效	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	其他	上海开开（集团）有限公司	公司与中国光大银行深圳红荔路支行（诉讼期间，中国光大银行红荔路支行将本案所涉债权转让给了中国信达资产管理公司深圳分公司）发生的票据纠纷案、广东发展银行股份有限公司深圳蛇口支行（诉讼期间，将本案所涉债权转让给了广东粤财投资控股有限公司）发生的债务纠纷案，根据《最高人民法院关于在审理经济纠纷案件中涉及经济犯罪嫌疑若干问题的规定》第十二条之规定，深中院经审查，因以上两案涉嫌经济犯罪，决定分别将以上两案移送上海市公安局处理。（详见2012年10月31日《上海证券报》、香港《文汇报》上刊登的公司公告）。2005年4月11日上海开开（集团）有限公司出具承诺函：“如因以上票据事项及在张晨任职期间开具的票据所造成的损失，均由开开集团承担”。	2005年4月11日	否	长期有效	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司第十届董事会第十六次会议、第十届监事会第十次会议，审议通过了《公司 2023 年度日常关联交易实际发生额和预计 2024 年度日常关联交易的公告》	该事项的详细内容参见公司于 2024 年 3 月 30 日在《上海证券报》《香港商报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 公告。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

公司第十届董事会第二十次会议审议通过了《关于拟转让上海静安甬商汇小额贷款股份有限公司 10% 股权暨关联交易的议案》，公司拟通过上海联合产权交易所非公开协议转让所持有

的甬商汇 10% 股权。（详见公司于 2024 年 7 月 25 日《上海证券报》《香港商报》及上海证券交易所网站公告）

公司聘请了具有证券期货业务从业资格的资产评估公司中同华资产评估(上海)有限公司对甬商汇进行了资产评估，根据中同华资产评估(上海)有限公司出具的“中同华沪评报字（2024）第 2087 号”《资产评估报告》，以 2024 年 6 月 30 日为评估基准日，甬商汇标的企业价值人民币 9,484.52 万元，交易标的价值为人民币 948.452 万元，双方基于此评估结果确定了交易价格。本次交易行为已获得上海市静安区国有资产监督管理委员会批准，并已对上述资产评估结果予以备案。截止目前，公司已经与开开集团共同签署了《上海市产权交易合同》，并获得由上海产权联合交易所开具的产权交易证明，同时开开集团已完成产权交易价款支付。

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

2024 年 5 月 20 日，公司第十届董事会第十八次会议审议通过了关于公司 2024 年度向特定对象发行 A 股股票的相关议案。（详见公司 2024 年 5 月 21 日于《上海证券报》《香港商报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 公告）

随后，公司收到上海市国有资产监督管理委员会出具的《市国资委关于上海开开实业股份有限公司向特定对象发行 A 股股票有关问题的批复》（沪国资委产权〔2024〕122 号）。市国资委对公司本次向特定对象发行 A 股股票事项予以批准。（详见公司 2024 年 6 月 12 日于《上海证券报》《香港商报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 公告）

2024 年 6 月 28 日，公司 2023 年年度股东大会审议通过了关于公司 2024 年度向特定对象发行 A 股股票的相关议案。（详见公司 2024 年 6 月 29 日于《上海证券报》《香港商报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 公告）

本次发行方案及相关事项尚需上交所审核通过及中国证监会作出同意注册决定后方可实施。公司将根据进展情况，严格按照相关法律法规的规定和要求及时履行信息披露义务，敬请投资者注意投资风险。

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、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 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)	36,592
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 （%）	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
上海开开（集团）有限公司	0	64,409,783	26.51	0	无		国有法人
上海静安国有资产经营有限公司	0	6,000,000	2.47	0	无		国有法人
上海金兴贸易公司	0	3,000,000	1.23	3,000,000	冻结	3,000,000	国有法人
杨德新	1,939,200	2,539,200	1.04	0	无		境内自然人
CITIGROUP GLOBAL MARKETSLIMITED	1,665,900	1,710,500	0.70	0	无		未知
高盛公司有限责任公司	592,173	1,130,611	0.47	0	无		未知
上海九百（集团）有限公司	0	880,000	0.36	0	无		国有法人
BOCI SECURITIES LIMITED	0	862,725	0.36	0	无		未知
姜毓萍	0	753,833	0.31	0	无		境内自然人
周博	0	700,000	0.29	0	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
上海开开（集团）有限公司	64,409,783	人民币普通股	64,409,783				
上海静安国有资产经营有限公司	6,000,000	人民币普通股	6,000,000				
杨德新	2,539,200	人民币普通股	2,539,200				
CITIGROUP GLOBAL MARKETSLIMITED	1,710,500	人民币普通股	1,710,500				
高盛公司有限责任公司	1,130,611	人民币普通股	1,130,611				
上海九百（集团）有限公司	880,000	人民币普通股	880,000				
BOCI SECURITIES LIMITED	862,725	境内上市外资股	862,725				
姜毓萍	753,833	境内上市外资股	753,833				
周博	700,000	人民币普通股	700,000				
BARCLAYS BANK PLC	675,894	人民币普通股	675,894				
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、上海开开（集团）有限公司、上海静安国有资产经营有限公司、上海九百（集团）有限公司隶属于上海市静安区国有资产监督管理委员会，与其他前10名股东及其他前10名无限售条件股东之间，均不存在关联关系或一致行动。 2、上海金兴贸易公司与前10名股东及前10名无限售条件股东之间，均不存在关联关系或一致行动。 3、未知杨德新、CITIGROUP GLOBAL MARKETSLIMITED、高盛公司有限责任公司、BOCI SECURITIES LIMITED、姜毓萍、周博、BARCLAYS BANK PLC与前10名股东及前10名无限售条件股东之间，是否存在关联关系或一致行动。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

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

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

单位：股

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

(三) 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、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 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

2024 年 6 月 30 日

编制单位：上海开开实业股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	156,780,640.58	158,154,151.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	120,282,684.92	100,310,027.39
衍生金融资产			
应收票据	七、3	938,041.16	846,904.00
应收账款	七、4	412,562,801.38	364,753,169.30
应收款项融资			
预付款项	七、5	2,132,706.32	1,280,122.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、6	4,099,737.88	25,187,680.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、7	89,618,848.75	74,562,703.73
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、8	4,317,819.14	3,475,882.93
流动资产合计		790,733,280.13	728,570,642.19
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、9	103,755,674.02	102,685,923.84
其他权益工具投资	七、10		
其他非流动金融资产	七、11	15,089,867.20	15,089,867.20
投资性房地产	七、12	126,947,762.32	129,693,516.14
固定资产	七、13	328,715,197.13	329,365,950.38
在建工程	七、14	1,066,813.20	2,596,039.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、15	12,596,370.89	9,659,557.10
无形资产	七、16	2,430,530.99	2,815,486.73
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、17		
长期待摊费用	七、18	7,158,308.66	2,894,345.74
递延所得税资产	七、19	2,572,713.29	1,931,405.33
其他非流动资产	七、20	1,437,558.49	1,409,893.69
非流动资产合计		601,770,796.19	598,141,985.65
资产总计		1,392,504,076.32	1,326,712,627.84

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	七、21	10,009,166.67	10,009,166.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、22	382,798,377.60	367,072,985.01
预收款项	七、23	2,857,767.42	2,906,956.72
合同负债	七、24	5,461,785.30	7,078,673.69
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、25	7,949,770.10	7,951,971.69
应交税费	七、26	10,674,930.06	11,181,120.12
其他应付款	七、27	140,039,467.59	119,759,577.20
其中：应付利息			
应付股利	七、27	13,343,154.05	1,436,154.05
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、28	7,478,805.40	4,964,386.02
其他流动负债	七、29	1,553,390.69	1,622,255.90
流动负债合计		568,823,460.83	532,547,093.02
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、30	4,425,264.45	3,405,226.85
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、31	177,692,839.50	181,330,154.34
递延所得税负债	七、19	2,726,870.21	2,232,666.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		184,844,974.16	186,968,048.14
负债合计		753,668,434.99	719,515,141.16
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、32	243,000,000.00	243,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、33	15,184,456.20	15,184,456.20
减：库存股			
其他综合收益	七、34	-1,410,130.00	-1,410,130.00
专项储备			
盈余公积	七、35	62,314,400.75	62,314,400.75
一般风险准备			
未分配利润	七、36	295,840,635.29	276,738,616.33
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		614,929,362.24	595,827,343.28
少数股东权益		23,906,279.09	11,370,143.40
所有者权益（或股东权益）合计		638,835,641.33	607,197,486.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,392,504,076.32	1,326,712,627.84

公司负责人：庄虔贇

主管会计工作负责人：刘光靓

会计机构负责人：陈珩

母公司资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：上海开开实业股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		16,432,521.97	15,286,792.87
交易性金融资产		120,282,684.92	100,310,027.39
衍生金融资产			
应收票据		938,041.16	846,904.00
应收账款	十七、1	9,894,147.11	8,394,393.18
应收款项融资			
预付款项		495,853.80	343,400.00
其他应收款	十七、2	85,698,082.31	86,335,244.39
其中：应收利息			
应收股利			
存货		96,691.92	97,448.99
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,630,364.18	3,452,324.50
流动资产合计		237,468,387.37	215,066,535.32
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	310,139,911.10	298,424,316.10
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		14,869,867.20	14,869,867.20
投资性房地产		152,234,508.84	154,147,965.96
固定资产		870,510.14	951,552.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,514,814.48	3,143,617.66
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		662,252.56	835,369.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		481,291,864.32	472,372,689.32
资产总计		718,760,251.69	687,439,224.64

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
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		12,368,498.28	18,658,341.53
预收款项		1,257,593.76	1,139,609.63
合同负债		529,305.12	432,678.76
应付职工薪酬		857,864.70	2,162,184.60
应交税费		529,572.65	315,981.84
其他应付款		115,807,732.89	102,592,573.76
其中：应付利息			
应付股利		13,343,154.05	1,436,154.05
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,330,053.33	1,298,943.59
其他流动负债		1,006,850.84	903,152.24
流动负债合计		133,687,471.57	127,503,465.95
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		1,318,956.89	2,042,535.08
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		25,155,767.29	25,750,121.17
递延所得税负债		628,703.62	785,904.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,103,427.80	28,578,560.67
负债合计		160,790,899.37	156,082,026.62
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		243,000,000.00	243,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,101,521.31	6,101,521.31
减：库存股			
其他综合收益		-1,410,130.00	-1,410,130.00
专项储备			
盈余公积		62,314,400.75	62,314,400.75
未分配利润		247,963,560.26	221,351,405.96
所有者权益（或股东权益）合计		557,969,352.32	531,357,198.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		718,760,251.69	687,439,224.64

公司负责人：庄虔贇

主管会计工作负责人：刘光靓

会计机构负责人：陈珩

合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		489,520,495.53	390,695,063.33
其中：营业收入	七、37	489,520,495.53	390,695,063.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		469,570,674.02	366,585,535.95
其中：营业成本	七、37	397,186,647.60	297,440,370.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、38	2,837,647.85	3,174,299.70
销售费用	七、39	33,094,370.08	39,711,290.94
管理费用	七、40	37,876,475.56	35,830,045.92
研发费用			
财务费用	七、41	-1,424,467.07	-9,570,471.31
其中：利息费用	七、41	483,325.80	998,631.11
利息收入	七、41	827,637.85	1,106,046.81
加：其他收益	七、42	5,656,719.56	9,671,000.21
投资收益（损失以“-”号填列）	七、43	2,132,457.37	2,200,405.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、43	1,069,750.18	1,151,597.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、44	536,986.29	207,342.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、45	-1,929,841.64	-10,393,492.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、46	-315,791.17	252,294.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、47	28,485,263.76	1,540.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,515,615.68	26,048,617.31
加：营业外收入	七、48	378,265.73	45,433.66
减：营业外支出	七、49	27,020.96	14,395.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,866,860.45	26,079,655.91
减：所得税费用	七、50	17,321,705.80	10,238,267.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,545,154.65	15,841,388.17
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,545,154.65	15,841,388.17
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）		31,009,018.96	16,921,435.33
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,536,135.69	-1,080,047.16
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		37,545,154.65	15,841,388.17
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		31,009,018.96	16,921,435.33
（二）归属于少数股东的综合收益总额		6,536,135.69	-1,080,047.16
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.128	0.070
（二）稀释每股收益(元/股)		0.128	0.070

公司负责人：庄虔贇

主管会计工作负责人：刘光靓

会计机构负责人：陈珩

母公司利润表
2024年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入	十七、4	22,354,814.69	29,925,016.75
减：营业成本	十七、4	18,986,923.86	26,927,921.87
税金及附加		541,276.27	549,927.59
销售费用			
管理费用		4,306,860.06	4,541,306.88
研发费用			
财务费用		-1,782,655.85	-10,005,475.02
其中：利息费用		66,969.69	77,606.59
利息收入		141,750.06	120,512.72
加：其他收益		646,871.71	816,056.85
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	38,885,156.87	45,336,313.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		525,622.89	114,179.48
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）		536,986.29	207,342.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,678,795.98	-9,934,106.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,728.16	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,690,901.08	44,336,942.45
加：营业外收入		62,857.14	0.10
减：营业外支出		1,085.72	650.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,752,672.50	44,336,291.96
减：所得税费用		233,518.20	1,930,316.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,519,154.30	42,405,975.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,519,154.30	42,405,975.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		38,519,154.30	42,405,975.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：庄虔贇

主管会计工作负责人：刘光靓

会计机构负责人：陈珩

合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023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		437,857,241.17	336,857,207.99
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、52	9,672,715.76	9,342,876.64
经营活动现金流入小计		447,529,956.93	346,200,084.63
购买商品、接受劳务支付的现金		375,666,576.76	282,404,341.05
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		50,204,195.74	51,440,519.05
支付的各项税费		29,306,055.33	20,189,588.13
支付其他与经营活动有关的现金	七、52	20,287,555.81	12,887,267.59
经营活动现金流出小计		475,464,383.64	366,921,715.82
经营活动产生的现金流量净额		-27,934,426.71	-20,721,631.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,000,000.00	110,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,627,035.95	1,198,753.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,011,723.25	19,750.00
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		150,638,759.20	111,218,503.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,755,304.52	868,832.45
投资支付的现金		120,000,000.00	140,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		124,755,304.52	140,868,832.45
投资活动产生的现金流量净额		25,883,454.68	-29,650,329.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,000,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		167,750.01	12,798,866.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、52	5,155,679.27	6,266,920.30
筹资活动现金流出小计		5,323,429.28	19,065,786.41
筹资活动产生的现金流量净额		676,570.72	-19,065,786.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		890.50	-167,624.66
五、现金及现金等价物净增加额		-1,373,510.81	-69,605,371.28
加：期初现金及现金等价物余额		158,154,151.39	300,932,076.82
六、期末现金及现金等价物余额		156,780,640.58	231,326,705.54

公司负责人：庄虔贇

主管会计工作负责人：刘光靓

会计机构负责人：陈珩

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023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		19,813,118.78	28,783,118.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,514,905.37	2,967,369.97
经营活动现金流入小计		25,328,024.15	31,750,488.93
购买商品、接受劳务支付的现金		23,433,822.65	23,585,966.55
支付给职工及为职工支付的现金		3,971,476.01	4,637,289.27
支付的各项税费		694,255.75	3,858,291.76
支付其他与经营活动有关的现金		3,020,446.25	2,344,533.05
经营活动现金流出小计		31,120,000.66	34,426,080.63
经营活动产生的现金流量净额		-5,791,976.51	-2,675,591.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		102,692,495.55	110,000,000.00
取得投资收益收到的现金		38,923,862.74	45,372,079.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,023.00	800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			20,000,000.00
投资活动现金流入小计		141,631,381.29	175,372,879.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,688.50	43,963.72
投资支付的现金		133,882,467.66	140,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		133,897,156.16	140,043,963.72
投资活动产生的现金流量净额		7,734,225.13	35,328,915.74
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			12,118,641.11
支付其他与筹资活动有关的现金		797,410.02	691,810.00
筹资活动现金流出小计		797,410.02	12,810,451.11
筹资活动产生的现金流量净额		-797,410.02	-12,810,451.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		890.50	-167,624.66
五、现金及现金等价物净增加额		1,145,729.10	19,675,248.27
加：期初现金及现金等价物余额		15,286,792.87	38,004,560.87
六、期末现金及现金等价物余额		16,432,521.97	57,679,809.14

公司负责人：庄虔贇

主管会计工作负责人：刘光靓

会计机构负责人：陈珩

合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	2024年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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				
一、上年期末余额	243,000,000.00			15,184,456.20		-1,410,130.00		62,314,400.75		276,738,616.33		595,827,343.28	11,370,143.40	607,197,486.68	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	243,000,000.00			15,184,456.20		-1,410,130.00		62,314,400.75		276,738,616.33		595,827,343.28	11,370,143.40	607,197,486.68	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										19,102,018.96		19,102,018.96	12,536,135.69	31,638,154.65	
（一）综合收益总额										31,009,018.96		31,009,018.96	6,536,135.69	37,545,154.65	
（二）所有者投入和减少资本													6,000,000.00	6,000,000.00	
1. 所有者投入的普通股													6,000,000.00	6,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配												-11,907,000.00	-11,907,000.00	-11,907,000.00	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配												-11,907,000.00	-11,907,000.00	-11,907,000.00	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	243,000,000.00			15,184,456.20		-1,410,130.00		62,314,400.75		295,840,635.29		614,929,362.24	23,906,279.09	638,835,641.33	

2024 年半年度报告

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	243,000,000.00				15,184,456.20		-1,410,130.00		58,227,067.42		253,675,836.56		568,677,230.18	9,669,148.99	578,346,379.17
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	243,000,000.00				15,184,456.20		-1,410,130.00		58,227,067.42		253,675,836.56		568,677,230.18	9,669,148.99	578,346,379.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											4,771,435.33		4,771,435.33	-1,080,047.16	3,691,388.17
（一）综合收益总额											16,921,435.33		16,921,435.33	-1,080,047.16	15,841,388.17
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-12,150,000.00		-12,150,000.00		-12,150,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-12,150,000.00		-12,150,000.00		-12,150,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	243,000,000.00				15,184,456.20		-1,410,130.00		58,227,067.42		258,447,271.89		573,448,665.51	8,589,101.83	582,037,767.34

公司负责人：庄虔贇

主管会计工作负责人：刘光靛

会计机构负责人：陈珩

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	243,000,000.00				6,101,521.31		-1,410,130.00		62,314,400.75	221,351,405.96	531,357,198.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	243,000,000.00				6,101,521.31		-1,410,130.00		62,314,400.75	221,351,405.96	531,357,198.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										26,612,154.30	26,612,154.30
（一）综合收益总额										38,519,154.30	38,519,154.30
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-11,907,000.00	-11,907,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-11,907,000.00	-11,907,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	243,000,000.00				6,101,521.31		-1,410,130.00		62,314,400.75	247,963,560.26	557,969,352.32

2024 年半年度报告

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	243,000,000.00				6,101,521.31		-1,410,130.00		58,227,067.42	196,715,405.96	502,633,864.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	243,000,000.00				6,101,521.31		-1,410,130.00		58,227,067.42	196,715,405.96	502,633,864.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										30,255,975.25	30,255,975.25
（一）综合收益总额										42,405,975.25	42,405,975.25
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-12,150,000.00	-12,150,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-12,150,000.00	-12,150,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	243,000,000.00				6,101,521.31		-1,410,130.00		58,227,067.42	226,971,381.21	532,889,839.94

公司负责人：庄虔贇

主管会计工作负责人：刘光靓

会计机构负责人：陈珩

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(1)注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

上海开开实业股份有限公司（以下简称“公司”）系经上海市人民政府财贸办公室和上海市经济体制改革办公室于 1992 年 12 月 28 日批准，由上海开开公司改制为定向募集的股份有限公司。1996 年 12 月 19 日，经中国证券监督管理委员会批准，公司向境外投资者发行 8,000 万股境内上市外资股（“B 股”），每股面值人民币 1 元，公开发行的 B 股已于 1997 年 1 月在上海证券交易所上市。2000 年 12 月 21 日，经中国证券监督管理委员会核准向社会募集增发 A 股 4,500 万股，每股面值人民币 1 元，公开发行的 A 股已于 2001 年 2 月 28 日在上海证券交易所挂牌上市。截止 2024 年 6 月 30 日，公司注册资本为 24,300 万元，公司股本总额为人民币 24,300 万元。公司注册地址：上海市静安区新闻路 921 号 201 室 K02，总部办公地：上海市静安区昌平路 678 号。

2007 年 1 月 31 日公司股权分置改革相关股东大会决议通过：公司非流通股股东为使其持有的公司非流通股获得流通权而向公司流通股股东支付的对价为：流通股股东每持有 10 股将获得 2 股的股份对价。实施上述送股对价后，公司股份总数不变，股份结构发生相应变化。截止 2024 年 6 月 30 日，股本总数为 243,000,000 股，其中：有限售条件股份为 3,000,000 股，占股份总数的 1.23%，无限售条件股份为 240,000,000 股，占股份总数的 98.77%。

公司及其所属子公司以下合称为“本公司”、“公司”。

(2)业务性质和实际从事的主要经营活动。

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

(3)母公司以及本公司最终母公司的名称。

截至 2024 年 6 月 30 日，母公司为上海开开（集团）有限公司，最终控制方为上海市静安区国有资产监督管理委员会。

(4)财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报表业经公司第十届董事会第二十一次会议于 2024 年 8 月 15 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

√适用 □不适用

公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认的交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计，详见本节五、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本节五、27“其他重要的会计政策和会计估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本节中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准，本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	占应收账款余额 10% 以上，或对本公司有重大影响
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	占其他应收款余额 10% 以上，或对本公司有重大影响
账龄超过 1 年的重要其他应付款	占其他应付款余额 10% 以上，或对本公司有重大影响
重要的非全资子公司	子公司总资产占本公司期末总资产的 10% 以上，或对本公司有重大影响
重要的合营企业或者联营企业	单个被投资单位的长期股权投资期末账面价值占本公司期末总资产 5% 以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节五、7、（2）“合并财务报表编制的方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 控制的判断标准

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节五、13“长期股权投资”或本节五、11“金融工具”。

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

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节五、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节五、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（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。

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1)发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

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

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

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

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

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

11. 金融工具

√适用 □不适用

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

(1)金融资产

①分类和初始计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

1)以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。其中：

<1>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

<2>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

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

4)权益工具

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

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

②金融资产减值

1)减值准备的确认方法

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

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

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

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

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

本公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

2)信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3)以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4)金融资产减值的会计处理方法

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

5)各类金融资产信用损失的确定方法

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收账款、其他应收款、应收票据等。

<1>按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	一般不计提预期信用损失
应收商业承兑汇票		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款—信用风险特征组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收款—往来款组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款—押金保证金备用金组合		
其他应收款—其他组合		

<2>账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

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

<3>按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，本公司按单项计提预期信用损失。

③终止确认金额资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2)该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3)该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

④核销

如果本公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2)金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1)能够消除或显著减少会计错配。

2)根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

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

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

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

(3)金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

(4)后续计量

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

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

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

①扣除已偿还的本金。

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

③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

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

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

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

12. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

(1)存货的分类

存货包括原材料、库存商品、周转材料等。

(2)发出存货的计价方法

发出存货时按个别计价法计价。

(3)存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(4)低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用五五摊销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

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

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

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

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

本公司期末存货跌价准备计提方法：

①期末存货可变现净值小于账面成本，按照单个存货项目计提存货跌价准备；

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

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

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

13. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本节五、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本参见本节五、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因

采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见节五、18“长期资产减值”。

14. 投资性房地产

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

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

折旧或摊销方法

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

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

采用成本模式的投资性房地产减值准备的确认标准、计提方法详见本节五、18“长期资产减值”。

15. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

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

(3). 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见本节五、18“长期资产减值”。**16. 在建工程**

√适用 □不适用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、18“长期资产减值”。

17. 无形资产**(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

√适用 □不适用

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

(2)公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

名称	使用年限	预计净残值率
软件	5 年	-

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、18“长期资产减值”。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

□适用 √不适用

18. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19. 长期待摊费用

适用 不适用

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

长期待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
装修费	受益期内平均摊销

20. 合同负债

适用 不适用

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21. 职工薪酬

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

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1)修改设定受益计划时。

2)企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

22. 预计负债

√适用 □不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

23. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

(1)收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

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

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

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

- 1)客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2)客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3)企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- <1>企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2>企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3>企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4>企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5>客户已接受该商品；
- <6>其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2)收入确认的具体方法

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

公司销售商品属于在某一时刻履行的履约义务。

批发销售：在商品发出的同时，将发票、结算账单提交买方，买方确认收货，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

自营门店零售：于商品交付消费者并收取价款时，确认销售收入。

商场、专柜销售：商品销售后，与商场结算时，确认销售收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

24. 政府补助

适用 不适用

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

(2)与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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

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

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

(3)与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

(4)政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

25. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

26. 租赁

√适用 □不适用

租赁是指让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

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

② 后续计量

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

各类使用权资产的具体折旧方法如下。

各类使用权资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

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

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注五、18“长期资产减值”。

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

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

③ 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

(2) 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本公司的全部租赁合同，只要符合《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13号）适用范围和条件的（即，由新冠肺炎疫情直接引发；减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让均按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）规定的简化方法处理。具体如下：

①本公司作为承租人

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

②本公司作为出租人

如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

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

②融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

27. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

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

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

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

(1)与租赁相关的重大会计判断和估计

①租赁的识别

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

②租赁的分类

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

③租赁负债

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

④金融工具减值

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

⑤存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

⑥金融工具公允价值

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

⑦折旧和摊销

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

⑧所得税

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

28. 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). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表
香港利得税	在香港产生的应课税溢利	8.25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
上海雷允上药业西区有限公司	25
上海雷允上西区药品零售有限公司	25
上海源源化学试剂有限公司	20
上海雷允上西区门诊部有限公司	20
上海雷允上西区金雷中医门诊部有限公司	25
上海市北高新门诊部有限公司	25
上海雷西精益供应链管理有限公司	25
中国雷允上国药（香港）有限公司	8.25
上海雷允上营养保健品有限公司	25
上海开开制衣公司	25
上海开开百货有限公司	25
上海开开服饰有限公司	20
上海开开衬衫总厂有限公司	25
上海强商实业有限公司	20

2. 税收优惠

√适用 □不适用

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

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳

税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	64,479.77	75,550.62
银行存款	156,716,160.81	158,078,600.77
其他货币资金		
存放财务公司存款		
合计	156,780,640.58	158,154,151.39
其中：存放在境外的款项总额		

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	120,282,684.92	100,310,027.39	/
其中：			
结构性存款	120,282,684.92	100,310,027.39	/
合计	120,282,684.92	100,310,027.39	/

3、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	938,041.16	846,904.00
合计	938,041.16	846,904.00

(2). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,155,279.01	938,041.16
合计	1,155,279.01	938,041.16

4、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	416,519,226.91	368,343,950.56
1 年以内小计	416,519,226.91	368,343,950.56
1 至 2 年	219,214.46	97,535.02
2 至 3 年	570.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	276,741,765.92	275,030,507.58
合计	693,480,777.29	643,471,993.16

其他说明

本期 5 年以上的期末账面余额变动大于期初账面余额系由于汇率变动导致。

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	276,548,660.78	39.88	276,548,660.78	100.00		274,837,402.44	42.71	274,837,402.44	100.00	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	276,548,660.78	39.88	276,548,660.78	100.00		274,837,402.44	42.71	274,837,402.44	100.00	
按组合计提坏账准备	416,932,116.51	60.12	4,369,315.13	1.05	412,562,801.38	368,634,590.72	57.29	3,881,421.42	1.05	364,753,169.30
其中：										
按账龄组合	416,932,116.51	60.12	4,369,315.13	1.05	412,562,801.38	368,634,590.72	57.29	3,881,421.42	1.05	364,753,169.30
合计	693,480,777.29	/	280,917,975.91	/	412,562,801.38	643,471,993.16	/	278,718,823.86	/	364,753,169.30

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
Falcon International Group Limited	276,548,660.78	276,548,660.78	100.00	预计无法收回
合计	276,548,660.78	276,548,660.78	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	416,519,226.91	4,165,192.27	1.00
1 至 2 年	219,214.46	10,960.72	5.00
2 至 3 年	570.00	57.00	10.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	193,105.14	193,105.14	100.00
合计	416,932,116.51	4,369,315.13	

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	274,837,402.44				1,711,258.34	276,548,660.78
按账龄组合计提坏账准备	3,881,421.42	933,153.49	445,259.78			4,369,315.13
合计	278,718,823.86	933,153.49	445,259.78		1,711,258.34	280,917,975.91

其他变动系由汇率变动引起的单项计提坏账准备本期变动。

(4). 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和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	276,548,660.78		276,548,660.78	39.88	276,548,660.78
第二名	242,084,537.04		242,084,537.04	34.91	2,420,845.37
第三名	22,282,677.92		22,282,677.92	3.21	222,826.78
第四名	17,966,877.30		17,966,877.30	2.59	179,668.77
第五名	16,831,281.27		16,831,281.27	2.43	168,312.81
合计	575,714,034.31		575,714,034.31	83.02	279,540,314.52

5、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,132,706.32	100.00	1,280,122.81	100.00
合计	2,132,706.32	100.00	1,280,122.81	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,000,061.16	46.89
第二名	314,672.11	14.75
第三名	273,809.53	12.84
第四名	175,101.03	8.21
第五名	80,663.90	3.78
合计	1,844,307.73	86.47

6、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,099,737.88	25,187,680.64
合计	4,099,737.88	25,187,680.64

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	3,689,473.80	24,263,474.95
1年以内小计	3,689,473.80	24,263,474.95
1至2年	144,973.50	169,973.50
2至3年	181,653.00	1,035,429.02
3至4年	136,524.00	33,000.00
4至5年	100,759.00	386,034.00
5年以上	2,150,450.00	1,873,175.00
合计	6,403,833.30	27,761,086.47

(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
应收房屋动迁款		20,051,344.00
押金\备用金\保证金	3,698,096.72	4,152,892.04
往来款	2,302,513.00	2,887,513.00
其他	403,223.58	669,337.43
合计	6,403,833.30	27,761,086.47

(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)	
2024年1月1日余额	1,243,530.83	44,600.00	1,285,275.00	2,573,405.83
2024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	470.11			470.11
本期转回	269,780.52			269,780.52
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	974,220.42	44,600.00	1,285,275.00	2,304,095.42

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

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	1,285,275.00					1,285,275.00
按账龄组合计提坏账准备	1,288,130.83	470.11	269,780.52			1,018,820.42
合计	2,573,405.83	470.11	269,780.52			2,304,095.42

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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	1,209,000.00	18.88	往来款	1 年以内	12,090.00
第二名	1,000,000.00	15.62	往来款	5 年以上	1,000,000.00
第三名	622,516.50	9.72	押金\备用金\保证金	1 年以内	6,225.17
第四名	400,000.00	6.25	押金\备用金\保证金	1 年以内	4,000.00
第五名	360,000.00	5.62	押金\备用金\保证金\其他	1-3 年、5 年以上	304,500.00
合计	3,591,516.50	56.09	/	/	1,326,815.17

7、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	125,487.89		125,487.89	134,594.76		134,594.76
库存商品	90,162,698.70	2,614,675.87	87,548,022.83	75,050,759.48	2,298,884.70	72,751,874.78
周转材料	1,685,653.75		1,685,653.75	1,676,234.19		1,676,234.19
发出商品	259,684.28		259,684.28			
合计	92,233,524.62	2,614,675.87	89,618,848.75	76,861,588.43	2,298,884.70	74,562,703.73

(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	
库存商品	2,298,884.70	328,534.71		12,743.54		2,614,675.87
合计	2,298,884.70	328,534.71		12,743.54		2,614,675.87

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

8、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
尚未抵扣的进项税	3,655,864.26	3,459,980.77
待摊房租	53,501.19	15,902.16
预缴税费	308,453.69	
中介机构发行费用	300,000.00	
合计	4,317,819.14	3,475,882.93

9、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
上海鼎丰科技发展有限公司(注 1)	101,153,629.61			6,854.40						101,160,484.01	
广东中深彩融资担保投资有限公司(注 2)	100,000,000.00									100,000,000.00	100,000,000.00
上海静安制药有限公司	1,532,294.23			1,062,895.78						2,595,190.01	
小计	202,685,923.84			1,069,750.18						203,755,674.02	100,000,000.00
合计	202,685,923.84			1,069,750.18						203,755,674.02	100,000,000.00

其他说明

注 1：该公司目前无经营收入，收益主要来源于利息收入。本公司对其投资账面余额 10,116.05 万元，其他应付款 9,516.37 万元。

注 2：该公司因“张晨事件”影响目前仍处于失控状态，无法取得报表，已全额计提减值准备。截止 2024 年 6 月 30 日，该公司已处于吊销状态。

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

10、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动				期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失					
中服名牌发展有限公司								-1,000,000.00	不以出售为目的	
上海国嘉实业股份有限公司								-410,130.00	出于战略目的而计划长期持有	
合计								-1,410,130.00	/	

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

详见本节十二、4“持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息”。

11、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,089,867.20	15,089,867.20
其中：权益工具投资	15,089,867.20	15,089,867.20
合计	15,089,867.20	15,089,867.20

其他说明：

详见本节十二、4“持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息”。

12、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	213,100,289.51	213,100,289.51
2.本期增加金额	3,084,123.12	3,084,123.12
(1) 外购		
(2) 固定资产转入	3,084,123.12	3,084,123.12
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
4.期末余额	216,184,412.63	216,184,412.63
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	83,406,773.37	83,406,773.37
2.本期增加金额	5,829,876.94	5,829,876.94
(1) 计提或摊销	3,170,872.20	3,170,872.20
(2) 固定资产转入	2,659,004.74	2,659,004.74
3.本期减少金额		
4.期末余额	89,236,650.31	89,236,650.31
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	126,947,762.32	126,947,762.32
2.期初账面价值	129,693,516.14	129,693,516.14

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

13、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	328,715,197.13	329,365,950.38
固定资产清理		
合计	328,715,197.13	329,365,950.38

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	429,741,906.06	2,046,878.73	6,689,503.89	21,233,928.51	6,288,271.44	466,000,488.63
2.本期增加金额				6,499,704.54	70,622.00	6,570,326.54
(1) 购置				6,499,704.54	70,622.00	6,570,326.54
3.本期减少金额	4,535,423.12		418,970.44	154,305.66	48,366.26	5,157,065.48
(1) 处置或报废	1,451,300.00		418,970.44	154,305.66	48,366.26	2,072,942.36
(2) 转入投资性房地产	3,084,123.12					3,084,123.12
4.期末余额	425,206,482.94	2,046,878.73	6,270,533.45	27,579,327.39	6,310,527.18	467,413,749.69
二、累计折旧						
1.期初余额	110,200,657.84	908,027.71	4,823,351.67	15,381,606.35	5,320,894.68	136,634,538.25
2.本期增加金额	5,133,714.86	72,229.56	233,147.85	762,889.54	112,400.98	6,314,382.79
(1) 计提	5,133,714.86	72,229.56	233,147.85	762,889.54	112,400.98	6,314,382.79
3.本期减少金额	3,672,203.40		398,021.92	134,195.21	45,947.95	4,250,368.48
(1) 处置或报废	1,013,198.66		398,021.92	134,195.21	45,947.95	1,591,363.74
(2) 转入投资性房地产	2,659,004.74					2,659,004.74
4.期末余额	111,662,169.30	980,257.27	4,658,477.60	16,010,300.68	5,387,347.71	138,698,552.56
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	313,544,313.64	1,066,621.46	1,612,055.85	11,569,026.71	923,179.47	328,715,197.13
2.期初账面价值	319,541,248.22	1,138,851.02	1,866,152.22	5,852,322.16	967,376.76	329,365,950.38

14、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,066,813.20	2,596,039.50
工程物资		
合计	1,066,813.20	2,596,039.50

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
西区门诊部口腔科 扩建项目				2,596,039.50		2,596,039.50
待调试安装的机器 设备	1,066,813.20		1,066,813.20			
合计	1,066,813.20		1,066,813.20	2,596,039.50		2,596,039.50

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
西区门诊部口腔科扩建项目	5,192,079.00	2,596,039.50	2,596,039.50		5,192,079.00		100.00	100%				自有资金
待调试安装的机器设备	1,185,348.00		1,066,813.20			1,066,813.20	90.00	90%				自有资金
合计	6,377,427.00	2,596,039.50	3,662,852.70		5,192,079.00	1,066,813.20	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

15、使用权资产

(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	24,315,297.72	24,315,297.72
2.本期增加金额	8,035,723.14	8,035,723.14
(1) 新增租赁	8,035,723.14	8,035,723.14
3.本期减少金额	5,385,707.33	5,385,707.33
(1) 租赁到期	5,385,707.33	5,385,707.33
4.期末余额	26,965,313.53	26,965,313.53
二、累计折旧		
1.期初余额	14,655,740.62	14,655,740.62
2.本期增加金额	5,098,909.35	5,098,909.35
(1) 计提	5,098,909.35	5,098,909.35
3.本期减少金额	5,385,707.33	5,385,707.33
(1) 租赁到期	5,385,707.33	5,385,707.33
4.期末余额	14,368,942.64	14,368,942.64
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	12,596,370.89	12,596,370.89
2.期初账面价值	9,659,557.10	9,659,557.10

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

16、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	6,009,557.50	6,009,557.50
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	6,009,557.50	6,009,557.50
二、累计摊销		
1.期初余额	3,194,070.77	3,194,070.77
2.本期增加金额	384,955.74	384,955.74
(1) 计提	384,955.74	384,955.74
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,579,026.51	3,579,026.51
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,430,530.99	2,430,530.99
2.期初账面价值	2,815,486.73	2,815,486.73

(2). 确认为无形资产的数据资源

□适用 √不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

17、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
上海雷允上营养保健品有限公司	234,431.98			234,431.98
合计	234,431.98			234,431.98

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
上海雷允上营养保健品有限公司	234,431.98			234,431.98
合计	234,431.98			234,431.98

18、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,894,345.74	5,192,079.00	928,116.08		7,158,308.66
合计	2,894,345.74	5,192,079.00	928,116.08		7,158,308.66

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	11,904,069.88	2,572,713.29	8,369,612.86	1,931,405.33
合计	11,904,069.88	2,572,713.29	8,369,612.86	1,931,405.33

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	12,596,370.88	2,726,870.21	9,659,557.31	2,232,666.95
合计	12,596,370.88	2,726,870.21	9,659,557.31	2,232,666.95

20、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产采购款	1,437,558.49		1,437,558.49	1,409,893.69		1,409,893.69
合计	1,437,558.49		1,437,558.49	1,409,893.69		1,409,893.69

21、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	10,009,166.67	10,009,166.67
合计	10,009,166.67	10,009,166.67

22、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付账款	382,798,377.60	367,072,985.01
其中：账龄超过 1 年的余额	9,884,477.94	8,459,586.76
合计	382,798,377.60	367,072,985.01

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	1,503,067.13	未到结算期
供应商二	1,031,212.72	对方未追偿
合计	2,534,279.85	/

23、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	2,857,767.42	2,906,956.72
合计	2,857,767.42	2,906,956.72

24、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,461,785.30	7,078,673.69
合计	5,461,785.30	7,078,673.69

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

25、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,182,394.00	44,461,901.80	44,464,328.14	7,179,967.66
二、离职后福利-设定提存计划	769,577.69	5,200,831.05	5,200,606.30	769,802.44
三、辞退福利		105,780.71	105,780.71	
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,951,971.69	49,768,513.56	49,770,715.15	7,949,770.10

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,272,871.85	28,829,398.22	29,438,517.86	5,663,752.21
二、职工福利费	7,484.70	2,379,525.54	2,387,010.24	
三、社会保险费	498,443.56	3,388,653.31	3,396,709.31	490,387.56
其中：医疗保险费	486,440.03	3,304,185.46	3,312,580.63	478,044.86
工伤保险费	12,003.53	84,467.85	84,128.68	12,342.70
四、住房公积金		2,221,902.00	2,221,902.00	
五、工会经费和职工教育经费	3,575.79	555,378.47	555,378.47	3,575.79
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	400,018.10	7,087,044.26	6,464,810.26	1,022,252.10
合计	7,182,394.00	44,461,901.80	44,464,328.14	7,179,967.66

(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	746,250.87	5,038,588.16	5,038,370.28	746,468.75
2、失业保险费	23,326.82	162,242.89	162,236.02	23,333.69
合计	769,577.69	5,200,831.05	5,200,606.30	769,802.44

26、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	8,676,749.84	5,220,795.14
增值税	831,308.23	3,487,662.10
个人所得税	78,268.52	1,154,071.14
房产税	1,000,666.70	1,027,762.42
城市维护建设税	32,194.92	129,744.83
教育费附加	23,219.37	92,902.71
印花税	13,587.41	40,920.69
城镇土地使用税	18,935.07	27,261.09
合计	10,674,930.06	11,181,120.12

27、 其他应付款**(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	13,343,154.05	1,436,154.05
其他应付款	126,696,313.54	118,323,423.15
合计	140,039,467.59	119,759,577.20

(2). 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	13,343,154.05	1,436,154.05
合计	13,343,154.05	1,436,154.05

(3). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	107,963,327.65	103,240,329.77
押金\保证金	10,487,504.64	10,893,678.02
职工社保等代扣代缴款	139,736.39	350,571.12
其他	8,105,744.86	3,838,844.24
合计	126,696,313.54	118,323,423.15

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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

28、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	7,478,805.40	4,964,386.02
合计	7,478,805.40	4,964,386.02

其他说明：

一年内到期的租赁负债详见本节七、30“租赁负债”。

29、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据	938,041.16	846,904.00
待转销项税额	615,349.53	775,351.90
合计	1,553,390.69	1,622,255.90

30、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	12,301,162.74	9,772,059.22
未确认融资费用	-397,092.89	-1,402,446.35
小计	11,904,069.85	8,369,612.87
一年内到期的租赁负债	-7,478,805.40	-4,964,386.02
合计	4,425,264.45	3,405,226.85

其他说明：

一年内到期的租赁负债详见本节七、28“1年内到期的非流动负债”。

31、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	181,330,154.34		3,637,314.84	177,692,839.50	
合计	181,330,154.34		3,637,314.84	177,692,839.50	/

32、股本

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	243,000,000.00						243,000,000.00

33、资本公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	863,418.38			863,418.38
其他资本公积	14,321,037.82			14,321,037.82
合计	15,184,456.20			15,184,456.20

34、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,410,130.00							-1,410,130.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
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	-1,410,130.00							-1,410,130.00
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其他综合收益合计	-1,410,130.00							-1,410,130.00

35、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	62,314,400.75			62,314,400.75
合计	62,314,400.75			62,314,400.75

36、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	276,738,616.33	253,675,836.56
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	276,738,616.33	253,675,836.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,009,018.96	39,300,113.10
减：提取法定盈余公积		4,087,333.33
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	11,907,000.00	12,150,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	295,840,635.29	276,738,616.33

37、 营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	476,052,312.83	393,623,576.66	373,176,658.84	294,065,958.17
其他业务	13,468,182.70	3,563,070.94	17,518,404.49	3,374,412.53
合计	489,520,495.53	397,186,647.60	390,695,063.33	297,440,370.70

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	医药-分部		服装-分部		其他-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
批发类	322,103,358.03	263,072,780.32	1,009,523.11	792,071.73			323,112,881.14	263,864,852.05
零售类	98,055,274.75	78,947,458.84	22,741,921.57	20,175,810.99			120,797,196.32	99,123,269.83
卫生服务类	29,023,933.75	29,882,759.40					29,023,933.75	29,882,759.40
租赁类	3,555,687.53	1,495,295.76	2,944,113.45	1,051,227.42	3,118,301.62	752,695.38	9,618,102.60	3,299,218.56
其他	6,162,668.95	848,618.97	805,712.77	167,928.79			6,968,381.72	1,016,547.76
按经营地区分类								
市内销售	455,430,071.13	371,400,814.75	13,617,084.04	8,724,474.02	3,118,301.62	752,695.38	472,165,456.79	380,877,984.15
市外销售	3,470,851.88	2,846,098.54	13,884,186.86	13,462,564.91			17,355,038.74	16,308,663.45
合计	458,900,923.01	374,246,913.29	27,501,270.90	22,187,038.93	3,118,301.62	752,695.38	489,520,495.53	397,186,647.60

(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

38、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,834,067.23	1,831,587.03
城市维护建设税	470,643.76	651,262.38
教育费附加	336,408.71	465,774.72
印花税	143,125.13	168,662.92
土地使用税	31,711.22	33,194.33
车船使用税	4,216.80	6,568.32
其他	17,475.00	17,250.00
合计	2,837,647.85	3,174,299.70

39、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,261,145.93	26,553,549.80
折旧费	4,029,467.99	4,403,224.62
包装费	703,955.92	173,964.32
租赁物业费	408,729.98	270,305.19
广告费	153,886.64	121,874.97
保险费	125,623.13	111,376.81
差旅费	75,617.10	32,095.09
其他费用	5,335,943.39	8,044,900.14
合计	33,094,370.08	39,711,290.94

40、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,939,098.49	21,652,226.88
折旧费	7,445,445.77	7,582,823.87
修理费	4,081,315.89	2,196,024.56
水电费	931,023.91	941,358.00
专业服务费	746,064.46	689,206.86
无形资产摊销	384,955.74	456,637.20
邮电费	351,959.83	479,274.05
办公费	209,747.64	151,709.78
业务招待费	161,573.95	218,693.13
董事会费	135,000.00	135,000.00
低值易耗品摊销	88,674.02	24,682.65
差旅费	88,315.67	24,144.88
存货盘亏或盘盈	-7,282.49	-58,139.94
其他费用	2,320,582.68	1,336,404.00
合计	37,876,475.56	35,830,045.92

41、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	483,325.80	998,631.11
其中：租赁负债的利息费用	315,575.79	320,857.99
利息收入	-827,637.85	-1,106,046.81
汇兑损益	-1,712,148.84	-9,967,991.64
其他	631,993.82	504,936.03
合计	-1,424,467.07	-9,570,471.31

42、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,553,009.18	9,597,877.30
代扣个人所得税手续费	82,924.67	62,765.77
小规模纳税人增值税减免	20,785.71	10,357.14
合计	5,656,719.56	9,671,000.21

其他说明：

政府补助

单位：元币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
动迁补偿款	3,637,314.84	3,637,314.84
老字号振兴补贴	1,062,258.49	1,043,962.26
2023 年静安区品牌建设专项资金	607,500.00	
就业扩岗稳岗补贴	132,144.80	1,946.06
租金补贴	111,169.35	1,734,129.73
抗疫运维资金及疫情防控经费		2,434,392.33
2022 年消费市场创新发展奖励项目		670,660.38
国家规范化市场认定和培育项目专项资金		47,169.81
中医药文化宣传教育基地建设基金		28,301.89
其他	2,621.70	
合计	5,553,009.18	9,597,877.30

43、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,069,750.18	1,151,597.13
处置交易性金融资产取得的投资收益	612,707.19	563,808.22
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入	450,000.00	485,000.00
合计	2,132,457.37	2,200,405.35

44、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	536,986.29	207,342.46
其中：结构性存款	536,986.29	207,342.46
合计	536,986.29	207,342.46

45、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,199,152.05	-10,376,514.09
其他应收款坏账损失	269,310.41	-16,978.36
合计	-1,929,841.64	-10,393,492.45

46、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-315,791.17	252,294.17
合计	-315,791.17	252,294.17

47、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	28,485,263.76	1,540.19
其中：处置固定资产的收益	28,485,263.76	1,540.19
合计	28,485,263.76	1,540.19

其他说明：

√适用 □不适用

本期全资子公司上海雷允上药业西区有限公司产权非居住房屋被纳入零星旧改项目房屋征收范围，累计取得房屋动迁款 28,877,356.25 元，扣除相关成本后，确认资产处置收益 28,439,254.91 元。

48、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、罚款收入	107,953.14	34,796.60	107,953.14
其他	270,312.59	10,637.06	270,312.59
合计	378,265.73	45,433.66	378,265.73

49、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,500.00	10,500.00	10,500.00
非流动资产毁损报废损失	16,014.46	3,882.62	16,014.46
罚款滞纳金支出	506.50	12.44	506.50
合计	27,020.96	14,395.06	27,020.96

50、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,468,810.50	10,180,065.28
递延所得税费用	-147,104.70	58,202.46
合计	17,321,705.80	10,238,267.74

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	54,866,860.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,716,715.11
子公司适用不同税率的影响	-106,398.21
调整以前期间所得税的影响	2,263,369.92
归属于合营企业和联营企业的损益	-267,437.55
非应税收入的影响	-399,923.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,098.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-399,464.29
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,494,425.35
递延所得税与实际税率的差异	4,320.72
所得税费用	17,321,705.80

51、其他综合收益

√适用 □不适用

详见本节七、34“其他综合收益”。

52、现金流量表项目**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到营业外收入、补助款等	2,040,856.69	6,413,975.91
收到押金保证金	5,985,169.70	1,623,222.66
收到经营性其他收入	818,858.75	199,624.48
收到利息收入	827,830.62	1,106,053.59
合计	9,672,715.76	9,342,876.64

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
经营性费用	13,673,621.42	9,757,213.83
支付押金保证金	6,230,100.83	2,587,400.90
营业外支出	11,006.50	10,512.44
经营性其他支出	372,827.06	532,140.42
合计	20,287,555.81	12,887,267.59

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款到期赎回	100,000,000.00	110,000,000.00
收到房屋动迁款	48,928,700.25	
合计	148,928,700.25	110,000,000.00

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款	120,000,000.00	140,000,000.00
合计	120,000,000.00	140,000,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
取得使用权房产所支付的现金	5,029,679.27	6,262,063.30
支付使用权资产相关的押金、保证金	126,000.00	4,857.00
合计	5,155,679.27	6,266,920.30

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	10,009,166.67		167,750.01	167,750.01		10,009,166.67
其他应付款-应付股利	1,436,154.05		11,907,000.00			13,343,154.05
租赁负债（含一年内到期的部分）	8,369,612.87		8,035,723.14	4,816,841.95	-315,575.79	11,904,069.85
合计	19,814,933.59		20,110,473.15	4,984,591.96	-315,575.79	35,256,390.57

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	37,545,154.65	15,841,388.17
加：资产减值准备	315,791.17	-252,294.17
信用减值损失	1,929,841.64	10,393,492.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,485,254.99	9,645,330.53
使用权资产摊销	5,098,909.35	5,472,666.12
无形资产摊销	384,955.74	472,137.18
长期待摊费用摊销	928,116.08	755,046.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-28,485,263.76	-1,540.19
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	16,014.46	3,882.62
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-536,986.29	-207,342.46
财务费用（收益以“—”号填列）	-1,228,823.04	1,166,255.77
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,132,457.37	-2,200,405.35
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-641,307.96	491,812.33
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	494,203.26	-433,609.87
存货的减少（增加以“—”号填列）	-15,371,936.19	13,660,464.38
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-28,725,929.50	-37,500,577.23
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-7,009,963.94	-38,028,338.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-27,934,426.71	-20,721,631.19
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	156,780,640.58	231,326,705.54
减：现金的期初余额	158,154,151.39	300,932,076.82
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	-1,373,510.81	-69,605,371.28

(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	156,780,640.58	158,154,151.39
其中：库存现金	64,479.77	75,550.62
可随时用于支付的银行存款	156,716,160.81	158,078,600.77
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	156,780,640.58	158,154,151.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

54、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

55、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	17,832.85	7.1268	127,091.16
应收账款	-	-	
其中：美元	38,804,044.00	7.1268	276,548,660.78

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

□适用 √不适用

56、租赁**(1) 作为承租人**

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期金额
短期租赁或低价值租赁资产的租赁费用	683,181.47

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额 5,155,679.27(单位：元币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	9,618,102.60	
合计	9,618,102.60	

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	13,575,032.11	4,515,980.40
第二年	8,223,187.06	6,215,607.28
第三年	4,575,792.88	3,892,342.88
第四年	3,610,640.98	2,039,782.12
第五年	764,743.43	1,395,640.40
五年后未折现租赁收款额总额		

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

报告期内，清算注销子公司上海开开服饰有限公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海雷允上药业西区有限公司	上海市	13,678.00	上海市	医药业	100.00		同一控制企业合并
上海雷允上西区药品零售有限公司	上海市	1,000.00	上海市	医药业		100.00	设立
上海源源化学试剂有限公司	上海市	200.00	上海市	医药业		100.00	非同一控制企业合并
上海雷允上西区门诊部有限公司	上海市	20.00	上海市	医疗机构		100.00	非同一控制企业合并
上海雷允上西区金雷中医门诊部有限公司	上海市	20.00	上海市	医疗机构		100.00	设立
上海市北高新门诊部有限公司	上海市	2,056.2969	上海市	医疗机构		100.00	非同一控制企业合并
上海雷允上营养保健品有限公司	上海市	83.00	上海市	医药业	50.00	50.00	同一控制企业合并
上海雷西精益供应链管理有限公司（注 1）	上海市	3,000.00	上海市	医药业		40.00	设立
中国雷允上国药（香港）有限公司（注 2）	香港特别行政区	1.00	香港特别行政区	医药业		100.00	其他
上海开开制衣公司（注 3）	上海市	3,700.00	上海市	商业	100.00		设立
上海开开百货有限公司（注 4）	上海市	900.00	上海市	商业	100.00		设立
上海开开衬衫总厂有限公司（注 4）	上海市	2,500.00	上海市	制造业	100.00		设立
上海强商实业有限公司	上海市	1,500.00	上海市	商业服务	100.00		非同一控制企业合并
上海开开服饰有限公司（注 5）	上海市	700.00	上海市	商业	40.00	60.00	设立

其他说明：

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

注 2：中国雷允上国药（香港）有限公司注册资本币种为港元。

注 3：上海开开制衣公司已进入清算阶段。

注 4：公司已于报告期内以非公开协议转让的方式收购全资子公司上海开开制衣公司持有的上海开开百货有限公司 60% 股权和上海开开衬衫总厂有限公司 88.89% 股权。

注 5：公司已于 2024 年 5 月 16 日完成上海开开服饰有限公司的注销登记手续。

(1). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海雷西精益供应链管理有限公司	60.00	6,536,135.69		23,906,279.09

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

(2). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海雷西精益供应链管理有限公司	338,224,366.45	2,598,470.67	340,822,837.12	300,979,038.63		300,979,038.63	221,262,557.29	3,461,053.03	224,723,610.32	205,653,392.94	119,978.38	205,773,371.32

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海雷西精益供应链管理有限公司	189,321,066.82	10,893,559.49	10,893,559.49	8,578,492.24	66,907,074.37	-1,800,078.60	-1,800,078.60	-1,991,542.07

(3). 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

(4). 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

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	上海鼎丰科技发展有限公司	上海静安制药有限公司	上海鼎丰科技发展有限公司	上海静安制药有限公司
流动资产	227,737,359.81	28,692,367.21	227,724,178.44	26,471,495.71
非流动资产		8,914,675.57		9,723,525.78
资产合计	227,737,359.81	37,607,042.78	227,724,178.44	36,195,021.49
流动负债	126,270.78	26,489,774.23	128,511.82	22,583,164.44
非流动负债		5,000,000.00		10,000,000.00
负债合计	126,270.78	31,489,774.23	128,511.82	32,583,164.44
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	227,611,089.03	6,117,268.55	227,595,666.62	3,611,857.05
按持股比例计算的净资产份额	101,160,484.01	2,595,190.01	101,153,629.61	1,532,294.23
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	101,160,484.01	2,595,190.01	101,153,629.61	1,532,294.23
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		26,049,836.35		25,697,661.64
净利润	15,422.41	2,505,411.50	6,790.61	2,707,380.45
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	15,422.41	2,505,411.50	6,790.61	2,707,380.45
本年度收到的来自联营企业的股利				

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	181,330,154.34			3,637,314.84		177,692,839.50	与资产相关
合计	181,330,154.34			3,637,314.84		177,692,839.50	/

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	3,637,314.84	3,637,314.84
与收益相关	1,915,694.34	5,960,562.46
合计	5,553,009.18	9,597,877.30

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

适用 不适用

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

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

(1) 信用风险

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

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

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

(2) 市场风险

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

① 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司报告期内及资产负债表日后未发生融资行为，利率变动导致的相关风险对本公司的影响较小。

② 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司密切关注汇率变动风险对本公司产生的影响，公司管理层认为，目前公司业务主要及持续性业务以人民币计价结算，因此汇率风险对公司的影响较小。

③ 其他价格风险

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

公司持有的其他金融资产投资列示如下：

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	120,282,684.92	100,310,027.39
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	15,089,867.20	15,089,867.20
合计	135,372,552.12	115,399,894.59

(3) 流动性风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务，本公司的管理层认为公司拥有充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以保持并维护信用。本公司与银行保持良好的合作关系，以满足本公司经营需求，确保公司在所有合理可预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

于 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款（含利息）	10,009,166.67	10,009,166.67		
应付账款	382,798,377.60	372,913,899.66	8,396,716.70	1,487,761.24
其他应付款	126,696,313.54	21,952,913.96	2,491,621.96	102,251,777.62
租赁负债及一年内到期的非流动负债（含利息）	11,904,069.85	7,478,805.40	4,425,264.45	
合计	531,407,927.66	412,354,785.69	15,313,603.11	103,739,538.86

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

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

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		120,282,684.92		120,282,684.92
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		120,282,684.92		120,282,684.92
(1) 债务工具投资		120,282,684.92		120,282,684.92
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 其他非流动金融资产			15,089,867.20	15,089,867.20
(五) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(六) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		120,282,684.92	15,089,867.20	135,372,552.12
(七) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据√适用 不适用

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

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息√适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末公允价值	估值技术
结构性存款	120,282,684.92	以产品说明书中所载明的预期收益率和金融工具持有期间为基础计算

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

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

因被投资企业上海国嘉实业股份有限公司、中服名牌发展有限公司的经营环境和经营情况、财务状况恶化，所以公司以零元作为公允价值的合理估计进行计量。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析 适用 不适用**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策** 适用 不适用**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因** 适用 不适用**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况** 适用 不适用**十三、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**√适用 不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
上海开开(集团)有限公司	上海市	贸易业	77,923	26.51	26.51

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是上海市静安区国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见本节九、“在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见本节九、“在其他主体中的权益”。

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海鼎丰科技发展有限公司	联营企业
上海静安制药有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海静安粮油食品有限公司	控股股东之子公司
上海龙凤中式服装有限公司	控股股东之子公司
上海蓝棠-博步皮鞋有限公司	控股股东子公司之子公司
上海第一西比亚皮货有限公司	控股股东的联营公司

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过 交易额度 (如适用)	上期发生额
上海静安制药有限公司	采购商品	1,331,549.23			1,830,279.03
上海蓝棠-博步皮鞋有限公司	采购商品	38,197.34			9,497.34

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海静安粮油食品有限公司	提供劳务	158,175.00	
上海开开(集团)有限公司	提供劳务	58,212.00	54,324.00
上海静安制药有限公司	销售商品	25,835.93	18,134.69
上海龙凤中式服装有限公司	提供劳务	10,000.00	10,884.00

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	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
上海开开（集团）有限公司	房屋建筑物					1,931,350.02		135,811.66		5,324,536.81	
上海鸿翔百货有限公司	房屋建筑物						1,931,350.00		93,043.38		
上海静安粮油食品有限公司	房屋建筑物					216,810.00	216,810.00	16,059.23	24,875.61		
上海第一西比亚皮货有限公司	房屋建筑物					683,050.00	683,050.00	48,029.40	15,091.52	2,497,287.84	
上海蓝棠-博步皮鞋有限公司	房屋建筑物					392,754.60	570,429.30	3,946.67	28,327.96		

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海开开（集团）有限公司	47,092.00	470.92		
应收账款	上海静安粮油食品有限公司	158,175.00	1,581.75		
应收账款	上海龙凤中式服装有限公司	10,000.00	100.00		
其他应收款	上海蓝棠-博步皮鞋有限公司	93,513.00	9,351.30	93,513.00	9,351.30

(2). 应付项目适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	上海鼎丰科技发展有限公司	95,163,674.00	95,163,674.00
应付账款	上海静安制药有限公司	685,856.34	1,106,594.91

7、 关联方承诺适用 不适用**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**适用 不适用

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

√适用 □不适用

本年度公司无需要说明的重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
转让持有的上海静安甬商汇小额贷款股份有限公司 10%股权	公司第十届董事会第二十次会议审议通过，公司拟通过上海联合产权交易所非公开协议转让所持有的上海静安甬商汇小额贷款股份有限公司 10%股权。	18.452	无

公司第十届董事会第二十次会议审议通过了《关于拟转让上海静安甬商汇小额贷款股份有限公司 10% 股权暨关联交易的议案》，公司拟通过上海联合产权交易所非公开协议转让所持有的甬商汇 10% 股权，以评估结果作为交易价格。根据中同华资产评估（上海）有限公司出具的“中同华沪评报字（2024）第 2087 号”《资产评估报告》，评估价值为 9,484.52 万元，对应交易价格为 948.452 万元，扣除投资成本 930 万元，预计确认投资收益 18.452 万元。

2、利润分配情况

□适用 √不适用

3、销售退回

□适用 √不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十六、其他重要事项**1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、重要债务重组

□适用 √不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

(1)关于与“张晨事件”有关的票据纠纷案

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

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

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

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

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

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	9,783,212.50	8,385,590.82
1 年以内小计	9,783,212.50	8,385,590.82
1 至 2 年	219,214.46	97,535.02
2 至 3 年	570.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	276,548,660.78	274,837,402.44
合计	286,551,657.74	283,320,528.28

其他说明

本期 5 年以上的期末账面余额变动大于期初账面余额系由于汇率变动导致。

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	276,548,660.78	96.51	276,548,660.78	100.00		274,837,402.44	97.01	274,837,402.44	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	276,548,660.78	96.51	276,548,660.78	100.00		274,837,402.44	97.01	274,837,402.44	100.00	
按组合计提坏账准备	10,002,996.96	3.49	108,849.85	1.09	9,894,147.11	8,483,125.84	2.99	88,732.66	1.05	8,394,393.18
其中：										
按账龄组合	10,002,996.96	3.49	108,849.85	1.09	9,894,147.11	8,483,125.84	2.99	88,732.66	1.05	8,394,393.18
合计	286,551,657.74	/	276,657,510.63	/	9,894,147.11	283,320,528.28	/	274,926,135.10	/	8,394,393.18

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Falcon International Group Limited	276,548,660.78	276,548,660.78	100.00	预计无法收回
合计	276,548,660.78	276,548,660.78	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 按账龄组合

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,783,212.50	97,832.13	1.00
1 至 2 年	219,214.46	10,960.72	5.00
2 年至 3 年	570.00	57.00	10.00
合计	10,002,996.96	108,849.85	

按组合计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	274,837,402.44				1,711,258.34	276,548,660.78
按账龄组合计提坏账准备	88,732.66	20,117.19				108,849.85
合计	274,926,135.10	20,117.19			1,711,258.34	276,657,510.63

其他变动系由汇率变动引起的单项计提坏账准备本期变动。

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和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	276,548,660.78		276,548,660.78	96.51	276,548,660.78
第二名	2,470,525.00		2,470,525.00	0.86	24,705.25
第三名	942,550.00		942,550.00	0.33	9,425.50
第四名	795,400.00		795,400.00	0.28	7,954.00
第五名	707,550.00		707,550.00	0.25	7,075.50
合计	281,464,685.78		281,464,685.78	98.23	276,597,821.03

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	85,698,082.31	86,335,244.39
合计	85,698,082.31	86,335,244.39

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	86,398,121.91	86,380,786.54
1 年以内小计	86,398,121.91	86,380,786.54
1 至 2 年	99,973.50	64,973.50
2 至 3 年		840,601.00
3 至 4 年	98,524.00	
4 至 5 年		
5 年以上	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	87,596,619.41	88,286,361.04

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	86,000,000.00	86,011,850.00
押金\备用金\保证金	1,562,734.00	1,963,303.50
费用性款项	33,885.41	311,207.54
合计	87,596,619.41	88,286,361.04

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用 损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	951,116.65		1,000,000.00	1,951,116.65
2024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	52,579.55			52,579.55
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	898,537.10		1,000,000.00	1,898,537.10

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,000,000.00					1,000,000.00
按组合计提坏账准备	951,116.65		52,579.55			898,537.10
合计	1,951,116.65		52,579.55			1,898,537.10

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	85,000,000.00	97.04	往来款	1 年以内	850,000.00
第二名	1,000,000.00	1.14	往来款	5 年以上	1,000,000.00
第三名	622,516.50	0.71	押金保证金	1 年以内	6,225.17
第四名	400,000.00	0.46	押金保证金	1 年以内	4,000.00
第五名	348,524.00	0.40	押金保证金	1 年以内、3-4 年	32,057.20
合计	87,371,040.50	99.75	/	/	1,892,282.37

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	209,213,859.07	234,431.98	208,979,427.09	194,487,649.07	234,431.98	194,253,217.09
对联营、合营企业投资	201,160,484.01	100,000,000.00	101,160,484.01	204,171,099.01	100,000,000.00	104,171,099.01
合计	410,374,343.08	100,234,431.98	310,139,911.10	398,658,748.08	100,234,431.98	298,424,316.10

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海雷允上药业西区有限公司	138,917,033.07			138,917,033.07		
上海开开制衣公司	37,000,000.00			37,000,000.00		
上海强商实业有限公司	15,106,400.00			15,106,400.00		
上海开开百货有限公司		1,513,716.88		1,513,716.88		
上海开开衬衫总厂有限公司	2,777,600.00	13,212,493.12		15,990,093.12		
上海雷允上营养保健品有限公司	686,616.00			686,616.00		234,431.98
合计	194,487,649.07	14,726,210.00		209,213,859.07		234,431.98

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
上海鼎丰科技发展有限公司(注1)	101,153,629.61			6,854.40						101,160,484.01	
广东中深彩融资担保投资有限公司(注2)	100,000,000.00									100,000,000.00	100,000,000.00
上海开开服饰有限公司	2,570,819.70		2,692,495.55	121,675.85							
上海开开百货有限公司	446,649.70		843,742.34	397,092.64							
小计	204,171,099.01		3,536,237.89	525,622.89						201,160,484.01	100,000,000.00
合计	204,171,099.01		3,536,237.89	525,622.89						201,160,484.01	100,000,000.00

(3). 长期股权投资的减值测试情况

√适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

注 1：该公司目前无经营收入，收益主要来源于利息收入。本公司对其投资账面余额 10,116.05 万元，其他应付款 9,516.37 万元。

注 2：该公司因“张晨事件”影响目前仍处于失控状态，无法取得报表，已全额计提减值准备。截止 2024 年 6 月 30 日，该公司已处于吊销状态。

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,947,548.85	18,986,923.86	28,217,821.16	26,927,921.87
其他业务	1,407,265.84		1,707,195.59	
合计	22,354,814.69	18,986,923.86	29,925,016.75	26,927,921.87

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	服装-分部		其他-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型						
零售类	17,077,885.11	17,073,466.74			17,077,885.11	17,073,466.74
租赁类			3,869,663.74	1,913,457.12	3,869,663.74	1,913,457.12
其他			1,407,265.84		1,407,265.84	
按经营地区分类						
市内销售	3,193,698.25	3,610,901.83	5,276,929.58	1,913,457.12	8,470,627.83	5,524,358.95
市外销售	13,884,186.86	13,462,564.91			13,884,186.86	13,462,564.91
合计	17,077,885.11	17,073,466.74	5,276,929.58	1,913,457.12	22,354,814.69	18,986,923.86

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

5. 投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	37,296,826.79	44,173,326.03
权益法核算的长期股权投资收益	525,622.89	114,179.48
处置交易性金融资产取得的投资收益	612,707.19	563,808.22
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入	450,000.00	485,000.00
合计	38,885,156.87	45,336,313.73

十八、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	28,469,249.30	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,553,009.18	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,149,693.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	367,259.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	553,710.38	
减：所得税影响额	8,375,828.57	
少数股东权益影响额（税后）	1,884.32	
合计	27,715,208.68	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.07	0.128	0.128
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.54	0.014	0.014

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

董事长：庄虔贇

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 15 日